



Puolangan kunnan osavuosisikatsaus 1 – 3 2023

KH 17 / 5 2023 § 45
VALT __ / __ 20__ § __

Sisällys

1.	Johdanto	3
1.1.	Osavuosisiraportointi Puolangan kunnassa	3
1.2.	Yhteenveto talouden toteumasta raportointijaksolla	3
2.	Tuloslaskelma	4
2.1.	Kunnan tuloslaskelma	4
2.2.	Vesihuollon taseyksikön tuloslaskelma	6
3.	Tase.....	8
3.1.	Kunnan tase	8
3.2.	Vesihuollon taseyksikön tase.....	14
4.	Talousarvion toteutuminen	17
4.1.	Talousarvion toteutuminen lautakunnittain.....	17
4.2.	Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	19
4.2.1	Yhteiset tavoitteet	19
5.	Muut toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat.....	27
5.1.	Yhtiöiden myynnit ja ostot, ulkoistamiset, rakennejärjestelyt ja muut kertaluonteiset erät.....	27
5.2.	Epätasaisesti toteutuvat erät (satunnaiset erät ym.)	27

1. Johdanto

1.1. Osavuosisraportointi 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 2023 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 neljännesvuosittainen, 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 (10.11.2020).

1.2. Yhteenveto talouden toteumasta raportointijaksolla

Raportointijakson 1-3 /2023 ylijäämä on 929 031 euroa. Toimintatuottoja ja verotuloja on kertynyt tasaista kertymää enemmän, mutta tilanne tulee tasoittumaan talousarviovuoden edetessä.

2. Tuloslaskelma

2.1. Kunnan tuloslaskelma

	Talousarvio + muutokset	Toteutuma kuluva vuosi	Jäljellä	TOT%	TOT ed.vuosi
Puolangan kunta					
TULOSLASKELMA					
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 974 393,00	422 723,47	1 551 669,53	21,40	449 849,44
Maksutuotot	82 750,00	6 552,83	76 197,17	7,90	231 860,59
Tuet ja avustukset	385 627,00	184 880,56	200 746,44	47,90	792 395,59
Muut toimintatuotot	1 164 881,00	287 663,05	877 217,95	24,70	94 537,04
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 607 651,00	901 819,91	2 705 831,09	25,00	1 568 642,66
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-3 587 263,00	-786 356,62	-2 800 906,38	21,90	-861 783,01
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-841 025,00	-186 680,65	-654 344,35	22,20	-356 963,54
Muut henkilösivukulut	-126 272,00	-22 633,90	-103 638,10	17,90	-23 829,71
Palvelujen ostot	-4 029 790,00	-974 792,20	-3 054 997,80	24,20	-4 749 595,97
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 812 276,00	-519 458,42	-1 292 817,58	28,70	-621 229,62
Avustukset	-365 800,00	-62 947,33	-302 852,67	17,20	-174 335,09
Muut toimintakulut	-405 039,00	-106 910,69	-298 128,31	26,40	-86 550,80
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 167 465,00	-2 659 779,81	-8 507 685,19	23,80	-6 874 287,74
TOIMINTAKATE	-7 559 814,00	-1 757 959,90	-5 801 854,10	23,30	-5 305 645,08

Verotulot	5 338 847,00	1 924 311,57	3 414 535,43	36,00	2 873 181,35
Valtionosuudet	3 710 027,00	996 690,00	2 713 337,00	26,90	3 822 684,00

Rahoitustuotot ja -kulut

Muut rahoitustuotot	-150,00	905,76	-1 055,76	-603,80	517,57
Korkokulut	-64 376,00	-10 615,72	-53 760,28	16,50	7 538,32
Muut rahoituskulut	-10 091,00	-1 314,40	-8 776,60	13,00	-7 844,24
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-74 617,00	-11 024,36	-63 592,64	14,80	211,65

VUOSIKATE	1 414 443,00	1 152 017,31	262 425,69	81,40	1 390 431,92
-----------	--------------	--------------	------------	-------	--------------

Poistot ja arvonalentumiset

Suunn.mukaiset poistot	-974 723,00	-240 991,78	-733 731,22	24,70	-238 159,48
------------------------	-------------	-------------	-------------	-------	-------------

Satunnaiset erät

TILIKAUDEN TULOS	439 720,00	911 025,53	-471 305,53	207,20	1 152 272,44
------------------	------------	------------	-------------	--------	--------------

Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	72 000,00	18 005,70	53 994,30	25,00	18 005,70
-------------------------------	-----------	-----------	-----------	-------	-----------

TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	511 720,00	929 031,23	-417 311,23	181,60	1 170 278,14
-----------------------------------	------------	------------	-------------	--------	--------------

2.2. Vesihuollon taseyksikön tuloslaskelma

	Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%	Edv
LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA					
Myyntituotot muilta	408 056,00	78 133,01	329 922,99	19,10	89 277,65
SIS Myyntituotot	42 176,00	7 214,93	34 961,07	17,10	16 241,22
LIKEVAIHTO	450 232,00	85 347,94	364 884,06	19,00	105 518,87
Koneiden ja laitteiden vuokrat	0,00	36,27	-36,27	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	36,27	-36,27	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavara					
Vaatteisto	-500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00
Siivous- ja puhdistusaineet	-200,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
Poltto- ja voiteluaineet	-300,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
Sähkö ja kaasu	-63 500,00	-19 049,19	-44 450,81	30,00	-15 451,95
Kalusto	-10 000,00	0,00	-10 000,00	0,00	-14 721,94
Rakennusmateriaali	-21 643,00	0,00	-21 643,00	0,00	-4 204,97
Muu materiaali	-35 000,00	-11 323,60	-23 676,40	32,40	-5 092,84
Ostot tilikauden aikana	-131 143,00	-30 372,79	-100 770,21	23,20	-39 471,70
Asiantuntijapalvelut	-15 850,00	-4 076,00	-11 774,00	25,70	-3 327,00
Puhelin- ja tietoliikennepalve	-1 767,00	-89,72	-1 677,28	5,10	-180,45
IT-palvelut	-3 737,00	-2 317,78	-1 419,22	62,00	0,00
IT-ohjelmisto- ja sovellusost	-151,00	0,00	-151,00	0,00	0,00
Vakuutukset	-303,00	-1 038,77	735,77	342,80	-880,91
Rakenn.rak- ja kunn.pitopalv	-140 555,00	-859,11	-139 695,89	0,60	0,00
Alueiden rakentamis ja kunn.pi	-12 070,00	-1 841,00	-10 229,00	15,30	0,00

Kon., kal. ja laitt. kunn.pito	-18 510,00	-4 164,87	-14 345,13	22,50	-20 665,21
Matkustus- ja kuljetuspalvelu	-6 262,00	-1 184,27	-5 077,73	18,90	-342,17
Muut palvelut	-24 515,00	-773,09	-23 741,91	3,20	-14 221,65
SIS Muut palvelut	-90 306,00	-25 917,00	-64 389,00	28,70	-19 811,40
Palvelujen ostot	-314 026,00	-42 261,61	-271 764,39	13,50	-59 428,79
Henkilöstökulut					
Henkilösivukulut					
KuEl-eläkemenoperusteinen maks	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 148,16
Eläkekulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 148,16
Poistot ja arvonalentumiset					
Poistot rakennuksista	-1 413,00	-353,16	-1 059,84	25,00	-353,16
Poistot kiint.rak. ja laitt.	-68 849,00	-17 270,79	-51 578,21	25,10	-19 467,32
Suunnitelman muk. poistot	-70 262,00	-17 623,95	-52 638,05	25,10	-19 820,48
Maa- ja vesialueiden vuokrat	-1 400,00	-1 134,04	-265,96	81,00	-1 018,44
Muut kulut	0,00	-24,10	24,10	0,00	-40,00
Liiketoiminnan muut kulut	-1 400,00	-1 158,14	-241,86	82,70	-1 058,44
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-66 599,00	-6 032,28	-60 566,72	9,10	-15 408,70
Rahoitustuotot ja -kulut					
Viivästyskorot	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,51
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,51
Muut rahoituskulut	0,00	-10,00	10,00	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	0,00	-10,00	10,00	0,00	0,00
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUN.ERIÄ	-66 599,00	-6 042,28	-60 556,72	9,10	-15 410,21
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-66 599,00	-6 042,28	-60 556,72	9,10	-15 410,21
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-66 599,00	-6 042,28	-60 556,72	9,10	-15 410,21

3. Tase

3.1. Kunnan tase

	Kuluva vuosi	Edellinen vuosi
T A S E		
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
Tietokoneohjelmistot	17 479,63	21 527,20
1. Aineettomat oikeudet	17 479,63	21 527,20
Aineettomat hyödykkeet yht.	17 479,63	21 527,20
II Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 106 740,09	2 106 740,09
Kiinteistöjen liittymismaksut	203 433,67	203 433,67
1. Maa- ja vesialueet	2 310 173,76	2 310 173,76
Asuinrakennukset	72 718,89	73 626,27
Hallinto- ja laitosrakennukset	12 895 497,94	13 057 536,07
Tehdas- ja tuotantorakennukset	964 369,47	978 238,02
Muut rakennukset	101 108,41	103 177,36
2. Rakennukset	14 033 694,71	14 212 577,72
Maa- ja vesirakenteet	668 673,36	694 723,24
Johtoverkostot ja laitteet	759 824,57	779 430,03
Muut kiinteät rak. ja laitteet	122 306,17	127 552,56
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	1 550 804,10	1 601 705,83
Muut koneet ja kalusto	77 445,58	84 605,05
4. Koneet ja kalusto	77 445,58	84 605,05

Arvo- ja taide-esineet	16 818,79	16 818,79
5. Muut aineelliset hyödykkeet	16 818,79	16 818,79
Keskeneräiset hankinnat	1 611 726,31	1 564 674,61
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	1 611 726,31	1 564 674,61
Aineelliset hyödykkeet yht	19 600 663,25	19 790 555,76

III Sijoitukset

Tytäryhteisöosakkeet ja -osuudet	1 367 949,55	1 367 949,55
Kuntayhtymäosuudet	639 677,95	639 677,95
Osakkuusyhteisöosakkeet ja os	60 664,35	60 664,35
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	21 739 581,70	21 933 521,78
----------------------------	---------------	---------------

B TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Lahjoiturahastojen erityiskatt	1 338,93	1 338,93
2. Lahjoitusrahastojen varat	1 338,93	1 338,93
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	1 338,93	1 338,93

C VAIHTUVAT VASTAAVAT

I Vaihto-omaisuus

II Saamiset

Pitkäaikaiset saamiset

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

Myyntisaamiset	1 530 596,40	2 066 272,10
Myyntisaamiset ei reskontrassa	-9 141,11	-4 685,91
1. Myyntisaamiset	1 521 455,29	2 061 586,19
Palkkasaamiset/rästit	331,52	215,49
Palkkasaamiset pankista	-331,52	0,00
Valtionosuussaamiset	800,00	54 968,00
Maksukorttisaamiset	262,00	286,00
Maksusetelisaamiset	-1 055,30	-1 045,30
Verkkokauppamaksut	385,97	59,00
ALV saatava	43 203,86	239 087,05
3. Muut saamiset	43 596,53	293 570,24
Siirtyvät korot jäsenkuntayht.	1 200,87	1 200,87
Siirtosaamiset muilta	215 802,95	739 769,04
4. Siirtosaamiset	217 003,82	740 969,91
Lyhytaikaiset saamiset yht.	1 782 055,64	3 096 126,34
Saamiset yhteensä	1 785 055,64	3 099 126,34

III Rahoitusarvopaperit

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

Kassatili	1 165,90	603,40
OP FI21 53660 720 0000 14	1 988 192,02	1 838 910,61
Danske (-860240)	271 474,45	270 525,81
Rahat ja pankkisaamiset yht.	2 260 832,37	2 110 039,82

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	5 770 638,81	6 933 916,96
------------------------------	--------------	--------------

VASTAAVAA YHTEENSÄ	27 511 559,44	28 868 777,67
--------------------	---------------	---------------

VASTATTAVAA**A OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	-12 618 983,95	-12 618 983,95
-------------	----------------	----------------

I Peruspääoma	-12 618 983,95	-12 618 983,95
---------------	----------------	----------------

Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-4 431 327,53	-4 431 327,53
------------------------------	---------------	---------------

IV Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-4 431 327,53	-4 431 327,53
---------------------------------	---------------	---------------

Tilikauden yli-/alijäämä	-2 158 670,55	-1 229 639,32
--------------------------	---------------	---------------

V Tilikauden yli-/alijäämä	-2 158 670,55	-1 229 639,32
----------------------------	---------------	---------------

OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-19 208 982,03	-18 279 950,80
---------------------	----------------	----------------

B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET**VARAUKSET**

Poistoero	-702 222,38	-720 228,08
-----------	-------------	-------------

1. Poistoero	-702 222,38	-720 228,08
--------------	-------------	-------------

POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-702 222,38	-720 228,08
-------------------------------	-------------	-------------

C PAKOLLISET VARAUKSET**D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT**

Muut valtion toimeksiantojen p	-38 108,41	-38 108,41
--------------------------------	------------	------------

Itsenäistymisvarat	-25,58	-25,58
--------------------	--------	--------

1. Valtion toimeksiannot	-38 133,99	-38 133,99
--------------------------	------------	------------

Lahjoitusrahastot	-9 141,53	-9 141,53
-------------------	-----------	-----------

2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-9 141,53	-9 141,53
-------------------------------	-----------	-----------

Effica YPH välitili	-249 157,39	-247 531,17
---------------------	-------------	-------------

Välitystiliasiakkaat	250 729,97	250 729,97
----------------------	------------	------------

3. Muut toimeksiantojen pääoma	1 572,58	3 198,80
--------------------------------	----------	----------

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-45 702,94	-44 076,72
------------------------------	------------	------------

E VIERAS PÄÄOMA

I Pitkäaikainen

Lainat kotim.tall.pan	-1 481 481,45	-1 481 481,45
Lainat Kuntarah.Oy	-3 550 000,00	-3 550 000,00
2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	-5 031 481,45	-5 031 481,45
Liittymismaksut	-181 020,63	-181 020,63
7. Liittymismaks. ja muut vela	-181 020,63	-181 020,63
Pitkäaikainen vieras po. yht.	-5 212 502,08	-5 212 502,08

II Lyhytaikainen

Lainat Kuntarahoitus Oyj:ltä	-410 000,00	-535 000,00
Pitkäaik.lain.lyh, rahoitus- j	-148 148,15	-296 296,30
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-558 148,15	-831 296,30
Saadut ennakot	0,00	-169 587,50
Saadut ennakot, myre	-1 831,86	-1 548,82
5. Saadut ennakot	-1 831,86	-171 136,32
Ostovelat	-526 628,26	-2 157 262,89
Ostovelat ei reskontrassa	44 396,69	105 970,75
6. Ostovelat	-482 231,57	-2 051 292,14
Muut velat	-4 041,94	-4 041,94
Edelleen laskutettavat	-163 274,47	-170 918,49
Ennakonpidätysvelka	-53 251,53	-90 537,42
Sosiaaliturvamaksuvelka	-3 921,63	-4 094,38
Ay-jäsenmaksut	-1 745,67	-1 846,13
Ulosotot palkat	-42,08	0,00
Korttimaksujen aputili	-67,50	-60,50
KOM selvittelytili	-1 499,46	0,00
Tulojen selvittelytili	-2 147,23	-2 189,31

Viitetulot	-195,60	-195,60
Ostolaskujen maksut	360,93	0,00
Avainpantit	-4 972,00	-3 652,00
Sairausvakuutuskorv suor välit	-2 820,85	-5 441,51
Tapaturmavakuutuskorv.välitili	0,00	-3 254,98
Kuntoutusrahasuor. välitili	-3 306,00	-1 653,00
7. Liittymismaks. ja muut vela	-240 925,03	-287 885,26
Siirtyvät korot muille	-32 981,66	-52 876,23
Lomapalkkajaksotus	-436 562,72	-436 562,72
Muut siirtovelat muille	-501 580,96	-654 734,59
TA-KuEl palkkaperusteinen	-54 598,17	-73 859,10
TA-VaEL maksu	-10 972,87	-10 906,71
TA taloudellinen tuki	-273,13	-1 235,69
TA työttömyysvakuutusmaksu	-8 866,90	-18 524,00
TA tapaturmavakuutusmaksu	-862,18	-8 156,77
TT työttömyysvakuutusmaksu	-12 314,81	-13 554,16
8. Siirtovelat	-1 059 013,40	-1 270 409,97
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-2 342 150,01	-4 612 019,99
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-7 554 652,09	-9 824 522,07
VASTATTAVAA	-27 511 559,44	-28 868 777,67

3.2. Vesihuollon taseyksikön tase

VASTAAVAA

A PYSYVÄT VASTAAVAT

I Aineettomat hyödykkeet

II Aineelliset hyödykkeet

Tehdas- ja tuotantorakennukset	36 730,01	-353,16	36 376,85
2. Rakennukset	36 730,01	-353,16	36 376,85
Maa- ja vesirakenteet	1 774,07	-66,53	1 707,54
Johtoverkostot ja laitteet	519 920,23	-13 024,12	506 896,11
Muut kiinteät rak. ja laitteet	110 492,55	-4 180,14	106 312,41
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	632 186,85	-17 270,79	614 916,06
Keskeneräiset hankinnat	81 698,19	2 731,09	84 429,28
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	81 698,19	2 731,09	84 429,28
Aineelliset hyödykkeet yht	750 615,05	-14 892,86	735 722,19

III Sijoitukset

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	750 615,05	-14 892,86	735 722,19
----------------------------	------------	------------	------------

B TOIMEKSIANTOJEN VARAT

Muut toimeksiannot	267,11	0,00	267,11
3. Muut toimeksiantojen varat	267,11	0,00	267,11
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	267,11	0,00	267,11

C VAIHTUVAT VASTAAVAT

I Vaihto-omaisuus

II Saamiset

Pitkäaikaiset saamiset

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	93 226,91	-24 906,16	68 320,75
1. Myyntisaamiset	93 226,91	-24 906,16	68 320,75
ALV saatava	73 328,03	-73 328,03	0,00
3. Muut saamiset	73 328,03	-73 328,03	0,00
Lyhytaikaiset saamiset yht.	166 554,94	-98 234,19	68 320,75
Saamiset yhteensä	166 554,94	-98 234,19	68 320,75

III Rahoitusarvopaperit

IV Rahat ja pankkisaamiset

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	166 554,94	-98 234,19	68 320,75
------------------------------	------------	------------	-----------

VASTAAVAA YHTEENSÄ	917 437,10	-113 127,05	804 310,05
---------------------------	-------------------	--------------------	-------------------

VASTATTAVAA

A OMA PÄÄOMA

Jäännöspääoma	-763 622,40	-2 674,74	-766 297,14
I Peruspääoma	-763 622,40	-2 674,74	-766 297,14
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
Tilikauden yli-/alijäämä	16 797,88	6 042,28	22 840,16
V Tilikauden yli/alijäämä	16 797,88	6 042,28	22 840,16
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-664 967,20	3 367,54	-661 599,66

B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET

VARAUKSET

C PAKOLLISET VARAUKSET

D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

E VIERAS PÄÄOMA

I Pitkäaikainen

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

Ostovelat	-23 935,25	9 984,76	-13 950,49
6. Ostovelat	-23 935,25	9 984,76	-13 950,49
ALV Tilitettävä alv-velka	-112 128,26	102 273,71	-9 854,55
7. Liittymismaks. ja muut vela	-112 128,26	99 774,75	-12 353,51
Lomapalkkajaksotus	-9 427,97	0,00	-9 427,97
8. Siirtovelat	-9 427,97	0,00	-9 427,97
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-145 491,48	109 759,51	-35 731,97
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-252 469,90	109 759,51	-142 710,39

VASTATTAVAA -917 437,10 113 127,05 -804 310,05

4. Talousarvion toteutuminen

4.1. Talousarvion toteutuminen lautakunnittain

	Talousarvio	Talousarvio muutos	Talousarvio+ muutos	Toteuma	Jäljellä	Tot%
Vaalit						
Tulot	5 859	0	5 859	0	5 859	0
Menot	-17 985	0	-17 985	-6 412	-11 573	36
Netto	-12 126	0	-12 126	-6 412	-5 714	53
Tarkastuslautakunta						
Menot	-19 699	0	-19 699	-895	-18 804	5
Netto	-19 699	0	-19 699	-895	-18 804	5
Hallinto- ja elinvoimapaalvelut						
Tulot	520 127	0	520 127	52 471	467 656	10
Menot	-2 199 534	0	-2 199 534	-563 077	-1 636 457	26
Netto	-1 679 407	0	-1 679 407	-510 606	-1 168 801	30
Sosiaali- ja terveystaloudet						
Menot	-176 000	0	-176 000	-35 751	-140 249	20
Netto	-176 000	0	-176 000	-35 751	-140 249	20

Sivistystoimiala

Tulot	222 500	0	222 500	185 328	37 172	83
Menot	-4 966 269	0	-4 966 269	-1 482 713	-3 483 556	30
Netto	-4 743 769	0	-4 743 769	-1 297 385	-3 446 384	27

Tekninen toimiala

Tulot	2 859 165	0	2 859 165	819 699	2 039 466	29
Menot	-3 787 978	0	-3 787 978	-1 133 981	-2 653 997	30
Netto	-928 813	0	-928 813	-314 282	-614 531	34

KAIKKI YHTEENSÄ

Tulot	3 607 651	0	3 607 651	1 057 498	2 550 153	29
Menot	-11 167 465	0	-11 167 465	-3 222 828	-7 944 637	29
Netto	-7 559 814	0	-7 559 814	-2 165 330	-5 394 484	29

Kuvaus talouden toteumasta:

Vaalit: Tammikuussa pidettiin eduskuntavaalit, eikä talousarviovuodelle ole muita vaaleja tiedossa.

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, laskutus ei jakaannu tasaisesti koko vuodelle.

Sivistystoimiala: Toimintatuottoja on odotettua enemmän, mikä johtuu pääosin perusopetuksen hankkeista saaduista tuloista, joista osa on siirtynyt edelliseltä vuodelta hankkeiden jatkuessa myös vuonna 2023. Toimintakulut linjassa talousarvioon nähden.

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

Sopimuskilpailutukset ovat olleet käynnissä alkuvuoden aikana ja toimittajat on saatu valittua.

4.2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

4.2.1 Yhteiset tavoitteet

Valtuusto hyväksyi Puolangan kunnan uuden strategian vuosille 2022–2025 21.6.2022 § 62.

Strategiassa on viisi kärkitavoitetta:

1. Olet lämpimästi tervetullut Puolangalle asumaan
2. Puolangan sotepalvelut ovat vailla vertaansa
3. Puolangan vihreää kultaa ovat bio- ja kiertotalous sekä maa- ja metsätalous
4. Uusi päiväkoti, laadukas yksilöllinen opetus ja pieni lukio kasvattavat tulevaisuuden tekijöitä
5. Uudet liikuntapaikat ja Paljakka ovat kunnan vetovoimatekijöitä

Seuraavissa taulukoissa on esitetty kunkin kärkitavoitteen tarkempi sisältö ja esitetty toimenpiteet talousarviovuodelle sekä tavoitetila talousarviovuoden ja strategiakauden lopussa.

Lisäksi toimialat ovat voineet asettaa omia ei suoraan strategiasta tulevia toiminnallisia tavoitteita, jotka on esitetty toimialakohtaisissa osioissa. Tällaiset tavoitteet voivat olla esimerkiksi suoritämäärätavoitteita tai liittyä toimialalla havaittuihin toiminnan kehittämistarpeisiin. Toimialojen omat toiminnalliset tavoitteet eivät kuitenkaan saa olla ristiriidassa strategian kanssa.

Tavoite 1/5: Olet lämpimästi tervetullut Puolangalle asumaan

TAVOITE	TOIMENPIDE V. 2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TOTEUMA 1- 3/2023
Puolanka on kunta, jonne on hyvä tulla ja siellä on hyvä olla	Vapaa-ajan asukastutkimus vuodenvaihteessa 2022–2023.	Taloustutkimuksen asukastutkimus, asukkaan tyytyväisyys kuntaan asuinpaikkana.	Vapaa-ajan-asukkaiden asukastyytyväisyyden keskiarvo on noussut edellisestä tutkimuksesta.	Vapaa-ajan-asukkaiden asukastyytyväisyys on hiukan noussut.

Monipaikkaisuuden edistäminen	Tilataan seurantapalvelu.	Liittymien määrän tarkastelu paikkakunnalla teleoperaattorien paikkaseurannalla.	Paikkakunnalla on ollut liittymätietojen perusteella keskimäärin enemmän väestöä kuin vertailuajankohdalla.	Seurantapalvelua ei ole käytössä.
Monipaikkaisuuden edistäminen	Kunta edistää valokuituverkon rakentamista taajamaan vuoropuhelulla operaattorin sekä kunnan vuokratyöyhtiön kanssa.	Valokuitu-verkon toteutuminen taajamaan.	Uutta valokuituverkkoa on rakennettu taajamaan.	Taajaman valokuituverkon suunnitelmat on vireillä.
Monipaikkaisuuden edistäminen	Toteutetaan monipaikkaisuutta edistävä hanke. Riittävä tonttitarjonta.	Myytyjen tonttien määrä.	Hanke on toteutunut. Vähintään 10 myytyä tonttia kunnassa v. 2023.	Monipaikkaisuutta edistävä Muualta meille hanke haettu ja saanut rahoituksen. Hanke alkanut 2023 alussa. Tontteja ei ole myyty.
Kunta tarjoaa ihmisläheistä ja joustavaa asiakaspalvelua henkilökohtaisesti ja sähköisesti	Henkilökohtainen asiakaspalvelu, palvelujen saatavuus ympäri vuoden. Vuoden 2022 asukaskyselyn johdosta tehtävät toimenpiteet.	Taloustutkimuksen asukaskysely, kuntalaisten tyytyväisyys palveluihin.	Kunnanvirastossa ei ollut kesäsulkuja.	Kunnanvirastolla ei ole ollut sulkuja.

Kunta tarjoaa ihmisläheistä ja joustavaa asiakaspalvelua henkilökohtaisesti ja sähköisesti	Digitaalinen asiakaspalvelu. Vähintään yksi uusi sähköinen palvelu v. 2023 aikana.	Uudet digitaaliset palvelut.	Vähintään yksi uusi sähköinen palvelu.	Karttapalvelua on laajennettu. Ulkoilukartta Fluent Progress.
Kunta tarjoaa ihmisläheistä ja joustavaa asiakaspalvelua henkilökohtaisesti ja sähköisesti	Henkilöstö viihtyy Puolangan kunnan töissä. Kunta tarjoaa aiempien vuosien tasoiset henkilöstöedut (uutena sähköpyörän verotusetu) ja hakee Kuntaliiton ansiomerkit v. 2023 aikana.	Henkilöstö-tyytyväisyyskysely.	Kunta on tarjonnut aiempien vuosien tasoiset henkilöstöedut (uutena sähköpyörän verotusetu) ja hakenut Kuntaliiton ansiomerkit ne ansaitseville.	Henkilöstö-tyytyväisyyskysely toteutetaan loppuvuodesta. Henkilöstöedut olivat aiempien vuosien tasolla. Työsuhdepyöräetu käytössä.
Kunta viestii näkyvästi ja avoimesti	Kunta lisää monikanavaista viestintää ja osallistamista kuntalaisille ja sidosryhmille. Vuonna 2023 kunta lisää viestintää eri kanavissa myös muista kuin ns. pakollisesti tiedotettavista asioista.	Taloustutkimuksen asukaskyselyn tulokset (viestintä).	Kunta on lisännyt viestintää eri kanavissa myös muista kuin ns. pakollisesti tiedotettavista asioista.	Viestintää on lisätty eri kanavissa, erityisesti sosiaalisessa mediassa. Asukaskyselyssä tyytyväisyys viestintään oli parantunut hieman.

Tavoite 2/5: Kunnan sotepalvelut ovat vertaansa vailla

TAVOITE	TOIMENPIDE V. 2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TOTEUMA 1-3-2023
Erinomaiset sotepalvelut säilyvät	Aktiivinen edunvalvonta hyvinvointialueen suuntaan palveluiden saavutettavuuden varmistamiseksi.	Perusterveydenhuollon asiakastytyväisyyden säilyminen Puolangalla v. 2021 tasolla (NPS 96/100).	Perusterveydenhuollon asiakastytyväisyys on säilynyt Puolangalla korkeana (tasolla NPS 96/100). Kunta on vaikuttanut aktiivisin toimin siihen, että palveluiden siirtyminen hyvinvointialueelle ei ole vaikuttanut palveluiden saatavuuteen tai laatuun.	Perusterveydenhuollon asiakastytyväisyys on (tasolla NPS 98/100).
Puolangan palveluista mallia koko Hyvinvointialueelle	Aktiivinen vaikuttaminen siihen, että hyvinvointialueen palvelurakenteet laaditaan uudestaan ja myös Puolangalta mallia ottaen.	Vuodeosasto, röntgen, vanhusten asumispalvelut ja sosiaalihuollon lähipalvelut saatavissa.	Vuodeosasto, röntgen, vanhusten asumispalvelut ja sosiaalihuollon lähipalvelut olivat saatavissa Puolangalla koko vuoden ajan.	Vuodeosasto, röntgen, vanhusten asumispalvelut ja sosiaalihuollon lähipalvelut olivat saatavissa Puolangalla koko vuoden ajan.
Puolangalla huolehditaan terveyden edistämisestä ja ennaltaehkäisevästä toiminnasta	Kunta tuottaa monipuolisesti terveyttä edistäviä ja ennaltaehkäiseviä palveluja yhteistyössä yhdistysten kanssa. Laaditaan laaja hyvinvointikertomus ja tehdään uusi suunnitelma.	Hyvinvointikertomuksen laatiminen ja tulokset	Hyvinvointikertomus ja -suunnitelma laadittu.	Hyvinvointikertomus tehdään loppuvuoden aikana.

Tavoite 3/5: Bio- ja kiertotalous sekä alkutuotanto tuovat uusiutuvaa energiaa ja tulevaisuuden turvaa kuntaan

TAVOITE	TOIMENPIDE V. 2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TOTEUMA 1-3-2023
Bio- ja kiertotalouden toiminta vakiintuu ja kasvaa	Toimitussopimusten solmiminen, Honkainfra Oy:n toiminnan kehittäminen ja kasvattaminen.	Käsitellyn raaka-aineen määrä ja biokaasulaitoksen ylijäämä laitoksen koko lupakapasiteetti käytössä.	Toimitussopimukset on tehty. Biokaasulaitoksessa käsitelty raaka-ainetta vähintään 2000 tn ja kaasuntuotanto on ollut vähintään 1,5 GWh.	Laitos tuottaa kaasua ja sähköä laitosten ylläpitoon ja käyttöön.
Bio- ja kiertotalouden toiminta vakiintuu ja kasvaa	Uusien toimijoiden mukaantulo bioliiketoimintaan.	Uusien toimijoiden lukumäärä.	Vähintään yksi uusi toimija mukana biokaasuliiketoiminnassa tai sen ympärille syntyneessä muussa bioliiketoiminnassa.	Ei uusia toimijoita.
Hallittu tuulivoimarakentaminen alkaa	Kunta edistää tuulivoimatuotannon sijoittumista kuntaan.	Rakenteilla/valmist eilla olevien tuulipuistojen määrä.	Kunnan ensimmäisen tuulipuiston kaava on hyväksytty.	Vireillä 9 kaava-hanketta.

Tavoite 4/5: Uusi päiväkoti ja pieni lukio kasvattavat tulevaisuuden tekijöitä

TAVOITE	TOIMENPIDE V. 2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TOTEUMA 1-3-2023
Lukiokoulutus jatkuu Puolangalla	Lukiolle luodaan brändi ja sen houkuttelevuutta lisätään. Aloitetaan yhteistyö, jonka avulla saadaan kansainvälisiä opiskelijoita.	Lukiossa vuosittain aloittavien opiskelijoiden määrä	Lukiossa on aloittanut vähintään 10 uutta opiskelijaa talousarviovuonna. Suunniteltu brändiin liittyvä toimenpide on tehty.	Toisen asteen yhteishaussa ensimmäistä kertaa hakijoita myös Euroopan ulkopuolisista maista.
Laadukas varhaiskasvatus ja perusopetus tekee lapsiperheiden arjesta sujuvaa ja houkuttelee muuttajia	Uusi päiväkoti nostetaan kuntamarkkinoinnissa esille. Uutta päiväkotia ja esi- ja alkuopetuksen pilottihanketta markkinoidaan aktiivisella toimenpiteellä talousarviovuoden aikana.	Varhaiskasvatuksen lapsimäärä	Varhaiskasvatuksen lapsimäärä ei ole laskenut vuoden 2021 määrästä. Aktiivinen päiväkodin markkinointitoimenpide on tehty.	Varhaiskasvatuksen lapsimäärä on ollut nousussa verrattuna alkuvuoteen 2021.

Tavoite 5/5: Uudet liikuntapaikat ja Paljakka ovat kunnan vetovoimatekijöitä

TAVOITE	TOIMENPIDE V. 2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TOTEUMA 1-3-2023
Paljakan matkailu kehitty myönteisesti	Kunta osallistuu matkailun kehittämistä tukeviin hankkeisiin. Kunta osallistuu talousarviovuonna vähintään yhteen matkailu-hankkeeseen.	Kunnan matkailutoimialan vuodepaikkojen määrä	Kunnan matkailutoimialan vuodepaikkojen määrä on noussut vähintään 5 % vuodesta 2021. Kunta on osallistunut vähintään yhteen matkailu-hankkeeseen.	Paljakan keskeisissä liiketoiminnoissa tapahtui vuoden 2022 aikana konkurssi, joka pysäytti aikaisempina vuosina hyvin alkaneen kehityksen.
Uusi liikuntahalli ja Honka Areena ovat kovassa käytössä	Tilojen markkinointi myös ulkopuolisille toimijoille ja tapahtuman järjestäjille. Mahdollinen markkinointitoimenpide v. 2023.	Maakunnallisten tai valtakunnallisten tapahtumien määrä paikkakunnalla vuosittain Lankafestin lisäksi.	Vähintään yksi maakunnallinen tai valtakunnallinen tapahtuma paikkakunnalla on toteutunut Lankafestin lisäksi. Mahdollisen markkinointitoimenpiteen selvittäminen tehty.	Liikuntahallissa on toteutettu alkuvuoden aikana kaksi musiikkitapahtuma a ja kuluvalle vuodelle on toteutumassa useita maakunnallisia tapahtumia.
Uusi liikuntahalli ja Honka Areena ovat kovassa käytössä	Lisätään liikuntahallin ja katetun jään käyttömääriä. Käyttäjä-seuranta järjestetään v. 2023 alusta alkaen.	Käyttömäärät	Liikuntahallin ja katetun jään käyttäjämäärien seuranta on järjestetty v. 2023 alusta alkaen.	Liikuntasalin käyttäjämääriä ei ole vielä tilastoitu. Katetun jään käytön arvioidaan kasvaneen viime kaudesta.
Kunta panostaa kestävän luonto-matkailun kehittämiseen ja reitistöihin	Reitistöjen rakentaminen ja peruskunnostus. Matkailun Kehittämistoimenpiteet yhteistyössä naapurikuntien	Reitistöjen määrä.	Kunta on osallistunut reitistöjen kehittämiseen esimerkiksi hankkeeseen osallistumalla.	Paljakka-Ukkohalla maastopyöräreitistö on valmistunut 90 %: sesti. Reittien digitalisointi on tilattu ja valmistumassa.

	kanssa. Digitaalisen reittijärjestelmän käyttöä laajennetaan.		Digitaalisen reittijärjestelmän käyttöä on laajennettu.	
--	--	--	---	--

5. Muut toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat

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

Hyvinvointialueet aloittivat 1.1.2023. Kuusamon Talonpöytä Oy aloitti ruokahuollon toimijana vuoden alusta.

5.2. Epätasaisesti toteutuvat erät (satunnaiset erät ym.)

Alkuvuoden verotulot toteutuivat osittain aiemmalla veropohjalla.