



Puolangan kunnan osavuosisikatsaus 1 – 6 2023

KH 29 / 8 2023 § xx
VALT __ / __ 20__ § __

Sisällysluettelo

Johdanto	2
1.1. Osavuosisraportointi Puolangan kunnassa	2
1.2. Yhteenveto talouden toteumasta raportointijaksolla	2
2. Tuloslaskelma	3
2.1. Kunnan tuloslaskelma.....	3
2.2. Vesihuollon taseyksikön tuloslaskelma	5
3. Tase.....	7
3.1. Kunnan tase	7
3.2. Vesihuollon taseyksikön tase.....	12
4. Talousarvion toteutuminen	15
4.1. Talousarvion toteutuminen lautakunnittain	15
4.2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	17
4.2.1 Yhteiset tavoitteet	17
5. Muut toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat.....	24
5.1. Yhtiöiden myynnit ja ostot, ulkoistamiset, rakennejärjestelyt ja muut kertaluonteiset erät	24
5.2. Epätasaisesti toteutuvat erät (satunnaiset erät ym.).....	24

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 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 -6 /2023 ylijäämä on 998 331 euroa. Verotuloja on kertynyt alkuvuonna ennakoitua 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	950 165,19	1 024 227,81	48,10	1 058 394,05
Maksutuotot	82 750,00	16 559,99	66 190,01	20,00	542 992,07
Tuet ja avustukset	385 627,00	201 375,01	184 251,99	52,20	868 938,30
Muut toimintatuotot	1 164 881,00	627 455,57	537 425,43	53,90	261 366,18
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 607 651,00	1 795 555,76	1 812 095,24	49,80	2 731 690,60
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	0,00	27 012,10
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-3 587 263,00	-1 797 350,78	-1 789 912,22	50,10	-1 910 473,84
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-841 025,00	-407 225,92	-433 799,08	48,40	-745 013,62
Muut henkilösivukulut	-126 272,00	-51 313,37	-74 958,63	40,60	-53 187,07
Palvelujen ostot	-4 029 790,00	-1 857 356,13	-2 172 433,87	46,10	-9 538 334,12
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 812 276,00	-836 230,86	-976 045,14	46,10	-1 016 924,10
Avustukset	-365 800,00	-164 168,70	-201 631,30	44,90	-378 485,68
Muut toimintakulut	-405 039,00	-193 843,31	-211 195,69	47,90	-122 927,20
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 167 465,00	-5 307 489,07	-5 859 975,93	47,50	-13 765 345,63
TOIMINTAKATE	-7 559 814,00	-3 511 933,31	-4 047 880,69	46,50	-11 006 642,93
Verotulot	5 338 847,00	2 979 975,95	2 358 871,05	55,80	5 079 938,87
Valtionosuudet	3 710 027,00	1 993 380,00	1 716 647,00	53,70	7 645 368,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	-150,00	5 098,61	-5 248,61	-3 399,10	8 238,59
Korkokulut	-64 376,00	-18 385,87	-45 990,13	28,60	-1 628,71
Muut rahoituskulut	-10 091,00	-2 630,09	-7 460,91	26,10	-9 658,56
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-74 617,00	-15 917,35	-58 699,65	21,30	-3 048,68
VUOSIKATE	1 414 443,00	1 445 505,29	-31 062,29	102,20	1 715 615,26

Poistot ja arvonalentumiset

Suunn.mukaiset poistot	-974 723,00	-483 185,51	-491 537,49	49,60	-476 026,50
------------------------	-------------	-------------	-------------	-------	-------------

Satunnaiset erät

TILIKAUDEN TULOS	439 720,00	962 319,78	-522 599,78	218,80	1 239 588,76
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	72 000,00	36 011,40	35 988,60	50,00	36 011,40
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	511 720,00	998 331,18	-486 611,18	195,10	1 275 600,16

2.2. Vesihuollon taseyksikön tuloslaskelma

	Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%	Edv
LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA					
Myyntituotot muilta	408 056,00	174 808,92	233 247,08	42,80	182 882,25
Oppisopimuskoul. koulutuskorv.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100,00
SIS Myyntituotot	42 176,00	44 309,20	-2 133,20	105,10	24 449,26
LIIVEVAIHTO	450 232,00	219 118,12	231 113,88	48,70	208 431,51
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	-6,29	-493,71	1,30	0,00
Siivous- ja puhdistusaineet	-200,00	0,00	-200,00	0,00	-803,70
Poltto- ja voiteluaineet	-300,00	0,00	-300,00	0,00	-31,38
Vesi	0,00	-159,14	159,14	0,00	0,00
Sähkö ja kaasu	-63 500,00	-42 305,27	-21 194,73	66,60	-28 440,15
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	-6 593,33
Muu materiaali	-35 000,00	-15 031,50	-19 968,50	42,90	-17 024,92
IT-laitteostot	0,00	0,00	0,00	0,00	-235,53
Ostot tilikauden aikana	-131 143,00	-57 502,20	-73 640,80	43,80	-67 850,95
Asiantuntijapalvelut	-15 850,00	-9 566,75	-6 283,25	60,40	-8 873,14
Puhelin- ja tietoliikennepalve	-1 767,00	-343,52	-1 423,48	19,40	-385,81
IT-palvelut	-3 737,00	-4 635,56	898,56	124,00	-426,66
IT-ohjelmisto- ja sovellusost	-151,00	0,00	-151,00	0,00	0,00
Vakuutukset	-303,00	-1 038,77	735,77	342,80	-1 195,19
Rakenn.rak- ja kunn.pitopalv	-140 555,00	-1 155,23	-139 399,77	0,80	-1 448,26
Alueiden rakentamis ja kunn.pi	-12 070,00	-12 410,31	340,31	102,80	-1 015,00
Kon., kal. ja laitt. kunn.pito	-18 510,00	-8 543,95	-9 966,05	46,20	-33 960,12
Matkustus- ja kuljetuspalvelu	-6 262,00	-2 935,19	-3 326,81	46,90	-1 063,51
Muut palvelut	-24 515,00	-3 430,46	-21 084,54	14,00	-21 885,75
SIS Muut palvelut	-90 306,00	-56 365,50	-33 940,50	62,40	-44 694,90
Palvelujen ostot	-314 026,00	-100 425,24	-213 600,76	32,00	-114 948,34
Henkilöstökulut					
Henkilösivukulut					
KuEl-eläkemenoperusteinen maks	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 296,32
Eläkekulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 296,32

Poistot ja arvonalentumiset					
Poistot rakennuksista	-1 413,00	-706,32	-706,68	50,00	-706,32
Poistot kiint.rak. ja laitt.	-68 849,00	-34 541,63	-34 307,37	50,20	-38 934,71
Suunnitelman muk. poistot	-70 262,00	-35 247,95	-35 014,05	50,20	-39 641,03
Maa- ja vesialueiden vuokrat	-1 400,00	-1 134,04	-265,96	81,00	-1 018,44
Muut kulut	0,00	-145,07	145,07	0,00	-62,00
Liiketoiminnan muut kulut	-1 400,00	-1 279,11	-120,89	91,40	-1 080,44
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-66 599,00	24 699,89	-91 298,89	-37,10	-17 385,57
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
Viivästyskorot ja korotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,96
Muut rahoituskulut	0,00	-40,00	40,00	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	0,00	-40,00	40,00	0,00	-5,96
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUN.ERIÄ	-66 599,00	24 659,89	-91 258,89	-37,00	-17 393,04
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-66 599,00	24 659,89	-91 258,89	-37,00	-17 393,04
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-66 599,00	24 659,89	-91 258,89	-37,00	-17 393,04

3. Tase

3.1. Kunnan tase

	Kuluva vuosi	Edellinen vuosi
T A S E		
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
Tietokoneohjelmistot	13 432,06	21 527,20
1. Aineettomat oikeudet	13 432,06	21 527,20
Aineettomat hyödykkeet yht.	13 432,06	21 527,20
II Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 106 383,53	2 106 740,09
Kiinteistöjen liittymismaksut	203 433,67	203 433,67
1. Maa- ja vesialueet	2 309 817,20	2 310 173,76
Asuinrakennukset	71 811,51	73 626,27
Hallinto- ja laitosrakennukset	12 738 980,85	13 057 536,07
Tehdas- ja tuotantorakennukset	950 500,92	978 238,02
Muut rakennukset	235 552,11	103 177,36
2. Rakennukset	13 996 845,39	14 212 577,72
Maa- ja vesirakenteet	664 854,33	694 723,24
Johtoverkostot ja laitteet	740 219,01	779 430,03
Muut kiinteät rak. ja laitteet	117 059,79	127 552,56
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	1 522 133,13	1 601 705,83
Muut koneet ja kalusto	78 684,09	84 605,05
4. Koneet ja kalusto	78 684,09	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	1 502 118,26	1 564 674,61
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	1 502 118,26	1 564 674,61
Aineelliset hyödykkeet yht	19 426 416,86	19 790 555,76
III Sijoitukset		
Tytäryhteisöosakkeet ja -osuud	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	21 561 287,74	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	1 759 060,86	2 066 272,10
Myyntisaamiset ei reskontrassa	-9 269,61	-4 685,91
1. Myyntisaamiset	1 749 791,25	2 061 586,19
Palkkasaamiset/rästit	396,52	215,49
Palkkasaamiset pankista	-331,52	0,00
Valtionosuussaamiset	800,00	54 968,00
Maksukorttisaamiset	8 189,00	286,00
Maksusetelisaamiset	-1 486,39	-1 045,30
Verkkokaupparamaksut	460,97	59,00
ALV saatava	126,45	239 087,05
3. Muut saamiset	8 155,03	293 570,24
Siirtyvät korot jäsenkuntayht.	1 200,87	1 200,87
Siirtosaamiset muilta	177 137,79	739 769,04
4. Siirtosaamiset	178 338,66	740 969,91
Lyhytaikaiset saamiset yht.	1 936 284,94	3 096 126,34
Saamiset yhteensä	1 939 284,94	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	424,50	603,40
OP FI21 53660 720 0000 14	1 251 257,31	1 838 910,61
Danske (-860240)	271 173,07	270 525,81
Rahat ja pankkisaamiset yht.	1 522 854,88	2 110 039,82
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	5 186 890,62	6 933 916,96
VASTAAVAA YHTEENSÄ	26 749 517,29	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	-2 227 970,50	-1 229 639,32
V Tilikauden yli-/alijäämä	-2 227 970,50	-1 229 639,32
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-19 278 281,98	-18 279 950,80

B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET

VARAUKSET

Poistoero	-684 216,68	-720 228,08
1. Poistoero	-684 216,68	-720 228,08
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-684 216,68	-720 228,08

C PAKOLLISET VARAUKSET

D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Muut valtion toimeksiantojen p	-843,07	-38 108,41
Itsenäistymisvarat	-25,58	-25,58
1. Valtion toimeksiannot	-868,65	-38 133,99
Lahjoiturahastojen pääomat	-8 401,05	-9 141,53
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-8 401,05	-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.	-7 697,12	-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	-267 500,00	-535 000,00
------------------------------	-------------	-------------

Pitkäaik.lain.lyh, rahoitus- j	-148 148,15	-296 296,30
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-415 648,15	-831 296,30
Saadut ennakot	0,00	-169 587,50
Saadut ennakot, myre	-1 323,27	-1 548,82
5. Saadut ennakot	-1 323,27	-171 136,32
Ostovelat	-378 180,76	-2 157 262,89
Ostovelat ei reskontrassa	76 476,76	105 970,75
6. Ostovelat	-301 704,00	-2 051 292,14
Muut velat	-4 041,94	-4 041,94
Edelleen laskutettavat	-165 284,57	-170 918,49
ALV Tilitettävä alv-velka	-4 532,17	0,00
Ennakonpidätysvelka	-100 961,66	-90 537,42
Sosiaaliturvamaksuvelka	-7 090,96	-4 094,38
Ay-jäsenmaksut	-3 059,99	-1 846,13
Puoluepidätykset	-65,00	0,00
Korttimaksujen aputili	-8 249,50	-60,50
Tulojen selvittelytili	-28 778,65	-2 189,31
Viitetulot	-195,60	-195,60
Viitetulot, Ceepoksesta	-85,00	0,00
Ostolaskujen maksut	360,93	0,00
Avainpantit	-5 720,00	-3 652,00
Sairausvakuutuskorv suor välit	0,00	-5 441,51
Tapaturmavakuutuskorv.välitili	-3 988,60	-3 254,98
Kuntoutusrahasuor. välitili	-8 265,00	-1 653,00
7. Liittymismaks. ja muut vela	-339 957,71	-287 885,26
Siirtyvät korot muille	-32 981,66	-52 876,23
Lomapalkkajaksotus	-436 562,72	-436 562,72
Muut siirtovelat muille	-4 666,61	-654 734,59
TA-KuEl palkkaperusteinen	60,75	-73 859,10
TA-VaEL maksu	-0,11	-10 906,71
TA taloudellinen tuki	-611,06	-1 235,69
TA työttömyysvakuutusmaksu	-15 541,41	-18 524,00
TA tapaturmavakuutusmaksu	-2 696,57	-8 156,77
TT työttömyysvakuutusmaksu	-15 186,91	-13 554,16
8. Siirtovelat	-508 186,30	-1 270 409,97
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-1 566 819,43	-4 612 019,99
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-6 779 321,51	-9 824 522,07
VASTATTAVAA	-26 749 517,29	-28 868 777,67

3.2. Vesihuollon taseyksikön tase

	Alkusaldo	Muutos	Loppusaldo
T A S E			
VASTAAVAA			
A PYSYVÄT VASTAAVAT			
I Aineettomat hyödykkeet			
II Aineelliset hyödykkeet			
Tehdas- ja tuotantorakennukset	36 730,01	-706,32	36 023,69
2. Rakennukset	36 730,01	-706,32	36 023,69
Maa- ja vesirakenteet	1 774,07	-133,05	1 641,02
Johtoverkostot ja laitteet	519 920,23	-26 048,29	493 871,94
Muut kiinteät rak. ja laitteet	110 492,55	-8 360,29	102 132,26
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	632 186,85	-34 541,63	597 645,22
Keskeneräiset hankinnat	81 698,19	43 115,72	124 813,91
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	81 698,19	43 115,72	124 813,91
Aineelliset hyödykkeet yht	750 615,05	7 867,77	758 482,82
III Sijoitukset			
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	750 615,05	7 867,77	758 482,82
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	26 452,36	119 679,27
1. Myyntisaamiset	93 226,91	26 452,36	119 679,27

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	-46 875,67	119 679,27
Saamiset yhteensä	166 554,94	-46 875,67	119 679,27
III Rahoitusarvopaperit			
IV Rahat ja pankkisaamiset			
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	166 554,94	-46 875,67	119 679,27
VASTAAVAA YHTEENSÄ	917 437,10	-39 007,90	878 429,20

VASTATTAVAA**A OMA PÄÄOMA**

Jäännöspääoma	-763 622,40	-14 437,82	-778 060,22
I Peruspääoma	-763 622,40	-14 437,82	-778 060,22
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	-24 659,89	-7 862,01
V Tilikauden yli-/alijäämä	16 797,88	-24 659,89	-7 862,01
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-664 967,20	-39 097,71	-704 064,91

**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	-23 628,49	-47 563,74
6. Ostovelat	-23 935,25	-23 628,49	-47 563,74
ALV Tilitettävä alv-velka	-112 128,26	101 734,10	-10 394,16
7. Liittymismaks. ja muut vela	-112 128,26	101 734,10	-10 394,16
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	78 105,61	-67 385,87
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-252 469,90	78 105,61	-174 364,29

VASTATTAVAA

-917 437,10	39 007,90	-878 429,20
--------------------	------------------	--------------------

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	-14 657	-3 328	81
Netto	-12 126	0	-12 126	-14 657	2 531	121
Tarkastuslautakunta						
Menot	-19 699	0	-19 699	-15 615	-4 084	79
Netto	-19 699	0	-19 699	-15 615	-4 084	79
Hallinto- ja elinvoimapaalvelut						
Tulot	520 127	0	520 127	89 522	430 606	17
Menot	-2 375 534	0	-2 375 534	-969 903	-1 405 631	42
Netto	-1 855 407	0	-1 855 407	-880 381	-975 026	50
Sivistystoimiala						
Tulot	222 500	0	222 500	204 154	18 346	92
Menot	-4 966 269	0	-4 966 269	-2 449 483	-2 516 786	49
Netto	-4 743 769	0	-4 743 769	-2 245 328	-2 498 441	47
Tekninen toimiala						
Tulot	2 859 165	0	2 859 165	1 501 880	1 357 285	53
Menot	-3 787 978	0	-3 787 978	-1 857 831	-1 930 147	49
Netto	-928 813	0	-928 813	-355 951	-572 862	38
KAIKKI YHTEENSÄ						
Tulot	3 607 651	0	3 607 651	1 795 556	1 812 095	50
Menot	-11 167 465	0	-11 167 465	-5 307 489	-5 859 976	48
Netto	-7 559 814	0	-7 559 814	-3 511 933	-4 047 881	46

Kuvaus talouden toteumasta:

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

Tarkastuslautakunta: Tarkastuslautakunta on kokoontunut kolme 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 ovat linjassa talousarvioon nähden.

Tekninen toimiala: Tulot ovat tasaisen kertymän mukaiset ja ylittävät hieman budjetin. Kulut on pystytty pitämään maltillisina.

4.2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

4.2.1 Yhteiset tavoitteet

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

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- 6 /2023
Puolanka on kunta, jonne on hyvä tulla ja siellä on hyvä olla	Vapaa-ajanasukas-tutkimus vuoden-vaihteessa 2022–2023	Taloustutkimus Oy:n vapaa-ajan-asukastutkimus; asukkaan tyytyväisyys kuntaan asuinpaikkana.	Vapaa-ajan-asukkaiden asukastytyväisyyden keskiarvo on noussut edellisestä tutkimuksesta.	Vapaa-ajan-asukkaiden asukastytyväisyys (KA) on hiukan noussut.
Monipaikkaisuuden edistäminen	Tilataan seurantapalvelu.	Liittymien määrän tarkastelu paikkakunnalla,	Paikkakunnalla on ollut liittymätietojen perusteella keskimäärin enemmän väestöä	E

		teleoperaattorien paikkaseurannalla.	kuin vertailu-ajankohtana.	
Monipaikkaisuuden edistäminen	Kunta edistää valokuituverkon rakentumista taajamaan vuoropuhelulla operaattorin sekä kunnan vuokratoyhtiön kanssa.	Valokuituverkon toteutuminen taajamaan.	Uutta valokuituverkkoa on rakennettu taajamaan.	E
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 alkanut 2023 alussa. Kaksi tonttia on myyty kesäkuun loppuun mennessä.
Kunta tarjoaa ihmisläheistä ja joustavaa asiakaspalvelua henkilökohtaisesti ja sähköisesti	Henkilökohtainen asiakaspalvelu, palvelujen saatavuus ympäri vuoden. Vuoden 2022 asukaskyselyn johdosta tehtävät toimenpiteet.	Taloustutkimus Oy:n asukaskysely, kuntalaisten tyytyväisyys palveluihin.	Kunnanvirastossa ei ollut kesäsulkua.	K
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.	Ulkoilukartta Fluent Progress sisältöä laajennettu.

Kunta tarjoaa ihmisläheistä ja joustavaa asiakaspalvelua henkilökohtaisesti ja sähköisesti	<p>Henkilöstö viihtyy Puolangan kunnan töissä.</p> <p>Kunta tarjoaa aiempien vuosien tasoiset henkilöstöedut (uutena sähköpyörän verotusetu). Kunta hakee Kuntaliiton ansiomerkit v. 2023 aikana.</p>	<p>Henkilöstö-tyytyväisyyskysely.</p>	<p>Kunta on tarjonnut aiempien vuosien tasoiset henkilöstöedut (uutena sähköpyörän verotusetu).</p> <p>Kunta on hakenut Kuntaliiton ansiomerkit ne ansaitseville.</p>	<p>K</p> <p>Työsuhdepolkupyöräetu on otettu käyttöön.</p> <p>E</p>
Kunta viestii näkyvästi ja avoimesti	<p>Kunta lisää monikanavaista viestintää ja osallistamista kuntalaisille ja sidosryhmille.</p> <p>Vuonna 2023 kunta lisää viestintää eri kanavissa myös muista kuin ns. pakollisesti tiedotettavista asioista.</p>	<p>Taloustutkimus Oy:n asukaskyselyn tulokset (viestintä).</p>	<p>Kunta on lisännyt viestintää eri kanavissa myös muista kuin ns. pakollisesti tiedotettavista asioista.</p>	<p>Viestintää on lisätty, erityisesti sosiaalisen median kanavissa.</p> <p>Osallistettu järjestöjen ja kyläyhdistysten edustajia järjestämällä tilaisuuksia.</p>

Tavoite 2/5: Kunnan sotepalvelut ovat vertaansa vailla

TAVOITE	TOIMENPIDE V. 2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TOTEUMA 1-6 /2023
Erinomaiset sotepalvelut säilyvät	<p>Aktiivinen edunvalvonta hyvinvointialueen suuntaan palveluiden saavutettavuuden varmistamiseksi.</p>	<p>Perusterveydenhuollon asiakastytyväisyyden säilyminen Puolangalla v.2021 tasolla (NPS 96/100)</p>	<p>Perusterveydenhuollon asiakastytyväisyys on säilynyt Puolangalla korkeana (tasolla NPS 96/100).</p> <p>Kunta on vaikuttanut aktiivisin toimin siihen, että palveluiden siirtyminen hyvinvointialueelle ei ole vaikuttanut</p>	<p>Perusterveydenhuollon asiakastytyväisyys ajalla 1-6/2023: NPS 95/100</p>

			palveluiden saata- vuuteen tai laatuun.	
Puolangan palveluista mallia koko Hyvinvointi-alueelle	Aktiivinen vaikuttaminen siihen, että hyvinvointi-alueen 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.	K
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.	E

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 1-6 /2023 (E/K)
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.	E E E
Bio- ja kiertotalouden toiminta vakiintuu ja kasvaa	Uusien toimijoiden mukaantulo bioliiketoimintaan.	Uusien toimijoiden lukumäärä.	Vähintään yksi uusi toimija mukana biokaasuliiketoiminnassa tai sen ympärille	E

			syntyneessä muussa bioliiketoiminnassa.	
Hallittu tuulivoima-rakentaminen alkaa	Kunta edistää tuulivoimatuotannon sijoittumista kuntaan.	Rakenteilla/valmist eilla olevien tuulipuistojen määrä.	Kunnan ensimmäisen tuulipuiston kaava on hyväksytty.	E

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

TAVOITE	TOIMENPIDE V. 2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TOTEUMA 1-6 /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.	Houkuttelevuutta on lisätty some-markkinoinnin avulla. Yhteistyö kansainvälisten opiskelijoiden saamiseksi on aloitettu.
Laadukas varhaiskasvatus ja perusopetus tekee lapsiperheiden arjesta sujuvaa ja houkuttelee muuttajia	Uusi päiväkotiki nostetaan kuntamarkkinoinnissa esille. Uutta päiväkotiki 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 noussut vuodesta 2021. 1-6/2021: ka 53,1 1-6/2023: ka 61,3 Markkinointia ei ole tehty.

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

TAVOITE	TOIMENPIDE V. 2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TOTEUMA 1-6/2023
Paljakan matkailu kehitty myönteisesti	<p>Kunta osallistuu matkailun kehittämistä tukeviin hankkeisiin.</p> <p>Kunta osallistuu talousarviovuonna vähintään yhteen matkailuhankkeeseen.</p>	Kunnan matkailutoimialan vuodepaikkojen määrä.	<p>Kunnan matkailutoimialan vuodepaikkojen määrä on noussut vähintään 5 % vuodesta 2021.</p> <p>Kunta on osallistunut vähintään yhteen matkailuhankkeeseen.</p>	<p>Vuodepaikat: 1-6/2021: 481 kpl 1-6/2023: 501 kpl</p> <p>Uudistavaa vetovoimaa matkailuun – Arctic Lakeland Kainuun osatoteutushanke ”Paljakka-Puolanka matkailuhanke 2023-2025” alkanut 1.6.2023.</p>
Uusi liikuntahalli ja Honka Areena ovat kovassa käytössä	<p>Tilojen markkinointi myös ulkopuolisille toimijoille ja tapahtuman järjestäjille.</p> <p>Mahdollinen markkinointitoimenpide v. 2023.</p>	Maakunnallisten tai valtakunnallisten tapahtumien määrä paikkakunnalla vuosittain Lankafestin lisäksi.	Vähintään yksi maakunnallinen tai valtakunnallinen tapahtuma paikkakunnalla on toteutunut Lankafestin lisäksi. Mahdollisen markkinointitoimenpiteen selvittäminen tehty.	Ei ole ollut.
Uusi liikuntahalli ja Honka Areena ovat kovassa käytössä	<p>Lisätään liikuntahallin ja katetun jään käyttömääriä.</p> <p>Käyttäjä-seuranta järjestetään v. 2023 alusta alkaen.</p>	Käyttömäärät	Liikuntahallin ja katetun jään käyttäjämäärien seuranta on järjestetty v. 2023 alusta alkaen.	<p>Liikuntasalin ja katetun jään käyttäjien seuranta tehdään ryhmätasolla. Kuntosalin kävijämäärien seuranta on olemassa.</p> <p>Katetun jään käytön arvioidaan kasvaneen edellisestä talvikaudesta.</p>

<p>Kunta panostaa kestävän luonto-matkailun kehittämiseen ja reitistöihin</p>	<p>Reitistöjen rakentaminen ja peruskunnostus.</p> <p>Matkailun kehittämistoimenpiteet yhteistyössä naapurikuntien kanssa.</p> <p>Digitaalisen reittijärjestelmän käyttöä laajennetaan.</p>	<p>Reitistöjen määrä.</p>	<p>Kunta on osallistunut reitistöjen kehittämiseen esimerkiksi hankkeeseen osallistumalla.</p> <p>Digitaalisen reittijärjestelmän käyttöä on laajennettu.</p>	<p>Paljakka-Ukkohalla maastopyöräreitistö on valmistunut.</p> <p>Maastopyöräreittien digitalisointi on tilattu.</p>
--	---	---------------------------	---	---

5. Muut toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat

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

5.2. Epätasaisesti toteutuvat erät (satunnaiset erät ym.)

Alkuvuoden verotulot toteutuivat osittain aiemmalla veropohjalla.