



TILINPÄÄTÖS JA

TOIMINTAKERTOMUS 2019

PYHÄRANNAN KUNTA

SISÄLLYSLUETTELO

Sisällysluettelo

	sivu
1.Toimintakertomus.	1
1.1.Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	1
1.1.1. Kuntalaisille	1
1.1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	2
1.1.3. Pyhärannan kunnan talous vuonna 2019	8
1.1.4. Henkilöstö määrä ja muutokset	14
1.1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	14
1.2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	10
1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	12
1.3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen	12
1.3.1.1.Tuloslaskelma	12
1.3.1.2.Tuloslaskelman tunnusluvut	12
1.3.2. Toiminnan rahoitus	13
1.3.2.1. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut	13
1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset	15
1.4.1. Tase ja sen tunnusluvut	15
1.5. Kokonaistulot- ja menot	19
1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous	20
1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	20
1.6.2. Konsernin toiminnan ohjaus	21
1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	21
1.6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	21
1.6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	21
1.6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	22
1.7. Tilikauden tuloksen käsittely	31
1.7.1. Tilikauden tuloksen käsittely	31
1.7.2. Talouden tasapainottamistoimenpiteet	31
1.7.3. Valtioneuvoston asetus kunnan talouden tunnuslukujen eräistä raja-arvoista	32
2. Talousarvion toteutuminen	34
2.1. Tavoitteiden toteutuminen	44
2.1.1. Vastuualueiden toimintakertomukset	44
2.1.2. Rahoituserät	94
2.2. Käyttötalouden toteutuminen	95
2.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	96
2.3.1. Verotulojen kehitys	98
2.4. Investointien toteutuminen	98
2.5. Rahoitusosan toteutuminen	100
2.6. Sitovuustason olennaiset menojen ja tulojen ylitykset/alitukset	101
3. Tilinpäätöslaskelmat	105
3.1. Tuloslaskelma	106
3.2. Rahoituslaskelma	106
3.3. Tase	107
3.4. Kokonaistulot ja – menot	109
3.5. Konsernituloslaskelma	110
3.6. Konsernirahoituslaskelma	111
3.7. Konsernitase	112
4. Tilinpäätöksen liitetiedot	114

SISÄLLYSLUETTELO

5. Vesihuoltolaitoksen laskelmat	
5.1. Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma	129
5.2. Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma	131
5.3. Vesihuoltolaitoksen tase	134
5.4. Vesilaitoksen liitetiedot	137
6. Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja tositteista	142
7. Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tasemerkintä	144
7.1. Tuloksen käsittely	144
7.2. Tilinpäätöksen allekirjoitus	144
7.3. Tasemerkintä	145

1. Toimintakertomus

1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1. KUNTALAISILLE

Kunnanjohtajan katsaus

Maailmankauppa piristyi vuodenvaihteessa hieman ja ennakoi suhdanteiden varovaista elpymistä. Koronaviruspandemian leviäminen Kiinan ulkopuolelle aiheuttaa maailmantalouden kasvun hidastumisen kuluvana vuonna 1,5 prosenttiin. Mikäli pandemia jää tilapäiseksi, kasvun odotetaan alkavan elpyä vuoden lopulta alkaen.

Suomen talouden lähtökohta on ollut heikko ilman koronapandemian vaikutuksiakin. Suomen BKT:n määrä kasvoi vuonna 2019 vain 1,0 prosenttia ja heikkeni selvästi vuoden viimeisellä neljänneksellä. Arvon lisäyksen määrä kasvoi teollisuudessa ja palveluissa, mutta rakentaminen ja alkutuotanto supistuivat. Vuoden viimeisellä neljänneksellä arvonlisäyksen määrä supistui kaikilla toimialoilla. Kuluvana vuonna Suomen talous ajautuu taantumaan, jonka syvyyttä ei toistaiseksi voi arvioida. Taantumun seurauksena myös työllisyystilanne heikkenee. Pandemiaan liittyvät rajoitustoimet aiheuttavat vakavaa vaaraa yritysten kassavirroille. Yritykset saattavat ajautua nopeastikin maksukyvyttömiksi, jolloin taantuma uhkaa pitkittyä merkittävästi ja työllisyystilanne heikentyä entisestään. Työllisyyden kohentuminen jatkui kuluvan vuoden alkuun saakka. Työllisiä oli vuodenvaihteessa 46 000 enemmän kuin vuotta aiemmin ja työllisyysaste kohosi 73,4 prosenttiin. Työttömyysaste oli 6,8%. Kuluttajainflaatio oli vuodenvaihteessa 1,1%. Energian hinnanmuutosten ja koronapandemian odotetaan hidastavan inflaatiota merkittävästi.

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 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. Yritykset odottivat liikevaihtonsa, kannattavuutensa, henkilöstömääränsä sekä investointiensä kasvavan, mutta kasvun hidastuvan vuodesta 2019. Varsinais-Suomessa Loimaan seudun odotukset ovat positiivisimmat ja Vakka-Suomen alueella heikoimmat.

Varsinais-Suomessa oli vuoden 2019 lopussa 21 600 työtöntä työnhakijaa. Vuotta aikaisemmasta työttömien määrä pysyi jokseenkin samana. Työttömien osuus työvoimasta oli 9,5 prosenttia. Vakka-Suomen työttömyysaste oli 12,9 prosenttia. Pyhärannassa oli vuoden vaihteessa 82 työtöntä

TOIMINTAKERTOMUS

työnhakijaa työttömyysasteen ollessa 8,7. Työttömien työnhakijoiden määrä kasvoi vuoden takaisesta 26 henkilöllä.

Varsinais-Suomen väestön määrä kasvoi noin 1000 henkilöllä, kun taas Vakka-Suomen väestömäärä väheni noin 200 henkilöllä. Pyhärannan kunnan väestömäärä väheni vuoden takaisesta 7 henkilöllä.

Kunnan taseasema on oleellisesti parantunut kolmen viime vuoden aikana, eikä taseeseen enää liity sellaisia välittömiä ja merkittäviä riskitekijöitä, joita taseasema ei kestäisi. Julkisen talouden alijäämä tulee jatkossa kasvamaan hallitusohjelman menolisäysten ja koronavirusepidemiaan liittyvien toimenpiteiden vuoksi. Paikallishallinnonkin alijäämä tulee kasvamaan verotulojen kehitykseen ja terveydenhuoltomenoihin liittyvän epävarmuuden takia.

Kunnantalolla 23.3.2020

Harri Hiitiö

vt kunnanjohtaja

1.1.2. KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Pyhärannan kunnan organisaatio 1.1.2019-31.12.2019

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

TOIMINTAKERTOMUS

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 tilintark.
1300 Yleinen hallinto
1400 Tuki- ja hallintopalvelut

Tekniset tukipalvelut

4300 Toimitilapalvelut

Kunnanvaltuusto

Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden aikana 7 kertaa ja käsitteli 50 asiaa.

Kunnanvaltuuston puheenjohtajat, jäsenmäärät ja voimasuhteet:

1.1.2019-26.8.2019

Valtuuston puheenjohtaja

Mervi Puonti

I varapuheenjohtaja

Jukka Heinonen

II varapuheenjohtaja

Asko Tanhuanpää 11.2.2019 asti

II varapuheenjohtaja

Jukka Joensuu 11.2.2019-26.8.2019

26.8.2019-31.12.2019

Valtuuston puheenjohtaja

Sari Aaltonen

I varapuheenjohtaja

Heidi Arvonen

II varapuheenjohtaja

Sinikka Pirttinokka

Voimasuhteet:

Kok. 11 (3 yhteinen Pyhäranta) SDP 5 Kesk. 3 PS 1

Jäseniä 19

TOIMINTAKERTOMUS

Läsnä kokouksissa

Aaltonen Sari	7/7
Aerila Ville	6/7
Arvonen Heidi	7/7
Fredriksson Veikko	2/7
From Sari	7/7
Heinonen Jukka	7/7
Helminen Mauri	6/7
Huttela Helka	7/7
Impilä Antti	6/7
Joensuu Jukka-Pekka	4/7
Laivo Pauli	7/7
Lehtinen Riitta	6/7
Peltomaa Iiris	6/7
Pirttinokka Sinikka	7/7
Poskiparta Markku	7/7
Puonti Mervi	7/7
Rantanen Petri	5/7
Räsänen Mikko	6/7
Valmunen-Karru Teija	7/7

Varajäsenet

Heikinniemi Antti	1/1
Malmsten Taija	1/1

11.2.2019 Tanhuanpää Asko → Impilä Antti

3.6.2019 Sainio Arto → Rantanen Petri

Tarkastuslautakunta 1.1.-31.12.2019

Pj. Peltomaa Iiris	5/5
Fredriksson Veikko	2/5
Malmsten Taija	4/5

sihteeri tilintarkastaja Kirsi Ehlund BDO Audiator Oy
9/2019 Aino Lepistö -> Kirsi Ehlund

Varajäsenet

Vainio Heikki	1/1
Kati Veijonaho	1/1

Keskusvaalilautakunta 1.1.-31.12.2019

Pj. Vainio Heikki
Vpj. Grönroos Vesa
Junnila Taru

TOIMINTAKERTOMUS

Karru Heikki
Peltomaa Iiris
sihteeri/esittelijä talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala

Kunnanhallitus

Kunnanhallituksen kokouksia oli 12. Kunnanhallitus käsitteli 188 asiaa.
Kunnanhallituksen puheenjohtajat, jäsenmäärät ja voimasuhteet:

1.1.-3.6.2019

Kunnanhallituksen puheenjohtaja	Mauri Helminen
I varapuheenjohtaja	Sari Aaltonen
II varapuheenjohtaja	Teija Valmunen-Karru

Jäseniä 7

	Läsnä kokouksissa
Aaltonen Sari	5/6
Helminen Mauri	5/6
Huttela Helka	6/6
Pirttinokka Sinikka	5/6
Poskiparta Markku	6/6
Sainio Arto	6/6
Valmunen-Karru Teija	6/6

Varajäsenet

Aerila Ville (Helminen)	1/1
From Sari (Pirttinokka)	1/1
Lehtinen Riitta (Aaltonen)	1/1
Räsänen Mikko	1/1

3.6.-31.12.2020

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

Jäseniä 7

	Läsnä kokouksissa
Helminen Mauri	6/6
Heinonen Jukka	3/6
Huttela Helka	5/6
Nurmi Jyrki	6/6

TOIMINTAKERTOMUS

Poskiparta Markku	6/6
Puonti Mervi	6/6
Valmunen-Karru Teija	6/6
Varajäsenet	
Arvonen Heidi (Huttela)	1/1
Nurmi Tanja (Heinonen)	1/1

Voimasuhteet: Kok. 4 (1 yht. Pyhäranta) SDP 2 Kesk. 1

Kunnanhallituksen jaostot 1.1.-31.12.2019

Elinvoimajaosto

1.1.2019-30.9.2019

Pj. Aerila Ville

Vpj. Aaltonen Sari

Järvi Oili

esittelijä vt. kunnanjohtaja Harri Hiitiö

sihteeri talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala

1.10.2019-31.12.2019

Pj. Heinonen Jukka

vpj. Pirttinokka Sinikka

esittelijä vt. kunnanjohtaja Harri Hiitiö

sihteeri talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala

Hallintojaosto

1.1.2019-30.9.2019

Pj. Vainio Heikki

Vpj. Poskiparta Markku

Pirttinokka Sinikka

25.3.2019 Sainio Arto → Vainio Heikki

1.10.2019-31.12.2019

Pj. Puonti Mervi

Vpj. Poskiparta Markku

esittelijä vt. kunnanjohtaja Harri Hiitiö

sihteeri talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala

Palvelujaosto

1.1.2019-30.9.2019

TOIMINTAKERTOMUS

Pj. Valmunen-Karru Teija
Vpj. Lehtinen Riitta
Räsänen Mikko
esittelijä vt. kunnanjohtaja Harri Hiitiö
sihteeri talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala

1.10.2019-31.12.2019

Pj. Valmunen-Karru Teija
Vpj. Heinonen Jukka
esittelijä vt. kunnanjohtaja Harri Hiitiö
sihteeri talous- ja hallintojohtaja Jukka Haapala

Viranomaistoiminnan johtokunta 1.1.-31.12.2019

Pj. Joensuu Jukka
Vpj. Aerila Ville
Junnila Taru
Lehtinen Riitta
Tattari Mervi
esittelijä, pöytäkirjanpitäjä rakennustarkastaja Olli Lahtonen

Toimikunnat ja työryhmät

Vanhusneuvosto 1.1.-31.12.2019

Pj. Heikinniemi Antti
Vpj. Hola 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

Yhteistoiminta- ja työsuojeluelin 1.1.-31.12.2019

Antila Marika	pääluottamusmies
Kajantola Katri	luottamusmies, JUKO
Päivöke Kristian	luottamusmies, JHL,
Hiitiö Harri	vt.kunnanjohtaja
(Rinne Kai	työsuojeluvaltuutettu)
Sivonen Taina	vara työsuojeluvaltuutettu

TOIMINTAKERTOMUS

Tamminen Oili luottamusmies, KoHo
Haapala Jukka talous- ja hallintojohtaja, työsuojelupäällikkö
Työterveyden edustus: työterveyshoitaja Ulla Hätilä

1.1.3. PYHÄRANNAN KUNNAN TALOUS VUONNA 2019

Pyhärannan kunnan vuosi 2019 oli taloudellisesti ennakoitua parempi. Kunnan tuloslaskelma on 622 120 euroa ylijäämäinen.

Tuotot ja kulut

Ulkoisten toimintatuottojen loppusumma on 1 151 820 euroa (115,0 % TA:sta). Edelliseen vuoteen verrattuna laskua on 42 274 euroa.

Vuoden 2019 aikana haettiin lisämäärärahaa vesihuoltolaitokselle 60 000 €, lapsiperheiden palvelulle 90 000 €, ympäristönsuojelun vastuualueelle 10 000 € ja yhdyskuntapalveluihin 20 000 €.

Tulojen osalta vesi- ja jätevesimaksut alittivat 20 648 euroa (93,5 %) budjetin. Kotipalvelumaksut olivat 79 953 euroa (108,6 % TA:sta) ja ylittivät budjetin 6 353 euroa. Hoitopäivämaksut olivat 216 230 euroa ja ylittivät budjetin 26 513 euroa. Muissa sosiaalitoimen maksuissa arviosta tuli selvä ylitys (155,1 %). Rakennusvalvonta- ja -tarkastusmaksuissa jäätin budjetista 7 030 € (60,9 % toteuma).

Kotikuntakorvausten (tuotot) toteutuma oli 17 226 euroa. Kotikuntakorvausmenot kunnilta (kulut) taas arvioitiin olevan 911 147 euroa, mutta toteumaksi tuli 889 180 euroa.

Ulkoisten toimintakulujen loppusumma on 11 852 902 euroa (94,5 %), kun edellisvuonna se oli 11 958 057 euroa, jolloin vähennyistä muodostui 105 155 euroa edelliseen tilinpäätökseen 2018.

Palveluiden ostot olivat 8 228 085 euroa, kun edellisvuonna ne olivat 8 489 353 euroa. Talousarvion toteumaprosentti tältä osin oli (92,3 %), rahassa ero talousarvioon oli 691 376 euroa.

Terveyspalvelukustannukset olivat yhteensä 4 002 025 euroa, joka on edellisvuoden 2018 lukua 4 255 916 euroa pienempi. Talousarvioon nähden toteuma oli 88,5 %, joka on rahassa 519 205 € eli saimme huomattavan palautuksen vuoden 2019 tasauslaskuna, mikä selittää suurelta osin talouden ylijäämää vuonna 2019.

Henkilöstökulut (palkat sivukuluineen) olivat 2 565 808 euroa (100,6 %), joka oli vähän enemmän kuin edellisenä vuonna 2018, jolloin kulut olivat 2 522 016 euroa. Palkkamenot olivat 1 990 202 euroa (99,5 %), edellisenä vuonna vastaava summa oli 1 941 435 euroa.

Verotulot ja valtionosuudet

Kunnallisveron tuotto vuonna 2019 oli 7 174 504 € ja alitti arvion 242 496 € (ta% 96,7). Kunnallisveron tuotto vuonna 2018 oli taasen 7 202 292 euroa. Vuoden 2019 tuloveroprosentti oli 21,75 % kuten vuonna 2018.

Yhteisöveron tuotto 320 050 € alitti budjetin 15 950 eurolla ja edellisvuonna 2018 tuotto oli 307 611 euroa. Kiinteistöveron tuotto 866 080 euroa kasvoi edellisestä vuodesta 3 606 euroa ylittäen budjetin 12 180 eurolla. Vuoden 2019 luvut olivat: yleinen kiinteistövero 1,8 %, vakituinen asuminen 0,7 % ja muut asuinrakennukset ("mökki-asuminen") 1,8 %. Vuoden 2018 vastaavat luvut olivat täsmälleen samat.

Vuoden 2019 koko verotulokertymä on 8 360 634 euroa, joka alitti 246 266 eurolla budjetin. Verotulot laskivat edellisvuodesta 11 743 eurolla.

Valtionosuudet olivat 3 441 2144 euroa. Kunnan peruspalveluiden valtionosuus oli 3 118 047 euroa, verotulotasaus 758 062 euroa kun taas opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus oli negatiivinen 434 895 euroa.

Lainat

Kunnan lainakanta oli vuoden 2018 lopussa 2 575 000 euroa. Asukasta kohti lainaa oli 1 272 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 riittävyden. Limiittiä nostettiin vuoden 2017 lopulla kahteen miljoonaan, mutta tätä limiitin korotusta ei ole ollut tarvetta käyttää, vaan kassan tilanne on ollut riittävä.

Kunnan investoinnit

Talousarviossa lisämäärärahoineen oli investointeihin budjetoitu

1 389 300 euroa, investointien toteutuma oli 1 154 358 euroa.

Poistoista

Poistot on tehty poistosuunnitelman mukaan.

Vuosikate ja tulos

Tilinpäätöksessä kunnan vuoden 2019 vuosikate on 1 087 313 euroa, kun arvio lisämäärärahoineen oli 417 991 euroa. Tilikauden tulos on 622 120 euroa. Edellisten tilikausien ylijäämätillillä oli 991 470 euroa eli ylijäämää kertyy taseeseen 1 613 590 euroa.

1.1.4. HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ JA MUUTOKSET

Henkilöstöstä tehdään erillinen henkilöstötilinpäätös.

1.1.5. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Korona-pandemia aiheuttaa paineita talousarvion 2020 pitävyydelle. Todennäköisesti kunnan verotulot tulevat laskemaan ja terveydenhuoltomenojen kustannukset kasvavat. Kunnan talouteen vaikutukset voivat olla merkittävät.

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, työtä jatketaan vuonna 2019.

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

TOIMINTAKERTOMUS

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 2019 pääsääntöisesti joka viikko joitain poikkeuksia ja loma-aikoja lukuunottamatta.

Pyhärannan kunnanhallituksen päätöksistä on tehty 12 valitusta Turun hallinto-oikeudelle vuonna 2019. Vuoden 2019 kunnanvaltuuston päätöksistä on tehty yksi valitus Turun hallinto-oikeudelle. Vuonna 2019 viranhaltijoiden päätöksistä on tehty 13 kpl oikaisuvaatimuksia kunnanhallitukselle koskien arjentuenpäällikön viranhaltijapäätöksiä. Kunnanhallitus on hylännyt kaikki oikaisuvaatimukset. Lisäksi kunnanhallitukselle on tehty kaksi kantelua, jotka eivät ole johtaneet toimenpiteisiin.

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 velvoitettu lähettämään otto-oikeusharkintaa varten kunnanhallituksen puheenjohtajalle ja kunnanjohtajalle.

Taloushallinto siirtyi 1.1.2014 alkaen Sarastia Oy:n (entinen Taitoa Oy) hoidettavaksi ja tämän vuoksi sisäistä valvontaa on hoidettu edelleen vuonna 2019. 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, jotka on myönnetty.

TOIMINTAKERTOMUS

1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1. TILIKAUDEN TULOSEN MUODOSTUMINEN

1.3.1.1. Tuloslaskelma

	2019 1 000 €	2018 1 000 €
Toimintatuotot	1 152	1 194
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Toimintakulut	-11 853	-11 958
Toimintakate	-10 701	-10 764
Verotulot	8 361	8 372
Valtionosuudet	3 441	3 632
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1	2
Muut rahoitustuotot	2	2
Korkokulut	-14	-12
Muut rahoituskulut	-2	-1
Vuosikate	1 087	1 232
Poistot ja arvonalentumiset	-489	-619
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden tulos	599	613
Tilinpäätössiirrot	23	23
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	622	636

1.3.1.2. Tuloslaskelman tunnusluvut

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	9,7	10,0
Vuosikate / Poistot, %	223	199
Vuosikate, euroa / asukas	542	608
Asukasmäärä	2 006	2 025

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

100 x Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

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

Toimintatuotot	1 151 820	1 193 894
----------------	-----------	-----------

TOIMINTAKERTOMUS

Toimintakulut	11 852 902	11 958 057
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön	11 852 902	11 958 057
	9,7	10,0

Vuosikate prosenttia poistoista

100 x Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

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

Vuosikate	1 087 313	1 231 674
Poistot ja arvonalentumiset	488 502	618 746
	223	199

Vuosikate, euroa/asukas

Vuosikate	1 087 313	1 231 674
Asukasmäärä	2 006	2 025
	542	608

1.3.2. TOIMINNAN RAHOITUS

1.3.2.1. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut

	2019	2018
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 087	1 232
Satunnaiset erät, netto	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-1	-39
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 154	-686
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	146
Pysyvien vastaav.hyödykk.luovutustulot	1	43
Toiminnan ja investointien rahavirta	-67	694
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-3	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-250	-380
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0

TOIMINTAKERTOMUS

Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-186	271
Rahoituksen rahavirta	<u>-440</u>	<u>-110</u>
Rahavarojen muutos	-506	585
Rahavarat 31.12.	1 891	2 397
Rahavarat 1.1.	2 397	1 813

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-976	-2 554
Investointien tulorahoitus, %	94,2	227,8
Lainanhoitokate	4,2	3,2
Laskennallinen lainanhoitokate	3,6	3,7
Kassan riittävyys, pv	52	67
Asukasmäärä	2 006	2 025

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, 1000 €

Rahoituslaskelman välitulokset 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 tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoittona on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

v.2015	-1 216 426
v.2016	-834 527
v.2017	447 994
v.2018	694 164
v.2019	<u>-66 771</u>
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä yhteensä	-975 566

Investointien tulorahoitus, %

100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

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

Vuosikate		1 087 313		1 231 674
Investointimenot	1 154 358		686 453	
./ Rahoitusosuudet	<u>0</u>	1 154 358	<u>145 740</u>	540 713
			94,2	227,8

Lainanhoitokate

TOIMINTAKERTOMUS

(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	1 087 313		1 231 674	
Korkokulut	<u>14 237</u>	1 101 549	<u>11 829</u>	1 243 503
Korkokulut	14 237		11 829	
Lainalyhennykset	<u>250 000</u>	264 237	<u>380 172</u>	392 001
		4,2		3,2

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	1 087 313		1 231 674	
Korkokulut	<u>14 237</u>	1 101 549	<u>11 829</u>	1 243 503
Korkokulut	14 237		11 829	
Laskennalliset lainanlyhennykset	<u>290 625</u>	304 862	<u>321 875</u>	333 704
		3,6		3,7

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	1 890 716		2 397 090	
*) Kassasta maksut tilikaudella	13 277 356	52	13 037 030	67
*) Kassasta maksut tilikaudella				
Tuloslaskelmasta				
Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön	11 852 902		11 958 057	
Korkokulut	14 237		11 829	
Muut rahoituskulut	2 499		519	
Rahoituslaskelmasta				
Investointimenot	1 154 358		686 453	
Antolainojen lisäys	3 360		0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)	<u>250 000</u>	13 277 356	<u>380 172</u>	13 37 030

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

1.4.1. TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2019	2018
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	10 090	9 421

TOIMINTAKERTOMUS

Aineettomat hyödykkeet	113	112
Aineettomat oikeudet	37	0
Muut pitkävaikutteiset menot	76	112
Aineelliset hyödykkeet	8 526	7 862
Maa- ja vesialueet	887	887
Rakennukset	2 606	2 650
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 928	3 852
Koneet ja kalusto	0	3
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	105	469
Sijoitukset	1 451	1 447
Osakkeet ja osuudet	1 443	1 443
Muut lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	8	4
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2	11
Lahjoitusrahastojen varat	2	6
Muut toimeksiantojen varat	0	5
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 814	2 880
Saamiset	923	483
Lyhytaikaiset saamiset	923	483
Myyntisaamiset	170	155
Lainasaamiset	21	8
Muut saamiset	106	51
Siirtosaamiset	626	269
Rahoitusarvopaperit	359	0
Rahat ja pankkisaamiset	1 532	2 397
VASTAAVAA	12 906	12 312

PYHÄRANNAN KUNTA

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTATTAVAA	2019	2018
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA	7 276	6 654
Peruspääoma	5 663	5 663
Edellisten kausien ylijäämä (alijäämä)	991	355
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	622	636

TOIMINTAKERTOMUS

POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET	634	657
Poistoero	634	657
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	94	94
Lahjoitusrahastojen pääomat	54	54
Muut toimeksiantojen pääomat	39	39
VIERAS PÄÄOMA	4 902	4 907
Pitkäaikainen	2 404	2 523
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 075	1 325
Liittymismaksut ja muut velat	1 329	1 198
Lyhytaikainen	2 498	2 385
Joukkovelkakirjalainat	1 000	1 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	250	250
Saadut ennakot	32	47
Ostovelat	681	541
Muut velat	44	49
Siirtovelat	491	498
VASTATTAVAA	12 906	12 312

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	61,4	59,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	37,6	36,8
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	1 614	991
Kertynyt yli-/alijäämä, e/asukas	804	490
Lainakanta 31.12., 1000 €	2 325	2 575
Lainakanta 31.12., e/asukas	1 159	1 272
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	2 373 823	2 626 727
Lainat ja vuokravastuut 31.12., €/asukas	1 183	1 297
Lainasaamiset, 1000 €	0	0
Asukasmäärä	2 006	2 025

Omavaraisuusaste, %

100 x (oma pääoma + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (koko pääoma - saadut ennakot)

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

oma pääoma	7 276 442		6 654 322	
poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	633 740	7 910 182	657 050	7 311 371
koko pääoma	12 905 869		12 312 211	

TOIMINTAKERTOMUS

saadut ennakot, pitkäaikaiset				
saadut ennakot, lyhytaikaiset	31 645	12 874 224	46 658	12 265 553
		61,4		59,6

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

100 x (vieras pääoma - saadut ennakot) / 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	4 901 966		4 907 108	
saadut ennakot, pitkäaikaiset	0			
saadut ennakot, lyhytaikaiset	31 645	4 870 320	46 658	4 860 450
käyttötulot;				
* tilikauden toimintatuotot	1 151 820		1 193 894	
* verotulot	8 360 634		8 372 377	
* valtionosuudet	3 441 214	12 953 668	3 631 524	13 197 795
		37,6		36,8

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	991 470		355 233	
Tilikauden yli-/alijäämä	622 120	1 613 591	636 238	991 470
		1 614		991

Kertynyt yli-/alijäämä, e/asukas

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän

Kertynyt yli-/alijäämä	1 613 591	991 470
	804	490

Lainakanta 31.12., 1000 €

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

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa

vieras pääoma	4 901 966		4 907 108	
saadut ennakot, lyhytaikaiset	31 645		46 658	
ostovelat lyhytaikaiset	681 362		541 390	
siirtovelat lyhytaikaiset	490 959		497 815	
muut velat pitkäaikaiset	1 329 118		1 197 573	
muut velat lyhytaikaiset	43 880	2 325 000	48 671	2 575 000

Lainakanta = **korollinen vieras pääoma**; tarkistus

lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta (pit+lyh)	2 325 000		2 575 000	
lainat muilta luotonantajilta	0	2 325 000	0	2 575 000
		2 325		2 575

Lainakanta 31.12., e/asukas	2 325 000	1 159	2 575 000	1 272
------------------------------------	-----------	-------	-----------	-------

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

TOIMINTAKERTOMUS

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

Vieras pääoma	4 901 965,70	4 907 107,98
Saadut ennakot	31 645,23	46 658,37
Ostovelat	681 362,38	541 390,34
Siirtovelat	490 959,29	497 814,84
Muut velat	1 372 998,80	1 246 244,43
Vuokravastuut liitetiedoista	<u>48 822,88</u>	<u>51 727,18</u>
	2 373 822,88	2 626 727,18

Lainat ja vuokravastuut, e/asukas

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

	1 183,36	1 297,15
--	----------	----------

Lainasaamiset, 1000 €

Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

1.5. Kokonaistulot- ja menot

	2019	2018
TULOT		
Toiminta		
Toimintatotot	1 151 820,13	1 193 894,40
Verotulot	8 360 634,29	8 372 376,66
Valtionosuudet	3 441 214,00	3 631 524,00
Korkotuotot	1 495,03	1 837,83
Muut rahoitustuotot	1 786,89	2 446,10
Tulorahoituksen korjauserät	-725,85	-39 296,81
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	145 739,75
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	1 000,00	42 500,00
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys (netto)	0,00	0,00
Kokonaistulot yhteensä	12 957 224,49	13 351 021,93
MENOT		
Toiminta		
Toimintakulut	11 852 902,19	11 958 056,77
Korkokulut	14 236,75	11 828,53
Muut rahoituskulut	2 498,69	519,48
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00

TOIMINTAKERTOMUS

Investoinnit		
Investointimenot	1 154 358,33	686 453,15
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	3 360,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	250 000,00	380 172,00
Kokonaismenot yhteensä	13 277 355,96	13 037 029,93
Täsmäytys		
Kokonaistulot - Kokonaismenot	-320 131,47	313 992,00
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-186 242,37	270 573,49
Rahavarojen muutos	<u>-506 373,84</u>	<u>584 565,49</u>
	-320 131,47	313 992,00

1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1. YHDISTELMÄ YHTEISÖISTÄ

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN

SISÄLTYVISTÄ

PYHÄRANNAN KUNTA

Tilinpäätös 31.12.2019

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Yhdistelty konsernitilinpäätökseen

KONSERNIYHTEISÖT

Pyhärannan kunnan konsernirakenne

Kuntayhtymät

	Kotikunta	Omistus%
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%.

1.6.2. 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 laadintavelvollisuutta.

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

1.6.3. OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Ei olennaisia tapahtumia.

1.6.4. ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Valtakunnallinen sote-ratkaisu saattaa joskus tulevaisuudessa vaikuttaa kunnan konserniin, koska konsernitilinpäätöksessä ovat mukana Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri ja erityishuoltopiiri. Korona-Pandemia tulee aiheuttamaan lisääntyviä terveydenhuoltomenoja vuonna 2020.

1.6.5. 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.

TOIMINTAKERTOMUS

1.6.6. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2019	TP 2018
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	5 761	5 698
Toimintakulut	-16 234	-16 196
Osuus osakkuusyht. voitosta+/tappiosta-	4	1
Toimintakate	-10 469	-10 497
Verotulot	8 361	8 372
Valtionosuudet	3 441	3 632
Korkotuotot	2	2
Muut rahoitustuotot	3	3
Korkokulut -	-33	-31
Muut rahoituskulut -	-3	-1
**Rahoitustuotot ja kulut yht.	-31	-27
Vuosikate	1 302	1 480
Suunnitelman mukaiset poistot	-689	-830
Satunnaiset tuotot+/-kulut-	0	0
Tilikauden tulos	613	650
Tilinpäätössiirrot	1	0
Laskennalliset verot	-1	0
Vähemmistöosuudet	0	-1
Tilikauden ylijäämä+/alijäämä-	614	649
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	35,5	35,2
Vuosikate / Poistot, %	188,8	178,1
Vuosikate, euroa / asukas	648,9	730,9
Asukasmäärä	2 006	2 025

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

100 x Toimintatuotot / 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

TOIMINTAKERTOMUS

100 x Vuosikate / (Suunnitelman mukaiset poistot + 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

	2019	2018
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 302	1 480
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-4	-26
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 312	-903
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2	156
Pysyvien vastaavien luovutustulot	9	66
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3	773
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-3	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6	124
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-309	-549
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0
Oman pääoman muutokset	0	-6
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja po muutos	9	-1
Vaihto-omaisuuden muutos	6	-2
Saamisten muutos	-487	10
Korottomien velkojen muutos	303	234
Rahoituksen rahavirta	-475	-191
Rahavarojen muutos	-478	582
Rahavarat 31.12.	2 124	2 602
Rahavarat 1.1.	2 602	2 021
	0	0

TOIMINTAKERTOMUS

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-488 833	-1 961 624
Investointien tulorahoitus, %	99,4	197,9
Lainanhoitokate	3,9	2,6
Laskennallinen lainanhoitokate	2,9	3,1
Kassan riittävyys, pv	43	54

TOIMINTAKERTOMUS

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulokset 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 viimeiseksi 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	<u>-2 910</u>
		-488 833

Investointien tulorahoitus, %

100 x Vuosikate / 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		1 301 739		1 480 072
Investointimenot	1 312 025		903 327	
./ Rahoitusosuudet	<u>2 447</u>	1 309 579	<u>155 585</u>	747 743
		99,4		197,9

Lainanhoitokate

(Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainalyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyden 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	1 301 739		1 480 072	
Korkokulut (konsernituloslaskelmasta)	<u>32 565</u>	1 334 304	<u>30 805</u>	1 510 877
Korkokulut (konsernituloslaskelmasta)	32 565		30 805	
Lainalyhennykset	<u>309 218</u>	341 783	<u>548 727</u>	579 532
		3,9		2,6

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainalyhennysten sekä korkojen 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	1 301 739		1 480 072	
Korkokulut (konsernituloslaskelmasta)	<u>32 565</u>	1 334 304	<u>30 805</u>	1 510 877
Korkokulut (konsernituloslaskelmasta)	32 565		30 805	
Pitkäaikainen korollinen vieraspääoma	2 014 896		2 376 387	
Lyhytaikainen korollinen vieraspääoma	1 367 205		1 309 158	
Laskennalliset lainalyhennykset	<u>422 763</u>	455 328	<u>460 693</u>	491 498
		2,9		3,1

TOIMINTAKERTOMUS

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.	2 124 050		2 602 453	
*) Kassasta maksut tilikaudella	17 981 200	43	17 679 297	54
*) Kassasta maksut				
<i>Konsernituloslaskelmasta</i>				
<i>Toimintakulut (konsernituloslaskelmasta)</i>	16 233 680		16 195 677	
<i>Korkokulut</i>	32 565		30 805	
<i>Muut rahoituskulut (konsernituloslaskelmasta)</i>	3 023		741	
<i>Konsernirahoituslaskelmasta</i>				
Investointimenot	1 312 025		903 327	
Antolainasaamisten lisäykset	3 360		19	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	309 218	17 893 871	548 727	17 679 297

TOIMINTAKERTOMUS

PYHÄRANNAN KUNTA

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2019	TP 2018
	<i>1000 €</i>	<i>1000 €</i>
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 573	10 956
Aineettomat hyödykkeet	121	119
Aineettomat oikeudet	38	0
Muut pitkävaikutteiset menot	83	119
Ennakkomaksut	0	0
Aineelliset hyödykkeet	10 848	10 239
Maa- ja vesialueet	951	952
Rakennukset	4 514	4 619
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 931	3 856
Koneet ja kalusto	249	261
Muut aineelliset hyödykkeet	1	1
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	201	549
Sijoitukset	604	599
Osakkuusyhteisöosuudet	19	16
Muut osakkeet ja osuudet	569	570
Muut lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	16	13
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	58	62
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 578	3 576
Vaihto-omaisuus	48	54
Saamiset	1 407	920
Pitkäaikaiset saamiset	110	94
Lyhytaikaiset saamiset	1 297	826
Rahoitusarvopaperit	364	5
Rahat ja pankkisaamiset	<u>1 760</u>	<u>2 597</u>
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>15 210</u>	<u>14 595</u>

TOIMINTAKERTOMUS

PYHÄRANNAN KUNTA

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2019	TP 2018
	1000 €	1000 €
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	8 045	7 432
Peruspääoma	5 663	5 663
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	0	0
Arvonkorotusrahasto	0	0
Muut omat rahastot	3	4
Edellisten tilikausien yli- /alijäämä	1 766	1 116
Tilikauden yli- / alijäämä	614	649
VÄHEMMISTÖOSUUDET	0	1
PAKOLLISET VARAUKSET	176	177
Eläkevaraukset	1	1
Muut pakolliset varaukset	175	177
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	151	146
VIERAS PÄÄOMA	6 838	6 838
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	2 015	2 376
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 329	1 198
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 367	1 309
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	2 127	1 955
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	15 210	14 595
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste %	53,1	51,1
Suhteellinen velkaantuneisuus %	38,7	38,3
Kertynyt ylijäämä+/alijäämä, 1000 €	2 379	1 766
Kertynyt ylijäämä+/alijäämä, €/ asukas	1 186	872
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	3 382	3 686
Konsernin lainat, €/ asukas	1 686	1 820
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	4 305 444	4 377 140
Lainat ja vuokravastuut, €/ asukas	2 146	2 162
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0
Asukasmäärä	2 006	2 025
Konsernin henkilöstömäärä	100	98

TOIMINTAKERTOMUS

Omavaraisuusaste, %

100 x (oma pääoma + vähemmistöosuus + konsernireservi) / (koko pääoma - saadut ennakot)

Lyhennytyssä 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	8 045 029,43		7 432 395,78	
Vähemmistöosuus	495,40		637,78	
Konsernireservi	<u>0,00</u>	8 045 524,83	<u>0,00</u>	7 433 033,57
koko pääoma		15 209 871,80		14 594 547,94
saadut ennakot		46 428,12		59 052,32
		53,06		51,14

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

100 * (vieras pääoma - saadut ennakot) / käyttötulot

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

vieras pääoma	6 837 952,80		6 838 067,90	
saadut ennakot, pitkäaikaiset	0,00		0,00	
saadut ennakot, lyhytaikaiset	<u>46 428,12</u>	6 791 524,68	<u>59 052,32</u>	6 779 015,58
käyttötulot;				
* tilikauden toimintatuotot	5 761 148,87		5 698 120,92	
* verotulot	8 360 634,29		8 372 376,66	
		17 562		
* valtionosuudet	<u>3 441 214,00</u>	997,16	<u>3 631 524,00</u>	17 702 021,58
		38,67		38,30

Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 765 718,92		1 116 347,24	
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>613 594,65</u>	2 379 313,57	<u>649 371,69</u>	1 765 718,92
		2 379,31		1 765,72
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas		1 186,10		871,96

Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €

Vieras pääoma - pitkäaikainen ja lyhytaikainen koroton vieraspääoma

vieras pääoma	6 837 952,80		6 838 067,90	
pitkäaikainen koroton vieraspo	1 329 118,32		1 197 573,02	
lyhytaikainen koroton vieraspo	<u>2 126 733,90</u>	3 382 100,58	<u>1 954 950,70</u>	3 685 544,18
lainakanta = korollinen vieras pääoma ; tarkistus				
pitkäaikainen korollinen vieraspo	2 014 895,70		2 376 386,66	
lyhytaikainen korollinen vieraspo	<u>1 367 204,88</u>	3 382 100,58	<u>1 309 157,51</u>	3 685 544,18
		3 382,10		3 685,54
Lainakanta 31.12., e/asukas		1 685,99		1 820,02

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

Vieras pääoma - pitkäaikainen ja lyhytaikainen koroton vieraspääoma + Vuokravastuut

vieras pääoma	6 837 952,80		6 838 067,90	
pitkäaikainen koroton vieraspo	1 329 118,32		1 197 573,02	

TOIMINTAKERTOMUS

lyhytaikainen koroton vieraspo	2 126 733,90		1 954 950,70	
Vuokravastuut	<u>923 343,75</u>	4 305 444,33	<u>691 595,54</u>	4 377 139,72
Lainat ja vuokravastuut 31.12., e/asukas		2 146,28		2 161,55
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€				
Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset				
Sijoitukset, muut lainasaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.7.1. 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 622 120,48 euroa siirretään taseen yli/alijäämättilille.

1.7.2. 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 2019. Edellisten tilikausien ylijäämätillillä on 991 470 euroa eli ylijäämää kertyy 1 613 590 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 1000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa, tai kunnan rahoituksen riittävyttä 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.

1.7.3. 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:

TOIMINTAKERTOMUS

- 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.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2. Talousarvion toteutuminen

2.1. TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

2.1.1. Vastuualueiden toimintakertomukset

KÄYTTÖTALOUSOSA (ulkoinen)

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	363 209	354 626	433 605	122,27%	328 714
320 MAKSUTUOTOT	320 217	320 217	371 955	116,16%	363 652
330 TUET JA AVUSTUKSET	74 580	74 580	102 516	137,46%	122 838
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	252 433	252 433	255 966	101,4%	378 690
YHTEENSÄ	1 010 439	1 001 856	1 164 042	116,19%	1 193 894

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-1 990 526	-2 000 526	-1 990 202	99,48%	-1 941 435
401 HENKILÖSIVUKULUT	-549 457	-549 457	-575 606	104,76%	-580 581
430 PALVELUJEN OSTOT	-8 869 462	-8 979 462	-8 300 307	92,44%	-8 489 353
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-485 755	-545 755	-549 804	100,74%	-480 868
470 AVUSTUKSET	-425 542	-425 542	-404 223	94,99%	-409 819
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-37 427	-37 427	-44 982	120,19%	-56 001
YHTEENSÄ	-12 358 169	-12 538 169	-11 865 124	94,63%	-11 958 057

TOIMINTAKATE	-11 347 730	-11 536 313	-10 701 082	92,76%	-10 764 162
--------------	-------------	-------------	-------------	--------	-------------

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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
kunnossopimukset, 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			

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kaavateiden kunnossapito on haasteellista ja urakoitsijoiden löytäminen jatkossa käy aina vaan vaikeammaksi. Nyt kaavateiden ja piha-alueiden kunnossapitosopimukset saatiin kuitenkin tehtyä kaikille alueille. Urheiluseurat ovat vastanneet pääosin liikuntapaikkojen kesä- ja talvikunnossapidosta. Katuvalaistuksen saneerausta on jatkettu ja työt saadaan valmiiksi vuoden 2020 aikana.

TALOUS

4200 YHDYSKUNTAPALVELUT

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	900		0
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	9 900	9 900	9 835	99,35%	10 559
YHTEENSÄ	9 900	9 900	10 735	108,44%	10 559

4200 YHDYSKUNTAPALVELUT

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-21 187	-21 187	-23 043	108,76%	-11 350
401 HENKILÖSIVUKULUT	-5 253	-5 253	-5 015	95,48%	-3 458
430 PALVELUJEN OSTOT	-242 700	-262 700	-265 755	101,16%	-241 820
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-22 200	-22 200	-23 024	103,71%	-23 097
482 MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	-1 305		-200
YHTEENSÄ	-291 340	-311 340	-318 142	102,18%	-279 925
TOIMINTAKATE	-281 440	-301 440	-307 407	101,98%	-269 366

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

4400 Maa- ja metsätilat (vastuhenkilö: 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	0	prosenttipohjainen	itsenäinen myynti

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Maa- ja metsätilojen toimintatuotot ylittyi yli 81.000 euroa. Tuotot oli budjetoitu jo vuoden 2018 talousarvioon, mutta hakkuiden siirryttyä tuotot kirjaantuivat vasta vuodelle 2019. Tuottoja on kertynyt myös kaava-alueiden hakkuista.

TALOUS

4400 MAA- JA METSÄTILAT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	10 000	10 000	89 817	898,17%	6 564
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	6 500	6 500	7 722	118,79%	7 371
YHTEENSÄ	16 500	16 500	97 539	591,14%	13 935

4400 MAA- JA METSÄTILAT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
430 PALVELUJEN OSTOT	-10 750	-10 750	-2 276	21,18%	-14 923
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	-592		-1 574
482 MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	-1 606		0
YHTEENSÄ	-10 750	-10 750	-4 474	41,62%	-16 497
TOIMINTAKATE	5 750	5 750	93 065	1 618,52%	-2 561

4500 Rakennusvalvonta (vastuuhenkilö: rakennustarkastaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
rakentamisen ohjeistus ja ohjaus	L	OMA	

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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 kysytyihin 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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Rakentamisen hiipuminen on ollut nähtävissä rakennusvalvonnassa. Jos jo edellinen vuosi näytti hiipumisen merkkejä, niin vuosi 2019 oli vieläkin hiljaisempi ja uudisrakentaminen on pysähtynyt lähes kokonaan Pyhärannassa, mikä on nähtävissä myös toimintatuotoissa. Toimintatuotot ovat jääneet n. 6700 euroa alle tavoitteen. Rakennusvalvonnassa on Lupapiste-palvelu käytössä ja tavoitteena on, että jatkossa kaikki hakemukset tulisivat sen kautta. ICT-palveluiden osalta kustannukset nousseet kaksinkertaisiksi. Osa selittyy Lupapisteen kehitys. ym maksuilla, osa sillä, että rakennusvalvonta on maksanut kaikki kustannukset mitkä liittyneet koko kunnan käyttämiin palveluihin esim. väestökantaan. Aiemmin kustannuksia jyvitetty hallintokunnittain. Toimintakulut ylittyneet runsaat 9.600 euroa, mistä ICT-palveluiden osuus runsaat 8.200 euroa.

TALOUS

4500 RAKENNUSVALVONTA

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	24		0
320 MAKSUTUOTOT	18 000	18 000	10 809	60,05%	16 312
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	400		0
YHTEENSÄ	18 000	18 000	11 233	62,4%	16 312

4500 RAKENNUSVALVONTA

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-21 220	-21 220	-25 160	118,57%	-26 521
401 HENKILÖSIVUKULUT	-6 687	-6 687	-5 822	87,07%	-7 853
430 PALVELUJEN OSTOT	-14 300	-14 300	-21 443	149,95%	-11 129
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 150	-1 150	-430	37,41%	-1 059
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-350	-350	-534	152,55%	-247
YHTEENSÄ	-43 707	-43 707	-53 390	122,15%	-46 809
TOIMINTAKATE	-25 707	-25 707	-42 157	163,99%	-30 497

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

4600 Ympäristönsuojelu (vastuhenkilö: rakennustarkastaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Ympäristönsuojelussa kunta oli mukana auttamassa Puhdas Mannervesi yhdistyksen perustamista. Vuosittain järjestettävä ongelmajätekeräys on yksi vakiintunut vastualueen toimintamuoto. Ympäristönsuojelumääräyksiä tarkisteltu ja vaatii lisäpäivityksiä, jotta voidaan tuoda hyväksymiskäsittelyyn.

TALOUS

4600 YMPÄRISTÖNSUOJELU

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
320 MAKSUTUOTOT	1 300	1 300	1 083	83,31%	1 274
YHTEENSÄ	1 300	1 300	1 083	83,31%	1 274

4600 YMPÄRISTÖNSUOJELU

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-2 652	-12 652	-14 589	115,31%	-2 837
401 HENKILÖSIVUKULUT	-503	-503	-2 846	565,75%	-557
430 PALVELUJEN OSTOT	-8 000	-8 000	-7 035	87,94%	-6 351
YHTEENSÄ	-11 155	-21 155	-24 470	115,67%	-9 746
TOIMINTAKATE	-9 855	-19 855	-23 387	117,79%	-8 472

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

4700 Yksityistiet (vastuhenkilö: rakennustarkastaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

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

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
edesauttaa kunnossapitoa tieverkoston	teiden kuntoarvio (asukas/asiantuntija)	tieverkosto kunnossa	tieverkosto edelleen kunnossa huolimatta määrärahalleikkauksista
hoitaa tietoimitukset viipymättä lakisääteiset	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

Uuden tielain myötä vuosi 2019 oli viimeinen kun viranomaistoiminnanjohtokunta käsitteli tieasioita.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Tieavusten kirjausten/laskutusten johdosta vastuualueelle kertyy toimintatuottoja, jotka ovat vastaavasti kirjautuneet toimintakuluihin.

Saamisten osalta muutama lasku kirjautuu vuodelle 2020.

TALOUS

4700 YKSITYISTIET

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	nen iosi
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	11 987		304
YHTEENSÄ	0	0	11 987		304

4700 YKSITYISTIET

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	nen iosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-2 652	-2 652	-2 814	106,09%	837
401 HENKILÖSIVUKULUT	-503	-503	-515	102,45%	557
430 PALVELUJEN OSTOT	-380	-380	-336	88,48%	362
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	-21 672		265
470 AVUSTUKSET	-10 000	-10 000	-3 315	33,15%	357
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-360	-360	-2 284	634,32%	380
YHTEENSÄ	-13 895	-13 895	-30 935	222,63%	759
TOIMINTAKATE	-13 895	-13 895	-18 948	136,36%	455

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

5000 Vesihuoltolaitos (vastuhenkilö: 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 viemärointi toiminta-alueella	häiriöt		ei häiriöitä
jäteveden käsittely lupamääräysten mukaisesti	tarkkailutulokset	seurantaraportit	
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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vesihuoltolaitos on toiminut suurimman osan vuotta ostoveden varassa. Omien vedenottamoiden saamiseksi käyttöön on tehty paljon työtä, jotta se onnistuisi vuoden 2020 aikana. Asiakasmäärän kasvusta huolimatta ei tulot ole nousseet samassa suhteessa.

TALOUS

5000 VESIHUOLTOLAITOS

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	319 000	319 000	312 123	97,84%	291 967
YHTEENSÄ	319 000	319 000	312 123	97,84%	291 967

5000 VESIHUOLTOLAITOS

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-49 290	-49 290	-54 566	110,7%	-51 962
401 HENKILÖSIVUKULUT	-9 454	-9 454	-10 768	113,89%	-10 403
430 PALVELUJEN OSTOT	-88 887	-88 887	-100 510	113,08%	-117 413
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-113 500	-173 500	-154 328	88,95%	-111 943
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-2 400	-2 400	-228	9,49%	-2 750
YHTEENSÄ	-263 531	-323 531	-320 400	99,03%	-294 471

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TOIMINTAKATE	55 469	-4 531	-8 276	182,66%	-2 504
---------------------	---------------	---------------	---------------	----------------	---------------

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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 riittävydestä	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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Varinai-Suomen Sairaanhoidopiirin talousarvio Pyhärannan kunnalle vuodelle 2019 oli 2 840 722 €, vuoden toteuma oli 2 565 413 €. Uudenkaupungin terveystalouksien talousarvio vuodelle 2019 oli 1 512 324 € ja toteuma oli 1 190 420 €.

TALOUS

2000 TERVEYSPALVELUT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
401 HENKILÖSIVUKULUT	-133 146	-133 146	-152 150	114,27%	-125 123
430 PALVELUJEN OSTOT	-4 388 084	-4 388 084	-3 848 676	87,71%	-4 130 792
482 MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	-1 200		0
YHTEENSÄ	-4 521 230	-4 521 230	-4 002 025	88,52%	-4 255 916
TOIMINTAKATE	-4 521 230	-4 521 230	-4 002 025	88,52%	-4 255 916

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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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 sh-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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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 säästyään mahdollisilta kalliilta sijoituksilta. Vahva vanhemmuus, perheiden toimintakyky ja hyvinvoivat perheenjäsenet vaikuttavat myönteisesti kaikilla elämän osa-alueilla.

Perheneuvola

Perhe ja lapsen ympärillä työskentelevät muut aikuiset saavat työkaluja ja toimintamenetelmiä kasvattaa ja ohjata lasta. Vanhemmuutta ja perheenjäsenten vuorovaikutusta tuetaan matalalla kynnyksellä ilman leimaantumisen pelkoa.

Varhainen tuki lasten kasvatukseen, kehitykseen ja perheen vuorovaikutukseen liittyvissä ongelmissa ehkäisee ongelmien pitkittymistä ja vaikeutumista ja siten vahvempien tukitoimien tarvetta. Perheenjäsenten inhimillinen kärsimys vähenee.

TARVITTAVAT RESURSSIT

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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Lapsiperheiden vastuualueella yleinen kehitys on ollut noususuhdanteinen. Merkittävimmät tapahtumat liittyvät palveluiden ostoihin ja siellä lapsiperheiden kotipalveluun, jonka määrä on kasvanut huomattavasti. Lapsiperheiden kotipalvelun kasvu on jatkumoa edellisvuodelta, mutta tilanne on tiedossa ja siihen on reagoitu talousarviota valmisteltaessa. Lapsiperheiden kotipalvelu toteutetaan kunnassamme ostopalveluna.

Asiakaspalvelujen ostoja on kasvattanut myös aikuissosiaalityö, jonne ollaan ostettu muun muassa tuettua asumista.

Laitoshuollon kustannukset ovat edelleen pysyneet 0€ kuukaudessa. Ennaltaehkäisevään työhön on pyritty panostamaan entistä enemmän, jota toteutetaan tiiviissä yhteistyössä yhteistoiminta-alueen perhekeskuksen kanssa.

TALOUS

2200 LAPSIPERHEIDEN PALVELUT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	0		1 158
320 MAKSUTUOTOT	0	0	5 241		380
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	7 000	7 000	6 915	98,79%	23 890
YHTEENSÄ	7 000	7 000	12 156	173,66%	25 427

2200 LAPSIPERHEIDEN PALVELUT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-49 132	-49 132	-43 331	88,19%	-85 265
401 HENKILÖSIVUKULUT	-11 111	-11 111	-9 262	83,36%	-18 984
430 PALVELUJEN OSTOT	-26 700	-116 700	-119 409	102,32%	-77 405
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-500	-500	-656	131,19%	-5
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-1 000	-1 000	-6 750	675,04%	-8 656
YHTEENSÄ	-88 443	-178 443	-179 409	100,54%	-190 316
TOIMINTAKATE	-81 443	-171 443	-167 253	97,56%	-164 888

2300 Senioripalvelut (vastuupäällikkö: palvelu- ja kehityspäällikkö)

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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		
kotona asumista tukevien palveluiden järjestäminen tehokkaasti ja tarpeeseen vastaten	palvelusisällön monipuolisuus palveluita käyttävien asiakkaiden määrä		
palveluasumisen ja vanhainkotasumisen järjestäminen	palvelua tarvitsevien lkm		

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

kotihoitopalveluiden järjestäminen asiakaslähtöisesti ja palvelun laadun valvonta	asiakaslähtöiset palvelut, kotona asumisen mahdollistaminen	säästetään 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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kotihoidon palveluiden ja tukipalveluiden asiakasmäärä pysynyt melko samana 2019 loppuvuoteen verrattuna. Toimintakulut pysyneet talousarvion raameissa. Kotihoitoa on kyetty tarjoamaan kuntalaisille tarvittaessa nopeallakin aikataululla. Tämän vuoden kotihoidon laskutusta ei ole vielä tehty kokonaan valmiiksi, ja tämä on huomattavissa toteutuneissa tuloissa.

Tehostetun palveluasumisen asiakasmäärä on pysynyt melko samana 2019 loppuvuoteen verrattuna. Palveluasumiseen siirryttäessä asiakas ei ole joutunut jonottamaan hoitopaikkaa, vaan siirtyminen on tarvittaessa tapahtunut nopeasti. Toimintakulut ovat pysyneet talousarvion raameissa.

Omaishoitajien määrä on noussut muutaman henkilön verran. Omaishoidon vapaat toteutetaan pääsääntöisesti hoidettavan intervallijaksoina laitoksissa. Omaishoitajuudella pyritään vähentämään kotihoidon ja palveluasumisen tarvetta tai ainakin hetkellisesti siirtää tarve myöhäisemmäksi.

Vanhusten päivätoimintaa on järjestetty pyhärintalaisille ikäihmiselle vuoden 2020 aikana kerran kuukaudessa lukuun ottamatta tammikuuta. Päivätoiminta antaa ikäihmisille yhden mahdollisuuden virkistäytyä ja sosiaalisesti verkostoitua kodin ulkopuolella.

TALOUS

2300 SENIORIPALVELUT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	798		0
320 MAKSUTUOTOT	197 100	197 100	230 753	117,07%	210 917
330 TUET JA AVUSTUKSET	4 000	4 000	4 510	112,76%	4 130
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	133 803	133 803	135 812	101,5%	126 969
YHTEENSÄ	334 903	334 903	371 874	111,04%	342 016

2300 SENIORIPALVELUT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-32 136	-32 136	-32 828	102,15%	-48 771
401 HENKILÖSIVUKULUT	-9 014	-9 014	-8 460	93,86%	-19 847

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

430 PALVELUJEN OSTOT	-1 493 582	-1 493 582	-1 438 819	96,33%	-1 431 333
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-11 000	-11 000	-9 022	82,02%	-3 193
470 AVUSTUKSET	-70 170	-70 170	-53 240	75,87%	-91 727
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-120	-120	-495	412,72%	-2 084
YHTEENSÄ	-1 616 022	-1 616 022	-1 542 864	95,47%	-1 596 954
TOIMINTAKATE	-1 281 119	-1 281 119	-1 170 990	91,4%	-1 254 938

2400 Arjentuenpalvelut (arjentuenpäällikkö)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
palveluasuminen	L	osto	
henkilökohtainen apu	L	osto	
kuljetuspalvelut	L	osto	
työ- ja päivätoiminta, suojatyo	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 itse määräämisoikeutta
toisen ihmisen antamaa apua tavanomaiseen elämään liittyvissä toimissa, itsenäisen	ei ole	järjestämistapa suppea, kalliit ratkaisut,	kustannustehokkaat ratkaisut, työnantajamallin

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

elämän vaikeavammaiselle henkilölle	mahdollistaja		avustajia saada	vahvistaminen, sopimus avustajakeskuksen kanssa, palveluseteli
kuljetuspalveluilla vaikeimmin henkilöille liikummahdollisuudet kustannuksin kansalaisille.	turvataan vammaisille kohtuulliset samoin kuin muille	kuljetuspalveluasiakkaiden määrä,	lähes kaikki taksipalveluna	järjestämistavan monipuolistaminen, omatoimista suoriutumista tukevat ratkaisut
asiakkaan ylläpito päivä- ja suojatyön/viriketoiminnan keinoin	toimintakyvyn ja työtoiminnan	toimintakykymittari	ei mitata	mahdollisimman pitkään hyvänä säilyvä toimintakyky, yhteiskuntaan sopeutuminen
apuvälineet, muutostyöt	asunnon	avustukset vuositasolla	tapauskohtainen harkinta	tuetaan kotona asumista ja omatoimista suoriutumista tarvittavin apuvälinein ja muutostöin

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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

<p>työnantajamallin henkilökohtaisen järjestämisessä</p>	<p>vahvistaminen avun</p>	<p>tilapäisavun ja sijaisten saaminen paranee, avustajien vaihtuvuus voi pienentyä</p>	<p>avustettavan ja avustajan yhteistyö ilman turhia välikäsiä, itsemääräämisoikeuden vahvistuminen, kustannustehokas ratkaisu</p>
<p>kuljetuspalvelupäätökset vammaispalvelulain yhteiskuljetusten ja hyödyntäminen mukaisesti, palvelulinjojen</p>	<p>mahdollisuus itsenäiseen asioimiseen ja osallisuuteen</p>	<p>vammaisen henkilö voi osallistua työelämään ja hankkia koulutuksen, omatoimisuuden ja toimintakyvyn ylläpitämisen, kuljetuspalvelukustannusten hillitseminen</p>	
<p>palvelupäätökset mukaisesti, asumisyksiköiden sosiaalista mahdollisuuksien mukaan työ- ja yksilöllisen tilanteen hyödynnetään viriketoimintaa ja kuntoutumista</p>	<p>voidaan hyödyntää kunnan omaa toimintaa lisäämällä sosiaalista kuntoutusta mahdollisuuksien mukaan</p>	<p>jokaisella on mahdollisuus mielekkääseen tekemiseen omien toiveiden ja tarpeiden mukaisesti, mikä ylläpitää toimintakykyä ja tyytyväisyyttä omaan elämään</p>	
<p>asumisen, toimintakyvyn ja suoriutumisen tukeminen myöntämällä tukea apuvälineisiin ja asunnon muutostöihin</p>	<p>asiakas voi asua mahdollisimman pitkään omassa kodissaan, jokapäiväisten toimien tekeminen helpottuu</p>	<p>ehkäistään muiden palvelujen ja tuen tarvetta, parannetaan asumisen ja elämisen turvallisuutta</p>	

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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 tarve on edelleen kasvanut. Tästä syystä ostopalveluiden kustannukset ovat jonkin verran kasvaneet. Pyhärannassa vammaisten perhehoito ei ole käytössä, mutta asian tiimoilta ollaan käynnistämässä neuvotteluja vuoden 2020 aikana.

Kotitalouksille annetut avustukset, kuten asunnon muutostyöt, ovat nousseet vuonna 2019. Asunnon muutostöillä on pystytty mahdollistamaan henkilöiden itsenäinen asuminen omassa kodissaan, kotiin vietävien palveluiden turvin.

TALOUS

2400 ARJENTUENPALVELUT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
320 MAKSUTUOTOT	-1 000	-1 000	-6 319	631,9%	307
330 TUET JA AVUSTUKSET	2 500	2 500	-1 550	-62,0%	0
YHTEENSÄ	1 500	1 500	-7 869	-524,6%	307

2400 ARJENTUENPALVELUT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-39 132	-39 132	-36 655	93,67%	-3 535

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

401 HENKILÖSIVUKULUT	-7 416	-7 416	-17 277	232,96%	-3 838
430 PALVELUJEN OSTOT	-771 500	-771 500	-853 950	110,69%	-792 350
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0		-7
470 AVUSTUKSET	-164 000	-164 000	-188 880	115,17%	-135 127
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-500	-500	0	0,0%	0
YHTEENSÄ	-982 548	-982 548	-1 096 762	111,62%	-934 856
TOIMINTAKATE	-981 048	-981 048	-1 104 631	112,6%	-934 550

2600 Toimeentuloturva (vastuhenkilö: 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 perustoimeentulotarvetta 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
--------	-----------	-----	-------

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

asiakaslähtöinen palveluohjaus	asiakas oikein kohdennetussa palvelussa	päällekkäisten palvelujen karsiminen, resurssitehokkuus
ehkäisevä ja täydentävä toimeentulotuki	omatoiminen taloudellisesti tasapainoinen kuntalainen	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

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Täydentävää ja ehkäisevää toimeentulotukea on haettu tasaisesti kuukausittain, ja sitä on myönnetty kunnan myöntämiskriteerien täytyessä tarpeeseen. Asiakkaiden kanssa tehdään asiakassuunnitelma eikä tuki ole näin ollen siis vain taloudellista. Kuntouttavaa työtoimintaa on järjestetty kaikille, joiden on moniammatillisesti katsottu siitä hyötyvän, ja jotka ovat myös olleet halukkaita toimintaan osallistumaan. Työllistämispalveluita tarjotaan kunnassa kaikille kohderyhmään sopiville henkilöille, ja yhteistyö te-keskuksen kanssa on tiivistä.

Työmarkkinatuen kuntaosuus on keskiarvillisesti pysynyt melko samana viime vuoteen verrattuna.

TALOUS

2600 TOIMEENTULOTURVA

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
330 TUET JA AVUSTUKSET	11 000	11 000	5 872	53,39%	10 741
YHTEENSÄ	11 000	11 000	5 872	53,39%	10 741

2600 TOIMEENTULOTURVA

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-21 458	-21 458	-22 170	103,32%	-19 487
401 HENKILÖSIVUKULUT	-4 066	-4 066	-4 395	108,09%	-3 785
430 PALVELUJEN OSTOT	-5 000	-5 000	-4 018	80,35%	-5 524
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-450	-450	-273	60,56%	-834
470 AVUSTUKSET	-76 000	-76 000	-62 465	82,19%	-71 495
YHTEENSÄ	-106 974	-106 974	-93 320	87,24%	-101 125
TOIMINTAKATE	-95 974	-95 974	-87 448	91,12%	-90 384

3100 Varhaiskasvatus (vastuuhenkilö: osaamispalvelupäällikkö)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

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

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
Suunnitelmallisen, laadukkaan tavoitteellisen varhaiskasvatuksen tarjoaminen lapsiperheille	ja 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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

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

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
1. Toimintayksiköt varhaiskasvatustalouden mukaisesti	L	12 htv	Ulkoinen toimija
2. Varhaiskasvatusasetuksen mukainen henkilöstö	L	12 htv	Ulkoinen toimija

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Pyhärannan kunnassa otettiin käyttöön uusi varhaiskasvatussuunnitelma toimikaudelle 2018-2019. Pyhärannan kunta tuottaa varhaiskasvatuspalvelua kolmessa päiväkodin yksikössä sekä yhden perhepäivähoitajan voimin kaikille kuntalaisille. Toimintayksiköihin tehtiin rakennemuutoksia osaamis- ja palvelupäällikön irtisanoutumisen seurauksena elokuussa 2019 (mm. yksiköiden lähiesimiehet).

Varhaiskasvatuksen talous pysyi alkuperäisessä budjetissa, vaikkakin sijaistarve on ollut ajoittain runsasta. AVI teki tarkastuksen Satakielen väliaikaistiloihin loppuvuodesta 2019.

TALOUS

3100 VARHAISKASVATUS

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	250		0
320 MAKSUTUOTOT	104 717	104 717	124 813	119,19%	134 439
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	6 188		10 845

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

YHTEENSÄ	104 717	104 717	131 251	125,34%	145 283
3100 VARHAISKASVATUS					
TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-469 673	-469 673	-469 194	99,9%	-439 867
401 HENKILÖSIVUKULUT	-97 029	-97 029	-97 736	100,73%	-102 654
430 PALVELUJEN OSTOT	-31 943	-31 943	-46 081	144,26%	-20 591
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-12 915	-12 915	-8 224	63,68%	-8 475
470 AVUSTUKSET	-83 772	-83 772	-80 798	96,45%	-91 727
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-914	-914	-751	82,11%	-1 452
YHTEENSÄ	-696 246	-696 246	-702 784	100,94%	-664 767
TOIMINTAKATE	-591 529	-591 529	-571 533	96,62%	-519 483

3200 Esiopetus (vastuhenkilö: osaamispalvelupäällikkö)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Esiopetuspalvelut	L	O	L

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
1. Laadukkaan ja tavoitteellisen esiopetuksen antaminen jokaisella koululla	kuntalaiskyselyt	Uusi esiopetussuunnitelma 2016->	Toiminnaltaan houkutteleva ja kestävä esiopetusmalli Kestävä malli, ryhmäkokojen mukautus

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2. Esiopetuksen ryhmäkokojen ja henkilöstöresurssien kriittinen arviointi	ei enää ylärajaa yhdysluokka (pl. asetus maks 20opp.)	Yksi esiopettaja, kahdessa kylässä integroidut	vanhemmilla oppilailla sopivan ryhmäkoon mahdollistamiseksi 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

Pyhärannan esiopetus on integroitu koulujen yhteyteen. Riippuen esi- ja alkuopetuksen oppilasmäärästä, on ryhmän opetus toteutettu joko itsenäisenä ryhmänä tai integroituna esi- ja alkuopetuksen ryhmänä, jossa opetuksen mahdollistaa opettajan lisänä koulunkäynninohjaaja.

Esiopetuksen vastuualue pysyi hyvin budjetissa.

TALOUS

3200 ESIOPETUS

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	4 024		0
330 TUET JA AVUSTUKSET	2 000	2 000	0	0,0%	11 313
YHTEENSÄ	2 000	2 000	4 024	201,2%	11 313

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3200 ESIOPETUS

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-38 289	-38 289	-44 599	116,48%	-39 717
401 HENKILÖSIVUKULUT	-7 255	-7 255	-8 397	115,74%	-7 973
430 PALVELUJEN OSTOT	-30 170	-30 170	-12 776	42,35%	-23 377
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 500	-4 500	-1 423	31,63%	-2 129
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-130	-130	-120	92,38%	-95
YHTEENSÄ	-80 344	-80 344	-67 316	83,78%	-73 291
TOIMINTAKATE	-78 344	-78 344	-63 292	80,79%	-61 979

3300 Perusopetus (vastuuhenkilö: osaamispalvelupäällikkö)

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.
2. Oppilaan oppimisen ja kasvun tukeminen	Oppilashuollon toteutuminen	Toimiva oppilashuolto	Lukuvuosittaiset painotukset oppiaineissa.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3. Hyvinvoinnin, kouluviihtyvyyden ja terveyden edistäminen	Ilmapiirin muutos, kyselytutkimus, sosiogrammi	Laadukkaat, turvalliset ja kodinomaiset koulukokonaisuudet	Erityisoppilaiden tehokkaat ja laadukkaat opetusjärjestelyt
		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	Laadukas, turvallinen ja kattava perusopetus	Resurssien tehokas käyttö, toimintojen uudistaminen
2. Joustavat tehokkaat erityisopetuspalvelut	Henkilöstöresurssit, ostopalvelut Laitilan ja Rauman kaupungeilta	Kustannustehokkuus, lähikouluperiaatteen tehostaminen myös erityisopetuksessa. Ostopalveluiden kriittinen tarkastelu	Henkilöstöresurssien tarkastelu
3. Henkilöstön osaamisen hyödyntäminen	Erilliskorvaukset	Ostopalveluiden vähentäminen	Kelpoisuuksien hyödyntäminen

TARVITTAVAT RESURSSIT

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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Syksyllä 2019 kaikissa kolmessa koulussa palattiin koulunjohtajien aikaan eli kouluissa on oma lähiesimies henkilöstölle.

Koulupsykologipalvelut on ostettu ulkoiselta toimijalta. Koulukuraattoripalvelut tuotetaan omana tuotantona sisäisin keinoin.

Talous on pysynyt hyvin budjetissa. Toiminnalliset tavoitteet on hoidettu hyvin, huolimatta henkilövaihdoksista.

TALOUS

3300 PERUSOPETUS

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	25 809	17 226	13 202	76,64%	26 248
330 TUET JA AVUSTUKSET	25 480	25 480	44 277	173,77%	59 609
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	121		500
YHTEENSÄ	51 289	42 706	57 600	134,88%	86 357

3300 PERUSOPETUS

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-725 021	-725 021	-682 225	94,1%	-670 619
401 HENKILÖSIVUKULUT	-139 363	-139 363	-136 125	97,68%	-136 409
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 198 957	-1 198 957	-1 004 213	83,76%	-1 051 831
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-49 700	-49 700	-45 924	92,4%	-39 551
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-7 303	-7 303	-7 330	100,37%	-7 937
YHTEENSÄ	-2 120 344	-2 120 344	-1 875 817	88,47%	-1 906 348
TOIMINTAKATE	-2 069 055	-2 077 638	-1 818 217	87,51%	-1 819 991

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3400 Toisen asteen koulutus (vastuhenkilö: osaamispalvelupäällikkö)

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 oppilaille pyhärantalaisille päättäneille	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.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUS

3400 TOISEN ASTEEN KOULUTUS TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
401 HENKILÖSIVUKULUT	-5 049	-5 049	-5 926	117,37%	-5 021
430 PALVELUJEN OSTOT	-700	-700	-97	13,81%	-236
YHTEENSÄ	-5 749	-5 749	-6 023	104,76%	-5 256
TOIMINTAKATE	-5 749	-5 749	-6 023	104,76%	-5 256

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 liikkuvat enemmän yhdessä	yhä toteutuneet tapahtumien määrä asiakaspalaute kyselyn tulos	järjestettyjen tapahtumien lukumäärää seurataan/a toimintojen palautekysely kevät/syyskaudella	olosuhteet ja tilat tukevat yhdessä liikkumisen mahdollisuuksia

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

kuntalaisilla kokeilla erilaisia ryhtyä yhdessä	mahdollisuus erilaisia lajeja harrastamaan niitä	määrä	tarjottu tilaresursseja ja eri kokeiluja	erilaisten harrastusmahdollisuuksien esille tuominen ja järjestäminen
tietoisuus liikunnan synergia	hyvinvoinnista ja tuomasta lisäänty	kyselyn tulos asiakaspalaute	ei seurantaa	vaikutus terveystilanteiden kuluihin
yhteistyön liikunnallisen valintojen välittämisessä	lisääminen elämäntavan ja		satunnaista	ennaltaehkäisyä ylimääräisiin, turhiin terveystilanteisiin

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

Liikuntatoimintaa järjestettiin kunnan henkilöstöresursseilla sekä yhteistyössä seurojen sekä yhdistysten kanssa (yhdessä toteutetut liikunnat sekä tilojen tarjoaminen seurojen ja yhdistysten käyttöön).

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Asiantuntija, liikunta ja toimistopalvelut liikunnan vastualueen osuus palkkakuluista 40 %. Uimakouluissa sekä lasten kesäliikuntakerhoissa oli uimaopettajan lisäksi palkattu 2 nuorta Tutustu työelämään-mallilla.

Kunnan järjestämä liikunta oli suunnattu pääasiassa ikäihmisille (seniorijumppat kouluilla, ikäihmisten palvelupäivien liikuntatuokiot) sekä lapsille (Liikuntaleikkikoulu, perheliikunnat, kesän uimakoulut ja liikuntakerhot). Kunta järjesti erilaisia liikuntatapahtumia: kunnan yleisurheilukisat, koululiikuntaliiton yu-kisamatka, pyöräilytapahtumia, kuntokävelyjä ja ulkojumpia. Lisäksi järjestettiin tutustumisluontoisesti polkujuoksua, toiminnallinen treeni sekä senioreiden kuntosalitutumisia. Osallistuimme valtakunnalliseen Haastepyöräilykampanjaan. Kuntopoluilla oli käytössä kirjausvihot liikuntasuoritusten kirjaamiseen.

Tärkeimmät toiminnalliset tavoitteet toteutuivat. Kunta tarjosi maksuttomia ja edullisia liikuntapalveluja erityisesti ikäihmisille ja lapsiperheille, ja edisti näin kuntalaisten hyvinvointia fyysisellä, taloudellisella ja sosiaalisella tasolla.

Tärkeitä kuntalaisten liikuttajia olivat myös seurakunnat, yhdistykset, liikuntavuorojen vastuuvetäjät sekä kansalaisopisto.

Liikunnan vastualueella budjetti ylittyi 6,5 %. Talousarvio ylittyi henkilöstömenojen osalta, hankinnoista ja muista kuluista karsittiin.

TALOUS

3650 LIIKUNTA JA URHEILU

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	1 000	1 000	1 391	139,12%	1 533
YHTEENSÄ	1 000	1 000	1 391	139,12%	1 533

3650 LIIKUNTA JA URHEILU

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-11 744	-11 744	-15 083	128,43%	-15 050
401 HENKILÖSIVUKULUT	-2 241	-2 241	-2 864	127,81%	-2 947
430 PALVELUJEN OSTOT	-5 810	-5 810	-4 854	83,54%	-3 334
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 980	-2 980	-847	28,41%	-1 711

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

482 MUUT TOIMINTAKULUT	-1 000	-1 000	-732	73,24%	-539
YHTEENSÄ	-23 775	-23 775	-24 380	102,55%	-23 581
TOIMINTAKATE	-22 775	-22 775	-22 989	100,94%	-22 048

3700 Nuorisotyö (vastuuhenkilö: erityisasiantuntija, työllisyys ja nuoriso)

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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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		

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Nuorisopalveluiden talouden toteuma on 116,4%. Ylitystä talousarvioon ovat aiheuttaneet palkkakulujen nousu, sekä palveluiden ostoissa näkyvät sisäisten palveluiden ostot. Tuloina vastuualueella näkyvät etsivään nuorisotyöhön saatu avustus, sekä toiminnasta ja tilojen vuokraamisesta saadut tuotot.

Nuorisotyön vastuualueella on järjestetty viikoittaista nuorisotilatoimintaa Ihoden ja Rohdaisten nuorisotiloilla. Molemmilla tiloilla on toimintaa järjestetty noin 2iltaa/ viikko. Rohdaisten tilan iltakohtainen keskiarvo kävijämäärästä on ollut 12 nuorta. Ihoden tilalla kävijöitä oli kevään 2019 aikana 2-6 nuorta illassa, mutta syksyn 2019 kävijämäärä romahti, eikä kävijöitä ollut useimpina iltoina lainkaan. Koulujen kesäloman aikaan järjestettiin kesänuokkaria, joka kokoontui ulkoilma kohteissa lähiseudulla, sekä koulun liikuntasalissa. Kesänuokkari-toiminta tavoitti nuoria vähänlaisesti, kävijämäärä koko kesätoiminnassa oli kaikkiaan 12. Vuoden aikana järjestettiin myös 2 päivätretkeä, kesä- ja joululoman aikana. Molemmat retkistä suuntautuivat Turkuun. Muina loma-aikoina järjestetty tapahtumia ja retkiä kunnan sisällä, mm. kotailta Rihtniemessä syyslomalla.

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

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
330 TUET JA AVUSTUKSET	14 000	14 000	16 398	117,13%	13 473
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	1 500	1 500	1 447	96,46%	298
YHTEENSÄ	15 500	15 500	17 845	115,13%	13 772

3700 NUORISOTYÖ

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-26 409	-26 409	-26 641	100,88%	-31 387
401 HENKILÖSIVUKULUT	-5 003	-5 003	-5 133	102,59%	-6 173
430 PALVELUJEN OSTOT	-7 200	-7 200	-5 249	72,9%	-5 329
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 600	-3 600	-842	23,39%	-2 202
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-300	-300	-461	153,66%	-128
YHTEENSÄ	-42 512	-42 512	-38 325	90,15%	-45 219

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TOIMINTAKATE -27 012 -27 012 -20 480 75,82% -31 447

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		

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kulttuuritoiminta on pientä Pyhärannassa ja talous toteutui odotetusti. Ainoastaan elintarvikkeisiin meni hieman odotettua enemmän, sillä veteraanipäivän ja itsenäisyyspäivän tarjoiluihin meni budjetoitua enemmän rahaa. Budjetti alittui hieman. Toimintaa oli kuitenkin aiempaa enemmän ja yhteistyö paikallisten toimijoiden kanssa mahdollisti kulttuuripalveluiden lisäämisen.

TALOUS

3800 KULTTUURITOIMINTA

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	650	650	0	0,0%	0
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0		220
YHTEENSÄ	650	650	0	0,0%	220

3800 KULTTUURITOIMINTA

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-4 788	-4 788	-5 351	111,75%	-4 645
401 HENKILÖSIVUKULUT	-906	-906	-982	108,42%	-916
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 300	-1 300	-841	64,7%	-646
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 080	-1 080	-1 109	102,72%	-1 027
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-800	-800	0	0,0%	-340
YHTEENSÄ	-8 874	-8 874	-8 284	93,35%	-7 574
TOIMINTAKATE	-8 224	-8 224	-8 284	100,72%	-7 354

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Pyhärannan kirjaston toiminta oli vilkasta ja monipuolista vuoden 2019 aikana. Kirjastolla oli oppisopimuskoulutettava, joka suoritti kirjastoalan ammattitutkinnon. RFID-koodaus aloitettiin ja työ etenee hyvin.

Talouden osalta ei pysytty arvioidussa budjetissa. Kuljetuskustannuksiin meni huomattavasti enemmän kuin oli budjetoitu. Talousarviossa näkyy virhe aiemmasta tilanteesta, kun maakuntakirjasto tarjosi kunnille yhden kuljetuspäivän viikossa. Tämä ei ole toteutunut enää vuonna 2019, vaan kaikki kustannukset tulivat kunkin kunnan itse maksettaviksi. Kesken sopimuskauden ei kuljetusmääriä voinut supistaa. Postin sopimus päättyi 30.9.2019 ja Turun kaupunki kilpailutti seutuhankintasopimuksen mukaisesti kirjastokuljetuspalvelut. Tarjouksia tuli vain yksi Enset Oy:ltä, joka aloitti 1.10.2019.

ICT-palveluihin meni huomattavasti enemmän kuin oli budjetoitu, ICT palveluiden maksut muodostuvat laajakaistamaksuista (DNA), kirjastojärjestelmämaksuista Axiellille sekä Vaski-kirjastojen yhteisestä hankintaportalista ja puhelinmaksuista.

Kirjallisuuden osalta budjetti ylittyi, sillä Kirjastopalvelu Oy ei suostunut tilausten peruutukseen, vaikka tilanteeseen puututtiin jo hyvissä ajoin. Kirjavälitys Oy sen sijaan toimi ketterästi ja peruutti pyydyty tilaukset.

TALOUS

3900 KIRJASTOTOIMINTA

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	1 463		0
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	100	100	191	190,9%	82
YHTEENSÄ	100	100	1 654	1 653,54%	82

3900 KIRJASTOTOIMINTA

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-39 395	-39 395	-43 066	109,32%	-30 184
401 HENKILÖSIVUKULUT	-8 594	-8 594	-8 634	100,47%	-7 107
430 PALVELUJEN OSTOT	-16 973	-16 973	-16 101	94,86%	-13 634
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-15 400	-15 400	-14 565	94,58%	-10 814
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-500	-500	-270	54,03%	-140
YHTEENSÄ	-80 862	-80 862	-82 637	102,19%	-61 878

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TOIMINTAKATE -80 762 -80 762 -80 983 100,27% -61 796

3950 Muu koulutus (vastuhenkilö: osaamispalvelupäällikkö)

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	-

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vastuualueen "3950 Muu koulutus" -tavoitteena on tarjota monipuolista koulutustarjontaa ja tarkastella mahdollisuuksia uusien innovaatioiden hyödyntämisestä koulutustarjonnan lisäämiseksi. Koulutustarjonta pohjautuu Vakka-Opiston sekä Vakka-Suomen musiikkiopiston lukuvuosisuunnitelmaan ja niiden tarjontaan. Uutta lukuvuotta suunniteltaessa on mahdollista vaikuttaa tarjontaan. Vakka-Opiston Pyhärannan osastonjohtaja (0,2 htv) ilmoitti loppuvuodesta 2018 luopuvansa tehtävästä. Vakka-Opisto tarjosi Pyhärannan kunnalle mahdollisuutta tuottaa osastonjohtajan tehtävät itse ja 1.1.2019 -31.12.2019 alkaen Anne Laivo toimii Pyhärannan osastonjohtajana.

Talous pysyi hyvin budjetissa.

TALOUS

3950 MUU KOULUTUS

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	7 820		0
YHTEENSÄ	0	0	7 820		0

3950 MUU KOULUTUS

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
430 PALVELUJEN OSTOT	-51 970	-51 970	-52 865	101,72%	-46 264
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-20	-20	0	0,0%	0
YHTEENSÄ	-51 990	-51 990	-52 865	101,68%	-46 264
TOIMINTAKATE	-51 990	-51 990	-45 044	86,64%	-46 264

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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 ja tiedon 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 jonkun kokouksen yhteydessä		0	ostopalvelu

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Verotulot toteutuivat pienempänä, mitä budjetissa oli arvioitu. Kokonaisverotulot olivat 8 360 634 euroa eli 246 266 euroa vähemmännä kuin budjetoitu. Alunperin oli arvioitu valtionosuuksien määräksi 3 402 327 € ja toteuma oli 3 441 214 €. Vuoden lopussa uusittiin yhden miljoonan kuntatodistuslaina.

1100 Keskusvaalilautakunta (vastuhenkilö: talous- ja hallintojohtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Eduskuntavaalit europarlamenttivaalit 2019	ja	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/kotiäänestyksen järjestäminen			
esteettömyydestä huolehtiminen			
uutena laitosäänestyksen järjestäminen			

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
oma henkilöstö	TYÖ	palkka	ostopalvelu

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

vaalimateriaali MATERIAALI rahallinen -

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vuonna 2019 pidettiin eduskuntavaalit ja eurovaalit.

TALOUS

1100 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	0	0	7 297		0
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	7 518	7 518	0	0,0%	3 759
YHTEENSÄ	7 518	7 518	7 297	97,07%	3 759

1100 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-6 060	-6 060	-6 290	103,8%	-2 960
401 HENKILÖSIVUKULUT	-579	-579	-563	97,23%	-272
430 PALVELUJEN OSTOT	-2 050	-2 050	-1 797	87,68%	-642
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-400	-400	-637	159,13%	-220
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-50	-50	-26	52,86%	-20
YHTEENSÄ	-9 139	-9 139	-9 313	101,91%	-4 114
TOIMINTAKATE	-1 621	-1 621	-2 016	124,37%	-355

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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.	

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

taloudenhoidon
suhteen

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
valmistelutyö	TYÖ		
tarkastuslautakunnan jäsenet	TYÖ		
tilintarkastus	PALVELU		

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vastuualue sisältää tilintarkastuksen ja tarkastuslautakunnan kulut. Budjetissa pysyttiin.

TALOUS

1200 TARKASTUSLTK JA TILINTARKASTUS

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-1 000	-1 000	-890	89,05%	-900
401 HENKILÖSIVUKULUT	0	0	0		-15
430 PALVELUJEN OSTOT	-5 980	-5 980	-5 385	90,04%	-5 831
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0		-5
482 MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0		-2
YHTEENSÄ	-6 980	-6 980	-6 275	89,9%	-6 754
TOIMINTAKATE	-6 980	-6 980	-6 275	89,9%	-6 754

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

1300 Yleinen hallinto (vastuhenkilö: 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 ennakointi
yksityisten investointien hankkiminen kuntaan	investointien koko	keskustelut käynnissä useiden tahojen kanssa	1-2 miljoonaa euroa vuosittain investointeja kuntaan
uusien yritysten syntyminen	määrä	Tarkista tieto!	5 uutta yritystä vuodessa
työpaikkojen määrän kehitys	määrä	Tarkista tieto!	650 vuoden loppuun mennessä

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
johtamisjärjestelmän jalkauttaminen		selkeämmät kokonaisvastuut	joustavampi ja nopeampi päätöksenteko

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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

Yleisen hallinnon toimintakuluissa budjetin toteumaprosentti oli 92,75 %. Toimintatuotoissa jäätiin jonkin verran

TALOUS

1300 YLEINEN HALLINTO

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
320 MAKSUTUOTOT	0	0	161		0
330 TUET JA AVUSTUKSET	1 200	1 200	2 601	216,75%	11 399
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	11 700	11 700	5 897	50,4%	43 033
YHTEENSÄ	12 900	12 900	8 659	67,13%	54 432

1300 YLEINEN HALLINTO

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-119 709	-119 709	-118 661	99,12%	-111 668

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

401 HENKILÖSIVUKULUT	-25 063	-25 063	-25 215	100,6%	-23 027
430 PALVELUJEN OSTOT	-134 174	-134 174	-123 282	91,88%	-124 969
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 650	-3 650	-3 502	95,95%	-4 243
470 AVUSTUKSET	-21 600	-21 600	-15 526	71,88%	-16 385
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-9 467	-9 467	-4 724	49,9%	-19 839
YHTEENSÄ	-313 663	-313 663	-290 909	92,75%	-300 132
TOIMINTAKATE	-300 763	-300 763	-282 249	93,84%	-245 700

1400 Tuki- ja hallintopalvelut (vastuhenkilö: 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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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			palvelu toimii asiakkaalle kun prosessit ovat selkeästi kuvattu ja tunnistettu, olematta liikaa henkilösidonniaisia
prosessien kuvaus ja tunnistaminen			asiakas saa palvelun nopeasti, lainmukaisia määräaikoja ja suosituksia noudattaen
ajantasainen, ystävällinen ja osaava asiakaspalvelu			muiden työn tunteminen lisääntyy sijaisjärjestelyt toimivat
asianhallinnan ohjeistus (tiedon käsittely ja arkistointi), uusiminen ja jalkauttaminen, sähköisen arkistointiin siirtyminen	OMA TYÖ OSTOPALVELU OHJELMAT		

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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		
toimistosihteeri 60 % (myös strategian mukaisiin hankkeisiin työpanosta)	TYÖ		

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Budjettiin nähden toimintakate on 13 910 euroa ylijäämäinen.

Keskus-, henkilöstö- ja taloushallinto on tarjonnut sisäistä palvelua kattavasti henkilökunnan ja yleistä asiakaspalvelua kuntalaisten ja muiden yhteistyökumppanien käyttöön. Painopistettä on laitettu erityisesti talousasioiden, henkilöstöasioiden ja hankintojen osaamisen jakamiseen sisäisesti.

TALOUS

1400 TUKI- AJ HALLINTOPAL

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	3 000	3 000	2 723	90,75%	1 523
320 MAKSUTUOTOT	100	100	5 568	5 568,49%	24
330 TUET JA AVUSTUKSET	14 000	14 000	22 757	162,55%	1 030
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0		395
YHTEENSÄ	17 100	17 100	31 048	181,56%	2 972

1400 TUKI- AJ HALLINTOPAL

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-139 792	-139 792	-143 578	102,71%	-178 721
401 HENKILÖSIVUKULUT	-32 867	-32 867	-29 229	88,93%	-52 717
430 PALVELUJEN OSTOT	-191 049	-191 049	-188 941	98,9%	-187 655

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 160	-3 160	-4 503	142,51%	-1 781
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-12 173	-12 173	-12 827	105,37%	-9 584
YHTEENSÄ	-379 041	-379 041	-379 079	100,01%	-430 457
TOIMINTAKATE	-361 941	-361 941	-348 031	96,16%	-427 486

Tekniset tukipalvelut

4300 Toimitilapalvelut (vastuhenkilö: 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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

säästöjen 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

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Toimitilapalveluissa vuosi 2019 oli haastava. Rakennuksissa jouduttiin tekemään paljon kunnostustoimenpiteitä (osa tehty investoinneissa suunnitelmien mukaisesti, jonne myös kustannukset kirjattu) joihin ei oltu osattu talousarviossa varautua esim. Päiväkotikiirakoti Kirsikan kuntotutkimus. Henkilöstömuutoksista johtuen palkkakustannukset ovat ylittäneet talousarvion 9.600 euroa. Palveluiden ostoissa ja aineet, tarvikkeet ja tavarat kohdissa tapahtunut talousarvion ylitys, johon ei syksyllä oltu vielä varauduttu on yhteensä vajaat 53.000 euroa.

TALOUS

4300 TOIMITILAPALVELUT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	4 750	4 750	2 446	51,5%	1 254
320 MAKSUTUOTOT	0	0	-154		0
330 TUET JA AVUSTUKSET	400	400	0	0,0%	298
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	73 412	73 412	66 427	90,48%	147 778
YHTEENSÄ	78 562	78 562	68 719	87,47%	149 330

4300 TOIMITILAPALVELUT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-169 787	-169 787	-179 464	105,7%	-162 951
401 HENKILÖSIVUKULUT	-38 355	-38 355	-38 293	99,84%	-40 859
430 PALVELUJEN OSTOT	-141 303	-141 303	-175 599	124,27%	-173 999

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-239 570	-239 570	-258 233	107,79%	-248 645
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-40	-40	-3 328	8	-1 551
YHTEENSÄ	-589 055	-589 055	-654 917	111,18%	-628 006
TOIMINTAKATE	-510 493	-510 493	-586 198	114,83%	-478 676

2.1.2. Rahoituserät

Toimielin

Tulosalue

Tulosalueen tehtävät

KUNNANHALLITUS

1000 Rahoituserät/Toimintakatteen jälkeiset erät

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

TOIMINTA

Tavoitteet

Verotulot	8 606 900
Valtionosuudet	3 351 544
Korkotuotot	1 800
Muut rahoitustuotot	0
Korkokulut	-17 000
Muut rahoituskulut	-5 850
Rahoitustuotot- ja kulut	-4 140

Tavoitteiden toteutuminen 1-122018:

	euroa	tot%
VEROTULOT	8 360 634	97,14%
5000 Kunnan tulovero	7 174 504	96,73%
5100 Kiinteistövero	866 080	101,43%
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	320 050	95,25%

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

VALTIONOSUUEDET		3 441 214	102,68%
5501	Kunnan peruspalv.valt.osuus	3 118 047	82,35%
5551	Verotuloihin perustuva valtion	758 062	
5701	Opet.-ja kult.toim.muut valt.o	-434 895	100,01%

RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

KORKOTUOTOT		1 495	83,06%
6020	Muut korkotuotot	903	
6030	Maksuliikennetilien korot	592	32,88%
MUUT RAHOITUSTUOTOT		19 035	
6100	Osinkotuotot ja osuuspääomien	868	
6114	Korvaus peruspääomasta muilta	17 248	
6120	Verotilitysten korot ja korotu	8	
6130	Viivästyskorot	911	
KORKOKULUT		-14 237	243,36%
6210	Korkokulut lain. ulkopuolisilt	-14 237	243,36%
MUUT RAHOITUSKULUT		-19 747	21 940,99%
6303	Muun taseyksikön korvaus perus	-17 248	
6310	Verotilitysten korot	-4	
6320	Viivästyskorot ja korotukset	-475	594,1%
6380	Muut rahoituskulut	-2 020	20 197,6%

2.2. Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%
306 MYYNTITUOTOT	363 209	-8 583	354 626	433 605	122,27%

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

320 MAKSUTUOTOT	320 217	0	320 217	371 955	116,16%
330 TUET JA AVUSTUKSET	74 580	0	74 580	102 516	137,46%
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	252 433	0	252 433	255 966	101,4%
YHTEENSÄ	1 010 439	-8 583	1 001 856	1 164 042	116,19%

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%
400 PALKAT JA PALKKIOT	-1 990 526	-10 000	-2 000 526	-1 990 202	99,48%
401 HENKILÖSIVUKULUT	-549 457	0	-549 457	-575 606	104,76%
430 PALVELUJEN OSTOT	-8 869 462	-110 000	-8 979 462	-8 300 307	92,44%
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-485 755	-60 000	-545 755	-549 804	100,74%
470 AVUSTUKSET	-425 542	0	-425 542	-404 223	94,99%
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-37 427	0	-37 427	-44 982	120,19%
YHTEENSÄ	-12 358 169	-180 000	-12 538 169	-11 865 124	94,63%
TOIMINTAKATE	-11 347 730	-188 583	-11 536 313	-10 701 082	92,76%

2.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Ulkoinen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2019	Tot-%
TOIMINTATUOTOT					
MYYNTITUOTOT	363 209	-8 583	354 626	433 605	122,27%
MAKSUTUOTOT	320 217	0	320 217	371 955	116,16%
TUET JA AVUSTUKSET	74 580	0	74 580	102 516	137,46%
MUUT TOIMINTATUOTOT	252 433	0	252 433	255 966	101,4%
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 010 439	-8 583	1 001 856	1 164 042	116,19%
TOIMINTAKULUT					
HENKILÖSTÖKULUT	-2 539 983	-10 000	-2 549 983	-2 565 808	100,62%
PALKAT JA PALKKIOT	-1 990 526	-10 000	-2 000 526	-1 990 202	99,48%
HENKILÖSIVUKULUT	-549 457	0	-549 457	-575 606	104,76%
ELÄKEKULUT	-507 960	0	-507 960	-532 879	104,91%
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-41 497	0	-41 497	-42 727	102,96%

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

PALVELUJEN OSTOT	-8 869 462	-110 000	-8 979 462	-8 300 307	92,44%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-485 755	-60 000	-545 755	-549 804	100,74%
AVUSTUKSET	-425 542	0	-425 542	-404 223	94,99%
MUUT TOIMINTAKULUT	-37 427	0	-37 427	-44 982	120,19%
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-12 358 169	-180 000	-12 538 169	-11 865 124	94,63%
TOIMINTAKATE	-11 347 730	-188 583	-11 536 313	-10 701 082	92,76%
VEROTULOT	8 606 900	0	8 606 900	8 360 634	97,14%
VALTIONOSUUDET	3 402 327	-50 783	3 351 544	3 441 214	102,68%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
KORKOTUOTOT	1 800	0	1 800	1 495	83,06%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	0	0	0	19 035	
KORKOKULUT	-5 850	0	-5 850	-14 237	243,36%
MUUT RAHOITUSKULUT	-90	0	-90	-19 747	21 940,99%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-4 140	0	-4 140	-13 454	324,96%
VUOSIKATE	657 357	-239 366	417 991	1 087 313	260,13%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET					
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-541 772	0	-541 772	-488 502	90,17%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-541 772	0	-541 772	-488 502	90,17%
TILIKAUDEN TULOS	115 585	-239 366	-123 781	598 810	-483,77%
POISTOERON MUUTOS	0	0	0	23 310	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	115 585	-239 366	-123 781	622 120	-502,6%
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT	0	0	0	0	

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.3.1. Verotulojen kehitys

540 PYHÄRANTA

Erittelykoodi: 1

540HAAJU

VEROTULOT 1-12/2019 (tuhatta euroa)

25. 3. 2020 8:34 sivu 1(1)

KK	Kunnan tulovero				Kiinteistövero				Osuus yhteisöveron tuotosta				Yhteensä							
	Tot.	Kum. edv.	TP	TA	Tot-%	Tot.	Kum. edv.	TA	Tot-%	Tot.	Kum. edv.	TA	Tot-%	Tot.	Kum. edv.	T	TA	Tot-%		
1	688	688			9,27%	2	2			0,27%	29	29			8,57%	719	719		8,35%	
2	733	1 421			19,16%	1	4			0,44%	57	86			25,63%	792	1 511		17,55%	
3	597	2 018			27,21%	3	7			0,78%	25	111			33,05%	625	2 136		24,82%	
4	636	2 654			35,79%	8	15			1,74%	23	134			39,85%	667	2 803		32,57%	
5	703	3 358			45,27%	3	18			2,08%	24	158			47,08%	731	3 534		41,06%	
6	597	3 955			53,33%	2	19			2,28%	23	182			54,02%	622	4 156		48,29%	
7	616	4 571			61,63%	3	22			2,63%	25	206			61,46%	644	4 800		55,77%	
8	442	5 013			67,59%	11	34			3,94%	24	230			68,56%	477	5 277		61,31%	
9	327	5 340			71,99%	410	444			52,0%	22	253			75,23%	760	6 037		70,14%	
10	576	5 916			79,76%	393	837			98,0%	20	272			81,06%	988	7 025		81,62%	
11	670	6 586			88,8%	22	859			100,54%	22	294			87,61%	714	7 739		89,92%	
12	588	7 175	7 202	7 417	96,73%	8	866	862	854	101,43%	26	320	308	336	95,25%	621	8 361	8 372	8 607	97,14%

Yli-/alijäämä: - 242 (-3.3%)

Yli-/alijäämä: 12 (1.4%)

Yli-/alijäämä: - 16 (-4.7%)

Yli-/alijäämä: - 246 (-2.9%)

	Tulovero%	Tulovero
		1 000 €
Verovuosi 2014	20,5	6 888
Verovuosi 2015	21	7 212
Verovuosi 2016	21	6 992
Verovuosi 2017	21,75	6 960
Verovuosi 2018	21,75	7 202
Verovuosi 2019	21,75	7 175

2.4. Investointien toteutuminen

Projekti-Menot ja tulot	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2019
Käyttöomaisuuden myynti	0	0	0	274
Ihoden osayleiskaava	-10 000	0	-10 000	-8 689
RFID-koodaus kirjasto	-36 300	0	-36 300	0

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Päiväk.lhode suunnitt.kustannu	-36 000	-39 000	-75 000	-12 133
Tievalaistuksen saneeraus	-40 000	0	-40 000	-40 410
Reilan koulun kunnostus	-45 000	-20 000	-65 000	-69 534
Kunnan talon viem.saneeraus	-40 000	0	-40 000	-30 026
Ilimin rakennuksen kunnostus	-24 000	0	-24 000	-19 732
Kiint.korjaussuunnitelm.laatom	-20 000	0	-200 000	-18 697
Rohdaist punttis.sostiloj.rake	-25 000	0	-25 000	-1 286
Asianhallintaohjelmisto	-22 000	0	-22 000	-21 965
Pro Consona - ohjelmisto	-15 000	0	-15 000	-15 481
Vesijohtoverkoston rakentamine	-25 000	-17 000	-42 000	-56 346
Viemäriverkoston rakentaminen	-20 000	0	-20 000	-13 813
Siirtoviemäri vaihe 2	-40 000	-85 000	-125 000	-137 593
Laskhankan kunnallistekniikka	-250 000	-80 000	-330 000	-323 611
Hemminmäen kunnallistekniikka	-390 000	0	-390 000	-284 394
Rohdaiste pumppaamon saneeraus	-110 000	0	-110 000	-100 647
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma
RAPORTTI YHTEENSÄ	-1 148 300	-241 000	-1 389 300	-1 154 084
Menot	-1 148 300	-241 000	-1 389 300	-1 154 358
Tulot	0	0	0	274
Rahoitusosuudet	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	274

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.5. Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	657 357	-239 366	417 991	1 087 313	260,13%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-10 000	0	-10 000	-726	7,26%
	647 357	-239 366	407 991	1 086 587	266,33%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-1 148 300	-241 000	-1 389 300	-1 154 358	100,53%
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	10 000	0	10 000	1 000	10,0%
	-1 138 300	-241 000	-1 379 300	-1 153 358	101,32%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-490 943	-480 366	-971 309	-66 771	9,14%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0	0	0	-3 360	
	0	0	0	-3 360	
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-305 172	0	-305 172	-250 000	81,92%
	-305 172	0	-305 172	-250 000	81,92%
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0	8 363	
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0	-439 463	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	244 858	
	0	0	0	-186 242	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-305 172	0	-305 172	-439 602	144,05%
RAHAVAROJEN MUUTOS	-796 115	-239 366	-1 276 481	-506 374	48,9%
RAHAVARAT 31. 12.	1 890 716				
1. 1.	2 397 090			-506 374	

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.6. Sitovuustason olennaiset menojen ja tulojen ylitykset/alitukset

Käyttötalouden ylityksen perustelut on esitetty asianomaisissa kohdissa tilinpäätöksessä.

Tuotot/kulut €/ ulkoiset
Tammikuu-Joulukuu 2019
540 Pyhäranta
Summatasot: Vastuualue

	Ta	Toteutunut 2019	TP2018
1000 Rahoitus			
Tuotot	11960344	11821467	12007409
Kulut	-5940	-13799	-6106
Netto	11954404	11807668	12001303
1100 Keskusvaalilautakunta			
Tuotot	7518	7297	3759
Kulut	-9139	-9313	-4114
Netto	-1621	-2016	-355
1200 Tarkastusltk ja tilintarkastus			
Tuotot	0	0	0
Kulut	-6980	-6275	-6754
Netto	-6980	-6275	-6754
1300 Yleinen hallinto			
Tuotot	12900	9582	55366
Kulut	-343283	-339487	-340349
Netto	-330383	-329906	-284983
1400 Tuki aj hallintopal			
Tuotot	17100	31037	2972
Kulut	-402917	-379085	-430471
Netto	-385817	-348049	-427500
2000 Terveyspalvelut			
Tuotot	0	0	0
Kulut	-4521230	-4002025	-4255916
Netto	-4521230	-4002025	-4255916

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2100 Perusturvan hallinto

Tuotot	0	0	0
Kulut	0	0	-1334
Netto	0	0	-1334

2200 Lapsiperheiden palvelut

Tuotot	7000	12156	25427
Kulut	-178443	-179409	-190316
Netto	-171443	-167253	-164888

2300 Senioripalvelut

Tuotot	334903	371874	341919
Kulut	-1625223	-1552065	-1606181
Netto	-1290320	-1180192	-1264262

2400 Arjentuenpalvelut

Tuotot	1500	-7869	306
Kulut	-982548	-1096762	-934856
Netto	-981048	-1104631	-934550

2600 Toimeentuloturva

Tuotot	11000	5872	10741
Kulut	-106974	-93320	-101125
Netto	-95974	-87448	-90384

3000 Sivistystoimen hallinto

Tuotot	0	0	0
Kulut	0	0	-584
Netto	0	0	-584

3100 Varhaiskasvatus

Tuotot	104717	131251	145283
Kulut	-696246	-702784	-664767
Netto	-591529	-571533	-519483

3200 Esiopetus

Tuotot	2000	4024	11313
Kulut	-80344	-67316	-73291
Netto	-78344	-63292	-61979

3300 Perusopetus

Tuotot	42706	57600	86357
--------	-------	-------	-------

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Kulut	-2123114	-1875825	-1907126
Netto	-2080408	-1818225	-1820769

3400 Toisen asteen koulutus

Tuotot	0	0	0
Kulut	-5749	-6023	-5256
Netto	-5749	-6023	-5256

3600 Vapaa aikatoimen hallinto

Tuotot	0	0	0
Kulut	0	0	-105
Netto	0	0	-105

3650 Liikunta ja urheilu

Tuotot	1000	1391	1533
Kulut	-24611	-25611	-24416
Netto	-23611	-24220	-22884

3700 Nuorisotyö

Tuotot	15500	17845	13772
Kulut	-42512	-38325	-45219
Netto	-27012	-20480	-31447

3800 Kulttuuritoiminta

Tuotot	650	0	220
Kulut	-8874	-8284	-7574
Netto	-8224	-8284	-7354

3900 Kirjastotoiminta

Tuotot	100	1654	82
Kulut	-80862	-82637	-61878
Netto	-80762	-80983	-61796

3950 Muu koulutus

Tuotot	0	7820	0
Kulut	-51990	-55172	-48572
Netto	-51990	-47352	-48572

4100 Tekniset palvelut

Tuotot	0	0	0
Kulut	0	0	-28
Netto	0	0	-28

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

4200 Yhdyskuntapalvelut

Tuotot	9900	10735	10559
Kulut	-465269	-455974	-424484
Netto	-455369	-445239	-413925

4300 Toimitilapalvelut

Tuotot	78562	68719	149292
Kulut	-791175	-822529	-929278
Netto	-712613	-753811	-779986

4400 Maa ja metsätilat

Tuotot	16500	97539	13935
Kulut	-11930	-5429	-17557
Netto	4570	92110	-3622

4500 Rakennusvalvonta

Tuotot	18000	11233	16312
Kulut	-43707	-53390	-46809
Netto	-25707	-42157	-30497

4600 Ympäristönsuojelu

Tuotot	1300	1083	1274
Kulut	-21155	-24470	-9746
Netto	-19855	-23387	-8472

4700 Yksityistiet

Tuotot	0	11987	12304
Kulut	-13895	-30935	-25759
Netto	-13895	-18948	-13455

5000 Vesihuoltolaitos

Tuotot	318900	335433	315254
Kulut	-441771	-461365	-419181
Netto	-122871	-125932	-103927

RAPORTTI YHTEENSÄ

Tuotot	12962100	13009730	13225389
Kulut	-13085881	-12387610	-12589151
Netto	-123781	622120	636238

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3. Tilinpäätöslaskelmat

3.1. Tuloslaskelma

	2019		2018	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	426 951,64		328 714,15	
Maksutuotot	366 386,61		363 652,16	
Tuet ja avustukset	102 516,07		122 837,63	
Muut toimintatuotot	<u>255 965,81</u>	1 151 820,13	<u>378 690,46</u>	1 193 894,40
Valmistus omaan käyttöön		0,00		0,00
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 990 201,80		435,27	-1 941
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-532 879,16		-524 952,19	
Muut henkilösivukulut	-42 727,04		-55 628,81	
				-8 489
Palvelujen ostot	-8 288 085,41		353,06	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-549 804,18		-480 868,32	
Avustukset	-404 222,86		-409 818,50	
		-11 852		-11 958
Muut toimintakulut	<u>-44 981,74</u>	902,19	<u>-56 000,62</u>	056,77
		-10 701		-10 764
Toimintakate		082,06		162,37
Verotulot		8 360 634,29		8 372 376,66
Valtionosuudet		3 441 214,00		3 631 524,00
Rahoitustuotot ja kulut				
Korkotuotot	1 495,03		1 837,83	
Muut rahoitustuotot	1 786,89		2 446,10	
Korkokulut	-14 236,75		-11 828,53	
Muut rahoituskulut	<u>-2 498,69</u>	-13 453,52	<u>-519,48</u>	-8 064,08
Vuosikate		1 087 312,71		1 231 674,21
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	<u>-488 502,26</u>	-488 502,26	<u>-618 746,41</u>	-618 746,41
Satunnaiset erät				
Satunnaiset kulut	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden tulos		598 810,45		612 927,80
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		23 310,03		23 310,03
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		0,00		0,00
Tilikauden ylijäämä / alijäämä		<u>622 120,48</u>		<u>636 237,83</u>

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.2. Rahoituslaskelma

PYHÄRANNAN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA

	2019		2018	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 087 312,71		1 231 674	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tulorahoituksen korjaukset	<u>-725,85</u>	1 086 586,86	<u>-39 296,81</u>	1 192 377,40
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-1 154 358,33		-686 453,15	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		145 739,75	
Pysyvien vastaav.hyödykk.luovutustulot	<u>1 000,00</u>	-1 153 358,33	<u>42 500,00</u>	-498 213,40
Toiminnan ja investointien rahavirta		<u>-66 771,47</u>		<u>694 164,00</u>
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-3 360,00		0,00	
Antolainasaamisten vähennys	<u>0,00</u>	-3 360,00	<u>0,00</u>	0,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-250 000,00		-380 172,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>0,00</u>	-250 000,00	<u>0,00</u>	-380 172,00
Oman pääoman muutokset		0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutos	8 362,57		0,00	
Saamisten muutos	-439 462,66		49 704,98	
Korottomien velkojen muutos	<u>244 857,72</u>	-186 242,37	<u>220 868,51</u>	270 573,49
Rahoituksen rahavirta		<u>-439 602,37</u>		<u>-109 598,51</u>
Rahavarojen muutos		-506 373,84		584 565,49
Rahavarat 31.12.	1 890 715,66		2 397 089,50	
Rahavarat 1.1.	<u>2 397 089,50</u>	-506 373,84	<u>1 812 524,01</u>	584 565,49

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.3. Tase

PYHÄRANNAN KUNTA	TASE	
VASTAAVAA	2019	2018
PYSYVÄT VASTAAVAT	10 089 885,83	9 420 943,91
Aineettomat hyödykkeet	113 436,76	112 141,36
Aineettomat oikeudet	37 446,40	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	75 990,36	112 141,36
Aineelliset hyödykkeet	8 525 793,51	7 861 506,99
Maa- ja vesialueet	886 636,47	886 910,62
Rakennukset	2 606 155,21	2 650 170,62
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 927 847,77	3 851 766,25
Koneet ja kalusto	0,69	3 230,43
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	105 153,37	469 429,07
Sijoitukset	1 450 655,56	1 447 295,56
Osakkeet ja osuudet	1 443 095,56	1 443 095,56
Muut lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	7 560,00	4 200,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	2 207,45	10 580,61
Lahjoitusrahastojen varat	2 207,45	5 782,31
Muut toimeksiantojen varat	0,00	4 798,30
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 813 775,76	2 880 686,94
Saamiset	923 060,10	483 597,44
Lyhytaikaiset saamiset	923 060,10	483 597,44
Myyntisaamiset	170 181,91	155 422,28
Lainasaamiset	20 501,44	8 253,28
Muut saamiset	106 492,58	51 113,34
Siirtosaamiset	625 884,17	268 808,54
Rahoitusarvopaperit	358 985,17	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	1 531 730,49	2 397 089,50
VASTAAVAA	<u>12 905 869,04</u>	<u>12 312 211,46</u>

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

PYHÄRANNAN KUNTA

TASE

VASTATTAVAA	2019	2018
OMA PÄÄOMA	7 276 442,01	6 654 321,53
Peruspääoma	5 662 851,07	5 662 851,07
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	991 470,46	355 232,63
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	622 120,48	636 237,83
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET	633 739,50	657 049,53
Poistoero	633 739,50	657 049,53
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	93 721,83	93 732,42
Lahjoitusrahastojen pääomat	54 321,95	54 332,54
Muut toimeksiantojen pääomat	39 399,88	39 399,88
VIERAS PÄÄOMA	4 901 965,70	4 907 107,98
Pitkäaikainen	2 404 118,32	2 522 573,02
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 075 000,00	1 325 000,00
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 329 118,32	1 197 573,02
Lyhytaikainen	2 497 847,38	2 384 534,96
Joukkovelkakirjalainat	1 000 000,00	1 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	250 000,00	250 000,00
Saadut ennakot	31 645,23	46 658,37
Ostovelat	681 362,38	541 390,34
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	43 880,48	48 671,41
Siirtovelat	490 959,29	497 814,84
VASTATTAVAA	<u>12 905 869,04</u>	<u>12 312 211,46</u>

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.4. Kokonaistulot ja -menot

PYHÄRANNAN KUNTA

KUNNAN KOKONAISTULOT JA - MENOT

	2019	2018
TULOT		
Toiminta		
Toimintatotot	1 151 820,13	1 193 894,40
Verotulot	8 360 634,29	8 372 376,66
Valtionosuudet	3 441 214,00	3 631 524,00
Korkotuotot	1 495,03	1 837,83
Muut rahoitustuotot	1 786,89	2 446,10
Tulorahoituksen korjauserät	-725,85	-39 296,81
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	145 739,75
Pysyvien vast. hyöd. luovutustulot	1 000,00	42 500,00
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys (netto)	0,00	0,00
Kokonaistulot yhteensä	12 957 224,49	13 351 021,93
MENOT		
Toiminta		
Toimintakulut	11 852 902,19	11 958 056,77
Korkokulut	14 236,75	11 828,53
Muut rahoituskulut	2 498,69	519,48
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00
Investoinnit		
Investointimenot	1 154 358,33	686 453,15
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	3 360,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	250 000,00	380 172,00
Kokonaismenot yhteensä	13 277 355,96	13 037 029,93

Täsmäytys

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Kokonaistulot - Kokonaismenot	-320 131,47	313 992,00
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-186 242,37	270 573,49
Rahavarojen muutos	-506 373,84	584 565,49
	<u>-320 131,47</u>	<u>313 992,00</u>

3.5. Konsernituloslaskelma

PYHÄRANNAN KUNTA

KONSERNITULOSLASKELMA

		TP 2019	TP 2018
Toimintatuotot		5 761 148,87	5 698 120,92
Toimintakulut		-16 233 680,19	-16 195 677,30
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)		3 881,34	560,85
Toimintakate		-10 468 649,98	-10 496 995,53
Verotulot		8 360 634,29	8 372 376,66
Valtionosuudet		3 441 214,00	3 631 524,00
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	1 507,06	1 838,82	
Muut rahoitustuotot	2 621,62	2 873,99	
Korkokulut	-32 565,18	-30 805,16	
Muut rahoituskulut	-3 022,51	-31 459,01	-26 833,02
Vuosikate		1 301 739,30	1 480 072,11
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-689	-831	
Omistuksen eliminointierot	258,34	266,06	
Arvonalentumiset	676,58	1 198,06	
	<u>-200,82</u>	<u>-688 782,58</u>	<u>0,00</u>
Satunnaiset erät		0,00	0,00
Tilikauden tulos		612 956,72	650 004,12
Tilinpäätössiirrot		1 170,19	0,00
Laskennalliset verot		-674,66	0,00
Vähemmistöosuudet		142,39	-632,43
Tilikauden ylijäämä+/alijäämä-		613 594,64	649 371,69

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.6. Konsernirahoituslaskelma

PYHÄRANNAN KUNTA

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2019		2018	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 301 739,30		1 480 072,11	
Satunnaiset erät	0,00		0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-4 416,32</u>	1 297 322,98	<u>-25 755,06</u>	1 454 317,05
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-1 312 025,41		-903 327,49	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 446,55		155 584,69	
Pysyvien vastaavien luovutustulot	<u>9 345,82</u>	-1 300 233,04	<u>65 940,01</u>	-681 802,80
Toiminnan ja investointien rahavirta		-2 910,06		772 514,26
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-3 360,00		-19,40	
Antolainasaamisten vähennykset	<u>63,56</u>	-3 296,44	<u>0,00</u>	-19,40
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 774,73		124 378,75	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-309 218,32		-548 727,38	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>0,00</u>	-303 443,59	<u>0,00</u>	-424 348,63
Oman pääoman muutokset		209,19		-5 895,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutokset	8 741,62		-1 137,11	
Vaihto-omaisuuden muutos	6 182,80		-2 385,19	
Saamisten muutos	-486 540,98		9 534,70	
Korottomien velkojen muutos	<u>302 653,84</u>	-168 962,72	<u>233 500,22</u>	239 512,62
Rahoituksen rahavirta		-475 493,56		-190 750,42
Rahavarojen muutos		-478 403,62		581 763,84
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	2 124 049,63		2 602 453,25	
Rahavarat 1.1.	<u>2 602 453,25</u>	-478 403,62	<u>2 020 689,40</u>	581 763,84

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.7. Konsernitase

PYHÄRANNAN KUNTA	KONSERNITASE	
	TP 2019	TP 2018
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 573 414,48	10 956 105,44
Aineettomat hyödykkeet	121 107,84	118 726,81
Aineettomat oikeudet	37 649,11	131,93
Muut pitkävaikutteiset menot	83 458,73	118 594,88
Ennakkomaksut	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	10 848 372,06	10 238 821,61
Maa- ja vesialueet	950 974,95	952 143,03
Rakennukset	4 513 914,72	4 619 391,16
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 931 286,81	3 855 941,57
Koneet ja kalusto	249 244,23	260 713,42
Muut aineelliset hyödykkeet	1 452,18	1 435,96
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	201 499,17	549 196,47
Sijoitukset	603 934,58	598 557,02
Osakkuusyhteisöosuudet	18 590,25	16 019,91
Muut osakkeet ja osuudet	569 220,29	569 709,51
Muut lainasaamiset	0,00	0,00
Muut saamiset	16 124,04	12 827,60
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	58 051,62	61 991,37
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 578 405,70	3 576 451,13
Vaihto-omaisuus	47 806,66	53 989,46
Saamiset	1 406 549,40	920 008,42
Pitkäaikaiset saamiset	110 017,49	93 513,92
Lyhytaikaiset saamiset	1 296 531,91	826 494,51
Rahoitusarvopaperit	364 144,07	5 079,03
Rahat ja pankkisaamiset	<u>1 759 905,57</u>	<u>2 597 374,21</u>
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u><u>15 209 871,80</u></u>	<u><u>14 594 547,94</u></u>

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

PYHÄRANNAN KUNTA

KONSERNITASE

	TP 2019	TP 2018
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	8 045 029,43	7 432 395,78
Peruspääoma	5 662 851,07	5 662 851,07
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	209,19	0,00
Arvonkorotusrahasto	0,00	0,00
Muut omat rahastot	2 655,60	3 825,79
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 765 718,92	1 116 347,24
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	613 594,65	649 371,69
VÄHEMMISTÖOSUUDET	495,40	637,78
PAKOLLISET VARAUKSET	175 540,42	177 394,59
Eläkevaraukset	603,98	844,78
Muut pakolliset varaukset	174 936,44	176 549,81
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	150 853,75	146 051,88
VIERAS PÄÄOMA	6 837 952,80	6 838 067,90
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	2 014 895,70	2 376 386,66
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 329 118,32	1 197 573,02
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 367 204,88	1 309 157,51
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	2 126 733,90	1 954 950,70
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>15 209 871,80</u>	<u>14 594 547,94</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 ennakkotuloihin.

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 poistoaikaksi 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 määriteltävä 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 120,24 euroa.

2. Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

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 eriytetyt 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

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.

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

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 Erityishuoltopiirin Ky	Paimio	1,228416
Varsinais-Suomen Liitto	Turku	0,469322
Tytäryhteisöt		
Pyhärannan Energia Oy	Pyhäranta	100,00

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6. Tuloslaskelman toimintatuotot, ulkoiset	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Kunnan johtaminen	81 157,65	148 088,52	41 435,91	61 162,85
Perusturva	4 951 640,03	4 795 792,30	382 033,03	378 491,45
Sivistys ja vapaa-aika	221 585,01	258 558,74	221 585,01	258 558,74
Tekniikka ja ympäristöpalvelut	201 296,09	203 714,15	201 296,09	203 714,15
Vesihuoltolaitos	305 470,09	291 967,21	305 470,09	291 967,21
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>5 761 148,87</i>	<i>5 698 120,92</i>	<i>1 151 820,13</i>	<i>1 193 894,40</i>

7. Verotulojen erittely	Kunta	
	2019	2018
Kunnan tulovero	7 174 504,34	7 202 291,83
Osuus yhteisöveron tuotosta	320 049,82	307 610,88
Kiinteistövero	866 080,13	862 473,95
Muut verotulot	0,00	0,00
<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>8 360 634,29</i>	<i>8 372 376,66</i>

8. Valtionosuuksien erittely	Kunta	
	2019	2018
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	3 876 109,00	4 027 922,00
<i>Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus</i>	<i>758 062,00</i>	<i>851 771,00</i>
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-434 895,00	-396 398,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Harkinnanvarainen rahoitusavustus	0,00	0,00
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>3 441 214,00</i>	<i>3 631 524,00</i>

9. Palvelujen ostojen erittely	Kunta	
	2019	2018
Asiakaspalvelujen ostot	7 050 465,26	7 276 118,44
Muiden palvelujen ostot	1 237 620,15	1 213 234,62
<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>8 288 085,41</i>	<i>8 489 353,06</i>

10. Kunta ei ole myöntänyt tilikaudella tukia valtuustoryhmille

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

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
Taloussrakennukset	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 peruseräparannukset	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

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

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.

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

12. Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Eläkevaraus 1.1.	844,78	929,36	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-240,80	-84,58	0,00	0,00
Eläkevaraus 31.12.	603,98	844,78	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	176 549,82	161 993,40	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	139,40	14 556,42	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-1 752,78	0,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	174 936,44	176 549,82	0,00	0,00
<i>Pakolliset varaukset 31.12 yhteensä</i>	<i>175 540,42</i>	<i>177 394,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Vertailukauden luku korjattu vastaamaan tilikauden tietoa.

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	725,85	39 296,81	725,85	39 296,81
Rakennusten luovutusvoitot	189,98	0,00	0,00	0,00
Muut luovutusvoitot	1 313,40	369,25	0,00	0,00
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>2 229,23</i>	<i>39 666,06</i>	<i>725,85</i>	<i>39 296,81</i>
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennusten luovutustappiot	3548,41	0,00	0,00	0,00
Muut luovutustappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>3 548,41</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

14. Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Satunnaiset kulut</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	Kunta	
	2019	2018
Osinkotuotot muista yhteisöistä	867,61	832,11
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>867,61</i>	<i>832,11</i>

16. Erittely poistoeron muutoksista	Kunta	
	2019	2018
Investointivaraukseen liittyvä poistoero 1.1.	657 049,53	680 359,56
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron purku tuloslaskelmaan	23 310,03	23 310,03
<i>Poistoeroa jäljellä 31.12.</i>	<i>633 739,50</i>	<i>657 049,53</i>

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

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 13.12.2019 ja päättymispäivä on 9.12.2020.
18. Tilikaudella ei ole tehty arvonkorotuksia.

19. Pysyvät vastaavat, Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä sijoitukset tase-eräkohtaisesti	1.1.2019	siirrot	*) ostot, lisäykset	myynnit / väh rah.osuudet	poistot	31.12.2019
Aineettomat hyödykkeet						
Aineettomat oikeudet	0,00	0,00	37 446,40	0,00	0,00	37 446,40
Muut pitkävaikutteiset menot	112 141,36	0,00	18 696,80	0,00	54 847,80	75 990,36
<i>Aineettomat hyödykkeet yhteensä</i>	<i>112 141,36</i>	<i>0,00</i>	<i>56 143,20</i>	<i>0,00</i>	<i>54 847,80</i>	<i>113 436,76</i>
Aineelliset hyödykkeet						
Maa- ja vesialueet	886 910,62	0,00	0,00	274,15	0,00	886 636,47
Rakennukset	2 650 170,62	0,00	119 292,58	0,00	163 307,99	2 606 155,21
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 851 766,25	386 383,49	956 814,76	0,00	267 116,73	4 927 847,77
Koneet ja kalusto	3 230,43	0,00	0,00	0,00	3 229,74	0,69
Keskeneräiset	469 429,07	-386 383,49	22 107,79	0,00	0,00	105 153,37
<i>Aineelliset hyödykkeet yhteensä</i>	<i>7 861 506,99</i>	<i>0,00</i>	<i>1 098 215,13</i>	<i>274,15</i>	<i>433 654,46</i>	<i>8 525 793,51</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	4 200,00	0,00	3 360,00	0,00	0,00	7 560,00
<i>Sijoitusten saamiset yhteensä</i>	<i>4 200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3 360,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>7 560,00</i>
<i>Pysyvät vastaavat yhteensä</i>	<i>9 420 943,91</i>	<i>0,00</i>	<i>1 157 718,33</i>	<i>274,15</i>	<i>488 502,26</i>	<i>10 089 885,83</i>
<i>Tilikauden investointimenot yhteensä</i>			<i>1 154 358,33</i>			
<i>Tilikauden myynnit yhteensä</i>				<i>274,15</i>		
<i>Tilikauden rahoitusosuudet yhteensä</i>				<i>0,00</i>		

Tilikaudella siirrettiin sähköliittymän liittymismaksu 3.360,00 vaihtuvien vastaavien lyhytaikaisista saamisista pysyvien vastaavien erään 'muut saamiset, liittymismaksut'. Tilikaudella ei tehty arvonlennuksia eikä korkomenoja ole aktivoitu hyödykkeen hankintamenuun.

20.- 22. Omistukset muissa yhteisöissä

kotipaikka	kunnan	konsernin	kuntakonsernin osuus (1000e)	tilikauden
------------	--------	-----------	------------------------------	------------

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tytäryhteisöt		om.os. %	om.os.%	OPO:sta	VPO:sta	voitosta/tappiosta
Pyhärannan Energia Oy	Pyhäranta	100,00	100,00	1	0	0
<i>Tytäryhteisöt yhteensä</i>				1	0	0
<i>Kuntayhtymät</i>						
Varsinais-Suomen Sairaanhoidtop.Ky	Turku	0,497515	0,50	930	1 645	2
Varsinais-Suomen Erityishuoltop.Ky	Paimio	1,228416	1,23	69	287	8
Varsinais-Suomen Liitto	Turku	0,469322	0,47	9	6	3
<i>Kuntayhtymät yhteensä</i>				1 008	1 938	13

Konserniyhtiöiden tilinpäätöstiedot;

Varsinais-Suomen Sairaanhoidtop.Ky
Varsinais-Suomen Erityishuoltop.Ky
Varsinais-Suomen Liitto

Yhtiön oma pääoma	Yhtiön vieras pääoma	tilikauden voitto/tappio
186 987 909,36	330 579 879,55	308 953,07
5 634 782,44	23 360 145,80	673 946,76
1 827 151,96	1 368 362,57	711 532,70

23. Saamisten erittely	2019		2018	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Konsernin keskinäisten saamisten erittely				
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Lainasaamiset	0,00	501,44	0,00	253,28
<i>yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>501,44</i>	<i>0,00</i>	<i>253,28</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Siirtosaamiset	0,00	346 493,00	0,00	220 060,00
<i>yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>346 493,00</i>	<i>0,00</i>	<i>220 060,00</i>
<i>Saamiset yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>346 994,44</i>	<i>0,00</i>	<i>220 313,28</i>

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset, tulojäämät</i>				
VSSHP jäsenkuntayhtymä, tasauspalautus	344 769,05	218 965,17	346 493,00	220 060,00
Kela, työterveyshuollon korvaus	30 928,66	9 053,28	12 500,00	0,00
Uudenkaupungin kaupunki, terveyspalv. tasauslaskutus	250 000,00	35 000,00	250 000,00	35 000,00
Varsinais-suomen aluepelastuslaitos, tasaus	0,00	0,00	3 694,58	1 214,81
Muut siirtosaamiset muilta	193 366,09	196 097,52	13 196,59	12 533,73
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>819 063,80</i>	<i>459 115,97</i>	<i>625 884,17</i>	<i>268 808,54</i>

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

25. Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
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.	0,00	0,00	0,00	0,00
Muutokset tilikaudella	209,19	0,00	0,00	0,00

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	209,19	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Muutokset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot 1.1.	3 825,79	4 384,48	0,00	0,00
Muutokset tilikaudella	-1 170,19	-558,69	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12	2 655,60	3 825,79	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	1 765 718,92	1 093 980,43	991 470,46	332 865,82
Muutokset tilikaudella	0,00	22 366,81	0,00	22 366,81
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	1 765 718,92	1 116 347,24	991 470,46	355 232,63
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	613 594,65	649 371,69	622 120,48	636 237,83
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>8 045 029,42</i>	<i>7 432 395,79</i>	<i>7 276 442,01</i>	<i>6 654 321,33</i>

26. Erittely poistoeroista	Kunta	
	2019	2018
<i>Investointivaraukseen liittyvät poistoerot</i>	<i>633 739,50</i>	<i>657 049,53</i>
Poistoero yhteensä	633 739,50	657 049,53

27. Velat ja velkojen osat, jotka erääntyvät 1.1.2025 tai sen jälkeen	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	421 150,62	761 327,46	75 000,00	325 000,00
Lainat muilta luotonantajilta	409,29	409,29	0,00	0,00
<i>yli 5 v:n kuluttua erääntyvät velat</i>	<i>421 559,91</i>	<i>761 736,75</i>	<i>75 000,00</i>	<i>325 000,00</i>

28. Lyhytaikaiseen rahoitukseen käytetyt kuntatodistuslainat	Kunta	
	2019	2018
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat e		
- korko %	0,00	-0,08
- erääntyvät 9.12.2020	1 000 000,00	1 000 000,00

29. Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Eläkevaraus	603,98	844,78	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	174 936,44	176 549,81	0,00	0,00
<i>Pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>175 540,42</i>	<i>177 394,59</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

30. Vieras pääoma	2019		2018	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Konsernin keskinäisten velkojen erittely				
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	959,10	0,00	12 719,00
Siirtovelat	0,00	26 470,00	0,00	0,00

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

<i>Konsernin keskinäiset velat yhteensä</i>	0,00	27 429,10	0,00	12 719,00
---	------	-----------	------	-----------

31. Kunnalla ei ole taseeseen merkittyä luotollista sekkivelkaa

32. Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Liittymismaksut	1 329 118,32	1 197 573,02	1 329 118,32	1 197 573,02
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>1 329 118,32</i>	<i>1 197 573,02</i>	<i>1 329 118,32</i>	<i>1 197 573,02</i>

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Lyhytaikaiset siirtovelat				
VSSHYP Ky, tasaus kallis hoito	32 701,04	31 100,55	0,00	0,00
V-S Erytishuoltopiiri Ky, asumisyksikön kust.	26 144,84	0,00	26 470,00	0,00
Lomapalkkavelan jaksotus	599 866,08	551 846,37	231 365,11	213 773,03
Henkilöstökulut	68 829,07	66 918,73	22 583,10	38 864,05
Laitilan kaupunki, erityisopetus	41 308,72	27 990,02	41 308,72	27 990,02
Muut siirtovelat muille	275 439,72	359 930,11	169 232,36	217 187,74
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>1 044 289,47</i>	<i>1 037 785,78</i>	<i>490 959,29</i>	<i>497 814,84</i>

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA SEKÄ TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

34. Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	825 000,00	975 000,00	825 000,00	975 000,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	33 637,59	33 637,59	33 637,59	33 637,59
<i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>	<i>33 637,59</i>	<i>33 637,59</i>	<i>33 637,59</i>	<i>33 637,59</i>

35.-37. Vakuudet ja takaukset	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Yrityskiinnitykset	9 950,30	0,00	0,00	0,00
Muut	33,47	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>9 983,77</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Takaukset	2 700,18	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>2 700,18</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

38. Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Vuokravastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	78 880,16	52 172,49	3 394,80	0,00
<i>Myöhemmin maksettavat</i>	<i>758 185,04</i>	<i>561 459,85</i>	<i>5 940,90</i>	<i>0,00</i>
<i>Vuokravastuut yhteensä</i>	<i>837 065,20</i>	<i>613 632,34</i>	<i>9 335,70</i>	<i>0,00</i>
<i>Leasingvastuut</i>				

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

<i>Seuraavalla tilikaudella maksettavat</i>	26 566,03	21 671,08	11 388,76	12 209,96
<i>Myöhemmin maksettavat</i>	59 712,52	56 292,13	28 098,42	39 517,22
Leasingvastuut yhteensä	86 278,56	77 963,21	39 487,18	51 727,18
Kaikki yhteensä	923 343,75	691 595,54	48 822,88	51 727,18

Vuokravastuiden vertailukauden luku korjattu vastaamaan tilikauden tietoa.

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	
	2019	2018
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	12 209 157,00	11 857 441,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskesk. rahastoista 31.12	8 033,00	7 617,86

Varsinais-Suomen Erytishuoltopiirin kuntayhtymä esitti muut vastuusitoumukset yhteensä 879.240,00 euroa 25 %:n takauksella.

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

41. Muut taseen ulkopuoliset vastuut

Arvonlisäveron palautusvastuu	alkup. alv -pal. vastuu	vastuu/ vuodessa	jälj.vastuu/ vuotta tp 2019	Kunta	
				2019	2018
v.2009 Kiinteistöjen korjaus	3 821,81	382,18	0	0,00	382,18
lhoden nuorisotilan kunnostus	13 262,84	1 326,28	0	0,00	1 326,28
V. 2010 Kiinteistöjen korjaus	14 224,50	1 422,45	1	1 422,45	2 844,90
Rohdaisten kirjasto	2 698,23	269,82	1	269,82	539,65
Palotallin laajennus	45 380,33	4 538,03	1	4 538,03	9 076,07
V. 2011 Kiinteistöjen korjaus	18 102,41	1 810,24	2	3 620,48	5 430,72
V. 2012 Reilan nuorisotilan kunnostus	2 019,76	201,98	3	605,93	807,90
Tuiskurannan muutostyöt	2 005,73	200,57	3	601,72	802,29
Ryhmis Kirsikka	1 535,08	153,51	3	460,52	614,03
Reilan iltapäiväkerho	1 535,06	153,51	3	460,52	614,02
Reilan koulu	3 592,24	359,22	3	1 077,67	1 436,90
V. 2013 Päiväkoti Satakieli	1 770,63	177,06	4	708,25	885,32
Reilan koulu	6 920,48	692,05	4	2 768,19	3 460,24
Leirintäalueen lomarakennus	1 635,46	163,55	4	654,18	817,73
v.2014 Ryhmis Kirsikka	4 985,13	498,51	5	2 492,57	2 991,08
Reilan koulun korjaus	7 104,59	710,46	5	3 552,30	4 262,75
v.2015 lhoden koulu	337 585,07	33 758,51	6	202 551,04	236 309,55
Kirsikan II osan kunnostus	1 787,32	178,73	6	1 072,39	1 251,12
Palv.keskus Ankkuri, muutostyöt	21 370,66	2 137,07	6	12 822,40	14 959,46
Kuntatalon kattoremontti	11 000,40	1 100,04	6	6 600,24	7 700,28
v.2016 Hammashoitola	67 126,53	6 712,65	7	46 988,57	53 701,22
Kiinteistövalvonnan saneeraus	4 259,99	426,00	7	2 981,99	3 407,99
v.2017 Kiinteistövalvonnan saneeraus 2017	1 320,00	132,00	8	1 056,00	1 188,00
v.2018 Päiväkoti Tuiskurannan kunnostus	10 559,30	1 055,93	9	9 503,37	10 559,30
v.2019 Reilan koulun kunnostus	16 688,25	1 668,83	10	16 688,25	
Kunnantalon viemäröinnin saneeraus	7 206,24	720,62	10	7 206,24	
Ilmin rakennuksen kunnostus	4 735,73	473,57	10	4 735,73	
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä, kunta				335 438,86	365 369,00
Konsernin arvonlisäveron palautusvastuut				6 106,90	8 111,06
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä konserni				341 545,76	373 480,06

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

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Johdannaissopimukset	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin 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	8 000 012,00	9 333 344,00		
Markkina-arvot	-814 334,00	-976 045,00		
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	-1 328 754,00	-1 387 044,00		
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	-718 540,00	-1 004 788,00		
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	-7 969 172,00	-4 865 313,00		
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 shp:lle pieni. Mikäli purkuoike-				
utta ei käytetä, kohdistetaan jälleenrahoitustarvetta varten nostettava tuleva				
laina sopimusta vastaavasti				
Nimellisarvot	30 000 000,00	30 000 000,00		
Markkina-arvot	-4 826 905,00	-2 948 289,00		

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen	Kunta	
	2019	2018
Ympäristötuotot ja -kulut		
Ympäristötuotot	1 083,00	1 274,00
siitä: ympäristönsuojeluun saadut avustukset	0,00	0,00
Ympäristökulut	24 470,39	9 745,78
siitä: ympäristönsuojeluun annetut avustukset	0,00	0,00
<i>Ympäristökulut netto</i>	<i>-23 387,39</i>	<i>-8 471,78</i>

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain	Konserni		Kunta	
	2019	2018	2019	2018
Kunnan johtaminen	13	14	6	7
Perusturva	49	42	5	5
Sivistys ja vapaa-aika	30	36	30	36
Tekniikka ja ympäristöpalvelut	7	5	7	5
Vesihuoltolaitos	1	1	1	1
<i>Henkilöstön lukumäärä yhteensä</i>	<i>100</i>	<i>98</i>	<i>49</i>	<i>54</i>

43. Tilikausilla 2018-2019 henkilöstökuluja ei ole aktivoitu taseeseen

44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	Kunta	
	2019	2018
Kokoomus	293,00	549,25
Keskusta	204,00	167,50
Sosiaalidemokraattinen	73,50	82,25
Perussuomalaiset	206,00	186,50
Sitoutumattomat	0,00	12,00
Pyhärannan työväenyhdistys ry	219,13	218,60
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>995,63</i>	<i>1 216,10</i>

45. Tilintarkastajan palkkiot	Kunta	
	2019	2018
Tarkastusyhteisö BDO Audiator oy		
Tilintarkastuspalkkiot	3 245,20	4 175,29
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	1 886,25	1 538,40
Muut palkkiot	0,00	0,00
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>5 131,45</i>	<i>5 713,69</i>

46. Intressitahot

Tilikaudella 2019 kunnan intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

5. Vesihuoltolaitoksen laskelmat

5.1. Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

	2019		2018	
Liikevaihto	313 447,83		301 185,31	
Liiketoiminnan muut tuotot				
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-154 327,75		-111 942,77	
Palvelujen ostot	-101 834,71	-256 162,46	-117 639,73	-229 582,50
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-54 566,29		-51 961,97	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-9 616,48		-8 947,90	
Muut henkilösivukulut	-1 151,14	-65 333,91	-1 455,12	-62 364,99
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-123 717,32		-124 709,58	
Arvonalentumiset	0,00	-123 717,32	0,00	-124 709,58
Liiketoiminnan muut kulut		-227,84		-2 750,40
Liikeylijäämä (-alijäämä)	-131 993,70		-118 222,16	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	0,00		-23,59	
Korvaus peruspääomasta	-17 248,20		-17 248,20	
Muut rahoituskulut	0,00	-17 248,20	0,00	-17 271,79
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-149 241,90		-135 493,95	
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-149 241,90		-135 493,95	
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		23 310,03		23 310,03
Vapaaeht. Varausten lisäys (-) vähennys (+)		0,00		0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-125 931,87		-112 183,92	
VESIHUOLTOLAITOKSEN TUNNUSLUVUT				
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-19,19		-14,25	
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-19,19		-14,25	

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

Voitto, %

-47,61

-44,99

Sijoitetun pääoman tuotto, %

100 x (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Muille maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Sijoitettu korollinen vieras pääoma + 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	-149 241,90		-135 493,95
Muille maksetut korkokulut	0,00		0,00
Korvaus peruspääomasta	<u>17 248,20</u>		<u>17 248,20</u>
	-131 993,70		-118 245,75
Oma pääoma 1.1.	105 287,83	217 471,75	
Poistoero 1.1.	657 049,53	680 359,56	
Oma pääoma 31.12.	-20 644,04	105 287,83	
Poistoero 31.12.	633 739,50	657 049,53	
Oma pääoma keskiarvo	687 716,41		830 084,34
Korollinen vpo 1.1	0,00	0,00	
Korollinen vpo 31.12.	0,00	0,00	
Korollinen vpo keskiarvo	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
	687 716,41		830 084,34
	-19,19		-14,25

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

100 x (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Lainat kunnalta + 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	-149 241,90		-135 493,95
Korvaus peruspääomasta	<u>17 248,20</u>		<u>17 248,20</u>
	-131 993,70		-118 245,75
Oma pääoma 1.1.	105 287,83	217 471,75	
Poistoero 1.1.	657 049,53	680 359,56	
Oma pääoma 31.12.	-20 644,04	105 287,83	
Poistoero 31.12.	633 739,50	657 049,53	
Oma pääoma keskiarvo	687 716,41		830 084,34
	-19,19		-14,25

Voitto, %

100 x (Yli-/alijäämä ennen varauksia / 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	-149 241,90	-135 493,95
Liikevaihto	313 447,83	301 185,31
	-47,61	-44,99

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

5.2. Vesilaitoksen rahoituslaskelma

	2019	2018		
Toiminnan rahavirta				
Liikelyijäämä (-alijäämä)	-131 993,70	-118 222,16		
Poistot ja arvonalentumiset	123 717,32	124 709,58		
Rahoitustuotot ja -kulut	-17 248,20	-17 271,79		
Satunnaiset erät				
Tuloverot				
Tulorahoituksen korjauserät				
	<u>-25 524,58</u>	<u>-10 784,37</u>		
Investoinnit				
Investointimenot (-)	-954 536,31	-565 171,23		
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	0,00	145 739,75		
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	0,00	0,00		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-954 536,31</u>	<u>-419 431,48</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-980 060,89	-430 215,85		
Rahoitustoiminta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-3 360,00	0,00		
Lainakannan muutokset				
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos muilta	-76 814,08	129 347,51		
Korottomien velkojen muutos kunnalta	918 744,74	147 191,14		
Korottomien velkojen muutos muilta	141 490,23	153 677,20	980 060,89	430 215,85
Rahoituksen rahavirta	<u>980 060,89</u>	<u>430 215,85</u>	<u>980 060,89</u>	<u>430 215,85</u>
Rahavarojen muutos		0,00		0,00
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.				
Rahavarat 1.1.				
VESIHUOLTOLAITOKSEN TUNNUSLUVUT				
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, €	-2 174 755,10	-1 431 964,06		
Investointien tulorahoitus, %	-28,60	-62,04		
Laskennallinen lainanhoitokate	0,00	0,00		
Kassan riittävyys, pv	0,00	0,00		
Quick ratio	0,06	0,02		
Current ratio	0,06	0,02		

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

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 päättyneen tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

vuosi 2015	-342 724,06
vuosi 2016	-110 070,70
vuosi 2017	-311 683,60
vuosi 2018	-430 215,85
vuosi 2019	-980 060,89
yhteensä	-2 174 755,10

Investointien tulorahoitus, %

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella.

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-149 241,90	-135 493,95
Poistot ja arvonalentumiset	<u>-123 717,32</u>	<u>-124 709,58</u>
	-272 959,22	-260 203,53
Investointien omahankintameno	954 536,31	419 431,48
	-28,60	-62,04

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 tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita.

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-149 241,90	-135 493,95
Poistot ja arvonalentumiset	-123 717,32	-124 709,58
Korkokulut	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	-272 959,22	-260 203,53
Korkokulut	0,00	0,00
Laskennalliset lainanlyhennykset	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	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 kassasta maksut voidaan kattaa tilinpäätöspäivän kassavaroilla.

Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Kassasta maksut		
Tulos; materiaalit ja palvelut	256 162,46	229 582,50
Tulos; henkilöstökulut	65 333,91	62 364,99
Tulos; liiketoiminnan muut kulut	227,84	2 750,40
Tulos; korkokulut kunnalle	0,00	0,00
Tulos; korkokulut muille	0,00	0,00
Tulos; korvaus peruspääomasta	17 248,20	17 248,20

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

Tulos; muut rahoituskulut	0,00	0,00
Rahoitus; Investointimenot	954 536,31	565 171,23
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle	0,00	0,00
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähennys muille	0,00	0,00
	<u>1 293 508,72</u>	<u>877 117,32</u>
	0,00	0,00

Quick ratio

(rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)

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

Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	<u>92 700,94</u>	<u>15 886,86</u>
	92 700,94	15 886,86
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 682 723,42	751 904,37
	0,06	0,02

Current ratio

(Vaihto-omaisuus + Lyhytaikaiset saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)

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

Lyhytaikaiset saamiset	92 700,94	15 886,86
Rahat ja pankkisaamiset	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	92 700,94	15 886,86
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 682 723,42	751 904,37
	0,06	0,02

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

5.3. Vesihuoltolaitoksen tase

	2019	2018
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 532 236,26	2 698 057,27
Aineelliset hyödykkeet	3 524 676,26	2 693 857,27
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 524 676,26	2 339 906,52
Koneet ja kalusto	0,00	0,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	353 950,75
Sijoitukset		
Muut saamiset	7 560,00	4 200,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	92 700,94	15 886,86
Saamiset	92 700,94	15 886,86
Lyhytaikaiset saamiset	92 700,94	15 886,86
Myyntisaamiset	79 500,42	497,69
Muut saamiset	13 200,52	15 389,17
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 624 937,20	2 713 944,13
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	-20 644,04	105 287,83
Peruspääoma	1 149 880,02	1 149 880,02
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-1 044 592,19	-932 408,27
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-125 931,87	-112 183,92
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	633 739,50	657 049,53
Poistoero	633 739,50	657 049,53
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
VIERAS PÄÄOMA	3 011 841,74	1 951 606,77
Pitkäaikainen	1 329 118,32	1 199 702,40
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 329 118,32	1 199 702,40
Lyhytaikainen	1 682 723,42	751 904,37
Ostovelat	72 723,37	59 033,52
Korottomat muut velat kunnalta (yhdystili)	1 602 162,69	683 417,95
Siirtovelat	7 837,36	9 452,90
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 624 937,20	2 713 944,13

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

Kunnan liiketoimintaan sijoittama pääoma

Tase vastaavaa	3 624 937,20	2 713 944,13
Vähennetään poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	-633 739,50	-657 049,53
Vähennetään vieras pääoma	-3 011 841,74	-1 951 606,77
Lisätään ed. tilikauden, tilikauden alijäämä	1 170 524,06	1 044 592,19
	1 149 880,02	1 149 880,02

Korvaus peruspääomasta v.2019 =1149880,02*1,5%

17 248,20

VESIHUOLTOLAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	16,91	28,09
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	960,87	647,98
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 e	-1 170,52	-1 044,59
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

Omavaraisuusaste, %

100 x (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakaavaraisuutta ja alijäämän sietokykyä

Oma pääoma	-20 644,04	105 287,83	
Poistoero	633 739,50	613 095,46	657 049,53
Koko pääoma		3 624 937,20	2 713 944,13
		16,91	28,09

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun

Vieras pääoma	3 011 841,74	1 951 606,77
Saadut ennakot	0,00	0,00
	3 011 841,74	1 951 606,77
Käyttötulot	313 447,83	301 185,31
	960,87	647,98

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 e

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-1 044 592,19	-932 408,27
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-125 931,87	-112 183,92
	-1 170 524,06	-1 044 592,19

Lainakanta 31.12., 1000 e

Vieras pääoma - (Saadut ennakot + ostovelat + Siirtovelat + Muut velat + 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

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Lainat ja vuokravastuut 31.12.		
Vieras pääoma - (Saadut ennakot + ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut		
<i>Liikelaitoksen lainakanta = korollinen vieras pääoma</i>		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Vuokravastuut	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas	0,00	0,00
Lainasaamiset 31.12., 1000 e		
Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset		
<i>Pysyviin vastaaviin merkityt antolainat</i>	0,00	0,00

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

5.4. Vesilaitoksen liitetiedot

PYHÄRANNAN KUNTA, VESIHUOLTOLAITOS

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet 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 1.602.162,69 euroa.

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

Lomapalkkavelan muutosta kirjattiin 1.220,69 euroa.
Lomapalkkavelan määrä 31.12.2019 oli 7837,36 euroa.

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

7. 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>	2019	2018
		Ulkoinen liikevaihto	305 470,09
	Sisäinen liikevaihto	7 977,74	9 218,10
	Liiketoiminnan muut ulkoiset tuotot	0,00	0,00
	Liiketoiminnan muut sisäiset tuotot	0,00	0,00
	<i>Liikelaitoksen toimintatuotot yhteensä</i>	<i>313 447,83</i>	<i>301 185,31</i>

9.	Palvelujen ostojen erittely	2019	2018
		Asiakaspalvelujen ostot	6 954,92
	Muiden palvelujen ostot	94 879,79	108 754,39
	<i>Liikelaitoksen palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>101 834,71</i>	<i>117 639,73</i>

Vuoden 2018 vertailutieto korjattu vastaamaan tuloslaskelmaa.

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

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
Talusrakennukset	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 peruseräparannukset	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

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

Niissä hyödykeryhmissä, joissa poistosuunnitelmassa on määritelty poistoaikojen ala- ja yläraja, käytetään ensisijaisesti alarajoja. Kunnanhallitus voi tämän suunnitelman mukaisten poistoikarajojen puitteissa määritellä yksittäiselle hyödykkeelle alarajasta poikkeavan taloudellisen pitoajan.

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

TASEEN LIITETIEDOT

19. Pysyvät vastaavat, Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä sijoitukset tase-eräkohtaisesti	myynnit/rahoitus					31.12.2019
	1.1.2019	siirrot	ostot +	osuus -	poistot	
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	2 339 906,52	353 950,75	954 536,31	0,00	123 717,32	3 524 676,26
Koneet ja kalusto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Keskeneräiset hankinnat	353 950,75	-353 950,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	2 693 857,27	0,00	954 536,31	0,00	123 717,32	3 524 676,26
Sijoitusten saamiset						
Muut saamiset, Liittymismaksut	4 200,00	0,00	3 360,00	0,00	0,00	7 560,00
Sijoitusten saamiset yhteensä	4 200,00	0,00	3 360,00	0,00	0,00	7 560,00
Pysyvät vastaavat yhteensä	2 698 057,27	0,00	957 896,31	0,00	123 717,32	3 532 236,26

23. Saamisten erittely	2019		2018	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Myyntisaamiset jäsenkuntayhtymiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut myyntisaamiset	79 500,42	497,69	0,00	497,69
Muut saamiset	13 200,52	15 389,17	0,00	15 389,17
Saamiset yhteensä	92 700,94	15 886,86	0,00	15 886,86

25. Oman pääoman erittely	2019		2018	
Peruspääoma 1.1.	1 149 880,02		1 149 880,02	
Peruspääoma 31.12.	1 149 880,02		1 149 880,02	
Arvonkorotusrahassto 1.1.	0,00		0,00	
Arvonkorotusrahassto 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.	-1 044 592,19		-932 408,27	
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-1 044 592,19		-932 408,27	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-125 931,87		-112 183,92	
Oma pääoma yhteensä	-20 644,04		105 287,83	

26. Erittely poistoeroista		
----------------------------	--	--

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

	2019	2018
<i>Investointivaraukseen liittyvät poistoerot</i>	633 739,50	657 049,53
Poistoero yhteensä	633 739,50	657 049,53

30. <i>Vieras pääoma</i>	2019		2018	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Velat tytäryhteisöille	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat kuntayhtymille	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat osakkuus- sekä muille om.yht.yrityksille	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat muille				
Ostovelat	0,00	72 723,37	0,00	59 033,52
Korottomat muut velat kunnalta, yhdyntili	0,00	1 602 162,69	0,00	683 417,95
Muut velat muille	1 329 118,32	0,00	1 199 702,40	0,00
Siirtovelat	0,00	7 837,36	0,00	9 452,90
<i>Koroton vieras pääoma yhteensä</i>	<i>1 329 118,32</i>	<i>1 682 723,42</i>	<i>1 199 702,40</i>	<i>751 904,37</i>

33. <i>Siirtovelat</i>	2019	2018
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkavelkajaksotus	7 837,36	9 058,05
Muut menojäämät	0,00	394,85
Palkkojen eläke-, tapaturma- ja työttömyysvakuutusmaksut	0,00	0,00
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>7 837,36</i>	<i>9 452,90</i>

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

42. <i>Henkilöstön lukumäärä 31.12.</i>	2019	2018
Vesilaitos	1	1

43. Tilikausilla 2018-2019 henkilöstökuluja ei ole aktivoitu taseeseen

LUETTELOT JA SELVITYKSET

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

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEISTA

6. Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja tositteista

LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJOISTA 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 saldospelvitykset	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
Muistiotos Rondo		MUIRS2
Muistiotositteet 1		MUIST1
Muistiotositteet 2		MUIST2
Muistiotositteet 3		MUIST3
Ostoreskontra maksut		OMAKSU
Ostolaskut		OSTOT
Palkkatositteet		PALKAT
Pankkien tiliotteet		PANKKI
MR Laskulaji 10	Liikuntapalvelut	YMR10
MR Laskulaji 11	Yleislaskutus hallinto	YMR11
MR Laskulaji 24	Vesihuolto	YMR24
MR Laskulaji 27	Vuokrat	YMR27
MR Laskulaji 29	Varhaiskasvatusosasto	YMR29
MR Laskulaji 37	Yhdyskuntapalvelut	YMR37
MR Laskulaji 38	Yleislaskutus tekninen	YMR38
MR Laskulaji 44	Yleislaskutus sivistyststo	YMR44
MR Laskulaji 50	Nuorisotoimisto	YMR50
MR Laskulaji 52	Yleislaskutus sosiaalitoimi	YMR52
MR Laskulaji 53	Liikasuoritukset	YMR53
MR Laskulaji 55	Aamu- ja iltapäivätoiminta	YMR55
MR Laskulaji 56	Kotipalvelu	YMR56
MR Laskulaji 57	Laitoshoido	YMR57
MR Laskulaji 75	Esij. Rakennusvalvonta	YMR75

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEISTA

MR Laskulaji 77
MR Laskulaji 98
MR hyvityslask kuitt
MR Manuaalisuorituks
MR Viitesuoritukset
MR Tileistä poisto

Esij. Vesilaskut
Tekninen

YMR77
YMR98
YMRHYV
YMRMAN
YMRVII
YMRK

7. Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tasamerkintä

7.1. Tuloksen käsittely

Kunnanhallitus esittää, että vuoden 2019 tulos, joka osoittaa ylijäämää **622 120** euroa, siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämätilille.

7.2. Tilinpäätöksen allekirjoitus

Pyhärannassa 30.3.2020

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

7.3. Vuoden 2019 tilinpäätöksen tasamerkintä

Tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitoavan mukaisesti.
Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Pyhärannassa ___ . päivänä _____kuuta 2020

BDO AUDIATOR OY, JHTT-yhteisö

Kirsi Ehrlund
Tilintarkastaja, JHTT