



**Puolangan kunnan osavuosisikatsaus 1 – 3 2022**

KH 17.5 2022 § 55  
VALT \_\_ / \_\_ 20 § \_\_

## Sisällys

1.	Johdanto .....	3
1.1.	Osavuosisiraportointi Puolangan kunnassa .....	3
1.2.	Yhteenveto talouden toteumasta raportointijaksolla.....	3
1.3.	Raportointia koskevat säädökset .....	3
2.	Tuloslaskelma .....	5
2.1.	Kunnan tuloslaskelma.....	5
2.2.	Vesihuollon taseyksikön tuloslaskelma .....	7
3.	Tase.....	9
3.1.	Kunnan tase .....	9
3.2.	Vesihuollon taseyksikön tase.....	13
4.	Talousarvion toteutuminen.....	15
4.1.	Talousarvion toteutuminen lautakunnittain .....	15
4.2.	Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen .....	16
4.2.1	Yhteiset tavoitteet .....	16
4.2.2.	Hallinto- ja elinvoimapalvelut.....	18
4.2.3.	Sivistystoimiala .....	19
4.2.4.	Tekninen toimiala .....	20
5.	Muut toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat .....	21
5.1.	Yhtiöiden myynnit ja ostot, ulkoistamiset, rakennejärjestelyt ja muut kertaluonteiset erät .....	21
5.2.	Epätasaisesti toteutuvat erät (satunnaiset erät ym.).....	21

# 1. Johdanto

## 1.1. Osavuosisiraportointi Puolangan kunnassa

Puolangan kunnan hallintosäännön 54 § mukaan: *Toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista säännöllisesti. Osavuosisikatsaukset raportoidaan valtuustolle kolmen kuukauden välein. Toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimielimille talousarvion hyväksymisen yhteydessä päätetyllä tavalla.*

Vuoden 2022 talousarvion mukaan: *Talousarvion ja sen tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle ja valtuustolle osavuosisikatsauksissa 31.3., 30.6. ja 30.9. tilanteissa sekä tilinpäätöksessä ja toimintakertomuksessa.*

Osavuosisikatsausjakso on muuttunut vuoden 2022 alusta alkaen neljännesvuosittaiseksi eli 3 kuukauden jaksoihin aiemman neljän kuukauden jakson sijaan, koska kunnan on raportoitava automaattisella talousraportoinnilla taloudesta valtiokonttorille neljännesvuosittain, jolloin osavuosisikatsaus- ja automaattisen talousraportoinnin jaksot ovat yhtenevät.

Osavuosisikatsauksen rakenne noudattaa Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston Yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän puolivuosi- ja neljännesvuosisikatsausten laadinnasta (10.11.2021).

## 1.2. Yhteenveto talouden toteumasta raportointijaksolla

Raportointijakson 1-3/2022 ylijäämä on 1 170 278 euroa. Toimintatuottoja ja verotuloja on kertynyt tasaista kertymää enemmän, mutta tilanne tulee tasoittumaan talousarviovuoden edetessä.

## 1.3. Raportointia koskevat säädökset

Yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän puolivuosi- ja neljännesvuosisikatsausten laadinnasta (10.11.2021) mukaan:

Kuntalain (410/2015) 112 §:n 1 momentin mukaan kunnan kirjanpitovelvollisuuteen, kirjanpitoon ja tilinpäätökseen sovelletaan kuntalain lisäksi kirjanpitolakia. Lain 112 §:n 2 momentin mukaan valtioneuvoston asetuksella voidaan antaa tarkempia säännöksiä kunnan tilinpäätökseen kuuluvasta taseesta, tuloslaskelmasta, rahoituslaskelmasta ja niiden liitteenä olevista tiedoista sekä talousarvion toteutumisvertailusta ja toimintakertomuksesta, konsernitilinpäätöksestä ja sen liitetiedoista sekä osavuosisikatsauksista.

Kuntalain 121 a §:n mukaan kunnan on tuotettava tietoja kunnan toiminnasta ja taloudesta kunnan toiminnan, hallinnon ja talouden ohjausta, johtamista ja seurantaa varten sekä 5 luvussa tarkoitettujen kunnan asukkaiden ja palvelujen käyttäjien osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien varmistamiseksi. Kunnan on salassapitosäännösten estämättä toimitettava 112 §:ssä tarkoitettut tilinpäätös-, osavuosisikatsaus- ja kustannustiedot sekä muualla laissa tai lain nojalla säännöllisesti toimitettavaksi edellytetyt taloustiedot Valttiokonttorille yhteentoimivuuden edellyttämässä muodossa. Valttioneuvoston asetuksella voidaan antaa tarkempia säännöksiä tuotettavista tiedoista sekä tietojen tuottamisen ja toimittamisen menettelytavoista ja ajankohdista.

Valtioneuvosto on antanut kuntalain nojalla asetukset kunnan taloutta koskevien tietojen toimittamisesta (524/2020) ja kunnan tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista (525/2020). Kunnan taloutta koskevien tietojen toimittamista koskevassa asetuksessa säännellään tietojen toimittamistavasta ja aikataulusta. Kunnan tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista annetun asetuksen 12 ja 13 §:ssä on säännökset kunnan neljännes- ja puolivuosisikatsausten sisällöstä ja niiden laadinnassa noudatettavista tilinpäätösperiaatteista.

Puolivuosisikatsauksen on sisällettävä kunnan ja liikelaitosten sekä taseyksiköiden tuloslaskelmat ja taseet (asetus kunnan tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista 12 §). Lisäksi puolivuosisikatsauksessa on esitettävä toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, talousarvion toteutuminen sekä ennuste koko vuoden tuotoista ja kuluista. Puolivuosisikatsauksen laadinnassa on noudatettava kirjanpitolaissa (1336/1997) säädettyjä yleisiä tilinpäätösperiaatteita.

Neljännesvuosisikatsauksen on sisällettävä kunnan ja liikelaitosten sekä taseyksiköiden tuloslaskelmat ja taseet (asetus kunnan tilinpäätöksessä esitettävistä tiedoista 13 §). Lisäksi neljännesvuosisikatsauksessa on esitettävä toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat, talousarvion toteutuminen sekä keskeiset tekijät, joiden ennakkoidaan vaikuttavan tilikauden tuottojen ja kulujen määriin. Neljännesvuosisikatsauksen laadinnassa on noudatettava kirjanpitolaissa säädettyjä yleisiä tilinpäätösperiaatteita.

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto antaa ohjeita ja lausuntoja kirjanpitolain ja kuntalain 113–116 §:n, 120 §:n 1 momentin 3 ja 4 kohdan sekä kuntalain 112 pykälän 2 momentin nojalla annetun asetuksen soveltamisesta (Kuntal 112 §).

## 2. Tuloslaskelma

### 2.1. Kunnan tuloslaskelma

	Talousarvio + muutokset	Toteutuma kuluva vuosi	Jäljellä	TOT%	TOT ed.vuosi
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
* Myyntituotot	2 656 590,00	449 849,44	2 206 740,56	16,90	384 708,22
* Maksutuotot	1 079 274,00	231 860,59	847 413,41	21,50	225 543,12
* Tuet ja avustukset	774 596,00	792 395,59	-17 799,59	102,30	351 527,43
* Muut toimintatuotot	866 726,00	94 537,04	772 188,96	10,90	127 886,05
TOIMINTATUOTOT ** YHTEENSÄ	5 377 186,00	1 568 642,66	3 808 543,34	29,20	1 089 664,82
Valmistus omaan ** käyttöön	5 500,00	0,00	5 500,00	0,00	0,00
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
<b>Henkilöstökulut</b>					
* Palkat ja palkkiot	-3 645 130,00	-861 783,01	-2 783 346,99	23,60	-828 020,62
<b>Henkilösivukulut</b>					
* Eläkekulut	-1 402 111,00	-356 963,54	-1 045 147,46	25,50	-291 273,51
* Muut henkilösivukulut	-131 189,00	-23 829,71	-107 359,29	18,20	-23 993,80
* Palvelujen ostot	-19 753 028,00	-4 749 595,97	-15 003 432,03	24,00	-4 924 738,88
* Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 167 930,00	-621 229,62	-1 546 700,38	28,70	-501 987,83
* Avustukset	-785 971,00	-174 335,09	-611 635,91	22,20	-156 923,85
* Muut toimintakulut	-396 330,00	-86 550,80	-309 779,20	21,80	-48 565,74
TOIMINTAKULUT ** YHTEENSÄ	-28 281 689,00	-6 874 287,74	-21 407 401,26	24,30	-6 775 504,23
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-22 899 003,00</b>	<b>-5 305 645,08</b>	<b>-17 593 357,92</b>	<b>23,20</b>	<b>-5 685 839,41</b>
** Verotulot	8 819 581,00	2 873 181,35	5 946 399,65	32,60	2 632 476,35
** Valtionosuudet	15 235 787,00	3 822 684,00	11 413 103,00	25,10	3 630 441,00
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
* Muut rahoitustuotot	26 574,00	517,57	26 056,43	1,90	5 611,13
* Korkokulut	-48 699,00	7 538,32	-56 237,32	-15,50	-4 758,06

*	Muut rahoituskulut	-14 611,00	-7 844,24	-6 766,76	53,70	-3 354,30
**	RAHOITUSTUOTOT JA - KULUT YHT.	-36 736,00	211,65	-36 947,65	-0,60	-2 501,23
	VUOSIKATE	1 119 629,00	1 390 431,92	-270 802,92	124,20	574 576,71
	<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
**	Suunn.mukaiset poistot	-1 110 550,00	-238 159,48	-872 390,52	21,40	-255 245,99
	<b>Satunnaiset erät</b>					
	TILIKAUDEN TULOS	9 079,00	1 152 272,44	-1 143 193,44	12 691,60	319 330,72
*	Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	72 000,00	18 005,70	53 994,30	25,00	18 005,70
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	81 079,00	1 170 278,14	-1 089 199,14	1 443,40	337 336,42

## 2.2. Vesihuollon taseyksikön tuloslaskelma

Puolanka Vesihuoltolaitos 3/2022		Talousarvio	Vuoden alusta		Jäljellä	%	Edv
TOIMINTATUOTOT							
3010	Myyntituotot muilta	355 500,00	89 277,65	266 222,35	25,10	68 615,76	
*	Myyntituotot	355 500,00	89 277,65	266 222,35	25,10	68 615,76	
**	TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	355 500,00	89 277,65	266 222,35	25,10	68 615,76	
3700	Valmistus omaan käyttöön	-1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00	0,00	
**	Valmistus omaan käyttöön	-1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00	0,00	
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Henkilösivukulut							
4101	KuEl-eläkemenoperusteinen maks	-4 638,00	-1 148,16	-3 489,84	24,80	-797,44	
*	Eläkekulut	-4 638,00	-1 148,16	-3 489,84	24,80	-797,44	
4341	Asiantuntijapalvelut	-12 850,00	-3 327,00	-9 523,00	25,90	-9 404,26	
4361	Puhelin- ja tietoliikennepalve	-1 767,00	-180,45	-1 586,55	10,20	-93,29	
4362	IT-palvelut	-3 737,00	0,00	-3 737,00	0,00	0,00	
4363	IT-ohjelmisto- ja sovellusost	-152,00	0,00	-152,00	0,00	0,00	
4370	Vakuutukset	-303,00	-880,91	577,91	290,70	-811,66	
4391	Rakenn.rak- ja kunn.pitopalv	-5 555,00	0,00	-5 555,00	0,00	0,00	
4392	Alueiden rakentamis ja kunn.pi	-17 170,00	0,00	-17 170,00	0,00	0,00	
4401	Kon., kal. ja laitt. kunn.pito	-1 010,00	-20 665,21	19 655,21		-8 182,70	
4420	Matkustus- ja kuljetuspalvelu	-6 262,00	-342,17	-5 919,83	5,50	-805,72	
4460	Muut palvelut	-16 665,00	-14 221,65	-2 443,35	85,30	-6 916,18	
*	Palvelujen ostot	-65 471,00	-39 617,39	-25 853,61	60,50	-26 213,81	
4530	Vaatteisto	-500,00	0,00	-500,00	0,00	-356,80	
4550	Siivous- ja puhdistusaineet	-200,00	0,00	-200,00	0,00	-368,00	
4560	Poltto- ja voiteluaineet	-300,00	0,00	-300,00	0,00	0,00	
4573	Sähkö ja kaas	-56 000,00	-15 451,95	-40 548,05	27,60	-8 306,12	
4580	Kalusto	0,00	-14 721,94	14 721,94	0,00	0,00	
4590	Rakennusmateriaali	-20 500,00	-4 204,97	-16 295,03	20,50	-1 580,47	
4600	Muu materiaali	-20 000,00	-5 092,84	-14 907,16	25,50	-2 237,02	
4601	IT-laiteostot	0,00	0,00	0,00	0,00	-139,38	
*	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-97 500,00	-39 471,70	-58 028,30	40,50	-12 987,79	
4800	Maa- ja vesialueiden vuokrat	-1 400,00	-1 018,44	-381,56	72,70	-1 226,65	
4841	IT-laitevuokrat	0,00	0,00	0,00	0,00	-95,92	
4980	Muut kulut	0,00	-40,00	40,00	0,00	0,00	
*	Muut toimintakulut	-1 400,00	-1 058,44	-341,56	75,60	-1 322,57	
**	TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-169 009,00	-81 295,69	-87 713,31	48,10	-41 321,61	
TOIMINTAKATE		185 491,00	7 981,96	177 509,04	4,30	27 294,15	

Rahoitustuotot ja -kulut						
6130	Viivästyskorot	0,00	-1,51	1,51	0,00	0,00
*	Muut rahoitustuotot	0,00	-1,51	1,51	0,00	0,00
**	RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	0,00	-1,51	1,51	0,00	0,00
	VUOSIKATE	185 491,00	7 980,45	177 510,55	4,30	27 294,15
Poistot ja arvonalentumiset						
7130	Poistot rakennuksista	-1 413,00	-353,16	-1 059,84	25,00	-353,16
7140	Poistot kiint.rak. ja laitt.	-77 582,00	-19 467,32	-58 114,68	25,10	-21 956,94
7150	Poistot koneista ja kalust	0,00	0,00	0,00	0,00	-427,83
**	Suunn.mukaiset poistot	-78 995,00	-19 820,48	-59 174,52	25,10	-22 737,93
Satunnaiset erät						
	TILIKAUDEN TULOS	106 496,00	-11 840,03	118 336,03	-11,10	4 556,22
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	106 496,00	-11 840,03	118 336,03	-11,10	4 556,22



### 3. Tase

#### 3.1. Kunnan tase

		Kuluva vuosi	Edellinen vuosi
<b>VASTAAVAA</b>			
<b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>			
<b>I Aineettomat hyödykkeet</b>			
1005	Tietokoneohjelmistot	50 995,78	60 818,71
*	1. Aineettomat oikeudet	50 995,78	60 818,71
**	Aineettomat hyödykkeet yht.	50 995,78	60 818,71
<b>II Aineelliset hyödykkeet</b>			
1100	Maa- ja vesialueet	2 107 869,32	2 107 869,32
1102	Kiinteistöjen liittymismaksut	203 433,67	203 433,67
*	1. Maa- ja vesialueet	2 311 302,99	2 311 302,99
1110	Asuinrakennukset	76 348,41	77 255,79
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	10 826 878,46	10 966 828,43
1120	Tehdas- ja tuotantorakennukset	1 024 109,70	1 040 664,04
1123	Muut rakennukset	109 384,21	111 453,16
*	2. Rakennukset	12 036 720,78	12 196 201,42
1130	Maa- ja vesirakenteet	786 087,65	816 725,27
1140	Johtoverkostot ja laitteet	844 725,94	866 528,16
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	146 398,47	152 737,93
*	3. Kiinteät rakenteet ja laitt	1 777 212,06	1 835 991,36
1170	Muut koneet ja kalusto	114 834,76	124 911,37
*	4. Koneet ja kalusto	114 834,76	124 911,37
1184	Arvo- ja taide-esineet	16 818,79	16 818,79
*	5. Muut aineelliset hyödykkeet	16 818,79	16 818,79
1195	Keskeneräiset hankinnat	1 824 270,88	1 274 616,33
*	6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	1 824 270,88	1 274 616,33
**	Aineelliset hyödykkeet yht	18 081 160,26	17 759 842,26
<b>III Sijoitukset</b>			
1201	Tytäryhteisöosakkeet ja -osuud	1 367 949,55	1 367 949,55
1203	Kuntayhtymäosuudet	639 677,95	639 677,95
1205	Osakkuusyhteisöosakkeet ja os	60 664,35	60 664,35
1212	Muut osakkeet ja osuudet	53 146,97	53 146,97
*	1. Osakkeet ja osuudet	2 121 438,82	2 121 438,82
**	Sijoitukset yhteensä	2 121 438,82	2 121 438,82
****	PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	20 253 594,86	19 942 099,79
<b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>			
1440	Lahjoitusrahastojen erityiskatt	1 338,93	1 338,93
*	2. Lahjoitusrahastojen varat	1 338,93	1 338,93

1480	Muut toimeksiannot	-8 003,93	0,00
*	3. Muut toimeksiannoten varat	-8 003,93	0,00
****	TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	-6 665,00	1 338,93

## C VAIHTUVAT VASTAAVAT

### I Vaihto-omaisuus

#### II Saamiset

##### Pitkäaikaiset saamiset

1688	Muut saamiset	3 000,00	3 000,00
*	3. Muut saamiset	3 000,00	3 000,00
**	Pitkäaik.saamiset yhteensä	3 000,00	3 000,00

##### Lyhytaikaiset saamiset

1730	Myyntisaamiset	1 702 857,91	2 054 758,91
1740	Myyntisaamiset ei reskontrassa	-2 432,01	-4 609,79
*	1. Myyntisaamiset	1 700 425,90	2 050 149,12
1770	Lainasaam. muilta	10 550,00	10 550,00
*	2. Lainasaamiset	10 550,00	10 550,00
1783	Palkkasaamiset/rästit	306,53	554,23
1791	Valtionosuussaamiset	800,00	7 808,00
1801	Maksusetelisaamiset	-543,30	-485,90
1814	ALV saatava	209 726,80	251 697,08
*	3. Muut saamiset	210 290,03	259 573,41
1818	Siirtyvät korot jäsenkuntayht.	1 200,87	1 200,87
1826	Siirtosaamiset muilta	505 841,68	505 841,68
1829	P2P-menojen jaksotustili	2 862,98	2 862,98
*	4. Siirtosaamiset	509 905,53	509 905,53
**	Lyhytaikaiset saamiset yht.	2 431 171,46	2 830 178,06
***	Saamiset yhteensä	2 434 171,46	2 833 178,06

#### III Rahoitusarvopaperit

1860	Sijoitukset muihin rahamark.in	1 724 750,80	1 724 750,80
*	2. Sijoitukset rahamarkkinains	1 724 750,80	1 724 750,80
**	Rahoitusarvopaperit yht.	1 724 750,80	1 724 750,80

#### IV Rahat ja pankkisaamiset

1920	OP FI21 53660 720 0000 14	9 637 917,17	1 483 655,58
1931	Danske (-860240)	193 760,19	175 056,08
**	Rahat ja pankkisaamiset yht.	9 831 677,36	1 658 711,66

****	VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	13 990 599,62	6 216 640,52
------	------------------------------	---------------	--------------

*****	VASTAAVAA YHTEENSÄ	34 237 529,48	26 160 079,24
-------	--------------------	---------------	---------------

**VASTATTAVAA****A OMA PÄÄOMA**

2000	Peruspääoma	-12 618 983,95	-12 618 983,95
*	I Peruspääoma	-12 618 983,95	-12 618 983,95
2040	Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-3 997 278,84	-3 997 278,84
*	IV Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-3 997 278,84	-3 997 278,84
2050	Tilikauden yli-/alijäämä	-1 663 076,83	-492 798,69
*	V Tilikauden yli-/alijäämä	-1 663 076,83	-492 798,69
***	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-18 279 339,62	-17 109 061,48

**B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET****VARAUKSET**

2100	Poistoero	-774 245,18	-792 250,88
*	1. Poistoero	-774 245,18	-792 250,88
***	POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-774 245,18	-792 250,88

**C PAKOLLISET VARAUKSET**

2130	Muut pakolliset varaukset	-15 313,43	-15 313,43
*	2. Muut pakolliset varaukset	-15 313,43	-15 313,43
***	PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	-15 313,43	-15 313,43

**D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT**

2220	Muut valtion toimeksiantojen p	-48 572,94	-48 572,94
*	1. Valtion toimeksiannot	-48 572,94	-48 572,94
2250	Lahjoitusrahastot	-9 291,53	-9 291,53
*	2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-9 291,53	-9 291,53
2365	Effica YPH välitili	-178 220,78	-155 692,14
2370	Välitystiliasiakkaat	183 097,13	161 067,86
*	3. Muut toimeksiantojen pääoma	4 876,35	5 375,72
***	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-52 988,12	-52 488,75

**E VIERAS PÄÄOMA****I Pitkäaikainen**

2410	Lainat kotim.tall.pan	-1 777 777,75	-1 777 777,75
2411	Lainat Kuntarah.Oy	-4 210 000,00	-1 710 000,00
*	2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-5 987 777,75	-3 487 777,75
2448	Saadut ennakot muilta	0,00	-80 081,15
*	5. Saadut ennakot	0,00	-80 081,15
2469	Liittymismaksut	-176 860,63	-176 860,63
*	7. Liittymismaks. ja muut vela	-176 860,63	-176 860,63
**	Pitkäaikainen vieras po. yht.	-6 164 638,38	-3 744 719,53

**II Lyhytaikainen**

2500	Joukkovelkakirjalainat	-2 000 000,00	-1 000 000,00
*	1. Joukkovelkakirjalainat	-2 000 000,00	-1 000 000,00
2536	Pitkäaik.lain.lyh, rahoitus- j	-433 148,15	-581 296,30
*	2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-433 148,15	-581 296,30

2541	Saadut ennakot, myre	-2 061,48	-1 346,36
*	5. Saadut ennakot	-2 061,48	-1 346,36
2545	Ostovelat	-6 658 624,73	-3 112 697,77
2548	Ostovelat ei reskontrassa	1 076 476,76	1 076 476,76
*	6. Ostovelat	-5 582 147,97	-2 036 221,01
2550	Muut velat	-4 041,94	-4 541,94
2554	Edelleen laskutettavat	-157 872,95	-95 241,15
2560	Ennakonpidätysvelka	-71 352,47	-88 806,13
2561	Sosiaaliturvamaksuvelka	-3 791,40	-4 446,67
2563	Ay-jäsenmaksut	-1 788,32	-1 920,19
2581	Viitetulot	-195,60	-195,60
2645	Sairausvakuutuskorv suor välit	-882,62	-131,12
2647	Vuosilomakust.korv./vanh.pv.ra	0,00	-1 699,05
*	7. Liittymismaks. ja muut vela	-239 925,30	-196 981,85
2704	Siirtyvät korot muille	-12 405,70	-12 405,70
2800	Lomapalkkajaksotus	-438 354,99	-438 354,99
2806	Muut siirtovelat muille	-53 110,16	-53 110,16
2830	TA-KuEL palkkaperusteinen	-137 688,99	-70 026,36
2834	TA-VaEL maksu	-22 734,98	-10 960,28
2835	TA taloudellinen tuki	-505,25	-1 115,20
2836	TA työttömyysvakuutusmaksu	-13 433,71	-20 264,46
2837	TA tapaturmavakuutusmaksu	-2 475,88	-11 258,26
2843	TT työttömyysvakuutusmaksu	-13 012,19	-12 904,24
*	8. Siirtovelat	-693 721,85	-630 399,65
**	Lyhytaikainen vieras po. yht.	-8 951 004,75	-4 446 245,17
***	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-15 115 643,13	-8 190 964,70
*****	VASTATTAVAA	-34 237 529,48	-26 160 079,24
*****		0,00	0,00

## 3.2. Vesihuollon taseyksikön tase

Puolanka Vesilaitos 3/2022		Alkusaldo	Muutos	Loppusaldo
T A S E				
VASTAAVAA				
A PYSYVÄT VASTAAVAT				
I Aineettomat hyödykkeet				
II Aineelliset hyödykkeet				
1120	Tehdas- ja tuotantorakennukset	38 142,65	-353,16	37 789,49
*	2. Rakennukset	38 142,65	-353,16	37 789,49
1130	Maa- ja vesirakenteet	2 087,14	-78,27	2 008,87
1140	Johtoverkostot ja laitteet	577 689,13	-14 471,24	563 217,89
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	129 991,24	-4 917,81	125 073,43
*	3. Kiinteät rakenteet ja laitt	709 767,51	-19 467,32	690 300,19
1195	Keskeneräiset hankinnat	29 646,60	0,00	29 646,60
*	6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	29 646,60	0,00	29 646,60
**	Aineelliset hyödykkeet yht	777 556,76	-19 820,48	757 736,28
III Sijoitukset				
****	PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	777 556,76	-19 820,48	757 736,28
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
1480	Muut toimeksiannot	267,11	5 051,00	5 318,11
*	3. Muut toimeksiantojen varat	267,11	5 051,00	5 318,11
****	TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	267,11	5 051,00	5 318,11
C VAIHTUVAT VASTAAVAT				
I Vaihto-omaisuus				
II Saamiset				
Pitkäaikaiset saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset				
1730	Myyntisaamiset	106 578,81	-18 616,74	87 962,07
*	1. Myyntisaamiset	106 578,81	-18 616,74	87 962,07
1787	Palautusj. ALV-saatava	4 041,50	0,00	4 041,50
1788	Vähennysjärj. ALV-saatava	3 978,21	0,00	3 978,21
*	3. Muut saamiset	8 019,71	0,00	8 019,71
**	Lyhytaikaiset saamiset yht.	114 598,52	-18 616,74	95 981,78
***	Saamiset yhteensä	114 598,52	-18 616,74	95 981,78
III Rahoitusarvopaperit				
IV Rahat ja pankkisaamiset				
****	VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	114 598,52	-18 616,74	95 981,78
*****	VASTAAVAA YHTEENSÄ	892 422,39	-33 386,22	859 036,17

	VASTATTAVAA			
	A OMA PÄÄOMA			
	2010 Jäännöspääoma	-827 366,66	74 445,53	-752 921,13
*	I Peruspääoma	-827 366,66	74 445,53	-752 921,13
	2040 Ed.tilikausien yli-/alijäämä	81 857,32	0,00	81 857,32
*	IV Ed.tilikausien yli-/alijäämä	81 857,32	0,00	81 857,32
	2050 Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	-11 840,03	-11 840,03
*	V Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	-11 840,03	-11 840,03
***	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-745 509,34	62 605,50	-682 903,84
	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET			
	C PAKOLLISET VARAUKSET			
	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
	E VIERAS PÄÄOMA			
	I Pitkäaikainen			
	2469 Liittymismaksut	-106 978,42	0,00	-106 978,42
*	7. Liittymismaks. ja muut vela	-106 978,42	0,00	-106 978,42
**	Pitkäaikainen vieras po. yht.	-106 978,42	0,00	-106 978,42
	II Lyhytaikainen			
	2545 Ostovelat	-6 768,13	-26 260,34	-33 028,47
*	6. Ostovelat	-6 768,13	-26 260,34	-33 028,47
	2555 ALV Kuukauden alv-velka	-23 738,53	-2 958,94	-26 697,47
*	7. Liittymismaks. ja muut vela	-23 738,53	-2 958,94	-26 697,47
	2800 Lomapalkkajaksotus	-9 427,97	0,00	-9 427,97
*	8. Siirtovelat	-9 427,97	0,00	-9 427,97
**	Lyhytaikainen vieras po. yht.	-39 934,63	-29 219,28	-69 153,91
***	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-146 913,05	-29 219,28	-176 132,33
*****	VASTATTAVAA	-892 422,39	33 386,22	-859 036,17
*****		0,00	0,00	0,00

## 4. Talousarvion toteutuminen

### 4.1. Talousarvion toteutuminen lautakunnittain

		Talousarvio	Talousarvio muutos	Talousarvio+ muutos	Toteuma	Jäljellä	Tot%
<b>LT10</b>	<b>Vaalit</b>						
*	Tulot	4 500	0	4 500	0	4 500	0
*	Menot	-17 865	0	-17 865	-11 906	-5 959	67
**	Netto	-13 365	0	-13 365	-11 906	-1 459	89
<b>LT20</b>	<b>Tarkastuslautakunta</b>						
*	Menot	-21 719	0	-21 719	-2 238	-19 481	10
**	Netto	-21 719	0	-21 719	-2 238	-19 481	10
<b>LT30</b>	<b>Hallinto- ja elinvoimapalvelut</b>						
*	Tulot	690 079	0	690 079	2 475	687 604	0
*	Menot	-2 387 643	0	-2 387 643	-367 214	-2 020 429	15
**	Netto	-1 697 564	0	-1 697 564	-364 739	-1 332 825	21
<b>LT50</b>	<b>Sosiaali- ja terveystoimiala</b>						
*	Tulot	2 227 420	0	2 227 420	871 884	1 355 536	39
*	Menot	-17 500 717	0	-17 500 717	-4 282 456	-13 218 261	24
**	Netto	-15 273 297	0	-15 273 297	-3 410 572	-11 862 725	22
<b>LT60</b>	<b>Sivistystoimiala</b>						
*	Tulot	128 328	0	128 328	99 917	28 411	78
*	Menot	-4 522 078	0	-4 522 078	-1 042 778	-3 479 300	23
**	Netto	-4 393 750	0	-4 393 750	-942 861	-3 450 889	21
<b>LT70</b>	<b>Tekninen toimiala</b>						
*	Tulot	2 332 359	0	2 332 359	594 366	1 737 993	25
*	Menot	-3 831 667	0	-3 831 667	-1 140 684	-2 690 983	30
**	Netto	-1 499 308	0	-1 499 308	-546 317	-952 991	36
<b>KAIKKI</b>	<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>						
*	Tulot	5 382 686	0	5 382 686	1 568 643	3 814 043	29
*	Menot	-28 281 689	0	-28 281 689	-6 847 276	-21 434 413	24
**	Netto	-22 899 003	0	-22 899 003	-5 278 633	-17 620 370	23

#### Kuvaus talouden toteumasta:

Vaalit: Tammikuussa pidettiin aluevaalit, eikä talousarviovuodelle ole muita vaaleja tiedossa, joten myös talousarviovuoden menot ja tulot ovat jo pääosin toteutuneet. Toimintakatteen arvioidaan pysyvän talousarviossa.

Tarkastuslautakunta: Tarkastuslautakunta on kokoontunut kaksi kertaa. Toimintakuluja on kertynyt tasaista kertymää vähemmän, sillä tilintarkastuskustannusten laskutus ei jakaannu tasaisesti koko vuodelle.

Hallinto- ja elinvoimapalvelut: Toimintatuottoja ei ole juuri kertynyt, sillä suurimpien tuottoerien, joita ovat maaseutuhallinnon kuntaosuudet ja toimistopalveluiden laskutus vuokrataloyhtiöltä, laskutus ei jakaannu tasaisesti koko vuodelle. Myöskään elinkeinopalveluiden hankkeiden maksatuksia ei ole kohdistunut raportointijaksolle. Myös toimintakulujen kertyminen on ollut selvästi talousarviota alhaisempaa, mikä johtuu pääasiassa ostolaskutuksen epätasaisuudesta.

Sosiaali- ja terveystaloudet: Toimintatuottoja on kertynyt talousarviota enemmän ja toimintakuluja hieman talousarviota vähemmän. Toimintakate tulee tasoittumaan vuoden kuluessa lähelle talousarvion mukaista, sillä menokohdan kustannukset ovat pieniä poikkeuksia lukuun ottamatta kiinteät.

Sivistystoimiala: Toimintatuottoja on odotettua enemmän, mikä johtuu pääosin perusopetuksen hankkeista saaduista tuloista. Toimintakulut linjassa talousarvioon nähden.

Tekninen toimiala: Tulot ovat tasaisen kertymän mukaiset. Toimintamenot ylittävät tasaisen kertymän johtuen talvikunnossapidon kustannuksista.

## 4.2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

### 4.2.1 Yhteiset tavoitteet

Valtuustoon nähden sitova				
Strateginen tavoite	Toimenpiteet v. 2022	Mittari v. 2022	Tavoitetila v. 2022 lopussa	Mittari 1-3 2022
Rohkea ja toimeenpano-kykyinen Puolanka	Sosiaali- ja terveystaloudet siirtymiseen hyvinvointialueen järjestettäväksi vuoden 2023 alusta valmistautuminen.  Tuulivoimatuotannon kuntaan sijoittumisedellytysten selvittämisen edistäminen.  Uuden kuntastrategian laatiminen vuosille 2023–2026.	Asiakastyytyväisyys  Vireillä olevien hankkeiden määrä  Uuden strategian valmistuminen	Asiakastyytyväisyys vähintään 4,7.  Kuusi hanketta vireillä.  Strategia valmis kesäkuun loppuun mennessä.	Asiakastyytyväisyys (NPS) oli 96 (tavoite 4,7 tarkoittaa 5-portaisella asteikolla väh. 94)  Seitsemän hanketta vireillä.  Strategian laatiminen käynnissä.
Joustava ja ketterä palvelujärjestelmä	Riittävien työllisyyspalveluiden turvaaminen ja kehittäminen.  Sähköisten asiointipalveluiden ja verkkokaupan käyttöönotto.	Työ-markkina-kulujen aleneminen (%).  Uusien sähköisten asiointipalveluiden määrä (kpl),	Työmarkkinakulut alentuneet 10 % vuodesta 2021.  Uusia sähköisiä asiointipalveluita vähintään yksi,	Työmarkkinakulut alentuivat 16 %.  Turvasähköpostin lähettämismahdollisuus



	<p>Asukastyytyväisyyskyselyn toteuttaminen.</p> <p>Kunnan tilojen tehokas hyödyntäminen.</p>	<p>verkkokaupan käyttöönotto (k/e).</p> <p>Kyselyn toteutuminen (k/e).</p> <p>Vajaa-käytöllä olevien tilojen määrä.</p>	<p>verkkokauppa käytössä.</p> <p>Kysely toteutettu.</p> <p>Vajaa- käytöllä olevien tilojen määrä on selvitetty.</p>	<p>suuden käyttöönotto käynnissä.</p> <p>Kyselyn toteuttamisen valmistelu käynnissä.</p> <p>Vajaaikäytöllä olevien tilojen määrän selvittäminen käynnissä.</p>
<p>Houkutteleva paikka asua ja yrittää</p>	<p>Paljakan yrittäjien investointien käynnistymisen tukeminen.</p> <p>Biokaasulaitoksen käynnistäminen ja kierrätyslannoitteiden tuotannon suunnittelun valmistuminen.</p>	<p>Paljakan aloitetut uudet rakentamiskohteet (kpl)</p> <p>Kaasun-tuotannon käynnistyminen (k/e), kierrätyslannoitteiden tuotannon suunnittelun valmistuminen (k/e)</p>	<p>Vähintään viisi aloitettua uutta rakentamiskohteita</p> <p>Kaasuntuotanto käynnistynyt, kierrätyslannoitteiden tuotannon suunnittelu valmis.</p>	<p>0</p> <p>Biokaasulaitos rakenteilla.</p>
<p>Liikkuva ja hyvinvoiva puolankalainen</p> <p>Kumppanina vahva ja aktiivinen kolmas sektori</p>	<p>Uuden liikuntahallin ja katetun jään täysimääräisen hyödyntäminen.</p> <p>Kainuun Rastiviikon 2022 järjestämisen tukeminen.</p> <p>Kumppanuuksien tarjoaminen kolmannelle sektorille.</p>	<p>Uudet tilat käytössä (k/e).</p> <p>Tapahtumaan osallistuvien määrä.</p> <p>Uusien yhteistyösopimusten määrä (kpl).</p>	<p>Uudet tilat käytössä.</p> <p>Tapahtumaan osallistuvia 6000 eri henkilöä.</p> <p>Uusia yhteistyösopimuksia vähintään kaksi.</p>	<p>Liikuntahalli rakenteilla.</p> <p>(Tapahtuma heinäkuussa 2022.)</p> <p>0</p>

#### 4.2.2. Hallinto- ja elinvoimapalvelut

##### **Elinkeinopalveluiden talousarviovuodelle asetettujen tavoitteiden toteutuminen**

Tavoite:

Vuoden 2022 painopistealueena on biokaasulaitoksen toimintojen ylös ajo ja toimintojen laajentaminen käsittämään uuden biolinjan. Nyt valmistuvalle biokaasulaitokselle haetaan käsittelysopimuksia ympäröivistä kunnista ja näin varmistetaan laitoksen täydenkapasiteetin raaka-aine huolto. Honkavaaran biokeskusalueelle toteutetaan haketerminaali palvelemaan ensivaiheessa Honkainfran omia toimintoja.

Toteuma 31.3.2022:

Biokaasulaitos pääosin valmis, käsittelysopimusneuvottelut käynnissä.

Tavoite:

Paljakan alueella tuetaan investointien toteuttamista mm. määräaikaisen matkailuasiantuntijan avulla, joka avustaa alueen yrittäjiä mm. myynnissä ja markkinoinnissa sekä investointien suunnittelussa.

Toteuma 31.3.2022:

Matkailuasiantuntija työskentelee tavoitteiden saavuttamiseksi.

Tavoite:

Matkailuelinkeinon kehittäminen ja kasvun vauhdittaminen yhdessä Puolanka-Paljakka matkailuyhdistyksen kanssa kuuluu myös vuoden tavoitteisiin. Kunnan ja eri yrittäjäjärjestöjen tapaamisten kehittämistä toimivaksi yhteistyöfoorumiksi kunnan ja yritysten välille jatketaan.

Toteuma 31.3.2022:

Matkailun kehittämisessä on tehty yhteistyötä kunnan ja yrittäjien kesken tiiviisti.

Tavoite: Hankeyhteistyötä tehdään jatkossa KAMK:n kanssa yhteistyösopimuksen mukaisesti. Kunta rahoittaa kunta-asiamiestoimintaa ammattikorkeakoululle yhdessä muiden Kainuun kuntien kanssa.

Toteuma 31.3.2022:

KAMK:n yhteistyösopimus voimassa ja hankkeita valmisteltu yhteistyössä.

Tavoite: Kunta on kilpailuttanut kotisivujen uusimisen vuonna 2021 ja uudet sivut tullaan julkaisemaan vuoden 2022 alkupuoliskolla.

Toteuma 31.3.2022:

Uusien kotisivujen laatiminen käynnissä.

Tavoite:

Vuonna 2022 Puolangalla järjestetään mm. Kainuun rastiviikko, jonka tuomaa näkyvyyttä hyödynnetään muun muassa asumisen-, vapaa-ajan- ja matkailun markkinoinnissa.

Toteuma 31.3.2022:

Rastiviikkojen valmistelu käynnissä.

## 4.2.3. Sivistystoimiala

Strateginen tavoite	Toiminnallinen/laadullinen tavoite 2022	Mittari	Toteuma raportointijakson päättyessä
<b>Mielekästä elämää kaikenikäisille mahdollistava Puolanka.</b>	Jokainen peruskoulun 9-luokkalainen saa 1) päättötodistuksen ja 2) jatkokoulutuspaikan.	1) % 2) %	1. – 2. –
	Nuoren sijoittuminen Sarkasta opintoihin tai töihin	lkm	1
<b>Liikkuva ja hyvinvoiva puolankalainen</b>	Liikuntatapahtumien määrä, joissa liikuntatoimi mukana 12 kpl	lkm	3
	<b>Vetovoimainen ja hyvätasoinen lukio</b>	Puolankajärven koulun 9. luokkalaisista Puolangan lukioon siirtyviä opiskelijoita 45 %.	%
<b>Houkutteleva paikka asua ja yrittää</b>	Kirjaston puolankalaisten ja ulkopaikkakuntalaisten lainaajien määrä 800	lkm	370
	Monipuolinen kulttuuritarjonta, kulttuuritapahtumia 6 kpl	lkm	13
	Kansalaisopistossa opiskelee yli 15 % asukasmäärästä	%	12 %
	Netto-opiskelijoita yli 350	lkm	251
<b>Joustava ja laadukas varhaiskasvatus</b>	Asiakastyytyväisyys yli 4 (asteikko 1-5)	ka	3,4

## 4.2.4. Tekninen toimiala

<b>Strateginen tavoite</b>	<b>Toiminnallinen/laadullinen tavoite 2022</b>	<b>Mittari/ tavoite 2022 toteuma 1-3 2022</b>	<b>Tavoitetila 2023</b>
<b>Tulevaisuuteen uskova ja yhteistyöhaluinen Puolanka</b>	Kylänraitin, kaava- ja yleistenalueiden ympäristön hoito ja parantaminen.  Ohitustien kevyen liikenteen järjestämisen selvittäminen.  Vapaa-ajan tonttien myynnin edistäminen omalta osaltaan	Tavoite 75 % tot 25 %  100% tot 25%  5 tot 0	Siistit ja houkuttelevat ympäristöt   Vuosittain myydään 8 tonttia
<b>Palveleva ja kuntalaisten etuja valvova Puolanka</b>	Kuntalaisten kannalta välttämättömien teknisen toimialan tarjoamien palveluiden säilyttäminen ja turvaaminen	Negatiivisia palautteita alle 20kpl tot 0	Palveluntuottaminen on laadukasta, sekä kustannustehokasta
<b>Yritysmyönteinen Puolanka</b>	Ostopalveluiden lisääminen, oman toiminnan tueksi	K/E K	Ostopalveluiden käyttö on tehokasta ja järkevää tukitoimintaa
<b>Mielekästä elämää kaikille mahdollistava Puolanka</b>	Rantaraitin toteuttaminen ja urheilualueiden kunnostuksien selvittäminen ja suunnitteleminen	Tavoite 100 %  Tot. 20%	Tarpeelliseksi todetut hankkeet ovat toteutettu

## 5. Muut toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat

### 5.1. Yhtiöiden myynnit ja ostot, ulkoistamiset, rakennejärjestelyt ja muut kertaluonteiset erät

Raportointijaksolla ei ollut kunnan omistamien yhtiöiden myyntejä, yhtiöiden ostoja, palvelutoiminnan ulkoistamisia tai muita kertaluonteisia eräiä.

### 5.2. Epätasaisesti toteutuvat erät (satunnaiset erät ym.)

Raportointijaksoilla ei ollut olennaisesti talouden toteumatietoihin vaikuttavia epätasaisesti toteutuvia eräiä.