



Puolangan kunnan osavuosisikatsaus 1 - 9 2023

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	4
3. Tase	6
3.1. Kunnan tase	6
3.2. Vesihuollon taseyksikön tase	11
4. Talousarvion toteutuminen	14
4.1. Talousarvion toteutuminen lautakunnittain	14
4.2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	16
4.2.1 Yhteiset tavoitteet	16
5. Muut toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat	23
5.1. Yhtiöiden myynnit ja ostot, ulkoistamiset, rakennejärjestelyt ja muut kertaluonteiset erät	23
5.2. Epätasaisesti toteutuvat erät (satunnaiset erät ym.)	23

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. Yhteenvedo talouden toteumasta raportointijaksolla

Raportointijakson 1 - 9 / 2023 ylijäämä on 1 408 207 euroa. Verotuloja on kertynyt syyskuun loppuun mennessä 4 240 000 euroa.

2. Tuloslaskelma

2.1. Kunnan tuloslaskelma

	Talousarvio + muutokset	Toteutuma kuluva vuosi	Jäljellä	TOT%	TOT ed.vuosi
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	1 974 393,00	1 358 211,29	616 181,71	68,80	1 450 063,98
Maksutuotot	82 750,00	25 663,80	57 086,20	31,00	821 660,04
Tuet ja avustukset	385 627,00	203 334,68	182 292,32	52,70	924 307,53
Muut toimintatuotot	1 164 881,00	922 342,81	242 538,19	79,20	403 820,17
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 607 651,00	2 509 552,58	1 098 098,42	69,60	3 599 851,72
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	0,00	27 012,10
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-3 587 263,00	-2 603 786,90	-983 476,10	72,60	-2 759 747,36
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-841 025,00	-590 151,70	-250 873,30	70,20	-1 102 108,35
Muut henkilösivukulut	-126 272,00	-75 079,37	-51 192,63	59,50	-77 547,96
Palvelujen ostot	-4 029 790,00	-2 621 044,54	-1 408 745,46	65,00	-14 164 381,29
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 812 276,00	-1 123 957,31	-688 318,69	62,00	-1 402 030,47
Avustukset	-365 800,00	-258 505,77	-107 294,23	70,70	-573 870,17
Muut toimintakulut	-405 039,00	-325 070,25	-79 968,75	80,30	-223 343,93
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 167 465,00	-7 597 595,84	-3 569 869,16	68,00	-20 303 029,53
TOIMINTAKATE	-7 559 814,00	-5 088 043,26	-2 471 770,74	67,30	-16 676 165,71
Verotulot	5 338 847,00	4 240 124,54	1 098 722,46	79,40	7 453 141,36
Valtionosuudet	3 710 027,00	2 990 070,00	719 957,00	80,60	11 493 108,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	-150,00	6 364,35	-6 514,35	-4 242,90	13 632,29
Korkokulut	-64 376,00	-62 049,20	-2 326,80	96,40	-20 356,20
Muut rahoituskulut	-10 091,00	-4 123,42	-5 967,58	40,90	-11 848,47
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.	-74 617,00	-59 808,27	-14 808,73	80,20	-18 572,38
VUOSIKATE	1 414 443,00	2 082 343,01	-667 900,01	147,20	2 251 511,27
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunn.mukaiset poistot	-974 723,00	-728 152,48	-246 570,52	74,70	-713 133,11
TILIKAUDEN TULOS	439 720,00	1 354 190,53	-914 470,53	308,00	1 538 378,16
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	72 000,00	54 017,10	17 982,90	75,00	54 017,10
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	511 720,00	1 408 207,63	-896 487,63	275,20	1 592 395,26

2.2. Vesihuollon taseyksikön tuloslaskelma

	Talousarvio	Vuoden alusta	Jäljellä	%	Ed. vuosi
LIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA					
Myyntituotot muilta	408 056,00	247 566,51	160 489,49	60,70	223 705,69
Oppisopimuskoul. koulutuskorv.	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100,00
SIS Myyntituotot	42 176,00	52 410,43	-10 234,43	124,30	29 629,18
LIIKEVAIHTO	450 232,00	299 976,94	150 255,06	66,60	254 434,87
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					
Elintarvikkeet	0,00	-14,43	14,43	0,00	0,00
Vaatteisto	-500,00	-51,01	-448,99	10,20	0,00
Siivous- ja puhdistusaineet	-200,00	-946,00	746,00	473,00	-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	-56 900,06	-6 599,94	89,60	-39 368,43
Kalusto	-10 000,00	-67,36	-9 932,64	0,70	-14 721,94
Rakennusmateriaali	-21 643,00	-381,94	-21 261,06	1,80	-11 400,40
Muu materiaali	-35 000,00	-25 378,72	-9 621,28	72,50	-21 916,50
IT-laiteostot	0,00	0,00	0,00	0,00	-235,53
Ostot tilikauden aikana	-131 143,00	-83 898,66	-47 244,34	64,00	-88 477,88
Asiantuntijapalvelut	-15 850,00	-13 661,78	-2 188,22	86,20	-12 413,72
Postipalvelut	0,00	-16,95	16,95	0,00	0,00
Puhelin- ja tietoliikennepalve	-1 767,00	-475,49	-1 291,51	26,90	-482,13
IT-palvelut	-3 737,00	-6 932,45	3 195,45	185,50	-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	-1 747,54	-138 807,46	1,20	-3 823,88
Alueiden rakentamis ja kunn.pi	-12 070,00	-15 339,81	3 269,81	127,10	-1 015,00
Kon., kal. ja laitt. kunn.pito	-18 510,00	-12 442,14	-6 067,86	67,20	-28 567,53
Matkustus- ja kuljetuspalvelu	-6 262,00	-3 344,24	-2 917,76	53,40	-1 432,89
Muut palvelut	-24 515,00	-7 947,17	-16 567,83	32,40	-19 779,56
SIS Muut palvelut	-90 306,00	-78 405,50	-11 900,50	86,80	-75 763,50
Palvelujen ostot	-314 026,00	-141 351,84	-172 674,16	45,00	-144 900,06
Henkilöstökulut					
Henkilösivukulut					

KuEl-eläkemenoperusteinen maks	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 444,48
Eläkekulut	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 444,48
Poistot ja arvonalentumiset					
Poistot rakennuksista	-1 413,00	-1 059,48	-353,52	75,00	-1 059,48
Poistot kiint.rak. ja laitt.	-68 849,00	-51 686,81	-17 162,19	75,10	-58 257,66
Suunnitelman muk. poistot	-70 262,00	-52 746,29	-17 515,71	75,10	-59 317,14
Maa- ja vesialueiden vuokrat	-1 400,00	-1 134,04	-265,96	81,00	-1 018,44
Myyntisaamisten luottotappiot	0,00	1 547,58	-1 547,58	0,00	0,00
Muut kulut	0,00	-145,07	145,07	0,00	-62,00
Liiketoiminnan muut kulut	-1 400,00	268,47	-1 668,47	-19,20	-1 080,44
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-66 599,00	22 284,89	-88 883,89	-33,50	-42 785,13
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	22 244,89	-88 843,89	-33,40	-42 792,60
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-66 599,00	22 244,89	-88 843,89	-33,40	-42 792,60
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-66 599,00	22 244,89	-88 843,89	-33,40	-42 792,60

3. Tase

3.1. Kunnan tase

	Kuluva vuosi	Edellinen vuosi
T A S E		
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
Tietokoneohjelmistot	9 384,49	21 527,20
1. Aineettomat oikeudet	9 384,49	21 527,20
Aineettomat hyödykkeet yht.	9 384,49	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	70 904,13	73 626,27
Hallinto- ja laitosrakennukset	12 576 896,58	13 057 536,07
Tehdas- ja tuotantorakennukset	936 632,37	978 238,02
Muut rakennukset	231 195,24	103 177,36
2. Rakennukset	13 815 628,32	14 212 577,72
Maa- ja vesirakenteet	659 361,76	694 723,24
Johtoverkostot ja laitteet	720 665,73	779 430,03
Muut kiinteät rak. ja laitteet	111 886,74	127 552,56
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	1 491 914,23	1 601 705,83
Muut koneet ja kalusto	71 097,60	84 605,05
4. Koneet ja kalusto	71 097,60	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	1 161 843,04	1 564 674,61
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	1 161 843,04	1 564 674,61
Aineelliset hyödykkeet yht	18 867 119,18	19 790 555,76
III Sijoitukset		
Tytäryhteisöosakkeet ja -osuud	1 267 949,55	1 367 949,55
Kuntayhtymäosuudet	58 062,65	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	1 439 823,52	2 121 438,82
Sijoitukset yhteensä	1 439 823,52	2 121 438,82

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	20 316 327,19	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	1 649 025,44	2 066 272,10
Myyntisaamiset ei reskontrassa	-9 742,06	-4 685,91
1. Myyntisaamiset	1 639 283,38	2 061 586,19
Palkkasaamiset/rästit	1 261,62	215,49
Valtionosuussaamiset	800,00	54 968,00
Maksukorttisaamiset	200,00	286,00
Maksusetelisaamiset	-533,85	-1 045,30
Verkkokaupparamaksut	434,97	59,00
ALV saatava	22 803,11	239 087,05
3. Muut saamiset	24 965,85	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.	1 842 587,89	3 096 126,34
Saamiset yhteensä	1 845 587,89	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	832,40	603,40
OP FI21 53660 720 0000 14	2 095 733,20	1 838 910,61
Danske (-860240)	270 930,65	270 525,81
Rahat ja pankkisaamiset yht.	2 367 496,25	2 110 039,82
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	5 937 834,94	6 933 916,96
VASTAAVAA YHTEENSÄ	26 255 501,06	28 868 777,67

VASTATTAVAA**A OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	-12 037 368,65	-12 618 983,95
I Peruspääoma	-12 037 368,65	-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	-2 637 846,95	-1 229 639,32
V Tilikauden yli-/alijäämä	-2 637 846,95	-1 229 639,32
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-19 106 543,13	-18 279 950,80

B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET**VARAUKSET**

Poistoero	-666 210,98	-720 228,08
1. Poistoero	-666 210,98	-720 228,08
POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	-666 210,98	-720 228,08

C PAKOLLISET VARAUKSET**D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT**

Muut valtion toimeksiantojen p	-843,07	-38 108,41
Itsenäistymisvarat	0,00	-25,58
1. Valtion toimeksiannot	-843,07	-38 133,99
Lahjoiturahastojen pääomat	-8 401,05	-9 141,53
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-8 401,05	-9 141,53
Effica YPH välitili	-250 729,97	-247 531,17
Välitystiliasiakkaat	250 729,97	250 729,97
3. Muut toimeksiantojen pääoma	0,00	3 198,80
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	-9 244,12	-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 Kuntarahoit. Oyj:ltä	-142 500,00	-535 000,00
-----------------------------	-------------	-------------

Pitkäaik.lain.lyh, rahoitus- j	0,00	-296 296,30
2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	-142 500,00	-831 296,30
Saadut ennakot	0,00	-169 587,50
Saadut ennakot, myre	-1 593,91	-1 548,82
5. Saadut ennakot	-1 593,91	-171 136,32
Ostovelat	-369 898,75	-2 157 262,89
Ostovelat ei reskontrassa	76 476,76	105 970,75
6. Ostovelat	-293 421,99	-2 051 292,14
Muut velat	-4 041,94	-4 041,94
Edelleen laskutettavat	-162 174,31	-170 918,49
Ennakkonpidätysvelka	-58 717,31	-90 537,42
Sosiaaliturvamaksuvelka	-4 864,23	-4 094,38
Ay-jäsenmaksut	-1 675,99	-1 846,13
Korttimaksujen aputili	-200,50	-60,50
Tulojen selvittelytili	-3 079,29	-2 189,31
Viitetulot	-195,60	-195,60
Viitetulot, Ceepoksesta	-85,00	0,00
Ostolaskujen maksut	360,93	0,00
Avainpantit	-6 292,00	-3 652,00
Sairausvakuutuskorv suor välit	0,00	-5 441,51
Tapaturmavakuutuskorv.välitili	0,00	-3 254,98
Kuntoutusrahasuor. välitili	-1 653,00	-1 653,00
7. Liittymismaks. ja muut vela	-242 618,24	-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	-60 762,59	-73 859,10
TA-VaEL maksu	-11 117,63	-10 906,71
TA taloudellinen tuki	-893,21	-1 235,69
TA työttömyysvakuutusmaksu	-19 444,98	-18 524,00
TA tapaturmavakuutusmaksu	-1 704,13	-8 156,77
TT työttömyysvakuutusmaksu	-12 733,08	-13 554,16
8. Siirtovelat	-580 866,61	-1 270 409,97
Lyhytaikainen vieras po. yht.	-1 261 000,75	-4 612 019,99
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-6 473 502,83	-9 824 522,07
VASTATTAVAA	-26 255 501,06	-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	-1 059,48	35 670,53
2. Rakennukset	36 730,01	-1 059,48	35 670,53
Maa- ja vesirakenteet	1 774,07	-199,58	1 574,49
Johtoverkostot ja laitteet	519 920,23	-39 020,16	480 900,07
Muut kiinteät rak. ja laitteet	110 492,55	-12 467,07	98 025,48
3. Kiinteät rakenteet ja laitt	632 186,85	-51 686,81	580 500,04
Keskeneräiset hankinnat	81 698,19	48 146,86	129 845,05
6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	81 698,19	48 146,86	129 845,05
Aineelliset hyödykkeet yht	750 615,05	-4 599,43	746 015,62
III Sijoitukset			
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	750 615,05	-4 599,43	746 015,62
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	6 837,45	100 064,36
1. Myyntisaamiset	93 226,91	6 837,45	100 064,36

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	-66 490,58	100 064,36
Saamiset yhteensä	166 554,94	-66 490,58	100 064,36
III Rahoitusarvopaperit			
IV Rahat ja pankkisaamiset			
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	166 554,94	-66 490,58	100 064,36
VASTAAVAA YHTEENSÄ	917 437,10	-71 090,01	846 347,09

VASTATTAVAA**A OMA PÄÄOMA**

Jäännöspääoma	-763 622,40	-20 797,89	-784 420,29
I Peruspääoma	-763 622,40	-20 797,89	-784 420,29
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	-22 244,89	-5 447,01
V Tilikauden yli-/alijäämä	16 797,88	-22 244,89	-5 447,01
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-664 967,20	-43 042,78	-708 009,98

**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	13 594,68	-10 340,57
6. Ostovelat	-23 935,25	13 594,68	-10 340,57
ALV Tilitettävä alv-velka	-112 128,26	100 538,11	-11 590,15
7. Liittymismaks. ja muut vela	-112 128,26	100 538,11	-11 590,15
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	114 132,79	-31 358,69
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-252 469,90	114 132,79	-138 337,11

VASTATTAVAA

-917 437,10	71 090,01	-846 347,09
-------------	-----------	-------------

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	-16 073	-3 626	82
Netto	-19 699	0	-19 699	-16 073	-3 626	82
Hallinto- ja elinvoimapaalvelut						
Tulot	520 127	0	520 127	239 244	280 883	46
Menot	-2 199 534	0	-2 199 534	-1 467 272	-732 262	67
Netto	-1 679 407	0	-1 679 407	-1 228 028	-451 379	73
Sivistystoimiala						
Tulot	222 500	0	222 500	247 637	-25 137	111
Menot	-4 966 269	0	-4 966 269	-3 515 020	-1 451 249	71
Netto	-4 743 769	0	-4 743 769	-3 267 383	-1 476 386	69
Tekninen toimiala						
Tulot	2 859 165	0	2 859 165	2 022 671	836 494	71
Menot	-3 787 978	0	-3 787 978	-2 538 913	-1 249 065	67
Netto	-928 813	0	-928 813	-516 242	-412 571	56
KAIKKI YHTEENSÄ						
Tulot	3 607 651	0	3 607 651	2 509 553	1 098 098	70
Menot	-11 167 465	0	-11 167 465	-7 597 596	-3 569 869	68
Netto	-7 559 814	0	-7 559 814	-5 088 043	-2 471 771	67

Kuvaus talouden toteumasta:

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

Tarkastuslautakunta: Tarkastuslautakunta on kokoontunut 3 kertaa. Raportointijakson toimintakate on talousarvion mukainen.

Hallinto- ja elinvoimapalvelut: Toimintatuottoja on kertynyt vain pieni osa budjetoidusta, mikä johtuu pääasiassa hankkeiden rahoitusosuuksien maksuaikatauluista. Toisaalta myös toimintakulut ovat olleet hieman talousarvion tasaista kertymää alhaisemmat.

Sivistystoimiala: Toimintatuotot ovat arvioitua suuremmat opetustoimen hankkeiden tulojen takia. Toimintamenot ovat toteutuneet hieman ennakoitua pienempänä.

Tekninen toimiala: Toimintatuotot ovat olleet 121 702 € budjetoidusta jäljessä, joka johtuu suurilta osin kaukolämmön laskutuksen jälkijättöisyydestä. Toimintakuluissa ollaan puolestaan alle budjetoidun 324 743 €, jonka vuoksi vuosikate on myös 203 041 € ennustetusta pienempi. Tämä johtuu pääosin toiminnan tehostamisesta.

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 suoritelmäärätavoitteita 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- 9 /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 asukas-tyytyväisyyden keskiarvo on noussut edellisestä tutkimuksesta.	Vapaa-ajan-asukkaiden asukastyytyväisyys (KA) on hiukan noussut (2022: 8,30 2020: 8,28).
Monipaikkaisuuden edistäminen	Tilataan seurantapalvelu.	Liittymien määrän tarkastelu paikkakunnalla,	Paikkakunnalla on ollut liittymätietojen perusteella	Liittymien seurantapalvelu on otettu käyttöön ja

		teleoperaattorien paikkaseurannalla.	keskimäärin enemmän väestöä kuin vertailu-ajankohtana.	vertailu suoritetaan vuositasolla.
Monipaikkaisuuden edistäminen	Kunta edistää valokuituverkon rakentumista taajamaan vuoropuhelulla operaattorin sekä kunnan vuokratoyhtiön kanssa.	Valokuituverkon toteutuminen taajamaan.	Uutta valokuituverkkoa on rakennettu taajamaan.	Uutta valokuituverkkoa on rakennettu lämpö- ja jätevesilaitokselle. Valokuidun runkolinja kulkee Auhontien kautta.
Monipaikkaisuuden edistäminen	Toteutetaan monipaikkaisuutta edistävä hanke. Riittävä tonttitarjonta.	Myytyjen tonttien määrä.	Hanke on toteutunut. Vähintään 10 myytyä tonttia kunnassa v. 2023.	Monipaikkaisuutta edistävä ”Muuallammeille” -hanke on alkanut 2023 alussa. Yksi tontti on myyty syyskuun 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.	Kunnanviraston asiakaspalvelu on ollut avoinna kesäkuukaudet normaalisti.
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.	Kaava-aineistot saatu KuntaNet7 järjestelmään sähköiseksi.

Kunta tarjoaa ihmisläheistä ja joustavaa asiakaspalvelua henkilökohtaisesti ja sähköisesti	Henkilöstö viihtyy Puolangan kunnan töissä. Kunta tarjoaa aiempien vuosien tasoiset henkilöstöedut (uutena sähköpyörän verotusetu). Kunta hakee Kuntaliiton ansiomerkit v. 2023 aikana.	Henkilöstö-tyytyväisyyskysely.	Kunta on tarjonnut aiempien vuosien tasoiset henkilöstöedut (uutena sähköpyörän verotusetu). Kunta on hakenut Kuntaliiton ansiomerkit ne ansaitseville.	Työsuhdepolkupyöräetu on otettu käyttöön 05/2023. Henkilöstö-tyytyväisyyskysely toteutetaan vuonna 2024. Kuntaliiton ansiomerkit on haettu.
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.	Taloustutkimus Oy:n asukaskyselyn tulokset (viestintä).	Kunta on lisännyt viestintää eri kanavissa myös muista kuin ns. pakollisesti tiedotettavista asioista.	Viestintää on lisätty, erityisesti sosiaalisen median kanavissa. Osallistettu järjestöjen ja kyläyhdistysten edustajia järjestämällä tilaisuuksia.

Tavoite 2/5: Kunnan sotepalvelut ovat vertaansa vailla

TAVOITE	TOIMENPIDE V. 2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TOTEUMA 1-9 /2023
Erinomaiset sotepalvelut säilyvät	Aktiivinen edunvalvonta hyvinvointialueen suuntaan palveluiden saavutettavuuden varmistamiseksi.	Perusterveydenhuollon asiakastytytävyyden säilyminen Puolangalla v.2021 tasolla (NPS 96/100)	Perusterveydenhuollon asiakastytytävyyys on säilynyt Puolangalla korkeana (tasolla NPS 96/100). Kunta on vaikuttanut aktiivisin toimin siihen, että palveluiden siirtyminen hyvinvointialueelle ei ole	Perusterveydenhuollon asiakastytytävyyys 1-9/23: NPS 94/100 (KA) Toteutunut.

			vaikuttanut palveluiden saata- vuuteen tai laatuun.	
Puolangan palveluista mallia koko Hyvinvointi-alueelle	Aktiivinen vaikuttaminen siihen, että hyvinvointi-alueen palvelu-rakenteet 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.	Toteutunut
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.	Hyvinvointi-kertomuksen laatiminen ja tulokset	Hyvinvointi-kertomus ja -suunnitelma laadittu.	Ei ole toteutunut.

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 1-9 /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.	Ei ole toteutunut. Ei ole toteutunut.
Bio- ja kiertotalouden toiminta vakiintuu ja kasvaa	Uusien toimijoiden mukaantulo bioliiketoimintaan.	Uusien toimijoiden lukumäärä.	Vähintään yksi uusi toimija mukana biokaasuliike-toiminnassa tai sen ympärille	Ei ole toteutunut.

			syntyneessä muussa bioliiketoiminnassa.	
Hallittu tuulivoima-rakentaminen alkaa	Kunta edistää tuulivoimatuotannon sijoittumista kuntaan.	Rakenteilla/ valmisteilla olevien tuulipuistojen määrä.	Kunnan ensimmäisen tuulipuiston kaava on hyväksytty.	Ei ole toteutunut.

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

TAVOITE	TOIMENPIDE V. 2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TOTEUMA 1-9/2023
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.	Lukiossa on aloittanut 7 uutta opiskelijaa. Ei ole toteutunut. Yhteistyö kansainvälisten opiskelijoiden saamiseksi on aloitettu.
Laadukas varhaiskasvatus ja perusopetus tekee lapsiperheiden arjesta sujuvaa ja houkuttelee muuttajia	Uusi päiväkotiki 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: 1-9/2021: 49,6 KA 1-9/2023: 56,9 KA

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

TAVOITE	TOIMENPIDE V. 2023	MITTARIT	TAVOITETILA V. 2023 LOPUSSA	TOTEUMA 1-9/2023
Paljakan matkailu kehittyy myönteisesti	Kunta osallistuu matkailun kehittämistä tukeviin hankkeisiin. Kunta osallistuu talousarviovuonna vähintään yhteen matkailuhankkeeseen.	Kunnan matkailu-toimialan vuodepaikkojen määrä.	Kunnan matkailutoimialan vuodepaikkojen määrä on noussut vähintään 5 % vuodesta 2021. Kunta on osallistunut vähintään yhteen matkailu-hankkeeseen.	Vuodepaikat: 1-9/2021:481kpl 1-9/2023:489kpl Uudistavaa veto-voimaa matkailuun – Arctic Lakeland Kainuun osatoteutushanke ”Paljakka-Puolanka matkailu-hanke 2023-2025” alkanut 1.6.2023.
Uusi liikunta-halli 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.	Kaksi maa-kunnallista tapahtumaan toteutunut liikuntahallissa. Ei ole toteutunut.
Uusi liikuntahalli ja Honka Areena ovat kovassa käytössä	Lisätään liikuntahallin ja katetun jään käyttömääriä. Käyttäjaseuranta järjestetään v. 2023 alusta alkaen.	Käyttömäärät	Liikuntahallin ja katetun jään käyttäjämäärien seuranta on järjestetty v. 2023 alusta alkaen.	Ei ole toteutunut.
Kunta panostaa kestävän luonto-matkailun kehittämiseen ja reitistöihin	Reitistöjen rakentaminen ja peruskunnostus. Matkailun kehittämis-toimenpiteet yhteistyössä naapurikuntien	Reitistöjen määrä.	Kunta on osallistunut reitistöjen kehittämiseen esimerkiksi hankkeeseen osallistumalla.	Paljakka-Ukkohalla maastopyörä-reitistö on valmistunut.

	kanssa. Digitaalisen reittijärjestelmän käyttöä laajennetaan.		Digitaalisen reittijärjestelmän käyttöä on laajennettu.	Maastopyörä-reittien digitalisointi on valmistunut.
--	---	--	--	--

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.)