



PUOLANKA

Puolangan kunnan osavuosisikatsaus 1-8 / 2021

KH 2/11/2021 § 163

VALT __/__/2021 §__

Sisällys

1.	Johdanto	3
1.1.	Osavuosisiraportointi Puolangan kunnassa	3
1.2.	Yhteenvedo 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.....	10
3.1.	Kunnan tase	10
3.2.	Vesihuollon taseyksikön tase.....	17
4.	Talousarvion toteutuminen	20
4.1.	Talousarvion toteutuminen lautakunnittain.....	20
4.2.	Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	22
4.2.1	Yhteiset tavoitteet	22
4.2.2.	Hallinto- ja elinvoimapaalvelut.....	23
4.2.3.	Sivistystoimiala	23
4.2.4.	Tekninen toimiala	24
5.	Muut toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat.....	26
5.1.	Yhtiöiden myynnit ja ostot, ulkoistamiset, rakennejärjestelyt ja muut kertaluonteiset erät.....	26
5.2.	Epätasaisesti toteutuvat erät (satunnaiset erät ym.)	26

1. Johdanto

1.1. Osavuosisraportointi Puolangan kunnassa

Puolangan kunnassa osavuosisraportoinnin jakso on ollut vuosikolmannes eli neljä kuukautta (hallintosääntö 54 §). Vuoden 2022 alusta alkaen raportoinnissa on tarkoituksenmukaista siirtyä neljännesvuosisraportointiin, jolloin raportointijaksot ovat samat kuin lakisääteisessä neljännesvuosi- ja puolivuosisraportoinnissa valtiolle.

Vuoden 2021 toisesta osavuosisraportista alkaen raportti on laadittu rakenteeltaan aiemmasta poikkeavana. Rakenteessa on nimenomaisesti huomioitu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston Yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän puolivuosi- ja neljännesvuosikatsausten laadinnasta (10.11.2021) poikkeuksena raportointijakso, joka on vielä vuosikolmannes.

1.2. Yhteenveto talouden toteumasta raportointijaksolla

Katsauskauden 1-8/2021 ylijäämä on 25 672 euroa.

Osavuosisikatsauksessa ei ole kaikkia tuloeriä jaksotettu, joten lopullinen toteuma esimerkiksi kiinteistöveron osalta korjaa tilannetta talousarvioon verraten. Tämän lisäksi sosiaali- ja terveystalouden nettokustannus on kiinteä ja osavuosisikatsukseen ei täsmäytetä näitä kuluja ja tuloja vaan tasauslasku laaditaan vasta tilinpäätöksen yhteydessä. Sivistys- ja teknisen toimialojen osalta osavuosisikatsaus on vertailukelpoinen talousarvioon nähden.

1.3. Raportointia koskevat säädökset

Yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän puolivuosi- ja neljännesvuosikatsausten 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 seuranta varten sekä 5 luvussa tarkoitettujen kunnan asukkaiden ja palvelujen käyttäjien osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien varmistamiseksi. Kunnan on salassapitosäännösten estämättä toimitettava 112 §:ssä tarkoitettujen tilinpäätös-, osavuosisikatsaus- ja kustannustiedot sekä muualla laissa tai lain nojalla säännöllisesti toimitettavaksi edellytetyt taloustiedot Valtiokonttorille yhteentoimivuuden edellyttämässä muodossa. Valtioneuvoston 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 ennakoidaan 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
TOIMINTATUOTOT					
* Myyntituotot	1,627,170.00	1,036,495.55	590,674.45	63.70	1,034,232.9
* Maksutuotot	312,550.00	613,301.59	-300,751.59	196.20	775,651.94
* Tuet ja avustukset	245,900.00	554,820.49	-308,920.49	225.60	718,236.58
* Muut toimintatuotot	799,200.00	389,265.03	409,934.97	48.70	355,198.59
TOIMINTATUOTOT ** YHTEENSÄ	2,984,820.00	2,593,882.66	390,937.34	86.90	2,883,320.0
** Valmistus omaan käyttöön	4,500.00	3,541.33	958.67	78.70	45,945.11
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
* Palkat ja palkkiot	-3,480,237.00	-2,419,526.05	-1,060,710.95	69.50	-2,274,994.12
Henkilösivukulut					
* Eläkekulut	-1,368,397.00	-987,574.08	-380,822.92	72.20	-970,174.73
* Muut henkilösivukulut	-99,728.00	-69,495.20	-30,232.80	69.70	-58,792.16
* Palvelujen ostot	-18,205,666.00	-12,449,289.12	-5,756,376.88	68.40	-11,187,608.28
* Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1,585,990.00	-1,384,517.59	-201,472.41	87.30	-1,181,836.73
* Avustukset	-297,400.00	-509,691.51	212,291.51	171.40	-619,339.40
* Muut toimintakulut	-128,586.00	-242,529.80	113,943.80	188.60	-67,518.07
TOIMINTAKULUT ** YHTEENSÄ	-25,166,004.00	-18,062,623.35	-7,103,380.65	71.80	-16,360,263.49
TOIMINTAKATE	-22,176,684.00	-15,465,199.36	-6,711,484.64	69.70	-13,430,998.36

**	Verotulot	9,029,000.00	6,450,026.31	2,578,973.69	71.40	5,817,890.83
**	Valtionosuudet	14,642,480.00	9,680,736.00	4,961,744.00	66.10	9,830,464.00
Rahoitustuotot ja -kulut						
*	Muut rahoitustuotot	10,000.00	18,234.39	-8,234.39	182.30	1,942.78
*	Korkokulut	-42,000.00	-19,337.63	-22,662.37	46.00	-26,128.64
*	Muut rahoituskulut	-5,200.00	-6,305.05	1,105.05	121.30	-9,539.48
**	RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-37,200.00	-7,408.29	-29,791.71	19.90	-33,725.34
VUOSIKATE						
		1,457,596.00	658,154.66	799,441.34	45.20	2,183,631.13
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset						
**	poistot	-997,043.00	-680,497.53	-316,545.47	68.30	-691,506.30
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS						
		460,553.00	-22,342.87	482,895.87	-4.90	1,492,124.83
*	Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	72,000.00	48,015.20	23,984.80	66.70	48,015.20
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
		532,553.00	25,672.33	506,880.67	4.80	1,540,140.03
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)						
		532,462.00	25,672.33	506,789.67	4.80	1,540,140.03

2.2. Vesihuollon taseyksikön tuloslaskelma

		Talousarvio	Toteuma kuluva vuosi	TOT ed. vuosi	TOT%
TOIMINTATUOTOT					
3010	Myyntituotot muilta	355 500,00	187 592,48	179 679,15	52,77
*	Myyntituotot	355 500,00	187 592,48	179 679,15	52,77
TOIMINTATUOTOT					
**	YHTEENSÄ	355 500,00	187 592,48	179 679,15	52,77
3700	Valmistus omaan käyttöön	-1 000,00	0,00	0,00	0,00
**	Valmistus omaan käyttöön	-1 000,00	0,00	0,00	0,00
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Henkilösivukulut					
KuEl-eläkemenoperusteinen					
4101	maks	-4 000,00	-3 189,76	-3 234,00	79,74
*	Eläkekulut	-4 000,00	-3 189,76	-3 234,00	79,74
4341	Asiantuntijapalvelut	-11 000,00	-15 316,62	-18 750,37	139,24
4361	Puhelin- ja tietoliikennepalve	-1 750,00	-392,02	-370,10	22,40
4362	IT-palvelut	-3 700,00	-339,60	0,00	9,18
4363	IT-ohjelmisto- ja sovellusost	-150,00	0,00	0,00	0,00
4370	Vakuutukset	-300,00	-811,66	-747,65	270,55
4391	Rakenn.rak- ja kunn.pitopalv	-5 500,00	0,00	-3 678,32	0,00
Alueiden rakentamis ja					
4392	kunn.pi	-17 000,00	-2 708,41	-3 121,79	15,93
4401	Kon., kal. ja laitt. kunn.pito	-1 000,00	-11 128,49	-4 268,48	1 112,85
4420	Matkustus- ja kuljetuspalvelu	-6 200,00	-2 385,81	-2 837,45	38,48
4460	Muut palvelut	-16 500,00	-15 791,40	-17 927,77	95,71
*	Palvelujen ostot	-63 100,00	-48 874,01	-51 701,93	77,45

4530	Vaatteisto	-500,00	-356,80	-53,37	71,36
4550	Siivous- ja puhdistusaineet	-200,00	-368,00	-137,15	184,00
4560	Poltto- ja voiteluaineet	-300,00	-81,17	-147,26	27,06
4573	Sähkö ja kaasu	-56 000,00	-32 687,20	-29 292,43	58,37
4580	Kalusto	0,00	-10 120,01	-567,41	0,00
4590	Rakennusmateriaali	-20 500,00	-8 926,47	-12 076,19	43,54
4600	Muu materiaali	-20 000,00	-17 397,70	-12 475,06	86,99
4601	IT-laitteostot	0,00	-139,38	0,00	0,00
*	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-97 500,00	-70 076,73	-54 748,87	71,87
4800	Maa- ja vesialueiden vuokrat	-1 400,00	-1 300,15	-1 225,60	92,87
4841	IT-laittevuokrat	0,00	-254,98	0,00	0,00
4980	Muut kulut	0,00	-2,80	0,00	0,00
*	Muut toimintakulut	-1 400,00	-1 557,93	-1 225,60	111,28
**	TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-166 000,00	-123 698,43	-110 910,40	74,52
	TOIMINTAKATE	188 500,00	63 894,05	68 768,75	33,90
	Rahoitustuotot ja -kulut				
6130	Viivästyskorot	0,00	0,00	-14,02	0,00
*	Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	-14,02	0,00
6320	Viivästyskorot ja korotukset	0,00	-6,73	-0,05	0,00
6380	Muut rahoituskulut	0,00	0,00	-135,88	0,00
*	Muut rahoituskulut	0,00	-6,73	-135,93	0,00
**	RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	0,00	-6,73	-149,95	0,00
	VUOSIKATE	188 500,00	63 887,32	68 618,80	33,89
	Poistot ja arvonalentumiset				
	Poistot aineettomista oikeuksi				
7100	Poistot aineettomista oikeuksi	-28 147,00	0,00	0,00	0,00
7130	Poistot rakennuksista	-40 376,00	-941,76	-941,76	2,33
7140	Poistot kiint.rak. ja laitt.	-19 892,00	-58 441,20	-73 365,14	293,79

7150	Poistot koneista ja kalust	0,00	-1 140,88	-1 140,88	0,00
**	Suunn.mukaiset poistot	-88 415,00	-60 523,84	-75 447,78	68,45
	Satunnaiset erät				
	TILIKAUDEN TULOS	100 085,00	3 363,48	-6 828,98	3,36
	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	100 085,00	3 363,48	-6 828,98	3,36

3. Tase

3.1. Kunnan tase

		Kuluva vuosi	Edellinen vuosi
VASTAAVAA			
A PYSYVÄT VASTAAVAT			
I Aineettomat hyödykkeet			
1005	Tietokoneohjelmistot	73,915.95	100,110.43
*	1. Aineettomat oikeudet	73,915.95	100,110.43
**	Aineettomat hyödykkeet yht.	73,915.95	100,110.43
II Aineelliset hyödykkeet			
1100	Maa- ja vesialueet	2,108,378.56	2,105,522.56
1102	Kiinteistöjen liittymismaksut	203,433.67	203,433.67
*	1. Maa- ja vesialueet	2,311,812.23	2,308,956.23
1110	Asuinrakennukset	78,465.63	80,885.31
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	11,325,656.51	11,710,971.71
1120	Tehdas- ja tuotantorakennukset	948,338.91	992,609.39
1123	Muut rakennukset	45,239.24	47,583.48
*	2. Rakennukset	12,397,700.29	12,832,049.89
1130	Maa- ja vesirakenteet	622,627.99	691,251.16
1140	Johtoverkostot ja laitteet	898,770.54	963,384.51
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	166,391.61	187,516.72
*	3. Kiinteät rakenteet ja laitt	1,687,790.14	1,842,152.39
1170	Muut koneet ja kalusto	157,706.99	223,298.19
*	4. Koneet ja kalusto	157,706.99	223,298.19
1184	Arvo- ja taide-esineet	16,818.79	16,818.79

*	5. Muut aineelliset hyödykkeet	16,818.79	16,818.79
1195	Keskeneräiset hankinnat	546,507.89	260,929.67
*	6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	546,507.89	260,929.67
**	Aineelliset hyödykkeet yht	17,118,336.33	17,484,205.16

III Sijoitukset

1201	Tytäryhteisöosakkeet ja -osuud	1,355,946.72	1,350,946.72
1203	Kuntayhtymäosuudet	639,677.95	639,677.95
1205	Osakkuusyhteisöosakkeet ja os	90,723.18	90,723.18
1212	Muut osakkeet ja osuudet	53,146.97	53,146.97
*	1. Osakkeet ja osuudet	2,139,494.82	2,134,494.82
**	Sijoitukset yhteensä	2,139,494.82	2,134,494.82
****	PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	19,331,747.10	19,718,810.41

B TOIMEKSIANTOJEN VARAT

1440	Lahjoitusrahastojen erityiskatt	1,338.93	1,338.93
*	2. Lahjoitusrahastojen varat	1,338.93	1,338.93
1480	Muut toimeksiannot	-52,831.33	0.00
*	3. Muut toimeksiantojen varat	-52,831.33	0.00
****	TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	-51,492.40	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	1,402,015.14	2,044,897.02
1740	Myyntisaamiset ei reskontrassa	-1,877.99	-260.38
*	1. Myyntisaamiset	1,400,137.15	2,044,636.64
1770	Lainasaam. muilta	10,550.00	10,550.00
*	2. Lainasaamiset	10,550.00	10,550.00
1782	Palkkaennakot	0.00	870.88
1783	Palkkasaamiset/rästit	1,202.34	331.16
1785	Palkkasaamiset pankista	0.00	638.28
1801	Maksusetelisaamiset	-414.16	0.00
1802	Rahasiirtojen välitili	-789.50	0.00
1814	ALV saatava	49,517.56	165,666.26
*	3. Muut saamiset	49,516.24	167,506.58
1818	Siirtyvät korot jäsenkuntayht.	1,200.87	1,200.87
1823	Siirtosaamiset jäsenkuntayht.	-27,383.66	0.00
1826	Siirtosaamiset muilta	316,694.39	1,356,477.22
1829	P2P-menojen jaksotustili	2,862.98	0.00
*	4. Siirtosaamiset	293,374.58	1,357,678.09
**	Lyhytaikaiset saamiset yht.	1,753,577.97	3,580,371.31
***	Saamiset yhteensä	1,756,577.97	3,583,371.31
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	4,248,161.11	542,055.84
1931	Danske (-860240)	149,503.25	94,724.82
**	Rahat ja pankkisaamiset yht.	4,397,664.36	636,780.66
****	VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	7,878,993.13	5,944,902.77
*****	VASTAAVAA YHTEENSÄ	27,159,247.83	25,665,052.11

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	-2,653,180.10
*	IV Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-3,997,278.84	-2,653,180.10
2050	Tilikauden yli-/alijäämä	-25,672.33	-1,344,098.74
*	V Tilikauden yli-/alijäämä	-25,672.33	-1,344,098.74
***	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-16,641,935.12	-16,616,262.79

B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET

VARAUKSET

2100	Poistoero	-816,258.48	-864,273.68
*	1. Poistoero	-816,258.48	-864,273.68
***	POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-816,258.48	-864,273.68

C PAKOLLISET VARAUKSET

2130	Muut pakolliset varaukset	-26,593.98	-37,848.67
*	2. Muut pakolliset varaukset	-26,593.98	-37,848.67

***	PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	-26,593.98	-37,848.67
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT			
2220	Muut valtion toimeksiantojen p	0.00	-61,304.49
*	1. Valtion toimeksiannot	0.00	-61,304.49
2250	Lahjoitusrahastot	-9,391.53	-9,801.53
*	2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-9,391.53	-9,801.53
2365	Effica YPH välitili	-133,195.72	-76,727.22
2370	Välitystiliasiakkaat	134,258.53	81,182.75
*	3. Muut toimeksiantojen pääoma	1,062.81	4,455.53
***	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-8,328.72	-66,650.49

E VIERAS PÄÄOMA

I Pitkäaikainen

2410	Lainat kotim.tall.pan	-2,074,074.05	-2,074,074.05
2411	Lainat Kuntarah.Oy	-1,995,000.00	-1,995,000.00
*	2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-4,069,074.05	-4,069,074.05
2448	Saadut ennakot muilta	0.00	-94,471.27
*	5. Saadut ennakot	0.00	-94,471.27
2469	Liittymismaksut	-176,860.63	-176,860.63
*	7. Liittymismaks. ja muut vela	-176,860.63	-176,860.63
**	Pitkäaikainen vieras po. yht.	-4,245,934.68	-4,340,405.95

II Lyhytaikainen

2500	Joukkovelkakirjalainat	-3,000,000.00	0.00
*	1. Joukkovelkakirjalainat	-3,000,000.00	0.00
2510	Lainat kotim.tall.pank	148,148.15	0.00
2511	Lainat Kuntarahoitus Oyj:ltä	142,500.00	0.00

2536	Pitkäaik.lain.lyh, rahoitus- j	-433,148.15	-581,296.30
*	2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-142,500.00	-581,296.30
2541	Saadut ennakot, myre	-2,114.74	-3,377.64
*	5. Saadut ennakot	-2,114.74	-3,377.64
2545	Ostovelat	-244,832.05	-2,281,614.50
2548	Ostovelat ei reskontrassa	76,476.76	76,476.76
*	6. Ostovelat	-168,355.29	-2,205,137.74
2550	Muut velat	-4,541.94	-4,541.94
2554	Edelleen laskutettavat	-140,364.48	89,402.99
2560	Ennakonpidätysvelka	-87,899.17	-85,562.49
2561	Sosiaaliturvamaksuvelka	14,592.20	-3,686.10
2563	Ay-jäsenmaksut	-1,710.08	-1,867.88
2578	KOM selvittelytili	-49,071.98	0.00
2581	Viitetulot	-195.60	0.00
2590	Viitetulot/Selvittävät	-832.53	0.00
2591	Viitetulot/Perintä	327.00	-81.46
2610	Ostolaskujen maksut	-18.91	0.00
2645	Sairausvakuutuskorv suor välit	-112.94	0.00
2646	Tapaturmavakuutuskorv.välitili	-6,654.38	0.00
2647	Vuosilomakust.korv./vanh.pv.ra	-110.03	0.00
*	7. Liittymismaks. ja muut vela	-276,592.84	-6,336.88
2704	Siirtyvät korot muille	-6,797.36	-6,797.36
2800	Lomapalkkajaksotus	-410,590.05	-410,590.05
2806	Muut siirtovelat muille	-1,218,967.20	-410,832.22
2830	TA-KuEl palkkaperusteinen	-126,927.38	-63,158.86
2834	TA-VaEL maksu	-21,982.87	-11,860.65
2835	TA taloudellinen tuki	-1,441.44	-1,806.22
2836	TA työttömyysvakuutusmaksu	-20,940.45	-17,627.10

2837	TA tapaturmavakuutusmaksu	-15,503.52	-10,194.93
2843	TT työttömyysvakuutusmaksu	-7,483.71	-10,594.58
*	8. Siirtovelat	-1,830,633.98	-943,461.97
**	Lyhytaikainen vieras po. yht.	-5,420,196.85	-3,739,610.53
***	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-9,666,131.53	-8,080,016.48
****	VASTATTAVAA	-27,159,247.83	-25,665,052.11
*****		0.00	0.00

3.2. Vesihuollon taseyksikön tase

Puolanka Vesitaseyksikkö		Alkusaldo	Muutos	Loppusaldo
		2021	1-8 2021	8 2021
T A S E				
VASTAAVAA				
A PYSYVÄT VASTAAVAT				
I Aineettomat hyödykkeet				
II Aineelliset hyödykkeet				
1120	Tehdas- ja tuotantorakennukset	39 555,29	-941,76	38 613,53
*	2. Rakennukset	39 555,29	-941,76	38 613,53
1130	Maa- ja vesirakenteet	0,00	-245,55	-245,55
1140	Johtoverkostot ja laitteet	618 234,43	-42 834,87	575 399,56
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	152 930,87	-15 360,78	137 570,09
*	3. Kiinteät rakenteet ja laitt	771 165,30	-58 441,20	712 724,10
1170	Muut koneet ja kalusto	1 711,25	-1 140,88	570,37
*	4. Koneet ja kalusto	1 711,25	-1 140,88	570,37
1195	Keskeneräiset hankinnat	26 097,86	23 955,00	50 052,86
*	6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	26 097,86	23 955,00	50 052,86
**	Aineelliset hyödykkeet yht	838 529,70	-36 568,84	801 960,86
III Sijoitukset				
****	PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	838 529,70	-36 568,84	801 960,86
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT				
C VAIHTUVAT VASTAAVAT				
I Vaihto-omaisuus				

	II Saamiset			
	Pitkäaikaiset saamiset			
	Lyhytaikaiset saamiset			
1730	Myyntisaamiset	106 677,96	-90 098,83	16 579,13
*	1. Myyntisaamiset	106 677,96	-90 098,83	16 579,13
1787	Palautusj. ALV-saatava	0,00	0,00	0,00
1788	Vähennysjärj. ALV-saatava	0,00	0,00	0,00
1789	Laskennallinen ALV-saatava	0,00	0,00	0,00
*	3. Muut saamiset	0,00	0,00	0,00
**	Lyhytaikaiset saamiset yht.	106 677,96	-90 098,83	16 579,13
***	Saamiset yhteensä	106 677,96	-90 098,83	16 579,13
	III Rahoitusarvopaperit			
	IV Rahat ja pankkisaamiset			
	VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	106 677,96	-90 098,83	16 579,13

*****	VASTAAVAA YHTEENSÄ	945 207,66	-126 667,67	818 539,99
	VASTATTAVAA			
	A OMA PÄÄOMA			
	Jäännöspääoma	-105 322,90	122 080,64	16 757,74
	Peruspääoma	-834 588,12	0,00	-834 588,12
	Ed. tilikausien yli-/alijäämät	134 009,34	962,60	134 971,94
	Tilikauden yli-/alijäämä	962,60	2 400,88	3 363,48
		-699 616,18	3 363,48	-696 252,70
	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	-23 862,19	19 768,41	-4 093,78
*	6. Ostovelat	-23 862,19	19 768,41	-4 093,78
2555	ALV Kuukauden alv-velka	0,00	-18 544,86	-18 544,86
*	7. Liittymismaks. ja muut vela	0,00	-18 544,86	-18 544,86
2800	Lomapalkkajaksotus	-9 427,97	0,00	-9 427,97
*	8. Siirtovelat	-9 427,97	0,00	-9 427,97
**	Lyhytaikainen vieras po. yht.	-33 290,16	1 223,55	-32 066,61
***	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-140 268,58	1 223,55	-139 045,03
*****	VASTATTAVAA	-945 207,66	126 667,67	-818 539,99
*****		0,00	0,00	0,00

4. Talousarvion toteutuminen

4.1. Talousarvion toteutuminen lautakunnittain

Talousarvion toteutuminen lautakunnittain on esitetty ilman sisäisiä eriä.

		Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%
LT10	Vaalit				
*	Menot	-19.759,00	-19.879,84	120.84	100.60
**	Netto	-19.759,00	-19.879,84	120.84	100.60
TL20	Tarkastuslautakunta				
*	Menot	-18.379,00	-12.564,81	-5.814,19	68.40
**	Netto	-18.379,00	-12.564,81	-5.814,19	68.40
LT30	Hallinto- ja elinvoimapalvelut				
*	Tulot	415.100,00	76.725,09	338.374,91	18,50
*	Menot	-1.939.904,00	-1.093.050,03	-846.853,97	56,30
**	Netto	-1.524.804,00	-1.016.324,94	-508.479,06	66,70
LT50	Sosiaali- ja terveystoimiala				
*	Tulot	404.000,00	995.409,35	-591.409,35	246,40
*	Menot	-15.350.145,00	-11.504.919,34	-3.845.225,66	74,90
**	Netto	-14.946.145,00	-10.509.509,99	-4.436.635,01	70,30
LT60	Sivistystoimiala				
*	Tulot	107.800,00	263.413,39	155.613,39	244,40
*	Menot	-4.271.339,00	-2.781.090,66	-1.490.248,34	65,10
**	Netto	-4.163.539,00	-2.517.677,27	-1.645.861,73	60,50

LT70 Tekninen toimiala

*	Tulot	2.062.420,00	1.261.876,16	800.543,84	61,20
*	Menot	-3.566.478,00	-2.651.118,67	-915.359,33	74,30
**	Netto	-1.504.058,00	-1.389.242,51	-114.815,49	92,40

*	Tulot	2.989.320,00	2.597.423,99	391.896,01	86,90
*	Menot	-25.166.004,00	-18.062.623,35	-7.103.380,65	71,80
**	Netto	-22.176.684,00	-15.465.199,36	-6.711.484,64	69,70

Kuvaus talouden toteumasta:

Vaalit: Kustannukset johtuvat kuntavaalien järjestämisestä. Toteuma on talousarvion mukainen, vaikka osa kustannuksista tuli talousarviovuodelle kahteen kertaan vaalien siirtämisestä johtuen. Aluevaalijärjestelyistä aiheutuu loppuvuodelle vielä kustannuksia, mutta ne ovat vähäisiä.

Tarkastuslautakunta: Toteuma on talousarvion mukainen.

Hallinto- ja elinvoimapalvelut: Tuloissa ja menoissa on poikkeamaa talousarvioon nähden, mutta netto (toimintakate) on talousarvion mukaisen tasaisen kertymän mukainen.

Sosiaali- ja terveystaloudet: Sosiaali- ja terveystalouksien lopullinen toteuma tulee olemaan raportoitua parempi, sillä sitä parantaa talousarviovuoden lopuksi tehtävä kunnan ja palveluntuottajan välinen tasauslasku, jolla kunnalle aiheutuneet kustannukset tasataan palvelusopimuksen mukaiseksi.

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

Tekninen toimiala: Tulojen kertymät eivät ole pysyneet budjetin tahdissa laskutuksen laahaamisen vuoksi, mutta kuitenkin edellisen vuoden tasoon nähden on mennyt parempaan suuntaan. Kulupuoli on pysynyt hyvällä tasolla ja tuleamme pysymään tavoitteissa.

4.2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

4.2.1 Yhteiset tavoitteet

Strateginen tavoite	Toiminnallinen/laadullinen tavoite 2021	Mittari	Toteuma raportointijakson päättyessä
Rohkea ja toimeenpanokykyinen Puolanka	Sosiaali- ja terveystalouksien kehittäminen yhteistyökumppanin kanssa	Asiakastyytyväisyys	Asiakastyytyväisyys korkealla tasolla
	ICT – sekä talous- ja henkilöstöhallinnon uudistuneiden palvelujen hyödyntäminen	Laskujen käsittely automatisoitu (%) Ict- tukipyynnöiden ratkaisu/pv (%)	Toimenpiteitä laskujen käsittelyn automatisointiasteen parantamiseksi on tehty: 60 % laskuista ohjautui automaattisesti käsittelykiertoon ICT-tukipyynnöiden palvelutasoprosentti 86 % Taloushallinnon palvelut toimivat kohtalaisesti ja henkilöstöhallinnon palvelut hyvin

Joustava ja ketterä palvelujärjestelmä	Työllisyyspalveluiden kehittäminen yhteistyössä eri toimialojen kanssa Sähköisten asiointipalvelujen käyttöönotto kuntalaisille	Työmarkkinakulujen aleneminen % Palveluja kpl	Työllisyyspalveluiden toimenpiteistä huolimatta työmarkkinakulut ovat nousseet 12 % edellisvuodesta Varhaiskasvatushakemuksia, liikuntasalivuorovaroja ja kansalaisopiston opintotsetelihakemuksia varten on otettu käyttöön sähköiset lomakkeet
Houkutteleva paikka asua ja yrittää	Biokaasulaitoksen rakentaminen Paljakan kehittämisen edistäminen Paljakan uudet tontit, Hulminkuljun alue käyttöön	K/E Aloitettut uudet rakentamiskohteet m ² Alue on myyntikunnossa ja markkinointimateriaali tehty	Biokaasulaitos on rakenteilla ja edennyt aikataulussa ilman ongelmia. Paljakan alueella on tonttikauppoja tapahtunut ja alueen kehittämiseksi on tehty uusia suunnitelmia.
Liikkuva ja hyvinvoiva puolankalainen Kumppanina vahva ja aktiivinen kolmas sektori	Uuden liikuntahallin rakentaminen Maastopyöräreitti. Kainuun Rastiviikoille 2022 valmistautuminen	K/E K/E Sopimus kisajärjestäjän kanssa tehty.	Liikuntahallin rakentaminen on alkanut pohjatöiden osalta ilman ongelmia ja pian päästään valutöihin. Maastopyöräreitti on suunniteltu ja luvitettu, sekä rahoitushakemus on lähetetty. Rastiviikon alueella keväällä tehtävät työt on kartoitettu.

4.2.2. Hallinto- ja elinvoimapaalvelut

Talousarviovuodelle asetettujen tavoitteiden toteutuminen:

- Kunnanhallitukselle, hallintopalveluille ja yhteistoiminnalle asetetut tavoitteet ovat toteutuneet suunnitellusti.
- Sosiaali- ja terveyspalvelut ovat toimineet kokonaisuutena suunnitellusti.
- Hallintopalveluiden toiminta on ollut talousarviovuodelle asetettujen tavoitteiden mukaista.
- Elinvoimapaalvelujen osalta korona on viivästyttänyt matkailuinvestointien aloittamista, biokaasutuotannon suhteen investointi käynnissä.
- Kokonaisuutena tulemme pääosin pääsemään vuodelle 2021 asetettuihin tavoitteisiin koronan aiheuttamista haasteista huolimatta.

4.2.3. Sivistystoimiala

Strateginen tavoite	Toiminnallinen/laadullinen tavoite 2021	Mittari	Toteuma raportointijakson päättyessä
Mielekästä elämää kaikenikäisille mahdollistava Puolanka.	Jokainen peruskoulun 9-luokkalainen saa 1) päättötodistuksen ja 2) jatkokoulutuspaikan.	1) % 2) %	Kaikki 9.luokkalaiset saivat päättötodistuksen ja jatko-opiskelupaikan
	Nuoren sijoittuminen Sarkasta opintoihin tai töihin	%	
	Liikkuva ja hyvinvoiva puolankalainen	Liikuntatapahtumien määrä, joissa liikuntatoimi mukana	
Vetovoimainen ja hyvätasoinen lukio	Puolankajärven koulun 9. luokkalaisista Puolangan lukioon siirtyviä opiskelijoita 45 %.	%	30 %
Houkutteleva paikka asua ja yrittää	Kirjaston puolankalaisten ja ulkopaikkakuntalaisten lainaajien määrä 800	lkm	520
	Monipuolinen kulttuuritarjonta, kulttuuritapahtumia 3 kpl	lkm	0
Joustava ja laadukas varhaiskasvatus	Kansalaisopistossa opiskelee yli 15 % asukasmäärästä	%	17 %
	Netto-opiskelijoita yli 450	lkm	316
	Asiakastyytyväisyys yli (asteikko 1-5)	4 ka	3,5

4.2.4. Tekninen toimiala

Strateginen tavoite	Toiminnallinen/laadullinen tavoite 2021	Mittari/ Tavoite toteuma 1-8 2021	Tavoitetila 2023

Tulevaisuuteen uskova ja yhteistyöhaluinen Puolanka	Kylänraitin, kaava- ja yleisten alueiden ympäristön hoito ja parantaminen. Ohitustien kevyen liikenteen järjestämisen selvittäminen. Vapaa-ajan tonttien myynnin edistäminen omalta osaltaan	Tavoite 50 % Tot. 25 %	Siistit ja houkuttelevat ympäristöt Kylän raitille lisätty puita ja istutuksia. Kevyen liikenteen väylä selvitetty, kuluarvio 550t€ Kaavoituksia viedään eteenpäin ja kunnallistekniikkaa. Vuosittain myydään 8 tonttia
Palveleva ja kuntalaisten etuja valvova Puolanka	Kuntalaisten kannalta välttämättömien teknisen toimialan tarjoamien palveluiden säilyttäminen ja turvaaminen	Aloitettu	Palveluntuottaminen on laadukasta, sekä kustannustehokasta
Yritysmuotoinen Puolanka	Ostopalveluiden lisääminen, oman toiminnan tueksi	Aloitettu	Ostopalveluiden käyttö on tehokasta ja järkevää tukitoimintaa
Mielekästä elämää kaikille mahdollistava Puolanka	Rantaraitin toteuttaminen ja urheilualueiden kunnostuksien selvittäminen ja suunnitteleminen	Tavoite 100 % Tot. 50 %	Tarpeelliseksi todetut hankkeet ovat toteutettu ja uudet on suunnittelussa, sekä rahoitushakemukset lähetetty.

Muiden talousarviovuodelle asetettujen tavoitteiden toteutuminen:

- Biokaasulaitos on rakenteilla
- Liikuntahalli on rakenteilla
- Uusi päiväkotikoti on aloitettu
- Maastopyöräreitien tukihakemus on lähetetty, reitit on suunniteltu ja luvitettu
- Matonpesupaikka on valmis

5. Muut toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat

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

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

5.2. Epätasaisesti toteutuvat erät (satunnaiset erät ym.)

Raportointijaksoilla ei ollut olennaisesti talouden toteumatietoihin vaikuttavia epätasaisesti toteutuvia eriä.