



TILINPÄÄTÖS JA TASEKIRJA 2017

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	3
1.1.3. Pyhärannan kunnan talous vuonna 2016	11
1.1.4. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	14
1.1.5. Henkilöstön määrä ja muutokset	14
1.1.6. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	18
1.1.7. Ympäristötekijät	18
1.2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	19
1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	22
1.3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen	22
1.3.1.1.Tuloslaskelma	22
1.3.1.2.Tuloslaskelman tunnusluvut	22
1.3.2. Toiminnan rahoitus	23
1.3.2.1. Rahoituslaskelma ja tunnusluvut	23
1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset	26
1.4.1. Tase ja sen tunnusluvut	26
1.5. Kokonaistulot- ja menot	30
1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous	31
1.6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	31
1.6.2. Konsernin toiminnan ohjaus	32
1.6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	32
1.6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	32
1.6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	32
1.6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	33
1.7. Tilikauden tuloksen käsittely	41
1.7.1. Tilikauden tuloksen käsittely	41
1.7.2. Talouden tasapainottamistoimenpiteet	41
1.7.3. Valtioneuvoston asetus kunnan talouden tunnuslukujen eräistä raja-arvoista	43
2. Talousarvion toteutuminen	44
2.1. Tavoitteiden toteutuminen	44
2.1.1. Hallintokuntien toimintakertomukset	44
2.1.2. Rahoituserät	108
2.2. Käyttötalouden toteutuminen	109
2.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	110
2.3.1. Verotulojen kehitys	112
2.4. Investointien toteutuminen	113
2.5. Rahoitusosan toteutuminen	118
2.6. Sitovuustason olennaiset menojen ja tulojen ylitykset/alitukset	119
3. Tilinpäätöslaskelmat	124
3.1. Tuloslaskelma	124
3.2. Rahoituslaskelma	125
3.3. Tase	126
3.4. Kokonaistulot ja – menot	128
3.5. Konsernituloslaskelma	129
3.6. Konsernirahoituslaskelma	130
3.7. Konsernitase	131

SISÄLLYSLUETTELO

4. Tilinpäätöksen liitetiedot	133
5. Vesihuoltolaitoksen laskelmat	
5.1. Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma	146
5.2. Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma	149
5.3. Vesihuoltolaitoksen tase	152
5.4. Vesilaitoksen liitetiedot	155
6. Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja tositteista	159
7. Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tasamerkintä	161
7.1. Tuloksen käsittely	161
7.2. Tilinpäätöksen allekirjoitus	161
7.3. Tasamerkintä	162

1. Toimintakertomus

1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1. KUNTALAISILLE

Hyvä kuntalainen, kuten jo vuosi sitten tilinpäätöksen yhteydessä kerroimme, oli vuosi 2016 erittäin haastava. Ikäviä yllätyksiä jouduttiin käsittelemään jopa julkisuudessa. Teimme paljon korjausliikkeitä muun muassa sisäisen valvonnan ja läpinäkyvyyden saralla sekä toteutimme johtamisjärjestelmäuudistuksen, jonka hedelmiä poimitaan nyt vuoden 2017 tilinpäätöstä käsiteltäessä. Uudessa toimintamallissa keskiössä on uuden kuntalain edellyttämä kuntastrategia, jossa Pyhärannan kuntaorganisaatiolle on asetettu tietyt tavoitteet. Keskeisenä onnistumisen mittarinamme on niin sanottu nettosuositelluluku, jolla tarkoitetaan kuntalaisten valmiutta suositella kuntaa asuinpaikaksi ystäville ja työtovereille. Ajattelun taustalla on näkemys siitä, että mikäli kunta pystyy nettosuositellulukua nostamaan, tarkoittaa se, että kunnassa tehdään asioita oikein ja tällöin myös uusien potentiaalisten tulokkaiden voisi ajatella olevan kiinnostuneita. Kun asiat paranevat, niin myös kuntalaiset haluavat niistä kertoa ja mikäpä olisi parempi tapa houkutella uusia kuntalaisia kuin alati tyytyväisemmiksi muuttuvat kuntalaiset.

Vuoden 2017 kuntavaalien yhteydessä kunnan nettosuositelluluku oli -36 asteikolla -100 <-> +100. Presidentinvaalien ensimmäisen kierroksen yhteydessä 2018 luku oli -23, kun valtuuston asettamaksi tavoitteeksi on kirjattu +50. Matkaa on siis vielä paljon, mutta suunta on jo oikea. Tarkastuskysymyksenä kyselyssä toimivan vastaajan yleisen tyytyväisyydenkin osalta lievää kehitystä on tapahtunut. Tästä on hyvä jatkaa, sillä työtä on vielä paljon tehtävissä. Siinä missä vuoden 2016 aikana kunnan asukasmäärä väheni merkittävästi, pysähtyi tuo kehitys vuoden 2017 aikana. Vain muutaman asukkaan nettolisäys ei todellakaan ole se, mitä valtuusto on edellyttänyt (tavoite +1,9-2,9 % vuosittain), varsinkin, kun vuoden aikana kasvu oli jo kovemmassa vauhdissa. Kunnassa on kuitenkin vireillä useita asuinaluehankkeita ja niiden valmiiksi saattamisen pitäisi johtaa asukasmäärän kasvuun erityisesti, kun Rauman seutu ja Vakka-Suomi vetävät uutta työvoimaa puoleensa merkittävällä vauhdilla. Pyhärannan aiempi kunnanhallitus on asettanut tavoitteekseen 300 uuden asukkaan hankkimisen kuntaan, eikä tästä ole syytä joustaa. Siihen ei oikeastaan ole varaa, sillä kunnassa tehdyn ikääntymispoliittisen ohjelman mukaan yli 75-vuotiaiden määrä tulee lähivuosina kasvamaan jopa puolella. Kunnan huoltosuhde tulee näin ollen heikkenemään merkittävästi, joten uutta asukaskuntaa tarvitaan muun muassa keventämään nykyisten asukkaiden maksurasitteita.

Pyhäranta elää murroksessa. Maakunta- ja sote-uudistuksen lopputuloksesta ei ole vielä tietoa, mutta olemme kunnassa asukaslähtöisen ajattelumme johdosta pyrkineet tekemään toimia, joilla turvataisiin

TOIMINTAKERTOMUS

sosiaali- ja terveystalujen saatavuus kuntamme alueella myös tulevaisuudessa. Vuoden 2017 aikana palvelutuotannossa tehtiin useita muutoksia, joiden avulla palvelutuotanto saatiin osittain laatu- ja järjestelmien piiriin. Palvelutuotannossa on edelleen vireillä muutoksia, jotka tulevat näkymään muun muassa kuntaan houkutelujen yksityisten päivähoitoinvestointien muodossa. Vuoden 2017 kuntaan nousi myös kauan odotettu ikäihmisten palvelutalo, jonka myötä ympärivuorokautiseen hoivaan ei tarvitse lähteä oman kunnan ulkopuolelle, vaikka sekin on tuki halukkaille mahdollista.

Suomen talouden kääntymisen nousuun on näkynyt myös Pyhärannassa. Työttömyysasteemme on maan pienimpiä ja työllisyysasteen osalta taas olemme kirkkaasti jo maan hallituksen tavoitteiden yläpuolella. Asuntojen vähydestä johtuen emme ole kuitenkaan vielä saaneet ulosmitattua alueella olevaa ”pöhinää”. Toisaalta tuudittautuakaan ei voi, sillä maailman politiikka, pörssien sahaaminen ja esimerkiksi Ruotsin mahdollinen asuntokupla on edelleen pelkoa luovina elementteinä pinnalla. Ja lisäksi on syytä muistaa, että valtio velkaantuu edelleen huimaa tahtia. Maakunta- ja sote-uudistuksen osalta Varsinais-Suomi taas tulee olemaan yksi suurimmista taloudellisten voimavarojen menettäjästä.

Vuoden 2017 positiivisin muutos on kuitenkin itse tilinpäätöksen tuloslaskelma, joka osoittaa selvää ylijäämää. Muutos on merkittävä edelliseen vuoteen. Tilanne on kuitenkin edelleen hankala, sillä vielä 2018 joudumme tasapainottamaan taloutta omaisuuden realisoinnilla. Toiveissa on, että vuodesta 2019 eteenpäin realisointitarvetta ei enää ole, ellei kyse ole sitten sellaisista omaisuuseristä, joita kunta ei toiminnassaan tarvitse. Tästäkin on selvät linjaukset valtuuston strategia-asiakirjassa. Kevään 2018 aikana päätöksentekoon tuleva maapoliittinen ohjelma taas linjaa tarkemmin, miten kunta aluettaan tulee kehittämään. Elinvoimapakettilla taas pyritään aikaan saamaan kasvua ja sitä kautta uusia työpaikkoja kunnan alueelle. Toivottavasti voimme onnistua tässä.

Olen saanut toimia tämän hienon kunnan kunnanjohtajana tätä kirjoittaessa lähes pari vuotta. Olen iloinen siitä kaikesta kannustuksesta ja tuesta, jonka yksittäiset kuntalaiset ovat minulle ja laajemmin meidän koko organisaatiolle antaneet. Lukuisissa keskusteluissa olen havainnut, että kuntalaiset toivovat kaikkien ristiriitojen hautaamista, jotta kunta yhdessä saadaan kehittämään uuteen kukoistukseen. Me täällä kunnassa olemme teitä varten, ottakaa siis hihasta ja tulkaa keskustelemaan, miten voisimme luoda teille entistä paremman asumiskokemuksen!

Kunnantalolla 8.3.2018

Matti Muukkonen

kunnanjohtaja

TOIMINTAKERTOMUS

1.1.2. KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Pyhärannan kunnan organisaatio 1.1.2017-31.5.2017

Kunnanvaltuusto

Tarkastuslautakunta

Keskusvaalilautakunta

Kunnanhallitus

Yleinen hallinto

Terveyspalvelut

Perusturvalautakunta

Hallinto

Lapsiperheiden palvelut

Vanhusten ja vammaisten palvelut

Eryityspalvelut (suojatyo)

Toimeentuloturva

Sivistyslautakunta

Hallinto

Esiopetus

Peruskoulutus

Toisen asteen koulutus

Varhaiskasvatus

Vapaa-aikalautakunta

Hallinto

Nuorisotyö

Liikunta ja urheilu

Kirjastotoiminta

Kulttuuritoiminta

Muu koulutus

Tekninen lautakunta

Hallinto

Toimitilapalvelut

Liiketoiminta (vesi- ja viemärointi)

Maa- ja metsätilat

Yhdyskuntapalvelut

Rakennusvalvonta

Ymparistoensuojelu

Yksityistiet

Pyhärannan kunnan organisaatio 1.6.2017 alkaen

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- ja kehityspalvelut
 Rahoitus
 Yleinen hallinto
 Liikunta ja urheilu
 Nuorisotyö
 Kulttuuritoiminta
 Kirjastotoiminta
 Muu koulutus
 Maa- ja metsätilat
 Rakennusvalvonta
 Ympäristönsuojelu
 Yksityistiet
Tuki- ja hallintopalvelut
 Keskusvaalilautakunta
 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastus
 Tuki- ja hallintopalvelut
 Tekniset palvelut
 Yhdyskuntapalvelut
 Toimitilapalvelut
 Vesihuoltolaitos
Palvelut
 Terveyspalvelut
 Lapsiperheiden palvelut
 Vanhusten ja vammaisten palvelut
 Toimeentuloturva
 Varhaiskasvatus
 Esiopetus
 Perusopetus

TOIMINTAKERTOMUS

Kunnanvaltuusto

Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden aikana 7 kertaa ja käsitteli 87 asiaa.

Kunnanvaltuuston puheenjohtajat, jäsenmäärät ja voimasuhteet:

1.1.2017-31.5.2017

Valtuuston puheenjohtaja	Mauri Helminen
I varapuheenjohtaja	Asko Tanhuanpää
II varapuheenjohtaja	Iiris Peltomaa

Voimasuhteet: Kok. 7 Sit. 5 Keski-Ryhmä 4 SDP 2 Kesk. 1 PS 1
Muut 1

Jäseniä 21

Aaltonen Sari	2/2
Fredriksson Veikko	2/2
Grönroos Vesa 23.1.2017 alk.	2/2
Helminen Mauri	2/2
Inkinen Vesa	2/2
Jalonen Keijo 23.1.2017 asti	1/1
Junkola Iivo	2/2
Järvi Olli	2/2
Laine Markku	2/2
Laivo Jarkko	2/2
Luttinen Rauno	2/2
Muurinen Vesa	1/2
Mäki-Tanila Heimo	2/2
Niemi Sami	2/2
Numme Arja	2/2
Peltomaa Iiris	2/2
Puonti Mervi	2/2
Ranta Kari	2/2
Saarin Tomi	2/2
Tanhuanpää Asko	2/2

1.6.2017-31.12.2017

Valtuuston puheenjohtaja	Mervi Puonti
I varapuheenjohtaja	Jukka Heinonen
II varapuheenjohtaja	Asko Tanhuanpää

Voimasuhteet: Kok. 10 SDP 5 Kesk. 3 PS 1

Jäseniä 19

TOIMINTAKERTOMUS

	Läsnä kokouksissa
Aaltonen Sari	5/5
Aerila Ville	5/5
Arvonen Heidi	5/5
Fredriksson Veikko	2/3 (ilmoittanut tilapäisestä esteestä ajalla 18.9.-31.12.)
From Sari	5/5
Heinonen Jukka	5/5
Helminen Mauri	5/5
Huttela Helka	5/5
Laivo Pauli	5/5
Lehtinen Riitta	5/5
Nurmi Jyrki	5/5
Peltomaa Iiris	5/5
Pirttinokka Sinikka	5/5
Poskiparta Markku	5/5
Puonti Mervi	5/5
Räsänen Mikko	5/5
Sainio Arto	4/5
Tanhuanpää Asko	5/5
Valmunen-Karru Teija	5/5

Varajäsenet

Impilä Antti (4. varavaltuutettu)	1/1
-----------------------------------	-----

Tarkastuslautakunta 1.1.-31.5.2017

Pj. Junkola Iivo

Muurinen Vesa

Aaltonen Sari

sihteeri tilintarkastaja Aino Lepistö, BDO Audiator Oy

Tarkastuslautakunta 5.6-31.12.2017

Pj. Peltomaa Iiris 2/2

Vpj. Fredriksson Veikko 0/2 (ilmoittanut tilapäisestä esteestä ajalla 18.9. – 31.12.)

Malmsten Taija 2/2

Veijonaho Kati (Fredrikssonin varajäsen) 2/2

sihteeri tilintarkastaja Aino Lepistö, BDO Audiator Oy

Keskusvaalilautakunta 1.1.-31.5.2017

Pj. Maikola Juha

Kaupinsalo Olavi

Oiva-Peltola Pirjo

Peltomaa Iiris

Sainio Satu

Vallin Petri

sihteeri taloussuunnittelija Jukka Haapala

TOIMINTAKERTOMUS

Keskusvaalilautakunta 5.6.2017-31.12.2017

Pj. Niemi Sami

Vpj. Grönroos Vesa

Junnila Taru

Karru Heikki

Peltomaa Iiris

sihteeri/esittelijä taloussuunnittelija Jukka Haapala

Kunnanhallitus

Kunnanhallituksen kokouksia oli 26, joista 4 pidettiin sähköisenä päätöksentekomenettelyinä. Kunnanhallitus käsitteli 406 asiaa.

Kunnanhallituksen puheenjohtajat, jäsenmäärät ja voimasuhteet:

1.1.-5.6.2017

Kunnanhallituksen puheenjohtaja

Heimo Mäki-Tanila

Varapuheenjohtaja

Markku Laine

esittelijä

kunnanjohtaja Matti Muukkonen

sihteeri

operatiivinen johtaja Katja Törrönen

Voimasuhteet:

Keski-ryhmä 3 Kok. 3 Sit. 2 SDP 1

Jäseniä 9

Läsnä kokouksissa

Järvi Oili

8/10

Laine Markku

8/10

Laivo Jarkko

9/10

Mäki-Tanila Heimo

10/10

Numme Arja

9/10

Puonti Mervi

10/10

Ranta Kari

6/10

Vainio Heikki

9/10

Valmunen-Karru Teija

10/10

Varajäsenet

Fredriksson Veikko (Järvi)

1/1

Grönroos Vesa (Ranta)

3/3

Kallio Kirsti (Numme)

1/1

Niemi Sami (Vainio)

1/1

5.6.-31.12.2017

Kunnanhallituksen puheenjohtaja

Mauri Helminen

I varapuheenjohtaja

Sari Aaltonen

II varapuheenjohtaja

Teija Valmunen-Karru

TOIMINTAKERTOMUS

Voimasuhteet: Kok. 4 SDP 2 Kesk. 1

Jäseniä 7

Läsnä kokouksissa

Aaltonen Sari	12/12	
Helminen Mauri		12/12
Huttela Helka	8/12	
Pirttinokka Sinikka		11/12
Poskiparta Markku		12/12
Sainio Arto		10/12
Valmunen-Karru Teija		12/12

Varajäsenet

Aerila Ville (Helminen)	1/1
Arvonen Heidi (Huttela)	4/4
From Sari (Pirttinokka)	1/1
Räsänen Mikko (Sainio)	2/2

Kunnanhallituksen jaostot 12.6.-31.12.2017

Elinvoimajaosto

Pj. Aerila Ville

Vpj. Aaltonen Sari

Järvi Oili

esittelijä kunnanjohtaja Matti Muukkonen

sihteeri operatiivinen johtaja Katja Törrönen

Hallintojaosto

Pj. Sainio Arto

Vpj. Poskiparta Markku

Pirttinokka Sinikka

esittelijä kunnanjohtaja Matti Muukkonen

sihteeri operatiivinen johtaja Katja Törrönen

Palvelujaosto

Pj. Valmunen-Karru Teija

Vpj. Lehtinen Riitta

Räsänen Mikko

esittelijä kunnanjohtaja Matti Muukkonen

sihteeri operatiivinen johtaja Katja Törrönen

Viranomaistoiminnan johtokunta 5.6.2017-31.12.2017

Pj. Nurmi Jyrki

Vpj. Aerila Ville

TOIMINTAKERTOMUS

Järvi Oili
Lehtinen Riitta
Tattari Mervi
esittelijä, pöytäkirjanpitäjä rakennustarkastaja Olli Lahtonen

Perusturvalautakunta 1.1.-31.5.2017

Pj. Numme Arja
Höyden-Kalli Katja
Impilä Antti
Kaistakari Jarmo
Lehtinen Riitta
Nurminen Petrik
esittelijä sosiaalihoitaja Sheila Hacklin-Larumo 31.1.2017 asti
esittelijä kunnanjohtaja Matti Muukkonen 1.2.2017 alkaen

Sivistyslautakunta 1.1.-31.5.2017

Pj. Heikkilä Jari
From Sari
Inkinen Vesa
Kaupinsalo Sirpa
Niemi Sami
Nurminen Marja
Punna Miia
esittelijä vt. osaamispalvelupäällikkö Nestori Mäkelä

Vapaa-aikalautakunta 1.1.-31.5.2017

Pj. Kivimäki Pauliina
Hyvärinen Juha
Kaistakari Minna
Kallio Kirsti
Karru Heikki
esittelijä operatiivinen johtaja Katja Törrönen

Tekninen lautakunta 1.1.-31.5.2017

Pj. Sainio Arto
Fredriksson Veikko
Laivo Pauli
Pirttinokka Sinikka
Wallenius Jaakko
Valmunen-Karru Teija
Valpola Maarit
esittelijä rakennustarkastaja Olli Lahtonen

Toimikunnat ja työryhmät

Elinkeinotyöryhmä 1.1.-31.5.2017 (ei kokoontumisia)

Pj. Puonti Mervi

Laurikkala Sari (MTK:n edustaja)

Pirttinokka Sinikka (yrittäjien edustaja)

Urpolahti Jouko (Laitilan-Pyhärannan yrittäjähdistyksen edustaja)

sihteeri kunnanjohtaja Matti Muukkonen

Vanhusneuvosto 1.1.-31.5.2017

Pj. Impilä Antti

Vpj. Kallio Kirsti

Mäkinen Tiina Pyhärannan Srk

Lehto Aila Eläkeliiton Pyhärannan osasto

Nurmi Markku Eläkeliiton Pyhärannan osasto

Sainio Leena Eläkeliiton Pyhärannan osasto

kotihoidon ohjaaja

sihteeri senioripalvelupäällikkö Tuire Rastio 28.2. saakka,

sihteeri palvelu- ja kehityspäällikkö Hanna Piironen 15.5. alkaen

Vanhusneuvosto 12.6.2017-31.12.2017

Pj. Heikinniemi Antti

Vpj. Hala Reijo

Impilä Antti

Mäkinen Tiina Pyhärannan Srk

Kallio Kirsti SPR

Kraappa Armi-Tuulikki SPR

Lehto Aila Eläkeliiton Pyhärannan osasto

Nurmi Markku Eläkeliiton Pyhärannan osasto

Valpola Riitta-Liisa Eläkeliiton Pyhärannan osasto

sihteeri palvelu- ja kehityspäällikkö Hanna Piironen

Teknisen lautakunnan tiejaosto 1.1.-31.5.2017

Pj. Wallenius Jaakko

Fredriksson Veikko

Valmunen-Karru Teija

sihteeri rakennustarkastaja Olli Lahtonen

Yhteistyötoimikunta/ nyk. Yhteistoiminta- ja työsuojeluelin 1.1.-31.12.2017

Pj. Nurmi Jyrki. luottamusmies

Grönlund Juha, pääluottamusmies

Kajantola Katri, luottamusmies

Lahtonen Olli, 1. työsuojeluvaravaltuutettu 27.11.2017 asti

Sivonen Taina, 2. työsuojeluvaravaltuutettu 27.11.2017 alk.

Rinne Kai, työsuojeluvaltuutettu

Tamminen Oili, luottamusmies 30.9.2017 asti

Työnantajan edustus: kunnanjohtaja Matti Muukkonen ja työsuojelupäällikkö Katja Törrönen

Työterveyden edustus: **työterveyshoitaja Ulla Hätilä ja lääkäri Kirsi Veistinen**

Strategiatoimikunta 18.4.2017-31.12.2017

Pj. Sainio Arto

Vpj. Aaltonen Sari

Heinonen Jukka

Peltomaa Iiris

Pirttinokka Sinikka

Puonti Mervi

johtoryhmä

sihteeri erityisasiantuntija Hanna Piironen

1.1.3. PYHÄRANNAN KUNNAN TALOUS VUONNA 2017

Pyhärannan kunnan vuosi 2017 oli taloudellisesti ennakoitua parempi. Kunnan tuloslaskelma on 444 831 euroa ylijäämäinen.

Tuotot ja kulut

Ulkoisten toimintatuottojen loppusumma on 1 372 066 euroa (125,7 % TA:sta). Edelliseen vuoteen verrattuna kasvua on 195 050 euroa. Tämä selittyi pääosin muiden toimintatuottojen / pysyvien vastaavien myyntivoitoilla, joista merkittävimpiä olivat Pyhärannan Kotihoito Oy:n 49% osuuden myynti ja Ihodessa sijaitsevan metsätilaosuuden (Koulujunnila) myynti. Kotihoidon myynnistä kertyi nettotuottoja 99 775 euroa ja metsätilasta 148 790,92 euroa. Lisäksi myytiin metsää, jonka yksittäinen suurempi tuotto oli 94 014,65 euroa.

Vuoden 2017 aikana haettiin lisämäärärahaa terveystalouteen 122 **116 € ja keskusvaalilautakunnalle 2456 €.** Lisäksi kunnanvaltuusto hyväksyi **26.3.2018** vuodelle 2017 lisämäärärahat toimitilapalveluille (41 **938 €**), rakennusvalvonnalle (500 €), ympäristönsuojelulle (500 €) ja vesihuoltolaitokselle (15 373 €).

Tulojen osalta vesi- ja jätevesimaksut ylittivät 23 081 euroa (106,1 %) budjetin. Kotipalvelumaksut olivat 75 117 euroa (91,6 % TA:sta) ja jäivät budjetista 6 883 euroa. Hoitopäivämaksut olivat 308 913 euroa ja jäivät budjetista 10 173 euroa. Muissa sosiaalitoimen maksuissa arviosta jäätiin (84,3 %). Myös rakennusvalvonta- ja -tarkastusmaksuissa jäätiin budjetista (88,6 % toteuma).

Kotikuntakorvausten (tuotot) oli arvioitu olevan 13 147 euroa, mutta toteutuma oli 10 208 euroa. Kotikuntakorvausmenot kunnilta (kulut) taas arvioitiin olevan 975 844 euroa, mutta toteumaksi tuli 931 637 euroa.

TOIMINTAKERTOMUS

Ulkoisten toimintakulujen loppusumma on 12 229 325 euroa (94,6 %), kun edellisvuonna se oli 12 751 630 euroa, jolloin vähennystä muodostui 522 305 euroa edelliseen tilinpäätökseen 2016.

Palveluiden ostot olivat 8 310 792 euroa, kun edellisvuonna ne olivat 8 578 541 euroa. Talousarvion toteumaprosentti tältä osin oli (94,3 %), rahassa ero talousarvioon oli 506 731 euroa.

Terveyspalvelukustannukset olivat yhteensä 4 104 945 euroa, joka on edellisvuoden 2016 lukua 4 279 183 euroa alhaisempi. Talousarvioon nähden (lisämääräraha 122 116 euroa huomioitu) toteuma oli 95,8 %.

Henkilöstökulut (palkat sivukuluineen) olivat 2 937 709 euroa (95,5 %), joka oli vähemmän kuin edellisvuonna vuonna 2016, jolloin kulut olivat 3 025 198 euroa. Palkkamenot olivat 2 279 369 euroa (96,7 %), edellisvuonna vastaava summa oli 2 283 097 euroa.

Verotulot ja valtionosuudet

Kunnallisveron tuotto 6 960 404 euroa jäi euroa 107 596 euroa budjetoidusta. Huomionarvoista on huomata, että edellisvuotena (TP2016) kunnallisveron tuotosta jäätin 444 422 euroa alle arvion. Talousarvioon nähden toteuma vuonna 2017 oli 98,5 %. Tuloveroa korotettiin vuodelle 2017 21,75 prosenttiin. Vuoden 2016 tuloveroprosentti oli 21,0 %.

Yhteisöveron tuotto 311 670 ylitti budjetin 38 670 eurolla ja kasvoi edellisvuoteen verrattuna 46 012 euroa. Kiinteistöveron tuotto 852 660 euroa kasvoi edellisestä vuodesta 336 292 euroa ylittäen budjetin 1 660 eurolla. Kiinteistöveroja korotettiin vuodelle 2017. Vuoden 2017 luvut olivat: yleinen kiinteistövero **1,8 %**, vakituinen asuminen **0,7 %** ja muut asuinrakennukset ("mökki-asuminen") **1,8 %**. Vuoden 2016 vastaavat luvut olivat: yleinen kiinteistövero 1,1 %, vakituiset asuinrakennukset 0,4 % ja muut asuinrakennukset 1,1 %.

Vuoden 2017 koko verotulokertymä on 8 124 734 euroa, joka alitti 67 266 eurolla budjetin. Verotulot nousivat edellisvuodesta 351 130 eurolla.

TOIMINTAKERTOMUS

Valtionosuudet olivat 3 725 704 euroa ja ne alittivat arvion 838 eurolla. Kunnan peruspalveluiden valtionosuus oli 3 271 258 euroa, verotulotasaus 811 842 euroa ja järjestelmämuutoksen tasaus 125 424, kun taas opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus oli negatiivinen 482 820 euroa.

Lainat

Kunnan lainakanta oli vuoden 2017 lopussa 2 955 172 euroa. Asukasta kohti lainaa oli 1 423 euroa. Kunnalla on käytössä 1 000 000 euron suuruinen kuntatodistuslaina (sisältyy lainakannan lukuun), joka turvaa kassan riittävyyden. Vuoden 2016 lopussa havaittiin maksuvalmiuden selvä heikentyminen, jonka vuoksi kuntatodistuslaina otettiin. Limiittiä nostettiin vuoden 2017 lopulla kahteen miljoonaan, mutta tätä limiitin korotusta ei ole ollut tarvetta käyttää, vaan kassan tilanne on ollut riittävä.

Lainakanta oli vastaavasti vuoden 2016 lopussa 3 185 344 euroa.

Asukasta kohti lainaa oli 1 536 euroa vuonna 2016, kun taas vastaava summa oli 1 166 euroa vuonna 2015.

Kunnan investoinnit

Talousarviossa lisämäärärahoineen oli investointeihin budjetoitu

881 400 euroa, tuottoihin 100 000 euroa ja nettomenoiksi 781 400 euroa.

Investointien toteutuma oli 580 723 euroa, tulot 25 000 euroa ja nettomenot 555 723 euroa.

Vuosikate ja tulos

Tilinpäätöksessä kunnan vuoden 2017 vuosikate on 984 247 euroa, kun arvio oli alun perin 187 285 euroa. Tilikauden tulos on 444 831 euroa, kun vuoden 2016 tulos oli -834 287 euroa. Tilinpäätöksen ylijäämä siirretään taseen yli-/alijäämätilille 2040, jonne muodostuu nyt 332 865 euroa ylijäämää, eli vuoden 2016 tilinpäätöksen tuloksen muodostama alijäämä on katettu. Näin ollen kunta ei ole enää kuntalain 110.3 §:n kattamisvelvollisuutta koskevan sääntelyn piirissä vuoden 2019 talousarviota valmisteltaessa.

1.1.4. ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Hyvä taloudellinen tilanne romuttui yhdessä vuodessa vuonna 2016. Tämän jälkeen kunta on joutunut reagoimaan karsimalla henkilöstöä sekä korottamalla veroja. Talouden tasapainotuksessa on onnistuttu hyvin, joten tilanne on korjautumassa. Vuoden 2018 talousarvio on edelleen tiukka ja sisältää mm. omaisuuden realisointierä. Todennäköisesti myös toimintoja edelleen uudelleenjärjestellään. Näillä näkymin 2019 tulee olemaan jo selvästi tasapainoisempi ja oletettavasti mahdollinen maakunta- ja sote-uudistus, mikäli se toteutuu, tulee parantamaan Pyhärannan taloudellista tilannetta vuodesta 2020 eteenpäin. Tämä on selvä muutos aikaisempiin tietoihin nähden, joten vuodesta 2020 eteenpäin tilanne näyttää valoisalta ja mahdollistaa panostukset kunnan keskeisiin toimintoihin.

Vuoden 2017 aikana kunnan kassatilanne parani merkittävästi, eikä nettomääräisesti uutta lainaa jouduttu ottamaan. Loppuvuodesta erääntynyt miljoonan kuntatodistus uusittiin. Poistojen määrä on kasvanut noin 550 000 euron tasolle, joskaan kaikkia hankkeita ei ole vielä ryhdytty poistamaan, joten talouteen sisältyy tältä osin vielä epävarmuustekijöitä. Tässä yhteydessä olisikin syytä tutkia voidaanko poistotasoa pienentää esimerkiksi tiettyjä poisto-ohjelmassa olevia omaisuuseriä realisoimalla.

Vuoden 2017 tilinpäätöksen myötä kunnan taseessa ei ole enää kertynyttä alijäämää, joten kuntalain tasapainotussuunnittelunelvoite ei enää koske kuntaa vuoden 2019 talousarvion valmistelussa. Vuoden 2018 talousarvion valmistelussa toteutettiin merkittävät tasapainotustoimet suhteessa vuoden 2017 talousarvioon, joiden toivotaan olevan riittäviä.

1.1.5. HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ JA MUUTOKSET

Pyhärannan kunnan palkkalistoilla oli yhteensä 58 työntekijää. Virkoja OVTES:n puolella on yhteensä 13 ja KVTES/TS-sopimusten alla 13. Yhteensä virka on siis 26 henkilöllä ja työsuhde 32 henkilöllä. Työsuhteisten lukumäärässä on mukana yksi oppisopimustyöntekijä ja yksi työllistetty. Henkilöstömäärä kattaa kuntaan palvelussuhteessa olleen henkilöstön.

VUOSI	HLÖ
2002	84
2007	79
2012	76

TOIMINTAKERTOMUS

2013	78
2014	76
2015	78
2016	77
2017	58

Virka- ja työsuhteista vakuutettua henkilöstöä 31.12. mukaan kunnassa on ollut seuraavasti:

Palvelussuhde 31.12.	Yhteensä	Muutos ed.vuodesta	%
Vakinaiset	51	-25%	
Määräaikaiset	7	-42%	

Perhe- ja omaishoitajat, sekä poliittiset luottamushenkilöt jäävät raportoinnin ulkopuolelle, koska eivät ole palvelussuhteessa kuntaan. Henkilöä ei ilmoiteta määräaikaiseksi, jos hänellä on määräaikaisen tehtävän ohella vakinainen virka- tai työsuhte samassa kuntaorganisaatiossa.

Eläkkeelle siirtymisiä on ollut seuraavasti:

VUOSI	HLÖ
2012	2
2013	6
2014	2
2015	1
2016	7
2017	4

Pyhärannan kunnan henkilöstömäärä on ollut suurin piirtein samansuuruinen viime vuosien ajan. Vuoden 2017 aikana rakenteellisista uudistuksista johtuen henkilöstön määrä on vähentynyt merkittävästi. Samassa yhteydessä henkilömäärä ja henkilötyövuosimäärä on lähestynyt

toisiaan, joka kertoo siitä, että kunta on voinut tarjota yhä täysiaikaisempia tehtäviä aiempien osa-aikaisuuksien sijaan. Sijaisten käyttö on myös vähentynyt.

Henkilöstön keski-ikä on 44,72 kun se vuoden 2016 lopussa oli 46,75 (2015 47,53, 2014 46,4)

Tapahtumat henkilöstöä koskien:

- operatiivisen johtajan määräaikainen virka muutettiin vakinaiseksi (kh 16.1.2017)
- sosiaalijohtaja purki virkasuhteensa niin, että viimeinen virassaolopäivä oli 31.1.2017 (koeaikapurku)
- kunnanjohtajan virkavelvollisuutta muutettiin 1.2.2017 alkaen sisältämään väliaikaisesti lastenvalvojana toimimisen.
- **sosiaalityöntekijän virka muutettiin "erityisasiantuntija, sosiaalityön ja lastenvalvonta"-viraksi** (sisältäen käytännössä aikuissosiaalityön, lastensuojelun- ja lastenvalvonnan sekä vammaispalvelut)
- sosiaaliohjaajan virantoimitusvelvollisuutta muutettiin ja **sosiaaliohjaajan virka muutettiin "erityisasiantuntija, arjen tuki ja kehitys"-viraksi.**
- **"päällikkö, kotipalvelut"- virka muutettiin "päällikkö, senioripalvelut"-viraksi** (kh 30.1.2017)
- **sosiaalijohtajan virka muutettiin "päällikkö, arjen tuki"-viraksi**
- perustettiin **"päällikkö, osaamispalvelut"-virka**
- **erityisasiantuntija, arjen tuki ja kehitys muutettiin "päällikkö, palvelut ja kehitys" viraksi, johon yhdistettiin lakkautetun "päällikkö, senioripalvelut" viran tehtävät** (kh 28.8.2017)
- ulkoistettiin kotihoito ja siinä yhteydessä luovutettiin liikkeenluovutuksella 7 henkilöä Pyhärannan Kotihoito Oy:lle 1.10.2017
- kevään aikana olivat varhaiskasvatusta, perusopetusta ja esiopetusta koskevat yt-neuvottelut, kaksi henkilöä kuului varhaiskasvatuksesta eläkejärjestelyjen piiriin, lisäksi käytiin syksyllä ravitsemuspalvelujen yt-neuvottelut
- sivistystoimenjohtajan virka muutettiin lastentarhanopettajan viraksi (kh 6.2.2017)
- **luokanopettaja siirrettiin "päällikkö, osaamispalvelut"-virkaan** (kh 18.4.2017)
- vahvistettiin yhden luokanopettajan virka, määräaikainen virka muutettiin vakinaiseksi (kh 6.6.2017)
- **"asiantuntija, palvelut" virka muutettiin "asiantuntija, palvelut ja henkilöstö"-viraksi** 1.8.2018 alkaen.
- perustettiin taloussuunnittelijan virka ja virassa aloitti taloussuunnittelijan tehtävää työsuhteisena hoitanut (kh 6.6.2017)

- perustettiin "erityisasiantuntija, perhetyö ja työllisyys" virka ja otettiin tehtävään työsopimussuhteisena tehtävää hoitanut (kh 6.6.2017)
- lounasetuuden (KH:n päätös 6.6.2017) käyttöönotto henkilökunnalle
- määräaik. osa-aikaisen koulunkäynninohjaajan ottaminen ajalle 9.8.2017-2.6.2018 .
- osittainen hoitovapaa hoitajan tehtävää tekeväälle työntekijälle
- virkavapaus, myönnetty palkaton opintovapaa luokanopettajalle ajalle 4.9.17-30.4.18
- lastentarhanopettaja siirretty ma. 4.9.17-30.4.18 luokanopettajan virkaan
- muutettu lähihoitajan työsuhde lastentarhanopettajan työsuhteeksi 1.8.17 (kun Kirsikasta tuli päiväkodin yksikkö)
- palkattu määräaikainen ICT-asiantuntija ajalle 1.8.-31.12.2017
- tehty määräaikainen toimistosihteerin työsopimus tuki-ja hallintopalvelukeskukseen ajalle 1.8.-30.9.2017.
- asiantuntija, palvelut ja henkilöstö viran (KH 8.5.2017 §131) täyttäminen, virkaan valittu ei kuitenkaan ottanut virkaa vastaan ja varalla oleva aloitti virassa 4.9.2017.
- toimistosihteerin sosiaalitoimi (Asiantuntija, palvelut) jäi eläkkeelle 31.8.17, käytännössä on nyt jo vuosilomalla ja jää vuosilomalta eläkkeelle 1.9.2017.
- projektityöntekijän (markkinointi) työ päättyi 31.7.2017.
- asiantuntija, infra jäi eläkkeelle 1.11.2017, virkaa ei täytetty
- erityisasiantuntija (liikunta, nuorisotoimi) tehtävässä ollut työntekijä on siirtynyt toisen työnantajan palvelukseen ja samanaikaisesti erityisasiantuntija (perhetyö ja työllisyys) jäi virkavapaalle ajaksi 24.10.-7.9.2018. Avoimena olevien tehtävien suhteen tehtiin uudelleen järjestelyjä ja kunnassa täytettiin seuraavat tehtävät: asiantuntija (lapset, nuoret ja perheet) määräaikaiseen työsopimussuhteeseen ajalla 1.10.2017- 30.9.2018. sekä työtoiminnan ohjaaja/etsivää nuorisotyöntekijä (asiantuntija, työllisyys) määräaikainen virkasuhde ajalla 24.10.2017-31.10.2018.
- palkattiin määräaikainen toimistosihteerin (jonka tehtäviin kuului liikunnan vastuualueen tehtäviä noin 15 h/vko) ajalle 1.10.2017-31.12.2017.
- rakennustarkastaja oli virkavapaalla 10.10.-12.11.2017. Rakennusvalvonnan tehtäviä hoiti sijaistava rakennustarkastaja ja muita vastuualueiden kiireellisiä hallinnollisia asioita operatiivinen johtaja.

1.1.6. ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ

Kunnan riskien hallinnan tasoa ja riittävyyttä arvioidaan sekä varsinaiseen toimintaan, investointeihin, rahoitukseen että vahinkoihin liittyvissä riskeissä.

Henkilöstön eläköityminen on huomioitu toiminnan suunnittelussa. Pätevän henkilökunnan rekrytoimisessa on onnistuttu pääsääntöisesti hyvin, mutta avainhenkilöriskit ovat olemassa. Pienessä kunnassa yksittäisillä viranhaltijoilla on merkittävä vaikutus kunnan talouden kehitykseen.

Kunnantalo alkaa hiljalleen kaivata remonttia, kunnan omiin päivähoitoyksiköihin pitäisi tehdä investointeja. Kunnan vesijohtoverkostoon liittyy ikääntymisestä aiheutuvia riskejä, jonka lisäksi vedenottamojen kanssa on jatkuvasti ongelmia. Maakunta- ja sosiaali- ja terveystalouden uudistukseen liittyen kunnalle muodostuu merkittäviä kiinteistöriskejä Ihodessa ja Rohdaisissa.

Suurien investointien takia ja käyttötalouden haasteiden takia lainakanta on noussut ja investointien poistot tuovat haastetta tulevina vuosina taloudenhoidolle. Mikäli taseessa olevaa poistovaikutteista omaisuutta ei realisoida, kasvaa poistokanta todennäköisesti liian suureksi kunnan kantokyvyille.

Kunnan vakuutukset käydään läpi vuosittain palvelutarjoajan kanssa ja arvioidaan vakuutusten kattavuus. Kunnalla on hallinnon vastuuturvavakuutus. Vakuutukset tulisi lähiaikoina myös kilpailuttaa ja siinä yhteydessä varmistaa niiden kattavuus.

1.1.7. YMPÄRISTÖTEKIJÄT

Vesihuoltolaitoksen ongelmat raakaveden laadun suhteen ovat jatkuneet. Korvaavaa vettä on ostettu naapurikaupungista.

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 ohjauksikäytännöissä. 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.

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

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

Kunnanhallitus hyväksyi 22.6.2009 Viestintäohjeen. Johtoryhmä on kokoontunut vuoden 2017 pääsääntöisesti joka viikko joitain poikkeuksia ja loma-aikoja lukuunottamatta. Kunnanjohtaja on pitänyt pääsääntöisesti joka viikko viikkopalaverin jokaisen johtoryhmän jäsenen kanssa. Yhteistyötoimikunta kokoontui tarvittaessa vuonna 2017.

TOIMINTAKERTOMUS

Toimintavuoden aikana kunnanvaltuuston yhdestä päätöksestä tehtiin jatkovalitus Korkeimpaan hallinto-oikeuteen (Kv 18.4.2016 §17) sekä kahdesta päätöksestä Turun hallinto-oikeuteen (Kv 23.1.2017 § 9 sekä Kv 2.10.2017 § 65). Pyhärannan kunnan hallinnon toiminnasta on tehty yksi kantelu Aluehallintovirastolle.

Kunnanhallituksen puheenjohtajan päätöksistä ei ole tehty oikaisuvaatimuksia.

Kunnanjohtajan päätöksistä ei ole tehty oikaisuvaatimuksia.

Operatiivisen johtajan päätöksistä ei ole tehty oikaisuvaatimuksia.

Perusturvalautakunnan päätöksistä ei ole tehty oikaisuvaatimuksia.

Sosiaaliohjaajan (nyk. palvelu- ja kehityspäällikön) päätöksistä on tehty yksi oikaisuvaatimus, jonka kunnanhallitus on hylännyt.

Sosiaalitoimen toiminnasta on tehty yksi kantelu Lounais-Suomen aluehallintovirastolle.

Senioripalvelupäällikön päätöksistä ei ole tehty oikaisuvaatimuksia.

Arjentuenpäällikön päätöksistä ei ole tehty oikaisuvaatimuksia.

Sivistyslautakunnan päätöksistä ei ole tehty oikaisuvaatimuksia.

Osaamispalvelupäällikön päätöksistä on tehty yksi oikaisuvaatimus, jonka kunnanhallitus on hylännyt.

Teknisen lautakunnan päätöksistä ei ole tehty oikaisuvaatimuksia.

Rakennustarkastajan päätöksistä on tehty yksi valitus Vaasan Hallinto-oikeuteen.

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 Kunnan Taitoa 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. Kunnassa on myös otettu käyttöön kumulatiivisen tuloslaskelman kuukausiraportointijärjestelmä kunnanhallitukselle, joka myös käydään läpi pääsääntöisesti kuukausittain henkilöstön kanssa. Sisäisen valvonnan painopistealueena vuonna 2017 oli luoda mahdollisimman varmoja prosesseja, jotka vähentävät virheiden mahdollisuutta ja mahdollisuutta väärinkäytöksiin. Tässä tarkoituksessa viranhaltijoiden päätöksentekoa on tehty avoimemmaksi ja päätöksiä on ryhdytty julkaisemaan verkkosivuilla, jonka lisäksi viranhaltijapäätökset on veloitettu lähettämään otto-oikeusharkintaa varten kunnanhallituksen puheenjohtajalle ja kunnanjohtajalle. Edelleen päätösten sisältöjä on ryhdytty avaamaan kunnanhallituksen esityslistoissa. Myös laajemmin toimielinten päätösehdotuksen laatuun on kiinnitetty huomiota uuden hallintosäännön määräyksien myötä. Tulevana kehitystavoitteena on myös viranhaltijapäätösten laatutason nostaminen.

TOIMINTAKERTOMUS

Prosessien ulkopuolella kuitenkin tehtiin myös pistotarkastuksia. Alkuvuodesta 2017 varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen vastuualueille tehdyissä pistotarkastuksissa havaittiin lainvastaisia perusteita useissa työsopimuksissa. Asian johdosta kunnanhallitus ja kunnanjohtaja katsoivat sopimuksien olevan toistaiseksi voimassa olevia, jonka lisäksi asiassa suoritettiin kurinpitotoimia. Sisäisestä valvonnasta on raportoitu vuoden aikana kunnanhallitukselle x.xx.2017.

Taloushallinto siirtyi 1.1.2014 alkaen Taitoa Oy:n hoidettavaksi ja tämän vuoksi sisäistä valvontaa on hoidettu tehostetusti edelleen päivittäin vuonna 2017. Tämä on ollut osa normaalia toimintaa, eikä tästä ole erikseen raportoitu. Taitoa ja kunnan välisiä yhteisiä Skype-palavereita on pidetty säännöllisesti, jonka lisäksi palvelun häiriöistä on jatkuvasti raportoitu. Syksystä 2016 lähtien on myös pidetty kuukausittaisia fyysisiä neuvotteluja.

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. Kokonaisuudessaan vuoden 2017 talousarvion yhteydessä loppuvuodesta 2016 tehty määrärahojen arviointi onnistui hyvin. Osaltaan tähän vaikutti muuttunut budjetointikäytännö, jossa varsinkin **merkittävien menojen osalta valmistelussa edellytettiin ns. "todisteiden" esittämistä** määrärahatarpeesta. Näin ollen esimerkiksi erikoissairaanhoidon kulut budjetoitiin Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin ilmoittamien lukujen mukaan ja esimerkiksi ikäihmisten ympärivuorokautisessa hoivassa laskettiin kunkin asiakkaan sopimuksen mukaiset kulut.

Kunnanhallitus on pyytänyt vuoden aikana lisämäärärahoja, jotka on myönnetty. Maaliskuussa 2018 on pyydetty vielä lisämäärärahoja, jotka valtuusto on käsitellyt. Lähtökohtaisena linjana sekä hallintosäännössä että talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa on, ettei lisämäärärahatarpeita pitäisi tilikauden päättymisen jälkeen enää käsitellä kuin poikkeuksellisesti. Tavoitteena vuodelle 2018 on, että yhtään tilikauden jälkeistä määrärahaa ei tarvitsisi esittää.

Vuoden 2017 aikana on korostetusti tarkistettu sisäisesti taloutta ja hallintoa. Havainnoista on raportoitu kunnanhallitukselle, tarkastuslautakunnalle ja tilintarkastajalle. Vuoden 2017 aikana on toistuvasti kiinnitetty viranhaltijoiden huomiota tiettyihin lakisääteisiin ja kunnan omien hallinnollisten ohjeistusten määräyksiin, joiden päivittäminen on myös päätetty aloittaa.

TOIMINTAKERTOMUS

1.3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1. TILIKAUDEN TULOSEN MUODOSTUMINEN

1.3.1.1. Tuloslaskelma

PYHÄRANNAN KUNTA	TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	
	2017 1 000 €	2016 1 000 €
Toimintatuotot	1 372	1 177
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Toimintakulut	-12 229	-12 752
Toimintakate	-10 857	-11 575
Verotulot	8 125	7 774
Valtionosuudet	3 726	3 537
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	3	5
Muut rahoitustuotot	0	4
Korkokulut	-13	-17
Muut rahoituskulut	0	0
Vuosikate	984	-273
Poistot ja arvonalentumiset	-553	-496
Satunnaiset erät	-6	-65
Tilikauden tulos	425	-834
Tilinpäätössiirrot	20	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	445	-834

1.3.1.2. Tuloslaskelman tunnusluvut

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot / Toimintakulut, %	11,2	9,2
Vuosikate / Poistot, %	178	-55
Vuosikate, euroa / asukas	474	-132
Asukasmäärä	2 077	2 074

TOIMINTAKERTOMUS

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Toimintatuotot	1 372 066	1 177 016
Toimintakulut	12 229 325	12 751 630
Valmistus omaan käyttöön	0	0
Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön	12 229 325	12 751 630
	11,2	9,2

Vuosikate prosenttia poistoista

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

Jos vuosikate on negatiivinen on kunnan tulo- ja rahoitus heikko

100 * Vuosikate / Poistot ja arvonalentumiset

Vuosikate	984 247	-272 916
Poistot ja arvonalentumiset	553 389	496 063
	178	-55

Vuosikate, euroa / asukas

Vuosikate	984 247	-272 916
	474	-132

1.3.2. TOIMINNAN RAHOITUS

1.3.2.1. Rahoituslaskelma

PYHÄRANNAN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2017	2016
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	984	-273
Satunnaiset erät, netto	-6	-65
Tulo- ja rahoituksen korjaukset	-319	-108
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-581	-614
Rahoitusosuudet investointimenoihin	25	87
Pysyvien vastaav. hyödykk. luovutustulot	344	138
Toiminnan ja investointien rahavirta	448	-835
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		

TOIMINTAKERTOMUS

Antolainasaamisten lisäykset	0	-11
Antolainasaamisten vähennykset	0	31
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-230	-305
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	1 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	175	65
Rahoituksen rahavirta	-55	780
Rahavarojen muutos	393	-54
Rahavarat 31.12.	1 813	1 420
Rahavarat 1.1.	1 420	1 474

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-3 842	-4 280
Investointien tulorahoitus, %	177,1	-51,8
Lainanhoitokate	4,1	-0,8
Kassan riittävyys, pv	51	38
Asukasmäärä	2 077	2 074

*) Kassastamaksut, M €

	13	14
--	----	----

PYHÄRANNAN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

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, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavirtoja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

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

Toiminnan ja investointien rahavirta

v.2012	9767,5	9 768	1 491 478
v.2013	-593 757	-583 989	897 721
v.2014	-1 645 300	-2 229 289	-747 579
v.2015	-1 216 426	-3 445 715	-1 964 005
v.2016	-834 527	-4 280 242	-2 798 532
v.2017	447 994		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä yhteensä	-3 842 016	-3 842	-2 799

TOIMINTAKERTOMUS

huom! Vertailuvuoden luku laskettu 4 vuodelta (v.2013-2016)

Investointien tulo-rahoitus, %

. = 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintameno on rahoitettu tulo-rahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahotuksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä

Vuosikate		984 247		-272 916
Investointimenot	580 723		613 603	
./ Rahoitusosuudet	<u>25 000</u>	555 723	<u>86 799</u>	526 804
		177,1		-51,8

Lainanhoitokate (Lainanhoitokyky; arvo yli 2 = hyvä, 1-2 = tyydyttävä, alle 1 = heikko)

. = (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja

Vuosikate	984 247		-272 916	
korkokulut	<u>12 518</u>	996 765	<u>17 228</u>	-255 688
Korkokulut	12 518		17 228	
Lainanlyhennykset	<u>230 172</u>	242 690	<u>305 172</u>	322 400
		4,1		-0,8

Kassan riittävyys, pv

365 pv * rahavarat 31.12 / Kassasta maksut tilikaudella

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

Rahavarat 31.12	1 812 524		1 419 630	
Kassastamaksut tilikaudella	13 052 953	51	13 698 811	38

*) Kassastamaksut, M e

Tuloslaskelmasta

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön	12 229 325		12 751 630	
Korkokulut	12 518		17 228	
Muut rahoituskulut	214		333	

Rahoituslaskelmasta

Investointimenot	580 723		613 603	
Antolainojen lisäys	0		10 845	
Pitkäaik.lainojen vähennys (lyhennykset)	<u>230 172</u>	13 052 953	<u>305 172</u>	13 698 811
		13		14

TOIMINTAKERTOMUS

1.4. Rahoitusasema ja sen muutokset

1.4.1. TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

PYHÄRANNAN KUNTA

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2017 1 000 €	2016 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	9 502	9 525
Aineettomat hyödykkeet	120	178
Muut pitkävaikutteiset menot	120	178
Aineelliset hyödykkeet	7 934	7 902
Maa- ja vesialueet	890	802
Rakennukset	2 884	3 059
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 994	3 926
Koneet ja kalusto	25	52
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	141	63
Sijoitukset	1 447	1 445
Osakkeet ja osuudet	1 443	1 441
Muut lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	4	4
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	6	6
Lahjoitusrahastojen varat	6	6
Muut toimeksiantojen varat	1	1
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 346	2 027
Saamiset	533	607
Lyhytaikaiset saamiset	533	607
Myyntisaamiset	252	144
Muut saamiset	36	53
Siirtosaamiset	245	409
Rahat ja pankkisaamiset	1 813	1 420
VASTAAVAA	11 854	11 558

TOIMINTAKERTOMUS

PYHÄRANNAN KUNTA

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTATTAVAA	2017 1 000 €	2016 1 000 €
OMA PÄÄOMA	5 996	5 551
Peruspääoma	5 663	5 663
Edellisten kausien ylijäämä (alijäämä)	-112	722
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	445	-834
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET	680	700
Poistoero	680	590
Vapaaehtoiset varaukset	0	110
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	90	91
Lahjoitusrahastojen pääomat	54	54
Muut toimeksiantojen pääomat	35	37
VIERAS PÄÄOMA	5 089	5 216
Pitkäaikainen	2 651	2 822
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 650	1 880
Liittymismaksut ja muut velat	1 001	942
Lyhytaikainen	2 438	2 394
Joukkovelkakirjalainat	1 000	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	305	1 305
Saadut ennakot	59	29
Ostovelat	566	714
Muut velat	54	60
Siirtovelat	454	285
VASTATTAVAA	11 854	11 558

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	56,6	54,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	38,0	41,5
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	38,1	41,7
Kertynyt yli/-alijäämä, 1000 €	333	-112
Kertynyt yli/-alijäämä, e/asukas	160	-54

TOIMINTAKERTOMUS

Lainakanta 31.12., 1000 €	2 955	3 185
Lainakanta 31.12., e/asukas	1 423	1 536
Lainasaamiset, 1000 €	0	0
Asukasmäärä	2 077	2 074
*) Oman pääoman sidottujen erien osuus,%	48,0	49,1
*) Rahoitusvarallisuus, e/asukas	-1 292	-1 524

PYHÄRANNAN KUNTA

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste,%

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

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

oma pääoma	5 995 717		5 550 885	
poistoero ja vapaaeht.varaukset	<u>680 360</u>	6 676 076	<u>700 000</u>	6 250 885
koko pääoma	11 854 462		11 558 154	
				11 529
saadut ennakot, lyhytaikaiset	<u>59 303</u>	11 795 159	<u>28 862</u>	292
		56,6		54,2

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

vieras pääoma	5 088 778		5 216 085	
saadut ennakot, lyhytaikaiset	<u>59 303</u>	5 029 475	<u>28 862</u>	5 187 223
käyttötulot;				
* tilikauden toimintatuotot	1 372 066		1 177 016	
* verotulot	8 124 734		7 773 604	
				12 487
* valtionosuudet	<u>3 725 704</u>	13 222 504	<u>3 537 083</u>	703
		38,0		41,5

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, % = $100 \times (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot} + \text{vuokravast.}) / \text{käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut.

TOIMINTAKERTOMUS

vieras pääoma	5 088 778		5 216 085	
saadut ennakot, lyhytaikaiset	59 303		28 862	
vuokravastuut	11 517	5 040 992	20 237	5 207 460
käyttötulot;				
* tilikauden toimintatuotot	1 372 066		1 177 016	
* verotulot	8 124 734		7 773 604	
* valtionosuudet	3 725 704	13 222 504	3 537 083	12 487
		38,1		703
				41,7

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	-111 966		722 321	
Tilikauden yli-/alijäämä	444 831	332 866	-834 287	-111 966
		333		-112

Kertynyt yli-/alijäämä, e/asukas

332 866 160 -111 966 -54

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan keryneen alijäämän määrän

Lainakanta 31.12., 1000 € = Vieras pääoma -(saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat)

Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa

vieras pääoma	5 088 778		5 216 085	
saadut ennakot, lyhytaikaiset	59 303		28 862	
ostovelat lyhytaikaiset	566 442		714 330	
siirtovelat lyhytaikaiset	453 753		285 406	
muut velat pitkäaikaiset	1 000 548		941 835	
muut velat lyhytaikaiset	53 560	2 955 172	60 308	3 185 344

Lainakanta = korollinen vieras pääoma; tarkistus

lainat rah.ja vakuutuslaitoksilta (pit+lyh)	2 955 172		3 185 344	
lainat muilta luotonantajilta	0	2 955 172	0	3 185 344
		2 955		3 185

Lainakanta 31.12., e/asukas

2 955 172 1 423 3 185 344 1 536

PYHÄRANNAN KUNTA

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

Lainasaamiset, 1000 € = Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Sijoitukset, muut lainasaamiset	0	0	10	0
---------------------------------	---	---	----	---

*) Oman pääoman sidottujen erien osuus, % = 100 x (peruspääoma + sijoitusrahaston pääoma + käyttöomaisuuden arvonorotukset) / (koko pääoma - saadut ennakot)

peruspääoma	5 662 851		5 662 851	
käyttöomaisuuden arvonorotukset	0	5 662 851	0	5 662 851
koko pääoma	11 854 462		11 558 154	

TOIMINTAKERTOMUS

saadut ennakot, lyhytaikaiset	59 303	11 795 159	28 862	11 529
		48,0		292
				49,1

*) Rahoitusvarallisuus, e/asukas

.(saamiset + rahoitusarvopaperit + rahat ja pankkisaamiset) - (vieras pääoma - saadut ennakot)/asukasmäärä
Tunnusluku osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun. Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman positiivinen erotus osoittaa määrän, mikä rahoitusomaisuudesta jää jäljelle kun vieras pääoma on maksettu. Negatiivinen erotus osoittaa määrän joka vieraasta pääomasta jää rahoitusomaisuudella kattamatta.

Saamiset	533 302		607 078	
rahat ja pankkisaamiset	1 812 524	2 345 826	1 419 630	2 026 708
vieras pääoma	5 088 778		5 216 085	
saadut ennakot, lyhytaikaiset	59 303	5 029 475	28 862	5 187 223
		-2 683 649		-3 160 515
		-1 292		-1 524

1.5. Kokonaistulot- ja menot

PYHÄRANNAN KUNTA

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

	2017	2016
TULOT		
Toiminta		
Toimintatotot	1 372 066,04	1 177 015,72
Verotulot	8 124 733,79	7 773 603,99
Valtionosuudet	3 725 704,00	3 537 083,00
Korkotuotot	3 430,66	4 798,27
Muut rahoitustuotot	369,70	3 773,43
Tulorahoituksen korjauserät	-319 122,24	-107 552,74
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	25 000,00	86 798,90
Pysyvien vast.hyöd.luovutustulot	344 260,00	138 053,38
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	10,00	30 835,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys (netto)	0,00	1 000 000,00
Kokonaistulot yhteensä	13 276 451,95	13 644 408,95
MENOT		
Toiminta		
Toimintakulut	12 229 325,17	12 751 629,51
Korkokulut	12 518,26	17 228,16
Muut rahoituskulut	213,92	333,02

TOIMINTAKERTOMUS

Satunnaiset erät	5 666,93	65 307,32
Tulorahoituksen korjauserät		
Investoinnit		
Investointimenot	580 723,42	613 603,37
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	10 845,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	230 172,00	305 172,00
Kokonaismenot yhteensä	13 058 619,70	13 764 118,38
Täsmäytys		
Kokonaistulot - Kokonaismenot	217 832,25	-119 709,43
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos		
Muut maksuvalmiuden muutokset	175 062,25	65 375,75
Rahavarojen muutos	392 894,50	-54 333,68
	217 832,25	-119 709,43

1.6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1. YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ

PYHÄRANNAN

KUNTA

Tilinpäätös 31.12.2016

KONSERNIYHTEISÖT

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Yhdistelty konsernitilinpäätökseen

Pyhärannan kunnan konsernirakenne

Kotikunta

Omistus%

Kuntayhtymät

Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiirin Ky

Turku

0,497515

Varsinais-Suomen Erityishuoltopiirin Ky

Paimio

1,228416

Varsinais-Suomen Liitto

Turku

0,469322

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

1.6.2. 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

Tilikaudella perustettiin uusi tytäryhtiö Pyhärannan Energia Oy, jonka emo on Pyhärannan kunta 100 prosenttisella omistusosuudella. Yhtiö ei ole vielä aloittanut toimintaansa. Kunnassa perustettiin tilikauden aikana myös osakkuusyhteisö Pyhärannan kotihoito Oy, josta kunnan omistama osuus 49 % myytiin samana tilikautena.

1.6.4. ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Valtakunnallinen sote-ratkaisu saattaa vaikuttaa kunnan konserniin, koska konsernitilinpäätöksessä ovat mukana Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri ja erityishuoltopiiri.

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

PYHÄRANNAN KUNTA	KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	
	TP 2017 1 000 €	TP 2016 1 000 €
Toimintatuotot	5 754	5 378
Toimintakulut	-16 328	-16 646
Osuus osakkuusyht.voitosta+/tappiosta-	1	0
Toimintakate	-10 573	-11 268
Verotulot	8 125	7 774
Valtionosuudet	3 726	3 537
Korkotuotot	3	5
Muut rahoitustuotot	2	8
Korkokulut -	-34	-31
Muut rahoituskulut -	0	-1
**Rahoitustuotot ja kulut yht.	-29	-19
Vuosikate	1 248	24
Suunnitelman mukaiset poistot	-787	-730
Satunnaiset tuotot+/kulut-	-6	-65
Tilikauden tulos	456	-771
Tilinpäätössiirrot	0	0
Vähemmistöosuudet	0	0
Tilikauden ylijäämä+/alijäämä-	455	-771
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	35,2	32,3
Vuosikate / Poistot, %	158,6	3,4
Vuosikate, euroa / asukas	601,0	11,8
Asukasmäärä	2 077	2 074

TOIMINTAKERTOMUS

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista (%)

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

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

Toimintatuotot	5 754 226,27	5 378 424,23
Toimintakulut	-16 327 956,13	-16 646 249,59
	35,24	32,31

Vuosikate prosenttia poistoista (%)

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

Vuosikate	1 248 262,09	24 465,37
Poistot	-787 058,14	-730 136,47
	158,60	3,35

Vuosikate euroa / asukas

Vuosikate	1 248 262,09	24 465,37
Asukasmäärä	2 077	2 074
	600,99	11,80

PYHÄRANNAN KUNTA

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN

TUNNUSLUVUT

	2017	2016
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 248	24
Satunnaiset erät	-6	-65
Tulorahoituksen korjaukset	-296	-118
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-761	-784
Rahoitusosuudet investointimenoihin	31	89
Pysyvien vastaavien luovutustulot	352	145
Toiminnan ja investointien rahavirta	568	-709
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-11
Antolainasaamisten vähennykset	0	31
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	79	68
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-394	-469
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	1 000
Oman pääoman muutokset	-3	2
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja po muutos	-3	45
Vaihto-omaisuuden muutos	-3	-8

TOIMINTAKERTOMUS

Saamisten muutos	45	-167
Korottomien velkojen muutos	189	137
Rahoituksen rahavirta	-91	628
Rahavarojen muutos	478	-81
Rahavarat 31.12.	2 021	1 543
Rahavarat 1.1.	1 543	1 624
	0	0

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran

kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-3 431	-4 000
Investointien tulorahoitus, %	170,9	3,5
Lainanhoitokate	3,0	0,1
Kassan riittävyys, pv	42	31
*) Kassastamaksut M €	18	18

PYHÄRANNAN KUNTA

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

2017

2016

INVESTOINNIT

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, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavirtoja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

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

Toiminnan ja investointien rahavirta

v.2012	0	0	0
v.2013	-697 216	-697 216	-697 216
v.2014	-1 475 701	-2 172 917	-2 172 917
v.2015	-1 117 653	-3 290 570	-3 290 570
v.2016	-709 069	-3 999 639	-3 999 639
v.2017	568 285		

TOIMINTAKERTOMUS

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä yhteensä	-3 431 354	-3 431	-4 000
huom! Vertailuvuoden luku laskettu 4 vuodelta (v.2013-2016)			

Investointien tulorahoitus, %

= 100 x Vuosikate / Investointien omahankintameno

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

Vuosikate		1 248 262		24 465
Investointimenot	761 308		783 754	
./. Rahoitusosuudet	<u>30 852</u>	730 455	<u>88 621</u>	695 132
		170,9		3,5

LAINANHOITO

Lainanhoitokate (Tunnusluvun arvo > 2 hyvä, 1-2 tyydyttävä, <1 heikko)

= (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	1 248 262		24 465	
Korkokulut (konsernituloslaskelmasta)	<u>34 278</u>	1 282 540	<u>30 533</u>	54 998
Korkokulut (konsernituloslaskelmasta)	34 278		30 533	
Lainalyhennykset	<u>394 194</u>	428 472	<u>469 217</u>	499 750
		3,0		0,1

MAKSUVALMIUS

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.	2 020 689		1 542 998	
Kassastamaksut tilikaudella	17 518 226	42	17 941 049	31

*) Kassastamaksut M €

Konsernituloslaskelmasta

Toimintakulut (konsernituloslaskelmasta)	<u>16 327 956</u>		<u>16 646 160</u>	
Korkokulut	34 278		30 533	
Muut rahoituskulut (konsernituloslaskelmasta)	<u>446</u>		<u>539</u>	
Konsernirahoituslaskelmasta				
Investointimenot	761 308		783 754	
Antolainasaamisten lisäykset	44		10 845	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	394 194	17 518 226	469 217	17 941 049

TOIMINTAKERTOMUS

PYHÄRANNAN KUNTA

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2017	TP 2016
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 064	11 151
Aineettomat hyödykkeet	139	200
Aineettomat oikeudet	1	1
Muut pitkävaikutteiset menot	137	197
Ennakkomaksut	2	2
Aineelliset hyödykkeet	10 337	10 365
Maa- ja vesialueet	957	869
Rakennukset	4 840	5 121
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 000	3 936
Koneet ja kalusto	295	321
Muut aineelliset hyödykkeet	1	1
Enn.maksut ja keskeneräiset	244	116
Sijoitukset	588	586
Osakkuusyhteisöosuudet	6	7
Muut osakkeet ja osuudet	569	567
Muut lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	13	13
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	51	42
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 002	2 566
Vaihto-omaisuus	52	48
Saamiset	930	975
Pitkäaikaiset saamiset	73	48
Lyhytaikaiset saamiset	857	927
Rahoitusarvopaperit	5	5
Rahat ja pankkisaamiset	2 016	1 538
VASTAAVAA YHTEENSÄ	14 117	13 759

TOIMINTAKERTOMUS

PYHÄRANNAN KUNTA

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	TP 2017	TP 2016
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	6 761	6 306
Peruspääoma	5 663	5 663
Arvonkorotusrahasto	0	0
Muut omat rahastot	4	4
Edellisten tilikausien yli- /alijäämä	639	1 410
Tilikauden yli- / alijäämä	455	-771
VÄHEMMISTÖOSUUDET	5	9
PAKOLLISET VARAUKSET	163	137
Eläkevaraukset	1	1
Muut pakolliset varaukset	162	137
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	136	130
VIERAS PÄÄOMA	7 051	7 178
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	2 640	2 956
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 001	942
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 470	1 469
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	1 941	1 811
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	14 117	13 759
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste %	47,9	45,9
Suhteellinen velkaantuneisuus %	40,1	43,0
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	41,8	45,0
Kertynyt ylijäämä+/alijäämä, 1000 €	1 094	639
Kertynyt ylijäämä+/alijäämä, € / asukas	527	308
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	4 110	4 425
Konsernin lainat, € / asukas	1 979	2 134
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0
Asukasmäärä	2 077	2 074

TOIMINTAKERTOMUS

*) Oman pääoman sidottujen erien osuus, %	40,1	41,2
*) Rahoitusvarallisuus, e/asukas	-1 975	-2 247

PYHÄRANNAN KUNTA

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

$100 \times (\text{oma pääoma} + \text{vähemmistöosuus} + \text{konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$. Lyhennetyssä konsernikaavassa laskennasta voi jättää pois saadut ennakot Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Tavoitetasona pidetään yli 50%:n ylittävää omavaraisuutta.

oma pääoma	6 761 215,98	6 305 575,26	
Vähemmistöosuus	5 341,66	8 664,13	
Konsernireservi	0,00	0,00	
poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00	6 314 239,39
koko pääoma	14 117 103,91	13 759 370,06	
	47,93	45,89	

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

vieras pääoma	7 051 283,12	7 177 963,23	
saadut ennakot, pitkäaikaiset	0,00	0,00	
saadut ennakot, lyhytaikaiset	0,00	0,00	7 177 963,23
käyttötulot;			
* tilikauden toimintatuotot	5 754 226,27	5 378 424,23	
* verotulot	8 124 733,79	7 773 514,72	
* valtionosuudet	3 725 704,00	3 537 083,00	16 689 021,95
	40,05	43,01	

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, % = $100 \times (\text{veiras pääoma} - \text{saadut ennakot} + \text{vuokravastuut}) / \text{käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut.

vieras pääoma	7 051 283,12	7 177 963,23	
saadut ennakot, pitkäaikaiset	0,00	0,00	
saadut ennakot, lyhytaikaiset	0,00	0,00	
vuokravastuut	303 028,02	326 006,67	7 503 969,90
käyttötulot;			
* tilikauden toimintatuotot	5 754 226,27	5 378 424,23	
* verotulot	8 124 733,79	7 773 514,72	
* valtionosuudet	3 725 704,00	3 537 083,00	16 689 021,95
	41,77	44,96	

Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	638 725,00	1 409 918,28	
Tilikauden yli-/alijäämä	455 255,43	-771 193,28	638 725,00
	1 093 980,43	638 725,00	638,73
Kertynyt yli-/alijäämä, € / asukas	1 093 980,43	526,71	307,97

TOIMINTAKERTOMUS

Konsernin lainakanta 31.12., 1000 € = Vieras pääoma - pitkäaikainen ja lyhytaikainen koroton vieraspääoma

vieras pääoma	7 051 283,12		7 177 963,23	
pitkäaikainen koroton vieraspo	1 000 547,97		942 205,07	
lyhytaikainen koroton vierapo	<u>1 940 842,35</u>	4 109 892,80	<u>1 810 700,17</u>	4 425 057,99
lainakanta = korollinen vieras pääoma; tarkistus				
pitkäaikainen korollinen vieraspo	2 639 590,54		2 956 240,46	
lyhytaikainen korollinen vieraspo	<u>1 470 302,26</u>	4 109 892,80	<u>1 468 817,52</u>	4 425 057,99
		4 109,89		4 425,06

Lainakanta 31.12., e/asukas	4 109 892,80	1 978,76	4 425 057,99	2 133,59
------------------------------------	--------------	----------	--------------	----------

Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€ = Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Sijoitukset, muut lainasaamiset	0,00	0,00	10,00	0,01
---------------------------------	------	------	-------	------

*) Oman pääoman sidottujen erien osuus, %

$100 \times (\text{peruspääoma} + \text{sijoitusrahaston pääoma} + \text{käyttöom.arvonkorotukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$

peruspääoma	5 662 851,07		5 662 851,07	
muut (sijoitus) rahaston pääoma	4 384,48		3 999,19	
käyttöomaisuuden arvonkorotukset	<u>0,00</u>	5 667 235,55	<u>0,00</u>	5 666 850,26
koko pääoma		14 117 103,91		13 759 370,06
		40,14		41,19

*) Rahoitusvarallisuus, e/asukas

$(\text{saamiset} + \text{rahoitusarvopaperit} + \text{rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{asukasmäärä}$

Saamiset	929 543,12		974 696,80	
rahoitusarvopaperit	5 066,14		4 921,94	
rahat ja pankkisaamiset	<u>2 015 623,26</u>	2 950 232,52	<u>1 538 075,92</u>	2 517 694,66
vieras pääoma		7 051 283,12		7 177 963,23
		-1 974,51		-2 247,00

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 444 831 euroa siirretään taseen yli/alijäämätilille.

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 kattamatonta alijäämää vuonna 2017. Edellisten tilikausien alijäämätilillä on 111 966 euroa eli ylijäämää kertyy 332 865 euroa. Pyhärannan kunnalla ei näin ole enää 110.3 §:n alijäämän kattamisvelvollisuutta.

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

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

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai

nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely

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

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

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

1.7.3. 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:

- 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 / 2017	Tot-%	Edellinen vuosi
306 MYYNTITUOTOT	380 147	380 147	403 228	106,07%	326 456
320 MAKSUTUOTOT	466 936	466 936	443 046	94,88%	486 970
330 TUET JA AVUSTUKSET	57 500	57 500	80 440	139,9%	137 704
342 MUUT TOIMINTATUOTOT	186 700	186 700	445 351	238,54%	225 886
YHTEENSÄ	1 091 283	1 091 283	1 372 066	125,73%	1 177 016
TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Edellinen vuosi
400 PALKAT JA PALKKIOT	-2 355 450	-2 357 312	-2 279 369	96,69%	-2 283 097
408 ELÄKEKULUT	-613 276	-613 276	-589 280	96,09%	-641 873
409 MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-105 415	-105 415	-69 060	65,51%	-100 229
430 PALVELUJEN OSTOT	-8 695 307	-8 817 523	-8 310 792	94,25%	-8 578 541
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-407 839	-408 333	-451 960	110,68%	-402 990
470 AVUSTUKSET	-531 250	-531 250	-479 600	90,28%	-651 274
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-100 053	-100 053	-49 265	49,24%	-93 626
YHTEENSÄ	-12 808 590	-12 933 162	-12 229 325	94,56%	-12 751 630
TOIMINTAKATE	-11 717 307	-11 841 879	-10 857 259	91,69%	-11 574 614

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

ELINVOIMA- JA KEHITYSPALVELUT

1000 Rahoitus (vastuhenkilö: kunnanjohtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

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

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

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

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
tiedon ja ymmärryksen hankkiminen verotulojen ja valtionosuuksien muodostumisesta	0	päätöksiä pystytään tekemään tietoon perustuen	päätökset tuottavat lisätuloja

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
laskentakaaviot		0	ostopalvelu
koulutustilaisuuden järjestäminen jonkun kokouksen yhteydessä		0	ostopalvelu

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Rahoituksen vastuualueen osalta on siirryttiin malliin, jossa rahoitustuotot kirjattiin budjetoinnin tapaan kyseiselle vastuualueelle. Johto työskenteli paljon eri rahoituselementtien toimintalogiikoiden ymmärtämiseksi saavuttaen laaja ymmärrys siitä, mistä tekijöistä Pyhärannan kunnan tulorahoitus yksityiskohtaisella tasolla muodostuu. Vuoden aikana, erityisesti Q2 raportissa, jouduttiin raportoimaan

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

verotuloennusteen heikkenemisestä, joskin jo Q3 raportissa tilanne näytti paremmalta. Lopputuloksena hieman jäätiin verotuloennusteesta, mutta kokonaisuutenaan verotulojen toteuma suhteessa arvioon oli hyvä. Valtionosuudet arvioitiin oikein. Rahoitusaseman turvaamiseksi valtuusto lisäsi tilapäisrahoituksen limiittiä, jota ei tarvittu kuitenkaan käyttää. Vuoden loppupuolella uusittiin vuotta aiemmin otettu tilapäislaina. Mikäli omaisuuden realisointi vuoden 2018 aikana onnistuu, voidaan todennäköisesti lyhytaikaisesta rahoituksesta luopua. Toiminnalliset tavoitteet saavutettiin vuoden aikana.

TALOUS

1300 Yleinen hallinto (vastuhenkilö: kunnanjohtaja)

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 valmistelu ja hyväksyntä	valmis	valmistelussa	Osaava ennakointi
valtuustokauden vaihdos	valtuutettujen kokemus/kysely	alustavia keskusteluja taustaryhmien kanssa tarpeista	myönteiset arviot

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Ihoden toteutus	osayleiskaavan	valmiusaste	liikenne- ja kaupalliset selvitykset tilattu	toimiva kaava
yksityisten hankkiminen	investointien kuntaan	investointien koko	keskustelut käynnissä	1-2 miljoonaa euroa vuosittain investointeja kuntaan
yksityisten eteneminen	kaavahankkeiden	läpivirtausaika	ei jäsentynyttä projektia	2-3 yksityistä onnistunutta kaavahanketta vuodessa
uusien yritysten syntyminen		määrä	ei seurantaa	5 uutta yritystä vuodessa
työpaikkojen määrän kehitys		määrä	595 työpaikkaa	650 vuoden loppuun mennessä

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
johtamisjärjestelmän jalkauttaminen		selkeämmät kokonaisvastuut	joustavampi ja nopeampi päätöksenteko
uusien luottamushenkilöiden kouluttaminen		tietoiset luottamushenkilöt	asiantunteva lisäarvo päätöksentekoon
Ihoden osayleiskaavaselvitysten tekeminen		selkeä kehittämissuunnitelma	Ihoden alueen kasvu ja kehitys
pääomasijoittajien ja yritysten kontaktointi		uuden liiketoiminnan syntyminen	kunnan verotulojen kasvu, asukasluvun kasvu
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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
kunnanjohtaja	TYÖ		ei ole
asiantuntija, työllisyyspalvelut (50 %)	TYÖ		ei hoideta, ostetaan
kaavoituskonsultaatio	PALVELU	10 000	ei tehdä
asiantuntijapalvelut	PALVELU	9 500	
yhteistoimintaosuudet	PALVELU	44 000	irtaudutaan Ukipoliksesta
ICT-hankinnat luottamushenkilöille	MATERIAALI	13 500	vain täydentävät

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Merkittävin toiminnallinen muutos vuoden 2017 aikana oli uuden johtamisjärjestelmän käyttöönotto kokonaisuudessaan sekä uuden hallintosäännön toimeenpanon aloittaminen. Toimikautensa aloittanut luottamushenkilöhallinto aloitti toimintansa Q2 lopulla. Heti toimikautensa alussa valtuusto hyväksyi kunnalle uuden strategian. Maankäytön osalta Ihoden osayleiskaavaprosessi ei edelleenkään edennyt halutussa tahdissa. Uusi ennuste on, että uusi versio saadaan käsiteltäväksi kevään 2018 aikana, jolloin järjestetään myös kuntalaiskuulemisia asian tiimoilta. Myös asemakaavoitushankkeissa tuli viivästyksiä niin Ihoden kuin Rohdaisten osalta. Molemmissa tavoite siirtyi syksystä 2017 kevääseen 2018. Vastuualueen tulot ylittyivät siten, että ne toteutuivat kaksinkertaisena muun muassa onnistuneista omaisuudenmyyntihankkeista johtuen. Tämä siitäkkin huolimatta, että budjetoidut puun myyntituotot kirjattiin talousarviosta poiketen maa- ja metsätilojen vastuualueelle. Toimintakulut taas alittuvat vajaalla kymmenyksellä. Investointien hankkimisen osalta tehtiin työtä lähinnä suhteessa palveluyrityssektoriin ja asuntorakentamiseen. Asuntorakentaminen on edelleen yksi eniten ongelmia tuottavista kokonaisuuksista. Pitkäaikaistyöttömien hoidolle kehitettiin uusi malli, joka johti toimeentuloturvan puolella työmarkkinatuen kuntaosuuksien laskuun. Uusia yrityksiä syntyi kuntaan selvästi aikaisempia vuosia ja tavoitetta enemmän huolimatta siitä, ettei elinkeinopuolen neuvotaan saatu pysyvää ratkaisua.

TALOUS

1300 YLEINEN HALLINTO

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
306 MYYNTITUOTOT	54 200	54 200	1 411	2,6%	4
320 MAKSUTUOTOT	0	0	2 982		0
330 TUET JA AVUSTUKSET	1 200	1 200	605	50,38%	20 161

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

350 MUUT TOIMINTATUOTOT	103 000	103 000	323 376	313,96%	112 076
YHTEENSÄ	158 400	158 400	328 374	207,31%	132 241

1300 YLEINEN HALLINTO

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-156 044	-156 044	-154 493	99,01%	-129 412
401 HENKILÖSIVUKULUT	-38 309	-38 309	-32 656	85,24%	-41 115
430 PALVELUJEN OSTOT	-136 961	-136 961	-138 129	100,85%	-108 009
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-8 500	-8 500	-8 999	105,87%	-3 694
470 AVUSTUKSET	-9 750	-9 750	-5 208	53,42%	-5 898
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-33 516	-33 516	-10 206	30,45%	-21 950
YHTEENSÄ	-383 080	-383 080	-349 691	91,28%	-310 078
TOIMINTAKATE	-224 680	-224 680	-21 317	9,49%	-177 837

3650 Liikunta ja urheilu (vastuhenkilö: operatiivinen johtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
kuntalaisten liikuttaminen	L/Y	OMA	
kuntalaisten kohtauttaminen	Y	OMA	
puitteiden luominen	Y	OMA	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
kuntalaiset liikkuvat yhä enemmän yhdessä			
kuntalaisilla mahdollisuus kokeilla erilaisia lajeja sekä ryhtyä harrastamaan niitä yhdessä			erilaisten harrastusmahdollisuuksien

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

esille tuominen
ja järjestäminen

uuden liikuntaan liittyvän
rahoituksen ja investointien
hankkiminen kuntaan

kunnassa tapahtuvan kilpaurheilun
valjastaminen yhdeksi kunnan
näkyvyyttä parantavaksi teemaksi

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
toimintamallin muutos		kunnan liikuntaresurssilla	
liikuttamishankkeet			
asukkaiden tarpeiden ja niiden toteuttamismahdollisuuksien selvittäminen			

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
erityisasiantuntija, liikunta ja nuorisio 50 %	työ		ei toteuteta

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

60+ liikuntaryhmät ovat toimineet aktiivisesti vuonna 2017 ja toiminta on kerännyt viikoittain noin 30 ikänaista ja -miestä ryhmiin, joita pidetään Ihodessa, Reilassa ja Rohdaisissa. Näiden ryhmien lisäksi lasten liikunta ja aikuinen- lapsi jumppat sekä kevätkaudella pidetty tuolijumppa ja kunnan tarjoamat salivuorot ovat keränneet ison määrän harrastajia saleihin. Kesätoiminta oli vilkasta eri puolilla kuntaa, vaikka yt-menettelyjen takia nuorisoa ei voitu entisessä mittakaavassa työllistää. Ohjaajajärjestelyt ovat vuoden aikana vaihtuneet ja syyskauden liikunnanohjausta saleissa on hoitanut toimistosihteerin, jonka tehtäväkokonaisuuteen on kuulunut liikunnan vastuualueen tehtävien lisäksi toimistotehtäviä. Osa toiminnoista on ohjattuja ja iso osa pyörii vapaaehtoisten vetäjien tai vuoron vastuuhenkilöiden organisoimana. Liikunnallisia tapahtumia yhteensä 578 ja osallistujia yhteensä 4977, eli keskimäärin yhdeksän henkilöä kertaa kohden. Ohjattuja toimintoja yhteensä 129, joissa 1311 kävijää, eli keskimäärin 10 hlö/kerta. Lisäksi kuntopoluille merkintöjä tuli yhteensä 4862. Työntekijöiden vaihtuvuuden ja tilapäisjärjestelyjen vuoksi hankkeistamisen ja rahoitusten etsimiseen ja erilaisten uusien kohtauttamisen keinojen lisäämiseen ei ollut resursseja. Kokonaisuutena vastuualueen toteutuma oli 67,3 %, tähän suurimpana syynä oli henkilöstömenojen poikkeama talousarvioista.

Avustukset nuorisio-, kulttuuri- ja liikuntatoimintaan sekä urheilijoiden palkitsemiseen on käytetty 97 prosenttisesti, eli yhteensä avustussumma oli 10 750 euroa. Tämä näkyy tilinpäätöksessä vanhalla

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

vastuualueella 3600 vapaa-aikatoimen hallinto. Tähän on kirjautunut vanhan lopettaneen vapaa-aikalautakunnan vuoden alun kokouksen palkkiot sekä vakuutusmaksuja, jotka jatkossa kohdistetaan olemassa olevien vastuualueiden alle.

TALOUS

3650 LIIKUNTA JA URHEILU

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	2 000	2 000	875	43,77%	2 162
YHTEENSÄ	2 000	2 000	875	43,77%	2 162

3650 LIIKUNTA JA URHEILU

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-16 437	-16 437	-9 913	60,31%	-12 517
401 HENKILÖSIVUKULUT	-3 581	-3 581	-2 021	56,44%	-2 827
430 PALVELUJEN OSTOT	-7 925	-7 925	-7 260	91,61%	-7 763
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 430	-3 430	-1 560	45,47%	-1 365
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-950	-950	-842	88,63%	-888
YHTEENSÄ	-32 323	-32 323	-21 596	66,81%	-25 360
TOIMINTAKATE	-30 323	-30 323	-20 721	68,33%	-23 198

3700 Nuorisotyö (vastuhenkilö: operatiivinen johtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Nuorisotoiminta	L/Y	oma	
Nuorisotilat			
Etsivä nuorisotyö	L	oma	voidaan toteuttaa myös ostopalveluna, alue ja nuorten

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

liikkuvuus
huomioituna
ei järkevää

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
Olla nuorten tukena auttamassa heitä löytämään oma suuntansa			
Mahdollistaa nuorille haaveidensa toteuttaminen			
Ehkäistä syrjäytymistä	etsivä nuorisotyö toimii ja näkyy kunnassa		

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
Tukeminen toiminnan ja tapahtumien järjestelyssä			
Tarjota ympäristö erilaiselle nuorisotoiminnalle			toiminta lähtee nuoren omasta halusta osallistua
Olla läsnä			aikuisen tuki ja läsnäolo
Etsivä nuorisotyö -toiminta	haettu avustusta AVISTA puolikkaan etsivän palkkaamiseen		

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
Erityisasiantuntija, liikunta ja nuoriso 50 %	työ		

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Nuorisopalveluiden toteutuma on ollut vuoden 2017 aikana hiukan suunniteltua alhaisempi 78,4 %, sillä alkuvuosi hoidettiin henkilöstön suhteen väliaikaisin ratkaisuin. Uusi työntekijä aloitti työnsä helmikuussa ja toimi työssä 13.9.2017 saakka. Tämän jälkeen tehtiin virka- ja tehtäväjärjestelyjä miettimällä työkokonaisuudet uusiksi ja lokakuussa aloitettiin tehtävät niin, että palkattiin henkilö hoitamaan etsivän työn ja kuntouttavan työtoiminnan kokonaisuutta ja toinen henkilö hoitamaan nuorisotyön ja perhetyön vastuualueen tehtäviä. Henkilöstökulut toteutuivat nuorisotyön vastuualueella suunniteltua alempana.

Tilatoiminta pyörii Rohdaisissa ja Ihoden nuorisotiloilla. Kävijöitä nuorisotyön tapahtumissa vuoden aikana yhteensä 1447 kävijää ja 136 järjestettyä tapahtumaa. Tiloilla tapahtuvaa säännöllistä toimintaa yhteensä 117 ja kävijöitä 1274, eli keskimäärin 11 hlö/kerta. Etsivän nuorisotyön puitteissa on järjestetty työnhakupaja, yhteishakupaja ja etsivää oli kevätkaudella mahdollista tavata kirjastossa viikoittain. Etsivän työtä ja toimintatapoja on tuotu tutuksi nuorille erilaisien tapahtumien ja kontaktien yhteydessä. Etsivät kokoontuvat säännöllisesti ja Pyhärannassa työtä hoidetaan työparina. Tulona näkyy etsivään nuorisotyöhön saatu avustus.

TALOUS

3700 NUORISOTYÖ

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
306 MYYNTITUOTOT	0	0	810		0
330 TUET JA AVUSTUKSET	14 000	14 000	11 761	84,01%	6 885
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	1 500	1 500	541	36,07%	2 126
YHTEENSÄ	15 500	15 500	13 112	84,59%	9 010

3700 NUORISOTYÖ

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-27 035	-27 035	-22 578	83,51%	-35 258
401 HENKILÖSIVUKULUT	-5 834	-5 834	-4 569	78,32%	-8 047
430 PALVELUJEN OSTOT	-7 250	-7 250	-5 343	73,7%	-7 176
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 600	-3 600	-2 962	82,27%	-2 016
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-300	-300	-29	9,78%	-348
YHTEENSÄ	-44 019	-44 019	-35 482	80,6%	-52 845

TOIMINTAKATE	-28 519	-28 519	-22 370	78,44%	-43 835
---------------------	----------------	----------------	----------------	---------------	----------------

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3800 Kulttuuritoiminta (vastuhenkilö: kunnanjohtaja)

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

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
Kulttuurin kohdeavustukset			
Yhteistyö paikallisten toimijoiden kanssa			

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
Paikallisen konserttitoiminnan tukeminen	palvelu	1000,00	
Avustusmääräraha			
15 % erityisasiantuntija tietopalvelut	oma		
Vuosittainen retki Pyhärannan yhteistyössä 6.luokkalaisille, opettajan valitsemaan eri toimijoiden kultturikohteeseen kanssa			

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kulttuuripalvelujen osalta tilanne on ollut haastava, sillä nykyisellään vastuualue on pieni, vaikka sen merkityksen pitäisi paikallisyhteisössä olla merkittävä. Tulevaisuudessa tulisikin pohtia miten kulttuuripalvelut kunnassa järjestettäisiin, että niiden kohtauttamisfunktio saataisiin parhaalla mahdollisella tavalla toteutetutta ja miten kuntalaiset voisivat nauttia kulttuurista aikaisempaa enemmän. Talous toteutui ennakoitua pienemmin kustannuksin.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUS

3800 KULTTUURITOIMINTA

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-4 672	-4 672	-4 895	104,78%	-5 433
401 HENKILÖSIVUKULUT	-1 009	-1 009	-982	97,29%	-1 243
430 PALVELUJEN OSTOT	-2 375	-2 375	-261	10,97%	-1 885
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 330	-1 330	-930	69,91%	-1 702
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-800	-800	-248	31,05%	-926
YHTEENSÄ	-10 186	-10 186	-7 316	71,82%	-11 188
TOIMINTAKATE	-10 186	-10 186	-7 316	71,82%	-11 188

3900 Kirjastotoiminta (vastuhenkilö: kunnanjohtaja)

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			
Kirjaston automatisointi	investointiosassa		Automatisoinnin avulla

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

	palveluaikoja voidaan laajentaa.
Palvelumuotoilu	palveluiden oikea mitoitus jakohdennus

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
85 % erityisasiantuntija tietopalvelut	Oma		ostopalvelu
Investoinnin rahoitus			ei tehdä

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kirjastopalvelujen osalta vuoden 2017 aikana tutkittiin erityisesti kirjaston uudelleenjärjestelyjä, sijoitusta jatkossa sekä vaihtoehtoisesti kuntayhteistyötä palvelujen järjestämisessä. Myös kirjaston automatisoinnista käytiin keskustelua. Kirjaston kävijämäärät tippuivat edelleen, joka tarkoittaa vakavaa keskustelua Pyhärannan kirjastopalvelujen tulevaisuudesta – mikä olisi paras tapa tavoittaa kuntalaiset kirjastopalveluihin. Kirjaston kustannukset alittivat selkeästi budjetoidun.

TALOUS

3900 KIRJASTOTOIMINTA

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
320 MAKSUTUOTOT	0	0	-26		0
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	200	200	150	75,0%	272
YHTEENSÄ	200	200	124	61,9%	272

3900 KIRJASTOTOIMINTA

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-29 973	-29 973	-27 958	93,28%	-32 562
401 HENKILÖSIVUKULUT	-8 369	-8 369	-6 438	76,93%	-9 671
430 PALVELUJEN OSTOT	-19 795	-19 795	-12 680	64,06%	-21 353
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-11 000	-11 000	-11 338	103,08%	-9 190
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-100	-100	-105	105,35%	-350
YHTEENSÄ	-69 237	-69 237	-58 520	84,52%	-73 126
TOIMINTAKATE	-69 037	-69 037	-58 396	84,59%	-72 853

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	ei kerätty	5/6
uudet innovaatiot koulutuksien toteuttamisessa Pyhärannassa	asukaskokemus	ei kerätty	5/6

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
vaikuttaminen palveluntarjoajiin asiakastarpeiden toteuttamiseksi		palveluntarjoajat tulevat tietoisiksi mahdollisuuksista	kuntalaiset saavat enemmän tarvitsemaansa koulutusta
osallistuminen kehittämistyöhön			toiminta tehostuu

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
selvitys oman toimen ohessa			ei tehdä

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vakka-Suomen kansalaisopisto toimii kuuden osakaskunnan alueella. Pyhäranta on yksi kuudesta opiston osakkaasta. Kansalaisopisto on alueellisiin sivistystarpeisiin pohjautuva oppilaitos, joka tarjoaa mahdollisuuksia omaehtoiselle oppimiselle ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseksi. Pyhärannalla on opiston osastonjohtaja.

Vakka-Suomen musiikkiopisto on taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän opetusta antava oppilaitos. Opisto toimii kuuden osakaskunnan alueella, joista yksi on Pyhäranta.

Opistojen tarjonta Pyhärannassa on monipuolista ja toteutuu eri toimipaikoissa.

Vakka-Suomen kansalaisopiston (Vakka-Opiston) vuoden 2017 suoritustiedot:

tuntimäärä: 1075, kurssien määrä: 46. opiskelijoiden määrä: 299, kurssilaisten määrä: 593 ja kunnan asukasluku: 2084.

Uusia innovaatioita koulutusten toteuttamiseksi ei kokeiltu Pyhärannassa.

Vakka-Suomen Musiikkiopiston vuoden 2017 suoritustiedot:

Tuntimäärä 779, opiskelijamäärä 54. Pyhärannan osalta sekä tuntimäärä, että opiskelijamäärä lisääntyi huomattavasti vuoteen 2016 verrattuna.

Musiikkileikkikoulu jalkautui iltatoiminnan sijasta varhaiskasvatuksen yksiköihin syyskuusta 2017 alkaen. Osasyynä ratkaisuun oli todella alhainen ilmoittautumisaste (2 lasta) iltatoiminnan musiikkileikkikoulutoimintaan. Tällä ratkaisulla saavutettiin lähes koko 3-5 -vuotiaiden ikäluokan kattavuus ja palaute oli varsin positiivista. Toiminta jatkuu myös 2018 puolelle.

Talous toteutui suunnitelmien mukaan. Kokonaisuutena toimintakulut ylittyivät 321 euroa, mutta siirrettyjen toimintatuottojen (virhekirjauksien korjaus) vuoksi toimintatase oli 86,7% eli alijäämäinen talousarvioon nähden.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUS

3950 MUU KOULUTUS

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	7 021		0
YHTEENSÄ	0	0	7 021		0

3950 MUU KOULUTUS

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
430 PALVELUJEN OSTOT	-50 500	-50 500	-50 802	100,6%	-58 586
482 MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	-20		0
YHTEENSÄ	-50 500	-50 500	-50 821	100,64%	-58 586
TOIMINTAKATE	-50 500	-50 500	-43 801	86,73%	-58 586

4400 Maa- ja metsätilat (vastuhenkilö: kunnanjohtaja)

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
jäljelle jäävien vuokrasopimusten tuoton nostaminen	vuokrasopimusten arvo	6000-7000 euroa vuodessa	vuokratuottojen nostaminen

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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 kehitettäväksi	uusia alueita	kunnalla omistuksessaan alueita, joita voidaan kehittää	kuntaan tulee uusia asuin-, palvelu- ja teollisuustontteja

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
--------	------	-----------	------------

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Maa- ja metsätilojen osalta tulot ylittivät kirjausmuutoksesta johtuen. Toisaalta myös kulut ylittyivät johtuen muun muassa asiakaspalvelujen ostoista maa- ja metsäomaisuuden hankintaan ja realisointiin sekä puukauppoihin liittyen. Vuokriin ei toimintavuoden aikana koskettu.

TALOUS

4400 MAA- JA METSÄTILAT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
306 MYYNTITUOTOT	0	0	102 415		-12 226
320 MAKSUTUOTOT	500	500	0	0,0%	2 624
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	5 000	5 000	7 519	150,38%	7 530
YHTEENSÄ	5 500	5 500	109 934	1 998,8%	-2 072

4400 MAA- JA METSÄTILAT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
430 PALVELUJEN OSTOT	-7 000	-7 000	-11 604	165,77%	-2 697
482 MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	-3 923		0
YHTEENSÄ	-7 000	-7 000	-15 527	221,82%	-2 697

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TOIMINTAKATE

-1 500

-1 500

94 407 -6 293,79%

-4 769

4500 Rakennusvalvonta (vastuhenkilö: rakennustarkastaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

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

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
ajantasainen opastus	vastausaika		48 h
nopea ja helppo lupien käsittelyaika	käsittelyaika		enintään 2 vko vireilletulosta

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
rakennustarkastajan työtaakan vähentäminen		mahdollisuus keskittyä paremmin rakennusvalvontatehtäviin	nopeampi ja asianmukainen palvelu
digitaalinen lupaprosessi		asiakas syöttää suoraan kaikki tiedot järjestelmään	rakennustarkastajan työ tehostuu

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
rakennustarkastaja 40 %	työ		ostopalvelu

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

	/
	yhteistoiminta-
	alue
viranomaistoiminnan johtokunta	ei ole

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Rakennusvalvonnan tavoitteina on ollut ajantasaisen opastuksen järjestäminen sekä lupien nopea ja helppo käsittelyaika. Opastukseen ja rakentamiseen liittyvien tietopyyntöjen käsittelyyn on pyritty siten, että vastauksen saa ellei samana niin seuraavana päivänä. Lupapiste käytössä ja sen kanssa opetteluun niin rakennusvalvontaviranomaisella kuin lupien hakijoilla.

Talousarvio ei toteudu aivan suunnitelman mukaan, vaan siihen on haettu 500 euron lisämääräraha.

Rakennusvalvonnan toimintakulut alittuivat 2.125 euroa, mutta vastaavasti toimintatuotoissa hiljaisen rakentamisen johdosta lupamaksut alittivat talousarvion 2.621 euroa. Rakennustarkastajan virkavapauden aikana ostettu rakennustarkastajan palveluita muualta.

Kunnanvaltuusto myönsi 19.3.2018 lisämäärärahan 500 euroa rakennusvalvontaan, mikä ei näy seuraavan taloustaulukon luvuissa.

TALOUS

4500 RAKENNUSVALVONTA

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
320 MAKSUTUOTOT	23 000	23 000	20 379	88,6%	20 633
YHTEENSÄ	23 000	23 000	20 379	88,6%	20 633

4500 RAKENNUSVALVONTA

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-19 653	-19 653	-25 459	129,54%	-13 469
401 HENKILÖSIVUKULUT	-10 131	-10 131	-7 795	76,94%	-7 526
430 PALVELUJEN OSTOT	-13 861	-13 861	-8 299	59,87%	-8 213
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-150	-150	-117	78,33%	-142
YHTEENSÄ	-43 795	-43 795	-41 670	95,15%	-29 350

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TOIMINTAKATE

-20 795

-20 795

-21 291 102,39%

-8 717

4600 Ympäristönsuojelu (vastuhenkilö: rakennustarkastaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

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

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

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

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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TARVITTAVAT RESURSSIT

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

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Ympäristönsuojelun tavoitteena on ollut ympäristön pitäminen viihtyisänä ja epäkohtiin puuttuminen.

2017 ei järjestetty ongelmajätekeräystä vaan se järjestetään 2018. Keräyksen tarpeellisuutta vuosittain selvitetään jatkossa kuten ympäristökatselmustenkin osalta. Rakennustarkastajan puuttuminen asioihin on kevyempi ja nopeampi toimintamalli. Kesällä sattuneenöljyvahingon torjuntatyöt ja sen taloudellinen loppuseveltely on edelleen kesken ja se aiheutti talousarvion ylityksen. Kunta on karhuamassa rahojaan n. 4.100 euroa takaisin.

Talousarvio ei toteudu aivan suunnitelman mukaan, vaan siihen on haettu 500 euron lisämääräraha, öljyvahingon aiheuttamista kustannuksista.

Kunnanvaltuusto myönsi 19.3.2018 lisämäärärahan 500 euroa ympäristönsuojelulle, mikä ei näy seuraavan taloustaulukon luvuissa.

TALOUS

4600 YMPÄRISTÖNSUOJELU

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
320 MAKSUTUOTOT	1 300	1 300	1 274	98,0%	1 274
YHTEENSÄ	1 300	1 300	1 274	98,0%	1 274

4600 YMPÄRISTÖNSUOJELU

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-2 457	-2 457	-2 948	119,96%	0
401 HENKILÖSIVUKULUT	-529	-529	-608	114,96%	0
430 PALVELUJEN OSTOT	-8 300	-8 300	-8 136	98,02%	-3 643
YHTEENSÄ	-11 286	-11 286	-11 691	103,59%	-3 643

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TOIMINTAKATE -9 986 -9 986 -10 417 104,32% -2 369

4700 Yksityistiet (vastuuhenkilö: rakennustarkastaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

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

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
edesauttaa tieverkoston kunnossapitoa	teiden kuntoarvio (asukas/asiantuntija)	tieverkosto kunnossa	tieverkosto edelleen kunnossa huolimatta määrärahhaleikkauksista
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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Toiminnallisissa tavoitteissa on ollut tarkoitus edesauttaa tieverkoston kunnossapitoa ja hoitaa lakisääteiset tietointimitukset viipymättä. Tiekuntien toimintaan yritetty hakea apua koulutusmahdollisuuksia selvittämällä sekä kertomalla paikallisesta tiisännöitsijän toiminnasta. Tietointimituksia pidetty ja niiden osalta on todettava, ettei käsittelyajoissa ole päästy asetettuun, ehkä liiankin tavoitteelliseen käsittelyaikaan.

TALOUS

4700 YKSITYISTIET

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	9 341		4 871
YHTEENSÄ	0	0	9 341		4 871

4700 YKSITYISTIET

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-2 457	-2 457	-2 948	119,96%	0
401 HENKILÖSIVUKULUT	-529	-529	-608	114,96%	-0
430 PALVELUJEN OSTOT	-380	-380	-276	72,55%	0
470 AVUSTUKSET	-10 000	-10 000	-12 985	129,85%	-19 872
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-360	-360	-360	100,0%	-360
YHTEENSÄ	-13 726	-13 726	-17 177	125,14%	-20 232
TOIMINTAKATE	-13 726	-13 726	-7 835	57,08%	-15 361

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TUKI- JA HALLINTOPALVELUT

1100 Keskusvaalilautakunta (vastuhenkilö: operatiivinen johtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Kuntavaalit 2017	L	OMA	
Presidentinvaalit ja maakuntavaalit 2018	L	OMA	
Eduskuntavaalit ja europarlamenttivaalit 2019	L	OMA	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

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

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

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

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
oma henkilöstö	työ	palkka	ostopalvelu
vaalimateriaali	materiaali	rahallinen	-

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vaalien osalta vuonna 2017 järjestämisvuorossa olivat kuntavaalit. Ennakkoäänestys toteutettiin Pyhärannassa kunnanvirastossa ajalla 29.3.-4.4.2017. Ennakkoäänestyksessä käytettiin omaa henkilökuntaa. Varsinainen vaalipäivä oli 9.4.2017. Valtuusto myönsi keskusvaalilautakunnalle lisämäärärahan kokouskuluihin ja äänestyskoppien hankintaan.

TALOUS

1100 KESKUSVAALILAUTAKUNTA

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-3 850	-5 712	-5 801	101,56%	0
401 HENKILÖSIVUKULUT	-300	-300	-361	120,41%	-3
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 200	-1 300	-1 183	90,96%	-3
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-494	-494	99,92%	0
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-250	-250	-135	54,16%	0
YHTEENSÄ	-5 600	-8 056	-7 974	98,98%	-6
TOIMINTAKATE	-5 600	-8 056	-7 974	98,98%	-6

1200 Tarkastuslautakunta ja tilintarkastus (vastuhenkilö: operatiivinen johtaja)

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
--------	---------	----------	---------

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

valtuuston toiminnallisten toteutuminen määrittelemien tavoitteiden

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 määrää lisätään		vältetään väärinkäytökset ja yllätykset esim. taloushoidon suhteen	

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
valmistelutyö	työ		
tarkastuslautakunnan jäsenet	työ/oma		
tilintarkastus	palvelu		

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vastuualue sisältää tilintarkastuksen ja tarkastuslautakunnan kulut.

TALOUS

1200 TARKASTUSLTK JA TILINTARKASTUS TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-1 050	-1 050	-1 360	129,49%	-477
401 HENKILÖSIVUKULUT	-11	-11	0	0,0%	-0
430 PALVELUJEN OSTOT	-7 620	-7 620	-4 862	63,8%	-5 331
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-100	-100	0	0,0%	0
YHTEENSÄ	-8 781	-8 781	-6 221	70,85%	-5 808
TOIMINTAKATE	-8 781	-8 781	-6 221	70,85%	-5 808

1400 Tuki- ja hallintopalvelut (vastuhenkilö: operatiivinen johtaja)

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 viranomaisraporteille	tuottaminen	toteutuu	joustavammin digitalisaatiota hyödyntäen

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

selkeä kokonaisarkkitehtuuri, joka kuvaa kunnan toimintaprosessit, tiedot, järjestelmien toimivuuden kokonaisuutena	valmistelussa	tehokkaammat prosessit
---	---------------	------------------------

selkeät ja tehokkaat sisäiset toimintamallit, jotka helpottavat PALVELUT alueen toimintaa	valmistelu alkamassa	asiakkaan arki helpottuu tätä kautta kun substanssitahot toimivat
---	----------------------	---

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
ohjaus, koulutus ja neuvonta			
prosessien kuvaus ja tunnistaminen			
jhs-yhteentoimivat tietokomponentit			
tiimiyttäminen			

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
operatiivinen johtaja	työ		
taloussuunnittelija	työ		
ict-asiantuntemus, laitteisto, ohjelmaresurssit	palvelu		
työterveys	palvelu		
henkilöstö- ja taloushallinto palvelut	palvelu		
asiantuntija (hallinto)	työ 0,83 htv		
asiantuntija (henkilöstö)	työ		
asiantuntija (infra)	työ 0,6 htv		
asiantuntija (palvelut)	työ 0,58 htv		
asiantuntija (projekti)	työ 0.16 htv		

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Ulkoisten toimintakulujen osalta toteutuma on 100,2% ja toimintakate 99%. 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. Palveluiden kuvausta ja kokonaisarkkitehtuurityötä tehtiin kevätkaudella ja palvelu Suomi.fi-palvelutietovarantotyöhön liittyvä projekti päättyi. Pääosin eläköitymisistä johtuvien henkilöstövaihdosten vuoksi henkilöstökulut ovat kokonaisuutena hieman ylittyneet.

Palveluiden ostoissa on ylitystä 7877 euroa, mikä johtuu pääosin ict-palvelujen ostoista. Ict-palveluita ja järjestelmiä on lähdetty uudistamaan ja tälle ajanjaksolle sijoittuu myös monien ohjelmistojen ja palveluiden lisenssi- ja muita vuosittain tulevia käyttömaksuja, jotka tulevat kertalaskutuksena. Sähköiset palvelut tulevat lisääntymään ja tämä laittaa painetta etsiä taloudellisia ja monipuolisia palvelujen tarjoamisen keinoja ja kanavia. Asianhallintaohjelmiston uusimiseksi on tehty selvitys ja kilpailutus. Joitakin ict-palveluiden kuluja ei ole enää jaettu eri vastuualueiden kesken, vaan ne on kirjattu keskitetyksi tänne. Toisaalta aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa sekä muissa kuluissa on säästöä yli 8000 euroa.

TALOUS

1400 TUKI- AJ HALLINTOPAL

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
306 MYYNTITUOTOT	200	200	1 925	962,53%	165
320 MAKSUTUOTOT	50	50	0	0,0%	0
330 TUET JA AVUSTUKSET	13 000	13 000	17 872	137,48%	15 512
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	1 000	1 000	574	57,39%	1 815
YHTEENSÄ	14 250	14 250	20 371	142,95%	17 492

1400 TUKI- AJ HALLINTOPAL

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-199 044	-199 044	-219 637	110,35%	-44 566
401 HENKILÖSIVUKULUT	-84 009	-84 009	-65 285	77,71%	-27 508
430 PALVELUJEN OSTOT	-204 697	-204 697	-212 574	103,85%	-216 746
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-8 140	-8 140	-2 995	36,79%	-6 307
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-14 000	-14 000	-10 586	75,61%	-14 097

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

YHTEENSÄ	-509 890	-509 890	-511 076	100,23%	-309 225
TOIMINTAKATE	-495 640	-495 640	-490 705	99,0%	-291 733

2100 Perusturvan hallinto (vastuhenkilö: operatiivinen johtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Tilinpäätöskokouksen järjestäminen	2016		

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

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

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

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

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
--------	------	-----------	------------

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

VA 2100, VA 3000, VA 3600, VA 4100 näihin vastuualueille on suunnitelman mukaisesti pitänyt kirjata ainoastaan vuoden viimeisestä vanhojen lautakuntien tilinpäätöskokouksesta syntyneet kulut. Kirjanpidollisesti näihin on tilinpäätökseen liittyen kirjattu nyt myös jaksotettuja palkkoja.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUS

2100 PERUSTURVAN HALLINTO

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0		507
YHTEENSÄ	0	0	0		507

2100 PERUSTURVAN HALLINTO

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-950	-950	6 889	-725,12%	-111 244
401 HENKILÖSIVUKULUT	-4 810	-4 810	-633	13,16%	-29 776
430 PALVELUJEN OSTOT	-200	-200	-2 655	1 327,3%	-26 367
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-30	-30	-12	40,63%	-2 481
482 MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	-22		-306
YHTEENSÄ	-5 990	-5 990	3 567	-59,55%	-170 173
TOIMINTAKATE	-5 990	-5 990	3 567	-59,55%	-169 666

3000 Sivistystoimen hallinto (vastuhenkilö: operatiivinen johtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Tilinpäätöskokouksen järjestäminen	2016		

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

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

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
--------	------	-----------	------------

TALOUELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

VA 2100, VA 3000, VA 3600, VA 4100 näihin vastuualueille on suunnitelman mukaisesti pitänyt kirjata ainoastaan vuoden viimeisestä vanhojen lautakuntien tilinpäätöskokouksesta syntyneet kulut. Kirjanpidollisesti näihin on tilinpäätökseen liittyen kirjattu nyt myös jaksotettuja palkkoja.

TALOUS

3000 SIVISTYSTOIMEN HALLINTO

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
306 MYYNTITUOTOT	0	0	0		103
YHTEENSÄ	0	0	0		103

3000 SIVISTYSTOIMEN HALLINTO

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-450	-450	8 655	-1 923,41%	-93 171
401 HENKILÖSIVUKULUT	-128	-128	1 908	-1 490,96%	-20 303
430 PALVELUJEN OSTOT	0	0	-655		-26 435
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	-96		-938
482 MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0		-248
YHTEENSÄ	-578	-578	9 812	-1 697,6%	-141 095

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TOIMINTAKATE -578 -578 9 812 -1 697,6% -140 993

3600 Vapaa-aikatoimen hallinto (vastuhenkilö: operatiivinen johtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Tilinpäätöskokouksen järjestäminen	2016		

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

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

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

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

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
--------	------	-----------	------------

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

VA 2100, VA 3000, VA 3600, VA 4100 näihin vastuualueille on suunnitelman mukaisesti pitänyt kirjata ainoastaan vuoden viimeisestä vanhojen lautakuntien tilinpäätöskokouksesta syntyneet kulut. Kirjanpidollisesti näihin on tilinpäätökseen liittyen kirjattu nyt myös jaksotettuja palkkoja.

TALOUS

3600 VAPAA-AIKATOIMEN HALLINTO

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
---------------	--------------------------	--------------------------	-----------------------	-------	------------------------

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

400 PALKAT JA PALKKIOT	-950	-950	3 877	-408,12%	-34 222
401 HENKILÖSIVUKULUT	-33	-33	903	-2 735,33%	-7 366
430 PALVELUJEN OSTOT	0	0	-342		-3 056
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	-183		-825
470 AVUSTUKSET	-11 500	-11 500	-11 150	96,96%	-10 000
482 MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0		-1 914
YHTEENSÄ	-12 483	-12 483	-6 895	55,23%	-57 383
TOIMINTAKATE	-12 483	-12 483	-6 895	55,23%	-57 383

4100 Tekniset palvelut (vastuhenkilö: operatiivinen johtaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Tilinpäätöskokouksen järjestäminen	2016		

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

VA 2100, VA 3000, VA 3600, VA 4100 näihin vastuualueille on suunnitelman mukaisesti pitänyt kirjata ainoastaan vuoden viimeisestä vanhojen lautakuntien tilinpäätöskokouksesta syntyneet kulut. Kirjanpidollisesti näihin on tilinpäätökseen liittyen kirjattu nyt myös jaksotettuja palkkoja.

TALOUS

4100 TEKNISET PALVELUT

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-1 400	-1 400	5 242	-374,44%	-39 558
401 HENKILÖSIVUKULUT	-11	-11	1 192	-10 838,36%	-13 146
430 PALVELUJEN OSTOT	-200	-200	-1 177	588,35%	-5 449
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	-5		-276
482 MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	-528		-1 250
YHTEENSÄ	-1 611	-1 611	4 725	-293,28%	-59 681
TOIMINTAKATE	-1 611	-1 611	4 725	-293,28%	-59 681

4200 Yhdyskuntapalvelut (vastuuhenkilö: rakennustarkastaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

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

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

parantaa urheilualueita asukaskokemus ei tiedossa

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
jätehuoltorekisterin ylläpito kunnossapitosopimukset, kaavatiet yhteistyösopimukset urheiluseurojen kanssa		tiedetään sopimukset tiet tulee hoidettua urheilualueet tulee pidettyä kunnossa	ei enää vapaamatkustajia vastuullinen urakoitsija tiedossa kunnan omat resurssit ohjataan muualle

TARVITTAVAT RESURSSIT

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

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Yhdyskuntapalveluissa tavoitteena ollut pitää kaavatiet ajokunnossa sekä ylläpitää, että parantaa urheilualueita. Kaavatiet on pidetty erinomaisessa kunnossa, ehkä talvikunnossapito jopa liiankin hyvässä.

Urheilualueita kunnostettu ja viety kehityshankkeita yhdessä urheiluseurojen kanssa eteenpäin. Ihoden koulun urheilualueet tästä hyvänä esimerkkinä. Toimintamalli todettu käytännössä toimivaksi eli kunta rahoittaa materiaaleja ja seurat tekevät työt kohteissa. Yleisten alueiden siisteydessä parannettavaa, mutta resurssipula vaivaa. Katuvalojen kunnostukset suoritettu keväällä ja syksyllä, lisäksi jos tarve vaatinut niin tilattu huolto erikseen.

Talousarvio toteutunut suunnitelman mukaisesti.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUS

4200 YHDYSKUNTAPALVELUT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	8 500	8 500	7 950	93,53%	11 705
YHTEENSÄ	8 500	8 500	7 950	93,53%	11 705

4200 YHDYSKUNTAPALVELUT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-9 826	-9 826	-11 790	119,99%	0
401 HENKILÖSIVUKULUT	-4 772	-4 772	-3 592	75,27%	-2 169
430 PALVELUJEN OSTOT	-223 300	-223 300	-219 885	98,47%	-229 852
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-18 200	-18 200	-19 148	105,21%	-18 602
482 MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	-22		-1 191
YHTEENSÄ	-256 098	-256 098	-254 437	99,35%	-251 814
TOIMINTAKATE	-247 598	-247 598	-246 487	99,55%	-240 110

4300 Toimitilapalvelut (vastuuhenkilö: rakennustarkastaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

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

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
kiinteistöjen kunnossapito	tehdyt toimenpiteet	ei ennakkosuunnitelmaa	suunnitelmien mukaisesti

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

asiakkaiden palvelutoiveiden huomioiminen	tehty toimenpiteet	kulutus seuranta	toteutetaan määrärahojen tai/ja tarpeen mukaisesti
energiatehokkuuden parantaminen	euro/m3	kustannukset tiedossa	kustannussäästö väh. 10%
ruoka- ja siivoushuollon tehokas järjestäminen	euro/annos euro/m2		

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
huoltotoimenpiteiden ajoitus		kiinteistöt ja laitteet toiminnassa	ei korjauskustannuksia
säätöjen ja korjaustoimenpiteiden tekeminen			energiansäästö
siivous- ja kiinteistöhuollon kilpailutuksen jatkotoimenpiteet			kustannustehokas toiminta

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
rakennustarkastaja 20 %	työ		
laitosmies	työ		
keittäjä 3	työ		ostopalvelu
siivooja 4,5	työ		

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Toimitilapalveluissa vastualueen tavoitteena on ollut kiinteistöjen kunnossapito, asiakkaiden palvelutoiveiden huomioiminen, energiatehokkuuden parantaminen ja ruoka- ja siivoushuollon tehokas järjestäminen. Kiinteistöjen systemaattinen kunnossapito työn alla, osasta toimenpiteistä laadittu/sovittu vuosittaiset toimenpiteet miten menetellään, mutta työ jatkuvaa ja sitä viedään eteenpäin. Tilojen käyttöön ja niihin liittyvät asiat valmistelussa esim. kiinteistöjen vuokraussäännöt ovat työn alla. Tilojen vuokraussysteemiä kehitetty siten, että saataisiin sähköinen varauskalenteri käyttöön.

Siivous kilpailutettu kesällä 2017 Ihoden ja Rohdaisten kiinteistöjen osalta. Sopimus kolmevuotinen, jota voidaan tarkastella vuoden kuluttua. Sivistyspuolen toimintojen järjestelyjen yhteydessä (henkilöstö) tulivat myös kaikki päiväkodit ulkoisen siivouksen piiriin. Kunnan palkkalistoilla enää yksi osa-aikainen siivooja-talonmies (Reilan koulu).

Ravitsemuspalveluissa tehtiin esiselvitystä toimintojen keskittämisestä Ihoden kouluun, mutta selvitys ei johtanut jatkotoimiin. Selvityksessä esitetyissä laskelmissa ei saatu aikaan kustannussäästöjä keskittämisen ansiosta. Arkea teki myös omasta aloitteestaan selvityksen ravitsemuspalveluiden

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

järjestämisestä Pyhärannassa mutta selvitys merkittiin tässä vaiheessa vain tiedoksi. Toimintojen-ja toimintaympäristöjen muutokset aiheuttavat sen, että ravitsemuspalveluiden järjestämistä joudutaan pohtimaan jatkossakin. Samassa yhteydessä selvitettävä palveluntuottajilta myös kiinteistönhuoltoon liittyvät ostomahdollisuudet.

Talousarvio ei toteudu suunnitelman mukaan, vaan siihen on haettu 42.000 euron lisämääräraha.

Siivoustyön kilpailutuksen johdosta palvelujen ostot ovat ylittyneet 79.681 euroa ja vastaavasti henkilöstökuluissa on saatu 64.832 euron säästöt, siivouskohteita lisätty kesän 2017 aikana (päiväkodit). Ravitsemispalveluissa on elintarvikkeissa tullut ylitystä 10.536 euroa. Kiinteistöjen lämmityksessä, laskujen jaksotuksesta johtuen on ylitystä tapahtunut 17.668 euroa.

Kunnanvaltuusto myönsi 19.3.2018 lisämäärärahan 42 000 euroa toimitilapalveluihin, mikä ei näy seuraavan taloustaulukon luvuissa.

TALOUS

4300 TOIMITILAPALVELUT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
306 MYYNTITUOTOT	1 600	1 600	0	0,0%	0
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	518		0
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	58 500	58 500	66 206	113,17%	67 975
YHTEENSÄ	60 100	60 100	66 723	111,02%	67 975

4300 TOIMITILAPALVELUT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-237 948	-237 948	-192 794	81,02%	-148 249
401 HENKILÖSIVUKULUT	-63 514	-63 514	-43 836	69,02%	-38 064
430 PALVELUJEN OSTOT	-48 521	-48 521	-128 202	264,22%	-106 034
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-219 810	-219 810	-253 147	115,17%	-140 295
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-40	-40	-416	1	-301
				039,65%	
YHTEENSÄ	-569 833	-569 833	-618 395	108,52%	-432 943
TOIMINTAKATE	-509 733	-509 733	-551 671	108,23%	-364 968

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

5000 Vesihuoltolaitos (vastuhenkilö: rakennustarkastaja)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

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

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
	laadun tarkkailu		
säännöllisen ja riittävän vedenjakelun turvaaminen kuntalaisille	häiriöt tarkkailutulokset	laatuvaatimukset täyttyvät	ei ostotarvetta liittymisprosentti yli 90
toimiva viemärintoiminta-alueella			
jäteveden käsittely lupamääräysten mukaisesti verkoston rakentaminen hintojen tarkistus	rakennettu linjasto/km €/m ³	seurantaraportit	kustannustehokas rakentaminen tarkistus 10-15%

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
laitteiston ja laitosten ylläpito tarvittavat ennakoidut toimenpiteet mikäli tarve vaatii verkoston rakentaminen korotusten esittäminen valtuustolle		asiakkaat saavat vettä/viemäriverkosto toimii kiinteistöllä liittymismahdollisuus kustannusten kattaminen	myydään laitoksen palveluja laitokselle lisää liittyjiä vesihuoltolaitoksen talous kohenee

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TARVITTAVAT RESURSSIT

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

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vesihuoltolaitoksella ongelmat ovat jatkuneet niin veden laadun kuin antoisuuden osalta. Vesilaitos on turvautunut korvaavan veden ostoon Uudestakaupungista. Alhon vedenottamolla rauta ja mangaani ollut ongelmana ja viime aikoina myös alumiini. Samat ongelmat metallien suhteen vaivaavat myös Ropan ottamoa. Ropan ottamalla tehtiin kaivon saneerausta loppuvuodesta, mutta ehkä pohjavedenpinnan alhaisesta tasosta johtuen vesi ei täytä laatusuosituksia. Loppuvuonna käynnistettiin selvitystyö vedenottamoiden tilasta. Selvitystyön valmistuttua päätetään jatkotoimenpiteistä. Investointi kohteena on rakennettu siirtoviemärin toiseksi viimeisintä vaihetta. Liittyjien saaminen on ollut toistaiseksi hidasta.

Talousarvio ei toteudu suunnitelman mukaan, vaan siihen on haettu 16.000 euron lisämääräraha.

Vaikka laitoksen liittyjämäärä kasvaa vuosittain on esimerkiksi tuotot 2.360 euroa pienemmät kuin vuonna 2016. Vuoden 2017 aikana on jouduttu ostamaan vettä yli 33.000m³, mikä ollut suurimpana syynä talousarvion ylitykseen.

Kunnanvaltuusto myönsi 19.3.2018 lisämäärärahan 16 000 euroa vesihuoltolaitokselle, mikä ei näy seuraavan taloustaulukon luvuissa.

TALOUS

5000 VESIHUOLTOLAITOS

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
306 MYYNTITUOTOT	311 000	311 000	285 889	91,93%	293 552
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	5 303		0
YHTEENSÄ	311 000	311 000	291 192	93,63%	293 552

5000 VESIHUOLTOLAITOS

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-43 628	-43 628	-40 988	93,95%	-59 732
401 HENKILÖSIVUKULUT	-9 673	-9 673	-8 379	86,63%	-13 800
430 PALVELUJEN OSTOT	-95 412	-95 412	-56 343	59,05%	-86 643

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-51 900	-51 900	-87 381	168,36%	-65 462
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-1 700	-1 700	-4 787	281,59%	-1 573
YHTEENSÄ	-202 313	-202 313	-197 878	97,81%	-227 209
TOIMINTAKATE	108 687	108 687	93 314	85,86%	66 342

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

PALVELUT

2000 Terveyspalvelut (vastuuhenkilö: 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		tiedontarpeen tekeminen näkyväksi	järjestäjäorganisaatiot tietävät mitä haluamme
tiedonkeruuprosessi		automaatiikka	johdolla käytössä ajantasainen tieto ja reagointimahdollisuus

TARVITTAVAT RESURSSIT

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

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Terveyspalvelujen osalta Pyhäranta kuuluu Uudenkaupungin yhteistoiminta-alueeseen. Erikoissairaanhoidosta vastaa Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiiri. Palvelujen ostot toteutuivat lopulta

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

muutosmääräin korjattua talousarviota pienempinä. Vuoden aikana erikoissairaanhoidon raportoi ennakkollisesti ylitystarpeesta, mutta palautti lopulta osan pyytämästään ja valtuuston myöntämästä lisärahoituksesta. Perustason terveyspalvelujen osalta kunta sai palautusta. Kokonaisuudessaan kustannukset laskivat myös edellisvuodesta. Kokonaisuudessaan terveyspalvelujen kustannusten ennustettavuus kunnan näkökulmasta on ollut hankalaa, sillä kunta ei itse pääse kiinni syntyneisiin kustannuksiin. Sairaanhoidopiiri raportoi kuntakohtaisten kustannusten kehityksestä verkkosivuillaan ja yhteistoiminta-alue kerran vuodessa. Kunta on toivonut perusterveydenhuollon tiiviimpää raportointia. Vuoden 2017 aikana kunta esitti yhteistoiminta-alueelle Pyhärannan terveyspalvelujen kilpailutusta terveyspalvelujen säilymistä turvaamiseksi. Vuonna 2017 julkaistiin alustava simulointi Varsinais-Suomen maakunnan toimipisteistä, jonka pohjalta maakuntahallinnon voidaan arvioida joutuvan sopeuttamaan palveluverkostoa merkittävästi.

TALOUS

2000 TERVEYSPALVELUT

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
320 MAKSUTUOTOT	0	0	-139		0
YHTEENSÄ	0	0	-139		0

2000 TERVEYSPALVELUT

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
401 HENKILÖSIVUKULUT	-85 162	-85 162	-125 591	147,47%	-115 982
430 PALVELUJEN OSTOT	-4 079 142	-4 201 258	-3 979 355	94,72%	-4 151 755
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0		-241
482 MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0		-11 205
YHTEENSÄ	-4 164 304	-4 286 420	-4 104 945	95,77%	-4 279 183
TOIMINTAKATE	-4 164 304	-4 286 420	-4 105 084	95,77%	-4 279 183

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2200 Lapsiperheiden palvelut (vastuhenkilö: arjentuenpäällikkö)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
kasvatus- ja perheneuvola	L	OSTO	
tukihenkilötoiminta	L	OMA/OSTO	
muu ohjaus ja tukitoiminta	L	OMA	
lastensuojelun laitoshuolto	L	OSTO	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvointi	asiakkuusmäärä	painopiste korjaavassa toiminnassa	painopiste olemassaolevan hyvinvoinnin tukemiseen ja ylläpitämiseen, ennaltaehkäisevään työhön, nuorten ja lasten erityistarpeiden huomioonottaminen eri yhteisöissä, vähennetään laitoshuollon tarvetta
lapsiperheiden arjen sujuvuus	asiakkuusmäärä	perhetyöntekijä ja perhe toimivat yhdessä	perhe toimijana, itsenäinen nuori, arjen- ja elämänhallinta perheellä itsellään

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
Neuvonta ja ohjaus, varhainen puuttuminen		perhe saa tarvitsemansa palveluohjauksen ja infon tarjolla olevista palveluista mahdollisimman varhaisessa vaiheessa	Avunpyynnön taso madaltuu eikä perheen arjen ongelmat kasaudu niin suuriksi, että tarvitaan erityispalveluiden tukitoimia

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Perhetyö parissa/lapsiperheiden parissa	lapsiperheiden kotipalvelu	perhe saa tarvitsemansa avun ja tuen haastavissa elämäntilanteissa	säästyään mahdollisilta kalliilta sijoituksilta ja minimoidaan rikkonaisuudesta aiheutuva kasvatuksellinen haitta
perhetyöneuvola		Perhe ja lapsen ympärillä työskentelevät muut aikuiset saavat työkaluja ja toimintamenetelmiä kasvattaa ja ohjata lasta	Lapsi mukautuu tasollaan työskentelemään omien erityispiirteiden ja/tai perheen tarpeiden mukaan. Aikuiset voivat tukea lapsen tavanomaista ja myönteistä kasvua ja kehitystä kohti eheää aikuisuutta.

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
perhetyöntekijä 50 %	työ		ongelmien kasvu
sosiaaliohjaaja 30 %	työ		ongelmat palvelutuotannossa
sosiaalityöntekijä (sosiaalijohtaja) 50 %	työ		ostopalvelut

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Lapsiperheiden sosiaalipalveluiden tavoitteena on edistää ja ylläpitää lasten, nuorten ja perheiden toimintakykyä, sosiaalista hyvinvointia, turvallisuutta ja osallisuutta. Osa palveluista on matalan kynnyksen palveluita, esimerkkinä perheneuvola, johon kuntalainen voi hakeutua ilman lähetettä ja sosiaalitoimen asiakkuutta. Osaan palveluista puolestaan liittyy sosiaalihuollon tai lastensuojelun asiakkuus. Lastensuojelua on lapsi- ja perhekohtainen lastensuojelu, millä tarkoitetaan muun muassa lastensuojelutarpeen selvitystä, avohuollon tukitoimia, lapsen kiireellistä sijoitusta ja huostaanottoa sekä siihen liittyvää sijais- ja jälkihuoltoa. Tärkeimmät työt ohjaavat lait ovat sosiaalihuoltolaki ja

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

lastensuojelulaki. Kaikkien peruspalvelujen tehtävänä on tukea lapsia ja perheitä ja ovat siitä näkökulmasta ennaltaehkäisevää työtä.

Lapsiperheiden palveluihin kuuluu myös kiinteästi perheoikeudelliset palvelut ja laaja- alainen ohjaus- ja neuvontatyö. Koko sosiaalihuollon osalta kunnan tehtävänä on myös järjestää virka- aikainen sosiaalipäivystys.

Alkuvuoden osalta toiminnassa oli häiriötekijöitä vajaamiehityksestä johtuen. Lastensuojelutoiminta jouduttiin järjestämään tilapäisjärjestelyin maaliskuuhun saakka Uudenkaupungin kaupungin toimesta. Maaliskuussa kunnassa aloitti sosiaalityöntekijä osa- aikaisena ja toukokuusta lähtien kokopäiväisenä arjentuenpäällikön nimikkeellä.

Vuonna 2017 Pyhärannan kunnan huostaanottamana oli yksi nuori. Toukokuusta lähtien lastensuojelun asiakasrekisteriä käytiin tarkemmin läpi ja päätettiin asiakkuuksia, joissa tosiasiallista tarvetta asiakkuuteen ei enää ollut. Samalla tehtiin tarkempaa jakoa sosiaalihuoltolain mukaisen asiakkuuden ja lastensuojelulain mukaisen asiakkuuden välillä. Asiakkuuksien painopiste oli edelleen lastensuojelussa ja tyypillisin avohuollon tukitoimi kunnan oma perhetyö. Asiakkuusmäärät eivät kasvaneet loppuvuonna ja perheiden tilanne näyttäytyikin sillä mitattuna hyvältä. Lapsiperheiden kotipalvelua ei loppuvuonna tarvinnut yksikään perhe. Lapsiperheiden kotipalvelun osalta kotihoidon ulkoistaminen on merkittävä tapahtuma ja siltä osin ollaan ostopalvelujen varassa.

Sosiaaliohjaaja/ kuraattorin tehtävää ei ole ollut enää kesän 2017 jälkeen, vaan tehtäviä hoitaa palvelu- ja kehityspäällikkö. Tehtävän muutoksella on ollut vaikutuksia koulujen kanssa tehtävään yhteistyöhön ja kuraattorityöhön, koska syksyn aikana kotihoidon ulkoistusprosessi vei aikaa edellä mainituilta toimilta. Yhteistyötä tehtiin kuitenkin aina tarpeen mukaan.

Vuonna 2017 erilaiset hankkeet ja projektit lisääntyivät lähestyvän sotien myötä. Pyhärannan kunta on osallisena Lupa auttaa- hankkeessa, joka on osa hallituksen LAPE- kärkihanketta. Hankkeella on lukuisia osahankkeita ja yhtenä tavoitteena on luoda toimivia käytäntöjä ja toimintamalleja sosiaalipalveluihin. Konkreettinen esimerkki hankeyhteistyöstä on eroauttamisen malli, jossa havainnollistetaan eri toimijoita ja tukimuotoja erotilanteessa. Havainnekuva löytyy Pyhärannan kunnan internet-sivuilta lastenvalvojan osiosta.

Toiminnalliset tavoitteet toteutuivat vuonna 2017 hyvin. Perheille voitiin tarjota tukea erilaisissa elämäntilanteissa, eikä palveluita tarvinnut jonottaa. Lastensuojeluilmoitukset ja niihin liittyvät palvelutarpeen arvioinnit toteutettiin lakisääteisissä ajoissa. Lapsiperheiden vastuualueella ei tehty yhtään muistutusta tai kantelua. Kodin ulkopuolisia sijoituksia ei myöskään tehty vuonna 2017.

Lapsiperheiden vastuualueen taloudelliset tavoitteet toteutuivat hyvin ja aikaan saatiin säästöjä. Suurin yksittäinen positiivinen talousvaikutus johtui sijaishuollon palveluntarjoajan vaihtamisesta. Näin saavutettiin noin 25 000 euron säästö. Lisäksi myös muiden kulujen jäädessä arvioitua pienemmäksi, kokonaistilanne jäi reilusti plussalle. Henkilöstömenot ylittyivät niukasti, mutta kokonaisuuteen sillä ei ollut merkittävää vaikutusta. Talousarviossa oli varauduttu yhteen kodin ulkopuoliseen sijoitukseen ja sijaishuollon kustannuksiin ja tämä toteutui suunnitellusti. Perheneuvolan kustannukset menivät

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

vuonna 2017 terveystalouksista, koska ne toteutetaan Uudenkaupungin yhteistoiminta-alueella osana terveydenhuollon kokonaisuutta.

TALOUS

2200 LAPSIPERHEIDEN PALVELUT

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
320 MAKSUTUOTOT	0	0	1 044		0
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	7 000	7 000	10 858	155,12%	12 042
YHTEENSÄ	7 000	7 000	11 902	170,03%	12 042

2200 LAPSIPERHEIDEN PALVELUT

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-84 928	-84 928	-85 460	100,63%	-28 502
401 HENKILÖSIVUKULUT	-18 742	-18 742	-18 100	96,57%	-6 634
430 PALVELUJEN OSTOT	-180 058	-180 058	-145 930	81,05%	-106 547
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	-420		-1 883
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-18 000	-18 000	-969	5,39%	-9 253
YHTEENSÄ	-301 728	-301 728	-250 879	83,15%	-152 819
TOIMINTAKATE	-294 728	-294 728	-238 977	81,08%	-140 777

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2300 Vanhusten ja vammaisten palvelut (vastuhenkilö: arjentuenpäällikkö ja palvelu- ja kehityspäällikkö)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
kotihoidon ja kotisairaanhoidon järjestäminen	L	oma	
kotihoidon tukipalvelut	L	oma	
omaishoidon tuki	L	oma	
vanhusten palveluasuminen ja vanhainkodit	L	osto	
vanhusten päivätoiminta	Y	oma	
vammaisten asumis- ja tukipalvelut	L	osto	
suojatyo	L	oma/osto	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
kotona-asumisen osuus yli 75-vuotiaasta väestöstä	hoitoisuusaste	83 %	91 %
kotihoito pystyy ehkäisemään tehokkaasti ympärivuorokautiseen hoivaan siirtymistä	asiantuntija-arviot	ei toimintamallia	vähennetään uusien ympärivuorokautisten asiakkuuksien syntyä 30 %
turvallisen kotona-asumisympäristön luominen digitalisaatiolla	digityökalupeitto	0 %	30 %
asiakkaan toimintakyvyn ylläpito	toimintakykymittari	ei mitata	mahdollisimman pitkään hyvänä

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

suojatyön/viriketoiminnan keinoin			säilyvä toimintakyky
asiakkaan kotona asumisen mahdollistaminen omaishoidon turvin mahdollisimman pitkään	omaishoitajien määrä	15 omaishoitaj aa	taataan kotonasuminen mahdollisimman pitkään ja vältetään laitoshoidolta
palveluasunnoissa/vanhainkod eissa asuvien vanhusten hyvinvointi	asiakastyytyväisyys/R AVA		

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
kotihoidon oikea resurssitaso		hoitoon enemmän aikaa ja osaamista	vältetyt ympäri vuorokautisen pitkäaikaishoidon päätökset
kotihoidon digitalisointiratkaisu		asiakkaiden oma-, läheis- ja asiantuntijaseuranta	turvallisempi ja pidempiaikaisempi kotona asuminen
viriketoiminnan/suojatyön tuottaminen		toimintakykyisyys	asiakkaan palvelun tarve vähenee/oma toimintakyky suoriutua arjen askareista säilyy pidempään
omaishoitajien tukeminen arjessa jaksamisessa: vapaapäivien mahdollistaminen, kotihoito/tukipalveluiden tarjoaminen tarvittaessa		omaishoidettavan hyvinvointi	vältetään laitoshoidolta

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

yhteistyö vanhus-
palveluasumisyksiköiden ja
vanhainkotien
hoitohenkilökunnan kanssa

asiakaslähtöinen,
oikeaan
asiakasryhmään
kohdennettu hoito

vältytään turhilta
laitoshoidoilta ja
sairaalakäynneiltä

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
kotihoito: kotipalvelupäällikkö, sairaanhoitaja, 7 kodinhoitajaa	TYÖ		ulkoistus
digitaaliset laitteet ja ohjelmat	PALVELU		osto
viriketoiminta/suojatyö: perhetyöntekijä 50%	PALVELU/TYÖ		ulkoistus
omaishoidon tuki: kotipalvelupäällikkö, sosiaalihoaja	TYÖ		ulkoistus
vanhusten palveluasunnot/vanhainkodit: asiantuntijaryhmä	PALVELU/TYÖ		ulkoistus

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Kotihoidon palveluiden ja tukipalveluiden asiakasmäärä laski hieman vuoteen 2016 verrattuna. Kotihoidossa on päivitetty hoito- ja palvelusuunnitelmia, tehty tarpeen mukaan RAVA- ja asiakkaan toimintakykymittauksia. Palveluita on kyetty räätälöimään ja lisäämään sen mukaan, kun asiakkaan palvelutarve on muuttunut. Resurssointi ja osaamisen pääoma kotihoidossa on ollut riittävä ja palvelutuotanto on kyetty pitämään ajoittaisesta sijaistarpeesta ja henkilöstön muutoksesta huolimatta hyvänä. Kotihoidon digitalisointitavoitetta alettiin toteuttamaan keväällä 2017 muun muassa Medimobiililaitteiden hankinnalla ja koulutuksella, mutta toteutus keskeytettiin kotihoidon ulkoistamisprosessin takia. Pyhärannan kotihoito ulkoistettiin lokakuun 2017 alusta alkaen.

Tehostetun palveluasumisen asiakkaiden määrä laski vuonna 2017 lähinnä luonnollisen poistumisen myötä eikä uusia asumispalvelusopimuksia tehty samalla mitalla. Hoitopääsykriteereitä noudatettiin ja käytiin läpi tehokkaasti moniammatillisessa tiimissä. Kotihoidon palveluita tehostamalla ja käyntimäärien joustavalla lisäämisellä kyettiin myös päivittäisen hoitotyön lisäksi ehkäisemään

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

asiakkaiden laitoshoitoon siirtymistä ja näin ollen voitiin paremmin taata se, että ikäihminen saa asua omassa kotonaan arvokkaasti mahdollisimman pitkään niin halutessaan.

Myös omaishoitajia on tuettu tarjoamalla hoidettaville intervallihoidoa hoitajien vapaiden järjestämisen ajaksi. Omaishoitajien määrä on pysynyt melko vakiona. Omaishoidon asioissa on tarvittaessa saanut nopeasti ohjausta ja neuvontaa kunnan työntekijältä.

Intervallisijoituksiin liittyvät prosessit ovat Pyhärannan kunnassa toimivia ja joustavia, mutta myös kustannuksellisesti kannattavia. Osastolta kotiutumisen jatkoksi voidaan siis suunnitellusti myöntää tietyin kriteerein intervallijakso, ja sen toteuttaminen on onnistunut alueellamme lyhyelläkin varoitusaajalla.

Vanhusten päivätoimintaa on järjestetty pyhärantalaisille ikäihmiselle vuoden 2017 kevätkaudella kuukausittain ja syyskaudella kaksi kertaa. Lisäksi lokakuussa järjestettiin kunnan, vanhusneuvoston ja muiden järjestöjen sekä seurakunnan kanssa yhteistyössä Ikäihmisten iloinen iltapäivä, joka keräsi taas runsaasti alueen ikäihmisiä yhteen. Näillä virikkeellisillä tapahtumilla ja toimintapäivillä on pyritty tukemaan ikäihmisten sekä fyysistä että sosiaalista toimintakykyä ja vireyttä.

Laitosasumisessa (Kaukolan koti) oli 2017 vuoden lopussa neljä henkilöä, mikä on kolme henkilöä vähemmän kuin vuoden 2016 loppupuolella. Vuonna 2017 tehostetussa palveluasumisessa oli asiakkaita yhteensä 41 (edellisinä vuosina tehtyjä sijoituksia sekä kuluneen vuoden aikana tehdyt sijoitukset). Vuoden 2017 lopussa näitä sijoituksia oli yhteensä 26. Suurin osa sijoituksista päättyi asiakkaan menehtymiseen, tosin yhden asiakkaan ostopalvelusopimus purettiin, jonka jälkeen hänet kotiutettiin.

TALOUS

2300 VANHUSTEN JA VAMMAISTEN PALVEL

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
306 MYYNTITUOTOT	0	0	90		0
320 MAKSUTUOTOT	279 586	279 586	250 132	89,47%	299 320
330 TUET JA AVUSTUKSET	3 500	3 500	7 404	211,56%	4 076
YHTEENSÄ	283 086	283 086	257 626	91,01%	303 396

2300 VANHUSTEN JA VAMMAISTEN PALVEL

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-319 738	-319 738	-276 862	86,59%	-296 802
401 HENKILÖSIVUKULUT	-94 705	-94 705	-73 454	77,56%	-87 400
430 PALVELUJEN OSTOT	-2 374 580	-2 374 580	-2 221 409	93,55%	-2 244 243

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-18 500	-18 500	-16 510	89,24%	-20 206
470 AVUSTUKSET	-230 000	-230 000	-267 372	116,25%	-327 352
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-12 870	-12 870	-6 538	50,8%	-10 129
YHTEENSÄ	-3 050 393	-3 050 393	-2 862 145	93,83%	-2 986 131
TOIMINTAKATE	-2 767 307	-2 767 307	-2 604 518	94,12%	-2 682 736

2600 Toimeentuloturva (vastuhenkilö: palvelu- ja kehityspäällikkö)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Ennaltaehkäisevä toimeentulotuki	L	OMA	
täydentävä toimeentulotuki	L	OMA	
asiakassuunnitelmien laatiminen	L	OMA	
työmarkkinatuen kuntaosuudet	L	OSTO	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
ehkäistä kuntalaisten riippuvuutta pitkäaikaisesta toimeentulotuesta	asiakasmäärä	6	0
asiakassuunnitelmien tehokas toimeenpano ja tavoitteiden mukaisen toiminnan aikaansaaminen	asiakassuunnitelmapeitto	31	100 %
asiakkaiden itsenäisen suoriutumisen tukeminen	toimeentulotukikulut	n. 60 000 e	n. 45 000 e (sis. kelan myöntämät)
työmarkkinatukien kuntaosuuksien merkittävä laskeminen	"sakkomaksujen" euromäärä ja asiakasmäärä	n. 100 000 e	n. 50 000 e

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
ohjaus ja neuvonta		asiakas tulee tietoisemmaksi muista toimeentulotukeen nähden	asiakas ohjautuu oikeisiin tukijärjestelmiin tai tuista riippumattomaksi

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

	ensisijaisista tukimuodoista	
ennaltaehkäisevä ja täydentävä toimeentulotuki	asiakas ei putoa eli ns. syrjäynny tai ylivelkaannu, kun hän saa taloudellista apua tilapäiseen tarpeeseen	pitkäaikaisen asiakkuuden välttäminen ja toimeentulotukiriippumattomuus
ohjaaminen työttömien aktivointipalveluihin	asiakas pääsee työvoimapoliittisten toimenpiteiden piiriin joko kunnassa tai TE-viranomaisissa	asiakkaalle "uusi alku", kunnalle pienemmät kustannukset

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
sosiaaliohjaaja, oa.	P		vain täydentävää myönnetään, ohjausta ei järjestetä, hyväksytään sakkomaksutaso

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Perustoimeentulotuki siirtyi vuoden 2017 alusta Kelan alle. Kuntaan jäi täydentävän ja ehkäisevän toimeentulotuen myöntäminen. Toimeentulotukipäätöksiä oli aiempaa vähemmän, joista muutama oli kielteinen siksi, että hakemukset koskivat lähinnä perustoimeentulotuella katettavia menoja. Näiden kielteisten päätösten kohdalla asiakasta neuvottiin ja ohjeistettiin hakemaan tukea Kelalta. Erityisesti ehkäisevän toimeentulotuen myöntämisellä on kyetty auttamaan ja tukemaan henkilöitä, joille on tullut akuutti taloudenhallintakriisi. Näin ollen on tuettu henkilön itsenäistä selviytymistä elämässä ja mahdollisesti välttytty toimeentulotuen pitkäaikaisasiakkuudelta.

Kuntouttavalla työtoiminnalla aktivoitiin pitkään työttömänä olleita henkilöitä ja toiminta eteni yhteistyössä työvoimatoimiston kanssa. Työtoimintaa järjestettiin ensisijaisesti kunnan omassa työtoimintaryhmässä sekä lisäksi muutama asiakas oli kuntouttavassa työtoiminnassa lähikunnissa eri järjestöissä tai yhdistyksissä. Työtoimintaryhmän tavoitteellista päivittäistä työskentelyä ja työllistymistä eteenpäin kehitettiin ja tuettiin. Lisäksi panostimme ehkäisevään työllisyyspalveluun ottamalla yhteyttä pitkäaikaistyöttömiin lähettämällä heille suoraan kotiin postitse tietoa kunnan työllistämispalveluista ja -vaihtoehtoista. Työtoimintaryhmän keskeisin sisältö on toki työn teossa, mutta tämän lisäksi mukaan otettiin viikoittaiseksi rutiiniksi myös oleellinen hyvinvoinnin edistäminen,

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

kuten liikunta, sosiaalinen kuntoutus, ryhmäretket ja mahdollisuus yksilökohtaiseen keskusteluun ja palveluohjaukseen. Työtoimintaryhmän vuoden 2017 teemana onkin ollut asiakkaan kokonaistilanteen huomioinen, tavoitteellinen työllistyminen/tilanteen kartoitus ja oman itsenäisen elämän tukeminen.

Aktiivisesti panostamalla työllistämispalveluihin vähensi työmarkkinatuen kuntaosuutta huomattavasti. Työttömyysprosentti laski valtakunnallisesti vuoden aikana, kuten myös Pyhärannassa. Kunnassamme on myös tehty kartoitustyötä koskien paikallisia yrityksiä ja yksityishenkilöitä. Tämän avulla on samalla myös saatu tietoa heidän työntekijätarpeestaan.

TALOUS

2600 TOIMEENTULOTURVA

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
330 TUET JA AVUSTUKSET	5 000	5 000	12 393	247,85%	37 435
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	3 592		1 269
YHTEENSÄ	5 000	5 000	15 984	319,69%	38 704

2600 TOIMEENTULOTURVA

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-2 959	-2 959	-6 711	226,8%	0
401 HENKILÖSIVUKULUT	-640	-640	-1 351	211,04%	0
430 PALVELUJEN OSTOT	-2 400	-2 400	-3 636	151,49%	-7 527
470 AVUSTUKSET	-100 000	-100 000	-86 948	86,95%	-154 564
482 MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0		-558
YHTEENSÄ	-105 999	-105 999	-98 646	93,06%	-162 649
TOIMINTAKATE	-100 999	-100 999	-82 661	81,84%	-123 945

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3100 Varhaiskasvatus (vastuhenkilö: ”osaamispalvelupäällikkö”)

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

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

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
Suunnitelmallisen ja tavoitteellisen varhaiskasvatuksen tarjoaminen lapsiperheille	sisäinen ja ulkoinen arviointi	varhaiskasvatuksessa käynnissä muutokset henkilöstön ja tilojen osalta	vanhemmuuden ja lapsen kasvun tukeminen

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
1. Pedagogisten ICT-valmiuksien ja sähköisten oppimisympäristöjen kehittäminen	9000 € (haettu ulkopuolista €rahoitusta)		On osana yhtenäistä oppimispolkua
2. Varhaisen tuen tehostaminen			Säästöt näkyvät myöhemmin mm. koulusijoituksina
3. Osallisuuden vahvistaminen (toiminnalliset vanhempainillat)			Yhteistyön parantuminen henkilöstön ja huoltajien välillä
4. Lasten monipuolinen liikkuminen (kärkihanke)			

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
1. Toimintayksiköt varhaiskasvatuslain- ja asetuksen mukaisesti			
2. Varhaiskasvatusasetuksen mukainen henkilöstö	P		

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3. Mahdollisen ulkopuolisen rahoituksen käyttö

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vastuualueen "3100 Varhaiskasvatus" tavoitteena vuodelle 2017 oli tarjota suunnitelmallista ja tavoitteellista varhaiskasvatusta lapsiperheille.

Rakenteellisia muutoksia tehtiin 1/2017 sekä 6/2017 kun ryhmäperhepäiväkodit Tuiskuranta sekä Kirsikka liitettiin päiväkotiksi Satakielen osastoiksi. Tällä muutoksella toteutetaan osaltaan toiminnallisen laadun ja tavoitteellisuuden nostoa. Samalla kustannusrakenne henkilöstökulujen osalta muuttuu edullisemmaksi.

Uuden toimintakauden alkaessa, 1.8.2017, otettiin käyttöön uudet varhaiskasvatussuunnitelmat Pyhärannan yksiköissä. Suunnitelma on velvoittava ja näkyy myös yksilöllisesti lapsikohtaisissa varhaiskasvatussuunnitelmissa loppuvuodesta 2017 ja keväällä 2018. Tavoitteena on yhdenvertaistaa toimintoja, edesauttaa lapsen kehitystä, kasvua ja oppimista.

Ostopalveluna Laitilan kaupungilta hankittu varhaiskasvatuksen erityisopettajapalvelu on toiminut hyvin edellisvuosien tapaan ja vahvistanut varhaista reagointia erityislasten tarpeisiin. Tällä olemme pystyneet ennakoimaan myös erityisopetuksen tarpeita esi- ja perusopetuksessa.

Talouden osalta vuosi 2017 toteutui toimintatuottojen osalta arvioitua suurempana, vaikka 1.3.2017 otettiin käyttöön uudet, päivitetyn varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain mukaiset, alennetut maksut. Toimintakulujen osalta toimintakulut toteutuivat arvioitua vähäisempänä, vaikka henkilöstökulujen osuus menikin yli arvioitun. Tämä johtuu kevään 2017 henkilöstömäärästä sekä sijaishenkilöistä.

TALOUS

3100 VARHAISKASVATUS

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
306 MYYNTITUOTOT	0	0	0		2 750
320 MAKSUTUOTOT	162 500	162 500	167 401	103,02%	163 119
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0		520
YHTEENSÄ	162 500	162 500	167 401	103,02%	166 389

3100 VARHAISKASVATUS

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-444 763	-444 763	-473 779	106,52%	-450 779
401 HENKILÖSIVUKULUT	-118 082	-118 082	-108 719	92,07%	-124 328

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

430 PALVELUJEN OSTOT	-14 973	-14 973	-24 053	160,64%	-14 375
450 AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-17 640	-17 640	-7 734	43,84%	-17 110
470 AVUSTUKSET	-170 000	-170 000	-95 936	56,43%	-133 588
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-9 584	-9 584	-3 518	36,71%	-9 033
YHTEENSÄ	-775 042	-775 042	-713 739	92,09%	-749 213
TOIMINTAKATE	-612 542	-612 542	-546 338	89,19%	-582 824

3200 Esiopetus (vastuuhenkilö: "osaamispalvelupäällikkö")

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Esiopetuspalvelut	L	OI	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
1. Laadukkaan ja tavoitteellisen esiopetuksen antaminen jokaisella koululla			
2. Pedagogisten ICT-valmiuksien ja sähköisten oppimisympäristöjen kehittäminen			
3. Joustavan esi- alkuopetuksen kokeilun jatkaminen (hankerahoitus)			
4. Esiopetuksen ryhmäkokojen ja henkilöstöressurssien kriittinen arviointi			

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Esiopetuksen antaminen jokaisella koululla

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
Henkilöstö	P		
Esiopetussuunnitelman (tullut voimaan 1.8.2016) noudattaminen			

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vastuualueen "3200 Esiopetus" tavoitteena vuodelle 2017 on toteuttaa laadukasta ja tavoitteellista esiopetusta jokaisella koululla. Pyhärannan kunnassa esiopetus on annettu osana koulujen toimintaa, joko erillisenä ryhmänä tai yhdistettynä alkuopetuksen ryhmänä. 1.8.2016 otettiin käyttöön uudet esiopetussuunnitelman perusteet, joiden pohjalta syyslukukaudeksi 2016 tehtiin myös kunnallinen, uusien esiopetussuunnitelmien perusteiden mukaiset suunnitelmat. Suunnitelmallisuudella ja Pyhärannan vakiintuneilla käytännöillä esiopetuksen laatu on jatkumo ja yhteistyö nivelvaiheissa sekä varhaiskasvatuksen- että perusopetuksen välillä on saumatonta.

Vastuualueen "3200 Esiopetus" toimintakulut ovat ylittyneet 57 700€ arvioidusta. Asiaa on raportoitu Q1-3 -raporteissa vuoden 2017 aikana ja se johtuu pääosin henkilöstökulujen ylityksestä (40330€), joita ei oltu huomioitu talousarviossa kuin esiopettajan verran. Käytännössä esiopetuksen piirissä työskenteli kevätlukukaudella 2017 myös tuntiopettaja sekä koko kalenterivuoden myös osa koulunkäynninohjaajien palkoista on maksettu esiopetuksen vastuualueelta toteutuneiden tuntien mukaan. Nämä asiat näkyvät taas ennakoitua pienempinä menoina perusopetuksen (VA3300) puolella. Samoin matkustus- ja kuljetuspalveluiden ylitys (20 083 €) johtuu toteutuneiden matkustuskulujen oikeasta toteumasta, joka myös näkyy ennakoitua pienempinä menoina perusopetuksen vastuualueella.

Toimintamenojen ylitykset voidaan kattaa siirtämällä määrärahoja perusopetuksen vastuualueelta (VA3300) 57 700€ esiopetuksen vastuualueen toimintakuluihin.

Kunnanvaltuusto päätti 19.3.2018 60 000 € määrärahan siirrosta perusopetuksesta esiopetus-vastuualueelle, mikä ei näy numeroina oheisessa taloustaulukossa.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Suoritteet:

SUORITTEET 31.12.2017			
	TP 2015	TP 2016	TP 2017
Määrät			
Esioppilaiden määrä	20	20	32 (33)* *pidennetty

TALOUS

3200 ESIOPETUS

TOIMINTATUOTOT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
306 MYYNTITUOTOT	0	0	-2 938		40 415
330 TUET JA AVUSTUKSET	0	0	7 687		0
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	116		0
YHTEENSÄ	0	0	4 865		40 415

3200 ESIOPETUS

TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-39 041	-39 041	-73 119	187,29%	-80 491
401 HENKILÖSIVUKULUT	-9 014	-9 014	-15 267	169,37%	-18 164
430 PALVELUJEN OSTOT	-10 046	-10 046	-29 668	295,32%	-10 107
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 630	-2 630	-305	11,58%	-237
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-130	-130	-202	155,72%	-226
YHTEENSÄ	-60 861	-60 861	-118 561	194,81%	-109 225
TOIMINTAKATE	-60 861	-60 861	-113 696	186,81%	-68 810

3300 Perusopetus (vastuuhenkilö: "osaamispalvelupäällikkö")

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Perusopetuspalvelut	L	O	I

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
1. Antaa jokaiselle oppilaalle opetussuunnitelman mukaista opetusta ja jokaiselle oppilaalle riittävät tiedot ja taidot jatko-opintoja ajatellen			
2. Oppilaan kasvun tukeminen ja itsenäistyminen			
3. Syrjäytymisen ehkäiseminen			
4. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen			
5. Laadukkaat ja vaikuttavat opetuspalvelut			

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
1. Legi-kasvatus- ja koulutuskeskuksen ottaminen käyttöön			
2. Henkilöstön työhyvinvoinnin parantaminen ja kehityskeskustelut			
3. Wilma-viestintäjärjestelmän kehittäminen			
4. Oppimisen tuen ja erityisopetuksen toimintojen optimaaliset järjestelyt			
5. Monipuolinen valinnaisaine-tarjotin			
6. Digitalisointi			
7. Uuden opetussuunnitelman jalkauttaminen			
8. Kerhotoiminta			

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO
Psykologi- ja kuraattoripalvelut	Ostopalveluna		
Opettajat	P		

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Koulunkäynninohjaajat

Ulkopuoliset toimijat

Ostopalveluna

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Vastuualueen "3300 Perusopetus" tavoitteena vuodelle 2017 on antaa jokaiselle oppilaalle opetussuunnitelman mukaista opetusta ja jokaiselle oppilaalle riittävät tiedot ja taidot jatko-opintoja ajatellen, tukea oppilaan kasvua ja itsenäistymistä, ehkäistä syrjäytymistä, edistää hyvinvointia ja terveyttä sekä tuottaa laadukkaita ja vaikuttavia opetuspalveluita.

Pyhärannan kunnassa perusopetus toteutetaan alakoulujen osalta kolmessa toimintayksikössä Ihodessa, Reilassa ja Rohdaisissa. Koulut ovat resursseiltaan ja toimintatavoiltaan nykyaikaisia ja toimivatkin osaltaan edesauttamassa positiivista muuttoliikettä Pyhärannan kunnassa, sen lisäksi että se palvelee lapsiperheitä laadukkaana ja turvallisenä peruskouluna. Yläkoulupalvelut ovat tuotettuja Laitilassa, Raumalla ja Uudessakaupungissa. Näihin perheillä on valinnanvapaus, kuitenkin niin, että olemassaolevin kuljetuspalveluin tulee koulukuljetusten järjestyä.

Koulunkäynnin tukeminen ja oppilashuolto on toteutettu koulukuraattorin osalta sisäisin järjestelyin ja koulupsykologipalveluiden hankinta tehtiin syyslukukaudesta 2017 alkaen niin, että koulupsykologipalveluita tarjotaan tarvittaessa, mutta vähintään kaksi päivää kuukaudessa Pyhärannan alakouluissa.

Talouden osalta toimintatuotot ovat olleet huomattavasti suuremmat, johtuen saaduista tuista ja avustuksista, joita tässä tapauksessa ovat pääosin myönnettyt hankeavustukset. Toimintakulujen osalta kulut ovat toteutuneet arvioitua pienempinä (89,3%).

Suoritteet:

	TP 2015	TP 2016	TP 2017
Määrät			
Oppilaiden määrä	145	146	155
Henkilöstön määrä	20	20	20

Kunnanvaltuusto päätti 19.3.2018 60 000 € määrärahan siirrosta perusopetuksesta esiopetus-vastuualueelle. Lisäksi päätettiin 4000 € määrärahasiirrosta perusopetuksesta toisen asteen koulutus-vastuualueelle. Luvut eivät näy oheisessa taloustaulukossa.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TALOUS

3300 PERUSOPETUS

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
306 MYYNTITUOTOT	13 147	13 147	13 626	103,64%	1 695
330 TUET JA AVUSTUKSET	20 800	20 800	22 201	106,74%	53 635
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	1 929		1 015
YHTEENSÄ	33 947	33 947	37 756	111,22%	56 345

3300 PERUSOPETUS

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
400 PALKAT JA PALKKIOT	-703 157	-703 157	-664 096	94,44%	-666 652
401 HENKILÖSIVUKULUT	-156 690	-156 690	-138 494	88,39%	-162 375
430 PALVELUJEN OSTOT	-1 198 051	-1 198 051	-1 036 017	86,48%	-1 118 747
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-42 979	-42 979	-37 626	87,54%	-110 018
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-7 303	-7 303	-5 806	79,5%	-7 442
YHTEENSÄ	-2 108 180	-2 108 180	-1 882 038	89,27%	-2 065 235
TOIMINTAKATE	-2 074 233	-2 074 233	-1 844 282	88,91%	-2 008 890

3400 Toisen asteen koulutus (vastuuhenkilö: "sivistystoimenjohtaja")

VASTUUALUEEN TEHTÄVÄT

KUVAUS	LAKISÄÄT/YLEINEN	OMA/OSTO	PRIORITEETTI
Toisen asteen koulutuspalvelut	L	ei vastuuta	

VASTUUALUEEN TAVOITTEET

KUVAUS	MITTARI	NYKYTILA	TAVOITE
Lukio- ja ammatillisen koulutusmahdollisuuden tarjoaminen pyhärantalaisille perusopetuksen päättäneille oppilaille			

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

TOIMET, JOILLA TAVOITTEISIIN PÄÄSTÄÄN

KUVAUS	KUSTANNUS	ETU	HYÖTY
Tehdyt ostopalvelusopimukset Yhteistyökokoukset			
Opetussuunnitelmien mukainen opetus			

TARVITTAVAT RESURSSIT

KUVAUS	LAJI	KUSTANNUS	VAIHTOEHTO

TALOUDELLISTEN JA TOIMINNALLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Pyhärannassa ei ole järjestetty toisen asteen koulutusta.

Kunnanvaltuusto päätti 19.3.2018 4000 € määrärahasiirrosta perusopetuksesta toisen asteen koulutus-vastuualueelle. Luvut eivät näy oheisessa taloustaulukossa.

TALOUS

3400 TOISEN ASTEEN KOULUTUS TOIMINTAKULUT

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
401 HENKILÖSIVUKULUT	0	0	-3 556		-4 653
430 PALVELUJEN OSTOT	0	0	-25		0
YHTEENSÄ	0	0	-3 581		-4 653
TOIMINTAKATE	0	0	-3 581		-4 653

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

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	8 192 000
Valtionosuudet	3 726 542
Korkotuotot	50
Muut rahoitustuotot	4 000
Korkokulut	-17 000
Muut rahoituskulut	-1 000
Rahoitustuotot- ja kulut	-13 950

Tavoitteiden toteutuminen 1-122017:

	Euroa	Tot%
VEROTULOT	8 124 734	99,18%
5000 Kunnan tulovero	6 960 404	98,48%
5100 Kiinteistövero	852 660	100,2%
5200 Osuus yhteisöveron tuotosta	311 670	114,16%
VALTIONOSUUDET	3 725 704	99,98%
5501 Kunnan peruspalvelujen valtion	3 271 258	77,73%
5551 Verotuloihin perustuva valtion	811 842	
5552 Järjestelmämuutoksen tasaus	125 424	
5701 Opetus- ja kulttuuritoimen muu	-482 820	100,17%
KORKOTUOTOT	3 431	6 861,32%
6020 Muut korkotuotot	1 552	
6030 Maksuliikennetilien korot	1 878	3 756,4%

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

MUUT RAHOITUSTUOTOT	370	9,24%
6100 Osinkotuotot ja osuuspääomien	426	
6120 Verotilitysten korot ja korotu	13	
6130 Viivästyskorot	-69	-1,73%
KORKOKULUT	-12 518	73,64%
6210 Korkokulut lainoista ulkopuoli	-12 517	73,63%
6235 Korkokulut lainoista muilta ta	-1	
MUUT RAHOITUSKULUT	-214	21,39%
6310 Verotilitysten korot	-0	0,0%
6320 Viivästyskorot ja korotukset	-154	153,82%
6330 Kurssitappiot rahoituslainoist	-35	
6380 Muut rahoituskulut	-25	

2.2. Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen

TOIMINTATUOTOT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Poikkeama	Tot-%
306 MYYNITUOTOT	380 147	0	380 147	403 228	-23 081	106,07%
320 MAKSUTUOTOT	466 936	0	466 936	443 046	23 890	94,88%
330 TUET JA AVUSTUKSET	57 500	0	57 500	80 440	-22 940	139,9%
350 MUUT TOIMINTATUOTOT	186 700	0	186 700	445 351	-258 651	238,54%
YHTEENSÄ	1 091 283	0	1 091 283	1 372 066	-280 783	125,73%

TOIMINTAKULUT	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten j.	Toteutuma 1-12 / 2017	Poikkeama	Tot-%
400 PALKAT JA PALKKIOT	-2 355 450	-1 862	-2 357 312	-2 279 369	-77 943	96,69%
401 HENKILÖSIVUKULUT	-718 691	0	-718 691	-658 340	-60 351	91,6%
430 PALVELUJEN OSTOT	-8 695 307	-122 216	-8 817 523	-8 310 792	-506 731	94,25%
450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-407 839	-494	-408 333	-451 960	43 627	110,68%
470 AVUSTUKSET	-531 250	0	-531 250	-479 600	-51 650	90,28%
482 MUUT TOIMINTAKULUT	-100 053	0	-100 053	-49 265	-50 788	49,24%

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

YHTEENSÄ	-12 808 590	-124 572	-12 933 162	-12 229 325	-703 837	94,56%
TOIMINTAKATE	-11 717 307	-124 572	-11 841 879	-10 857 259	-984 620	91,69%

2.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Ulkoinen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-12 / 2017	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATUOTOT						
MYYNTITUOTOT	380 147	0	380 147	403 228	-23 081	106,1 %
MAKSUTUOTOT	466 936	0	466 936	443 046	23 890	94,9 %
TUET JA AVUSTUKSET	57 500	0	57 500	80 440	-22 940	139,9 %
MUUT TOIMINTATUOTOT	186 700	0	186 700	445 351	-258 651	238,5 %
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 091 283	0	1 091 283	1 372 066	-280 783	125,7 %
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-3 074 141	-1 862	-3 076 003	-2 937 709	-138 294	95,5 %
PALKAT JA PALKKIOT	-2 355 450	-1 862	-2 357 312	-2 279 369	-77 943	96,7 %
HENKILÖSIVUKULUT	-718 691	0	-718 691	-658 340	-60 351	91,6 %
ELÄKEKULUT	-613 276	0	-613 276	-589 280	-23 996	96,1 %
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-105 415	0	-105 415	-69 060	-36 355	65,5 %
PALVELUJEN OSTOT	-8 695 307	-122 216	-8 817 523	-8 310 792	-506 731	94,3 %
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-407 839	-494	-408 333	-451 960	43 627	110,7 %
AVUSTUKSET	-531 250	0	-531 250	-479 600	-51 650	90,3 %
MUUT TOIMINTAKULUT	-100 053	0	-100 053	-49 265	-50 788	49,2 %
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-12 808 590	-124 572	-12 933 162	-12 229 325	-703 837	94,6 %
TOIMINTAKATE	-11 717 307	-124 572	-11 841 879	-10 857 259	-984 620	91,7 %
VEROTULOT	8 192 000	0	8 192 000	8 124 734	67 266	99,2 %
VALTIONOSUUDET	3 726 542	0	3 726 542	3 725 704	838	100,0 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

KORKOTUOTOT	50	0	50	3 431	-3 381	6 861,3 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	4 000	0	4 000	370	3 630	9,2 %
KORKOKULUT	-17 000	0	-17 000	-12 518	-4 482	73,6 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 000	0	-1 000	-214	-786	21,4 %
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	-13 950	0	-13 950	-8 932	-5 018	64,0 %
VUOSIKATE	187 285	-124 572	62 713	984 247	-921 534	1 569,4 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-534 194	0	-534 194	-553 389	19 195	103,6 %
POISTOT JA ARVONALENTUMISET YHTEENSÄ	-534 194	0	-534 194	-553 389	19 195	103,6 %
SATUNNAISET ERÄT SATUNNAISET KULUT	0	0	0	-5 667	5 667	
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	0	0	0	-5 667	5 667	
TILIKAUDEN TULOS	-346 909	-124 572	-471 481	425 191	-896 672	-90,2 %
POISTOERON MUUTOS	0	0	0	-90 557	90 557	
VARAUSTEN MUUTOS	0	0	0	110 198	-110 198	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-346 909	-124 572	-471 481	444 831	-916 312	-94,3 %
KUSTANNUSLASKENNALLISET ERÄT		0	0	0	0	0

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.3.1. Verotulojen kehitys

KK	Kunnan tulovero				Kiinteistövero				Osuus yhteisöveron tuotosta				Yhteensä							
	Tot.	Kum.	edv.TP	TA Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA Tot-%	Tot.	Kum.	edv.TP	TA Tot-%				
1	598	598		8,5 %	1	1		0,1 %	25	25		9,2 %	624	624		7,6 %				
2	779	1 376		19,5 %	0	1		0,1 %	21	46		17,0 %	800	1 424		17,4 %				
3	611	1 987		28,1 %	2	3		0,3 %	17	64		23,3 %	630	2 054		25,1 %				
4	636	2 623		37,1 %	5	8		0,9 %	17	80		29,5 %	658	2 712		33,1 %				
5	677	3 301		46,7 %	3	10		1,2 %	92	172		63,2 %	772	3 484		42,5 %				
6	604	3 905		55,2 %	1	11		1,3 %	15	188		68,7 %	620	4 104		50,1 %				
7	699	4 603		65,1 %	2	13		1,6 %	16	204		74,6 %	717	4 820		58,8 %				
8	613	5 216		73,8 %	6	19		2,3 %	23	227		83,2 %	642	5 463		66,7 %				
9	577	5 793		82,0 %	413	432		50,8 %	21	248		91,0 %	1 011	6 474		79,0 %				
10	594	6 387		90,4 %	383	815		95,8 %	16	264		96,7 %	992	7 466		91,1 %				
11	-19	6 368		90,1 %	30	846		99,4 %	23	288		105,3 %	35	7 501		91,6 %				
12	592	6 960	6 992	7 068	98,5 %	7	853	516	851	100,2 %	24	312	266	273	114,2 %	624	8 125	7 774	8 192	99,2 %

	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

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.4. Investointien toteutuminen

Tammikuu-Joulukuu 2017

540 Pyhäranta

Summatasot: Toimielin, Projekti

	Ta	Toteutunut 2017	Ta- Tot.2017	Muutos%	Toteutunut 2016	TA- tot%
10 Kunnan johtaminen						
9000 Kiinteistöjen osto						
Tuotot	0	4 000	-4 000	*****	0	*****
Kulut	0	-20 553	20 553	513,8	-4 000	*****
Netto	0	-16 553	16 553	413,8	-4 000	*****
9001 Käyttöomaisuuden myynti						
Tuotot	0	339 035	-339 035	1 111,6	30 501	*****
Kulut	0	0	0	0,0	0	0,0
Netto	0	339 035	-339 035	1 111,6	30 501	*****
9010 Arvopaperit						
Tuotot	0	1 225	-1 225	*****	0	*****
Kulut	0	-3 725	3 725	*****	0	*****
Netto	0	-2 500	2 500	*****	0	*****
9103 Ihoden osayleiskaava						
Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-30 000	-22 280	-7 720	249,8	-8 919	222,8
Netto	-30 000	-22 280	-7 720	249,8	-8 919	222,8
9105 Ranta osa-yleiskaava (Reilan a						
Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-15 000	0	-15 000	0,0	0	0,0
Netto	-15 000	0	-15 000	0,0	0	0,0

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

9108 Ihoden asemakaava

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-15 000	-2 820	-12 180	*****	0	11,3
Netto	-15 000	-2 820	-12 180	*****	0	11,3

9109 Rohdaisten asemakaava

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-20 000	-13 883	-6 117	*****	0	55,5
Netto	-20 000	-13 883	-6 117	*****	0	55,5

9110 Reilan asemakaava

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-15 000	0	-15 000	0,0	0	0,0
Netto	-15 000	0	-15 000	0,0	0	0,0

9305 Pikajäähdytyskaapit ruokahuolt

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	0	0	0	0,0	0	0,0
Netto	0	0	0	0,0	0	0,0

9424 Tätilän alueen tontti

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-80 000	-77 250	-2 750	*****	0	103,0
Netto	-80 000	-77 250	-2 750	*****	0	103,0

10 Kunnan johtaminen yhteensä

Tuotot	0	344 260	-344 260	1 128,7	30 501	*****
Kulut	-175 000	-140 512	-34 488	1 087,6	-12 919	80,3
Netto	-175 000	203 748	-378 748	1 158,9	17 581	-116,4

20 Perusturva

9106 Kaukolank vesikatteen uusimine

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	0	-18 453	18 453	*****	0	*****
Netto	0	-18 453	18 453	*****	0	*****

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

9307 Kotihoidon digitalisointihanke

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-79 400	0	-79 400	0,0	0	0,0
Netto	-79 400	0	-79 400	0,0	0	0,0

20 Perusturva yhteensä

Kulut	-79 400	-18 453	-60 947	*****	0	23,2
Netto	-79 400	-18 453	-60 947	*****	0	23,2

30 Sivistys ja vapaa aika

9304 Piano, musiikkiopisto

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	0	0	0	0,0	-6 924	0,0
Netto	0	0	0	0,0	-6 924	0,0

9306 Kirjaston automatisointi

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-29 000	0	-29 000	0,0	0	0,0
Netto	-29 000	0	-29 000	0,0	0	0,0

30 Sivistys ja vapaa aika yhteensä

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-29 000	0	-29 000	0,0	-6 924	0,0
Netto	-29 000	0	-29 000	0,0	-6 924	0,0

40 Tekniikka ja ympäristöpalvelut

9000 Kiinteistöjen osto

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	0	-14 124	14 124	*****	0	*****
Netto	0	-14 124	14 124	*****	0	*****

9303 Rohdaisten koulun pesukone

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	0	0	0	0,0	-5 499	0,0
Netto	0	0	0	0,0	-5 499	0,0

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

9401 Energiakatsastukset

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	0	0	0	0,0	-559	0,0
Netto	0	0	0	0,0	-559	0,0

9406 Reilan kevyenliikenteen väylä

Tuotot	0	25 000	-25 000	****	0	****
Kulut	0	0	0	0,0	-148 093	0,0
Netto	0	25 000	-25 000	-16,9	-148 093	****

9408 Teiden valaistus

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	0	0	0	0,0	-48 933	0,0
Netto	0	0	0	0,0	-48 933	0,0

9415

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	0	0	0	0,0	0	0,0
Netto	0	0	0	0,0	0	0,0

9416 Hammashoitola

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	0	0	0	0,0	-89 762	0,0
Netto	0	0	0	0,0	-89 762	0,0

9418 Terv.aseman pihan asfaltointi

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	0	0	0	0,0	-11 482	0,0
Netto	0	0	0	0,0	-11 482	0,0

9419 Urheilualueiden kunnostus

Tuotot	0	0	0	0,0	5 000	0,0
Kulut	0	0	0	0,0	-27 596	0,0
Netto	0	0	0	0,0	-22 596	0,0

9420 Kiinteistövalvonnan saneeraus

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-7 000	0	-7 000	0,0	-17 750	0,0
Netto	-7 000	0	-7 000	0,0	-17 750	0,0

9426 Kiinteistövalvonnan san. 2017

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	0	-5 500	5 500	*****	0	*****
Netto	0	-5 500	5 500	*****	0	*****

9500 Vesijohtoverkoston rakentamine

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-35 000	-36 475	1 475	73,5	-49 651	243,2
Netto	-35 000	-36 475	1 475	73,5	-49 651	243,2

9502 Viemäriverkoston rakentaminen

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-5 000	-2 545	-2 455	27,2	-9 344	10,2
Netto	-5 000	-2 545	-2 455	27,2	-9 344	10,2

9503 Siirtoviemäriin rakentaminen

Tuotot	100 000	0	100 000	0,0	81 799	0,0
Kulut	-551 000	0	-551 000	0,0	-185 091	0,0
Netto	-451 000	0	-451 000	0,0	-103 292	0,0

9505 Siirtoviemäri vaihe 2

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	0	-363 114	363 114	*****	0	*****
Netto	0	-363 114	363 114	*****	0	*****

40 Tekniikka ja ympäristöpalvelut yhteensä

Tuotot	100 000	25 000	75 000	28,8	86 799	25,0
Kulut	-598 000	-421 759	-176 241	71,0	-593 760	70,5
Netto	-498 000	-396 759	-101 241	78,3	-506 961	79,7

RAPORTTI YHTEENSÄ

Tuotot	100 000	369 260	-269 260	314,8	117 300	369,3
--------	---------	---------	----------	-------	---------	-------

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Kulut	-881 400	-580 723	-300 677	94,6	-613 603	65,9
Netto	-781 400	-211 463	-569 937	42,6	-496 304	27,1

2.5. Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	187 285	-124 572	62 713	984 247	-921 534	1 569,4 %
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	-5 667	5 667	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-103 000	0	-103 000	-319 122	216 122	309,8 %
	84 285	-124 572	-40 287	659 458	-699 745	-1 636,9 %
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-881 400	0	-881 400	-580 723	-300 677	65,9 %
RAHOITUSOSUJDET INVESTOINTIMENOIHIIN	100 000	0	100 000	25 000	75 000	25,0 %
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	0	0	0	344 260	-344 260	
	-781 400	0	-781 400	-211 463	-569 937	27,1 %
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-697 115	-124 572	-821 687	447 994	-1 269 681	-54,5 %
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0,0 %
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	4 388	0	4 388	10	4 378	0,2 %
	-10 612	0	-10 612	10	-10 622	-0,1 %
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000	0,0 %
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-305 172	0	-305 172	-230 172	-75 000	75,4 %
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	0	0	0	0	0	

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

	694 828	0	694 828	-230 172	925 000	-33,1 %
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0	-1 579	1 579	
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0	73 776	-73 776	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	102 865	-102 865	
	0	0	0	175 062	-175 062	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	684 216	0	684 216	-55 100	739 316	-8,1 %
RAHAVAROJEN MUUTOS	-12 899	-124 572	-137 471	392 895	-530 366	-285,8 %
RAHAVARAT 31. 12.	1 812 524					
1. 1.	1 419 630				392 895	

2.6. Sitovuustason olennaiset menojen ja tulojen ylitykset/alitukset

Käyttötalouden ylityksen perustelut on esitetty asianomaisissa kohdissa tilinpäätöksessä.

Tuotot/kulut € / ulkoiset Tammikuu-Joulukuu 2017 540 Pyhäranta Summatasot: Vastuualue

	Ta	Toteutunut 2017	Ta- Tot.2017	Muutos%	TP2016	TA-tot%
1000 Rahoitus						
Tuotot	11 922 592	11 854 413	68 179	*****	-27	99,4
Kulut	-18 000	-6 029	-11 971	4 834,7	-125	33,5
Netto	11 904 592	11 848 384	56 208	*****	-151	99,5
1100 Keskusvaalilautakunta						
Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-5 600	-7 974	-82	*****	-6	142,4
Netto	-5 600	-7 974	-82	*****	-6	142,4

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

1200 Tarkastusltk ja tilintarkastus

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-8 781	-6 221	-2 560	107,1	-5 808	70,8
Netto	-8 781	-6 221	-2 560	107,1	-5 808	70,8

1300 Yleinen hallinto

Tuotot	158 400	328 838	-170 438	2,9	11 451 526	207,6
Kulut	-412 700	-391 680	-21 020	92,7	-422 521	94,9
Netto	-254 300	-62 843	-191 457	-0,6	11 029 005	24,7

1400 Tuki aj hallintopal

Tuotot	14 250	20 371	-6 121	116,5	17 492	143,0
Kulut	-556 299	-557 488	1 189	154,3	-361 337	100,2
Netto	-542 049	-537 117	-4 932	156,2	-343 845	99,1

1600 Viranomaistoiminnan johtokunta

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-3 754	-530	-3 224	*****	0	14,1
Netto	-3 754	-530	-3 224	*****	0	14,1

2000 Terveyspalvelut

Tuotot	0	-151	151	*****	0	*****
Kulut	-4 164 304	-4 104 945	-181 475	95,9	-4 279 183	98,6
Netto	-4 164 304	-4 105 096	-181 324	95,9	-4 279 183	98,6

2100 Perusturvan hallinto

Tuotot	0	0	0	0,0	507	0,0
Kulut	-5 990	3 567	-9 557	-2,1	-170 173	-59,5
Netto	-5 990	3 567	-9 557	-2,1	-169 666	-59,5

2200 Lapsiperheiden palvelut

Tuotot	7 000	11 902	-4 902	98,8	12 042	170,0
Kulut	-301 728	-250 879	-50 849	164,2	-152 819	83,1
Netto	-294 728	-238 977	-55 751	169,8	-140 777	81,1

2300 Vanhusten ja vammaisten palvel

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Tuotot	283 086	257 592	25 494	84,9	303 396	91,0
Kulut	-3 050 393	-2 862 170	-188 223	95,8	-2 986 131	93,8
Netto	-2 767 307	-2 604 578	-162 729	97,1	-2 682 736	94,1

2600 Toimeentuloturva

Tuotot	5 000	15 984	-10 984	41,3	38 704	319,7
Kulut	-105 999	-98 646	-7 353	60,6	-162 649	93,1
Netto	-100 999	-82 661	-18 338	66,7	-123 945	81,8

3000 Sivistystoimen hallinto

Tuotot	0	0	0	0,0	103	0,0
Kulut	-578	9 688	-10 266	-6,9	-141 220	-1 676,0
Netto	-578	9 688	-10 266	-6,9	-141 117	-1 676,0

3100 Varhaiskasvatus

Tuotot	162 500	167 401	-4 901	100,6	166 389	103,0
Kulut	-775 042	-713 739	-61 303	95,3	-749 213	92,1
Netto	-612 542	-546 338	-66 204	93,7	-582 824	89,2

3200 Esiopetus

Tuotot	0	4 865	-4 865	12,0	40 415	*****
Kulut	-60 861	-118 561	57 700	108,5	-109 225	194,8
Netto	-60 861	-113 696	52 835	165,2	-68 810	186,8

3300 Perusopetus

Tuotot	33 947	37 756	-3 809	67,0	56 345	111,2
Kulut	-2 110 950	-1 884 811	-226 139	91,0	-2 070 526	89,3
Netto	-2 077 003	-1 847 055	-229 948	91,7	-2 014 181	88,9

3400 Toisen asteen koulutus

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	0	-3 581	3 581	77,0	-4 653	*****
Netto	0	-3 581	3 581	77,0	-4 653	*****

3600 Vapaa aikatoimen hallinto

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-12 483	-6 895	-5 588	12,0	-57 383	55,2
Netto	-12 483	-6 895	-5 588	12,0	-57 383	55,2

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

3650 Liikunta ja urheilu

Tuotot	2 000	875	1 125	40,5	2 162	43,8
Kulut	-34 828	-22 431	-12 397	85,6	-26 196	64,4
Netto	-32 828	-21 556	-11 272	89,7	-24 034	65,7

3700 Nuorisotyö

Tuotot	15 500	13 112	2 388	145,5	9 010	84,6
Kulut	-44 019	-35 482	-8 537	67,1	-52 845	80,6
Netto	-28 519	-22 370	-6 149	51,0	-43 835	78,4

3800 Kulttuuritoiminta

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-10 186	-7 316	-2 870	65,4	-11 188	71,8
Netto	-10 186	-7 316	-2 870	65,4	-11 188	71,8

3900 Kirjastotoiminta

Tuotot	200	-371	571	-136,2	272	-185,5
Kulut	-69 237	-58 520	-10 717	80,0	-73 126	84,5
Netto	-69 037	-58 891	-10 146	80,8	-72 853	85,3

3950 Muu koulutus

Tuotot	0	7 021	-7 021	****	0	****
Kulut	-50 500	-53 129	2 629	90,7	-58 586	105,2
Netto	-50 500	-46 108	-4 392	78,7	-58 586	91,3

4100 Tekniset palvelut

Tuotot	0	0	0	0,0	0	0,0
Kulut	-1 611	4 725	-6 336	-7,9	-59 681	-293,3
Netto	-1 611	4 725	-6 336	-7,9	-59 681	-293,3

4200 Yhdyskuntapalvelut

Tuotot	8 500	7 914	586	67,6	11 705	93,1
Kulut	-409 518	-407 623	-1 895	112,3	-363 086	99,5
Netto	-401 018	-399 710	-1 308	113,8	-351 382	99,7

4300 Toimitilapalvelut

Tuotot	60 100	66 662	-6 562	98,1	67 975	110,9
Kulut	-771 953	-817 315	45 362	131,4	-622 098	105,9
Netto	-711 853	-750 653	38 800	135,5	-554 123	105,5

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

4400 Maa ja metsätilat

Tuotot	5 500	109 934	-104 434	-5 305,7	-2 072	1 998,8
Kulut	-8 180	-16 706	8 526	417,0	-4 006	204,2
Netto	-2 680	93 228	-95 908	-1 533,8	-6 078	-3 478,7

4500 Rakennusvalvonta

Tuotot	23 000	20 379	2 621	98,8	20 633	88,6
Kulut	-43 795	-41 670	-2 125	142,0	-29 350	95,1
Netto	-20 795	-21 291	496	244,3	-8 717	102,4

4600 Ympäristönsuojelu

Tuotot	1 300	1 274	26	100,0	1 274	98,0
Kulut	-11 286	-11 691	405	320,9	-3 643	103,6
Netto	-9 986	-10 417	431	439,7	-2 369	104,3

4700 Yksityistiet

Tuotot	0	9 341	-9 341	191,8	4 871	*****
Kulut	-13 726	-17 177	3 451	84,9	-20 232	125,1
Netto	-13 726	-7 835	-5 891	51,0	-15 361	57,1

5000 Vesihuoltolaitos

Tuotot	311 000	421 030	-110 030	47,7	883 354	135,4
Kulut	-298 483	-426 081	127 598	46,1	-923 354	142,7
Netto	12 517	-5 051	17 568	12,6	-40 000	-40,4

RAPORTTI YHTEENSÄ

Tuotot	13 013 875	13 356 142	-342 267	102,1	13 086 077	102,6
Kulut	13 360 784	-12 911 311	-574 045	92,8	13 920 363	96,6
Netto	-346 909	444 831	-916 312	-53,3	-834 287	-128,2

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tilinpäätöslaskelmat

3.1. Tuloslaskelma

PYHÄRANNAN KUNTA

TULOSLASKELMA

	2017			2016
Toimintatuotot				
Myyntituotot	403 228,28			326 456,33
Maksutuotot	443 046,27			486 970,31
Tuet ja avustukset	80 440,35			137 703,50
Muut toimintatuotot	445 351,14	1 372 066,04	225 885,58	1 177 015,72
Valmistus omaan käyttöön		0,00		0,00
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-2 279			-2 283
Henkilösivukulut	369,33			096,62
Eläkekulut	-589 279,88			-641 872,84
Muut henkilösivukulut	-69 060,01			-100 228,76
Palvelujen ostot	-8 310			-8 578
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	791,52			541,14
Avustukset	-451 959,67			-402 990,23
Muut toimintakulut	-479 599,98	-12 229		-651 274,25
		325,17	-93 625,67	-12 751
	-49 264,78			629,51
		-10 857		-11 574
Toimintakate		259,13		613,79
Verotulot		8 124 733,79		7 773 603,99
Valtionosuudet		3 725 704,00		3 537 083,00
Rahoitustuotot ja kulut				
Korkotuotot	3 430,66			4 798,27
Muut rahoitustuotot	369,70			3 773,43
Korkokulut	-12 518,26			-17 228,16
Muut rahoituskulut	-213,92	-8 931,82	-333,02	-8 989,48
Vuosikate		984 246,84		-272 916,28
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-553 388,91	-553 388,91	-496 063,07	-496 063,07
Satunnaiset erät				
Satunnaiset kulut	-5 666,93	-5 666,93	-65 307,32	-65 307,32
Tilikauden tulos		425 191,00		-834 286,67
Poistoeron lisäys(-) tai vähenn.(+)		-90 557,21		-589 802,35
Varausten lisäys(-) tai vähenn.(+)		110 197,65		589 802,35
Tilikauden ylijäämä / alijäämä		444 831,44		-834 286,67

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.2. Rahoituslaskelma

PYHÄRANNAN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA

	2017		2016	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	984 246,84		-272 916	
Satunnaiset erät	-5 666,93		-65 307	
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-319 122,24</u>	659 457,67	<u>-107 552,74</u>	-445 776
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-580 723,42		-613 603,37	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	25 000,00		86 798,90	
Pysyvien vastaav.hyödykk.luovutustulot	<u>344 260,00</u>	-211 463,42	<u>138 053,38</u>	-388 751
Toiminnan ja investointien rahavirta		447 994,25		-834 527
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	0,00		-10 845,00	
Antolainasaamisten vähennys	<u>10,00</u>	10,00	<u>30 835,00</u>	19 990
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-230 172,00		-305 172,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>0,00</u>	-230 172,00	<u>1 000 000,00</u>	694 828
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääom.muutos	-1 578,83		46 003,88	
Saamisten muutos	73 775,92		-103 128,00	
Korottomien velkojen muutos	<u>102 865,16</u>	175 062,25	<u>122 499,87</u>	65 376
Rahoituksen rahavirta		-55 099,75		780 194
Rahavarojen muutos		392 894,50		-54 333,68
Rahavarat 31.12.	1 812 524,01		1 419 629,51	
Rahavarat 1.1.	<u>1 419 629,51</u>	392 894,50	<u>1 473 963,19</u>	-54 333,68

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.3. Tase

PYHÄRANNAN KUNTA		TASE	
VASTAAVAA	2017	2016	
PYSYVÄT VASTAAVAT	9 502 180,11	9 524 993,36	
Aineettomat hyödykkeet	120 456,69	178 060,77	
Muut pitkävaikutteiset menot	120 456,69	178 060,77	
Aineelliset hyödykkeet	7 934 427,86	7 902 127,03	
Maa- ja vesialueet	890 113,81	802 099,14	
Rakennukset	2 884 008,40	3 058 663,12	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 994 350,62	3 926 299,39	
Koneet ja kalusto	25 115,57	52 230,10	
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	140 839,46	62 835,28	
Sijoitukset	1 447 295,56	1 444 805,56	
Osakkeet ja osuudet	1 443 095,56	1 440 595,56	
Muut lainasaamiset	0,00	10,00	
Muut saamiset	4 200,00	4 200,00	
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	6 455,45	6 452,49	
Lahjoitusrahastojen varat	5 782,33	5 779,37	
Muut toimeksiantojen varat	673,12	673,12	
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 345 826,43	2 026 707,85	
Saamiset	533 302,42	607 078,34	
Lyhytaikaiset saamiset	533 302,42	607 078,34	
Myyntisaamiset	252 123,79	144 425,34	
Muut saamiset	36 030,62	53 391,54	
Siirtosaamiset	245 148,01	409 261,46	
Rahat ja pankkisaamiset	1 812 524,01	1 419 629,51	
VASTAAVAA	11 854 461,99	11 558 153,70	

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

PYHÄRANNAN KUNTA

TASE

VASTATTAVAA	2017	2016
OMA PÄÄOMA	5 995 716,89	5 550 885,45
Peruspääoma	5 662 851,07	5 662 851,07
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-111 965,62	722 321,05
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	444 831,44	-834 286,67
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET	680 359,56	700 000,00
Poistoero	680 359,56	589 802,35
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	110 197,65
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	89 607,26	91 183,13
Lahjoitusrahastojen pääomat	54 332,56	54 329,60
Muut toimeksiantojen pääomat	35 274,70	36 853,53
VIERAS PÄÄOMA	5 088 778,28	5 216 085,12
Pitkäaikainen	2 650 547,97	2 822 007,30
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 650 000,00	1 880 172,00
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 000 547,97	941 835,30
Lyhytaikainen	2 438 230,31	2 394 077,82
Joukkovelkakirjalainat	1 000 000,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	305 172,00	1 305 172,00
Saadut ennakot	59 303,19	28 861,97
Ostovelat	566 442,01	714 330,29
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	53 559,86	60 307,68
Siirtovelat	453 753,25	285 405,88
VASTATTAVAA	<u>11 854</u> <u>461,99</u>	<u>11 558</u> <u>153,70</u>

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.4. Kokonaistulot ja -menot

PYHÄRANNAN KUNTA

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

	2017	2016
TULOT		
Toiminta		
Toimintatotot	1 372 066,04	1 177 015,72
Verotulot	8 124 733,79	7 773 603,99
Valtionosuudet	3 725 704,00	3 537 083,00
Korkotuotot	3 430,66	4 798,27
Muut rahoitustuotot	369,70	3 773,43
Tulorahoituksen korjauserät	-319 122,24	-107 552,74
Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointimenoihin	25 000,00	86 798,90
Pysyvien vast.hyöd.luovutustulot	344 260,00	138 053,38
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset	10,00	30 835,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys (netto)	0,00	1 000 000,00
Kokonaistulot yhteensä	13 276 451,95	13 644 408,95
MENOT		
Toiminta		
Toimintakulut	12 229 325,17	12 751 629,51
Korkokulut	12 518,26	17 228,16
Muut rahoituskulut	213,92	333,02
Satunnaiset erät	5 666,93	65 307,32
Tulorahoituksen korjauserät		
Investoinnit		
Investointimenot	580 723,42	613 603,37
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	10 845,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	230 172,00	305 172,00
Kokonaismenot yhteensä	13 058 619,70	13 764 118,38
Täsmäytys		
Kokonaistulot - Kokonaismenot	217 832,25	-119 709,43
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos		
Muut maksuvalmiuden muutokset	175 062,25	65 375,75
Rahavarojen muutos	392 894,50	-54 333,68
	217 832,25	-119 709,43

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.5. Konsernituloslaskelma

PYHÄRANNAN KUNTA

KONSERNITULOSLASKELMA

	TP 2017		TP 2016	
Toimintatuotot		5 754 226,27		5 378 424,23
Toimintakulut		-16 327 956,13		-16 646 249,59
Osuus osakkuusyht.voitosta (tappiosta)		902,10		261,65
Toimintakate		-10 572 827,77		-11 267 563,70
Verotulot		8 124 733,79		7 773 603,99
Valtionosuudet		3 725 704,00		3 537 083,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	3 446,25		4 909,45	
Muut rahoitustuotot	1 929,96		7 504,89	
Korkokulut	-34 277,84		-30 533,05	
Muut rahoituskulut	-446,32	-29 347,93	-539,21	-18 657,92
Vuosikate		1 248 262,09		24 465,37
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-778		-725	
Arvonalentumiset	660,05		347,15	
	-8 398,10	-787 058,14	-4 789,32	-730 136,47
Satunnaiset erät		-5 666,93		-65 307,32
Tilikauden tulos		455 537,02		-770 978,42
Tilinpäätössiirrot		0,00		0,00
Vähemmistöosuudet		-281,59		-214,86
Tilikauden ylijäämä+/alijäämä-		455 255,43		-771 193,28

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.6. Konsernirahoituslaskelma

PYHÄRANNAN KUNTA

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2017		2016	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	1 248 262,09		24 465,37	
Satunnaiset erät	-5 666,93		-65 307,32	
Tulorahoituksen korjauserät	-296 207,02	946 388,14	-117 650,54	-158 492,49
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-761 307,75		-783 753,62	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	30 852,35		88 621,44	
Pysyvien vastaavien luovutustulot	352 352,44	-378 102,96	144 555,57	-550 576,61
Toiminnan ja investointien rahavirta		568 285,19		-709 069,10
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-44,15		-10 845,00	
Antolainasaamisten vähennykset	10,00	-34,15	30 835,00	19 990,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	78 624,70		67 562,88	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-394 193,78		-469 217,41	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-315 569,08	1 000 000,00	598 345,47
Oman pääoman muutokset		-3 218,77		2 379,47
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutokset	-2 591,43		45 333,66	
Vaihto-omaisuuden muutos	-3 222,86		-8 068,72	
Saamisten muutos	45 153,67		-166 837,09	
Korottomien velkojen muutos	188 888,98	228 228,36	136 704,57	7 132,42
Rahoituksen rahavirta		-90 593,64		627 847,37
Rahavarojen muutos		477 691,54		-81 221,74
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	2 020 689,40		1 542 997,86	
Rahavarat 1.1.	1 542 997,86	477 691,54	1 624 219,60	-81 221,74

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.7. Konsernitase

PYHÄRANNAN KUNTA

KONSERNITASE

	TP 2017	TP 2016
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 064 124,33	11 151 381,58
Aineettomat hyödykkeet	139 403,31	200 122,98
Aineettomat oikeudet	682,39	1 027,63
Muut pitkävaikuttiset menot	136 614,42	196 959,44
Ennakkomaksut	2 106,50	2 135,91
Aineelliset hyödykkeet	10 337 150,10	10 365 135,26
Maa- ja vesialueet	957 170,93	869 433,32
Rakennukset	4 840 237,28	5 121 450,57
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 999 533,18	3 936 160,75
Koneet ja kalusto	294 822,31	320 995,84
Muut aineelliset hyödykkeet	1 423,64	887,58
Enn.maksut ja keskeneräiset hankinnat	243 962,76	116 207,20
Sijoitukset	587 570,92	586 123,33
Osakkuusyhteisöosuudet	5 812,47	6 815,08
Muut osakkeet ja osuudet	568 950,25	566 534,21
Muut lainasaamiset	0,00	10,00
Muut saamiset	12 808,20	12 764,04
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	51 142,78	41 912,42
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 001 836,79	2 566 076,07
Vaihto-omaisuus	51 604,27	48 381,41
Saamiset	929 543,12	974 696,80
Pitkäaikaiset saamiset	72 913,23	47 756,61
Lyhytaikaiset saamiset	856 629,89	926 940,19
Rahoitusarvopaperit	5 066,14	4 921,94
Rahat ja pankkisaamiset	2 015 623,26	1 538 075,92
VASTAAVAA YHTEENSÄ	14 117 103,91	13 759 370,06

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

PYHÄRANNAN KUNTA

KONSERNITASE

TP 2017

TP 2016

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA	6 761 215,98	6 305 575,26
Peruspääoma	5 662 851,07	5 662 851,07
Arvonkorotusrahasto	0,00	0,00
Muut omat rahastot	4 384,48	3 999,19
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	638 725,00	1 409 918,28
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	455 255,43	-771 193,28
VÄHEMMISTÖOSUUDET	5 341,66	8 664,13
PAKOLLISET VARAUKSET	162 922,74	137 465,97
Eläkevaraukset	929,36	929,36
Muut pakolliset varaukset	161 993,39	136 536,61
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	136 340,41	129 701,47
VIERAS PÄÄOMA	7 051 283,12	7 177 963,23
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	2 639 590,54	2 956 240,46
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 000 547,97	942 205,07
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1 470 302,26	1 468 817,52
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	1 940 842,35	1 810 700,17
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	14 117 103,91	13 759 370,06

4. Tilinpäätöksen liitetiedot

Pyhärannan kunta

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT 2017

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. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle

Tilikaudella ojaksetettiin 1088,56 euroa menojäämäpalkkoja.
Vertailuvuotena ei ollut jaksotettavia menojäämäpalkkoja.

Lomapalkkavelan muutosta kirjattiin vähennyksenä 309,19 euroa (77.555,77e v.2016).
Lomapalkkavelan määräksi taseeseen muodostui 227.318,42 euroa (227.627,61e v.2016).
Laskennassa on noudatettu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon ohjetta 114/27.9.2016
Iomarahan kirjaamisesta kilpailukykysojmusten perusteella kunta-alan työ- ja virkaehtosopimukseen tehtyjen muutosten johdosta.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoön vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saduilla 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 muuiden pitkäaikaisten menoihin poistoajaksi 5 vuotta tasapoistoin Khall. 23.11.2015 § 168. Laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Talousarvion 2014 vahvistamisen yhteydessä (Kvalt 9.12.2013 § 60) kohdassa Investointiosa, on määritelty poistonalaisten investoinnin pienhankintarajaksi 5.000,00 euroa.

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Sijoitukset ja vaihto-omaisuus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenon määräisinä. Kunnalla ei ole vaihto-omaisuutta eikä rahoitusarvopapereita.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoonsa. Tilikaudella on luottotappioitu myyntisaatavia 4.993,23 euroa (Khall 8.1.2018 § 11)

2. Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa

Tuloslaskelma ja tase on laadittu kirjanpitolain säännösten sekä kuntajaoston yleisohjeiden (v.2016) mukaisesti.

Tilinpäätöksen liitetiedoissa on noudatettu kuntajaoston uutta yleisohjetta (v.2016) tilinpäätöksen liitetiedoista sekä ohjeen liitetietonumerointia 1-46.

Eritytettyjen tilinpäätösten yhdisteleminen kunnan tilinpäätökseen

Kunnan vesilaitos taseyksikkö on yhdistetty kunnan tilinpäätökseen. Vesilaitoksen eritytetyt laskelmat liitetietoineen on esitetty kunnan tilinpäätöslaskelmissä. Hulevesiviemärointi ei ole esitetty vesihuoltolaitoksen kustannuksissa, koska koska kunnassa ei rakennettu hulevesijärjestelmä tilikaudella 2017.

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

Tilikaudella perustettiin uusi tytäryhtiö Pyhärannan Energia Oy, jonka emo on Pyhärannan kunta 100 prosenttisella omistusosuudella. Kunnassa perustettiin tilikauden aikana myös osakkuusyhteisö Pyhärannan kotihoito Oy, josta kunnan omistama osuus 49 % myytiin samana tilikautena. Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kolme kuntayhtymää, joissa kunta on jäsenenä sekä uusi tytäryhtiö.

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

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

Konsernikuntayhtymien maksamia kiinteistöveroja ei ole eliminoitu konsernitilinpäätöksessä

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Vähemmistöosuudet

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

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

Pyhärannan kunnan konsernirakenne

Kuntayhtymät

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

Tytär-yhteisöt

Pyhärannan Energia Oy	Pyhäranta	100,00
-----------------------	-----------	--------

Pyhärannan kunta

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6.	<i>Tuloslaskelman toimintatuotot, ulkoiset</i>	Konserni		Kunta	
		2017	2016	2017	2016
	Kunnan johtaminen	383 606,40	172 445,00	348 606,05	149 733,28
	Perusturva	4 632 672,34	4 483 883,86	285 512,47	354 648,71
	Sivistys ja vapaa-aika	231 153,73	274 696,02	231 153,73	274 696,02
	Tekniikka ja ympäristöpalvelut	215 601,62	104 386,09	215 601,62	104 386,09
	Vesihuoltolaitos	291 192,17	293 551,62	291 192,17	293 551,62
	<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>5 754 226,26</i>	<i>5 328 962,59</i>	<i>1 372 066,04</i>	<i>1 177 015,72</i>

7.	<i>Verotulojen erittely</i>	Kunta	
		2017	2016
	Kunnan tulovero	6 960 403,52	6 991 578,41
	Osuus yhteisöveron tuotosta	311 670,18	265 657,91
	Kiinteistövero	852 660,09	516 367,67
	<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>8 124 733,79</i>	<i>7 773 603,99</i>

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

8.	<i>Valtionosuuksien erittely</i>	Kunta	
		2017	2016
	Peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	3 271 258,00	3 250 772,00
	Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	811 842,00	712 260,00
	Järjestelmämuutoksen tasaus	125 424,00	125 424,00
	Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-482 820,00	-551 373,00
	<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>3 725 704,00</i>	<i>3 537 083,00</i>

9.	Palvelujen ostojen erittely	Kunta	
		2017	2016
	Asiakaspalvelujen ostot	7 143 069,61	7 306 012,56
	Muiden palvelujen ostot	1 167 721,91	1 272 528,58
	<i>Kunnann palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>8 310 791,52</i>	<i>8 578 541,14</i>

10. *Kunta ei ole myöntänyt tilikaudella tukia valtuustoryhmille*

11. *Selvitys suunnitelman mukaisista poistoista ja niiden muutoksista*

Pyhärannan kunta on vahvistanut poistosuunnitelman kunnanhallituksessa 28.1.2013 § 15, noudatettavaksi 1.1.2013 alkaen valmistuneisiin kohteisiin. Kunnanhallitus on vahvistanut vuoden 2014 talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa 16.12.2013 § 211 pienhankintarajaksi 5 000 euroa. Kunnan hallitus on vahvistanut muuiden pitkäaikaisten 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	5	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	25-35	Tasapoisto
- Päiväkodit, puiset	20-25	Tasapoisto
- Liikuntahallit	25	Tasapoisto

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tehdas- ja tuotantorakennukset	25-30	Tasapoisto
Talousrakennukset	10-20	Tasapoisto
- Varastot, kiviset	30	Tasapoisto
- Varastot, puiset	25	Tasapoisto
Vapaa-ajanrakennukset	20	Tasapoisto
- Urheilukenttien huoltorakennukset	25	Tasapoisto
- Virkistysalueen mökit/saunamökit	30	Tasapoisto
Asuinrakennukset	30	Tasapoisto
Rakennusten perusparannukset	25	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
- Maarakenteet	15	Tasapoisto
- Kadut	15-20	Tasapoisto
Vesirakenteet	15-30	Tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15	Tasapoisto
Kiinteistöjen kaukovalvonta	10	Tasapoisto
Vesi- ja viemäriverkostot	30-40	Tasapoisto
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10-15	Tasapoisto
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	4	Tasapoisto
Atk-laitteet ja -kalusteet	3	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3	Tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat		Käytön mukainen poisto
Taide-esineet		Ei poistoa

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

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

12. Kunnalla ei ole pakollisia varauksia taseessa tilikaudella eikä vertailukaudella

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Eläkevaraus 1.1.	929,36	929,36	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Eläkevastuu 31.12.	929,36	929,36	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	136 536,62	143 215,90		
Lisäykset tilikaudella	25 456,77	0,00		
Vähennykset tilikaudella	0,00	6 679,28		

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	161 993,39	136 536,62		
<i>Pakolliset varaukset 31.12 yhteensä</i>	<i>162 922,75</i>	<i>137 465,98</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueet, tonttien myyntivoitto	319 519,41	107 552,74	319 122,24	107 552,74
Muut myyntivoitot	4 106,75	3 283,16		
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>323 626,17</i>	<i>110 835,90</i>	<i>319 122,24</i>	<i>107 552,74</i>
Muut toimintakulut				
Muut myyntitappiot	0,00	126,29		
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>126,29</i>		

14. Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
<i>Satunnaiset tuotot</i>				
Konserni	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Satunnaiset kulut</i>	<i>5 666,93</i>	<i>65 307,32</i>	<i>5 666,93</i>	<i>65 307,32</i>
Vanhingonkorvaus VPL asunnon muutostyö	5 666,93	65 307,32	5 666,93	65 307,32

Pyhärannan kunta on kirjannut tilikaudella 5.666,93 euroa vahinkokorvaukset kunnan teettämän vammaispalvelulain mukaisen asunnon muutostöiden virheitä sekä muita vahinkoja, joita muutostöistä on aiheutunut satunnaisesti kuluiksi. Khall. 24.10.2016 §194

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	Kunta	
	2017	2016
Osinkotuotot muista yhteisöistä	425,75	3 125,75
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>425,75</i>	<i>3 125,75</i>

16. Erittely poistoeron muutoksista	Kunta	
	2017	2016
Investointivaraukseen liittyvä poistoero 1.1.	589 802,35	0,00
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron purku tuloslaskelmaan	-90 557,51	-589 802,35
<i>Poistoeroa jäljellä 31.12.</i>	<i>680 359,86</i>	<i>589 802,35</i>

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Pyhärannan kunta

TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

17. Kunnalla joukkovelkakirjalainaksi laskettutu lyhytaikainen Kuntatodistus laina numero 128929, jonka nimisarvo on 1.000.000,00 euroa ja koron peruste on ACT/360. Kauppa oli tehty 11.12.2017 ja päättymispäivä on 14.12.2018

18. Tilikaudella ei ole tehty arvonkorotuksia.

19. Pysyvät vastaavat, Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet sekä sijoitukset tase-eräkohtaisesti						
	1.1.2017	siirrot	*) ostot +	myynnit / vär	poistot	31.12.2017
			rah.osuudet			
Aineettomat hyödykkeet						
Aineettomat oikeudet	0,00					0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	178 060,77	-16 440,55	34 893,40		76 056,93	120 456,69
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	178 060,77	-16 440,55	34 893,40		76 056,93	120 456,69
Aineelliset hyödykkeet						
Maa- ja vesialueet	802 099,14		111 927,43	23 912,76		890 113,81
Rakennukset	3 058 663,12				174 654,72	2 884 008,40
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 926 299,39	-8 334,54	376 948,50	25 000,00	275 562,73	3 994 350,62
Koneet ja kalusto	52 230,10				27 114,53	25 115,57
Keskeneräiset	62 835,28	24 775,09	53 229,09			140 839,46
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	7 902 127,03	16 440,55	542 105,02	48 912,76	477 331,98	7 934 427,86
Sijoitukset						
Tytäryhteisöosakkeet	0,00		2 500,00			2 500,00
Kuntayhtymäosuudet	886 581,38					886 581,38
Osakkuusyhteisöosakkeet	0,00		1 225,00	1 225,00		0,00
Muut osakkeet ja osuudet	554 014,18					554 014,18
Sijoitukset yhteensä	1 440 595,56	0,00	3 725,00	1 225,00	0,00	1 443 095,56
Sijoitusten saamiset						
Muut lainasaamiset muilta	10,00			10,00		0,00
Muut saamiset, Liittymismaksut	4 200,00					4 200,00
Sijoitusten saamiset yhteensä	4 210,00	0,00	0,00	10,00	0,00	4 200,00
Pysyvät vastaavat yhteensä	9 524 993,36	0,00	580 723,42	50 147,76	553 388,91	9 502 180,11
Tilikauden investointimenot yhteensä			580 723,42			
Tilikauden myynnit yhteensä				23 912,76		
Tilikauden rahoitusosuudet yhteensä				25 000,00		

Tilikaudella ei korkomenoja ole aktivoitu hyödykkeen hankintamenoon

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

20.- 22) Omistukset muissa yhteisöissä

	kotipaikka	kunnan om.os. %	konsernin om.os.%	kuntakonsernin osuus (100 % tilikauden lopusta)		
				OPO:sta	VPO:sta	voitosta/tappiosta
20. Tytäryhteisöt						
Pyhärannan Energia Oy	Pyhäranta	100	100	2	0	-1
<i>Tytäryhteisöt yhteensä</i>				2	0	-1
21. Kuntayhtymät						
Varsinais-Suomen Sairaanhoidon Kuntayhtymä	Turku	0,497515	0,50	912	1 669	7
Varsinais-Suomen Erytys- ja Sairaanhoitoyhtiö	Paimio	1,228416	1,23	42	288	24
Varsinais-Suomen Liitto	Turku	0,469322	0,47	5	7	0
<i>Kuntayhtymät yhteensä</i>				958	1 963	31

Konserniyhtiöiden tilinpäätöstiedot	Yhtiön oma pääoma		Yhtiön viera pääoma		tilikauden voitto/tappio
Varsinais-Suomen Sairaanhoidon Kuntayhtymä	183 213 490	335 380 974			1 403 045
Varsinais-Suomen Erytys- ja Sairaanhoitoyhtiö	3 400 919	23 453 191			1 989 210
Varsinais-Suomen Liitto	1 086 030	1 414 847			-24 332

23. Saamisten erittely	2017		2016	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
<i>Konsernin keskinäisten saamisten erittely</i>				
Saamiset kuntayhtymiltä joissa kunta on jäsenenä				
Siirtosaamiset	0,00	129 119,42	0,00	103 226,73

24. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset, tulojäämät</i>				
Muut siirtosaamiset jäsenkuntayhtymiltä, peruspääoman korot				
KEHA-keskus, VARELY/1013/2017 kuntoutuvan työtoim.	6 518,14		6 518,14	
Varsinais-suomen sairaanhoitopiiri jäsenkuntayhtymä, tasaus	128 477,03	102 713,16	129 119,42	103 226,73
Vakka-suomen musiikkiopisto, tasaus				
Vakka-suomen talous- ja velkaneuvonta, tasaus				
Kela, työterveyshuollon korvaus	22 859,11	30 111,71	14 000,00	15 512,44
Metsänhoitoyhdistys, puukauppapalvelu 01.01.-31.12.2015				
Laitilan kaupunki, Kaukolankoti tasaus			12 346,53	25 414,16
Uudenkaupungin kaupunki, terveystalujen tasauslaskutus			65 000,00	258 557,00
Varsinais-suomen aluepelastuslaitos, tasaus			5 715,60	2 916,60
Muut siirtosaamiset muilta	219 518,66	387 831,94	12 448,32	3 634,53
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	377 372,94	520 656,81	245 148,01	409 261,46

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Pyhärannan kunta

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

25. Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
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
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.	3 999,19	2 901,30		
Muutokset tilikaudella	385,29	-1 097,89		
Muut omat rahastot 31.12	4 384,48	3 999,19		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	638 725,00	1 409 918,28	-111 965,82	722 321,05
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	455 255,43	-771 193,28	444 831,44	-834 287,00
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>6 761 215,98</i>	<i>6 305 575,26</i>	<i>5 995 716,69</i>	<i>5 550 885,45</i>

26. Erittely poistoeroista	Kunta	
	2017	2016
Investointivaraukset, siirtoviemäriin rakentaminen	0,00	110 197,65
Varauksen muodostaminen eri tilikausien tuloksesta		
- vuoden 2010 tp, varaus siirtoviemäriin rakentamiseen		200 000
- vuoden 2011 tp, varaus siirtoviemäriin rakentamiseen		500 000
- vuoden 2016 tp, varaus purettu poistoeroon		-589 802
- vuoden 2017 tp, varaus purettu poistoeroon		-110 198
- vuoden 2017 tp, poistoeron vähennys		19 640
Poistoero yhteensä	-680 359,56	0,00

27. Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua.

Velat ja velkojen osat jotka erääntyvät 1.1.2022 tai sen jälkeen	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
yli 5 v:n kuluttua erääntyvät velat	1 073 381,14	1 597 795,90	650 000,00	1 075 000,00

28. Lyhytaikaiseen rahoitukseen käytetyt kuntatodistuslainat	Kunta	
	2017	2016
Alle vuoden kuluessa erääntyvät kuntatodistuslainat e		
- korko %	-0,05	-0,05
- erääntyvät 14.12.2018	1 000 000,00	1 000 000,00

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

29. Pakolliset varaukset	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Eläkevaraus	929,36	929,36	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	161 993,39	136 536,62	0,00	0,00
Pakolliset varaukset yhteensä	162 922,75	137 465,98	0,00	0,00

Konsernitilinpäätöksessä muissa pakollisissa varauksissa esitetty Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiirin kuntayhtymän kirjaama potilasvakuutuksen vastuuvaraus.

30. Vieras pääoma <i>Konsernin keskinäisten velkojen erittely</i>	2017		2016	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0,00	12 673,00	0,00	25 342,08
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	2 782,72
Konsernin keskinäiset velat yhteensä	0,00	12 673,00	0,00	28 124,80

31. Kunnalla ei ole taseeseen merkittyä luotollista sekkivelkaa

32. Muiden velkojen erittely	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Liittymismaksut	1 000 547,97	941 835,30	1 000 547,97	941 835,30
Muut velat	0,00	369,77		
Muut velat yhteensä	1 000 547,97	942 205,07	1 000 547,97	941 835,30

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Varsinais-Suomen Sairaanhoidopiiri Ky, tasaus	38 080,73	2 891,84	0,00	2 782,72
Varsinais-suomen Sairaanhoidopiiri Ky, tasaus ensihoito				
Laitilan kaupunki, kansalaisopisto			3 838,51	7 423,54
Rauman kaupunki, vanhainkotiyhdistys			33 309,22	2 821,00
Uudenkaupungin kaupunki, lisämaksu terveystalvelut			0,00	31 321,00
Varppeen ja Kappelimäen koulu				
Vakka-Suomen Vanhustenkotiyhdistys, kustannukset 2015			0,00	358,68
Attendo Oy			112 947,62	
Laitilan kaupunki, varhaiskasv.erityislastentarhaopet.palv.			27 558,67	
Henkilöstökulut 2017	617 697,60		42 140,15	
Laitilan kaupunki, luottomiespalvelu			0,00	1 053,68
Muut siirtovelat muille	308 895,08	724 420,58	3 892,99	838,13
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	964 673,41	727 312,42	223 687,16	46 598,75

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Pyhärannan kunta

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUKSIJA SEKÄ TASEEN ULKOPOUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

34.-37.) Kunta ei ole antanut lainojen vakuudeksi kiinnityksiä kiinteistöihin, pantannut osakkeita tai arvopapereita

38. Taseeseen sisällyttämättömät vastuusitoumukset ja vastuut

38. Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Vuokravastuut yhteensä	167 352,17	182 082,86	0,00	0,00
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	164 978,97	180 296,81	0,00	0,00
Leasingvastuut yhteensä	135 675,85	143 923,81	11 517,22	20 237,06
seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	54 420,22	53 112,00	6 756,22	8 717,34
Yhteensä	303 028,02	326 006,67	11 517,22	20 237,06

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	
	2017	2016
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	11 616 182,00	10 299 744,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskesk.rahastoista 31.12	7 677,30	7 688,08

Varsinais-Suomen Erytishuoltopiirin kuntayhtymä esitti muut vastuusitoumukset yhteensä 1.021.800,00 euroa 25 %:n takauksella.

41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Osuus kuntayhtymän alijäämästä	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
osuus V-S erytishuoltopiirin tappiosta	0,00	0,00	0,00	20 887,32

Tilikaudella 2017 Varsinais-Suomen Erytishuoltopiirin kuntayhtymä esitti positiivisen tuloksen.

Arvonlisäveron palautusvastuu	alkup. alv -pal.vastuu	vastuu/ vuodessa	jälj.vastuu/ vuotta tp 2017	Kunta	
				2017	2016
v.2009 Kiinteistöjen korjaus	3 821,81	382,18	2	764,36	1 146,54
Ihoden nuorisotilan kunnostus	13 262,84	1 326,28	2	2 652,57	3 978,85
V. 2010 Kiinteistöjen korjaus	14 224,50	1 422,45	3	4 267,35	5 689,80
Rohdaisten kirjasto	2 698,23	269,82	3	809,47	1 079,29
Palotallin laajennus	45 380,33	4 538,03	3	13 614,10	18 152,13
V. 2011 Kiinteistöjen korjaus	18 102,41	1 810,24	4	7 240,96	9 051,21
V. 2012 Reilan nuorisotilan kunnostus	2 019,76	201,98	5	1 009,88	1 211,86
Tuiskurannan muutostyöt	2 005,73	200,57	5	1 002,87	1 203,44
Ryhmis Kirsikka	1 535,08	153,51	5	767,54	921,05
Reilan iltapäiväkerho	1 535,06	153,51	5	767,53	921,04
Reilan koulu	3 592,24	359,22	5	1 796,12	2 155,34
V. 2013 Päiväkotikielinen Satakietinen	1 770,63	177,06	6	1 062,38	1 239,44
Reilan koulu	6 920,48	692,05	6	4 152,29	4 844,34
Leirintäalueen lomarakennus	1 635,46	163,55	6	981,28	1 144,82

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

v.2014	Ryhmis Kirsikka	4 985,13	498,51	7	3 489,59	3 988,10
	Reilan koulun korjaus	7 104,59	710,46	7	4 973,21	5 683,67
v.2015	Ihoden koulu	337 585,07	33 758,51	8	270 068,06	303 826,56
	Kirsikan II osan kunnostus	1 787,32	178,73	8	1 429,86	1 608,59
	Palv.keskus Ankkuri, muutostyöt	21 370,66	2 137,07	8	17 096,53	19 233,59
	Kuntatalon kattoremontti	11 000,40	1 100,04	8	8 800,32	9 900,36
v.2016	Hammashoitola	67 126,53	6 712,65	9	60 413,88	67 126,53
	Kiinteistövalvonnan saneeraus	4 259,99	426,00	9	3 833,99	4 259,99
v.2017	Kiinteistövalvonnan saneeraus 2017	1 320,00	132,00	10	1 320,00	
Arvonlisäveron mahdolliset palautusvastuut, jos käyttötarkoitus muuttuu, yhteensä 3					412 314,12	468 366,55
Konsernin arvonlisäveron palautusvastuut					10 124,00	12 180,76
<i>Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä konserni</i>					422 438,12	480 547,30

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

Ympäristötuotot ja -kulut	Kunta	
	2017	2016
Ympäristötuotot	1 274,00	1 274,00
Ympäristökulut	11 691,25	3 643,22
Ympäristökulut netto	-10 417,25	-2 369,22
Pysyviin vastaaviin sisältyviä aktivoituja pitkäaikaisia ympäristömenoja	Kunta	
	2017	2016
Tilikaudella ei ole tehty puhdistamoihin hankkeita	0,00	0,00

Pyhärannan kunta

HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA JA INTRESSITAHOTAPAHTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueilla	Konserni		Kunta	
	2017	2016	2017	2016
Kunnan johtaminen	15	17	9	11
Perusturva	62	50	24	15
Sivistys ja vapaa-aika	41	48	40	48
Tekniikka ja ympäristöpalvelut	5	9	5	9
Vesihuoltolaitos	1	1	1	1
Henkilöstön lukumäärä yhteensä	124	125	79	84

Konsernin vertailuluvut 2016 muutettu omistusprosentin mukaisesti.

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

43. Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan; tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut, sekä taseeseen aktivoidut henkilöstömenot

<i>Henkilöstökulut</i>	Kunta	
	2017	2016
Palkat ja palkkiot	2 279 369,33	2 283 096,62
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	589 279,88	641 872,84
Muut henkilösivukulut	69 060,01	100 228,76
<i>Henkilöstökulut yhteensä tuloslaskelman mukaan</i>	<i>2 937 709,22</i>	<i>3 025 198,22</i>
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	700,00	1 092,00
<i>Henkilöstökulut yhteensä 31.12.</i>	<i>2 938 409,22</i>	<i>3 026 290,22</i>

44. *Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut*

	Kunta	
	2017	2016
Kokoomus	864,89	940,80
Keskusta	205,70	251,25
Sosiaalidemokraattinen	137,50	202,00
Perussuomalaiset	266,00	218,00
Sitoutumattomat	231,00	416,90
Pyhärannan työväenyhdistys ry	197,60	0,00
<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>	<i>1 902,69</i>	<i>2 028,95</i>

45. *Tilintarkastajan palkkiot*

	Kunta	
	2017	2016
Tarkastusyhteisö BDO Auditor oy		
Tilintarkastuspalkkiot	2 153,50	2 441,79
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	731,00	1 667,00
Muut palkkiot	621,00	921,00
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>3 505,50</i>	<i>5 029,79</i>

46. *Intressitahot*

Kuntalain mukainen johtajasopimus on hyväksytty 23.1.2017, jossa on kunnanjohtajalle ehdotettu kuuden kuukauden palkkaa vastaava ero- tai siirtymäkorvaus eläke-etuineen. Sopimuksesta on tehty valitus. Valitusprosessi käynnissä.

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

5. Vesihuoltolaitoksen laskelmat

5.1. Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

Vesihuoltolaitos, taseyksikkö

Pyhärannan kunta, Vesihuoltolaitos

TULOSLASKELMA

		1.1. - 31.12.2017		1.1. - 31.12.2016
Liikevaihto		294 900,38		301 693,00
Liiketoiminnan muut tuotot		5 303,35		0,00
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-87 380,68		461,60	
Palvelujen ostot	-56 668,40	-144 049,08	-91	-157 123,69
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-40 987,69		731,54	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-7 231,78		-11	
Muut henkilösivukulut	-1 147,55	-49 367,02	251,19	-73 531,85
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-118 005,31		-106 342,25	
Arvonalentumiset	0,00	-118 005,31	0,00	-106 342,25
Liiketoiminnan muut kulut		-4 787,02		-1 573,01
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-16 004,70		-36 877,80
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	0,00		0,00	
Korvaus peruspääomasta	-17 248,20		-17 248,20	
Muut rahoituskulut	0,00	-17 248,20	0,00	-17 248,20
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-33 252,90		-54 126,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-33 252,90		-54 126,00
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		-90 557,21		-589 802,35

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

Vapaaeht. Varausten lisäys (-) vähennys (+)	110 197,65	589 802,35
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-13 612,46	-54 126,00

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto, %	-1,75	-3,85
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-1,75	-3,85
Voitto, %	-11,28	-17,94

Vesihuoltolaitos, taseyksikkö

Pyhärannan kunta, Vesihuoltolaitos

Tuloslaskelman 2017 tunnusluvut

Sijoitetun pääoman tuotto, %

Tunnusluku kertoo liikelaitokseen sijoitetun pääoman tuoton eli mittaa liikelaitoksen suhteellista kannattavuutta

= 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)

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona

Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	-33 252,90	-54 126,00
Muille maksetut korkokulut	0,00	0,00
Korvaus peruspääomasta	17 248,20	17 248,20
	<u>-16 004,70</u>	<u>-36 877,80</u>
Oma pääoma 1.1.	231 084,21	285 210,21
Poistoero 1.1.	700 000,00	700 000,00
Oma pääoma 31.12.	217 471,75	231 084,21
Poistoero 31.12.	680 359,56	700 000,00
Oma pääoma keskiarvo	914 457,76	958 147,21
Korollinen vpo 1.1	0,00	0,00
Korollinen vpo 31.12.	0,00	0,00
Korollinen vpo keskiarvo	0,00	0,00
	<u>914 457,76</u>	<u>958 147,21</u>
	-1,75	-3,85

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

Tunnusluku kertoo kunnan liikelaitokseen sijoittaman pääoman tuoton

= 100 x (Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä + Kunnalle maksetut korkokulut + Korvaus peruspääomasta) / (Oma pääoma + Lainat kunnalta + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Tunnusluvun tase-erät lasketaan tilikauden alun ja lopun keskiarvona

Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	-33 252,90		-54 126,00
Korvaus peruspääomasta	<u>17 248,20</u>		<u>17 248,20</u>
	-16 004,70		-36 877,80
Oma pääoma 1.1.	231 084,21	285 210,21	
Poistoero 1.1.	700 000,00	700 000,00	
Oma pääoma 31.12.	217 471,75	231 084,21	
Poistoero 31.12.	680 359,56	700 000,00	
Oma pääoma keskiarvo	914 457,76		958 147,21
	-1,75		-3,85

Voitto, %

-11,28

-17,94

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

= 100 x (Yli-/alijäämä ennen varauksia / Liikevaihto)

Yli- /alijäämä ennen varauksia	-33 252,90		-54 126
Liikevaihto	294 900,38		301 693,00
	-11,28		-17,94

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

5.2. Vesilaitoksen rahoituslaskelma

Vesihuoltolaitos, taseyksikkö

RAHOITUSLASKELMA

Pyhärannan kunta, Vesihuoltolaitos

	1.1. - 31.12.2017	1.1. - 31.12.2016	
Toiminnan rahavirta			
Liikelyljäämä (-alijäämä)	-16 004,70		-36 877,80
Poistot ja arvonalentumiset	118 005,31		106 342,25
Rahoitustuotot ja -kulut	-17 248,20		-17 248,20
Satunnaiset erät			
Tuloverot			
Tulorahoituksen korjauserät			
	84 752,41	84 752,41	52 216,25
Investoinnit			
Investointimenot (-)	-396 436,01		-244 085,85
Rahoitusosuudet investointimenoihin (+)	0,00		81 798,90
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	0,00		0,00
	0,00	-396 436,01	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta		-311 683,60	-110 070,70
Rahoitustoiminta			
Antolainauksen muutokset			
Lainakannan muutokset			
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos muilta	-74 663,69		-25 336,63
Korottomien velkojen muutos kunnaltalta	241 051,38		-47 761,04
Korottomien velkojen muutos muilta	145 295,91	311 683,60	183 168,37
Rahoituksen rahavirta	311 683,60	311 683,60	110 070,70
			110 070,70
Rahavarojen muutos		0,00	0,00
Rahavarojen muutos			
Rahavarat 31.12.			
Rahavarat 1.1.			

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja

sen kertymä 5 vuodelta €	-1 186 349,95	-874 666,35
Investointien tulorahoitus, %	-38,15	-98,88
Pääomamenojen tulorahoitus, %	-38,15	-98,88
Lainanhoitokate	0,00	0,00
Kassan riittävyys, pv	0,00	0,00
Quick ratio	0,22	0,22
Current ratio	0,22	0,22

Vesihuoltolaitos, taseyksikkö

Pyhärannan kunta, Vesihuoltolaitos

Rahoituslaskelman 2017 tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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

vuosi 2013	-184 601,74	-184 601,74
vuosi 2014	-237 269,85	-237 269,85
vuosi 2015	-342 724,06	-342 724,06
vuosi 2016	-110 070,70	-110 070,70
vuosi 2017	-311 683,60	
yhteensä	-1 186 349,95	-874 666,35

Investointien tulorahoitus, %

Tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella = 100 x (Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä + Poistot ja arvonalentumiset - Tuloverot) /

Investointien omahankintameno

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä:	-33 252,90	-54 126,00
Poistot ja arvonalentumiset	-118 005,31	-106 342,25
	<u>-151 258,21</u>	<u>-160 468,25</u>
Investointien omahankintameno	396 436,01	162 286,95
	-38,15	-98,88

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

Pääomamenojen tulorahoitus, %

Tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista, antolainojen lisäyksestä ja lainanlyhennyksistä on rahoitettu tulorahoituksella

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

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä:	-33 252,90	-54 126,00
Poistot ja arvonalentumiset	-118 005,31	-106 342,25
	<u>-151 258,21</u>	<u>-160 468,25</u>
Investointien omahankintameno	396 436,01	162 286,95
Lainanlyhennykset	0,00	0,00
	<u>396 436,01</u>	<u>162 286,95</u>
	-38,15	-98,88

Lainanhoitokate

Tunnusluku kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun

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

Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä:	-33 252,90	-54 126,00
Poistot ja arvonalentumiset	-118 005,31	-106 342,25
Korkokulut	0,00	0,00
	<u>-151 258,21</u>	<u>-160 468,25</u>
Korkokulut	0,00	0,00
Lainanlyhennykset	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Kassan riittävyys, pv

Tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassastamaksut voidaan kattaa tilinpäätöspäivän kassavarolla

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

Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Kassasta maksut		
Tulos; materiaalit ja palvelut	144 049,08	157 123,69
Tulos; henkilöstökulut	49 367,02	73 531,85
Tulos; liiketoiminnan muut kulut	4 787,02	1 573,01
Tulos; korkokulut kunnalle	0,00	0,00
Tulos; korkokulut muille	0,00	0,00
Tulos; korvaus peruspääomasta	17 248,20	-17 248,20
Tulos; muut rahoituskulut	0,00	0,00
Rahoitus; Investointimenot	396 436,01	244 085,85
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähenny:	0,00	0,00
Rahoitus; pitkäaikaisten lainojen vähenny:	0,00	0,00
	<u>611 887,33</u>	<u>459 066,20</u>
	0,00	0,00

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

Quick ratio (hyvä: yli 1, tyydyttävä: 0,5-1, heikko: alle 0,5)

Tunnusluku kuvaa rahoitusomaisuuden riittävyttä lyhytaikaisten veloitteiden hoitamiseen
 =(rahat ja pankkisaamiset + Rahoitusarvopaperit + Lyhytaikaiset saamiset) / (Lyhytaikainen vieras pääoma - Saadut ennakot)

Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	145 234,37	70 570,68
	<u>145 234,37</u>	<u>70 570,68</u>
Lyhytaikainen vieras pääoma	650 190,46	322 555,84
	0,22	0,22

Current ratio (hyvä: yli 2, tyydyttävä: 1-2, heikko: alle 1)

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

Lyhytaikaiset saamiset	145 234,37	70 570,68
Rahat ja pankkisaamiset	0,00	0,00
	<u>145 234,37</u>	<u>70 570,68</u>
Lyhytaikainen vieras pääoma	650 190,46	322 555,84
	0,22	0,22

5.3. Vesihuoltolaitoksen tase

Vesihuoltolaitos, taseyksikkö

Pyhärannan kunta, Vesihuoltolaitos

TASE

1.1. - 31.12.2017 1.1. - 31.12.2016

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT	2 403 335,37	2 124 904,67
Aineelliset hyödykkeet	2 399 135,37	2 120 704,67
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 344 723,71	2 105 312,11
Koneet ja kalusto	0,00	1,61
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	54 411,66	15 390,95
Sijoitukset		
Muut saamiset	4 200,00	4 200,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	145 234,37	70 570,68
Saamiset	145 234,37	70 570,68
Lyhytaikaiset saamiset	145 234,37	70 570,68
Myyntisaamiset	145 234,37	42 271,58
Muut saamiset	0,00	28 299,10
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 548 569,74	2 195 475,35

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA	217 471,75	231 084,21
Peruspääoma	1 149 880,02	1 149 880,02
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-918 795,81	-864 669,81
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-13 612,46	-54 126,00
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	680 359,56	700 000,00
Poistoero	680 359,56	589 802,35
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	110 197,65
VIERAS PÄÄOMA	1 650 738,43	1 264 391,14
Pitkäaikainen	1 000 547,97	941 835,30
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 000 547,97	941 835,30
Lyhytaikainen	650 190,46	322 555,84
Ostovelat	87 874,62	16 646,17
Korottomat muut velat kunnalta (yhdystili)	536 226,81	295 175,43
Siirtovelat	26 089,03	10 734,24
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 548 569,74	2 195 475,35
Kunnan liiketoimintaan sijoittama pääoma		
Tase vastaavaa	2 548 569,74	2 195 475,35
Vähennetään poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	-680 359,56	-700 000,00
Vähennetään vieras pääoma	-1 650 738,43	-1 264 391,14
Lisätään edtilikauden, tilikauden alijäämä	932 408,27	918 795,81
	1 149 880,02	1 149 880,02

Korvaus peruspääomasta v.2017 =1149880,02*1,5% 17 248,20

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	35,23	42,41
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	549,87	419,10
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	559,76	419,10
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 e	-932,41	-918,80
Lainakanta 31.12., 1000 e	0,00	0,00
Lainasaamiset 31.12., 1000 e	0,00	0,00

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

Vesihuoltolaitos, taseyksikkö

Pyhärannan kunta, Vesihuoltolaitos

Taseen 2017 Tunnusluvut

Omavaraisuusaste, %

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakaavaraisuutta ja alijäämän sietokykyä

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

Oma pääoma	217 471,75		231 084,21	
Poistoero	<u>680 359,56</u>	897 831,31	<u>700 000,00</u>	931 084,21
Koko pääoma		2 548 569,74		2 195 475,35
		35,23		42,41

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun

= 100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Vieras pääoma	1 650 738,43		1 264 391,14	
Saadut ennakot	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
	1 650 738,43		1 264 391,14	
Käyttötulot	300 203,73		301 693,00	
	549,87		419,10	

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, % = 100 x (vieras pääoma - saadut ennakot + vuokravastuut)/käyttötulot

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut.

Vieras pääoma	1 650 738		1 264 391	
Saadut ennakot, lyhyt	0		0	
Vuokravastuut	<u>0</u>	1 650 738	<u>0</u>	1 264 391
Käyttötulot;				
* tilikauden toimintatuotot	294 900		301 693	
* verotulot	0		0	
* valtionosuudet	<u>0</u>	294 900	<u>0</u>	301 693
		559,8		419,1

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 e

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-918 795,81		-864 669,81	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	<u>-13 612,46</u>		<u>-54 126,00</u>	
	-932 408,27		-918 795,81	

Lainakanta 31.12., 1000 e

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

Liikelaitoksen lainakanta = korollinen vieras pääoma

Pitkäaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutus	0,00		0,00	
------------------------------	------	--	------	--

Lyhytaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutus	0,00		0,00	
Lainat julkisyhteisöiltä	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>	
	0,00		0,00	

Lainasaamiset 31.12., 1000 e

= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Pysyviin vastaaviin merkityt antolainat	0,00		0,00	
---	------	--	------	--

5.4. Vesilaitoksen liitetiedot

Vesihuoltolaitos, taseyksikkö
Pyhärannan kunta, Vesihuoltolaitos

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Vesihuoltolain muutosten johdosta Pyhärannan vesihuoltolaitoksesta on 1.1.2015 alkaen muodostettu taseyksikkö.

1. *Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvosteluperiaatteet ja -menetelmät sekä jakotusperiaatteet ja -menetelmät*

Pyhärannan kunta on vahvistanut vesihuoltolaitoksen kirjanpidollisen taseyksikön perustaminen (Kvalt 14.12.2015 § 54) Kirjanpidollisesti eriytetyssä taseyksikössä noudetaan tasejatkuvuuden periaatetta siten, että kertyvät yli- ja alijäämät kumuloituvat liiketoiminnan omaan pääomaan. Peruspääomalle on määritelty korvaus kunnalle maksettavaksi korkona. Korko on 1,5 % avaavassa taseessa määrittelystä peruspääomasta 1.149.880,02.

2. *Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa*

Tilinpäätöksen laadinnassa on noudatettu kirjanpitolautakunnan kuntajaoston v.2017 yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän eriytetyn liiketoiminnan kirjanpidosta ja tilinpäätöksestä. Vuoden 2017 yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta.

Pyhärannan kunnassa ei rakennettu hulevesijärjestelmää vuonna 2017, eikä myöskään teitä/katuja. Koska rakentamiskustannukset on kirjattu kohtaan kaavateiden rakentaminen, ei vesihuoltolaitoksen tilinpäätökseen tule erillistä hulevesiä koskevaa osuutta.

4. *Selvitys edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuudesta päättyneen tilikauden tietojen kanssa sekä liitetietojen esittämistapa*

Yhdystilin saldo on esitetty taseessa omalla rivillään lyhytaikaisissa veloissa; Korottomat muut velat kunnalta 536.226,81 euroa

Tilinpäätöksen liitetiedot on esitetty kirjanpitolautakunnan kuntajaoston v.2016 ohjeiden mukaan vastaavasti kuin Pyhärannan kunnan tilinpäätöksessä noudattaen liitetietonumerointia 1-45.

Menojäämäpalkkoja on jaksotettu 0,00 euroa.

Lomapalkkavelan muutosta kirjattiin 7.628,36 euroa.

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6.	<i>Tuloslaskelman toimintatuotot</i>	2017	2016
	Ulkoinen liikevaihto	285 888,82	293 551,62
	Sisäinen liikevaihto	9 011,56	8 141,38
	Liiketoiminnan muut ulkoiset tuotot	5 303,35	0,00
	Liiketoiminnan muut sisäiset tuotot		0
	Liikelaitoksen toimintatuotot yhteensä	300 203,73	301 693

9.	Palvelujen ostojen erittely	2017	2016
	Asiakaspalvelujen ostot	0,00	0,00
	Muiden palvelujen ostot	56 668,40	91 662,09
	Kunnann palvelujen ostot yhteensä	56 668,40	91 662

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 muuiden pitkäaikaisten 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	5	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	25-35	Tasapoisto
- Päiväkodit, puiset	20-25	Tasapoisto
- Liikuntahallit	25	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	25-30	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 perusparannukset	25	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
- Maarakenteet	15	Tasapoisto
- Kadut	15-20	Tasapoisto

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

Vesirakenteet	15-30	Tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovaistut	15	Tasapoisto
Kiinteistöjen kaukovalvonta	10	Tasapoisto
Vesi- ja viemäriverkostot	30-40	Tasapoisto
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10-15	Tasapoisto
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	4	Tasapoisto
Atk-laitteet ja -kalusteet	3	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3	Tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat		Käytön mukainen poisto
Taide-esineet		Ei poistoa

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

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

TASEEN LIITETIEDOT

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

	1.1.2017	siirrot	*) ostot +	myynnit/rahoitus osuus -	poistot	31.12.2017
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	2 105 312,11	-13 834,00	371 249,84		118 003,70	2 344 724,25
Koneet ja kalusto	1,61	0,00	0,00	0,00	1,61	0,00
Keskeneräiset hankinnat	15 390,95	13 834,54	25 186,17	0,00	0,00	54 411,66
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	2 120 704,67	0,54	396 436,01	0,00	118 005,31	2 399 135,91
Sijoitusten saamiset						
Muut saamiset, Liitysmaksut	4 200,00					4 200,00
Sijoitusten saamiset yhteensä	4 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200,00
Pysyvät vastaavat yhteensä	2 124 904,67	0,54	396 436,01	0,00	118 005,31	2 403 335,91

23. *Saamisten erittely*

	2017		2016	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Myyntisaamiset jäsenkuntayhtymiltä		0,00		0,00
Myyntisaamiset tytäryhteisöiltä		0,00		0,00
Muut myyntisaamiset		145 234,37		42 271,58
Muut saamiset		0,00		28 299,10
Saamiset yhteensä	0,00	145 234,37	0,00	70 571

26. *Erittely poistoeroista*

	2017	2016
<i>Investointivaraukseen liittyvät poistoerot</i>	680 359,56	589 802,35
Poistoero yhteensä	680 359,56	589 802,35

VESIHUOLTOLAITOKSEN LASKELMAT

30 <i>Vieras pääoma</i>	2017		2016	
	Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Velat muille				
Ostovelat		87 874,62		16 646,17
Korottomat muut velat kunnalta, yhdistyksi		536 226,81		295 175,43
Muut velat muille	1 000 547,97	0,00	941 835,30	0,00
Siirtovelat		26 089,03		10 734,24
Koroton vieras pääoma yhteensä	1 000 547,97	650 190,46	941 835,30	322 556,00

33 <i>Siirtovelat</i>	2017	2016
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkavelkajaksotus	7 628,36	10 734,24
Muut menojäämät	18 460,67	0,00
Palkkojen eläke-, tapaturma- ja työttömyysvakuutusmaksut	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	26 089,03	10 734,24

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

42 <i>Henkilöstön lukumäärä 31.12.</i>	2017	2016
Vesilaitos	1	1

43. *Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan; tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut sekä taseeseen aktivoitunut henkilöstömenot*

<i>Henkilöstökulut</i>	2017	2016
Palkat ja palkkiot	40 987,69	59 731,54
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	7 231,78	11 521,19
Muut henkilösivukulut	1 147,55	2 549,12
Henkilöstökulut yhteensä tuloslaskelman mukaan	49 367,02	73 802,85
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	700,00	1 092,00

Vesilaitos - taseyksikkö

Pyhärannan kunta, Vesihuoltolaitos

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Tilinpäätösiakirjat sekä luettelot kirjanpitoakirjoista esitetään yhdessä Pyhärannan kunnan tilinpäätöksen kanssa. Liikelaitokselle on laadittu erilliset varmentavat asiakirjat.

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEISTA

6. Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja tositteista

Pyhärannan kunta
Tilinpäätös 31.12.2018

LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA
JA TOSITELAJEISTA SEKÄ SÄILYTYSTAVOISTA

LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA

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

LUETTELO TOSITELAJEISTA

Alkusaldot	ALKUSA
Talousarvio	BUD
Lisätalousarvio	BUDL
Käyttöomaisuustositteet	KOMTOS
Muistio sisäinen	MUISIS
Muistiotos Rondo	MUIRO2
Muistiotositteet 2	MUIST2
Muistiotositteet 3	MUIST3
Ostoreskontra maksut	OMAKSU
Ostolaskut	OSTOT
Palkkatositteet	PALKAT
Pankkien tiliotteet	PANKKI
Sis laskut2 Rondo	SISROP
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

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEISTA

MR Laskulaji 75	Esij. Rakennusvalvonta	YMR75
MR Laskulaji 77	Esij. Vesilaskut	YMR77
MR Laskulaji 98	Tekninen	YMR98
MR hyvityslasku kuitt		YMRHYV
MR Manuaalisuoritus		YMRMAN
MR Viitesuoritukset		YMRVII
MR Tileistä poisto		YMRK

7. Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tasemerkintä

7.1. Tuloksen käsittely

Kunnanhallitus esittää, että vuoden 2017 tulos, joka osoittaa ylijäämää 444 831 euroa, siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämätilille.

7.2. Tilinpäätöksen allekirjoitus

Pyhärannassa 26.3.2018

PYHÄRANNAN KUNNANHALLITUS

Mauri Helminen
puheenjohtaja

Sari Aaltonen
1.varapuheenjohtaja

Teija Valmunen-Karru
2.varapuheenjohtaja

Helka Huttela
jäsen

Sinikka Pirttinokka
jäsen

Markku Poskiparta
jäsen

Arto Sainio
jäsen

Matti Muukkonen
kunnanjohtaja

7.3. Vuoden 2017 tilinpäätöksen tasamerkintä

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

Pyhärannassa __ . päivänä _____kuuta 2018

BDO AUDIATOR OY, JHTT-yhteisö

Aino Lepistö
Tilintarkastaja, JHTT