



TILINPÄÄTÖS JA

TOIMINTAKERTOMUS 2020

PYHÄRANNAN KUNTA

SISÄLLYSLUETTELO

Sisällysluettelo

1.	<i>TOIMINTAKERTOMUS</i>	1
1.1.	Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	1
1.1.1	KUNTALAISILLE	1
	Kunnanjohtajan katsaus	1
1.1.2.	KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET	3
1.1.3	PYHÄRANNAN KUNNAN TALOUS VUONNA 2020	7
1.1.4.	HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ JA MUUTOKSET	8
1.1.5	ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ.....	8
1.2	SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	9
1.3	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS ..	11
1.3.1	Tuloslaskelma	11
1.4	TOIMINNAN RAHOITUS	13
1.4.1	Rahoituslaskelma	13
1.4.2	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	14
1.5	RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	17
1.5.1.	Tase ja sen tunnusluvut.....	17
1.6	Kokonaistulot- ja menot.....	20
1.7.	Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	21
1.7.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	21
1.7.2.	Konsernin toiminnan ohjaus.....	21
1.7.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	21
1.7.4.	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	22
1.7.5.	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	22
1.7.6	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	23
1.8.	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet	32
1.8.1	Tilikauden tuloksen käsittely	32
1.8.2	Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	32
1.8.3.	Valtioneuvoston asetus kunnan talouden tunnuslukujen eräistä raja- arvoista	33
2.	<i>TALOUSARVION TOTEUTUMINEN</i>	34
2.1	Tavoitteiden toteutuminen	34
2.1.1	Vastuualueiden toimintakertomukset.....	34

SISÄLLYSLUETTELO

ELINVOIMA.....	35
4200 Yhdyskuntapalvelut (vastuuhenkilö: rakennustarkastaja)	35
4400 Maa- ja metsätilat (vastuuhenkilö: rakennustarkastaja)	37
4500 Rakennusvalvonta (vastuuhenkilö: rakennustarkastaja).....	38
4600 Ympäristönsuojelu (vastuuhenkilö: rakennustarkastaja)	40
4700 Yksityistiet (vastuuhenkilö: rakennustarkastaja).....	43
5000 Vesihuoltolaitos (vastuuhenkilö: vesilaitoksen päällikkö)	44
HYVINVOINTI	47
2000 Terveyspalvelut (vastuuhenkilö: kunnanjohtaja)	47
2200 Lapsiperheiden palvelut (vastuuhenkilö: arjentuenpäällikkö)	48
2300 Senioripalvelut (vastuupäällikkö: palvelu- ja kehityspäällikkö)	51
2400 Arjentuenpalvelut (arjentuenpäällikkö)	54
2600 Toimeentuloturva (vastuuhenkilö: palvelu- ja kehityspäällikkö)	58
3100 Varhaiskasvatus (vastuuhenkilö: osaamispalvelupäällikkö)	60
3200 Esiopetus (vastuuhenkilö: rehtorit/talous- ja hallintojohtaja)	62
3300 Perusopetus (vastuuhenkilö: rehtorit / talous- ja hallintojohtaja)	64
3400 Toisen asteen koulutus (vastuuhenkilö: talous- ja hallintojohtaja)	66
3650 Liikunta ja urheilu (vastuuhenkilö: asiantuntija, liikunta ja toimistopalvelut)	67
3700 Nuorisotyö (vastuuhenkilö: erityisasiantuntija, työllisyys ja nuoriso).....	69
3800 Kulttuuritoiminta (vastuuhenkilö: erityisasiantuntija, tietopalvelut)	72
3900 Kirjastotoiminta (vastuuhenkilö: erityisasiantuntija, tietopalvelut).....	73
3950 Muu koulutus (vastuuhenkilö: erityisasiantuntija tietopalvelut)	75
TUKIPALVELUT	77
1000 Rahoitus (vastuuhenkilö: talous- ja hallintojohtaja)	77
1100 Keskusvaalilautakunta (vastuuhenkilö: talous- ja hallintojohtaja)	79
1200 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastus (vastuuhenkilö: talous- ja hallintojohtaja)	80
1300 Yleinen hallinto (vastuuhenkilö: talous- ja hallintojohtaja)	82
1400 Tuki- ja hallintopalvelut (vastuuhenkilö: talous- ja hallintojohtaja)	84
Tekniset tukipalvelut.....	87
4300 Toimitilapalvelut (vastuuhenkilö: rakennustarkastaja)	87
2.1.2 Rahoituserät	89
2.2 Käyttötalouden toteutuminen	90
2.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	91
2.3.1 Verotulojen kehitys.....	92
2.4 Investointien toteutuminen	92
2.5 Rahoitusosan toteutuminen.....	94
3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	95

SISÄLLYSLUETTELO

3.1	Tuloslaskelma	95
3.2	Rahoituslaskelma.....	96
3.3	Tase.....	97
3.4	Kokonaistulot ja -menot.....	99
3.5	Konsernituloslaskelma	100
3.6	Konsernirahoituslaskelma	101
	Konsernitase	102
4.	<i>Tilinpäätöksen liitetiedot.....</i>	<i>104</i>
5	<i>Vesihuoltolaitoksen laskelmat.....</i>	<i>121</i>
5.1.	Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma	121
5.2	Vesilaitoksen rahoituslaskelma	123
5.3.	Vesihuoltolaitoksen tase	126
5.4.	Vesilaitoksen liitetiedot	129
6	<i>Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja tositteista</i>	<i>135</i>
6.	<i>LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJOISTA SEKÄ SÄILYTYSTAVOISTA</i>	<i>135</i>
7	<i>Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tasemerkintä</i>	<i>137</i>
7	<i>TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TASEMERKINTÄ.....</i>	<i>137</i>
7.1	Tuloksen käsittely	137
7.2	Tilinpäätöksen allekirjoitus.....	137
7.1.	Vuoden 2020 tilinpäätöksen tasemerkintä	138

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 KUNTALAISILLE

Kunnanjohtajan katsaus

Merkittävin talouteen vaikuttanut tekijä tilikaudella oli koronapandemia. Tilikauden päättyessä oltiin kuitenkin ennakoitua paremmissa asemissa. Kiihtyvä tautitilanne ja sulkutoimet kuitenkin keskeyttivät talouden elpymisen alkuvuonna 2021.

Suomen talous reagoi poikkeukselliseen tilanteeseen poikkeuksellisella tavalla. Yleensä Suomen talous reagoi suhdanteissa keskimääräistä voimakkaammin. Nyt BKT supistui talouskriisissä vuonna 2020 vain 2,9 prosenttia. Tätä selittää ainakin taudinhallinta muita selvästi keveämmin rajoituksin, kotitalouksien toimivuus terveystilasta huolimatta sekä digitaaliset valmiudet. Perustoiminnot on saatu pyörimään suhteellisen pienillä lähityöpanoksilla. Palvelualat ovat toki kärsineet, mutta teollisuuteen pandemia on iskenyt verrattain maltillisesti ja lyhytaikaisesti. Vientiteollisuus puskuroi talouden heikkenemistä merkittävästi. Kotimarkkinoiden toimeliaisuus palautuu vasta, kun rokotteen laumasuojan taso on saavutettu. BKT:n odotetaan kasvavan kuvana vuonna 2,3 % ja 3,0 % vuonna 2022. Työllisyys toipui kevään koronashokista ripeästi, mutta vuoden loppua kohti hyvä kehitys keskeytyi. Työllisiä oli 50 000 vähemmän kuin ennen koronan puhkeamista ja työttömyys aste vakiintui reiluun 8 prosenttiin. Uusi sulkutila lykkää edelleen työmarkkinoiden toipumista. Yhdysvaltojen voimakkaasta elvytyksestä huolimatta, riski inflaation kiihtymiseen ja korkojen nousuun on Euroopassa kuitenkin vähäinen.

Varsinais-Suomen asema aluetaloudessa on merkittävä niin tuotannon, työllisyyden kuin väestönkin osalta. Teollisen tuotannon osuus on ollut suurempi kuin useimmilla Suomen alueilla ja tämä pätee työllisyydenkin näkökulmasta. Taloudellisen aktiviteetin ja rannikkosijainnin johdosta alue on keskeisessä asemassa myös kuljetuksissa ja muissa logistisissa palveluissa. Työllisyysaste on Varsinais-Suomessa ollut koko maan työllisyysastetta korkeampi ollen toiseksi korkein Uudenmaan jälkeen. Pitkälle ulottuvien positiivisten näkymien oloissa maakunnan muuttovoittoisuus on kohonnut kärkeksi Turun seudun ansiosta. Infrastruktuurin toimivuus on ollut alueen vetovoimaisuutta lisäävä tekijä. Alueella vauhdissa oleva positiivinen rakennemuutos korostaa monin tavoin saavutettavuutta. Varsinais-Suomen yritysten yleinen suhdannetilanne oli ennen koronapandemiaa toiveikas. Koronakriisi iski Varsinais-Suomessa pahimmin Turun seudun yrityksiin. Yritysten liikevaihto Turun seudulla putosi vuoden 2020 kolmannella neljänneksellä 6,9 % edellisvuotisesta, kun se koko maakunnassa laski 4,8 %. Vakka-Suomessa yritysten liikevaihto kasvoi yli 7 %.

Varsinais-Suomessa oli vuoden 2020 lopussa 30 900 työtöntä työnhakijaa. Vuotta aikaisemmasta työttömien määrä kasvoi 9 200 henkilöllä. Työttömien osuus työvoimasta oli 13,5 prosenttia. Vakka-Suomen työttömyysaste oli 9,7 prosenttia. Pyhärannassa oli vuoden vaihteessa 103 työtöntä



työnhakijaa, työttömyysasteen ollessa 11,0. Työttömien työnhakijoiden määrä kasvoi vuoden takaisesta 21 henkilöllä.

Varsinais-Suomen väestön määrä kasvoi noin 2000 henkilöllä, kun taas Vakka-Suomen väestömäärä väheni noin 250 henkilöllä. Pyhärannan kunnan väestömäärä väheni vuoden takaisesta 16 henkilöllä.

Kunnan taseasema on oleellisesti parantunut, eikä taseeseen enää liity sellaisia välittömiä ja merkittäviä riskitekijöitä, joita taseasema ei kattaisi. Kuntatalous vahvistui 2020 merkittävästi valtion koronatuken ansiosta. Myös verotulojen kehitys oli myönteinen yllätys. Kuntatalouden puskuri on tarpeen, kun koronatuettua päättyvät. Vuoden 2020 koronatuella on selvittävä, kun kriisin pitkittyessä työttömyys kasvaa, kriisin aiheuttama hoitovelka alkaa purkautua ja erikoissairaanhoidon alijäämät tulevat katettaviksi.

Kunnantalolla 16.03.2021

Harri Hiitiö

vt kunnanjohtaja

1.1.2. KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Pyhärannan kunnan organisaatio 1.1.2020-31.12.2020

Kunnanvaltuusto
Tarkastuslautakunta
Keskusvaalilautakunta
Kunnanhallitus
 Elinvoimajaosto
 Hallintojaosto
 Palvelujaosto
Viranomaistoiminnan johtokunta
Kunnan vaikuttamistoimielimet:
 Vanhusneuvosto
 Yhteistoiminta- ja työsuojeluelin

Itsenäiset hallintokunnat on yhdistetty yhdeksi virastoksi, joka jakautuu kolmelle palvelualueelle, joihin kuuluvat seuraavat vastuualueet.

Elinvoima

4200 Yhdyskuntapalvelut
4400 Maa- ja metsätilat
4500 Rakennusvalvonta
4600 Ympäristönsuojelu
4700 Yksitystiet
5000 Vesihuoltolaitos

Hyvinvointi

2000 Terveyspalvelut
2200 Lapsiperheiden palvelut
2300 Senioripalvelut
2400 Arjentuenpalvelut
2600 Toimeentuloturva
3100 Varhaiskasvatus
3200 Esiopetus
3300 Perusopetus
3400 Toisen asteen koulutus
3650 Liikunta ja urheilu
3700 Nuorisotyö
3800 Kulttuuritoiminta
3900 Kirjastotoiminta
3950 Muu koulutus

Tukipalvelut

1000 Rahoitus
1100 Keskusvaalilautakunta
1200 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastus
1300 Yleinen hallinto
1400 Tuki- ja hallintopalvelut

Tekniset tukipalvelut

4300 Toimitilapalvelut

Kunnanvaltuusto

Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden aikana 6 kertaa ja käsitteli 51 asiaa.

Kunnanvaltuuston puheenjohtajat, jäsenmäärät ja paikkajako:

1.1.2020-31.12.2020

Valtuuston puheenjohtaja	Sari Aaltonen
I varapuheenjohtaja	Heidi Arvonen
II varapuheenjohtaja	Sinikka Pirttinokka

Paikkajako: Kokoomus 7, yhteinen Pyhäranta 3, SDP 5, Keskusta 3,
Perussuomalaiset 1

Jäseniä 19

	Läsnä kokouksissa
Aaltonen Sari	6/6
Aerila Ville	5/6
Arvonen Heidi	5/6
Fredriksson Veikko	0/6
From Sari	5/6
Heinonen Jukka	5/6
Helminen Mauri	5/6
Huttela Helka	5/6
Impilä Antti	5/6
Joensuu Jukka-Pekka	6/6
Laivo Pauli	5/6
Lehtinen Riitta	6/6
Peltomaa Iiris	5/6
Pirttinokka Sinikka	6/6
Poskiparta Markku	6/6
Puonti Mervi	6/6
Rantanen Petri	0/6
Räsänen Mikko	1/6
Valmunen-Karru Teija	6/6

Varajäsenet

Heikinniemi Antti	3/6
Malmsten Taija	5/6

1) Mukana on 06.10.2020 valtuuston kokous

Tarkastuslautakunta 1.1.-31.12.2020

Pj. Peltomaa Iiris	6/6
Fredriksson Veikko	6/6
Malmsten Taija	6/6

sihteeri tilintarkastaja Piia-Tuulia Rauhala / BDO Audiator Oy

Varajäsenet	
Vainio Heikki	0/1
Kati Veijonaho	0/1

Keskusvaalilautakunta 1.1.-31.12.2020

Pj. Vainio Heikki
Vpj. Grönroos Vesa
Junnila Taru
Karru Heikki
Peltomaa Iiris
sihteeri/esittelijä talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala 1.9.2020 saakka

Kunnanhallitus

Kunnanhallituksen kokouksia oli 13. Kunnanhallitus käsitteli 194 asiaa.
Kunnanhallituksen puheenjohtajat, jäsenmäärät ja voimasuhteet:

1.1.-31.12.2020

Kunnanhallituksen puheenjohtaja	Mauri Helminen
I varapuheenjohtaja	Heinonen Jukka
II varapuheenjohtaja	Puonti Mervi

Jäseniä 7

Läsnä kokouksissa

Helminen Mauri	12/13
Heinonen Jukka	12/13
Puonti Mervi	12/13
Huttela Helka	13/13
Nurmi Jyrki	12/13
Poskiparta Markku	13/13
Valmunen-Karru Teija	13/13

Aaltonen Sari	12/13
Arvonen Heidi	11/13
Pirttinokka Sinikka	13/13

Varajäsenet	
Joensuu Jukka	1/1
From Sari	1/1

Paikkajako: Kokoomus 4 (1 yht. Pyhäranta), SDP 2, Keskusta 1

Kunnanhallituksen jaostot 1.1.-31.12.2020

Elinvoimajaosto

1.1.2020-31.12.2020

Pj. Heinonen Jukka

vpj. Pirttinokka Sinikka

esittelijä vt. kunnanjohtaja Harri Hiitiö

sihteeri talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala 30.08.2020 saakka

Hallintojaosto

1.1.2020-31.12.2020

Pj. Puonti Mervi

Vpj. Poskiparta Markku

esittelijä vt. kunnanjohtaja Harri Hiitiö

sihteeri talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala 30.08.2020 saakka

Palvelujaosto

1.1.2020-31.12.2020

Pj. Valmunen-Karru Teija

Vpj. Heinonen Jukka

esittelijä vt. kunnanjohtaja Harri Hiitiö

sihteeri talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala 30.08.2020 saakka.

Viranomaistoiminnan johtokunta 1.1.-31.12.2020

Pj. Joensuu Jukka

Vpj. Aerila Ville

Lehtinen Riitta

Pirttinokka Sinikka

Tattari Mervi

esittelijä, pöytäkirjanpitäjä rakennustarkastaja Olli Lahtonen

Toimikunnat ja työryhmät

Vanhusneuvosto 1.1.-31.12.2020

Pj. Heikinniemi Antti

Vpj. Hala Reijo

Impilä Antti

Mäkinen Tiina Pyhärannan Srk

Kallio Kirsti SPR

Kraappa Armi-Tuulikki SPR

Lehto Aila Eläkeliiton Pyhärannan osasto

Nurmi Markku Eläkeliiton Pyhärannan osasto

Valpola Riitta-Liisa Eläkeliiton Pyhärannan osasto

sihteeri palvelu- ja kehityspäällikkö Hanna Piironen

1.1.3 PYHÄRANNAN KUNNAN TALOUS VUONNA 2020

Pyhärannan kunnan vuosi 2020 oli taloudellisesti hyvä koronapandemiasta huolimatta. Kunnan tuloslaskelma on 1 073 632,97 euroa ylijäämäinen.

Tuotot ja kulut

Ulkoisten toimintatuottojen loppusumma on 980 430,13 euroa. Edelliseen vuoden tilinpäätökseen verrattuna laskua on 171 390 euroa.

Myyntituotoissa (340 703) ero oli edelliseen vuoteen -86 248 euroa. Maksutuotoissa (318 426) ero oli edelliseen vuoteen verrattuna -47 960 euroa. Tuet ja avustukset olivat 21 710 pienemmät kuin vuotta aiemmin. Muissa toimintatuotoissa ero oli edelliseen vuoteen verrattuna -15 472 euroa.

Ulkoisten toimintakulujen loppusumma on 12 077 412,87 euroa, kun edellisvuonna se oli 11 852 902,19 euroa, jolloin vähennystä muodostui 224 510 euroa edelliseen tilinpäätökseen 2019

Palveluiden ostot olivat 8 249 437 euroa, kun edellisvuonna 2019 ne olivat 8 288 086 euroa. Talousarvion toteumaprosentti tältä osin oli (95,4 %), rahassa ero talousarvioon oli 399 767 euroa.

Henkilöstökulut (palkat sivukuluineen) olivat 2 630 916 euroa (100,8 %). Kulut olivat 65 108 euroa suuremmat kuin vuonna 2019. Palkat ja palkkiot olivat 2 047 620 euroa (100,5 %). Palkat ja palkkiot edellisenä vuonna olivat 57 418 euroa pienemmät.

Verotulot ja valtionosuudet

Kunnallisverojen tuotto oli vuonna 2020 7 594 211 euroa ylittäen arvion 185 211 eurolla (tae 102,5) Vuoden 2020 tuloveroprosentti oli 21,75 % kuten vuonna 2019.

Yhteisöveron tuotto 318 929 euroa alittaen budjetin 18 071 eurolla. Kiinteistöveron tuotto 709 256 euroa alittaen budjetin 64 544 eurolla. Vuoden 2020 luvut olivat: yleinen kiinteistövero 1,8 %, vakituinen asuminen 0,7 % ja muut asuinrakennukset ("mökki-asuminen") 1,8 %.

Vuoden 2020 koko verotulokertymä on 8 622 397 euroa, joka ylitti 102 597 eurolla budjetin. Verotulot kasvoivat edellisvuodesta 261 763 eurolla.

Valtionosuudet olivat 4 067 083 euroa. Kunnan peruspalveluiden valtionosuus oli 2 801 445 euroa, verotulontasaus 768 831 euroa kun taas opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus oli negatiivinen 467 921 euroa. Verotulomenetysten kompensatio oli 964 728 euroa.

Lainat

Kunnan lainakanta oli vuoden 2020 lopussa 2 075 000 euroa. Asukasta kohti lainaa oli 1 043 euroa. Kunnan lainakanta vuonna 2019 oli 2 235 000 euroa ja lainaa per asukas 1 159 euroa. Kunnalla on käytössä 1 000 000 euron suuruinen kuntatodistuslaina (sisältyy lainakannan lukuun), joka turvaa

kassan riittävyyden. Limiittiä nostettiin vuoden 2017 lopulla kahteen miljoonaan, mutta tätä limiitin korotusta ei ole ollut tarvetta käyttää, vaan kassan tilanne on ollut riittävä (97 päivää).

Kunnan investoinnit

Talousarviossa lisämäärärahoineen oli investointeihin budjetoitu

1 733 000 euroa, investointien toteutuma oli 237 000 euroa.

Poistoista

Poistot on tehty poistosuunnitelman mukaan.

Vuosikate ja tulos

Tilinpäätöksessä kunnan vuoden 2020 vuosikate on 1 588 069 euroa, kun arvio lisämäärärahoineen oli 470 025 euroa. Tilikauden tulos on 1 050 323 euroa. Tilikauden ylijäämä vuonna 2020 on 1 073 632,97 euroa. Edellisten tilikausien ylijäämätilillä oli 1 613 590 euroa eli ylijäämää kertyy taseeseen 2 687 222 euroa.

1.1.4. HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ JA MUUTOKSET

Henkilöstöstä tehdään erillinen henkilöstötilinpäätös.

1.1.5 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Korona-pandemiasta huolimatta vuodesta 2020 selvitettiin hyvin. Pandemia aiheuttaa edelleen paineita talousarvion 2021 pitävyydelle. Todennäköistä on, että kunnan verotulot tulevat laskemaan ja terveydenhuoltomenojen kustannuksissa on kasvupaineet. Kunnan talouteen vaikutukset voivat olla merkittäviä ilman valtion toimenpiteitä.

1.2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Yleistä

Kuntien on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa siitä, miten sisäinen valvonta on järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella. Sisäisen valvonnan tulisi toteutua kunnan johtamis-, suunnittelu- ja ohjauskäytännöissä. Sisäisen valvonnan järjestämisestä on vastuussa kunnanhallitus. Sisäinen valvonta on osa johtamista ja sillä varmistetaan, että toimitaan tavoitteiden mukaisesti ja tuloksellisesti, päätösten perustana oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan.

Kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Pyhärannassa on voimassa 1.1.2010 voimaan tullut Sisäistä valvontaa sekä laskutusta ja perintää koskevan ohje. Lisäksi kunnanvaltuusto on 10.11.2014 hyväksynyt Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet Pyhärannan kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakaudella 2017 tehtiin päätös valmistelun aloittamisesta koskien näiden määräysten päivittämisestä uuden johtamisjärjestelmän mukaisiksi, suunnittelutyötä on jatkettu vuonna 2020

Kunnanhallitus hyväksyy vastuualuekohtaiset tilivelvolliset vuosittain, jotka noudattavat kunnanjohtajan tekemiä toimivallan delegointipäätöksiä. Laskujen hyväksyjistä ja tarkastajista pidetään keskusarkistossa ajantasaista listaa.

Kunnan hallintosääntöön on yhdistetty johtosäännöt, taloussääntö ja tarkastussääntö. Hallintosääntöä pidetään jatkuvasti ajan tasalla ja se on uudistettu vuonna 2016 siten, että uuden valtuustokauden alusta 1.6.2017 on otettu käyttöön uusi hallintosääntö. Kevään 2017 aikana voimassa on ollut aikaisemman hallintosäännön osittainen päivitys, jonka jälkeen vanha hallintosääntö kumoutui. Vuonna 2018 ja 2019 hallintosääntöön ei tehty muutoksia.

Kunnanhallitus hyväksyi 22.6.2009 Viestintäohjeen. Johtoryhmä on kokoontunut vuoden 2020 tarpeen mukaisesti.

Kunnanhallitus on käsitellyt kokouksessa 26.10.2020 riskienhallintapolitiikan sekä yleisohjeen.

Pyhärannan kunnanhallituksen päätöksistä on tehty useita oikaisuvaatimuksia vuonna 2020. Vuoden 2020 kunnanvaltuuston päätöksistä on tehty valituksia Turun hallinto-oikeudelle. Lisäksi kunnanhallitukselle ja aluehallintovirastolle on tehty useita kantelua.

Sisäistä tarkkailua suoritetaan maksuliikenteessä maksumääräysten tarkistamisen ja hyväksymisen yhteydessä. Käteiskassojen määrä on vähennetty kunnassa 1.1.2014 alkaen kahteen. Maksuliikenne muutamia poikkeuksia lukuunottamatta suoritetaan ulkoisen palvelutarjoajan Sarastia Oy:n tarjoamia työkaluja hyödyntäen ja palvelutarjoajan tekemillä suorituksilla. Kunnanjohtaja ja vastuualueista vastaavat viranhaltijat ovat tarkastaneet säännöllisesti ostolaskuja ja pääkirjaa kustannuspaikoittain sen varmistamiseksi, että mahdolliset väärin tehdyt kirjaukset korjataan oikeille tileille. Tarvittaessa



myös automaattisia reitityksiä on tarkistettu. Viranhaltijoiden päätöksentekoa on tehty avoimemmaksi ja päätöksiä on ryhdytty julkaisemaan verkkosivuilla, jonka lisäksi viranhaltijapäätökset on veloitettu lähettämään otto-oikeusharkintaa varten kunnanhallituksen puheenjohtajalle ja kunnanjohtajalle.

Taloushallinto on ollut Sarastia Oy:n ylläpitämä ja hoidettavana ja tämän vuoksi sisäistä valvontaa on hoidettu edelleen vuonna 2020. Tämä on ollut osa normaalia toimintaa, eikä tästä ole erikseen raportoitu. Sarastian ja kunnan välisiä yhteisiä Skype-palavereita on pidetty säännöllisesti, jonka lisäksi palvelun häiriöistä on jatkuvasti raportoitu.

Koska sitovuustaso valtuustoon nähden on vastuualueittain, tulee jatkossa kiinnittää yhä enemmän huomiota talouden toteutumisen arviointiin ja siirtää tarvittaessa määrärahoja tulosalueelta toiselle. Joissakin tapauksissa tulosalueen menojen ja tulojen arvioiminen on hankalaa, koska ostopalveluiden lopullisesta kustannuksesta tulee tieto vasta talousarviovuotta seuraavan vuoden helmi-maaliskuussa.

Kunnanhallitus on pyytänyt vuoden aikana lisämäärärahoja valtuustolta, jotka on myönnetty.

1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

1.3.1 Tuloslaskelma

PYHÄRANNAN KUNTA	TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	
	2020 1 000 €	2019 1 000 €
Toimintatuotot	980	1 152
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Toimintakulut	-12 077	-11 853
Toimintakate	-11 097	-10 701
Verotulot	8 622	8 361
Valtionosuudet	4 067	3 441
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0	1
Muut rahoitustuotot	2	2
Korkokulut	-7	-14
Muut rahoituskulut	1	-2
Vuosikate	1 588	1 087
Poistot ja arvonalentumiset	-536	-489
Satunnaiset erät	-2	0
Tilikauden tulos	1 050	599
Tilinpäätössiirot	23	23
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 074	622
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	8,1	9,7
Vuosikate / Poistot, %	297	223
Vuosikate, euroa / asukas	798	542
Asukasmäärä	1 990	2 006

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

Tunnusluvulla kuvataan maksurahoituksen osuutta toimintamenoista. Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista.

100 x Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Toimintatuotot	980 430	1 151 820
Toimintakulut	12 077 413	11 852 902
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön	12 077 413	11 852 902
	8,1	9,7

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 x Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainanlyhennyksiin. Mikäli vuosikate on vähintään vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo-rahoitus on riittävä. Oletusta voidaan pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Tulo-rahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Jos vuosikate on negatiivinen on kunnan tulo-rahoitus heikko.

Vuosikate	1 588 070	1 087 313
Poistot ja arvonalentumiset	535 530	488 502
	297	223

Vuosikate, euroa / asukas

Vuosikate	1 588 070	1 087 313
Asukasmäärä	1 990	2 006
	798	542

1.4 TOIMINNAN RAHOITUS

1.4.1 Rahoituslaskelma

	2020	2019	
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	1 588 069,98	1 087 313	
Satunnaiset erät	-2 217,04	0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-725,85	1 086 586,86
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-257 655,65	-1 154 358,33	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitulot	0,00	1 000,00	-1 153 358,33
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 328 197,29	-66 771,47	
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys	0,00	-3 360,00	
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00	-3 360,00
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-250 000,00	-250 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00	-250 000,00
Oman pääoman muutokset		0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	0,00	8 362,57	
Saamisten muutos	530 377,84	-439 462,66	
Korottomien velkojen muutos	-167 682,99	244 857,72	-186 242,37
Rahoituksen rahavirta	112 694,85	-439 602,37	
Rahavarojen muutos	1 440 892,14	-506 373,84	
Rahavarat 31.12.	3 331 607,80	1 890 715,66	
Rahavarat 1.1.	1 890 715,66	2 397 089,50	-506 373,84

1.4.2 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2020 1 000 €	2019 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 588	1 087
Satunnaiset erät, netto	-2	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	-1
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-258	-1 154
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0
Pysyvien vastaav. hyödykk. luovutustulot	0	1
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 328	-67
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-3
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-250	-250
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	363	245
Rahoituksen rahavirta	113	-9
Rahavarojen muutos	1 441	-75
Rahavarat 31.12.	3 332	1 891
Rahavarat 1.1.	1 891	1 532
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	1 569	-976
Investointien tulorahoitus, %	616,4	94,2
Lainanhoitokate	6,2	4,2
Laskennallinen lainanhoitokate	6,0	3,6
Kassan riittävyys, pv	97	52
Asukasmäärä	1 990	2 006

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) 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 tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Toiminnan ja investointien rahavirta		
	v.2016	-834 527
	v.2017	447 994
	v.2018	694 164
	v.2019	-66 771
	v.2020	1 328 197
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä yhteensä		1 569 057

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

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

Vuosikate		1 588 070		1 087 313
Investointimenot	257 656		1 154 358	
./ Rahoitusosuudet	0	257 656	0	1 154 358
		616,4		94,2

Lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainalyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konserniyhtiöiden omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Vuosikate	1 588 070		1 087 313	
Korkokulut	7 266	1 595 336	14 237	1 101 549
Korkokulut	7 266		14 237	
Lainalyhennykset	250 000	257 266	250 000	264 237
		6,2		4,2

Laskennallinen lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Vuosikate	1 588 070		1 087 313	
Korkokulut	7 266	1 595 336	14 237	1 101 549
Korkokulut	7 266		14 237	
Laskennalliset lainanlyhennykset	259 375	266 641	290 625	304 862
		6,0		3,6

Kassan riittävyys, pv*365 pv x rahavarat 31.12 / Kassasta maksut tilikaudella**Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.*

Rahavarat 31.12	3 331 608		1 890 716	
*) Kassastamaksut tilikaudella	12 591 572	97	13 277 356	52
*) Kassastamaksut tilikaudella				
Tuloslaskelmasta				
Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön	12 077 413		11 852 902	
Korkokulut	7 266		14 237	
Muut rahoituskulut	-763		2 499	
Rahoituslaskelmasta				
Investointimenot	257 656		1 154 358	
Antolainojen lisäys	0		3 360	
Pitkäaik. lainojen vähennys (lyhennykset)	<u>250 000</u>	12 591 572	<u>250 000</u>	13 277 356

1.5 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

1.5.1. Tase ja sen tunnusluvut

VASTATTAVAA	2020 1 000 €	2019 1 000 €
OMA PÄÄOMA	8 350	7 276
Peruspääoma	5 663	5 663
Edellisten kausien ylijäämä (alijäämä)	1 614	991
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 074	622
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET	610	634
Poistoero	610	634
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	94	94
Lahjoitusrahastojen pääomat	54	54
Muut toimeksiantojen pääomat	39	39
VIERAS PÄÄOMA	4 484	4 902
Pitkäaikainen	2 263	2 404
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	825	1 075
Liittymismaksut ja muut velat	1 438	1 329
Lyhytaikainen	2 222	2 498
Joukkovelkakirjalainat	1 000	1 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	250	250
Saadut ennakot	73	32
Ostovelat	402	681
Muut velat	76	44
Siirtovelat	421	491
VASTATTAVAA	13 539	12 906
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	66,5	61,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	32,3	37,6
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	2 687	1 614
Kertynyt yli-/alijäämä, e/asukas	1 350	804
Lainakanta 31.12., 1000 €	2 075	2 325
Lainakanta 31.12., e/asukas	1 043	1 159
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	2 139	2 374
Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas	1 075	1 183
Lainasaamiset, 1000 €	0	0
Asukasmäärä	1 990	2 006

□

Omavaraisuusaste, %

= $100 \times (\text{oma pääoma} - \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$

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

oma pääoma	8 350 075		7 276 442	
poistoero ja vapaaeht. varaukset	610 429	8 960 504	633 740	7 910 182
koko pääoma	13 538 510		12 905 869	
saadut ennakot, pitkäaikaiset				
saadut ennakot, lyhytaikaiset	73 415	13 465 095	31 645	12 874 224
		66,5		61,4

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 \times (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$

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.

vieras pääoma	4 484 283		4 901 966	
saadut ennakot, pitkäaikaiset	0			
saadut ennakot, lyhytaikaiset	73 415	4 410 867	31 645	4 870 320
käyttötulot;				
* tilikauden toimintatuotot	980 430		1 151 820	
* verotulot	8 622 397		8 360 634	
* valtionosuudet	4 067 083	13 669 911	3 441 214	12 953 668
		32,3		37,6

Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €

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

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 613 591		991 470	
Tilikauden yli-/alijäämä	1 073 633	2 687 224	622 120	1 613 591
		2 687		1 614

Kertynyt yli-/alijäämä, e/asukas

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän

Kertynyt yli-/alijäämä	2 687 224	1 613 591
	1 350	804

Lainakanta 31.12., 1000 €

= Vieras pääoma - (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat)

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa

vieras pääoma	4 484 283		4 901 966	
saadut ennakot, lyhytaikaiset	73 415		31 645	
ostovelat lyhytaikaiset	401 712		681 362	
siirtovelat lyhytaikaiset	420 605		490 959	
muut velat pitkäaikaiset	1 437 558		1 329 118	
muut velat lyhytaikaiset	75 992	2 075 000	43 880	2 325 000

Lainakanta = korollinen vieras pääoma; tarkistus

lainat rah. ja vakuutuslaitoksilta (pitt+lyh)	2 075 000		2 325 000	
lainat muilta luotonantajilta	0	2 075 000	0	2 325 000
		2 075		2 325
Lainakanta 31.12., e/asukas	2 075 000	1 043	2 325 000	1 159

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

Vieras pääoma	4 484 282,71		4 901 965,70	
Saadut ennakot	73 415,31		31 645,23	
Ostovelat	401 711,83		681 362,38	
Siirtovelat	420 604,92		490 959,29	
Muut velat	1 513 550,65		1 372 998,80	
Vuokravastuut liitetiedoista	64 220,16		48 822,88	
	2 139 220,16	2 139	2 373 822,88	2 374

Lainat ja vuokravastuut, e/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

1 074,99	1 183,36
----------	----------

Lainasaamiset, 1000 €

= Sijoituksiin merkityt lyk.-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Sijoitukset, muut lainasaamiset	0	0	0	0
---------------------------------	---	---	---	---

1.6 Kokonaistulot- ja menot

	2020	2019
TULOT		
Toiminta		
Toimintatotot	980 430,13	1 151 820,13
Verotulot	8 622 397,38	8 360 634,29
Valtionosuudet	4 067 083,00	3 441 214,00
Korkotuotot	123,23	1 495,03
Muut rahoitustuotot	1 952,57	1 786,89
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-725,85
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vast.hvöä luovutustulot	0,00	1 000,00
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys (netto)	0,00	0,00
Kokonaistulot yhteensä	13 671 986,31	12 957 224,49
MENOT		
Toiminta		
Toimintakulut	12 077 412,87	11 852 902,19
Korkokulut	7 266,25	14 236,75
Muut rahoituskulut	-762,79	2 498,69
Satunnaiset erät	2 217,04	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
Investoinnit		
Investointimenot	236 833,86	1 154 358,33
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	3 360,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	250 000,00	250 000,00
Kokonaismenot yhteensä	12 572 967,23	13 277 355,96
Täsmäytys		
Kokonaistulot - Kokonaismenot	1 099 019,08	-320 131,47
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos		
Muut maksuvalmiuden muutokset	362 694,85	244 857,72
Rahavarojen muutos	1 461 713,93	-75 273,75
	1 099 019,08	-320 131,47
	0,00	0,00

1.7. Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

PYHÄRANNAN
KUNTA

Tilinpäätös 31.12.2020

KONSERNIYHTEISÖT

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Yhdistelty konsernitilinpäätökseen

Pyhärannan kunnan konsernirakenne	Kotikunta	Omistus%
Kuntayhtymät		
Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiirin Ky	Turku	0,497515
Varsinais-Suomen Erityishuoltopiirin Ky	Paimio	1,228416
Varsinais-Suomen Liitto	Turku	0,469322

Lisäksi on tytäryhtiö Pyhärannan Energia Oy, josta kunnan omistusprosentti on 100%.

1.7.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kolme kuntayhtymää, joissa kunta on jäsenenä.

Lisäksi konsernitilinpäätökseen on yhdistetty tytäryhtiö Pyhärannan Energia Oy, kunnalla ei ole muita tytäryhteisöjä eikä osakkuusyhteisöjä. Pyhärannan kunnalla ei ole täydellisen konsernitilinpäätöksen laadintavellisuutta.

Tiedonkulku kunnan ja kuntayhtymien välillä tapahtuu kuntayhtymien hallinnossa olevien kunnan edustajien sekä säännöllisesti toimitettavien hallinnon kokousasiakirjojen ja erilaisten raporttien välityksellä.

1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Ei olennaisia tapahtumia.

1.7.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Valtakunnallinen sote-ratkaisu saattaa voi tulevaisuudessa vaikuttaa kunnan konserniin, koska konsernitilinpäätöksessä ovat mukana Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri ja erityishuoltopiiri. Korona-Pandemia tulee aiheuttamaan lisääntyviä terveydenhuoltomenoja vuonna 2021 ja mahdollisesti myös 2022.

1.7.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kunnalla on valtuuston hyväksymä konserniohje. Kuntayhtymien toimintaa seurataan säännöllisesti. Varsinais-Suomen erityishuoltopiirin kustannukset kuuluvat perusturvalautakunnan talousarvioon ja Varsinais-Suomen liiton ja Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin kunnanhallituksen talousarvioon. Kunnanhallitus lausuu vuosittain kuntayhtymien talousarvioista. Kunnanjohtaja seuraa kuukausittain sairaanhoitopiirin kustannusten kehitystä ja raportoi niistä kunnanhallitukselle säännöllisesti. Kunnanjohtaja osallistuu myös Varsinais-Suomen liiton ja sairaanhoitopiirin järjestämiin taloutta koskeviin neuvotteluihin. Kunnanjohtaja seuraa myös erityishuoltopiirin kustannuksia. Esityslistat ja pöytäkirjat kuntayhtymistä laitetaan tiedoksi myös kunnanhallitukselle tiedoksi merkittävänä asioina esityslistoihin/pöytäkirjoihin.

1.7.6 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

PYHÄRANNAN KUNTA	KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	
	TP 2020 1 000 €	TP 2019 1 000 €
Toimintatuotot	5 676	5 761
Toimintakulut	-16 549	-16 234
Osuus osakkuusyht. voitosta +/-tappiosta-	5	4
Toimintakate	-10 868	-10 469
Verotulot	8 622	8 361
Valtionosuudet	4 067	3 441
Korkotuotot	0	2
Muut rahoitustuotot	3	3
Korkokulut -	-25	-33
Muut rahoituskulut -	0	-3
**Rahoitustuotot ja kulut yht.	-21	-31
Vuosikate	1 800	1 302
Suunnitelman mukaiset poistot	-739	-689
Satunnaiset tuotot+/-kulut-	-2	0
Tilikauden tulos	1 059	613
Tilinpäätössirrot	0	1
Laskennalliset verot	1	-1
Vähemmistöosuudet	-1	0
Tilikauden ylijäämä+/alijäämä-	1 059	614
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	34,3	35,5
Vuosikate / Poistot, %	243,7	188,8
Vuosikate, euroa / asukas	904,7	648,9
Asukasmäärä	1 990	2 006

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 \times \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. ja lainan lyhennyksiin. Mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, on tulorahoitus riittävä.

Toimintatuotot	5 676 096,80	5 761 148,87
Toimintakulut	-16 549 179,50	-16 233 680,19
	34,30	35,49

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 \times \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{arvonalentumiset})$

Vuosikate	1 800 431,75	1 301 739,30
Poistot	-738 941,47	-689 459,16
	243,65	188,81

Vuosikate euroa / asukas

Vuosikate	1 800 431,75	1 301 739,30
Asukasmäärä	1 990	2 006
	904,74	648,92

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$100 \times \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, on konsernin tulorahoitus riittävä.

Toimintatuotot	5 761 148,87	5 698 120,92
Toimintakulut	-16 233 680,19	-16 195 677,30
	35,49	35,18

Vuosikate prosenttia poistoista

$100 \times \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{arvonalentumiset})$

Vuosikate	1 301 739,30	1 480 072,11
Poistot	-689 459,16	-831 266,06
	188,81	178,05

Vuosikate euroa / asukas

Vuosikate	1 301 739,30	1 480 072,11
Asukasmäärä	2 006	2 025
	648,92	730,90

PYHÄRANNAN KUNTA**KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT**

	2020 1 000 €	2019 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 800	1 302
Satunnaiset erät	-2	0
Tulorahoituksen korjauserät	-5	-4

Investointien rahavirta

Investointimenot	-452	-1 312
Rahoitusosuudet investointimenoihin	24	2
Pysyvien vastaavien luovutustulot	14	9
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 379	-3

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-3
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13	6
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-471	-309
Lyhytaikaisten lainojen muutos	99	0
Oman pääoman muutokset	2	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja po muutos	0	9
Vaihto-omaisuuden muutos	-30	6
Saamisten muutos	564	-487
Korottomien velkojen muutos	-143	303
Rahoituksen rahavirta	32	-475

Rahavarojen muutos	1 411	-478
---------------------------	--------------	-------------

Rahavarat 31.12.	3 535	2 124
-------------------------	--------------	--------------

Rahavarat 1.1.	2 124	2 602
	0	0

KONSERNIN**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	2 007 337	-488 833
Investointien tulorahoitus, %	420,4	99,4
Lainanhoitokate	3,7	3,9
Laskennallinen lainanhoitokate	4,5	2,9
Kassan riittävyys, pv	74	43

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojenlyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavirtoja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeiksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Toiminnan ja investointien rahavirta	v.2015	-1 117 653
	v.2016	-709 069
	v.2017	568 285
	v.2018	772 514
	v.2019	-2 910
	v.2020	1 378 517
		<u>2 007 337</u>

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \times \text{Vuositake} / \text{Investointien omahankintameno}$

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.

Vuosikate		1 800 432		1 301 739
Investointimenot	452 283		1 312 025	
./.. Rahoitusosuudet	<u>24 033</u>	428 250	<u>2 447</u>	1 309 579
		420,4		99,4

Lainanhoitokate

= $(\text{Vuositake} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainalyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konserniyhtiöiden omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Vuosikate	1 800 432		1 301 739	
Korkokulut (konsernituloslaskelmasta)	<u>24 664</u>	1 825 096	<u>32 565</u>	1 334 304
Korkokulut (konsernituloslaskelmasta)	24 664		32 565	
Lainalyhennykset	<u>471 115</u>	495 779	<u>309 218</u>	341 783
		3,7		3,9

Laskennallinen lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainalyhennykset)

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulo- ja meno-eräiden suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Konsernin lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Vuosikate	1 800 432		1 301 739	
Korkokulut (konsernituloslaskelmasta)	24 664	1 825 096	32 565	1 334 304
Korkokulut (konsernituloslaskelmasta)	24 664		32 565	
Pitkäaikainen korollinen vieraspääoma	1 556 552		2 014 896	
Lyhytaikainen korollinen vieraspääoma	1 466 048		1 367 205	
Laskennalliset lainalyhennykset	377 825	402 489	422 763	455 328
		4,5		2,9

Kassan riittävyys, pv

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla.

Rahavarat 31.12.	3 534 727		2 124 050	
*) Kassastamaksut tilikaudella	17 497 549	74	17 893 871	43

) Kassastamaksut*Konsernituloslaskelmasta**

Toimintakulut (konsernituloslaskelmasta)	16 549 179		16 233 680	
Korkokulut	24 664		32 565	
Muut rahoituskulut (konsernituloslaskelmasta)	264		3 023	
Konsernirahoituslaskelmasta				
Investointimenot	452 283		1 312 025	
Antolainasaamisten lisäykset	44		3 360	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	471 115	17 497 549	309 218	17 893 871

PYHÄRANNAN KUNTA
KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2020	TP 2019
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 254	11 573
Aineettomat hyödykkeet	213	121
Aineettomat oikeudet	25	38
Muut pitkävaikutteiset menot	188	83
Ennakkomaksut	0	0
 Aineelliset hyödykkeet	 10 393	 10 848
Maa- ja vesialueet	950	951
Rakennukset	4 298	4 514
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 764	4 931
Koneet ja kalusto	243	249
Muut aineelliset hyödykkeet	1	1
Enn.maksut ja keskeneräiset	137	201
 Sijoitukset	 649	 604
Osakkuusyhteisöosuudet	60	19
Muut osakkeet ja osuudet	573	569
Muut lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	16	16
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	 57	 58
 VAIHTUVAT VASTAAVAT	 4 455	 3 578
Vaihto-omaisuus	78	48
 Saamiset	 843	 1 407
Pitkäaikaiset saamiset	135	110
Lyhytaikaiset saamiset	707	1 297
 Rahoitusarvopaperit	 366	 364
 Rahat ja pankkisaamiset	 3 169	 1 760
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	 15 766	 15 210

PYHÄRANNAN KUNTA
KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2020 1 000 €	TP 2019 1 000 €
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	9 105	8 045
Peruspääoma	5 663	5 663
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	0	0
Arvonkorotusrahasto	0	0
Muut omat rahastot	4	3
Edellisten tilikausien yli- /alijäämä	2 380	1 766
Tilikauden yli- / alijäämä	1 059	614
VÄHEMMISTÖOSUUDET	2	0
PAKOLLISET VARAUKSET	176	176
Eläkevaraukset	1	1
Muut pakolliset varaukset	175	175
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	149	151
VIERAS PÄÄOMA	6 334	6 838
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	1 557	2 015
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 444	1 329
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 466	1 367
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	1 868	2 127
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	15 766	15 210
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste %	58,1	53,1
Suhteellinen velkaantuneisuus %	34,0	38,7
Kertynyt ylijäämä+/alijäämä, 1000 €	3 439	2 379
Kertynyt ylijäämä+/alijäämä, € / asukas	1 728	1 186
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	3 023	3 382
Konsernin lainat, € / asukas	1 519	1 686
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	3 915 340	4 305 444
Lainat ja vuokravastuut, € / asukas	1 968	2 146
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0
Asukasmäärä	1 990	2 006
Konsernin henkilöstömäärä	107	100

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

$100 \times (\text{oma pääoma} + \text{vähemmistöosuus} + \text{konsernireservi}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$

Lyhennetyssä konsernikaavassa laskennasta voi jättää pois saadut ennakot

Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Tavoitetasona pidetään yli 50%:n ylittävää omavaraisuutta.

oma pääoma	9 105 342,65		8 045 029,43	
Vähemmistöosuus	1 748,55		495,40	
Konsernireservi	<u>0,00</u>	9 107 091,21	<u>0,00</u>	8 045 524,83
koko pääoma		15 766 234,41		15 209 871,80
saadut ennakot		88 121,56		46 428,12
		58,09		53,06

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

$= 100 \times (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

vieras pääoma	6 334 488,81		6 837 952,80	
saadut ennakot, pitkäaikaiset	0,00		0,00	
saadut ennakot, lyhytaikaiset	<u>88 121,56</u>	6 246 367,25	<u>46 428,12</u>	6 791 524,68
käyttötulot;				
* tilikauden toimintatuotot	5 676 096,80		5 761 148,87	
* verotulot	8 622 397,38		8 360 634,29	
* valtionosuudet	<u>4 067 083,00</u>	18 365 577,18	<u>3 441 214,00</u>	17 562 997,16
		34,01		38,67

Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	2 379 929,76		1 765 718,92	
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>1 058 776,36</u>	3 438 706,13	<u>613 594,65</u>	2 379 313,57
		3 438,71		2 379,31

Kertynyt yli-/alijäämä, € / asukas 3 438 706,13 1 727,99 2 379 313,57 1 186,10

Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €

= Vieras pääoma - pitkäaikainen ja lyhytaikainen koroton vieraspääoma

vieras pääoma	6 334 488,81		6 837 952,80	
pitkäaikainen koroton vieraspo	1 443 714,21		1 329 118,32	
lyhytaikainen koroton vieraspo	<u>1 868 173,93</u>	3 022 600,66	<u>2 126 733,90</u>	3 382 100,58
lainakanta = korollinen vieras pääoma; tarkistus				
pitkäaikainen korollinen vieraspo	1 556 552,34		2 014 895,70	
lyhytaikainen korollinen vieraspo	<u>1 466 048,32</u>	3 022 600,66	<u>1 367 204,88</u>	3 382 100,58
		3 022,60		3 382,10

Lainakanta 31.12., e/asukas 3 022 600,66 1 518,89 3 382 100,58 1 685,99

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma - pitkäaikainen ja lyhytaikainen koroton vieraspääoma + Vuokravastuut

vieras pääoma	6 334 488,81		6 837 952,80	
pitkäaikainen koroton vieraspo	1 443 714,21		1 329 118,32	
lyhytaikainen koroton vieraspo	1 868 173,93		2 126 733,90	
Vuokravastuut	<u>1 070 324,91</u>	3 915 340,17	<u>923 343,75</u>	4 305 444,33

Lainat ja vuokravastuut 31.12., e/asukas

1 967,51

2 146,28

Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Sijoitukset, muut lainasaamiset

0,00

0,00

0,00

0,00

1.8. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.8.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallituksen on kuntalain 115 § mukaan tehtävä toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä talouden tasa-painottamista koskevista toimenpiteistä.

Kunnanhallituksen esitys tuloksen käsittelystä voi tarkoittaa investointivarauksen, poistoeron tai rahaston lisäystä tai vähennystä Suomen Kuntaliiton tilinpäätöstä koskevan suosituksen ehtojen mukaan.

Kunnanhallitus esittää, että tilikauden ylijäämä 1 073 632.97 euroa siirretään taseen yli/alijäämätilille.

1.8.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kuntalain 115 § mukaan kunnan tulokehitys edellyttää tasapainottamista, mikäli päättyneen tilikauden tulos on alijäämäinen eikä taseessa ole edellisten vuosien ylijäämää sen kattamiseen.

Pyhärannan kunnalla on ollut taseessa ylijäämää vuonna 2020. Edellisten tilikausien ylijäämätilillä on 1 613 590 euroa eli ylijäämää kertyy 2 687 222 euroa.

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (*suunnitelmakausi*). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien (Kuntalaki §110). Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely

Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n säädetyssä määräajassa.

Arviointimenettely voidaan lisäksi käynnistää, jos asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa, tai kunnan rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot:

- 1) kuntakonsernin vuosikate on ilman kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain (1704/2009) 30 §:n mukaan myönnettyä harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta negatiivinen;
- 2) kunnan tuloveroprosentti on vähintään 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroveroprosentti;
- 3) asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainamäärä ylittää kaikkien kuntakonsernien keskimääräisen lainamäärän vähintään 50 prosentilla;
- 4) kuntakonsernin suhteellinen velkaantuminen on vähintään 50 prosenttia.

1.8.3. Valtioneuvoston asetus kunnan talouden tunnuslukujen eräistä raja-arvoista

Kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain 63 a §:ssä tarkoitetut raja-arvot alittuvat, jos kunnan tilinpäätöksen mukainen taseen kertynyt alijäämä asukasta kohti oli viimeisessä selvityksen käynnistämistä edeltäneessä hyväksytyssä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa.

Raja-arvot alittuvat myös jos edellä 1 momentissa tarkoitettujen kunnan tilinpäätösten mukaan kunnan taloudessa täyttyvät kaikki seuraavat edellytykset:

- 1) kunnan vuosikate on ilman kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain 30 §:n mukaan myönnettyä harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta negatiivinen;
- 2) kunnan tuloveroveroprosentti on vähintään 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroveroprosentti;
- 3) asukasta kohti laskettu kunnan lainamäärä ylittää kaikkien kuntien keskimääräisen lainmäärän vähintään 50 prosentilla;
- 4) kunnan taseessa on kertynyttä alijäämää;
- 5) kunnan omavaraisuusaste on alle 50 prosenttia; sekä
- 6) kunnan suhteellinen velkaantuminen on vähintään 50 prosenttia.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Tavoitteiden toteutuminen

2.1.1 Vastuualueiden toimintakertomukset

KÄYTTÖTALOUSOSA (ulkoinen)

.TUOTOT	Aikuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
MYYNITITUOTOT	337 034	-40	336 994	341 002	4 008	1,2 %	101,2 %	433 605	-21,4 %	433 605
MAKSUTUOTOT	320 583	0	320 583	325 265	4 682	1,5 %	101,5 %	371 955	-12,6 %	371 955
TUET JA AVUSTUKSET	33 950	0	33 950	80 806	46 856	138,0 %	238,0 %	102 516	-21,2 %	102 516
MUUT TOIMINTATUOTOT	232 263	0	232 263	240 494	8 231	3,5 %	103,5 %	255 966	-6,0 %	255 966
EENSÄ	923 830	-40	923 790	987 568	63 778	6,9 %	106,9 %	1 164 042	-15,2 %	1 164 042

.KULUT	Aikuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
PALKAT JA PALKKIOT	-2 037 446	0	-2 037 446	-2 047 620	-10 174	-0,5 %	100,5 %	-1 990 202	2,9 %	-1 990 202
ELÄKEKULUT	-520 820	0	-520 820	-529 553	-8 733	-1,7 %	101,7 %	-532 879	-0,6 %	-532 879
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-52 419	0	-52 419	-53 743	-1 324	-2,5 %	102,5 %	-42 727	25,8 %	-42 727
Asiakaspalvelujen ostot	-7 248 503	-80 036	-7 328 539	-7 067 024	261 515	3,6 %	96,4 %	-7 050 465	0,2 %	-7 050 465
Muiden palvelujen ostot	-1 318 803	-9 000	-1 327 803	-1 189 551	138 252	10,4 %	89,6 %	-1 249 842	-4,8 %	-1 249 842
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-500 736	-48 000	-548 736	-558 890	-10 154	-1,9 %	101,9 %	-549 804	1,7 %	-549 804
AVUSTUKSET	-421 288	-70 000	-491 288	-507 143	-15 855	-3,2 %	103,2 %	-404 223	25,5 %	-404 223
MUUT TOIMINTAKULUT	-42 411	-96 000	-138 411	-131 026	7 385	5,3 %	94,7 %	-44 982	191,3 %	-44 982
EENSÄ	-12 142 426	-303 036	-12 445 462	-12 084 550	360 912	2,9 %	97,1 %	-11 865 124	1,8 %	-11 865 124
MIINTAKATE	-11 218 596	-303 076	-11 521 672	-11 096 983	424 690	3,7 %	96,3 %	-10 701 082	3,7 %	-10 701 082

ELINVOIMA

4200 Yhdyskuntapalvelut (vastuuhenkilö: rakennustarkastaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
jätehuolto	L	OSTO	
liikenneväylät	L	OSTO	
muut yleiset alueet	Y	OMA/OSTO	
palo- ja pelastustoimen rahoitus	L	OSTO	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
pitää kaavatiet ajokunnossa	asukaskokemus	ei tiedossa	
ylläpitää urheilualueita	asukaskokemus	ei tiedossa	
parantaa urheilualueita	asukaskokemus	ei tiedossa	

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
kunnossapitosopimukset, kaavatiet		tiet tulee hoidettua	vastuullinen urakoitsija tiedossa
yhteistyösopimukset urheiluseurojen kanssa		urheilualueet tulee pidettyä kunnossa	kunnan omat resurssit ohjataan muualle

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
rakennustarkastaja 20 % erityis asiantuntija			erillinen resurssi, ostopalvelut
urakoitsijat			
urheiluseurat			

TALOUELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vuosi 2020 oli kaavateiden kunnossapidon kannalta helpompi hoitaa edellisvuosiin nähden. Haastetta kunnossapidossa kyllä riittää nopeasti vaihtuvien keliolosuhteiden johdosta. Urheilualueiden, lähinnä suorituspaikkojen, ylläpito on edelleen urheiluseurojen vastuulla. Urheilualueiden kunnossapitoon kunta on varannut määrärahaa. Yhdyskuntapalveluiden toimintakate (ulkoiset kustannukset) n. 20.000 € talousarviota parempi

TALOUS

4200 YHDYSKUNTAPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	0	0	0	5 195	5 195		
MUUT TOIMINTATUOTOT	9 900	0	9 900	7 700	-2 200	-22,2 %	77,8 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 900	0	9 900	12 895	2 995	30,3 %	130,3 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-21 660	0	-21 660	-24 206	-2 546	-11,8 %	111,8 %
PALKAT JA PALKKIOT	-17 609	0	-17 609	-20 082	-2 473	-14,0 %	114,0 %
HENKILÖSIVUKULUT	-4 051	0	-4 051	-4 124	-73	-1,8 %	101,8 %
ELÄKEKULUT	-3 579	0	-3 579	-3 593	-14	-0,4 %	100,4 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-472	0	-472	-531	-59	-12,6 %	112,6 %
PALVELUJEN OSTOT	-260 550	0	-260 550	-241 459	19 091	7,3 %	92,7 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-23 300	0	-23 300	-22 102	1 198	5,1 %	94,9 %
MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0	-343	-343		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-305 510	0	-305 510	-288 110	17 400	5,7 %	94,3 %
TOIMINTAKATE	-295 610	0	-295 610	-275 214	20 396	6,9 %	93,1 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0	0	0	-58	-58		
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0	-232	-232		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	0	0	-290	-290		
VUOSIKATE	-295 610	0	-295 610	-275 505	20 105	6,8 %	93,2 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-137 401	0	-137 401	-135 456	1 945	1,4 %	98,6 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-137 401	0	-137 401	-135 456	1 945	1,4 %	98,6 %
TILIKAUDEN TULOS	-433 011	0	-433 011	-410 960	22 051	5,1 %	94,9 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-433 011	0	-433 011	-410 960	22 051	5,1 %	94,9 %

4400 Maa- ja metsätilat (vastuuhenkilö: rakennustarkastaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
maa- ja metsätilojen vallinta	Y	OMA	
alueiden vuokraus	Y	OMA	
uusien alueiden hankinta	Y	OMA	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
maa- ja metsäomaisuuden realisointi	omistuksen arvo		omistuksista luopuminen vuoden 2019 aikana noin - 10 000 € arvosta
jäljelle jäävien vuokrasopimusten tuoton nostaminen	vuokrasopimusten arvo	6000-7000 euroa vuodessa	vuokratuottojen nostaminen

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
suoritetaan arvonmääritys nykyiselle maa- ja metsäomaisuudelle sekä realisoidaan se		hintataso tiedossa	kunta saa "oikean" tulon
hankitaan tarkoituksenmukaisia uusia alueita		kunnalla omistuksessaan alueita, joita voidaan kehittää	kuntaan tulee uusia asuin-, palvelu- ja teollisuustontteja

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
myyntiapu	O	prosenttipohjainen	itsenäinen myynti

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kustannukset syntyneet lähinnä maanmittaustoimituksista sekä peltoalueiden kunnostuksista.

4400 MAA- JA METSÄTILAT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	10 000	0	10 000	14 622	4 622	46,2 %	146,2 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 000	0	7 000	841	-6 159	-88,0 %	12,0 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	17 000	0	17 000	15 463	-1 537	-9,0 %	91,0 %
TOIMINTAKULUT							
PALVELUJEN OSTOT	-6 500	-22 000	-28 500	-28 534	-34	-0,1 %	100,1 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0	-135	-135		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-6 500	-22 000	-28 500	-28 669	-169	-0,6 %	100,6 %
TOIMINTAKATE	10 500	-22 000	-11 500	-13 206	-1 706	-14,8 %	114,8 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-952	0	-952	-859	93	9,8 %	90,2 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-952	0	-952	-859	93	9,8 %	90,2 %
TILIKAUDEN TULOS	9 548	-22 000	-12 452	-14 065	-1 613	-13,0 %	113,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	9 548	-22 000	-12 452	-14 065	-1 613	-13,0 %	113,0 %

TALOUS

4500 Rakennusvalvonta (vastuhenkilö: rakennustarkastaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
rakentamisen ohjeistus ja ohjaus	L	OMA	
rakennuslupien myöntäminen	L	OMA	
rakennuslupien noudattamisen valvonta	L	OMA	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
ajantasainen opastus	vastausaika		48 h
sähköisesti tulevien hakemusten osuuden lisääminen	prosenttiosuus	0	60 hakemuksista

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
--------	-----------	-----	-------

osaamisen ylläpito	kunnassa on asiantunteva ja riittävä resurssi	asianmukainen rakennusvalvonta
UKK-listan ja asiakaspalvelumallin luominen	vastaukset yleisimmin kysyttyihin kysymyksiin löytyvät verkkosivuilta	rakennustarkastukseen tulevien kysymysten määrä vähenee
digitaalinen lupaprosessi	asiakas syöttää suoraan kaikki tiedot järjestelmään	rakennustarkastajan työ tehostuu
rakennusjärjestyksen uusiminen	ajantasainen ja yhtenäinen rakennusjärjestys lähialueiden kanssa	selkeyttää ja "helpottaa" rakentamista

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
rakennustarkastaja 40 %	työ		ostopalvelu / yhteistoiminta- alue
viranomaistoiminnan johtokunta			ei ole

TALOUELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Rakennusvalvonnassa ehkä näkyvissä pientä kasvua rakentamisessa. Lupapisteen käyttöaste parantunut, mutta vieläkin ei olla aivan siinä tavoitteessa, mitä on asetettu.

TALOUS

4500 RAKENNUSVALVONTA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot.-%
TOIMINTATUOTOT							
MAKSUTUOTOT	12 000	0	12 000	13 776	1 776	14,8 %	114,8 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	12 000	0	12 000	13 776	1 776	14,8 %	114,8 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-29 047	0	-29 047	-33 372	-4 325	-14,9 %	114,9 %
PALKAT JA PALKKIOT	-22 064	0	-22 064	-27 231	-5 167	-23,4 %	123,4 %
HENKILÖSIVUKULUT	-6 983	0	-6 983	-6 142	841	12,0 %	88,0 %
ELÄKEKULUT	-6 396	0	-6 396	-5 426	970	15,2 %	84,8 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-587	0	-587	-716	-129	-21,9 %	121,9 %
PALVELUJEN OSTOT	-13 540	-9 000	-22 540	-17 174	5 366	23,8 %	76,2 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 100	0	-1 100	-105	995	90,5 %	9,5 %
MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0	-2 136	-2 136		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-43 687	-9 000	-52 687	-52 788	-101	-0,2 %	100,2 %
TOIMINTAKATE	-31 687	-9 000	-40 687	-39 012	1 675	4,1 %	95,9 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0	0	0	-4	-4		
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0	0	0		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	0	0	-4	-4		
VUOSIKATE	-31 687	-9 000	-40 687	-39 016	1 671	4,1 %	95,9 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-31 687	-9 000	-40 687	-39 016	1 671	4,1 %	95,9 %

4600 Ympäristönsuojelu (vastuhenkilö: rakennustarkastaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
rakennetun ja rakennettavan ympäristön parantaminen	L	OMA	
lupavalvonta	L	OMA	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
ympäristön pitäminen viihtyisänä	asukaskokemus	ei ole arvioitu	asukaskokemus vähintään 5/6 tavoitteena, ettei
puuttuminen epäkohtiin	katselmukset	ei ole arvioitu	katselmuksille tule tarvetta, koska asioita,

joihin tulee
puuttua, ei ole

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
ympäristösuojelumääräysten tarkistaminen		määräykset muuttuvan lainsäädännön mukaiset	määräykset selkeät ja mahdollistavat asiakkaiden yhtenäisen kohtelun
ohjaus ja neuvonta		kuntalaiset tiedostavat oman vastuunsa paremmin	kuntalaiset ennaltaehkäisevät ympäristöriskejä

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
rakennustarkastaja 5 %	työ		ostopalvelu
viranomaistoiminnan johtokunta			ei ole

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Ongelmajätekeräys on vakiintunut vuosittain suoritettavaksi tapahtumaksi.
Ympäristösuojelumääräyksiä ei ole saatu päivitettyä.

TALOUS

4600 YMPÄRISTÖNSUOJELU	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MAKSUTUOTOT	1 300	0	1 300	909	-391	-30,1 %	69,9 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 300	0	1 300	909	-391	-30,1 %	69,9 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-3 299	0	-3 299	-3 733	-434	-13,1 %	113,1 %
PALKAT JA PALKKIOT	-2 758	0	-2 758	-3 153	-395	-14,3 %	114,3 %
HENKILÖSIVUKULUT	-541	0	-541	-580	-39	-7,1 %	107,1 %
ELÄKEKULUT	-468	0	-468	-497	-29	-6,1 %	106,1 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-73	0	-73	-83	-10	-13,6 %	113,6 %
PALVELUJEN OSTOT	-6 100	0	-6 100	-4 894	1 206	19,8 %	80,2 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 399	0	-9 399	-8 626	773	8,2 %	91,8 %
TOIMINTAKATE	-8 099	0	-8 099	-7 717	382	4,7 %	95,3 %
SATUNNAISET ERÄT							
SATUNNAISET KULUT	0	0	0	-2 217	-2 217		
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	0	0	0	-2 217	-2 217		
TILIKAUDEN TULOS	-8 099	0	-8 099	-9 934	-1 835	-22,7 %	122,7 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-8 099	0	-8 099	-9 934	-1 835	-22,7 %	122,7 %

4700 Yksityistiet (vastuuhenkilö: rakennustarkastaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
yksityistieverkostosta huolehtiminen	L	OMA	
tiejaostona toimiminen	L	OMA	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
edesauttaa tieverkoston kunnossapitoa	teiden kuntoarvio (asukas/asiantuntija)	tieverkosto kunnossa	tieverkosto edelleen kunnossa huolimatta määrärahalleikkauksista
hoitaa lakisääteiset tietoimitukset viipymättä	käsittelyaika	ei ole seurattu	enintään 1 kk

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
tiekuntien yhteyshenkilökoulutus		parempi tietoisuus teiden hoidosta ja sitä kautta syntyvä toiminta	mahdolliset kustannussäästöt kuntalaisille ja kunnalle
uusien rahoitusmallien tutkiminen		tierahoitukseen uusia rahoituslähteitä	kuntalaisten ja kunnan kustannussäästöt

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
rakennustarkastaja 5 %	työ		ostopalvelu
viranomaistoiminnan johtokunta			ei ole

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Yksityistieavustukset jaettu normaaliin tapaan.

Tieavusten kirjausten/laskutusten johdosta vastuualueelle kertyy toimintatuottoja, jotka ovat vastaavasti kirjautuneet toimintakuluihin. Saamisten osalta muutama lasku kirjautuu vuodelle 2020.

TALOUS

4700 YKSITYISTIET	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MAKSUTUOTOT	0	0	0	3 949	3 949		
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	13 193	13 193		
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	0	0	17 141	17 141		
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-3 299	0	-3 299	-3 733	-434	-13,1 %	113,1 %
PALKAT JA PALKKIOT	-2 758	0	-2 758	-3 153	-395	-14,3 %	114,3 %
HENKILÖSIVUKULUT	-541	0	-541	-580	-39	-7,1 %	107,1 %
ELÄKEKULUT	-468	0	-468	-497	-29	-6,1 %	106,1 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-73	0	-73	-83	-10	-13,6 %	113,6 %
PALVELUJEN OSTOT	0	0	0	-424	-424		
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0	0	0		
AVUSTUKSET	-10 000	0	-10 000	-23 128	-13 128	-131,3 %	231,3 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-380	0	-380	0	380	100,0 %	0,0 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-13 679	0	-13 679	-27 284	-13 605	-99,5 %	199,5 %
TOIMINTAKATE	-13 679	0	-13 679	-10 143	3 536	25,9 %	74,1 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-13 679	0	-13 679	-10 143	3 536	25,9 %	74,1 %

5000 Vesihuoltolaitos (vastuuhenkilö: vesilaitoksen päällikkö)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
vedenotto	L	OMA/OSTO	
jätevedenpuhdistamot	L	OMA/OSTO	
vesijohtoverkosto	L	OMA	
viemäriverkosto	L	OMA	
lietteenkäsittely	L	OSTO	
liittyminen verkostoihin	L	OMA	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
--------	---------	----------	---------

säännöllisen ja riittävän
vedenjakelun turvaaminen
kuntalaisille

laadun tarkkailu

Ostotarve 66%

Laadukas
vesihuolto

toimiva viemäröinti toiminta-
alueella

häiriöt

ei häiriöitä

jäteveden käsittely
lupamääräysten mukaisesti

tarkkailutulokset

seurantareportit

verkoston rakentaminen

rakennettulinjasto/km

kustannustehokas
rakentaminen

viemäriverkoston toiminta-
alueella olevien kiinteistöjen
liittyminen

liittymisprosentti

yli 85 %

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS

	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
laitteiston ja laitosten ylläpito tarvittavat ennakoivat toimenpiteet		asiakkaat saavat vettä/viemäriverkosto toimii	kaukovalvonnan kehittäminen/palvelujen myynti asiakkaille
verkoston rakentaminen		kiinteistöllä liittymismahdollisuus	laitokselle lisää liittyjiä
uhkasakko		kustannusten kattaminen	vesihuoltolaitoksen talous kohenee

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
rakennustarkastaja 10 %	TYÖ		Vesihuollon myynti
vesi- ja viemärlaitoksen hoitaja	TYÖ		Vesihuollon myynti

TALOUELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vesihuoltolaitos on toiminut koko vuoden ostoveden varassa eikä viimeisimpien vesinäytteiden tulosten perusteella ole tapahtumassa muutosta vuonna 2021 asian suhteen.

Toimintatuotot ovat talousarvion mukaiset, mutta ostovedestä johtuen (koko vuoden ajan), on toimintakulut ylittyneet n. 30.000 €.

Vesihuoltolaitoksen taloutta rasittaa suuret poistot, jotka ovat yli puolet toimintatuotoista vuonna 2020.

TALOUS

5000 VESIHUOLTOLAITOS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNTITUOTOT	307 100	0	307 100	305 990	-1 110	-0,4 %	99,6 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	307 100	0	307 100	305 990	-1 110	-0,4 %	99,6 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-67 682	0	-67 682	-73 770	-6 088	-9,0 %	109,0 %
PALKAT JA PALKKIOT	-57 302	0	-57 302	-61 532	-4 230	-7,4 %	107,4 %
HENKILÖSIVUKULUT	-10 380	0	-10 380	-12 238	-1 858	-17,9 %	117,9 %
ELÄKEKULUT	-8 988	0	-8 988	-10 622	-1 634	-18,2 %	118,2 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 392	0	-1 392	-1 616	-224	-16,1 %	116,1 %
PALVELUJEN OSTOT	-108 340	0	-108 340	-108 736	-396	-0,4 %	100,4 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-108 300	-48 000	-156 300	-178 130	-21 830	-14,0 %	114,0 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 000	0	-1 000	-1 882	-882	-88,2 %	188,2 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-285 322	-48 000	-333 322	-362 518	-29 196	-8,8 %	108,8 %
TOIMINTAKATE	21 778	-48 000	-26 222	-56 528	-30 306	-115,6 %	215,6 %
VEROTULOT	-200	0	-200	0	200	100,0 %	0,0 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0	-17 267	-17 267		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	0	0	-17 267	-17 267		
VUOSIKATE	21 578	-48 000	-26 422	-73 795	-47 373	-179,3 %	279,3 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-123 377	0	-123 377	-162 486	-39 109	-31,7 %	131,7 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-123 377	0	-123 377	-162 486	-39 109	-31,7 %	131,7 %
TILIKAUDEN TULOS	-101 799	-48 000	-149 799	-236 281	-86 482	-57,7 %	157,7 %

HYVINVOINTI

2000 Terveyspalvelut (vastuhenkilö: kunnanjohtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
perusterveydenhuollon rahoitus	L	OSTO	
hammashoidon rahoitus	L	OSTO	
ympäristöterveydenhuollon rahoitus	L	OSTO	
päihdehuollon rahoitus	L	OSTO	
erikoissairaanhoidon rahoitus	L	OSTO	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
ajantasainen tietoisuus rahoituksen riittävyydestä	kh raportointi	osavuosikatsaukset	kuukausittainen reagointimahdollisuus

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
tiedontarpeiden vaatimusmäärittely ja kommunikointi järjestäjätaholle		tiedontarpeen tekeminen näkyväksi	järjestäjäorganisaatiot tietävät mitä haluamme
tiedonkeruuprosessi		automaatiikka	johdolla käytössä ajantasainen tieto ja reagointimahdollisuus

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
raportointimallin luominen		sisäinen toimintamallin muutos	hajanaista tiedon keräämistä eri lähteistä

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiirin talousarvio Pyhärannan kunnalle vuodelle 2020 oli 2 614 211 €, vuoden toteuma oli 2 510 238 €. Uudenkaupungin terveystalouksien talousarvio vuodelle 2020 oli 1 362 774 € ja toteuma oli 1 254 970 €.

TALOUS

2000 TERVEYSPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-142 603	0	-142 603	-148 604	-6 001	-4,2 %	104,2 %
HENKILÖSIVUKULUT	-142 603	0	-142 603	-148 604	-6 001	-4,2 %	104,2 %
ELÄKEKULUT	-142 603	0	-142 603	-148 604	-6 001	-4,2 %	104,2 %
PALVELUJEN OSTOT	-4 168 169	0	-4 168 169	-4 004 549	163 620	3,9 %	96,1 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0	-14 849	-14 849		
MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0	-2 090	-2 090		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 310 772	0	-4 310 772	-4 170 092	140 680	3,3 %	96,7 %
TOIMINTAKATE	-4 310 772	0	-4 310 772	-4 170 092	140 680	3,3 %	96,7 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0	0	0	-2	-2		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	0	0	-2	-2		
VUOSIKATE	-4 310 772	0	-4 310 772	-4 170 094	140 678	3,3 %	96,7 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-4 310 772	0	-4 310 772	-4 170 094	140 678	3,3 %	96,7 %

2200 Lapsiperheiden palvelut (vastuhenkilö: arjentuenpäällikkö)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

tukihenkilötoiminta	L	OMA/OSTO
muu ohjaus ja tukitoiminta	L	OMA
kasvatus- ja perheneuvola	L	OSTO
lastensuojelun laitoshuolto	L	OSTO

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvointi, lastenvalvonnan viranomaistehtävät (isyyteen, lapsen huoltoon ja tapaamisiin sekä elatukseen liittyvä tehtäväkokonaisuus)	asiakkuusmäärä, tehtyjen palvelutarpeenarviointien määrä, lakisääteisen aikarajat	hallitut asiakkuudet, perheitä tuetaan avohuollon keinoin, viranomaistehtävät hoidetaan aikarajojen puitteissa	painopiste olemassa olevan hyvinvoinnin tukemiseen ja ylläpitämiseen, ennaltaehkäisevään työhön, nuorten ja lasten erityistarpeiden huomioonottaminen eri yhteisöissä,



			laitoshuollolle ei tarvetta, palvelut ensisijaisesti sosiaalihuoltolain mukaan
lapsiperheiden arjen sujuvuus	asiakkuusmäärä, ls- ilmoitusten ja shl- ilmoitusten määrä	työskentely asiakassuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden mukaisesti, perheen ja sosiaalihuollon yhteistyö	perhe toimijana, itsenäinen nuori, arjen- ja elämänhallinta perheellä itsellään, perheen voimavarojen ja erityisyyden tunnistaminen

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
Ohjaus ja neuvonta, oikea-aikainen väliintulo, palvelutarpeen arviointi, nopea reagointi avun tarpeeseen, asiakaslähtöinen työskentelytapa, yhteistyö muiden toimijoiden kanssa, lastenvalvontaan liittyvä kokonaisuus		perhe saa tarvitsemansa työskentelyn, palveluohjauksen ja infon tarjolla olevista palveluista mahdollisimman varhaisessa vaiheessa	perheiden ongelmat eivät kasaudu, kokemus oman asian asiantuntijuudesta vahvistuu, voidaan välttyä päällekkäiseltä työltä
Perhetyö, lapsiperheiden kotipalvelu, tukihenkilötoiminta, tukiperhetoiminta, sosiaalityö		perhe saa tarvitsemansa oikea-aikaisen avun ja tuen haastavissa elämäntilanteissa, palvelu joustaa elämäntilanteen mukaan	Ehkäistään perhetilanteiden syvempää kriisiytymistä ja säästytään mahdollisilta kalliilta sijoituksilta. Vahva vanhemmuus, perheiden toimintakyky ja hyvinvoivat perheenjäsenet vaikuttavat myönteisesti

		kaikilla elämän osa-alueilla.
		Varhainen tuki lasten kasvatukseen, kehitykseen ja perheen vuorovaikutukseen liittyvissä ongelmissa ehkäisee ongelmien pitkittymistä ja vaikeutumista ja sitien vahvempien tukitoimien tarvetta. Perheenjäsenen inhimillinen kärsimys vähenee.
Perheneuvola	Perhe ja lapsen ympäristö työskentelevät muut aikuiset saavat työkaluja ja toimintamenetelmiä kasvattaa ja ohjata lasta. Vanhemmuilt ja perheenjäsenten vuorovaikutusta tuetaan matalalla kynnyksellä ilman leimaantumisen pelkoa.	

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
perhetyöntekijä 50 %	työ		ostopalvelu
sosiaalityöntekijä 100 %	työ		ostopalvelu
ostopalvelu (sijaishuolto, kotipalvelu) tarvittaessa	palvelu		oma toiminta

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Lapsiperheiden vastualueella kustannusten kasvu liittyy pitkälti palveluiden ostoihin. Lapsiperheiden kotipalvelu sekä tehostettu perhetyö on kasvanut jonkin verran. Nämä toteutetaan kunnassamme ostopalveluina. Asiakaspalvelujen ostoja on lisännyt myös aikuissosiaalityö, jossa tuetun asumisen määrä on noussut. Kustannuksien kasvuun vaikuttaa myös sosiaalipäivystyksen sekä perheoikeudellisten palvelujen siirtyminen Turun kaupungille.

Lisäksi ennakkoimattomia kuluja on tullut liittyen Covid -19 epidemiaan, jonka vuoksi on jouduttu hankkimaan suojavarusteita.

Laitoshuollon kustannuksilta on toistaiseksi pystytty välttymään, jota muun muassa tehostettu perhetyö sekä lisääntynyt yhteistyö Uudenkaupungin perhekeskuksen kanssa on edesauttanut.

TALOUS

200 LAPSIPERHEIDEN PALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
OIMINTATUOTOT							
MAKSUTUOTOT	1 200	0	1 200	982	-218	-18,2 %	81,8 %
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	500	500		
OIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 200	0	1 200	1 482	282	23,5 %	123,5 %
OIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-51 405	0	-51 405	-34 718	16 687	32,5 %	67,5 %
PALKAT JA PALKKIOT	-42 656	0	-42 656	-28 502	14 154	33,2 %	66,8 %
HENKILÖSIVUKULUT	-8 749	0	-8 749	-6 216	2 533	28,9 %	71,1 %
ELÄKEKULUT	-7 679	0	-7 679	-5 497	2 182	28,4 %	71,6 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 070	0	-1 070	-719	351	32,8 %	67,2 %
PALVELUJEN OSTOT	-62 900	-60 000	-122 900	-136 480	-13 580	-11,0 %	111,0 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-500	0	-500	-458	42	8,5 %	91,5 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 500	0	-1 500	-2 498	-998	-66,5 %	166,5 %
OIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-116 305	-60 000	-176 305	-174 154	2 151	1,2 %	98,8 %
OIMINTAKATE	-115 105	-60 000	-175 105	-172 672	2 433	1,4 %	98,6 %
ILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-115 105	-60 000	-175 105	-172 672	2 433	1,4 %	98,6 %

2300 Senioripalvelut (vastuupäällikkö: palvelu- ja kehityspäällikkö)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
kotihoito ja kotisairaanhoido	L	osto	
kotihoidon tukipalvelut	L	osto	
omaishoidon tuki	L	oma	
vanhusten palveluasuminen, vanhainkodit ja muut laitokset	L	osto	
vanhusten päivätoiminta	Y	oma/osto	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
ikäihmisten kotona asumisen mahdollistaminen ja tukeminen mahdollisimman pitkään	kotona asuvien lkm ikäihmisten kokonaislkm:stä omaishoitajien lkm	12 hlöä	enemmän kuin 12
kotona asumista tukevien palveluiden järjestäminen tehokkaasti ja tarpeeseen vastaten	palvelusisällön monipuolisuus palveluita käyttävien asiakkaiden määrä	palvelut ovat monipuoliset ja räätälöitävissä asiakkaiden tarpeen mukaan yhteensä n.40 hlöä, sis tukipalveluasiakkaat	ylläpitää vähintään nykyinen asiakasmäärä ja vastata uusien asiakkaiden hoidontarpeeseen nopeasti, oikea- aikaisesti ja tehokkaasti
palveluasumisen ja vanhainkotiasumisen järjestäminen	palvelua tarvitsevien lkm	23 asiakasta	tarjota palvelua tarvitseville hoivaa oikea-aikaisesti ja asiakaslähtöisesti

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
kotihoitopalveluiden järjestäminen asiakaslähtöisesti ja palvelun laadun valvonta	asiakaslähtöiset palvelut, kotona asumisen mahdollistaminen	säästytään pitkäaikaisilta asumispalvelukustannuksilta	
yhteistyö kotihoidon tuottajatahon kanssa	sujuva palvelu yhteisymmärrys yhteistyö	asiakastarpeisiin vastaava palvelu	

päivätoiminnan ja tapahtumien järjestäminen ikäihmisille	toimintaa kuntalaisille hyvinvoinnin tukeminen	toimintakykyiset ja hyvinvoivat ikäihmiset
omaishoitajien rekrytointi ja tukeminen arjessa	omaishoidettavan hyvinvointi omaishoitajuus	vältytään laitoshoidolta kotona asumisen mahdollistuminen
yhteistyö asumispalveluyksiköiden toimijoiden kanssa ja palvelun laadun valvonta	asiakaslähtöinen, oikeaan asiakasryhmään kohdennettu hoito	vältytään turhilta laitoshoidoilta ja sairaalakäynneiltä laadukas palvelu

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
palvelupäällikkö/-ohjaaja (ml. vanhusten omaishoito, päivätoiminta)	TYÖ		ulkoistus
vanhusten palveluasunnot/vanhainkodit/kotihoito/ asiantuntijaryhmä	PALVELU/TYÖ		oma toiminta

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kotihoiton palveluiden ja tukipalveluiden asiakasmäärä on pysynyt tarkasteltavan vuoden aikana melko samoissa lukemissa kuin vuonna 2019. Tämä näkyy toimintakulujen ja -menojen tasaisuutena. Kotihoitoa on kyetty tarjoamaan kuntalaisille tarvittaessa nopeallakin aikataululla.

Tehostetun palveluasumisen asiakkaiden määrä laski muutamalla henkilöllä vuonna 2020 verrattuna edelliseen vuoteen 2019. Tämän vuoksi toteutunut taloussuunnitelma poikkeaa palvelujen ostojen ja vastaavasti toimintatuottojen suhteen arvioitua vähäisempänä euromääränä.

Korona vaikutti omalta osaltaan ikäihmisten tapahtumien järjestämiseen. Päivätoimintaa ja vuosittaista ikäihmisten juhlaa ei järjestetty.

TALOUS

2300 SENIORIPALVELUT	Aikuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNTITUOTOT	0	0	0	68	68		
MAKSUTUOTOT	198 333	0	198 333	193 626	-4 707	-2,4 %	97,6 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	135 813	0	135 813	136 851	1 038	0,8 %	100,8 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	334 146	0	334 146	330 546	-3 600	-1,1 %	98,9 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-42 922	0	-42 922	-45 137	-2 215	-5,2 %	105,2 %
PALKAT JA PALKKIOT	-33 435	0	-33 435	-35 880	-2 445	-7,3 %	107,3 %
HENKILÖSIVUKULUT	-9 487	0	-9 487	-9 258	229	2,4 %	97,6 %
ELÄKEKULUT	-8 598	0	-8 598	-8 325	273	3,2 %	96,8 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-889	0	-889	-932	-43	-4,9 %	104,9 %
PALVELUJEN OSTOT	-1 445 037	0	-1 445 037	-1 409 622	35 415	2,5 %	97,5 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-10 836	0	-10 836	-11 744	-908	-8,4 %	108,4 %
AVUSTUKSET	-70 476	0	-70 476	-68 005	2 471	3,5 %	96,5 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-120	0	-120	-1 000	-880	-733,7 %	833,7 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 569 391	0	-1 569 391	-1 535 509	33 883	2,2 %	97,8 %
TOIMINTAKATE	-1 235 245	0	-1 235 245	-1 204 963	30 282	2,5 %	97,5 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-9 226	0	-9 226	0	9 226	100,0 %	0,0 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-9 226	0	-9 226	0	9 226	100,0 %	0,0 %
TILIKAUDEN TULOS	-1 244 471	0	-1 244 471	-1 204 963	39 508	3,2 %	96,8 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 244 471	0	-1 244 471	-1 204 963	39 508	3,2 %	96,8 %

2400 Arjentuenpalvelut (arjentuenpäällikkö)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
palveluasuminen	L	osto	
henkilökohtainen apu	L	osto	
kuljetuspalvelut	L	osto	
työ- ja päivätoiminta, suojatyö	L	osto	
vammaisille annettavat avustukset	L	osto	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS

MITTARI

NYKYTILA

TAVOITE

asumisen turvaaminen, asunto ja asumiseen liittyvät palvelut muodostavat toimivan kokonaisuuden

palveluasumisyksikössä asuvien määrä

kotiin vietävien palvelujen osuus pieni

lisätään kotiin vietäviä palveluja asumisen turvaamiseksi, vahvistetaan itsemääräämisoikeutta

toisen ihmisen antamaa apua tavanomaiseen elämään liittyvissä toimissa, itsenäisen elämän mahdollistaja vaikeavammaiselle henkilölle

ei ole

järjestämistapa suppea, kalliit ratkaisut, avustajia vaikea saada

kustannustehokkaat ratkaisut, työnantajamallin vahvistaminen, sopimus avustajakeskuksen kanssa, palveluseteli

kuljetuspalveluilla turvataan vaikeimmin vammaisille henkilöille kohtuulliset liikummahdollisuudet samoin kustannuksin kuin muille kansalaisille.

kuljetuspalveluasiakkaiden määrä,

lähes kaikki taksipalveluna

järjestämistavan monipuolistaminen, omatoimista suoriutumista tukevat ratkaisut

asiakkaan toimintakyvyn ylläpito päivä- ja työtoiminnan, suojatyön/viriketoiminnan keinoin

toimintakykymittari

ei mitata

mahdollisimman pitkään hyvänä säilyvä toimintakyky, yhteiskuntaan sopeutuminen

apuvälineet, muutostyöt

asunnon

avustukset vuositason

tapauskohmainen harkinta

tuetaan kotona asumista ja omatoimista suoriutumista tarvittavin apuvälinein ja muutostoin

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
palveluasuminen järjestetään yksilöllisin ratkaisuin yksittäisessä asunnossa, asuntojen muodostamassa ryhmässä, ryhmäkodissa tai palveluasumisyksikössä	asiakkaalla on juuri hänen tarpeisiinsa sopiva asumisratkaisu	voidaan välttyä laitoshoidolta, henkilön perusoikeus asumistavan valintaan vahvistuu	
työnantajamallin vahvistaminen henkilökohtaisen avun järjestämisessä	tilapäisavun ja sijaisten saaminen paranee, avustajien vaihtuvuus voi pienentyä	avustettavan ja avustajan yhteistyö ilman turhia välikäsiä, itsemääräämisoikeuden vahvistuminen, kustannustehokas ratkaisu	
kuljetuspalvelupäätökset vammaispalvelulain mukaisesti, yhteiskuljetusten ja palvelulinjojen hyödyntäminen	mahdollisuus itsenäiseen asioimiseen ja osallisuuteen	vammainen henkilö voi osallistua työelämäänsä ja hankkia koulutuksen, omatoimisuuden ja toimintakyvyn ylläpitämisen, kuljetuspalvelukustannusten hillitseminen	
palvelupäätökset työ- ja päivätoiminnasta yksilöllisen tilanteen mukaisesti, hyödynnetään asumisyksiköiden viriketoimintaa ja sosiaalista kuntoutumista mahdollisuuksien mukaan	voidaan hyödyntää kunnan omaa toimintaa lisäämällä sosiaalista kuntoutusta mahdollisuuksien mukaan	jokaisella on mahdollisuus mielekkääseen tekemiseen omien toiveiden ja tarpeiden mukaisesti, mikä ylläpitää toimintakykyä ja tyytyväisyyttä omaan elämään	
asumisen, toimintakyvyn ja itsenäisen suoriutumisen tukeminen myöntämällä tukea apuvälineisiin ja asunnon muutostöihin	asiakas voi asua mahdollisimman pitkään omassa kodissaan, jokapäiväisten toimien tekeminen helpottuu	ehkäistään muiden palvelujen ja tuen tarvetta, parannetaan asumisen ja elämisen turvallisuutta	

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
sosiaalityöntekijä	TYÖ		ulkoistus
perhetyöntekijä 50% (perhetyöntekijän työpanosta voi hyödyntää kaikissa sosiaalihuoltoon liittyvissä tehtävissä)	TYÖ		ulkoistus
asumispalveluyksiköt	PALVELU		oma toiminta
eri palveluntuottajat (esim. henkilökohtainen apu)	PALVELU		oma toiminta

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Arjentuenpalvelujen vastuualueella palveluasumisen tarpeessa ollut jonkin verran kasvua, jonka vuoksi ostopalveluiden kustannukset ovat hieman nousseet. Pyhärannan kunnassa vammaisten perhehoitoneuvottelut eivät resurssipulan vuoksi päässeet vielä alkamaan vuoden 2020 aikana.

Kotitalouksille annetuissa avustuksissa suurimmat kuluerä ovat olleet asunnon muutostyöt sekä henkilökohtainen apu. Muutostöillä sekä henkilökohtaisella avulla on pystytty mahdollistamaan henkilöiden itsenäinen ja turvallinen asuminen omassa kodissaan. Lisäksi ennakoinnattomia kuluja on tullut liittyen Covid -19 epidemiaan, jonka vuoksi on jouduttu hankkimaan suojavarusteita.

TALOUS

2400 ARJENTUENPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MAKSUTUOTOT	0	0	0	5 751	5 751		
TUET JA AVUSTUKSET	2 500	0	2 500	3 726	1 226	49,0 %	149,0 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 500	0	2 500	9 477	6 977	279,1 %	379,1 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-48 154	0	-48 154	-39 837	8 317	17,3 %	82,7 %
PALKAT JA PALKKIOT	-40 256	0	-40 256	-23 983	16 273	40,4 %	59,6 %
HENKILÖSIVUKULUT	-7 898	0	-7 898	-15 854	-7 956	-100,7 %	200,7 %
ELÄKEKULUT	-6 827	0	-6 827	-15 165	-8 338	-122,1 %	222,1 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 071	0	-1 071	-689	382	35,7 %	64,3 %
PALVELUJEN OSTOT	-816 047	0	-816 047	-779 825	36 222	4,4 %	95,6 %
AVUSTUKSET	-172 730	0	-172 730	-217 873	-45 143	-26,1 %	126,1 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-500	0	-500	-501	-1	-0,3 %	100,3 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 037 431	0	-1 037 431	-1 038 036	-605	-0,1 %	100,1 %
TOIMINTAKATE	-1 034 931	0	-1 034 931	-1 028 559	6 372	0,6 %	99,4 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 034 931	0	-1 034 931	-1 028 559	6 372	0,6 %	99,4 %

2600 Toimeentuloturva (vastuuhenkilö: palvelu- ja kehityspäällikkö)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
ehkäisevä toimeentulotuki	L	OMA	
täydentävä toimeentulotuki	L	OMA	
työmarkkinatuen kuntaosuudet	L	OSTO	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
ehkäistä asiakkaiden pitkäaikaista perustoimeentulotukitarvetta ja tukea omatoimista selviytymistä	asiakasmäärä	10	
työmarkkinatukien kuntaosuuksien laskeminen	työmarkkinatuen kuntaosuuden euromäärä ja asiakasmäärä	68 000	68 000

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
asiakaslähtöinen palveluohjaus		asiakas oikein kohdennetussa palvelussa	päällekkäisten palvelujen

ehkäisevä ja täydentävä toimeentulotuki	omatoiminen taloudellisesti tasapainoinen kuntalainen	karsiminen, resurssitehokkuus
		ei pitkäaikaisia toimeentulotuen kuluja
työllisyyspalveluiden järjestäminen	asiakas osallisena toimijana	säästö
		työmarkkinatuen kuntaosuudessa, omatoiminen ja tuottava kuntalainen

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
palvelupäällikkö/-ohjaaja	P		osto
työtoiminnan ohjaaja	P		osto

TALOUELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kuntouttavalla työtoiminnalla aktivoitiin pitkään työttömänä olleita henkilöitä ja toiminta eteni yhteistyössä työvoimatoimiston kanssa. Työtoimintaa järjestettiin ensisijaisesti kunnan omassa työtoimintaryhmässä sekä lisäksi muutama asiakas oli kuntouttavassa työtoiminnassa lähikunnissa eri järjestöissä tai yhdistyksissä. Työtoimintaryhmän tavoitteellista päivittäistä työskentelyä ja työllistymistä eteenpäin kehitettiin ja tuettiin. Työtoimintaryhmän päivittäisen työn lisäksi toimintana on viikoittain muun hyvinvoinnin edistäminen, kuten liikunta, sosiaalinen kuntoutus, ryhmäretket ja mahdollisuus yksilökohtaiseen keskusteluun ja palveluohjaukseen. Kevään 2020 aikana työtoimintaryhmän kokoontumiset olivat tauolla joitakin viikkoja koronan ja valtakunnallisten ohjeistusten takia.

Työllistämiseen liittyvistä toimenpiteistä ja yhteistyöstä huolimatta veloitetyöllistettävien lukumäärä nousi vuoteen 2019 verrattuna. Tämä näkyy kustannusten nousuna työmarkkinatuen kuntaosuudessa.

Toimeentuloturvan, erityisesti ehkäisevä tuki, tarve kasvoi vuonna 2020 kunnassa huomattavasti. Osa tuen tarpeesta liittyi vahvasti korona-ajan työttömyyteen ja taloudellisiin ahdinkoihin, mutta myös lastensuojelun asiakasmäärän kasvu näkyi toimeentulonkin asiakkuuksissa ja myönnettyjen tukien määrässä.

Tiedot kuntaosuuden ylityksestä tulevat takaustuvasti.

TALOUS

2600 TOIMEENTULOTURVA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET	6 000	0	6 000	4 603	-1 397	-23,3 %	76,7 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	6 000	0	6 000	4 603	-1 397	-23,3 %	76,7 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-26 820	0	-26 820	-28 029	-1 209	-4,5 %	104,5 %
PALKAT JA PALKKIOT	-22 419	0	-22 419	-23 388	-969	-4,3 %	104,3 %
HENKILÖSIVUKULUT	-4 401	0	-4 401	-4 642	-241	-5,5 %	105,5 %
ELÄKEKULUT	-3 802	0	-3 802	-4 035	-233	-6,1 %	106,1 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-599	0	-599	-607	-8	-1,4 %	101,4 %
PALVELUJEN OSTOT	-4 000	0	-4 000	-2 257	1 743	43,6 %	56,4 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-650	0	-650	-111	539	82,9 %	17,1 %
AVUSTUKSET	-67 500	0	-67 500	-93 285	-25 785	-38,2 %	138,2 %
MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0	-72	-72		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-98 970	0	-98 970	-123 755	-24 785	-25,0 %	125,0 %
TOIMINTAKATE	-92 970	0	-92 970	-119 152	-26 182	-28,2 %	128,2 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-92 970	0	-92 970	-119 152	-26 182	-28,2 %	128,2 %

3100 Varhaiskasvatus (vastuuhenkilö: osaamispalvelupäällikkö)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Varhaiskasvatuspalvelut	L	OMA	I

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
Suunnitelmallisen, laadukkaan ja tavoitteellisen varhaiskasvatuksen tarjoaminen lapsiperheille	Sisäinen ja ulkoinen arviointi	Uusi varhaiskasvatussuunnitelma, sen käyttöönotto, pedagogisten tavoitteiden mukainen toiminta.	vanhemmuuden ja lapsen kasvun tukeminen
Reagointikyky laadukkaan varhaiskasvatuksen järjestämiseksi muuttuvassa ympäristössä	Resurssien ja palveluiden riittävyys tarpeeseen nähden	Lailliset henkilöstöresurssit	Joustava, tehokas ja laadukas varhaiskasvatuspalvelu

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
1. Uuden varhaiskasvatussuunnitelman menetelmien mukautus varhaiskasvatukseen arkeen	Koulutusresurssia, materiaali- ja työaikaressurssia	Pedagogiikan lisääminen, laadun nostaminen	Lain mukainen varhaiskasvatus
2. Varhaisen tuen mahdollistaminen	Varhaiskasvatukseen erityisopettajaresurssi 9000€/v	Tuen mahdollistaminen varhaiskasvatukseen. Esi- ja perusopetuksen tuen tarpeen ennakointi	Lain mukainen tuki erityisen varhaiskasvatuksen tarvitsijoille

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
1. Toimintayksiköt varhaiskasvatuslain- ja asetuksen mukaisesti	L	12 htv	Ulkoinen toimija
2. Varhaiskasvatusasetuksen mukainen henkilöstö	L	12 htv	Ulkoinen toimija

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Pyhärannan kunta tuottaa varhaiskasvatuspalvelua kolmessa varhaiskasvatus yksikössä sekä yhden perhepäivähoitajan voimin kaikille kuntalaisille. Varhaiskasvatus yksiköissä on ollut hyvä suhdeluksien henkilöstön ja lasten suhteen. Jokaisessa yksikössä on pätevä lastentarhanopettaja ja käytössämme on myös kiertävä erityislastentarhanopettaja. Pyhärannan kunnassa on otettu 2020 myös käyttöön palveluseteli. Toukokuussa 2020 varhaiskasvatuksen yksiköistä lopetettiin lähiesimiesten toimet, kunnan palkatessa päiväkodin johtajan.

Vuorohoito on hankittu osto palveluina. Palveluja on ostettu Uudenkaupungin Ikikselästä sekä Rauman Alinalta ilta- ja yö-hoitoon. Palvelujen ostoissa erityisesti loppuvuoden osalta ei ole ennakointia riittävällä tavalla, talousarvio on ylittynyt 107 000 eurolla. Varhaiskasvatuksen henkilöstö ollut paljon sairaslomilla, sekä pitkäaikaisia että lyhyempiä jaksoja. Korona testit aiheuttaneet myös poissaoloja. Sijaisten tarve on ollut normaalia tilannetta suurempi. Henkilöstö määrä myös kasvanut yhdellä lastentarhanopettajalla lokakuussa sekä osa-aikaisella lastenhoitajalla.

Henkilöstön sairasloma sijaisten sekä henkilöstön palkkamenot ovat alibudjetoitu kokonaisuudessaan vuodelle 2020. Varhaiskasvatus sai lisärahan 70 000, joka ei ollut riittävä, toimintakulut ylittivät kaikkiansa 125 735 eurolla, johtuen edellä mainitusta menokohteista. Lisätalousaviossa annettu 70 000 euroa on tiliöity virheellisesti väärälle momentille, oikea momentti olisi ollut henkilöstömenot.

TALOUS

3100 VARHAISKASVATUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUTUOTOT	0	0	0	50	50		
MAKSUTUOTOT	107 650	0	107 650	97 900	-9 750	-9,1 %	90,9 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	107 650	0	107 650	97 950	-9 700	-9,0 %	91,0 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-560 360	0	-560 360	-636 597	-76 237	-13,6 %	113,6 %
PALKAT JA PALKKIOT	-461 535	0	-461 535	-525 763	-64 228	-13,9 %	113,9 %
HENKILÖSIVUKULUT	-98 825	0	-98 825	-110 834	-12 009	-12,2 %	112,2 %
ELÄKEKULUT	-86 743	0	-86 743	-96 647	-9 904	-11,4 %	111,4 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-12 082	0	-12 082	-14 187	-2 105	-17,4 %	117,4 %
PALVELUJEN OSTOT	-35 640	0	-35 640	-46 910	-11 270	-31,6 %	131,6 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-14 150	0	-14 150	-14 502	-352	-2,5 %	102,5 %
AVUSTUKSET	-80 832	-70 000	-150 832	-89 377	61 455	40,7 %	59,3 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-531	0	-531	-2 046	-1 515	-285,3 %	385,3 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-691 513	-70 000	-761 513	-789 430	-27 917	-3,7 %	103,7 %
TOIMINTAKATE	-583 863	-70 000	-653 863	-691 480	-37 617	-5,8 %	105,8 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-583 863	-70 000	-653 863	-691 480	-37 617	-5,8 %	105,8 %
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0	0	0		

3200 Esiopetus (vastuhenkilö: rehtorit/talous- ja hallintojohtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS

LAKISÄÄT/YLEINEN

OMA/OSTO

PRIORITEETTI

Esiopetuspalvelut

L

O

L

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS

MITTARI

NYKYTILA

TAVOITE

- Laadukkaan ja tavoitteellisen esiopetuksen antaminen jokaisella koululla
kuntalaiskyselyt
Uusi esiopetussuunnitelma 2016->
Toiminnaltaan houkutteleva ja kestävä esiopetusmalli
- Esiopetuksen ryhmäkokojen ja henkilöstöresurssien kriittinen arviointi
ei enää ylärajaa
Yksi esiopettaja, kahdessa kylässä integroidut
Kestävä malli, ryhmäkokojen mukautus vanhemmilla oppilailla sopivan ryhmäkoon mahdollistamiseksi

yhdyoluokka
(pl. asetus
maks 20opp.)

esi- ja
alkuopetuksessa

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
Esiopetuksen antaminen jokaisella koululla	P	Lähikouluperiaate, nuorilla oppilailla lyhyet koulupäiväkokonaisuudet, pienet kuljetuskustannukset	Turvallisuus, pedagogiikka, lasten ja huoltajien etu

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
Henkilöstö	P	Palkkakustannukset	-
Esiopetussuunnitelman (tullut voimaan 1.8.2016) noudattaminen	Y	Riittävät resurssit	-

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Ihoden koulussa esikoululaiset opiskelivat omana ryhmänään. Reilan ja Rohdaisten kouluissa esikoululaiset on integroitu 1-2 -luokkaan. Vuosi sujui hyvin vaikka keväällä 2020 myös esikoululaiset olivat etäopetuksessa.

Esiopetuksen vastuualue pysyi hyvin budjetissa.

TALOUS

3200 ESIOPETUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-70 166	0	-70 166	-65 526	4 640	6,6 %	93,4 %
PALKAT JA PALKKIOT	-58 860	0	-58 860	-55 116	3 744	6,4 %	93,6 %
HENKILÖSIVUKULUT	-11 306	0	-11 306	-10 410	896	7,9 %	92,1 %
ELÄKEKULUT	-9 740	0	-9 740	-8 957	783	8,0 %	92,0 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-1 566	0	-1 566	-1 453	113	7,2 %	92,8 %
PALVELUJEN OSTOT	-17 200	0	-17 200	-9 804	7 396	43,0 %	57,0 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 800	0	-1 800	-1 494	306	17,0 %	83,0 %
MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0	-131	-131		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-89 166	0	-89 166	-76 955	12 211	13,7 %	86,3 %
TOIMINTAKATE	-89 166	0	-89 166	-76 955	12 211	13,7 %	86,3 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-89 166	0	-89 166	-76 955	12 211	13,7 %	86,3 %
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0	0	0		

3300 Perusopetus (vastuuhenkilö: rehtorit / talous- ja hallintojohtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Perus- sekä erityisopetuspalvelut	L	O	I

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
1. Antaa jokaiselle oppilaalle opetussuunnitelman mukaista opetusta ja jokaiselle oppilaalle riittävät tiedot ja taidot jatko-opintoja ajatellen	Oppimistulokset, nivelvaiheselvitykset ja oppilaskyselyt	Uuden opetussuunnitelman käyttöönotto sujunut hyvin	Tarjota laadukasta perusopetusta ja hyvät valmiudet yläkouluun. Lukuvuosittaiset painotukset oppiaineissa.
2. Oppilaan oppimisen ja kasvun tukeminen	Oppilashuollon toteutuminen	Toimiva oppilashuolto	Erityisoppilaiden tehokkaat ja laadukkaat opetusjärjestelyt
3. Hyvinvoinnin, kouluviihtyvyyden ja terveyden edistäminen	Ilmapiiirin muutos, kyselytutkimus, sosiogrammi	Laadukkaat, turvalliset ja kodinomaiset koulukokonaisuudet Halutaan parantaa	Kiitettävä kouluviihtyvyys, terve itsetunto, paras koulukokemus

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
1. Toimintojen yhtenäistäminen, uuden opetussuunnitelman kriittinen arviointi kouluyksiköidemme toimintaan	Henkilöstöresurssit, koulutusresurssit Henkilöstöresurssit, ostopalvelut Laitilan ja Rauman kaupungeilta Erilliskorvaukset	Laadukas, turvallinen ja kattava perusopetus Kustannustehokkuus, lähikouluperiaatteen tehostaminen myös erityisopetuksessa. Ostopalveluiden kriittinen tarkastelu	Resurssien tehokas käyttö, toimintojen uudistaminen Henkilöstöresurssien tarkastelu

2. Joustavat ja
tehokkaat
erityisopetuspalvelut

Ostopalveluiden
vähentäminen

Kelpoisuuksien
hyödyntäminen

3. Henkilöstön
osaamisen
hyödyntäminen

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
Psykologi- ja kuraattoripalvelut	Ostopalveluna	12500€	-

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kevään 2020 (maalis-toukokuun) aikana etäopetus koski oppilaita luokilla 1-6. Syksyllä etäopetus kohdistui 4-6 -luokkalaisiin lyhyinä opetusjaksoina. Oppilaille ja heidän huoltajilleen tehtiin vuonna 2020 kysely, koskien niin oppimista, tiloja, välineitä, ruokailua jne. Kyselyn tuloksena selvisi, että vanhemmat ja oppilaat kokevat turvallisuuden tunnetta – vaikka opetusta annettiin välillä etänä.

Talous on pysynyt hyvin budjetissa.

TALOUS

3300 PERUSOPETUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	13 634	-40	13 594	13 611	17	0,1 %	100,1 %
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	39 213	39 213		
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	90	90		
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	13 634	-40	13 594	52 914	39 320	289,2 %	389,2 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-879 439	0	-879 439	-832 790	46 649	5,3 %	94,7 %
PALKAT JA PALKKIOT	-732 859	0	-732 859	-692 686	40 173	5,5 %	94,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-146 580	0	-146 580	-140 104	6 476	4,4 %	95,6 %
ELÄKEKULUT	-127 085	0	-127 085	-121 684	5 401	4,3 %	95,7 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-19 495	0	-19 495	-18 420	1 075	5,5 %	94,5 %
PALVELUJEN OSTOT	-994 990	1 964	-993 026	-783 972	209 054	21,1 %	78,9 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-45 500	0	-45 500	-49 168	-3 668	-8,1 %	108,1 %
AVUSTUKSET	0	0	0	-1 800	-1 800		
MUUT TOIMINTAKULUT	-7 370	0	-7 370	-12 655	-5 285	-71,7 %	171,7 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 927 299	1 964	-1 925 335	-1 680 384	244 951	12,7 %	87,3 %
TOIMINTAKATE	-1 913 665	1 924	-1 911 741	-1 627 470	284 271	14,9 %	85,1 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOKULUT	0	0	0	-3	-3		
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0	0	0		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	0	0	-3	-3		
VUOSIKATE	-1 913 665	1 924	-1 911 741	-1 627 473	284 268	14,9 %	85,1 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-1 913 665	1 924	-1 911 741	-1 627 473	284 268	14,9 %	85,1 %
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0	0	0		

3400 Toisen asteen koulutus (vastuhenkilö: talous- ja hallintojohtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Toisen asteen koulutuspalvelut	L	koulusopimus	I

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
Lukio- ja ammatillisen koulutusmahdollisuuden tarjoaminen perusopetuksen pyhärantalaisille päättäneille oppilaille	Asukaskysely, kartoitus	Ei ole, pl. koulusopimus	Tarjota mahdollisuus etäyhteyksin lukio-, ammatillinen koulutus- ja kurssimahdollisuudelle

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS

KUSTANNUS

ETU

HYÖTY

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS

LAJI

KUSTANNUS

VAIHTOEHTO

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Pyhärannassa ei ole järjestetty toisen asteen koulutusta, mutta kuluja entisestä toiminnasta on eläkekulujen muodossa.

TALOUS

3400 TOISEN ASTEEN KOULUTUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-6 049	0	-6 049	-6 005	44	0,7 %	99,3 %
HENKILÖSIVUKULUT	-6 049	0	-6 049	-6 005	44	0,7 %	99,3 %
ELÄKEKULUT	-6 049	0	-6 049	-6 005	44	0,7 %	99,3 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-6 049	0	-6 049	-6 005	44	0,7 %	99,3 %
TOIMINTAKATE	-6 049	0	-6 049	-6 005	44	0,7 %	99,3 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-6 049	0	-6 049	-6 005	44	0,7 %	99,3 %

3650 Liikunta ja urheilu (vastuhenkilö: asiantuntija, liikunta ja toimistopalvelut)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS

LAKISÄÄT/YLEINEN

OMA/OSTO

PRIORITEETTI

kuntalaisten liikuttaminen

L/Y

OMA

kuntalaisten kohtauttaminen

L/Y

OMA

puitteiden luominen

L/Y

OMA

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS

MITTARI

NYKYTILA

TAVOITE

kuntalaiset enemmän yhdessä	liikkuvat yhä	toteutuneet tapahtumien määrä asiakaspalaute kyselyn tulos	järjestettyjen tapahtumien lukumäärää seurataan/a toimintojen palautekysely kevät/syyskaudella	olosuhteet ja tilat tukevat yhdessä liikkumisen mahdollisuuksia
kuntalaisilla kokeilla erilaisia ryhtyä harrastamaan yhdessä	mahdollisuus lajeja sekä niitä	määrä	tarjottu tilaresursseja ja eri kokeiluja	erilaisten harrastus- mahdollisuuksien esille tuominen ja järjestäminen
tietoisuus liikkumisen synergiasta	hyvinvoinnista ja tuomasta lisääntyy	kyselyn tulos asiakaspalaute	ei seurantaa	vaikutus terveyspalveluiden kuluihin
yhteistyön liikunnallisen valintojen välittämisessä	lisääminen elämäntavan ja valintojen välittämisessä		satunnaista	ennaltaehkäisyä ylimääräisiin, turhiin terveyskuluihin

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
palveluprosessien kuvaus	kunnan resursseilla	nykytila selvillä	
liikuttamishankkeiden rahoituksen etsiminen ja sitominen osaksi osallistamishanketta	kunnan resursseilla		
toimintakykyä tukevat ja ylläpitävät toimintaryhmät, mittaaminen	kunnan resursseilla		
asukkaiden tarpeiden ja niiden toteuttamismahdollisuuksien selvittäminen	asiakaspalaute/kysely	nykytila ja tahtotila selvillä	
liikuntaneuvosto (liikuntaväen säännöllinen kokoontuminen)	400 2 krt/vuosi	yhteinen tahtotila ja kumppaneiden tuntemus	
neuvontapalvelut ja luentotilaisuudet, vertaisohjaajien tukeminen	omat resurssit, luennoitsijoiden palkkiot ja matkat		

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
liikunnanohjaaja 40 %, n.15 h/vko	TYÖ PALVELU		

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Liikunnan ryhmätoimintojen ja tapahtumien osalta vuosi 2020 oli poikkeuksellinen Covid-19 rajoitusten takia. Vain osa suunnitelluista toiminnoista saatiin toteutettua.

Lasten uimakoulut järjestettiin heinäkuussa. Syksyllä hankittiin ostopalveluna pyhärantalaisilta yhdistyksiltä mm. liikuntatoimintaa, mutta valtioneuvoston ja aluehallintoviraston määräysten ja suosittelujen vuoksi toiminta keskeytettiin ja siirrettiin jatkettavaksi vuoden 2021 keväällä.

Kunta osallistui valtakunnalliseen Haastepyöräilykampanjaan. Kuntopoluilla oli käytössä kirjausvihot liikuntasuorituksen kirjaamiseen. Vuonna 2020 pyöräily- ja kuntopolkukirjausten määrä nousi selvästi verrattuna vuoteen 2019.

Liikuntatoimintojen ollessa tauolla lähes kokonaan, vastualueen toimintakate oli budjettiin nähden 9 583 euroa ylijäämäinen

TALOUS

3650 LIIKUNTA JA URHEILU	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	-125	-125		
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 600	0	1 600	1 885	285	17,8 %	117,8 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 600	0	1 600	1 760	160	10,0 %	110,0 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-18 957	0	-18 957	-13 884	5 073	26,8 %	73,2 %
PALKAT JA PALKKIOT	-15 835	0	-15 835	-11 725	4 110	26,0 %	74,0 %
HENKILÖSIVUKULUT	-3 122	0	-3 122	-2 160	963	30,8 %	69,2 %
ELÄKEKULUT	-2 701	0	-2 701	-1 868	833	30,9 %	69,1 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-421	0	-421	-292	129	30,7 %	69,3 %
PALVELUJEN OSTOT	-6 750	0	-6 750	-3 914	2 836	42,0 %	58,0 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 450	0	-4 450	-2 697	1 753	39,4 %	60,6 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-200	0	-200	-440	-240	-119,9 %	219,9 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-30 357	0	-30 357	-20 934	9 423	31,0 %	69,0 %
TOIMINTAKATE	-28 757	0	-28 757	-19 174	9 583	33,3 %	66,7 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 281	0	-1 281	-1 231	50	3,9 %	96,1 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-1 281	0	-1 281	-1 231	50	3,9 %	96,1 %
TILIKAUDEN TULOS	-30 038	0	-30 038	-20 405	9 633	32,1 %	67,9 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-30 038	0	-30 038	-20 405	9 633	32,1 %	67,9 %

3700 Nuorisotyö (vastuhenkilö: erityisasiantuntija, työllisyys ja nuorisoyhteistyö)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Nuorisotoiminta	L/Y	OMA	
Nuorisotilat	L/Y	OMA	

Etsivä nuorisotyö	L	OMA	voidaan toteuttaa myös ostopalveluna
-------------------	---	-----	--------------------------------------

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
Olla nuoren tukena	kontaktit	tavoitetaan eri yhteyksissä eri tahojen yhteydenottojen perusteella	
Mahdollistaa tekeminen, kokeminen ja osallistuminen	määrä	nuorisotyössä perinteisesti käytetty kokemusperäistä työskentelytapaa	jokaisella nuorella on mahdollisuus osallistumiseen ja haastamiseen
Ehkäistä syrjäytymistä	etsivä nuorisotyö toimii ja näkyy kunnassa	etsivä työ toimii, ongelmallista nuorten kannalta liikenneyhteydet ja olemassa olevien palvelujen rajallisuus	nuorisotakuu toteutuu Pyhärannassa, nuoren asia hoituu ja palveluverkko on selkeä ja kattava

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
Tukeminen omaehtoisen toiminnan ja tapahtumien järjestelyssä	materiaalit tilat henkilöstöresurssi		
Tarjota toimiva ympäristö nuorisotoiminnalle ja olla kokemisen mahdollistaja	tilojen välineistö ja ylläpitokustannukset		toiminta lähtee nuoren omasta halusta osallistua
Olla läsnä	palkkaresurssi		aikuisen tuki ja läsnäolo
Oman nuorisovaltuuston perustaminen	kokoontumisten kustannukset, matkat/palkkiot, sekä toimintaraha		nuorten mielipiteitä kuunnellaan aidosti ja

		vaikuttaminen lisääntyy
Etsivä nuorisotyö -toiminta	haettu avustusta AVISTA puolikkaan etsivän palkkaamiseen	
Digitaalisten ja verkossa toimivien palveluiden mahdollisuuksien käytön kartoittaminen	valmistellaan hanke (haetaan avustusta) jossa käynnistetään tai kehitetään nuorten tieto- ja neuvontatyötä, tai digitaalista teknologiaa ja mediaa hyödyntävää toimintaa	nuorisotyö tavoittaa nuoret siellä missä nuoret ovat

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
Asiantuntija, (työtoiminta, nuoriso) 50 % nuorisotyön vastuualueella	TYÖ		
Asiantuntija, (perhetyö, etsivä työ) 10 % nuorisotyön vastuualueella	TYÖ		
Ohjaaja 33 % (Ihoden tila)	TYÖ		

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vuoden 2020 nuorisopalveluiden rahan käyttö on jäänyt alle budjetoidun. Nuorisopalveluiden toimintakuluissa tuli talousarvioon nähden laskua. Toimintakulujen lasku johtui ensisijaisesti henkilöstökuluissa tapahtuneista säästöistä. Säästöä tuli myös aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankintakustannuksissa. Toimintatuotot jäivät alle talousarvion.

Etsivää nuorisotyötä on toteutettu työpareina tuntiohjaajan ja asiantuntija, sosiaalipalvelut kanssa. Etsivä nuorisotyö on tehnyt yksilötyötä asiakkaiden parissa ja heidän asioitaan hoitaen. Etsivä nuorisotyö on kohdannut kohderyhmänsä nuoria myös koulujen välituntitoiminnassa (ammattiopisto Novida ja Varppeen yläkoulu), kutsunnoissa ja opinto-ohjauksen tunneille suunnatuilla esittelyillä.

TALOUS

3700 NUORISOTYÖ	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET	13 750	0	13 750	6 733	-7 017	-51,0 %	49,0 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 500	0	1 500	0	-1 500	-100,0 %	0,0 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	15 250	0	15 250	6 733	-8 517	-55,8 %	44,2 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-31 830	0	-31 830	-26 490	5 340	16,8 %	83,2 %
PALKAT JA PALKKIOT	-26 611	0	-26 611	-22 163	4 448	16,7 %	83,3 %
HENKILÖSIVUKULUT	-5 219	0	-5 219	-4 327	892	17,1 %	82,9 %
ELÄKEKULUT	-4 513	0	-4 513	-3 752	761	16,9 %	83,1 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-706	0	-706	-575	131	18,6 %	81,4 %
PALVELUJEN OSTOT	-7 500	0	-7 500	-1 590	5 910	78,8 %	21,2 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 800	0	-4 800	-467	4 333	90,3 %	9,7 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-200	0	-200	-80	120	60,0 %	40,0 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-44 330	0	-44 330	-28 628	15 702	35,4 %	64,6 %
TOIMINTAKATE	-29 080	0	-29 080	-21 895	7 185	24,7 %	75,3 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-29 080	0	-29 080	-21 895	7 185	24,7 %	75,3 %

3800 Kulttuuritoiminta (vastuhenkilö: erityisasiantuntija, tietopalvelut)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS

LAKISÄÄT/YLEINEN

OMA/OSTO

PRIORITEETTI

Pyhärannan kulttuuripalvelut

L

oma/palvelu

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS

MITTARI

NYKYTILA

TAVOITE

Pyhärannan kulttuuritoimi edistää, tukee ja järjestää kulttuuritoimintaa kunnassa sekä toimii seudullisessa kulttuuriyhteistyössä.

toteutetaan
resurssien
mukaan

kuntalaiset ja
kunnassa
toimivat
järjestöt
järjestävät
paljon
tapahtumia

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS

KUSTANNUS

ETU

HYÖTY

Kulttuurin kohdeavustukset

Yhteistyö paikallisten toimijoiden kanssa

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
Paikallisen konserttitoiminnan tukeminen	palvelu		
Avustusmääräraha			
15 % erityisasiantuntija tietopalvelut	oma		

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kulttuuritoiminta on pientä Pyhärannassa ja talous toteutui odotetusti. Budjetti alittui hieman. Toimintaa oli kuitenkin aiempaa enemmän ja yhteistyö paikallisten toimijoiden kanssa mahdollisti kulttuuripalveluiden lisäämisen koronasta huolimatta. Koronapandemian vaikutus oli merkittävin itsenäisyysjuhlan peruuntumisen vuoksi.

TALOUS

3800 KULTTUURITOIMINTA	Aikuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITITUOTOT	650	0	650	0	-650	-100,0 %	0,0 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	650	0	650	0	-650	-100,0 %	0,0 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-8 083	0	-8 083	-7 079	1 004	12,4 %	87,6 %
PALKAT JA PALKKIOT	-7 052	0	-7 052	-5 986	1 066	15,1 %	84,9 %
HENKILÖSIVUKULUT	-1 031	0	-1 031	-1 093	-62	-6,0 %	106,0 %
ELÄKEKULUT	-891	0	-891	-932	-41	-4,6 %	104,6 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-140	0	-140	-161	-21	-15,0 %	115,0 %
PALVELUJEN OSTOT	-3 220	0	-3 220	-2 692	528	16,4 %	83,6 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 300	0	-1 300	-36	1 264	97,2 %	2,8 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 000	0	-1 000	0	1 000	100,0 %	0,0 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-13 603	0	-13 603	-9 808	3 795	27,9 %	72,1 %
TOIMINTAKATE	-12 953	0	-12 953	-9 808	3 145	24,3 %	75,7 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-12 953	0	-12 953	-9 808	3 145	24,3 %	75,7 %

3900 Kirjastotoiminta (vastuuhenkilö: erityisasiantuntija, tietopalvelut)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Kunta järjestää kirjasto- ja tietopalvelut kuntalaisille	L	oma/palvelu	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
--------	---------	----------	---------

Toimivat tieto- ja informaatiopalvelut

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
Kirjastoautopalvelut	7000 e		Reilan ja Rohdaisten koululaiset saavat kirjastopalvelun
Kouluyhteistyö			
Palvelumuotoilu			palveluiden oikea mitoitus jakohdennus

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
85 % erityisasiantuntija tietopalvelut	Oma		ostopalvelu

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kirjaston toiminta oli vilkasta koronasta huolimatta, aukiolotunteja oli vähän koronapandemian aiheuttamien rajoitusten vuoksi. Vaski-kirjastot tarttuivat haasteeseen ja tarjosivat e-aineistoja aiempaa enemmän. Fyysistä aineistoa tilattiin normaalimäärä ja kysyntä kasvoi asiakkaiden vapaa-ajan lisääntyessä pandemian vuoksi. RFID-koodaus aloitettiin ja työ etenee hyvin.

ICT-palveluihin meni huomattavasti enemmän kuin oli budjetoitu, ICT palveluiden maksut muodostuvat laajakaistamaksuista (DNA), kirjastojärjestelmämaksuista Axiellille sekä Vaski-kirjastojen yhteisestä hankintaportaalista ja puhelinmaksuista. Tilinpäätöksessä näkyy myös takautuvasti vuodelta 2019 maksettuja palkkoja.

TALOUS

3900 KIRJASTOTOIMINTA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0	2 000	2 000		
MUUT TOIMINTATUOTOT	750	0	750	22	-728	-97,1 %	2,9 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	750	0	750	2 022	1 272	169,6 %	269,6 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-37 384	0	-37 384	-41 170	-3 786	-10,1 %	110,1 %
PALKAT JA PALKKIOT	-30 964	0	-30 964	-34 619	-3 655	-11,8 %	111,8 %
HENKILÖSIVUKULUT	-6 420	0	-6 420	-6 551	-131	-2,0 %	102,0 %
ELÄKEKULUT	-5 628	0	-5 628	-5 648	-20	-0,4 %	100,4 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-792	0	-792	-903	-111	-14,0 %	114,0 %
PALVELUJEN OSTOT	-18 900	0	-18 900	-13 924	4 976	26,3 %	73,7 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-22 300	0	-22 300	-21 570	730	3,3 %	96,7 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-500	0	-500	-2 260	-1 760	-352,0 %	452,0 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-79 084	0	-79 084	-78 924	160	0,2 %	99,8 %
TOIMINTAKATE	-78 334	0	-78 334	-76 902	1 432	1,8 %	98,2 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-78 334	0	-78 334	-76 902	1 432	1,8 %	98,2 %

3950 Muu koulutus (vastuuhenkilö: erityisasiantuntija tietopalvelut)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Kansalaisopiston rahoitus	L	OSTO	
Musiikkiopiston rahoitus	Y	OSTO	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
Monipuolinen koulutustarjonta	Asukaskokemus	kurssikyselyt, koulutustarjonnan kehittämiskyselyt vuosittain	vastata kuntalaisten tarpeisiin
Uudet innovaatiot koulutuksien toteuttamisessa Pyhärannassa	Asukaskokemus	ei kerätty	

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
Vaikuttaminen palveluntarjoajiin asiakastarpeiden toteuttamiseksi		Palveluntarjoajat tulevat tietoisiksi mahdollisuuksista ja toiveista	Kuntalaiset saavat enemmän tarvitsemaansa koulutusta

Osallistuminen kehittämistyöhön

Kohdennetaan
koulutusta
kuntalaisten
tarpeisiin

Toiminta
tehostuu ja
vastaa
paremmin
tarpeisiin

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS

LAJI

KUSTANNUS

VAIHTOEHTO

Osaamisen kasvattaminen
Pyhärannassa -strateginen hanke

Hanke

Osaamispalvelupäällikön
työaikaresurssi

-

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Pyhärannan kunta toimii osakaskuntana Vakka-Suomen musiikkiopistossa sekä Vakka-Suomen kansalaisopistossa ja ostaa palveluja myös Rauman musiikkiopistolta. Vakka-Suomen musiikkiopiston osalta palautusta tuli hieman ja toiminta on pysynyt hyvin talousarviossa. Rauman musiikkiopiston maksut tulivat yllätyksenä, sillä vastuualueella ei näy minkäänlaista mainintaa tai budjetointia Rauman musiikkiopistolle. Yhteistyösopimus on kuitenkin ollut jo vuosia voimassa. Tilanne on korjattava.

Vakka-Opiston menot ylittyivät, sille kevään 2020 koronapandemian aikana Vakka-Opisto maksoi opettajilleen ja kouluttajille myös sulun ajalta palkkoja. Kurssien osallistujamäärät putosivat, joten kunnan vastuu kuluista nousi. Toteutuneiden kurssien määrä on kuitenkin pysynyt viime vuosina lähes samana.

TALOUS

3950 MUU KOULUTUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0	6 410	6 410		
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	0	0	6 410	6 410		
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	0	0	0	-2 876	-2 876		
PALKAT JA PALKKIOT	0	0	0	-2 400	-2 400		
HENKILÖSIVUKULUT	0	0	0	-476	-476		
ELÄKEKULUT	0	0	0	-414	-414		
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	0	0	0	-62	-62		
PALVELUJEN OSTOT	-53 900	0	-53 900	-58 726	-4 826	-9,0 %	109,0 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0	-135	-135		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-53 900	0	-53 900	-61 738	-7 838	-14,5 %	114,5 %
TOIMINTAKATE	-53 900	0	-53 900	-55 328	-1 428	-2,6 %	102,6 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-2 301	0	-2 301	-1	2 300	100,0 %	0,0 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-2 301	0	-2 301	-1	2 300	100,0 %	0,0 %
TILIKAUDEN TULOS	-56 201	0	-56 201	-55 329	872	1,6 %	98,4 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-56 201	0	-56 201	-55 329	872	1,6 %	98,4 %

TUKIPALVELUT

1000 Rahoitus (vastuuhenkilö: talous- ja hallintojohtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
verotulojen seuranta	L	OMA	
valtionosuuksien seuranta	L	OMA	
muiden rahoituslähteiden seuranta	Y	OMA	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
verorahoitusmekanismin ymmärtäminen ja tiedon tuottaminen johdolle tarkoituksenmukaisista toimenpiteistä	arvio tietotasosta	alustava ymmärrys, ei soveltamiskykyä	kunta ottaa päätöksenteossaan huomioon vero- ja valtionosuusvaikutuksen

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
--------	-----------	-----	-------

tiedon ja ymmärryksen hankkiminen
verotulojen ja valtionosuuksien
muodostumisesta

0

päätöksiä
pystytään
tekemään
tietoon
perustuen

päätökset
tuottavat
lisätuloja

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS

LAJI

KUSTANNUS

VAIHTOEHTO

laskentakaaviot

0

ostopalvelu

koulutustilaisuuden järjestäminen
kokouksien yhteydessä

0

ostopalvelu

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Verotulot toteutuivat arvioitua suurempina. Kokonaisverotulot olivat 8 622 397 euroa eli 102 397 euroa enemmän kuin budjetoitu. Alunperin oli arvioitu valtionosuuksien määräksi 3 475 727 € ja toteuma oli 4 067 083 €. Vuoden 2020 lopussa uusittiin yhden miljoonan kuntatodistustuloina.

1000 RAHOITUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
VEROTULOT	8 520 000	0	8 520 000	8 622 397	102 397	1,2 %	101,2 %
5000 Kunnan tulovero	7 409 000	0	7 409 000	7 594 211	185 211	2,5 %	102,5 %
5100 Kiinteistövero	774 000	0	774 000	709 256	-64 744	-8,4 %	91,6 %
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	337 000	0	337 000	318 929	-18 071	-5,4 %	94,6 %
VALTIONOSUDET	3 513 352	-37 625	3 475 727	4 067 083	591 356	17,0 %	117,0 %
5501 Kunnan peruspalv. valt. osuus	3 948 190	-37 625	3 910 565	2 801 445	-1 109 120	-28,4 %	71,6 %
5551 Verotuloihin perustuva valtion	0	0	0	768 831	768 831		
5701 Opet.- ja kult. toim. muut. valt. o	-434 838	0	-434 838	-467 921	-33 083	-7,6 %	107,6 %
5890 Verotulomenetysten kompensati	0	0	0	964 728	964 728		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	900	0	900	123	-777	-86,3 %	13,7 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	870	0	870	18 029	17 159	1 972,3 %	2 072,3 %
KORKOKULUT	-5 800	0	-5 800	-3 832	1 968	33,9 %	66,1 %
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0	1 601	1 601		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-4 030	0	-4 030	15 922	19 952	495,1 %	-395,1 %
VUOSIKATE	12 029 322	-37 625	11 991 697	12 705 402	713 705	6,0 %	106,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	12 029 322	-37 625	11 991 697	12 705 402	713 705	6,0 %	106,0 %

1100 Keskusvaalilautakunta (vastuuhenkilö: talous- ja hallintojohtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Eduskuntavaalit ja europarlamenttivaalit 2019	L	OMA	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
kunnan keskusvaalilautakunnan sekä äänestysalueiden vaalilautakunnan tehtävät	palaute	stabiili	oikein suoritettu

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
tiedottaminen			
vaaliviranomaisten kouluttaminen			
vaalimateriaalin ja kalusteiden toimittaminen			
vaalitietojärjestelmän toimivuus			
vaalitoimijoiden määrääminen			
ennakkoäänestyksen / kotiaäänestyksen järjestäminen			
esteettömyydestä huolehtiminen			
uutena laitosäänestyksen järjestäminen			

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
oma henkilöstö	TYÖ	palkka	ostopalvelu
vaalimateriaali	MATERIAALI	rahallinen	-

TALOUELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vuonna 2020 ei ollut vaaleja.

TALOUS

1100 KESKUSVAALILAUTAKUNTA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTAKULUT							
PALVELUJEN OSTOT	0	0	0	-5	-5		
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	0	0	0	-5	-5		
TOIMINTAKATE	0	0	0	-5	-5		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	-5	-5		

1200 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastus (vastuuhenkilö: talous- ja hallintojohtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
tarkastuslautakunta	L	oma/osto	ei ole
tilintarkastus	L	osto	ei ole

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
valtuuston määrittelemien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen			
hallinnon ja talouden tavoitteet toteutuvat			
Itk vastaa valtuuston ohella siitä, että tilintarkastuksen voimavarat ovat riittävät			

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
oikean ja ajantasaisen tiedon tuottaminen			kuntalaiset saavat tietoa riittävästi
arvioinnin suunnittelu			tavoitteellista
raportointi ja kuuleminen			opastava vaikutus

arviointikertomus	tietoiset luottamushenkilöt	saadaan selvä käsitys siitä miten tilivelvolliset ovat onnistuneet
raportointi epäkohdista	pohja selkeälle kehittämissuunnitelmille	läpinäkyvää
tilintarkastusten riittävä määrä	vältetään väärinkäytökset ja yllätykset esim. taloudenhoidon suhteen	

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
valmistelutyö	TYÖ		
tarkastuslautakunnan jäsenet	TYÖ		
tilintarkastus	PALVELU		

TALOUELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vastuualue sisältää tilintarkastuksen ja tarkastuslautakunnan kulut.

TALOUS

1200 TARKASTUSLTK JA TILINTARKASTUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-1 000	0	-1 000	-940	60	6,0 %	94,0 %
PALKAT JA PALKKIOT	-1 000	0	-1 000	-940	60	6,0 %	94,0 %
PALVELUJEN OSTOT	-6 420	0	-6 420	-10 835	-4 415	-68,8 %	168,8 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-100	0	-100	0	100	100,0 %	0,0 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 520	0	-7 520	-11 775	-4 255	-56,6 %	156,6 %
TOIMINTAKATE	-7 520	0	-7 520	-11 775	-4 255	-56,6 %	156,6 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-7 520	0	-7 520	-11 775	-4 255	-56,6 %	156,6 %

1300 Yleinen hallinto (vastuuhenkilö: talous- ja hallintojohtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
toiminnan ohjaus- ja seuranta	L	OMA	
valtuusto	L	OMA	
hallitus	L	OMA	
maankäytön suunnittelu	L	OMA+OSTO	
elinkeinoelämän kehittäminen	Y	OMA+OSTO	
kuntien välinen yhteistoiminta	Y	OMA	
joukkoliikenne	Y	OMA+OSTO	
maaseututoimi	L	OSTO	
suhdetoiminta ja edustus	Y	OMA	
myyntivoitot kiinteistöistä ja irtaimistosta	Y	OMA	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
kunnan johtamisjärjestelmän vakiinnuttaminen	henkilöstö- ja esimiesarviot/kysely	valmistelussa	Suomen toimivin johtamisjärjestelmä
strategian täytäntöönpano	valmis	valmistelussa	Osaava ennakkointi
yksityisten investointien hankkiminen kuntaan	investointien koko	keskustelut käynnissä useiden tahojen kanssa	1-2 miljoonaa euroa vuosittain investointeja kuntaan
uusien yritysten syntyminen	määrä		5 uutta yritystä vuodessa
työpaikkojen määrän kehitys	määrä		vuoden loppuun mennessä

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
johtamisjärjestelmän jalkauttaminen		selkeämmät kokonaisvastuut	joustavampi ja nopeampi päätöksenteko
uusien luottamushenkilöiden kouluttaminen		tietoiset luottamushenkilöt	asiantunteva lisäarvo päätöksentekoon

palveluprosessien luominen ja palvelujen läpivirtauksen seuranta	tieto miten asiat liikkuvat kunnan sisällä	tehokkaammat prosessit
pitkäaikaistyöttömien aktivointimalli	ihmiset saavat uuden alun	pienemmät tmt-sakkomaksut ja verotulojen lisäys
elinkeinoneuvontapalvelun luominen	yrittäjyyskarikoiden välttäminen	uusia työpaikkoja ja yrityksiä

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
talous- ja hallintojohtaja	TYÖ		
asiantuntijapalvelut	PALVELU		ei tarjota
yhteistoimintaosuudet	PALVELU		erotaan edunvalvontayhteisöistä

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Toimintatuotoissa jäätin merkittävästi talousarviosta, muutoin toteuma oli talousarvion mukainen.

TALOUS

1300 YLEINEN HALLINTO	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MAKSUTUOTOT	0	0	0	1 800	1 800		
TUET JA AVUSTUKSET	1 250	0	1 250	0	-1 250	-100,0 %	0,0 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	11 700	0	11 700	1 606	-10 094	-86,3 %	13,7 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	12 950	0	12 950	3 406	-9 544	-73,7 %	26,3 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-139 384	0	-139 384	-126 773	12 611	9,0 %	91,0 %
PALKAT JA PALKKIOT	-114 989	0	-114 989	-106 367	8 622	7,5 %	92,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-24 395	0	-24 395	-20 406	3 989	16,4 %	83,6 %
ELÄKEKULUT	-21 929	0	-21 929	-18 052	3 877	17,7 %	82,3 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-2 466	0	-2 466	-2 355	111	4,5 %	95,5 %
PALVELUJEN OSTOT	-169 608	0	-169 608	-166 830	2 778	1,6 %	98,4 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 600	0	-4 600	-3 861	739	16,1 %	83,9 %
AVUSTUKSET	-19 750	0	-19 750	-13 676	6 074	30,8 %	69,2 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-8 495	0	-8 495	-19 482	-10 987	-129,3 %	229,3 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-341 837	0	-341 837	-330 622	11 215	3,3 %	96,7 %
TOIMINTAKATE	-328 887	0	-328 887	-327 216	1 671	0,5 %	99,5 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 000	0	1 000	1 257	257	25,7 %	125,7 %
KORKOKULUT	0	0	0	-3 431	-3 431		
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0	-466	-466		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	1 000	0	1 000	-2 640	-3 640	-364,0 %	-264,0 %
VIISIKATE	-327 887	0	-327 887	-329 856	-1 969	-0,6 %	100,6 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							

1400 Tuki- ja hallintopalvelut (vastuuhenkilö: talous- ja hallintojohtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
keskushallinto	L	oma/osto	
toimistopalvelut	L/Y	oma/osto	
taloushallintopalvelut	L	oma/osto	
henkilöstöhallintopalvelut	L	oma/osto	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
tiedon tuottaminen johdon tueksi		suunnitelmallista	asiantunteva lisäarvo, tavoitteellisuus
tiedon tuottaminen viranomaisraporteille	ajallaan toteutunut raportointi	toteutuu	joustavammin digitalisaatiota hyödyntäen
selkeä kokonaisarkkitehtuuri, joka kuvaa kunnan toimintaprosessit, tiedot, järjestelmien toimivuuden kokonaisuutena	tuotos	kuvattu työ jatkuu	tehokkaammat prosessit
selkeät ja tehokkaat sisäiset toimintamallit, jotka helpottavat PALVELUT alueen toimintaa	tuotos	valmistelu alkanut	asiakkaan arki helpottuu tätä kautta kun substanssitahot toimivat
työhyvinvoinnin kehittäminen, tutkiminen, ohjaus ja raportointi	tuotos asiakaspalaute työterveyden keräämä palaute	säännöllistä	hyvinvoiva henkilöstö on yrityksen voimavara, sairauspoissaolot keskimääräistä alemmalla tasolla
myyntilaskutus, kirjanpito, ostolaskutus, maksuliikenne ja palkkahallinto toimivaa	volyymit kontra kustannukset	palveluprosesseissa kehittämistä vielä myös oman toiminnan osalta	palvelu toimii nopeasti (vasteajat, palveluajat) ja joustavasti ja kustannustehokkaasti

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
--------	-----------	-----	-------

ohjaus, koulutus ja neuvonta

prosessien kuvaus ja tunnistaminen

ajantasainen, ystävällinen ja osaava asiakaspalvelu

tiimin vahvistaminen

asianhallinnan ohjeistus (tiedon käsittely ja arkistointi), uusiminen ja jalkauttaminen, sähköisen arkistointiin siirtyminen

OMA TYÖ
OSTOPALVELU
OHJELMAT

palvelu toimii asiakkaalle kun prosessit ovat selkeästi kuvattu ja tunnistettu, olematta liikaa henkilösidonnaisia

asiakas saa palvelun nopeasti, lainmukaisia määräaikoja ja suosituksia noudattaen

muiden työn tunteminen lisääntyy sijaisjärjestelyt toimivat

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
talous- ja hallintojohtaja	TYÖ		
ict-asiantuntemus, laitteisto, ohjelmaresurssit	PALVELU		
työterveys	PALVELU		
henkilöstö- ja taloushallintopalvelu	PALVELU		
asiantuntija (hallinto)	TYÖ		
asiantuntija (palvelut)	TYÖ		
toimistos sihteeri 60 % (myös strategian mukaisiin hankkeisiin työpanosta)	TYÖ		

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Budjettiin nähden toimintakate on 13 910 euroa ylijäämäinen.

Tuki- ja hallintopalvelut on tarjonnut sisäistä palvelua kattavasti henkilökunnalle sekä yleistä asiakaspalvelua kuntalaisten ja muiden yhteistyökumppanien käyttöön. Painopistettä on vuoden 2020 aikana muutettu erityisesti talousasioiden, henkilöstöasioiden ja hankintojen osaamisen jakamiseen sisäisesti.

TALOUS

1400 TUKI- AJ HALLINTOPAL	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	3 650	0	3 650	36	-3 614	-99,0 %	1,0 %
MAKSUTUOTOT	100	0	100	6 839	6 739	6 738,7 %	6 838,7 %
TUET JA AVUSTUKSET	10 200	0	10 200	24 157	13 957	136,8 %	236,8 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	13 950	0	13 950	31 031	17 081	122,4 %	222,4 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-199 875	0	-199 875	-214 744	-14 869	-7,4 %	107,4 %
PALKAT JA PALKKIOT	-161 139	0	-161 139	-177 329	-16 190	-10,0 %	110,0 %
HENKILÖSIVUKULUT	-38 736	0	-38 736	-37 415	1 321	3,4 %	96,6 %
ELÄKEKULUT	-34 499	0	-34 499	-32 765	1 734	5,0 %	95,0 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-4 237	0	-4 237	-4 651	-414	-9,8 %	109,8 %
PALVELUJEN OSTOT	-201 595	0	-201 595	-214 692	-13 097	-6,5 %	106,5 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5 250	0	-5 250	-7 499	-2 249	-42,8 %	142,8 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-17 215	0	-17 215	-9 890	7 325	42,6 %	57,4 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-423 935	0	-423 935	-446 825	-22 890	-5,4 %	105,4 %
TOIMINTAKATE	-409 985	0	-409 985	-415 794	-5 809	-1,4 %	101,4 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0	-5	-5		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	0	0	-5	-5		
VUOSIKATE	-409 985	0	-409 985	-415 799	-5 814	-1,4 %	101,4 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-409 985	0	-409 985	-415 799	-5 814	-1,4 %	101,4 %
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0	0	0		

Tekniset tukipalvelut

4300 Toimitilapalvelut (vastuuhenkilö: rakennustarkastaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
kiinteistöt kunnan palvelujen tuottamiseen		OMA/OSTO	
ravitsemuspalvelujen tarjoaminen "Palvelut" palvelualueelle		OMA/OSTO	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
kiinteistöjen kunnossapito	tehdyt toimenpiteet	ei ennakkosuunnitelmaa	suunnitelmien laatiminen
asiakkaiden palvelutoiveiden huomioiminen	tehdyt toimenpiteet		toteutetaan määrärahojen tai/ja tarpeen mukaisesti
energiatehokkuuden parantaminen	euro/m3	kulutus seuranta	
ravitsemuspalveluiden tehokas järjestäminen	euro/annos	kustannukset tiedossa	kustannussäästön aikaansaaminen

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
huoltotoimenpiteiden ajoitus		kiinteistöt ja laitteet toiminnassa	ei korjauskustannuksia
säätöjen ja korjaustoimenpiteiden tekeminen			energiansäästö

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
rakennustarkastaja 20 %	työ		

laitosmies	työ	
keittäjä 3	työ	ostopalvelu
siivooja-talonmies 1,15	työ	ostopalvelu

TALOUELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Toimitilapalveluissa suoritettu monia korjaustoimenpiteitä, joihin oli varattu määrärahat investointiosassa.

Loppusyksyllä 2020 kunnanvirastossa suoritettiin sisäilma- ja rakennetutkimus. Talous toteutunut suunnitellusti.

TALOUS

4300 TOIMITILAPALVELUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUOTOT	2 000	0	2 000	1 429	-571	-28,5 %	71,5 %
MAKSUTUOTOT	0	0	0	-266	-266		
TUET JA AVUSTUKSET	250	0	250	0	-250	-100,0 %	0,0 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	64 000	0	64 000	71 896	7 896	12,3 %	112,3 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	66 250	0	66 250	73 059	6 809	10,3 %	110,3 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-221 267	0	-221 267	-220 900	367	0,2 %	99,8 %
PALKAT JA PALKKIOT	-185 345	0	-185 345	-185 624	-279	-0,2 %	100,2 %
HENKILÖSIVUKULUT	-35 922	0	-35 922	-35 277	645	1,8 %	98,2 %
ELÄKEKULUT	-31 634	0	-31 634	-30 568	1 066	3,4 %	96,6 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-4 288	0	-4 288	-4 708	-420	-9,8 %	109,8 %
PALVELUJEN OSTOT	-160 400	0	-160 400	-208 727	-48 327	-30,1 %	130,1 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-251 800	0	-251 800	-229 829	21 971	8,7 %	91,3 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 400	-96 000	-99 400	-73 519	25 881	26,0 %	74,0 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-636 867	-96 000	-732 867	-732 976	-109	0,0 %	100,0 %
TOIMINTAKATE	-570 617	-96 000	-666 617	-659 917	6 700	1,0 %	99,0 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0	0	0	-21	-21		
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0	-116	-116		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	0	0	0	-137	-137		
VUOSIKATE	-570 617	-96 000	-666 617	-660 054	6 563	1,0 %	99,0 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							

2.1.2 Rahoituserät

Toimielin

KUNNANHALLITUS

Tulosalue

Tulosalueen tehtävät

1000 Rahoituserät /Toimintakatteen jälkeiset erät

Verotulot, valtionosuudet, korkotuotot ja -kulut, rahoitustuotot ja -kulut

TOIMINTA

Tavoitteiden toteutuminen 1 - 12 / 2020

1000 RAHOITUS	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
VEROTULOT	8 520 000	0	8 520 000	8 622 397	102 397	1,2 %	101,2 %
5000 Kunnan tulovero	7 409 000	0	7 409 000	7 594 211	185 211	2,5 %	102,5 %
5100 Kiinteistövero	774 000	0	774 000	709 256	-64 744	-8,4 %	91,6 %
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	337 000	0	337 000	318 929	-18 071	-5,4 %	94,6 %
VALTIONOSUUDET	3 513 352	-37 625	3 475 727	4 067 083	591 356	17,0 %	117,0 %
5501 Kunnan peruspalv. valt. osuus	3 948 190	-37 625	3 910 565	2 801 445	-1 109 120	-28,4 %	71,6 %
5551 Verotuloihin perustuva valtion	0	0	0	768 831	768 831		
5701 Opet- ja kult. toim. muut. valt. o	-434 838	0	-434 838	-467 921	-33 083	-7,6 %	107,6 %
5890 Verotulomenetysten kompensointi	0	0	0	964 728	964 728		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	900	0	900	123	-777	-86,3 %	13,7 %
6020 Muut korkotuotot	0	0	0	123	123		
6030 Maksuliikennetilin korot	900	0	900	0	-900	-100,0 %	0,0 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	870	0	870	18 029	17 159	1 972,3 %	2 072,3 %
6100 Osinkotuotot ja osuuspääomien	870	0	870	797	-73	-8,4 %	91,6 %
6114 Korvaus peruspääomasta muilta	0	0	0	17 248	17 248		
6120 Verotilitysten korot ja korotus	0	0	0	1	1		
6130 Viivästyskorot	0	0	0	-17	-17		
KORKOKULUT	-5 800	0	-5 800	-3 832	1 968	33,9 %	66,1 %
6210 Korkokulut lain. ulkopuolisilt	-5 800	0	-5 800	-3 832	1 968	33,9 %	66,1 %
MUUT RAHOITUSKULUT	0	0	0	1 601	1 601		
6310 Verotilitysten korot	0	0	0	0	0		
6320 Viivästyskorot ja korotukset	0	0	0	-64	-64		
1000 RAHOITUS							
6380 Muut rahoituskulut	0	0	0	1 665	1 665		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-4 030	0	-4 030	15 922	19 952	495,1 %	-395,1 %
VUOSIKATE	12 029 322	-37 625	11 991 697	12 705 402	713 705	6,0 %	106,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	12 029 322	-37 625	11 991 697	12 705 402	713 705	6,0 %	106,0 %

2.2 Käyttötalouden toteutuminen

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	337	0	337	341	4	1,2 %	101,2 %	434	-21,4 %	434
320 MAKSUTUOTOT	321	0	321	325	5	1,5 %	101,5 %	372	-12,6 %	372
330 TUET JA AVUSTUKSET	34	0	34	81	47	138,0 %	238,0 %	103	-21,2 %	103
342 MUUT TOIMINTATUOTOT	232	0	232	240	8	3,5 %	103,5 %	256	-6,0 %	256
YHTEENSÄ	924	0	924	988	64	6,9 %	106,9 %	1 164	-15,2 %	1 164

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.	Muutos-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-2 037	0	-2 037	-2 048	-10	-0,5 %	100,5 %	-1 990	2,9 %	-1 990
408 ELÄKEKULUT	-521	0	-521	-530	-9	-1,7 %	101,7 %	-533	-0,6 %	-533
409 MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-52	0	-52	-54	-1	-2,5 %	102,5 %	-43	25,8 %	-43
431 Asiakaspalvelujen ostot	-7 249	-80	-7 329	-7 067	262	3,6 %	96,4 %	-7 050	0,2 %	-7 050
432 Muiden palvelujen ostot	-1 319	-9	-1 328	-1 190	138	10,4 %	89,6 %	-1 250	-4,8 %	-1 250
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-501	-48	-549	-559	-10	-1,9 %	101,9 %	-550	1,7 %	-550
470 AVUSTUKSET	-421	-70	-491	-507	-16	-3,2 %	103,2 %	-404	25,5 %	-404
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-42	-96	-138	-131	7	5,3 %	94,7 %	-45	191,3 %	-45
YHTEENSÄ	-12 142	-303	-12 445	-12 085	361	2,9 %	97,1 %	-11 865	1,8 %	-11 865
TOIMINTAKATE	-11 219	-303	-11 522	-11 097	425	3,7 %	96,3 %	-10 701	3,7 %	-10 701

2.3 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Ulkoinen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2020	Poikkeama	Poikk-%	Tot-%
TOIMINTATUOTOT							
MYYNITUTUOTOT	337 034	-40	336 994	341 002	4 008	1,2 %	101,2 %
MAKSUTUOTOT	320 583	0	320 583	325 265	4 682	1,5 %	101,5 %
TUET JA AVUSTUKSET	33 950	0	33 950	80 806	46 856	138,0 %	238,0 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	232 263	0	232 263	240 494	8 231	3,5 %	103,5 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	923 830	-40	923 790	987 568	63 778	6,9 %	106,9 %
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-2 610 685	0	-2 610 685	-2 630 916	-20 231	-0,8 %	100,8 %
PALKAT JA PALKKIOT	-2 037 446	0	-2 037 446	-2 047 620	-10 174	-0,5 %	100,5 %
HENKILÖSIVUKULUT	-573 239	0	-573 239	-583 296	-10 057	-1,8 %	101,8 %
ELÄKEKULUT	-520 820	0	-520 820	-529 553	-8 733	-1,7 %	101,7 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-52 419	0	-52 419	-53 743	-1 324	-2,5 %	102,5 %
PALVELUJEN OSTOT	-8 567 306	-89 036	-8 656 342	-8 256 575	399 767	4,6 %	95,4 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-500 736	-48 000	-548 736	-558 890	-10 154	-1,9 %	101,9 %
AVUSTUKSET	-421 288	-70 000	-491 288	-507 143	-15 855	-3,2 %	103,2 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-42 411	-96 000	-138 411	-131 026	7 385	5,3 %	94,7 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-12 142 426	-303 036	-12 445 462	-12 084 550	360 912	2,9 %	97,1 %
TOIMINTAKATE	-11 218 596	-303 076	-11 521 672	-11 096 983	424 690	3,7 %	96,3 %
VEROTULOT	8 519 800	0	8 519 800	8 622 397	102 597	1,2 %	101,2 %
VALTIONOSUUDET	3 513 352	-37 625	3 475 727	4 067 083	591 356	17,0 %	117,0 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	900	0	900	123	-777	-86,3 %	13,7 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 870	0	1 870	19 201	17 331	926,8 %	1 026,8 %
KORKOKULUT	-5 800	0	-5 800	-7 266	-1 466	-25,3 %	125,3 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-3 030	0	-3 030	-4 428	-1 398	-46,1 %	146,1 %
VUOSIKATE	811 526	-340 701	470 825	1 588 070	1 117 245	237,3 %	337,3 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-594 011	0	-594 011	-535 530	58 481	9,8 %	90,2 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-594 011	0	-594 011	-535 530	58 481	9,8 %	90,2 %
SATUNNAISET ERÄT							
SATUNNAISET KULUT	0	0	0	-2 217	-2 217		
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	0	0	0	-2 217	-2 217		
TILIKAUDEN TULOS	217 515	-340 701	-123 186	1 050 323	1 173 509	952,6 %	-852,6 %
POISTOERON MUUTOS	23 310	0	23 310	23 310	0	0,0 %	100,0 %
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	240 825	-340 701	-99 876	1 073 633	1 173 509	1 175,0 %	-1 075,0 %
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0	0	0		

2.3.1 Verotulojen kehitys

VEROTULOT 1-12/2020 (tuhatta euroa)

14. 3. 2021 13:27 sivu 1(1)

KK	Kunnan tulovero					Kiinteistövero					Osuus yhteisöveron tuotosta					Yhteensä				
	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA	Tot-%
1	726	726			9,8 %	5	5			0,7 %	30	30			8,8 %	761	761			8,9 %
2	702	1 428			19,3 %	4	9			1,2 %	55	85			25,1 %	761	1 522			17,9 %
3	633	2 061			27,8 %	6	15			2,0 %	21	105			31,3 %	660	2 182			25,6 %
4	635	2 697			36,4 %	8	23			3,0 %	17	122			36,2 %	660	2 842			33,4 %
5	662	3 358			45,3 %	4	27			3,5 %	22	144			42,6 %	687	3 529			41,4 %
6	608	3 966			53,5 %	6	34			4,4 %	17	160			47,6 %	631	4 180			48,8 %
7	679	4 645			62,7 %	207	240			31,1 %	57	218			64,6 %	943	5 103			59,9 %
8	444	5 090			68,7 %	120	361			46,6 %	23	241			71,4 %	588	5 691			66,8 %
9	437	5 527			74,6 %	227	587			75,9 %	19	259			76,9 %	682	6 373			74,8 %
10	652	6 179			83,4 %	103	691			89,2 %	22	281			83,4 %	777	7 150			83,9 %
11	844	7 023			94,8 %	-50	640			82,8 %	16	297			88,1 %	810	7 961			93,4 %
12	571	7 594	7 175	7 409	102,5 %	69	709	866	774	91,7 %	22	319	320	337	94,6 %	662	8 622	8 361	8 520	101,2 %

Yli-/ alijäämä: : 185 (2.5%)

Yli-/ alijäämä: : - 65 (-8.3%)

Yli-/ alijäämä: : - 18 (-5.4%)

Yli-/ alijäämä: : 103 (1.2%)

		Tulovero %	Tulovero
			1 000 €
Verovuosi	2015	21,00	7 212
Verovuosi	2016	21,00	6 992
Verovuosi	2017	21,75	6 960
Verovuosi	2018	21,75	7 202
Verovuosi	2019	21,75	7 175
Verovuosi	2020	21,75	7 594

2.4 Investointien toteutuminen

- 1) Ihoden päiväkodin rakentaminen ei lähtenyt liikkeelle vuonna 2020. Päiväkotitoi hakee edelleen paikkaansa ja hallituksen käsitellessä syksyllä vuoden 2021 talousarvion raameja, päiväkodin paikka vaihtui koulun ja Ihoden kylätien väliin. TA 977.000 € – toteutunut 0 €
- 2) Päiväkodin rakentaminen vaikutti myös siihen, ettei Ihoden koulun vanhan puolen lämmitysjärjestelmän muutostöitä ole alettu toteuttamaan lainkaan. TA 100.000 € - toteutunut 0 €
- 3) Ihoden päiväkodin suunnittelua tehtiin keväällä ja rakennustarkastaja keskeytti suunnittelutyön, kun päiväkodin rakentamiseen haetusta poikkeamisluvasta oli valitettu

hallinto-oikeuteen. Kunnanhallitus ilmoitti myöhemmin, ettei poikkeamislupa ole enää ajankohtainen, kun suunnitellun päiväkodin paikka vaihtui ja suunnittelutyö käynnistyi alusta asti uudelleen.

- 4) Ihoden päiväkodin suunnittelu saatettiin syksyn aikana siihen vaiheeseen, että siitä on tehty luonnos pohjakuvaksi ja asemapiirros. Seuraavana vaiheena on kaavamuutosprosessi , joka mahdollistaa hankkeen toteuttamisen. TA 44.000 – toteutunut 29.164 €
- 5) Suojalan rantasaunan rakentaminen ei edennyt suunnittelua pidemmälle hankkeesta tehtyjen valitusten johdosta. TA 135.000 € - tot. 10.557 €
- 6) Kiinteistöjen korjaussuunnitelmia on laadittu Rohdaisten koulun uuden ja vanhan puolen osalta sekä Kirsikan päiväkodista. TA 25.000 € - toteutunut 11.668 €
- 7) Rohdaisten punttisalin sosiaalityötilojen rakentaminen on aloitettu. TA 45.000 € - toteutunut 12.534 €
- 8) Kirsikan päiväkodin kunnostusta on suoritettu. TA 45.000 € - toteutunut 22.179 €
- 9) Rohdaisten koulun keittiön padat on uusittu. TA 21.00 € - toteutunut 19.829 €
- 10) Suojalan päärakennuksen ja ulkoalueiden kunnostusta tehty määrärahojen puitteissa. TA 20.000 € - toteutunut 20.841 €
- 11) Reilan koulun sadevesijärjestelmä on uusittu. TA 12.000 € - toteutunut 11.072 €
- 12) Teiden päällystystä suoritettu lähinnä Reilan kaava-alueella. TA 25.000 € - toteutunut 27.081 €
- 13) Tievalaistusta on saneerattu. TA 18.000 – toteutunut 17.851 €
- 14) Kaavateiden suunnittelua on suoritettu. TA 6.000 – toteutunut 8.604 €
- 15) Vesijohtoverkostojen rakentamista/saneerausta on suoritettu. TA 25.000 € - toteutunut 15.176 €
- 16) Viemäriverkoston rakentamista/saneerausta on suoritettu. TA 20.000 € - toteutunut 21.319 €
- 17) Siirtoviemärin rakentamiskustannuksia vaihe 2. TA 15.000 € - toteutunut 15.092 €
- 18) Ihoden osayleiskaava hyväksyttiin maaliskuussa. TA 5.000 € - toteutunut 6.133 €

19) Kunnan nettisivuston uusiminen. TA 10.000 € - toteutunut 0 €

20) Teollisuustonttien hankinta Varhokylän alueelta. TA 100.000 – toteutunut 0 €

2.5 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Polkkeama	Polkk-%	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA							
VUOSIKATE	811 526	-340 701	470 825	1 588 070	1 117 245	237,3 %	337,3 %
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	-2 217	-2 217		
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-10 000	0	-10 000	0	10 000	100,0 %	0,0 %
	801 526	-340 701	460 825	1 585 853	1 125 028	244,1 %	344,1 %
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA							
INVESTOINTIMENOT	-1 673 000	-60 000	-1 733 000	-236 834	1 496 166	86,3 %	13,7 %
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	10 000	0	10 000	0	-10 000	100,0 %	0,0 %
	-1 663 000	-60 000	-1 723 000	-236 834	1 486 166	86,3 %	13,7 %
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-861 474	-400 701	-1 262 175	1 349 019	2 611 194	206,9 %	-106,9 %
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA							
LAINAKANNAN MUUTOKSET							
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-380 172	0	-380 172	-250 000	130 172	34,2 %	65,8 %
LYHYTAJAKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	1 000 000	0	1 000 000	0	-1 000 000	-100,0 %	0,0 %
	619 828	0	619 828	-250 000	-869 828	-140,3 %	-40,3 %
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET							
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0	530 378	530 378		
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	-167 683	-167 683		
	0	0	0	362 695	362 695		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	619 828	0	619 828	112 695	-507 133	-81,8 %	18,2 %
RAHAVAROJEN MUUTOS	-241 646	-400 701	-642 347	1 461 714	2 104 061	327,6 %	-227,6 %
RAHAVARAT 31. 12.	3 331 608						
1. 1.	1 890 716			1 440 892			

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma

	2020	2019	
Toimintatuotot			
Myyntituotot	340 703,23	426 951,64	
Maksutuotot	318 426,61	366 386,61	
Tuet ja avustukset	80 806,40	102 516,07	
Muut toimintatuotot	240 493,89	255 965,81	1 151 820,13
Valmistus omaan käyttöön		0,00	0,00
Toimintakulut			
Henkilöstökulut	-2 047	-1 990	
Palkat ja palkkiot	620,24	201,80	
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-529 552,97	-532 879,16	
Muut henkilösivukulut	-53 743,00	-42 727,04	
	-8 249	-8 288	
Palvelujen ostot	437,64	085,41	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-558 889,80	-549 804,18	
Avustukset	-507 143,20	-404 222,86	
			-11 852
Muut toimintakulut	-131 026,02	-12 077 412,87	-44 981,74
			902,19
			-10 701
Toimintakate	-11 096 982,74		082,06
Verotulot	8 622 397,38		8 360 634,29
Valtionosuudet	4 067 083,00		3 441 214,00
Rahoitustuotot ja kulut			
Korkotuotot	123,23	1 495,03	
Muut rahoitustuotot	1 952,57	1 786,89	
Korkokulut	-7 266,25	-14 236,75	
Muut rahoituskulut	762,79	-4 427,66	-2 498,69
			-13 453,52
Vuosikate	1 588 069,98		1 087 312,71
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-535 530,00	-535 530,00	-488 502,26
Satunnaiset erät			
Satunnaiset kulut	-2 217,04	-2 217,04	0,00
			0,00
Tilikauden tulos	1 050 322,94		598 810,45
Poistoeron lisäys(-) tai vähenn.(+)	23 310,03		23 310,03
Varausten lisäys(-) tai vähenn.(+)	0,00		0,00
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	1 073 632,97		622 120,48

3.2 Rahoituslaskelma

	2020	2019	
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	1 588 069,98	1 087 313	
Satunnaiset erät	-2 217,04	0,00	
	1 585		
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	852,94	-725,85
			1 086 586,86
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-236 833,86	-1 154	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	358,33	
		0,00	
Pysyvien vastaavien myyntitulot	0,00	-1 153	
	-236 833,86	1 000,00	358,33
	1 349		
Toiminnan ja investointien rahavirta	019,08		-66 771,47
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys	0,00	-3 360,00	
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00	-3 360,00
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-250 000,00	-250 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 000 000,00	750 000,00	0,00
			-250 000,00
Oman pääoman muutokset		0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	0,00	8 362,57	
Saamisten muutos	530 377,84	-439 462,66	
Korottomien velkojen muutos	-167 682,99	362 694,85	244 857,72
		1 112	-186 242,37
		694,85	
Rahoituksen rahavirta			-439 602,37
		2 461	
Rahavarojen muutos		713,93	-506 373,84
Rahavarat 31.12.	3 331 607,80	1 890 715,66	
		1 440	
Rahavarat 1.1.	1 890 715,66	892,14	2 397 089,50
			-506 373,84

3.3 Tase

VASTAAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT	9 812 011,48	10 089 885,83
Aineettomat hyödykkeet	208 465,62	113 436,76
Aineettomat oikeudet	24 965,52	37 446,40
Muut pitkävaikutteiset menot	183 500,10	75 990,36
Aineelliset hyödykkeet	8 152 890,30	8 525 793,51
Maa- ja vesialueet	886 636,47	886 636,47
Rakennukset	2 481 274,06	2 606 155,21
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 760 602,82	4 927 847,77
Koneet ja kalusto	0,00	0,69
Ennakkomaksut ja keskenäiset hankinnat	24 376,95	105 153,37
Sijoitukset	1 450 655,56	1 450 655,56
Osakkeet ja osuudet	1 443 095,56	1 443 095,56
Muut lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	7 560,00	7 560,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2 208,89	2 207,45
Lahjoitusrahastojen varat	2 208,89	2 207,45
Muut toimeksiantojen varat	0,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 724 290,06	2 813 775,76
Saamiset	392 682,26	923 060,10
Lyhytaikaiset saamiset	392 682,26	923 060,10
Myyntisaamiset	197 110,29	170 181,91
Lainasaamiset	20 501,44	20 501,44
Muut saamiset	45 538,33	106 492,58
Siirtosaamiset	129 532,20	625 884,17
Rahoitusarvopaperit	360 597,87	358 985,17
Rahat ja pankkisaamiset	2 971 009,93	1 531 730,49
VASTAAVAA	<u>13 538 510,43</u>	<u>12 905 869,04</u>

PYHÄRANNAN KUNTA
TASE

VASTATTAVAA	2020	2019
OMA PÄÄOMA	8 350 074,98	7 276 442,01
Peruspääoma	5 662 851,07	5 662 851,07
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 613 590,94	991 470,46
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 073 632,97	622 120,48
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET	610 429,47	633 739,50
Poistoero	610 429,47	633 739,50
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	93 723,27	93 721,83
Lahjoitusrahastojen pääomat	54 323,39	54 321,95
Muut toimeksiantojen pääomat	39 399,88	39 399,88
VIERAS PÄÄOMA	4 484 282,71	4 901 965,70
Pitkäaikainen	2 262 558,44	2 404 118,32
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	825 000,00	1 075 000,00
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 437 558,44	1 329 118,32
Lyhytaikainen	2 221 724,27	2 497 847,38
Joukkovelkakirjalainat	1 000 000,00	1 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	250 000,00	250 000,00
Saadut ennakot	73 415,31	31 645,23
Ostovelat	401 711,83	681 362,38
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	75 992,21	43 880,48
Siirtovelat	420 604,92	490 959,29
VASTATTAVAA	<u>13 538 510,43</u>	<u>12 905 869,04</u>

3.4 Kokonaistulot ja -menot

	2020	2019
TULOT		
Toiminta		
Toimintatotot	980 430,13	1 151 820,13
Verotulot	8 622 397,38	8 360 634,29
Valtionosuudet	4 067 083,00	3 441 214,00
Korkotuotot	123,23	1 495,03
Muut rahoitustuotot	1 952,57	1 786,89
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-725,85
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	0,00	1 000,00
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys (netto)	1 000 000,00	0,00
Kokonaistulot yhteensä	14 671 986,31	12 957 224,49
MENOT		
Toiminta		
Toimintakulut	12 077 412,87	11 852 902,19
Korkokulut	7 266,25	14 236,75
Muut rahoituskulut	-762,79	2 498,69
Satunnaiset erät	2 217,04	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
Investoinnit		
Investointimenot	236 833,86	1 154 358,33
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	3 360,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	250 000,00	250 000,00
Kokonaismenot yhteensä	12 572 967,23	13 277 355,96
Täsmäytys		
Kokonaistulot - Kokonaismenot	2 099 019,08	-320 131,47
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos		
Muut maksuvalmiuden muutokset	362 694,85	244 857,72
Rahavarojen muutos	2 461 713,93	-75 273,75
	2 099 019,08	-320 131,47
	0,00	0,00

3.5 Konsernituloslaskelma

	TP 2020 1 000 €	TP 2019 1 000 €
Toimintatuotot	5 676	5 761
Toimintakulut	-16 549	-16 234
Osuus osakkuusyht. voitosta +/-lappiosta-	5	4
Toimintakate	-10 868	-10 469
Verotulot	8 622	8 361
Valtionosuudet	4 067	3 441
Korkotuotot	0	2
Muut rahoitustuotot	3	3
Korkokulut -	-25	-33
Muut rahoituskulut -	0	-3
**Rahoitustuotot ja kulut yht.	-21	-31
Vuosikate	1 800	1 302
Suunnitelman mukaiset poistot	-739	-689
Satunnaiset tuotot+/-kulut-	-2	0
Tilikauden tulos	1 059	613
Tilinpäätössiirrot	0	1
Laskennalliset verot	1	-1
Vähennistöosuudet	-1	0
Tilikauden ylijäämä+/alijäämä-	1 059	614
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	34,3	35,5
Vuosikate / Poistot, %	243,7	188,8
Vuosikate, euroa / asukas	904,7	648,9
Asukasmäärä	1 990	2 006

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 x Toimintatuotot / Toimintakulut

Vuosikate osoittaa konsernin tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. ja lainan lyhennyksiin. Mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, on tulorahoitus riittävä.

Toimintatuotot	5 676 096,80	5 761 148,87
Toimintakulut	-16 549 179,50	-16 233 680,19
	34,30	35,49

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100 x Vuosikate / (Suunnitelman mukaiset poistot + arvonalentumiset)

Vuosikate	1 800 431,75	1 301 739,30
Poistot	-738 941,47	-689 459,16
	243,65	188,81

Vuosikate euroa / asukas

Vuosikate	1 800 431,75	1 301 739,30
Asukasmäärä	1 990	2 006
	904,74	648,92

3.6 Konsernirahoituslaskelma

	2020		2019	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 800 431,75		1 301 739,30	
Satunnaiset erät	-2 217,04		0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	-5 166,47	1 793 048,24	-4 416,32	1 297 322,98
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-452 282,95		-1 312 025,41	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	24 032,52		2 446,55	
Pysyvien vastaavien luovutustulot	13 719,51	-414 530,93	9 345,82	-1 300 233,04
Toiminnan ja investointien rahavirta		1 378 517,31		-2 910,06
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-43,53		-3 360,00	
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	-43,53	63,56	-3 296,44
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 000,55		5 774,73	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-471 115,07		-309 218,32	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	98 614,59	-359 499,92	0,00	-303 443,59
Oman pääoman muutokset		1 618,49		209,19
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-406,91		8 741,62	
Vaihto-omaisuuden muutos	-30 139,64		6 182,80	
Saamisten muutos	563 920,97		-486 540,98	
Korottomien velkojen muutos	-143 289,41	390 085,00	302 653,84	-168 962,72
Rahoituksen rahavirta		32 160,03		-475 493,56
Rahavarojen muutos		1 410 677,34		-478 403,62
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	3 534 726,97		2 124 049,63	
Rahavarat 1.1.	2 124 049,63	1 410 677,34	2 602 453,25	-478 403,62

Konsernitase

	TP 2020	TP 2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 254 283,09	11 573 414,48
Aineettomat hyödykkeet	212 908,92	121 107,84
Aineettomat oikeudet	25 239,81	37 649,11
Muut pitkävaikutteiset menot	187 669,11	83 458,73
Ennakkomaksut	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	10 392 743,23	10 848 372,06
Maa- ja vesialueet	949 648,02	950 974,95
Rakennukset	4 297 627,68	4 513 914,72
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 764 114,97	4 931 286,81
Koneet ja kalusto	243 114,75	249 244,23
Muut aineelliset hyödykkeet	1 432,28	1 452,18
Enn.maksut ja keskeneräiset hankinnat	136 805,54	201 499,17
Sijoitukset	648 630,94	603 934,58
Osakkuusyhteisöosuudet	59 880,89	18 590,25
Muut osakkeet ja osuudet	572 582,47	569 220,29
Muut lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	16 167,57	16 124,04
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	56 649,62	58 051,62
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 455 301,71	3 578 405,70
Vaihto-omaisuus	77 946,30	47 806,66
Saamiset	842 628,43	1 406 549,40
Pitkäaikaiset saamiset	135 283,64	110 017,49
Lyhytaikaiset saamiset	707 344,79	1 296 531,91
Rahoitusarvopaperit	365 743,92	364 144,07
Rahat ja pankkisaamiset	3 168 983,05	1 759 905,57
VASTAAVAA YHTEENSÄ	15 766 234,42	15 209 871,80

PYHÄRANNAN KUNTA
KONSERNITASE

	TP 2020	TP 2019
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	9 105 342,65	8 045 029,43
Peruspääoma	5 662 851,07	5 662 851,07
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	209,19	209,19
Arvonkorotusrahasto	0,00	0,00
Muut omat rahastot	3 576,27	2 655,60
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	2 379 929,76	1 765 718,92
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 058 776,36	613 594,65
VÄHEMMISTÖOSUUDET	1 748,55	495,40
PAKOLLISET VARAUKSET	175 609,56	175 540,42
Eläkevaraukset	581,60	603,98
Muut pakolliset varaukset	175 027,96	174 936,44
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	149 044,84	150 853,75
VIERAS PÄÄOMA	6 334 488,81	6 837 952,80
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	1 556 552,34	2 014 895,70
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 443 714,21	1 329 118,32
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 466 048,32	1 367 204,88
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	1 868 173,93	2 126 733,90
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>15 766 234,42</u>	<u>15 209 871,80</u>

4. Tilinpäätöksen liitetiedot

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Valtion rahoitusosuudet käyttötalousprojekteihin on jaksotettu menoja vastaan tilikaudelle avustuksiin. Seuraavalle tilikaudelle kohdistuvat tulot on kirjattu tilinpäätöksessä taseen ennakotuloihin.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Pyhärannan kunta on vahvistanut 1.1.2013 jälkeen valmistuneiden hankkeiden suunnitelmapoistojen perusteet (Kvalt 28.1.2013 § 15) Kirjanpitolausakunnan kuntajaoston uuden yleisohjeen lyhyempien poistoaikojen noudattamisen mukaisiksi. Kunnanhallitus on vahvistanut muiden pitkävaikutteisten menojen poistoajaksi 5 vuotta tasapoistoin Kvalt. 23.11.2015 § 168. Laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa 11. suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Talousarvion 2014 vahvistamisen yhteydessä (Kvalt 9.12.2013 § 60) kohdassa Investointiosa, on määritetty poistonalaisten investointien pienhankintarajaksi 5.000,00 euroa. Valtuusto vahvisti kokouksessaan (Kvalt 3.6.2019 § 14) että kunnanjohtaja saa oikeudet poistaa jäännösarvoltaan alle 5000 euroa olevia omaisuuskohteita käyttöomaisuuskirjanpidosta.

Sijoitukset ja vaihto-omaisuus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoa määräisinä. Kunnalla ei ole vaihto-omaisuutta.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoonsa. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan. Tilikaudella on luottotappioitu myyntisaatavia 3.048,78 euroa.

2. Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Tuloslaskelma ja tase on laadittu kirjanpitolain säännösten sekä kuntajaoston yleisohjeiden mukaisesti, tuloslaskelmayleisohje v. 2018 ja taseyleisohje v. 2016. Tilinpäätöksen liitetiedoissa on noudatettu kuntajaoston yleisohjetta v.2019 tilinpäätöksen liitetiedoista sekä ohjeen liitetietonumerointia 1-46.

Eriytettyjen tilinpäätösten yhdisteleminen kunnan tilinpäätökseen

Kunnan vesilaitos taseyksikkö on yhdistetty kunnan tilinpäätökseen. Vesilaitoksen eriytetty laskelmat liitetietoineen on esitetty kunnan tilinpäätöslaskelmissä. Hulevesiviemäröinti ei ole esitetty vesihuoltolaitoksen kustannuksissa, koska kunnassa ei rakennettu hulevesijärjestelmiä tilikaudella 2019.

3. Tilinpäätöksessä ei ole tehty oikaisuja edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin
4. Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa
5. Tilinpäätöksessä ei ole aikaisempiin tilikausiin kohdistuvia tuottoja tai kuluja eikä virheiden korjauksia

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet sekä esittämistapa

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet sekä esittämistapa

Kunnan konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen tilinpäätökset on muutettu yhdistelyvaiheessa kunnassa noudatettujen tilinpäätösperiaatteiden mukaisiksi.

Konsernitase on esitetty lyhennetyllä tasekaavalla.

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kolme kuntayhtymää, joissa kunta on jäsenenä sekä tytäryhtiö. Kunnalla ei ole osakkuusyhteisöjä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot, kulut ja rahoitustapahtumat sekä saamiset ja velat on eliminoitu.

Konsernikuntayhtymien maksamia kiinteistöveroja ei ole eliminoitu konsernitilinpäätöksessä

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan kuntayhtymän laatiman konsernitilinpäätöksen mukaisesti.

Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämistä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa suoraan kuntayhtymän omien konsernilaskelmien mukaisesti.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen jäsenkuntayhtymien keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty eliminoimalla kunnan osuuksien hankintameno konsernikuntayhtymien oman pääoman eriä vastaan.

Eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintakaudelle.

Pyhärannan kunnan konsernirakenne	Kotikunta	Omistus%
Kuntayhtymät		
Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiirin Ky	Turku	0,497515
Varsinais-Suomen Erytishuoltopiirin Ky	Paimio	1,228416
Varsinais-Suomen Liitto	Turku	0,469322
Tytäryhteisöt		
Pyhärannan Energia Oy	Pyhäranta	100,00

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Valtion rahoitusosuudet käyttötalousprojekteihin on jaksotettu menoja vastaan tilikaudelle avustuksiin. Seuraavalle tilikaudelle kohdistuvat tulot on kirjattu tilinpäätöksessä taseen ennakotuloihin.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Pyhärannan kunta on vahvistanut 1.1.2013 jälkeen valmistuneiden hankkeiden suunnitelmapoistojen perusteet (Kvalt 28.1.2013 § 15) Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston uuden yleisohjeen lyhyempien poistoaikojen noudattamisen mukaisiksi. Kunnanhallitus on vahvistanut muiden pitkävaikutteisten menojen poistojaksi 5 vuotta tasapoistoin Kvalt. 23.11.2015 § 168. Laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa 11. suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Talousarvion 2014 vahvistamisen yhteydessä (Kvalt 9.12.2013 § 60) kohdassa Investointiosa, on määritelty poistonalaisen investoinnin pienhankintarajaksi 5.000,00 euroa. Valtuusto vahvisti kokouksessaan (Kvalt 3.6.2019 § 14), että kunnanjohtaja saa oikeudet poistaa jäännösarvoltaan alle 5000 euroa olevia omaisuuskohteita käyttöomaisuuskirjanpidosta.

Sijoitukset ja vaihto-omaisuus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoa määräisinä. Kunnalla ei ole vaihto-omaisuutta.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoonsa. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan. Tilikaudella on luottotappioitu myyntisaatavia 3.048,78 euroa.

2. Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Tuloslaskelma ja tase on laadittu kirjanpitolain säännösten sekä kuntajaoston yleisohjeiden mukaisesti, tuloslaskelmayleisohje v. 2018 ja taseyleisohje v. 2016.

Tilinpäätöksen liitetiedoissa on noudatettu kuntajaoston yleisohjetta v.2019 tilinpäätöksen liitetiedoista sekä ohjeen liitetietonumerointia 1-46.

Eriytettyjen tilinpäätösten yhdisteleminen kunnan tilinpäätökseen

Kunnan vesilaitos taseyksikkö on yhdistetty kunnan tilinpäätökseen. Vesilaitoksen eriytyvät laskelmat liitetietoineen on esitetty kunnan tilinpäätöslaskelmissa.

Hulevesiviemäröinti ei ole esitetty vesihuoltolaitoksen kustannuksissa, koska kunnassa ei rakennettu hulevesijärjestelmiä tilikaudella 2020.

3. Tilinpäätöksessä ei ole tehty oikaisuja edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin
4. Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa
5. Tilinpäätöksessä ei ole aikaisempiin tilikausiin kohdistuvia tuottoja tai kuluja eikä virheiden korjauksia

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet sekä esittämistapa

Kunnan konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen tilinpäätökset on muutettu yhdistelyvaiheessa kunnassa noudatettujen tilinpäätösperiaatteiden mukaisiksi.

Konsernitase on esitetty lyhennetyllä tasekaavalla.

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kolme kuntayhtymää, joissa kunta on jäsenenä sekä tytäryhtiö. Kunnalla ei ole osakkuusyhteisöjä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot, kulut ja rahoitustapahtumat sekä saamiset ja velat on eliminoitu.

Konsernikuntayhtymien maksamia kiinteistöveroja ei ole eliminoitu konsernitilinpäätöksessä

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan kuntayhtymän laatiman konsernitilinpäätöksen mukaisesti. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämistä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa suoraan kuntayhtymän omien konsernilaskelmien mukaisesti.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen jäsenkuntayhtymien keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty eliminoimalla kunnan osuuksien hankintameno konsernikuntayhtymien oman pääoman eriä vastaan. Eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintakaudelle.

Pyhärannan kunnan konsernirakenne Kuntayhtymät

Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiirin Ky
Varsinais-Suomen Erityishuoltopiirin Ky
Varsinais-Suomen Liitto

Kotikunta

Turku
Paimio
Turku

Omistus%

0,497515
1,228416
0,469322

Tytäryhteisöt

Pyhärannan Energia Oy

Pyhäranta

100,00

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6.	<i>Tuloslaskelman toimintatuotot, ulkoiset</i>	Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Kunnan johtaminen	62 287,75	81 157,65	7 301,61	41 435,91
	Perusturva	5 007 084,87	4 951 640,03	346 107,55	382 033,03
	Sivistys ja vapaa-aika	167 788,96	221 585,01	167 788,96	221 585,01
	Tekniikka ja ympäristöpalvelut	132 945,01	201 296,09	133 243,70	201 296,09
	Vesihuoltolaitos	305 990,21	305 470,09	305 990,21	305 470,09
	<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>5 676 096,80</i>	<i>5 761 148,87</i>	<i>960 432,03</i>	<i>1 151 820,13</i>

7.	<i>Verotulojen erittely</i>	Kunta	
		2020	2019
	Kunnan tulovero	7 594 211,48	7 174 504,34
	Osuus yhteisöveron tuotosta	318 929,41	320 049,82
	Kiinteistövero	709 256,49	866 080,13
	<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>8 622 397,38</i>	<i>8 360 634,29</i>

8.	<i>Valtionosuuksien erittely</i>	Kunta	
		2020	2019
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	3 570 276,00	3 876 109,00
	<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	768 831,00	758 062,00
	<i>Siitä:</i> Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	
	Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-467 921,00	-434 895,00
	Verotulomenetyksen korvaus	964 728,00	
	<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>4 067 083,00</i>	<i>3 441 214,00</i>

9.	<i>Palvelujen ostojen erittely</i>	Kunta	
		2020	2019
	Asiakaspalvelujen ostot	7 024 172,41	7 050 465,26
	Muiden palvelujen ostot	1 189 550,65	1 249 841,78
	<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>8 213 723,06</i>	<i>8 300 307,04</i>

Vertailuvuoden 2019 'Muiden palvelujen ostot' vertailulukku muutettu vastaamaan raportin lukua.

10. *Kunta ei ole myöntänyt tilikaudella tukia valtuustoryhmille*

11. *Selvitys suunnitelman mukaisista poistoista ja niiden muutoksista*

Pyhärannan kunta on vahvistanut poistosuunnitelman kunnanhallituksessa 28.1.2013 § 15, noudatettavaksi 1.1.2013 alkaen valmistuneisiin kohteisiin. Kunnanhallitus on vahvistanut vuoden 2014 talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa 16.12.2013 § 211 pienhankintarajaksi 5 000 euroa. Kunnan hallitus on vahvistanut muiden pitkävaikutteisten menoihin poistoajaksi 5 vuotta tasapoistoin Khall. 23.11.2015 § 168.

Poistosuunnitelman poistomenetelmät ja poistoajat

Aineettomat oikeudet

5 Tasapoisto

Muut pitkävaikutteiset menot

- Atk-ohjelmat

3 Tasapoisto

- Muut pitkävaikutteiset menot 3 Tasapoisto

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

Rakennukset ja rakennelmat

- Hallinto- ja toimistorakennukset, kiviset	25-40	Tasapoisto
- Hallinto- ja toimistorakennukset, puiset	20-30	Tasapoisto
- Koulurakennukset, kiviset	25-35	Tasapoisto
- Koulurakennukset, puiset	20-30	Tasapoisto
- Päiväkodit, kiviset	25-30	Tasapoisto
- Päiväkodit, puiset	20-25	Tasapoisto
- Liikuntahallit	25	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20-30	Tasapoisto
Talousrakennukset	10-20	Tasapoisto
- Varastot, kiviset	30	Tasapoisto
- Varastot, puiset	25	Tasapoisto
Vapaa-ajanrakennukset	20	Tasapoisto
- Urheilukenttien huoltorakennukset	25	Tasapoisto
- Virkistysalueen mökit/saunamökit	30	Tasapoisto
Asuinrakennukset	30	Tasapoisto
Rakennusten perusparannukset	25	Tasapoisto

Kiinteät rakenteet ja laitteet

- Maarakenteet	15	Tasapoisto
- Kadut	15-20	Tasapoisto
Vesirakenteet	15-30	Tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15	Tasapoisto
Kiinteistöjen kaukovalvonta	10	Tasapoisto
Vesi- ja viemäriverkostot	30-40	Tasapoisto
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10-15	Tasapoisto
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	4	Tasapoisto
Atk-laitteet ja -kalusteet	3	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3	Tasapoisto

Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat Käytön mukainen poisto
Taide-esineet Ei poistoa

Niissä hyödykeryhmissä, joissa poistosuunnitelmassa on määritetty poistoaikojen ala- ja yläraja, käytetään ensisijaisesti alarajoja.

Kunnanhallitus voi tämän suunnitelman mukaisten poistoaikarajojen puitteissa määritellä yksittäiselle hyödykkeelle alarajasta poikkeavan taloudellisen pitoajan.

12. Kunnalla ei ole pakollisia varauksia taseessa tilikaudella eikä vertailukaudella

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Eläkevaraus 1.1.	603,98	844,78	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella		0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-22,39	-240,80	0,00	0,00
Eläkevaraus 31.12.	581,60	603,98	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	174 936,44	176 549,82	0,00	0,00

Lisäykset tilikaudella	91,52	139,40	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella		-1 752,78	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	175 027,96	174 936,44	0,00	0,00
<i>Pakolliset varaukset 31.12 yhteensä</i>	<i>175 609,56</i>	<i>175 540,42</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

13.	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Muut toimintatuotot				
	Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	0,00	725,85		725,85
	Rakennusten luovutusvoitot	1 019,83	189,98		0,00
	Muut luovutusvoitot	6 011,85	1 313,40		0,00
	<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>7 031,68</i>	<i>2 229,23</i>	<i>0,00</i>	<i>725,85</i>
	Muut toimintakulut				
	Maa- ja vesialueiden luovutustappiot		0,00		0,00
	Rakennusten luovutustappiot	384,37	3548,41		0,00
	Muut luovutustappiot		0,00		0,00
	<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>384,37</i>	<i>3 548,41</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

14.	Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	<i>Satunnaiset tuotot</i>		0,00		0,00
	<i>Satunnaiset kulut</i>	<i>2 217,04</i>	<i>0,00</i>	<i>2 217,04</i>	<i>0,00</i>

15.	<i>Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely</i>	Kunta	
		2020	2019
	Osinkotuotot muista yhteisöistä	461,25	867,61
	Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	335,36	0,00
	<i>Yhteensä</i>	<i>796,61</i>	<i>867,61</i>

16.	<i>Erittely poistoeron muutoksista</i>	Kunta	
		2020	2019
	Investointivaraukseen liittyvä poistoero 1.1.	633 739,50	657 049,53
	Investointivaraukseen liittyvä poistoeron purku tuloslaskelmaan	23 310,03	23 310,03
	<i>Poistoeroa jäljellä 31.12.</i>	<i>610 429,47</i>	<i>633 739,50</i>

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

17. Kunnalla joukkovelkakirjalainaksi laskettu lyhytaikainen Kuntatodistus laina numero 136476, jonka nimellisarvo on 1.000.000,00 euroa ja koron peruste on ACT/360. Kauppa on tehty 9.12.2020 ja päättymispäivä on 9.6.2021

18. Tilikaudella ei ole tehty arvonkorotuksia.

19.	<i>Pysyvät vastaavat, Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä sijoitukset tase-eräkohtaisesti</i>					
	1.1.2020	siirrot	*) ostot, lisäykset	myynnit / väh rah.osuudet	poistot	31.12.2020
Aineettomat hyödykkeet						
Aineettomat oikeudet	37 446,40	0,00	0,00	0,00	12 480,88	24 965,52
Muut pitkävaikutteiset menot	75 990,36	103 867,37	55 520,67	0,00	51 878,30	183 500,10
<i>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</i>	<i>113 436,76</i>	<i>103 867,37</i>	<i>55 520,67</i>	<i>0,00</i>	<i>64 359,18</i>	<i>208 465,62</i>
Aineelliset hyödykkeet						
Maa- ja vesialueet	886 636,47	0,00	0,00	0,00	0,00	886 636,47
Rakennukset	2 606 155,21	0,00	43 020,05	0,00	167 901,20	2 481 274,06
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 927 847,77	0,00	136 023,98	0,00	303 268,93	4 760 602,82
Koneet ja kalusto	0,69	0,00	0,00	0,00	0,69	0,00
Keskeneräiset	105 153,37	-103 867,37	23 090,95	0,00	0,00	24 376,95
<i>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</i>	<i>8 525 793,51</i>	<i>-103 867,37</i>	<i>202 134,98</i>	<i>0,00</i>	<i>471 170,82</i>	<i>8 152 890,30</i>
Sijoitukset						
Tytäryhteisöosakkeet	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
Kuntayhtymäosuudet	886 581,38	0,00	0,00	0,00	0,00	886 581,38
Muut osakkeet ja osuudet	554 014,18	0,00	0,00	0,00	0,00	554 014,18
<i>Sijoitukset yhteensä</i>	<i>1 443 095,56</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1 443 095,56</i>
Sijoitusten saamiset						
Muut lainasaamiset muilta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut saamiset, Liittymismaksut	7 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 560,00
<i>Sijoitusten saamiset yhteensä</i>	<i>7 560,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7 560,00</i>
<i>Pysyvät vastaavat yhteensä</i>	<i>10 089 885,83</i>	<i>0,00</i>	<i>257 655,65</i>	<i>0,00</i>	<i>535 530,00</i>	<i>9 812 011,48</i>
<i>Tilikauden investointimenot yhteensä</i>			<i>257 655,65</i>			
<i>Tilikauden myynnit yhteensä</i>				<i>0,00</i>		
<i>Tilikauden rahoitusosuudet yhteensä</i>				<i>0,00</i>		

Tilikaudella ei tehty arvonalennuksia eikä korkomenoja ole aktivoitu hyödykkeen hankintamenoon

20 - 22. Omistukset muissa yhteisöissä

	kotipaikka	kunnan	konsernin	kuntakonsernin osuus (1000e)		tilikauden
		om.os. %	om.os. %	OPO:sta	VPO:sta	voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
Pyhärannan Energia Oy	Pyhäranta	100	100	1	0	0
Tytäryhteisöt yhteensä				1	0	0
Kuntayhtymät						
Varsinais-Suomen Sairaanhoidon Ky	Turku	0,497515	0,50	941	1 552	9
Varsinais-Suomen Eriyishuollon Ky	Paimio	1,228416	1,23	67	292	-2
Varsinais-Suomen Liitto	Turku	0,469322	0,47	11	7	3
Kuntayhtymät yhteensä				1 019	1 851	9

Konserniyhtiöiden tilinpäätöstiedot:

	Yhtiön oma pääoma	Yhtiön vieras pääoma	tilikauden voitto/tappio
Varsinais-Suomen Sairaanhoidon Ky	189 063 830,90	311 975 367,72	1 767 012,44
		23 811	
Varsinais-Suomen Eriyishuollon Ky	5 442 532,02	103,03	-192 250,42
Varsinais-Suomen Liitto	2 432 647,53	1 417 417,21	605 495,57

23. Saamisten erittely	2020		2019	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Konsernin keskinäisten saamisten erittely				
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Lainasaamiset	0,00	501,44	0,00	501,44
yhteensä	0,00	501,44	0,00	501,44
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Siirtosaamiset	0,00	99 141,00	0,00	346 493,00
yhteensä	0,00	99 141,00	0,00	346 493,00
Saamiset yhteensä	0,00	99 642,44	0,00	346 994,44

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtosaamiset, tulojäämät				
VSSHJ jäsenkuntayhtymä, tasauspalautus	98 647,76	344 769,05	99 141,00	346 493,00
Kela, työterveyshuollon korvaus	44 654,20	30 928,66	24 547,22	12 500,00
Uudenkaupungin kaupunki, terveyspaly. tasauslaskutus	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00
Varsinais-Suomen aluepelastuslaitos, tasaus	0,00	0,00	2 472,14	3 694,58
Muut siirtosaamiset muilta	150 722,54	193 366,09	3 371,84	13 196,59
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	294 024,50	819 063,80	129 532,20	625 884,17

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

25. Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	5 662 851,07	5 662 851,07	5 662 851,07	5 662 851,07
Muutokset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	5 662 851,07	5 662 851,07	5 662 851,07	5 662 851,07
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1.	209,19	0,00	0,00	0,00
Muutokset tilikaudella	0,00	209,19	0,00	0,00
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	209,19	209,19	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasito 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Muutokset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasito 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot 1.1.	2 655,60	3 825,79	0,00	0,00
Muutokset tilikaudella	920,67	-1 170,19	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12	3 576,27	2 655,60	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	1 765 718,92	1 765 718,92	1 613 590,94	991 470,46
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	2 379 929,76	1 765 718,92	1 613 590,94	991 470,46
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 058 776,36	613 594,65	1 095 039,75	622 120,48
Oma pääoma yhteensä	9 105 342,65	8 045 029,42	8 371 481,76	7 276 442,01

26. Erittely poistoeroista	Kunta	
	2020	2019
Investointivaraukseen liittyvät poistoerot	610 429,47	633 739,50
Poistoero yhteensä	610 429,47	633 739,50

27. Velat ja velkojen <u>osat</u> jotka erääntyvät 1.1.2025 tai sen jälkeen	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	223 799,90	421 150,62	0,00	75 000,00
Lainat muilta luotonantajilta		409,29		0,00
Yli 5 v:n kuluttua erääntyvät velat	223 799,90	421 559,91	0,00	75 000,00

28. Lyhytaikaiseen rahoitukseen käytetyt kuntatodistuslainat	Kunta	
	2020	2019
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat		
- korko %		0,00
- erääntyvät 9.6.2021	1 000 000,00	1 000 000,00

29. Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Eläkevaraus	581,60	603,98	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	175 027,96	174 936,44	0,00	0,00
Pakolliset varaukset yhteensä	175 609,56	175 540,42	0,00	0,00

30.	<i>Vieras pääoma</i>	2020		2019	
	<i>Konsernin keskinäisten velkojen erittely</i>	<i>Pitkäaik.</i>	<i>Lyhytaik.</i>	<i>Pitkäaik.</i>	<i>Lyhytaik.</i>
	Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
	Ostovelat	0,00	14 311,88	0,00	959,10
	Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	26 470,00
	<i>Konsernin keskinäiset velat yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>14 311,88</i>	<i>0,00</i>	<i>27 429,10</i>

31. Kunnalla ei ole taseeseen merkittyä luotollista sekkivelkaa

32.	Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Liittymismaksut	1 437 558,44	1 329 118,32	1 437 558,44	1 329 118,32
	Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>1 437 558,44</i>	<i>1 329 118,32</i>	<i>1 437 558,44</i>	<i>1 329 118,32</i>

33.	<i>Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät</i>	Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Lyhytaikaiset siirtovelat				
	VSSH Ky, tasaus kallis hoito	0,00	32 701,04	0,00	0,00
	V-S Erityishuoltopiiri Ky, asumisyksikön kust.	0,00	26 144,84	0,00	26 470,00
	Lomapalkkavelan jaksotus	626 641,57	599 866,08	251 666,97	231 365,11
	Henkilöstökulut	48 713,51	68 829,07	4 402,43	22 583,10
	Laitilan kaupunki, erityisopetus	0,00	41 308,72	0,00	41 308,72
	Valtionosuusennakot			1 585,00	
	Muut siirtovelat mullle	324 160,38	275 439,72	116 996,52	169 232,36
	<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>999 515,46</i>	<i>1 044 289,47</i>	<i>374 650,92</i>	<i>490 959,29</i>

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA SEKÄ TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVA LIITETIEDOT

34.	Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	675 000,00	825 000,00	675 000,00	825 000,00
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset	33 637,59	33 637,59	33 637,59	33 637,59
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	33 637,59	33 637,59	33 637,59	33 637,59

35- 37.]	Vakuudet ja takaukset	Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Omasta puolesta annetut vakuudet				
	Yrityskiinnitykset	9 950,30	9 950,30	0,00	0,00
	Muut	33,47	33,47	0,00	0,00
	Yhteensä	9 983,77	9 983,77	0,00	0,00
	Muiden puolesta annetut vakuudet				
	Takaukset	0,00	2 700,18	0,00	0,00
	Yhteensä	0,00	2 700,18	0,00	0,00

38.	Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Vuokravastuut				
	Seuraavalla tilikaudella maksettavat	94 789,54	78 880,16	14 748,24	3 394,80
	Myöhemmin maksettavat	893 384,52	758 185,04	21 400,88	5 940,90
	Vuokravastuut yhteensä	988 174,06	837 065,20	36 149,12	9 335,70
	Leasingvastuut				
	Seuraavalla tilikaudella maksettavat	30 326,75	26 566,03	11 377,71	11 388,76
	Myöhemmin maksettavat	51 824,10	59 712,52	16 693,33	28 098,42
	Leasingvastuut yhteensä	82 150,85	86 278,56	28 071,04	39 487,18
	Kaikki yhteensä	1 070 324,91	923 343,75	64 220,16	48 822,88

39. Vastuusitoumukset, Kunnalla ei ole takauksia samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

40. Muut kunnan vastuusitoumukset. Kunnalla ei ole takauksia muiden yhteisöjen puolesta

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	Kunta	
	2020	2019
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	13 367 920,00	12 209 157,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskesk.rahastoista 31.12	8 329,00	8 033,00

Varsinais-Suomen Erityishuoltopiirin kuntayhtymä esitti muut vastuusitoumukset yhteensä 807.960,00 euroa 25 %:n takauksella.

41. Muut taseen ulkopuoliset vastuut

Arvonlisäveron palautusvastuu		alkup. alv - pal.vastuu	vastuu/ vuodessa	jälj.vastuu/ vuotta tp. 2020	Kunta	
					2020	2019
V.						
2010	Kiinteistöjen korjaus	14 224,50	1 422,45	0	0,00	1 422,45
	Rohdaisten kirjasto	2 698,23	269,82	0	0,00	269,82
	Palotallin laajennus	45 380,33	4 538,03	0	0,00	4 538,03
V.						
2011	Kiinteistöjen korjaus	18 102,41	1 810,24	1	1 810,24	3 620,48
V.						
2012	Reilan nuorisotilan kunnostus	2 019,76	201,98	2	403,95	605,93
	Tuiskurannan muutostyöt	2 005,73	200,57	2	401,15	601,72
	Ryhmis Kirsikka	1 535,08	153,51	2	307,02	460,52
	Reilan iltapäiväkerho	1 535,06	153,51	2	307,01	460,52
	Reilan koulu	3 592,24	359,22	2	718,45	1 077,67
V.						
2013	Päiväkotikielinen Satakietti	1 770,63	177,06	3	531,19	708,25
	Reilan koulu	6 920,48	692,05	3	2 076,14	2 768,19
	Leirintäalueen lomarakennus	1 635,46	163,55	3	490,64	654,18
v.2014	Ryhmis Kirsikka	4 985,13	498,51	4	1 994,05	2 492,57
	Reilan koulun korjaus	7 104,59	710,46	4	2 841,84	3 552,30
v.2015	Ihoden koulu	337 585,07	33 758,51	5	168 792,54	202 551,04
	Kirsikan II osan kunnostus	1 787,32	178,73	5	893,66	1 072,39
	Palv. keskus Ankkuri, muutostyöt	21 370,66	2 137,07	5	10 685,33	12 822,40
	Kuntatalon kattoremontti	11 000,40	1 100,04	5	5 500,20	6 600,24
v.2016	Hammashoitola	67 126,53	6 712,65	6	40 275,92	46 988,57
	Kiinteistövalvonnan saneeraus	4 259,99	426,00	6	2 555,99	2 981,99
v.2017	Kiinteistövalvonnan saneeraus 2017	1 320,00	132,00	7	924,00	1 056,00
v.2018	Päiväkotikielinen Tuiskurannan kunnostus	10 559,30	1 055,93	8	8 447,44	9 503,37
v.2019	Reilan koulun kunnostus	16 688,25	1 668,83	9	15 019,43	16 688,25
	Kunnantalon viemäroinnin saneeraus	7 206,24	720,62	9	6 485,62	7 206,24
	Ilmin rakennuksen kunnostus	4 735,73	473,57	9	4 262,16	4 735,73
v.2020	Kirsikan päiväkodin kunnostus	5 227,00	522,70	10	5 227,00	
	Suojalan päärakennus ja ulkoilualue	5 001,81	500,18	10	5 001,81	
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä, kunta					285 952,76	335 438,86
Konsernin arvonlisäveron palautusvastuut					4 102,73	6 106,90
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä konserni					290 055,49	341 545,76

Arvonlisäveron osuudet hankkeissa (10 v:n saastumisaika), rakennushankkeissa ei ole rakentamismuutoksia palautusvastuuta.

Johdannaissovimukset	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiriin ky.				
Koronvaihtosopimus				
Pohjola Pankki Oyj 75324				
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja				
koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät				
vastaavat toisiaan.				
Nimellisarvot	6 666 667,00	8 000 012,00		
Markkina-arvot	-626 051,00	-814 334,00		
Koronvaihtosopimus 1				
Pohjola Pankki Oyj 268481				
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja				
koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät				
vastaavat toisiaan.				
Nimellisarvot	20 000 000,00	20 000 000,00		
Markkina-arvot	-1 079 371,00	-1 328 754,00		
Koronvaihtosopimus 2				
Kuntarahoitus Oyj 32062				
Koronvaihtosopimus on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi.				
Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja				
koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät				
vastaavat toisiaan.				
Nimellisarvot	20 000 000,00	20 000 000,00		
Markkina-arvot	-342 615,00	-718 540,00		
Koronvaihtosopimus 3				
Kuntarahoitus Oyj 67380				
Sopimus on jatko-oikeudellinen koronvaihtosopimus, jolla on olemassa				
olevan, samaan aikaan päättyvän lainan korko vaihdettu kiinteäksi				
25.1.2021				
saakka. Tämän jälkeen sopimuskumppanilla on 20 vuoden jatko-oikeus				
kiinteään 2,5 % korkoon. Mikäli jatko-oikeutta käytetään, kohdistetaan jäl-				
leenrahoitustarvetta varten nostettava tuleva laina sopimusta vastaavasti.				
Nimellisarvot	20 000 000,00	20 000 000,00		
Markkina-arvot	-10 258 664,00	-7 969 172,00		
Koronvaihtosopimus 4				
Kuntarahoitus Oyj 67429				
Sopimus on purkuoikeudellinen koronvaihtosopimus. Sopimuskumppanilla				
on				
mahdollisuus käyttää purkuoikeutta 30.3.2022, johon saakka sopimuksella				
on vaihdettu olemassa olevan lainan vaihtuva korko kiinteäksi. Mikäli				
Purkuoikeutta käytetään, on purun kustannus sijoille pieni. Mikäli				
purkuoikeutta ei käytetä, kohdistetaan jälleenrahoitustarvetta varten				
nostettava tuleva laina sopimusta vastaavasti				
Nimellisarvot	30 000 000,00	30 000 000,00		
Markkina-arvot	-6 556 590,00	-4 826 905,00		

Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen

Ympäristötuotot ja -kulut	Kunta	
	2020	2019
Ympäristötuotot	909,00	1 083,00
siitä ympäristönsuojeluun saadut avustukset	0,00	0,00
Ympäristökulut	10 843,25	24 470,39
siitä ympäristönsuojeluun annetut avustukset	0,00	0,00
Ympäristökulut netto	-9 934,25	-23 387,39

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Kunnan johtaminen	8	13	7	6
Perusturva	56	49	5	5
Sivistys ja vapaa-aika	43	30	43	40
Tekniikka ja ympäristöpalvelut	8	7	8	5
Vesihuoltolaitos	1	1	1	1
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	116	100	64	57

43. Tilikausilla 2019-2020 henkilöstökuluja ei ole aktivoitu taseeseen

44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	Kunta	
	2020	2019
Kokoomus	154,00	293,00
Keskusta	178,50	204,00
Sosiaalidemokraattinen	38,50	73,50
Perussuomalaiset	135,00	206,00
Sitoutumattomat	0,00	0,00
Pyhärannan työväenyhdistys ry	174,80	219,13
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	680,80	995,63

45. Tilintarkastajan palkkiot	Kunta	
	2020	2019
Tarkastusyhteisö BDO Auditor oy		
Tilintarkastuspalkkiot	8 218,81	3 245,20
Tilintarkastajan lausunnot		0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	2 366,23	1 886,25
Muut palkkiot		0,00
Palkkiot yhteensä	10 585,04	5 131,45

46. Intressitahot

Tilikaudella 2020 kunnan intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.



5 Vesihuoltolaitoksen laskelmat

5.1. Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

	2020	2019
Liikevaihto	305 990,21	313 447,83
Liiketoiminnan muut tuotot		
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-178 129,60	-154 327,75
Palvelujen ostot	-108 736,23	-256 162,46
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-61 531,91	-54 566,29
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-10 622,37	-9 616,48
Muut henkilösivukulut	-1 615,55	-65 333,91
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-162 486,01	-123 717,32
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-1 882,45	-227,84
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-219 013,91	-131 993,70
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00
Korvaus peruspääomasta	-17 248,20	-17 248,20
Muut rahoituskulut	-19,06	0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-236 281,17	-149 241,90
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-236 281,17	-149 241,90
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	23 310,03	23 310,03
Vapaaeht. Varausten lisäys (-) vähennys (+)	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-212 971,14	-125 931,87
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-44,25	-19,19
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-44,25	-19,19
Voitto, %	-77,22	-47,61

Sijoitetun pääoman tuotto, %

$= 100 \times (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Tunnusluku kertoo liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta. Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	-236 281,17		-149 241,90
Muille maksetut korkokulut	19,06		0,00
Korvaus peruspääomasta	17 248,20		17 248,20
	-219 013,91		-131 993,70
Oma pääoma 1.1.	-20 644,04	105 287,83	
Poistoero 1.1.	633 739,50	657 049,53	
Oma pääoma 31.12.	-233 615,18	-20 644,04	
Poistoero 31.12.	610 429,47	633 739,50	
Oma pääoma keskiarvo	494 954,88		687 716,41
Korollinen ypo 1.1.	0,00	0,00	
Korollinen ypo 31.12.	0,00	0,00	
Korollinen ypo keskiarvo	0,00		0,00
	494 954,88		687 716,41
	-44,25		-19,19

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

$= 100 \times (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoittaman pääoman tuoton. Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona.

Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	-236 281,17		-149 241,90
Korvaus peruspääomasta	17 248,20		17 248,20
	-219 032,97		-131 993,70
Oma pääoma 1.1.	-20 644,04	105 287,83	
Poistoero 1.1.	633 739,50	657 049,53	
Oma pääoma 31.12.	-233 615,18	-20 644,04	
Poistoero 31.12.	610 429,47	633 739,50	
Oma pääoma keskiarvo	494 954,88		687 716,41
	-44,25		-19,19

Voitto, %

$= 100 \times (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia} / \text{Liikevaihto})$

Tunnusluku kertoo, kuinka suuren prosentuaalisen osuuden liikelaitoksen yli/alijäämä ennen varauksia ja veroja muodostavat liikevaihdosta. Jos prosenttiluku on negatiivinen, liikelaitoksen toiminta on tappiollista.

Yli-/alijäämä ennen varauksia	-236 281,17	-149 241,90
Liikevaihto	305 990,21	313 447,83
	-77,22	-47,61

5.2 Vesilaitoksen rahoituslaskelma

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-219 013,91	-131 993,70
Poistot ja arvonalentumiset	162 486,01	123 717,32
Rahoitustuotot ja -kulut	-17 267,26	-17 248,20
Satunnaiset erät		
Tuloverot		
Tulorahoituksen korjauserät		
	-73 795,16	-25 524,58
Investoinnit		
Investointimenot (-)	-51 586,28	-954 536,31
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitulot	0,00	0,00
	0,00	0,00
	-51 586,28	-954 536,31
Toiminnan ja investointien rahavirta	-125 381,44	-980 060,89
Rahoitustoiminta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-3 360,00
Lainakannan muutokset		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos muilta	20 187,90	-76 814,08
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-30 856,07	918 744,74
Korottomien velkojen muutos muilta	136 049,61	141 490,23
	125 381,44	980 060,89
Rahoituksen rahavirta	125 381,44	980 060,89
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.		
Rahavarat 1.1.		
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, €	-1 957 412,48	-2 174 755,10
Investointien tulorahoitus, %	-773,01	-28,60
Laskennallinen lainanhoitokate	0,00	0,00
Kassan riittävyys, pv	0,00	0,00
Quick ratio	0,04	0,06
Current ratio	0,04	0,06

Vesihuoltolaitos, taseyksikkö

Pyhärannan kunta, Vesihuoltolaitos

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä**

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

vuosi 2016	-110 070,70
vuosi 2017	-311 683,60
vuosi 2018	-430 215,85
vuosi 2019	-980 060,89
vuosi 2020	-125 381,44
yhteensä	-1 957 412,48

Investointien tulo-rahoitus, %

= $100 \times (\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} - \text{Tuloverot}) / \text{Investointien omahankintameno}$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulo-rahoituksella.

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-236 281,17	-149 241,90
Poistot ja arvonalentumiset	-162 486,01	-123 717,32
	-398 767,18	-272 959,22
Investointien omahankintameno	51 586,28	954 536,31
	-773,01	-28,60

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä} + \text{Poistot ja arvonalentumiset} + \text{Korkokulut} - \text{Tuloverot}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulo-rahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita.

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-236 281,17	-149 241,90
Poistot ja arvonalentumiset	-162 486,01	-123 717,32
Korkokulut	-19,06	0,00
	-398 786,24	-272 959,22
Korkokulut	0,00	0,00
Laskennalliset lainanlyhennykset	0,00	0,00
	0,00	0,00

Kassan riittävyys, pv

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

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassastamaksut voidaan kattaa tilinpäätöspäivän kassavaroilla.

Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Kassasta maksut		
Tulos; materiaalit ja palvelut	286 865,83	256 162,46
Tulos; henkilöstökulut	73 769,83	65 333,91
Tulos; liiketoiminnan muut kulut	1 882,45	227,84
Tulos; korkokulut kunnalle	0,00	0,00
Tulos; korkokulut muille	-19,06	0,00
Tulos; korvaus peruspääomasta	17 248,20	17 248,20
Tulos; muut rahoituskulut	19,06	0,00
Rahoitus; Investointimenot	51 586,28	954 536,31
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	0,00	0,00
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys muille	0,00	0,00
	431 352,59	1 293 508,72
	0,00	0,00

Vesihuoltolaitos, taseyksikkö

Pyhärannan kunta, Vesihuoltolaitos

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**Quick ratio**

$\equiv (\text{rahat ja pankkisaamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Lyhytaikaiset saamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Tunnusluku kuvaa rahoitusomaisuuden riittävyyttä lyhytaikaisten velvoitteiden hoitamiseen. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 1, tyydyttävä: 0,5-1, heikko: alle 0,5.

Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	72 513,04	92 700,94
	72 513,04	92 700,94
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 679 476,84	1 682 723,42
	0,04	0,06

Current ratio

$\equiv (\text{Vaihto-omaisuus} + \text{Lyhytaikaiset saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Tunnusluku kertoo nopeakiertoisen omaisuuden ja nopeakiertoisten velkojen suhteen. Tunnusluvun luokitusasteikko: hyvä: yli 2, tyydyttävä: 1-2, heikko: alle 1.

Lyhytaikaiset saamiset	72 513,04	92 700,94
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
	72 513,04	92 700,94
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 679 476,84	1 682 723,42
	0,04	0,06

5.3. Vesihuoltolaitoksen tase

Vesihuoltolaitos, taseyksikkö Pyhärannan kunta, Vesihuoltolaitos		TASE	
	2020	2019	
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 421 336,53	3 532 236,26	
Aineelliset hyödykkeet	3 413 776,53	3 524 676,26	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 413 776,53	3 524 676,26	
Koneet ja kalusto	0,00	0,00	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00	
Sijoitukset			
Muut saamiset	7 560,00	7 560,00	
VAIHTUVAT VASTAAVAT	72 513,04	92 700,94	
Saamiset	72 513,04	92 700,94	
Lyhytaikaiset saamiset	72 513,04	92 700,94	
Myyntisaamiset	72 258,89	79 500,42	
Muut saamiset	254,15	13 200,52	
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 493 849,57	3 624 937,20	
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA	-233 615,18	-20 644,04	
Peruspääoma	1 149 880,02	1 149 880,02	
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-1 170 524,06	-1 044 592,19	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-212 971,14	-125 931,87	
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	610 429,47	633 739,50	
Poistoero	610 429,47	633 739,50	
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00	
VIERAS PÄÄOMA	3 117 035,28	3 011 841,74	
Pitkäaikainen	1 437 558,44	1 329 118,32	
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 437 558,44	1 329 118,32	
Lyhytaikainen	1 679 476,84	1 682 723,42	
Ostovelat	70 246,95	72 723,37	
Muut velat	23 647,09	0,00	
Korottomat muut velat kunnalta (yhdystili)	1 571 306,62	1 602 162,69	
Siirtovelat	14 276,18	7 837,36	
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 493 849,57	3 624 937,20	
Kunnan liiketoimintaan sijoittama pääoma			
Tase vastaavaa	3 493 849,57	3 624 937,20	
Vähennetään poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	-610 429,47	-633 739,50	
Vähennetään vieras pääoma	-3 117 035,28	-3 011 841,74	
Lisätään ed. tilikauden, tilikauden alijäämä	1 383 495,20	1 170 524,06	
	1 149 880,02	1 149 880,02	
Korvaus peruspääomasta v.2020 =1149880,02*1,5%	17 248,20		
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT			
Omavaraisuusaste, %	10,79	16,91	
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	1 018,67	960,87	
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 e	-1 383,50	-1 170,52	

Lainakanta 31.12., 1000 e	0,00	0,00
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 e	0,00	0,00
Lainasaamiset 31.12., 1000 e	0,00	0,00

Vesihuoltolaitos, taseyksikkö

Pyhärannan kunta, Vesihuoltolaitos

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

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakaavaruutta ja alijäämän sietokykyä

Oma pääoma	-233 615,18		-20 644,04	
Poistoero	610 429,47	376 814,29	633 739,50	613 095,46
Koko pääoma		3 493 849,57		3 624 937,20
		10,79		16,91

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun

Vieras pääoma	3 117 035,28	3 011 841,74
Saadut ennakot	0,00	0,00
	3 117 035,28	3 011 841,74
Käyttötulot	305 990,21	313 447,83
	1 018,67	960,87

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 e

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)

-1 170 524,06

-1 044 592,19

Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

-212 971,14

-125 931,87

-1 383 495,20

-1 170 524,06

Lainakanta 31.12., 1000 e $= \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat} + \text{Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä})$

Liikelaitoksen lainakanta = korollinen vieras pääoma

Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
	0,00	0,00

Lainat ja vuokravastuut 31.12. $= \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

Liikelaitoksen lainakanta = korollinen vieras pääoma

Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Vuokravastuut	0,00	0,00
	0,00	0,00

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

0,00

0,00

Lainasaamiset 31.12., 1000 e $= \text{Sijoituksiin merkityt lykkä-lainasaamiset ja muut lainasaamiset}$

Pysyviin vastaaviin merkityt antolainat

0,00

0,00

5.4. Vesilaitoksen liitetiedot

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvosteluperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Pyhärannan kunta on eriyttänyt vesilaitoksen liiketoiminnan kirjanpidollisena taseyksikkönä 1.1.2015 alkaen (Kvalt 14.12.2015 § 54).

Avaavassa taseessa peruspääomalle 1.149.880,02 on määritelty vuosittainen kunnalle maksettava 1,5% korko.

Yhdystilin saldo on esitetty taseessa omalla rivillään lyhytaikaisissa veloissa; Korottomat muut velat kunnalta 1.571.306,62 euroa.

Hulevesien viemärinti on kunnassa kaavateiden rakentamisen kustannuksissa, joten vesilaitos ei esitä näistä eriytettyä kirjanpitoa.

Lomapalkkavelan muutosta kirjattiin 6.438,82 euroa.

Lomapalkkavelan määrä 31.12.2020 oli 14.276,18 euroa.

Edellisten vuosien kertyneet alijäämät ja tilikauden alijäämä käänsivät koko pääoman negatiiviseksi.

2. Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Tilinpäätöksen laadinnassa on noudatettu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston v.2017 yleisohjetta kunnan ja

kuntayhtymän eriytetyn liiketoiminnan kirjanpidon ja tilinpäätöksen sekä toimintakertomuksen laatimisesta.

Tilinpäätöksen liitetiedot on esitetty kirjanpitolautakunnan kuntajaoston v.2019 ohjeiden mukaan vastaavasti kuin

Pyhärannan kunnan tilinpäätöksessä noudattaen liitetietonumerointia 1-46.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6.	<i>Tuloslaskelman toimintatuotot</i>		
		<i>2020</i>	<i>2019</i>
	Ulkoisen liikevaihto	305 691,51	305 470,09
	Sisäinen liikevaihto	298,70	7 977,74
	Liiketoiminnan muut ulkoiset tuotot	0,00	0,00
	Liiketoiminnan muut sisäiset tuotot	0,00	0,00
	<i>Liikelaitoksen toimintatuotot yhteensä</i>	<i>305 990,21</i>	<i>313 447,83</i>
9.	<i>Palvelujen ostojen erittely</i>		
		<i>2020</i>	<i>2019</i>
	Asiakaspalvelujen ostot	17 217,76	6 954,92
	Muiden palvelujen ostot	91 518,47	94 879,79
	<i>Liikelaitoksen palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>108 736,23</i>	<i>101 834,71</i>

11. Selvitys suunnitelman mukaisista poistoista ja niiden muutoksista



Pyhärannan kunta on vahvistanut poistosuunnitelman kunnanhallituksessa 28.1.2013 § 15, noudatettavaksi

1.1.2013 alkaen valmistuneisiin kohteisiin.

Kunnanhallitus on vahvistanut vuoden 2014 talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa 16.12.2013 § 211 pienhankintarajaksi 5.000 euroa.

Kunnan hallitus on vahvistanut muiden pitkävaikutteisten menoihin poistoajaksi 5 vuotta tasapoistoin ~~Khall~~ 23.11.2015 § 168.

Poistosuunnitelman poistomenetelmät ja poistoajat

Aineettomat oikeudet	5	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot		
- Atk-ohjelmat	3	Tasapoisto
- Muut pitkävaikutteiset menot	3	Tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		
Rakennukset ja rakennelmat		
- Hallinto- ja toimistorakennukset, kiviset	25-40	Tasapoisto
- Hallinto- ja toimistorakennukset, puiset	20-30	Tasapoisto
- Koulurakennukset, kiviset	25-35	Tasapoisto
- Koulurakennukset, puiset	20-30	Tasapoisto
- Päiväkodit, kiviset	25-30	Tasapoisto
- Päiväkodit, puiset	20-25	Tasapoisto
- Liikuntahallit	25	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20-30	Tasapoisto
Talousrakennukset	10-20	Tasapoisto
- Varastot, kiviset	30	Tasapoisto
- Varastot, puiset	25	Tasapoisto
Vapaa-ajanrakennukset	20	Tasapoisto
- Urheilukenttien huoltorakennukset	25	Tasapoisto
- Virkistysalueen mökit/saunamökit	30	Tasapoisto
Asuinrakennukset	30	Tasapoisto
Rakennusten perusrakennukset	25	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
- Maarakenteet	15	Tasapoisto
- Kadut	15-20	Tasapoisto
Vesirakenteet	15-30	Tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15	Tasapoisto
Kiinteistöjen kaukovalvonta	10	Tasapoisto
Vesi- ja viemäriverkostot	30-40	Tasapoisto
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10-15	Tasapoisto
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	4	Tasapoisto
Atk-laitteet ja -kalusteet	3	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3	Tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat		Käytön mukainen poisto
Taide-esineet		Ei poistoa

Niissä hyödykeryhmissä, joissa poistosuunnitelmassa on määritelty poistoaikojen ala- ja yläraja, käytetään ensisijaisesti alarajoja.

Kunnanhallitus voi tämän suunnitelman mukaisten poistoaikarajojen puitteissa määritellä yksittäiselle hyödykkeelle alarajasta poikkeavan taloudellisen pitoajan.

TASEEN LIITETIEDOT

19. *Pysyvät vastaavat, Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä sijoitukset tase-eräkohtaisesti*

	1.1.2020	siirrot	ostot +	myynnit/rahoitus osuus -	poistot	31.12.2020
Aineelliset hyödykkeet						
Maa- ja vesialueet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 524 676,26	0,00	51 586,28	0,00	162 486,01	3 413 776,53
Koneet ja kalusto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Keskeneräiset hankinnat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	3 524 676,26	0,00	51 586,28	0,00	162 486,01	3 413 776,53
Sijoitusten saamiset						
Muut saamiset, Liittymismaksut	7 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 560,00
Sijoitusten saamiset yhteensä	7 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 560,00
Pysyvät vastaavat yhteensä	3 532 236,26	0,00	51 586,28	0,00	162 486,01	3 421 336,53

23. *Saamisten erittely*

	2020		2019	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Myyntisaamiset jäsenkuntayhtymiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä	0,00	72 258,89	0,00	0,00
Muut myyntisaamiset	0,00	0,00	79 500,42	497,69
Muut saamiset	0,00	0,00	13 200,52	15 389,17
Saamiset yhteensä	0,00	72 258,89	92 700,94	15 886,86

25. Oman pääoman erittely		
	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	1 149 880,02	1 149 880,02
Peruspääoma 31.12.	1 149 880,02	1 149 880,02
Arvonkorotusrahasto 1.1.	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto 31.12	0,00	0,00
Muut omat rahastot 1.1.	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-1 170 524,06	-1 044 592,19
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-1 170 524,06	-1 044 592,19
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-212 971,14	-125 931,87
Oma pääoma yhteensä	-233 615,18	-20 644,04

26. Kirjattu poistoeronmuutos on kokonaan investointivaraukseen liittyvää poistoeroa.

Erittely poistoeroista		
	2020	2019
Investointivaraukseen liittyvät poistoerot	610 429,47	633 739,50
Poistoero yhteensä	610 429,47	633 739,50

30. <i>Vieras pääoma</i>	2020		2019	
	<i>Pitkäaik.</i>	<i>Lyhytaik.</i>	<i>Pitkäaik.</i>	<i>Lyhytaik.</i>
Velat tytäryhteisöille	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat kuntayhtymille	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyrityksille	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat muille				
Ostovelat	0,00	70 246,95	0,00	72 723,37
Korottomat muut velat kunnalta, yhdistyksi	0,00	1 571 306,62	0,00	1 602 162,69
Muut velat muille	1 437 558,44	23 647,09	1 329 118,32	0,00
Siirtovelat	0,00	14 276,18	0,00	7 837,36
<i>Koroton vieras pääoma yhteensä</i>	<i>1 437 558,44</i>	<i>1 679 476,84</i>	<i>1 329 118,32</i>	<i>1 682 723,42</i>

33. <i>Siirtovelat</i>	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkavelkajaksotus	14 276,18	7 837,36
Muut menojäämät	0,00	0,00
Palkkojen eläke-, tapaturma- ja työttömyysvakuutusmaksut	0,00	0,00
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>14 276,18</i>	<i>7 837,36</i>

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

42. <i>Henkilöstön lukumäärä 31.12.</i>		
	2020	2019
Vesilaitos	1	1

43. *Tilikausilla 2019-2020 henkilöstökuluja ei ole aktivoitu taseeseen*

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Tilinpäätösasiakirjat sekä luettelot kirjanpitolirjoista esitetään yhdessä Pyhärannan kunnan tilinpäätöksen kanssa. Liikelaitokselle on laadittu erilliset varmentavat asiakirjat.





6 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja tositteista

6. LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJOISTA SEKÄ SÄILYTYSTAVOISTA

Pyhärannan kunta

Tilinpäätös 31.12.2020

LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA

JA TOSITELAJEISTA SEKÄ SÄILYTYSTAVOISTA

LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA

		Säilytysaika
Tasekirja, tilinpäätös ja toimintakertomus	sidottu	pysyvästi
Päiväkirja	atk-tuloste	10 vuotta
Pääkirja	atk-tuloste	10 vuotta
Talousarvion toteutumisvertailut	atk-tuloste	10 vuotta
Palkkakirjanpito	atk-tuloste	10 vuotta
Ostoreskontra	atk-tuloste	10 vuotta
Myyntireskontra	atk-tuloste	10 vuotta
Tase-erittelyt ja saldonselvitykset	arkistokansi	10 vuotta
Liitetietojen erittelyt	arkistokansi	10 vuotta

LUETTELO TOSITELAJEISTA

Alkusaldot	ALKUSA
Talousarvio	BUD
Lisätalousarvio	BUDL
Käyttöomaisuusositteet	KOMTOS
Käyttöomaisuusositteet	KOMMUI
Muistio sisäinen	MUISIS
Muistiotos Rondo	MUIRO2
Muistiotositteet 2	MUIST2
Muistiotositteet 3	MUIST3
Ostoreskontra maksut	OMAKSU
Ostolaskut	OSTOT
Palkkatositteet	PALKAT
Pankkien tiliotteet	PANKKI
Laskulaji 10	MRP10
Laskulaji 11	MRP11
Laskulaji 24	MRP24
Laskulaji 27	MRP27
Laskulaji 29	MRP29
Laskulaji 38	MRP38
Laskulaji 44	MRP44
Laskulaji 48	MRP48

Laskulaji 52	MRP52
Laskulaji 53	MRP53
Laskulaji 55	MRP55
Laskulaji 56	MRP56
Laskulaji 57	MRP57
Laskulaji 75	MRP75
Laskulaji 77	MRP77
Hyvityslask. kuittaus	MRPHYV
Tileistä poisto	MRPK
Manuaalisuoritukset	MRPMAN
Viitesuoritukset	MRPVII
Sislaskut2 Rondo	SISROP
Budjetointitositteet	ZBF

7 Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tasemerkintä

7 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TASEMERKINTÄ

7.1 Tuloksen käsittely

Kunnanhallitus esittää, että vuoden 2020 tulos, joka osoittaa ylijäämää 1 073 632,97 euroa, siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämätilille.

7.2 Tilinpäätöksen allekirjoitus

Pyhärannassa _____.3.2021

PYHÄRANNAN KUNNANHALLITUS

Mauri Helminen
puheenjohtaja

Jukka Heinonen
1. varapuheenjohtaja

Mervi Puonti
2.varapuheenjohtaja

Helka Huttela
jäsen

Markku Poskiparta
jäsen

Teija Valmunen-Karru
jäsen

Jyrki Nurmi
jäsen

Harri Hiitiö
vt.kunnanjohtaja

7.1. Vuoden 2020 tilinpäätöksen tasemerkintä

Tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpito-tavan mukaisesti.
Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Pyhärannassa __ päivänä _____ kuuta 2021

BDO AUDIATOR OY, JHTT-yhteisö

Piia-Tuulia Rauhala
Tilintarkastaja, JHTT