



Osavuosisikatsaus 1-3 2024

Puolangan kunta

Sisällysluettelo

| | | |
|-------|---|----|
| 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 | 11 |
| 4. | Talousarvion toteutuminen | 13 |
| 4.1. | Talousarvion toteutuminen lautakunnittain..... | 13 |
| 4.2. | Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen | 15 |
| 4.2.1 | Yhteiset tavoitteet | 15 |
| 5. | Muut toiminnot ja talouden olennaiset tapahtumat..... | 19 |
| 5.1. | Yhtiöiden myynnit ja osto, ulkoistamiset, rakennejärjestelyt ja muut kertaluonteiset erät | 19 |
| 5.2. | Epätasaisesti toteutuvat erät (satunnaiset erät ym.) | 19 |

1. Johdanto

1.1. Osavuosisraportointi Puolangan kunnassa

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

Vuoden 2024 talousarvion mukaan: *Talousarvion ja sen tavoitteiden toteutumisesta raportoidaan kunnanhallitukselle ja valtuustolle osavuosikatsauksissa 31.3., 30.6. ja 30.9. tilanteissa sekä tilinpäätöksessä ja toimintakertomuksessa.*

Osavuosikatsausjakso on neljännesvuosittainen, koska kunnan on raportoitava automaattisella talousraportoinnilla taloudesta valtiokonttorille neljännesvuosittain, jolloin osavuosikatsaus- ja automaattisen talousraportoinnin jaksot ovat yhtenevät.

Osavuosikatsauksen rakenne noudattaa *Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston Yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän puolivuosi- ja neljännesvuosikatsausten laadinnasta* (Suomen Kuntaliitto, Helsinki 2020, 1. painos, ISBN 978-952-293-771-1).

1.2. Yhteenveto talouden toteumasta raportointijaksolla

Raportointijakson 1-3 /2024 alijäämä on -189 336 euroa. Verotuloissa kiinteistöveroja ei ole jaksotettu. Mikäli jaksotukset huomioitaisiin, raportointijakson tulos olisi budjetin mukainen.

2. Tuloslaskelma

2.1. Kunnan tuloslaskelma

| | Talousarvio +muutokset | Toteutuma kuluva vuosi | Jäljellä | TOT% | TOT ed.vuosi |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|-------|---------------|
| Puolangan kunta | | | | | |
| TULOSLASKELMA | | | | | |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | |
| Myyntituotot | 1 583 892,00 | 457 545,90 | 1 126 346,10 | 28,90 | 422 723,47 |
| Maksutuotot | 77 700,00 | 8 429,55 | 69 270,45 | 10,80 | 6 552,83 |
| Tuet ja avustukset | 593 282,00 | 22 452,17 | 570 829,83 | 3,80 | 184 880,56 |
| Muut toimintatuotot | 1 241 000,00 | 324 775,77 | 916 224,23 | 26,20 | 287 663,05 |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ | 3 495 874,00 | 813 203,39 | 2 682 670,61 | 23,30 | 901 819,91 |
| TOIMINTAKULUT | | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Palkat ja palkkiot | -3 733 090,23 | -846 066,87 | -2 887 023,36 | 22,70 | -786 356,62 |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Eläkekulut | -819 560,61 | -194 336,16 | -625 224,45 | 23,70 | -186 680,65 |
| Muut henkilösivukulut | -69 197,94 | -16 239,57 | -52 958,37 | 23,50 | -22 633,90 |
| Palvelujen ostot | -4 423 489,00 | -1 095 062,06 | -3 328 426,94 | 24,80 | -974 792,20 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 630 239,00 | -628 440,33 | -1 001 798,67 | 38,50 | -519 458,42 |
| Avustukset | -318 500,00 | -75 592,40 | -242 907,60 | 23,70 | -62 947,33 |
| Muut toimintakulut | -381 442,00 | -95 772,64 | -285 669,36 | 25,10 | -106 910,69 |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ | -11 375 518,78 | -2 951 510,03 | -8 424 008,75 | 25,90 | -2 659 779,81 |
| TOIMINTAKATE | -7 879 644,78 | -2 138 306,64 | -5 741 338,14 | 27,10 | -1 757 959,90 |
| Verotulot | 5 143 000,00 | 1 281 462,65 | 3 861 537,35 | 24,90 | 1 924 311,57 |
| Valtionosuudet | 3 783 038,00 | 936 657,00 | 2 846 381,00 | 24,80 | 996 690,00 |

Rahoitustuotot ja -kulut

| | | | | | |
|-------------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|
| Korkotuotot | 29 920,00 | 0,00 | 29 920,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muut rahoitustuotot | 9 300,00 | 179,56 | 9 120,44 | 1,90 | 905,76 |
| Korkokulut | -71 884,00 | -45 949,20 | -25 934,80 | 63,90 | -10 615,72 |
| Muut rahoituskulut | -10 500,00 | -2 125,44 | -8 374,56 | 20,20 | -1 314,40 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT. | -43 164,00 | -47 895,08 | 4 731,08 | 111,00 | -11 024,36 |

| | | | | | |
|-----------|--------------|-----------|------------|------|--------------|
| VUOSIKATE | 1 003 229,22 | 31 917,93 | 971 311,29 | 3,20 | 1 152 017,31 |
|-----------|--------------|-----------|------------|------|--------------|

Poistot ja arvonalentumiset

| | | | | | |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------------|
| Suunn.mukaiset poistot | -997 493,00 | -239 259,51 | -758 233,49 | 24,00 | -240 991,78 |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------------|

Satunnaiset erät

| | | | | | |
|------------------|----------|-------------|------------|-----------|------------|
| TILIKAUDEN TULOS | 5 736,22 | -207 341,58 | 213 077,80 | -3 614,60 | 911 025,53 |
|------------------|----------|-------------|------------|-----------|------------|

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

| | | | | | |
|--------------------------|-----------|-------------|------------|---------|------------|
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 77 736,22 | -189 335,88 | 267 072,10 | -243,60 | 929 031,23 |
|--------------------------|-----------|-------------|------------|---------|------------|

2.2. Vesihuollon taseyksikön tuloslaskelma

| | Talousarvio | Vuoden alusta | Jäljellä | % | Edv |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|
| LIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA | | | | | |
| Myyntituotot muilta | 359 000,00 | 85 762,15 | 273 237,85 | 23,90 | 78 133,01 |
| SIS Myyntituotot | 42 176,00 | 7 345,14 | 34 830,86 | 17,40 | 7 214,93 |
| LIIVEVAIHTO | 401 176,00 | 93 107,29 | 308 068,71 | 23,20 | 85 347,94 |
| Koneiden ja laitteiden vuokrat | 0,00 | 172,33 | -172,33 | 0,00 | 36,27 |
| Muut tuotot | 0,00 | -1,15 | 1,15 | 0,00 | 0,00 |
| Liiketoiminnan muut tuotot | 0,00 | 171,18 | -171,18 | 0,00 | 36,27 |
| Materiaalit ja palvelut | | | | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | |
| Poltto- ja voiteluaineet | -300,00 | 0,00 | -300,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sähkö ja kaasu | -83 360,00 | -26 403,53 | -56 956,47 | 31,70 | -19 049,19 |
| Kalusto | -5 000,00 | 0,00 | -5 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rakennusmateriaali | -15 000,00 | 0,00 | -15 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Muu materiaali | -37 000,00 | -6 072,14 | -30 927,86 | 16,40 | -11 323,60 |
| Ostot tilikauden aikana | -140 660,00 | -32 475,67 | -108 184,33 | 23,10 | -30 372,79 |
| Asiantuntijapalvelut | -17 000,00 | 0,00 | -17 000,00 | 0,00 | -4 076,00 |
| Postipalvelut | -20,00 | 0,00 | -20,00 | 0,00 | 0,00 |
| Puhelin- ja tietoliikennepalve | -950,00 | -116,71 | -833,29 | 12,30 | -89,72 |
| IT-palvelut | -3 200,00 | -2 795,21 | -404,79 | 87,40 | -2 317,78 |
| Vakuutukset | -1 735,00 | -1 586,43 | -148,57 | 91,40 | -1 038,77 |
| Rakenn.rak- ja kunn.pitopalv | -10 450,00 | -1 209,34 | -9 240,66 | 11,60 | -859,11 |
| Alueiden rakentamis ja kunn.pi | -15 370,00 | -506,40 | -14 863,60 | 3,30 | -1 841,00 |
| Kon., kal. ja laitt. kunn.pito | -21 300,00 | -104,00 | -21 196,00 | 0,50 | -4 164,87 |
| Matkustus- ja kuljetuspalvelu | -2 700,00 | -168,28 | -2 531,72 | 6,20 | -1 184,27 |
| Muut palvelut | -22 000,00 | -5 835,55 | -16 164,45 | 26,50 | -773,09 |
| SIS Muut palvelut | -90 306,00 | 0,00 | -90 306,00 | 0,00 | -25 917,00 |
| Palvelujen ostot | -185 031,00 | -12 321,92 | -172 709,08 | 6,70 | -42 261,61 |
| Henkilöstökulut | | | | | |
| Henkilösivukulut | | | | | |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Poistot rakennuksista | -1 413,00 | -353,16 | -1 059,84 | 25,00 | -353,16 |
| Poistot kiint.rak. ja laitt. | -61 108,00 | -15 331,37 | -45 776,63 | 25,10 | -17 270,79 |
| Suunnitelman muk. poistot | -62 521,00 | -15 684,53 | -46 836,47 | 25,10 | -17 623,95 |
| Maa- ja vesialueiden vuokrat | -1 220,00 | -948,66 | -271,34 | 77,80 | -1 134,04 |
| IT-laittevuokrat | 0,00 | -158,09 | 158,09 | 0,00 | 0,00 |
| Myyntisaamisten luottotappiot | 0,00 | 136,10 | -136,10 | 0,00 | 0,00 |
| Muut kulut | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -24,10 |
| Liiketoiminnan muut kulut | -1 220,00 | -970,65 | -249,35 | 79,60 | -1 158,14 |
| LIIEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) | 11 744,00 | 31 825,70 | -20 081,70 | 271,00 | -6 032,28 |

Rahoitustuotot ja -kulut

| | | | | | |
|--------------------------------|-----------|-----------|------------|--------|-----------|
| Muut rahoituskulut | 0,00 | -410,00 | 410,00 | 0,00 | -10,00 |
| Muut rahoituskulut | 0,00 | -410,00 | 410,00 | 0,00 | -10,00 |
| YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUN.ERIÄ | 11 744,00 | 31 415,70 | -19 671,70 | 267,50 | -6 042,28 |
| YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA | 11 744,00 | 31 415,70 | -19 671,70 | 267,50 | -6 042,28 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 11 744,00 | 31 415,70 | -19 671,70 | 267,50 | -6 042,28 |

3. Tase

3.1. Kunnan tase

| | Kuluva vuosi | Edellinen vuosi |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| T A S E | | |
| VASTAAVAA | | |
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| I Aineettomat hyödykkeet | | |
| 1. Aineettomat oikeudet | 4 002,60 | 5 336,82 |
| Aineettomat hyödykkeet yht. | 4 002,60 | 5 336,82 |
| II Aineelliset hyödykkeet | | |
| 1. Maa- ja vesialueet | 2 309 767,20 | 2 309 817,20 |
| 2. Rakennukset | 13 453 194,18 | 13 634 411,25 |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitt | 1 480 743,11 | 1 529 864,84 |
| 4. Koneet ja kalusto | 55 924,62 | 63 511,11 |
| 5. Muut aineelliset hyödykkeet | 16 818,79 | 16 818,79 |
| 6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis | 811 732,74 | 792 822,58 |
| Aineelliset hyödykkeet yht | 18 128 180,64 | 18 347 245,77 |
| III Sijoitukset | | |
| 1. Osakkeet ja osuudet | 1 439 823,52 | 1 439 823,52 |
| Sijoitukset yhteensä | 1 439 823,52 | 1 439 823,52 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 19 572 006,76 | 19 792 406,11 |
| B TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| 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 | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| 1. Myyntisaamiset | 756 186,47 | 979 040,21 |
| 3. Muut saamiset | 60 903,89 | 95 809,95 |
| 4. Siirtosaamiset | 365 900,00 | 786 303,17 |
| Lyhytaikaiset saamiset yht. | 1 182 990,36 | 1 861 153,33 |
| Saamiset yhteensä | 1 182 990,36 | 1 861 153,33 |
| III Rahoitusarvopaperit | | |

| | | |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 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

| | | |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Rahat ja pankkisaamiset yht. | 2 706 583,04 | 2 006 908,71 |
|------------------------------|--------------|--------------|

| | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 5 614 324,20 | 5 592 812,84 |
|---------------------------------|--------------|--------------|

| | | |
|--------------------|---------------|---------------|
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 25 187 669,89 | 25 386 557,88 |
|--------------------|---------------|---------------|

VASTATTAVAA

A OMA PÄÄOMA

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| I Peruspääoma | -12 058 735,74 | -12 058 735,74 |
| IV Ed.tilikausien yli/alijäämä | -5 806 735,12 | -5 660 966,85 |
| V Tilikauden yli/alijäämä | 189 335,88 | -145 768,27 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | -17 676 134,98 | -17 865 470,86 |

B POISTOERO JA

VAPAAEHTOISET

VARAUKSET

| | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| 1. Poistoero | -558 176,78 | -576 182,48 |
| POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT | -558 176,78 | -576 182,48 |

C PAKOLLISET VARAUKSET

D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

| | | |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| 2. Lahjoitusrahastojen pääoma | -7 196,05 | -7 196,05 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT. | -7 196,05 | -7 196,05 |

E VIERAS PÄÄOMA

I Pitkäaikainen

| | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 2. Lainat vakuutus- ja rah.lai | -4 200 185,15 | -4 200 185,15 |
| 5. Saadut ennakot | -46 137,00 | -46 137,00 |
| 7. Liittymismaks. ja muut vela | -181 020,63 | -181 020,63 |
| Pitkäaikainen vieras po. yht. | -4 427 342,78 | -4 427 342,78 |

II Lyhytaikainen

| | | |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| 1. Joukkovelkakirjalainat | -500 000,00 | 0,00 |
| 2. Lainat rahoitus- ja vak.lai | -558 148,15 | -831 296,30 |
| 5. Saadut ennakot | -70 155,79 | -62 165,40 |
| 6. Ostovelat | -597 089,02 | -730 300,76 |

| | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 7. Liittymismaks. ja muut vela | -240 804,18 | -278 565,05 |
| 8. Siirtovelat | -552 622,16 | -608 038,20 |
| Lyhytaikainen vieras po. yht. | -2 518 819,30 | -2 510 365,71 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | -6 946 162,08 | -6 937 708,49 |
| VASTATTAVAA | -25 187 669,89 | -25 386 557,88 |

3.2. Vesihuollon taseyksikön tase

| | Alkusaldo | Muutos | Loppusaldo |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| T A S E | | | |
| VASTAAVAA | | | |
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | | | |
| I Aineettomat hyödykkeet | | | |
| II Aineelliset hyödykkeet | | | |
| 2. Rakennukset | 35 317,37 | -353,16 | 34 964,21 |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitt | 563 354,80 | -15 331,37 | 548 023,43 |
| 6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis | 136 689,20 | 9 950,40 | 146 639,60 |
| Aineelliset hyödykkeet yht | 735 361,37 | -5 734,13 | 729 627,24 |
| III Sijoitukset | | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 735 361,37 | -5 734,13 | 729 627,24 |
| B TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | | |
| 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 | | | |
| 1. Myyntisaamiset | 91 336,59 | -44 865,47 | 46 471,12 |
| 3. Muut saamiset | 0,00 | 2 041,97 | 2 041,97 |
| Lyhytaikaiset saamiset yht. | 91 336,59 | -42 823,50 | 48 513,09 |
| Saamiset yhteensä | 91 336,59 | -42 823,50 | 48 513,09 |
| III Rahoitusarvopaperit | | | |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 91 336,59 | -42 823,50 | 48 513,09 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 826 965,07 | -48 557,63 | 778 407,44 |
| VASTATTAVAA | | | |

A OMA PÄÄOMA

| | | | |
|--------------------------------|-------------|------------|-------------|
| I Peruspääoma | -726 804,49 | 61 186,54 | -665 617,95 |
| IV Ed.tilikausien yli/alijäämä | 98 655,20 | -59 724,92 | 38 930,28 |
| V Tilikauden yli/alijäämä | -59 724,92 | 28 309,22 | -31 415,70 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | -687 874,21 | 29 770,84 | -658 103,37 |

B POISTOERO JA**VAPAAEHTOISET VARAUKSET****C PAKOLLISET VARAUKSET****D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT****E VIERAS PÄÄOMA****I Pitkäaikainen**

| | | | |
|--------------------------------|-------------|------|-------------|
| 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

| | | | |
|--------------------------------|-------------|-----------|-------------|
| 6. Ostovelat | -23 678,97 | 10 266,32 | -13 412,65 |
| 7. Liittymismaks. ja muut vela | -8 433,47 | 8 520,47 | 87,00 |
| Lyhytaikainen vieras po. yht. | -32 112,44 | 18 786,79 | -13 325,65 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | -139 090,86 | 18 786,79 | -120 304,07 |

| | | | |
|-------------|-------------|-----------|-------------|
| VASTATTAVAA | -826 965,07 | 48 557,63 | -778 407,44 |
|-------------|-------------|-----------|-------------|

4. Talousarvion toteutuminen

4.1. Talousarvion toteutuminen lautakunnittain

Talousarvion toteutuminen lautakunnittain on esitetty ilman sisäisiä eriä.

| | Talousarvio | Talousarviomuutos | Talousarvio +muutos | Toteuma | Jäljellä | Tot% |
|--|-------------|-------------------|------------------------|------------|------------|------|
| Vaalit | | | | | | |
| Tulot | 14 760 | 0 | 14 760 | 0 | 14 760 | 0 |
| Menot | -35 452 | 0 | -35 452 | -17 342 | -18 110 | 49 |
| Netto | -20 692 | 0 | -20 692 | -17 342 | -3 350 | 84 |
| Tarkastuslautakunta | | | | | | |
| Menot | -18 279 | 0 | -18 279 | -583 | -17 695 | 3 |
| Netto | -18 279 | 0 | -18 279 | -583 | -17 695 | 3 |
| Hallinto- ja elinvoimapaalvelut | | | | | | |
| Tulot | 706 914 | 0 | 706 914 | 40 198 | 666 716 | 6 |
| Menot | -2 493 110 | 0 | -2 493 110 | -505 123 | -1 987 987 | 20 |
| Netto | -1 786 196 | 0 | -1 786 196 | -464 925 | -1 321 271 | 26 |
| Sivistystoimiala | | | | | | |
| Tulot | 145 500 | 0 | 145 500 | 25 664 | 119 836 | 18 |
| Menot | -5 012 666 | 0 | -5 012 666 | -1 279 782 | -3 732 884 | 26 |
| Netto | -4 867 166 | 0 | -4 867 166 | -1 254 118 | -3 613 048 | 26 |
| Tekninen toimiala | | | | | | |
| Tulot | 2 628 700 | 0 | 2 628 700 | 747 341 | 1 881 359 | 28 |
| Menot | -3 516 012 | 0 | -3 516 012 | -1 148 679 | -2 367 333 | 33 |
| Netto | -887 312 | 0 | -887 312 | -401 338 | -485 974 | 45 |
| KAIKKI YHTEENSÄ | | | | | | |
| Tulot | 3 495 874 | 0 | 3 495 874 | 813 203 | 2 682 671 | 23 |
| Menot | -11 375 519 | 0 | -11 075 519 | -2 951 510 | -8 124 009 | 26 |
| Netto | -7 879 645 | 0 | -7 579 645 | -2 138 307 | -5 441 338 | 27 |

Kuvaus talouden toteumasta:

Vaalit: Tammi-helmikuussa pidettiin tasavallan presidentinvaalit (kaksi vaalikierrosta). Europarlamenttivaalit pidetään touko-kesäkuussa.

Tarkastuslautakunta: Toteuma on talousarvion mukainen.

Hallinto- ja elinvoimapalvelut: Toteuma on talousarvion mukainen.

Sivistystoimiala: Toteuma on talousarvion mukainen.

Tekninen toimiala: Tulot ovat tasaisen kertymän mukaiset. Toimintamenot ylittävät tasaisen kertymän, johtuen teiden talvikunnossapito- ja lämmityskustannuksista.

4.2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

4.2.1 Yhteiset tavoitteet

Valtuusto hyväksyi Puolangan kunnan uuden strategian vuosille 2022-2025 kokouksessa 21.6.2022 § 62. Kuntastrategian ajantasaistaminen ajoittuu suunnittelukaudelle 2025-2026.

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 päiväkotito, 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, strategian mukaiset tavoitteet ja toimenpiteet talousarviovuodelle 2024 sekä tavoitetilä talousarviovuoden ja strategiakauden 2026 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 2024 | MITTARIT | TAVOITETILA VUODEN 2024 LOPUSSA | TOTEUMA 1-3 2024 |
|---|---|--|---|--|
| Puolanka on kunta, jonne on hyvä tulla ja siellä on hyvä olla | Asukastyytyväisyys tutkimus kuntalaisille ja vapaa-ajan asukkaalle tehdään syksyllä 2024. | Taloustutkimuksen asukastutkimus; asukkaan tyytyväisyys kuntaan asuinpaikkana. | Asukastyytyväisyyden keskiarvo (8,30) on noussut edellisistä tutkimuksista. | - |
| Monipaikkaisuuden edistäminen | Kohdennettu kuntamarkkinointi eri kohderyhmille, kuten matkailijat, kausiasukkaat, etätyöntekijät. | Liittymien määrän tarkastelu paikkakunnalla tele-operaattorin paikkaseurannalla. | Liittymien mukaan väestön keskiarvo on noussut edellisistä tutkimuksista. | Paikkakunnalla on ollut keskimäärin 2 424 kävijää (2023: 2622). |
| Monipaikkaisuuden edistäminen | Kunta edistää valokuituverkon rakentamista taajamaan vuoropuhelulla operaattorin sekä kunnan vuokratyöyhtiön kanssa. | Valokuituverkko taajamaan toteutunut. | Uutta valokuituverkkoa on rakennettu taajamaan. | - |
| Monipaikkaisuuden edistäminen | Aktiivinen tonttimarkkinointi. | Myytyjen tonttien määrä. | Vähintään 5 myytyä tonttia kunnassa 2024. | - |
| Kunta tarjoaa ihmisläheistä ja joustavaa asiakaspalvelua henkilökohtaisesti ja sähköisesti | Kattavat asiakaspalvelun aukioloajat on otettu käyttöön. Palvelukanavien monipuolistaminen ja jatkuvan palautteen kerääminen. | Taloustutkimuksen asukaskysely, kuntalaisten tyytyväisyys palveluihin. | Asiakaslähtöisyys ja asioiden sujuva hoitaminen kunnan asiakaspalvelussa on parantunut. Asioista 95% hoituu kerralla kuntoon. | - |
| Kunta tarjoaa ihmisläheistä ja joustavaa asiakaspalvelua henkilökohtaisesti ja sähköisesti | Opastetaan asiakasta käyttämään sähköisiä palveluja itsenäisesti ja turvallisesti. | Uudet digitaaliset palvelut. | Vähintään kaksi uutta sähköistä palvelua. | Tilattu palvelu: Kulutus-Web Lämpökantaan |
| Kunta tarjoaa ihmisläheistä ja joustavaa asiakaspalvelua henkilökohtaisesti ja sähköisesti | Avoimien työpaikkojen markkinointi laajasti eri kanavissa. Uuden työntekijän perehdytysprosessin parantaminen. | Henkilöstötyytyväisyyskysely. | Rekrytoinnit ovat onnistuneet 90%:sesti. Perehdytyksessä otettu käyttöön ohje. | 100% (4/4) - |
| Kunta viestii näkyvästi ja avoimesti | Kunta lisää monikanavaista viestintää sekä kuntalaisten ja sidosryhmien osallistamista. | Taloustutkimuksen asukaskyselyn tulokset (viestintä). | Kunta on lisännyt videomarkkinointia kunnan palveluista ja kunnassa asuvista ihmisistä. | Videomarkkinointia tehty mm. yrityspalveluista, tonttitarjonnasta, vapaa-ajan ja kulttuuripalveluista. |

Tavoite 2/5: Kunnan sotepalvelut ovat vertaansa vailla

| TAVOITE | TOIMENPIDE 2024 | MITTARIT | TAVOITETILA VUODEN 2024 LOPUSSA | TOTEUMA 1-3 2024 |
|--|--|---|---|---|
| Erinomaiset sote-palvelut säilyvät | Aktiivinen edunvalvonta hyvinvointialueen suuntaan palveluiden saavutettavuuden varmistamiseksi. | Perusterveydenhuollon asiakastytyväisyyden säilyminen Puolangalla 2021 tasolla (NPS 96/100). Asukkaiden tyytyväisyys terveydenhuollon palveluihin; Taloustutkimuksen kysely. | 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 1-3/2024: NPS 90/100. Toteutunut. |
| 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 Puolangalla ja hyvinvointialueen kunnissa. | 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. | Hyvinvointikertomuksen laatiminen ja tulokset. Kansalaisopiston kurssien määrä ja osallistujat sekä muu kunnan järjestämä toiminta. | Hyvinvointikertomus ja -suunnitelma laadittu. | - |

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

| TAVOITE | TOIMENPIDE 2024 | MITTARIT | TAVOITETILA VUODEN 2024 LOPUSSA | TAVOITETILA VUODEN 2026 LOPUSSA |
|--|---|---|---|---------------------------------|
| Bio- ja kiertotalouden toiminta vakiintuu ja kasvaa | Toimitussopimusten solmiminen, Honkainfra Oy:n toiminnan kehittäminen ja kasvattaminen. | Käsittelyn raaka-aineen määrä ja biokaasulaitoksen ylijäämä. Laitoksen koko lupakapasiteetti käytössä. | Toimitussopimukset on tehty. Biokaasulaitoksessa käsitelty raaka-ainetta vähintään 2000tn ja kaasuntuotanto on ollut vähintään 1,5GWh. | - - |
| 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 bioliike-toiminnassa. | - |
| Hallittu tuulivoimarakentaminen alkaa | Kunta edistää tuulivoimatuotannon sijoittumista kuntaan. | Rakenteilla olevien tuulivoimapuistojen lukumäärä. | Kunnan ensimmäisen tuulipuiston kaava on hyväksytty. | - |

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

| TAVOITE | TOIMENPIDE 2024 | MITTARIT | TAVOITETILA VUODEN 2024 LOPUSSA | TAVOITETILA VUODEN 2026 LOPUSSA |
|---|---|---|--|---|
| Lukiokoulutus jatkuu Puolangalla | Lukiolle luodaan brändi ja sen houkuttelevuutta lisätään. | Lukiossa aloittavien opiskelijoiden määrä. | Lukiossa on aloittanut vähintään 10 uutta opiskelijaa talousarviovuonna. Suunniteltu brändiin liittyvä toimenpide on tehty. | Raportoidaan 1-9/2024 katsauksessa. Lukion yhteishakukampanja 2-3/2024; kv-kampanja Virtual Education Summitissa |
| Laadukas varhaiskasvatus ja perusopetus tekee lapsiperheiden arjesta sujuvaa ja houkuttelee muuttajia | Uusi päiväkotiki nostetaan kuntamarkkinoinnissa esille. | Varhaiskasvatuksen lapsimäärä ei ole laskenut vuoden 2021 määrästä. | Varhaiskasvatuksen piirissä olevien lapsien määrä on kasvanut. | Varhaiskasvatuksen lapsimäärä: 1-3 / 2021: 55,3 (keskiarvo) 1-3 / 2024: 64,0 (keskiarvo) |

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

| TAVOITE | TOIMENPIDE 2024 | MITTARIT | TAVOITETILA VUODEN 2024 LOPUSSA | TAVOITETILA VUODEN 2026 LOPUSSA |
|--|---|--|--|--|
| Paljakan matkailu kehitty myönteisesti | Kunta osallistuu matkailun kehittämistä tukeviin hankkeisiin. | Kunnan matkailutoimialan vuodepaikkojen määrä. | Kunnan matkailutoimialan vuodepaikkojen määrä säilynyt ennallaan. | Ei muutosta 12/2023 tilanteeseen: 489 kpl |
| Uusi liikuntahalli ja Honka-Areena ovat kovassa käytössä | Tilojen markkinointi myös ulkopuolisille toimijoille ja tapahtuman järjestäjille. | Vähintään yksi maakunnallinen tai valtakunnallinen tapahtuma paikkakunnalla vuosittain, LankaFestin lisäksi. | Vähintään yksi maakunnallinen tai valtakunnallinen tapahtuma paikkakunnalla on toteutunut LankaFestin lisäksi. | - |
| Uusi liikuntahalli ja Honka-Areena ovat kovassa käytössä | Otetaan käyttöön Honka-Areenan kävijälaskuri. Kunta järjestää liikunnalliset tapahtumat Honka Areenalla sekä liikuntahallilla. | Käyttömäärät | Honka-Areenan käyttäjämäärät ovat kasvaneet 30%. Liikuntahallin käyttäjämäärät ovat kasvaneet 20%. | - |
| Kunta panostaa kestävä luontomatkailun kehittämiseen ja reitistöihin | Osallistutaan yhdessä naapurikunnan kanssa Paljakka-Ukkohalla reitistöjen kehittämishankkeeseen. | Reitistöjen määrä. | Kunta on osallistunut reitistöjen kehittämiseen hankkeeseen osallistumalla. | Paljakan kelkka- ja MTB-reitistöt valmistuivat vuonna 2023. Pääosa hiihto- ja kelkkareiteistä on FluentProgress Outdoor-järjestelmässä. |

5. Muut toiminnot ja talouden olennaiset tapahtumat

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

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

5.2. Epätasaisesti toteutuvat erät (satunnaiset erät ym.)

Raportointijaksoilla ei ollut olennaisesti talouden toteumatietoihin vaikuttavia epätasaisesti toteutuvia eräiä.