



**Osavuosikatsaus 1-3 2025**

**Puolangan kunta**

Kunnanhallitus 30 / 4 / 2025

Valtuusto 27 / 5 / 2025

## Sisällysluettelo

|       |                                                                                               |    |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.    | Johdanto .....                                                                                | 3  |
| 1.1.  | Osavuosisraportointi Puolangan kunnassa .....                                                 | 3  |
| 1.2.  | Yhteenveto talouden toteumasta raportointijaksolla .....                                      | 3  |
| 2.    | Tuloslaskelma.....                                                                            | 4  |
| 2.1.  | Kunnan tuloslaskelma.....                                                                     | 4  |
| 2.2.  | Vesihuollon taseyksikön tuloslaskelma .....                                                   | 5  |
| 3.    | Tase .....                                                                                    | 7  |
| 3.1.  | Kunnan tase .....                                                                             | 7  |
| 3.2.  | Vesihuollon taseyksikön tase.....                                                             | 9  |
| 4.    | Talousarvion toteutuminen .....                                                               | 11 |
| 4.1.  | Talousarvion toteutuminen lautakunnittain .....                                               | 11 |
| 4.2.  | Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen .....                                               | 13 |
| 4.2.1 | Yhteiset tavoitteet .....                                                                     | 13 |
| 4.3.  | Yhtiöiden myynnit ja osto, ulkoistamiset, rakennejärjestelyt ja muut kertaluonteiset erät ... | 16 |
| 4.4.  | Epätasaisesti toteutuvat erät (satunnaiset erät ym.) .....                                    | 16 |

# 1. 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 2025 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* (Suomen Kuntaliitto, Helsinki 2020, 1. painos, ISBN 978-952-293-771-1).

## 1.2. Yhteenveto talouden toteumasta raportointijaksolla

Raportointijakson 1-3 /2025 ylijäämä on 566 986 euroa. Verotuloissa kiinteistöverot on jaksotettu tasaisesti kuukausille.

## 2. Tuloslaskelma

### 2.1. Kunnan tuloslaskelma

|                                    | Talousarvio<br>+ muutokset | Toteutuma<br>kuluva vuosi | Jäljellä      | TOT%   |
|------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------|--------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              |                            |                           |               |        |
| Myyntituotot                       | 1 750 108,00               | 621 612,88                | 1 128 495,12  | 35,50  |
| Maksutuotot                        | 56 664,00                  | 14 026,90                 | 42 637,10     | 24,80  |
| Tuet ja avustukset                 | 379 128,00                 | 89 458,15                 | 289 669,85    | 23,60  |
| Muut toimintatuotot                | 1 331 712,00               | 396 461,16                | 935 250,84    | 29,80  |
| TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ            | 3 517 612,00               | 1 121 559,09              | 2 396 052,91  | 31,90  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               |                            |                           |               |        |
| <b>Henkilöstökulut</b>             |                            |                           |               |        |
| Palkat ja palkkiot                 | -3 727 720,54              | -880 468,99               | -2 847 251,55 | 23,60  |
| <b>Henkilösivukulut</b>            |                            |                           |               |        |
| Eläkekulut                         | -768 077,40                | -184 943,84               | -583 133,56   | 24,10  |
| Muut henkilösivukulut              | -93 492,22                 | -21 713,57                | -71 778,65    | 23,20  |
| Palvelujen ostot                   | -4 374 211,00              | -1 075 666,93             | -3 298 544,07 | 24,60  |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -1 626 803,00              | -628 194,54               | -998 608,46   | 38,60  |
| Avustukset                         | -604 295,00                | -99 408,24                | -504 886,76   | 16,50  |
| Muut toimintakulut                 | -405 914,00                | -91 412,99                | -314 501,01   | 22,50  |
| TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ             | -11 600 513,16             | -2 981 809,10             | -8 618 704,06 | 25,70  |
| TOIMINTAKATE                       | -8 082 901,16              | -1 860 250,01             | -6 222 651,15 | 23,00  |
| Verotulot                          | 5 156 000,00               | 1 515 344,14              | 3 640 655,86  | 29,40  |
| Valtionosuudet                     | 4 476 305,00               | 1 176 795,00              | 3 299 510,00  | 26,30  |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    |                            |                           |               |        |
| Muut rahoitustuotot                | 5 000,00                   | 1 742,31                  | 3 257,69      | 34,80  |
| Korkokulut                         | -103 813,00                | -39 012,98                | -64 800,02    | 37,60  |
| Muut rahoituskulut                 | -6 000,00                  | -1 665,63                 | -4 334,37     | 27,80  |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHT.      | -104 813,00                | -38 936,30                | -65 876,70    | 37,10  |
| VUOSIKATE                          | 1 444 590,84               | 792 952,83                | 651 638,01    | 54,90  |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> |                            |                           |               |        |
| Suunn.mukaiset poistot             | -1 004 877,00              | -243 972,69               | -760 904,31   | 24,30  |
| <b>Satunnaiset erät</b>            |                            |                           |               |        |
| TILIKAUDEN TULOS                   | 439 713,84                 | 548 980,14                | -109 266,30   | 124,80 |
| Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)      | 72 023,00                  | 18 005,70                 | 54 017,30     | 25,00  |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)     | 511 736,84                 | 566 985,84                | -55 249,00    | 110,80 |

## 2.2. Vesihuollon taseyksikön tuloslaskelma

|                                     |                   |                   |                   |               |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Myyntituotot muilta                 | 364 428,00        | 82 593,11         | 281 834,89        | 22,70         |
| SIS Myyntituotot                    | 0,00              | 7 622,94          | -7 622,94         | 0,00          |
| <b>LIKEVAIHTO</b>                   | <b>364 428,00</b> | <b>90 216,05</b>  | <b>274 211,95</b> | <b>24,80</b>  |
| Koneiden ja laitteiden vuokrat      | 0,00              | 6,05              | -6,05             | 0,00          |
| Muut tuotot                         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00          |
| Liiketoiminnan muut tuotot          | 0,00              | 6,05              | -6,05             | 0,00          |
| <b>Materiaalit ja palvelut</b>      |                   |                   |                   |               |
| <b>Aineet, tarvikkeet ja tavara</b> |                   |                   |                   |               |
| Toimisto- ja koulutarvikkeet        | -80,00            | 0,00              | -80,00            | 0,00          |
| Vaatteisto                          | -100,00           | -96,28            | -3,72             | 96,30         |
| Vesi                                | 0,00              | -40,00            | 40,00             | 0,00          |
| Sähkö ja kaasu                      | -84 400,00        | -37 479,45        | -46 920,55        | 44,40         |
| Kalusto                             | 0,00              | -2 629,37         | 2 629,37          | 0,00          |
| Rakennusmateriaali                  | -3 000,00         | -10 960,64        | 7 960,64          | 365,40        |
| Muu materiaali                      | -40 560,00        | -12 841,61        | -27 718,39        | 31,70         |
| IT-tarvikeostot                     | -50,00            | 0,00              | -50,00            | 0,00          |
| Ostot tilikauden aikana             | -128 190,00       | -64 047,35        | -64 142,65        | 50,00         |
| Asiantuntijapalvelut                | -16 000,00        | -638,86           | -15 361,14        | 4,00          |
| Postipalvelut                       | -100,00           | 0,00              | -100,00           | 0,00          |
| Puhelin- ja tietoliikennepalvelut   | -2 130,00         | 0,00              | -2 130,00         | 0,00          |
| IT-palvelut                         | -11 985,00        | -3 321,80         | -8 663,20         | 27,70         |
| Vakuutukset                         | -1 875,00         | -399,98           | -1 475,02         | 21,30         |
| Rakenn.rak- ja kunn.pitopalv        | -15 900,00        | -11 995,19        | -3 904,81         | 75,40         |
| Alueiden rakentamis ja kunn.pi      | -34 000,00        | -1 502,51         | -32 497,49        | 4,40          |
| Kon., kal. ja laitt. kunn.pito      | -18 200,00        | -2 036,35         | -16 163,65        | 11,20         |
| Matkustus- ja kuljetuspalvelu       | -2 050,00         | -195,01           | -1 854,99         | 9,50          |
| Muut palvelut                       | -8 000,00         | -4 097,99         | -3 902,01         | 51,20         |
| SIS Muut palvelut                   | 0,00              | -16 060,80        | 16 060,80         | 0,00          |
| Palvelujen ostot                    | -110 240,00       | -40 248,49        | -69 991,51        | 36,50         |
| <b>Henkilöstökulut</b>              |                   |                   |                   |               |
| <b>Henkilösivukulut</b>             |                   |                   |                   |               |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>  |                   |                   |                   |               |
| Poistot rakennuksista               | -1 413,00         | -353,16           | -1 059,84         | 25,00         |
| Poistot kiint.rak. ja laitt.        | -71 065,00        | -17 898,05        | -53 166,95        | 25,20         |
| Suunnitelman muk. poistot           | -72 478,00        | -18 251,21        | -54 226,79        | 25,20         |
| Maa- ja vesialueiden vuokrat        | -1 250,00         | -402,56           | -847,44           | 32,20         |
| IT-laittevuokrat                    | -600,00           | -370,56           | -229,44           | 61,80         |
| Myyntisaamisten luottotappiot       | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00          |
| Muut kulut                          | -1 000,00         | 5,00              | -1 005,00         | -0,50         |
| Liiketoiminnan muut kulut           | -2 850,00         | -768,12           | -2 081,88         | 27,00         |
| <b>LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>     | <b>50 670,00</b>  | <b>-33 093,07</b> | <b>83 763,07</b>  | <b>-65,30</b> |

**Rahoitustuotot ja -kulut**

|                                |           |            |           |        |
|--------------------------------|-----------|------------|-----------|--------|
| Viivästyskorot                 | 0,00      | 2,00       | -2,00     | 0,00   |
| Muut rahoitustuotot            | 0,00      | 2,00       | -2,00     | 0,00   |
| Muut rahoituskulut             | 0,00      | -5,00      | 5,00      | 0,00   |
| Muut rahoituskulut             | 0,00      | -5,00      | 5,00      | 0,00   |
| YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SATUN.ERIÄ | 50 670,00 | -33 096,07 | 83 766,07 | -65,30 |
| YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA  | 50 670,00 | -33 096,07 | 83 766,07 | -65,30 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ       | 50 670,00 | -33 096,07 | 83 766,07 | -65,30 |

### 3. Tase

#### 3.1. Kunnan tase

|                                   | Kuluva vuosi         | Edellinen vuosi TP   |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>T A S E</b>                    |                      |                      |
| <b>VASTAAVAA</b>                  |                      |                      |
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>        |                      |                      |
| <b>I Aineettomat hyödykkeet</b>   |                      |                      |
| 2. Muut pitkävaikutteiset meno    | 0,00                 | 0,00                 |
| Aineettomat hyödykkeet yht.       | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II Aineelliset hyödykkeet</b>  |                      |                      |
| 1. Maa- ja vesialueet             | 2 309 767,20         | 2 309 767,20         |
| 2. Rakennukset                    | 12 645 473,43        | 12 824 476,59        |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitt    | 1 662 316,38         | 1 718 651,10         |
| 4. Koneet ja kalusto              | 44 448,21            | 53 083,02            |
| 5. Muut aineelliset hyödykkeet    | 16 818,79            | 16 818,79            |
| 6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis    | 1 996 546,61         | 1 888 149,72         |
| Aineelliset hyödykkeet yht        | 18 675 370,62        | 18 810 946,42        |
| <b>III Sijoitukset</b>            |                      |                      |
| 1. Osakkeet ja osuudet            | 1 339 823,52         | 1 339 823,52         |
| Sijoitukset yhteensä              | 1 339 823,52         | 1 339 823,52         |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ</b> | <b>20 015 194,14</b> | <b>20 150 769,94</b> |
| <b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>    |                      |                      |
| 2. Lahjoitusrahastojen varat      | 1 338,93             | 1 338,93             |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT</b>  | <b>1 338,93</b>      | <b>1 338,93</b>      |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>      |                      |                      |
| <b>I Vaihto-omaisuus</b>          |                      |                      |
| <b>II Saamiset</b>                |                      |                      |
| <b>Pitkäaikaiset saamiset</b>     |                      |                      |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>     |                      |                      |
| 1. Myyntisaamiset                 | 744 727,15           | 850 456,61           |
| 3. Muut saamiset                  | 292 053,77           | 412 891,20           |
| 4. Siirtosaamiset                 | 1 109 582,98         | 2 719 151,26         |
| Lyhytaikaiset saamiset yht.       | 2 146 363,90         | 3 982 499,07         |
| Saamiset yhteensä                 | 2 146 363,90         | 3 982 499,07         |

**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. | 2 323 842,95 | 140 686,71 |
|------------------------------|--------------|------------|

|                              |              |              |
|------------------------------|--------------|--------------|
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 6 194 957,65 | 5 847 936,58 |
|------------------------------|--------------|--------------|

|                    |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 26 211 490,72 | 26 000 045,45 |
|--------------------|---------------|---------------|

**VASTATTAVAA****A OMA PÄÄOMA**

|                                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| I Peruspääoma                  | -12 058 735,74 | -12 058 735,74 |
| IV Ed.tilikausien yli/alijäämä | -6 233 144,06  | -5 806 735,12  |
| V Tilikauden yli/alijäämä      | -566 985,84    | -426 408,94    |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ            | -18 858 865,64 | -18 291 879,80 |

**B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET****VARAUKSET**

|                               |             |             |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| 1. Poistoero                  | -486 153,98 | -504 159,68 |
| POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT | -486 153,98 | -504 159,68 |

**C PAKOLLISET VARAUKSET****D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT**

|                               |           |           |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| 2. Lahjoitusrahastojen pääoma | -6 921,05 | -6 921,05 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.  | -6 921,05 | -6 921,05 |

**E VIERAS PÄÄOMA****I Pitkäaikainen**

|                                |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 2. Lainat vakuutus- ja rah.lai | -3 368 888,85 | -3 368 888,85 |
| 5. Saadut ennakot              | -46 137,00    | -46 137,00    |
| 7. Liittymismaks. ja muut vela | -181 020,63   | -181 020,63   |
| Pitkäaikainen vieras po. yht.  | -3 596 046,48 | -3 596 046,48 |

**II Lyhytaikainen**

|                                |               |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 1. Joukkovelkakirjalainat      | 0,00          | -1 300 000,00 |
| 2. Lainat rahoitus- ja vak.lai | -558 148,15   | -831 296,30   |
| 5. Saadut ennakot              | -11 712,83    | -69 449,71    |
| 6. Ostovelat                   | -1 877 834,96 | -550 455,49   |
| 7. Liittymismaks. ja muut vela | -242 016,75   | -248 243,13   |
| 8. Siirtovelat                 | -573 790,88   | -601 593,81   |
| Lyhytaikainen vieras po. yht.  | -3 263 503,57 | -3 601 038,44 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ         | -6 859 550,05 | -7 197 084,92 |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| VASTATTAVAA | -26 211 490,72 | -26 000 045,45 |
|-------------|----------------|----------------|

### 3.2. Vesihuollon taseyksikön tase

|                                               | Alkusaldo   | Muutos     | Loppusaldo  |
|-----------------------------------------------|-------------|------------|-------------|
| <b>T A S E</b>                                |             |            |             |
| <b>VASTAAVAA</b>                              |             |            |             |
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                    |             |            |             |
| <b>I Aineettomat hyödykkeet</b>               |             |            |             |
| <b>II Aineelliset hyödykkeet</b>              |             |            |             |
| 2. Rakennukset                                | 33 904,73   | -353,16    | 33 551,57   |
| 3. Kiinteät rakenteet ja laitt                | 670 103,46  | -17 898,05 | 652 205,41  |
| 6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis                | 2 443,80    | 41 033,13  | 43 476,93   |
| Aineelliset hyödykkeet yht                    | 706 451,99  | 22 781,92  | 729 233,91  |
| <b>III Sijoitukset</b>                        |             |            |             |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ                    | 706 451,99  | 22 781,92  | 729 233,91  |
| <b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>                |             |            |             |
| 3. Muut toimeksiantojen varat                 | 267,11      | 0,00       | 267,11      |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT                     | 267,11      | 0,00       | 267,11      |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                  |             |            |             |
| <b>I Vaihto-omaisuus</b>                      |             |            |             |
| <b>II Saamiset</b>                            |             |            |             |
| <b>Pitkäaikaiset saamiset</b>                 |             |            |             |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>                 |             |            |             |
| 1. Myyntisaamiset                             | 32 124,32   | 10 770,99  | 42 895,31   |
| 3. Muut saamiset                              | 316,42      | 4 057,00   | 4 373,42    |
| Lyhytaikaiset saamiset yht.                   | 32 440,74   | 14 827,99  | 47 268,73   |
| Saamiset yhteensä                             | 32 440,74   | 14 827,99  | 47 268,73   |
| <b>III Rahoitusarvopaperit</b>                |             |            |             |
| <b>IV Rahat ja pankkisaamiset</b>             |             |            |             |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ                  | 32 440,74   | 14 827,99  | 47 268,73   |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ                            | 739 159,84  | 37 609,91  | 776 769,75  |
| <b>VASTATTAVAA</b>                            |             |            |             |
| <b>A OMA PÄÄOMA</b>                           |             |            |             |
| I Peruspääoma                                 | -612 267,18 | -31 658,29 | -643 925,47 |
| IV Ed.tilikausien yli/alijäämä                | 38 930,28   | -43 185,02 | -4 254,74   |
| V Tilikauden yli/alijäämä                     | -43 185,02  | 76 281,09  | 33 096,07   |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ                           | -616 521,92 | 1 437,78   | -615 084,14 |
| <b>B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET</b> |             |            |             |
| <b>C PAKOLLISET VARAUKSET</b>                 |             |            |             |
| <b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>              |             |            |             |
| <b>E VIERAS PÄÄOMA</b>                        |             |            |             |
| <b>I Pitkäaikainen</b>                        |             |            |             |
| 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 |
| <b>II Lyhytaikainen</b>                       |             |            |             |
| 5. Saadut ennakot                             | 26,20       | 0,00       | 26,20       |

|                                |             |            |             |
|--------------------------------|-------------|------------|-------------|
| 6. Ostovelat                   | -15 772,70  | -39 047,69 | -54 820,39  |
| 7. Liittymismaks. ja muut vela | 87,00       | 0,00       | 87,00       |
| Lyhytaikainen vieras po. yht.  | -15 659,50  | -39 047,69 | -54 707,19  |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ         | -122 637,92 | -39 047,69 | -161 685,61 |
| VASTATTAVAA                    | -739 159,84 | -37 609,91 | -776 769,75 |

## 4. Talousarvion toteutuminen

### 4.1. Talousarvion toteutuminen lautakunnittain

|                                        | Talousarvio | Talousarvio+<br>muutos | Toteuma    | Jäljellä   |
|----------------------------------------|-------------|------------------------|------------|------------|
| <b>Vaalit</b>                          |             |                        |            |            |
| Tulot                                  | 5 080       | 5 080                  | 0          | 5 080      |
| Menot                                  | -15 202     | -15 202                | -1 904     | -13 298    |
| Netto                                  | -10 122     | -10 122                | -1 904     | -8 218     |
| <b>Tarkastuslautakunta</b>             |             |                        |            |            |
| Menot                                  | -18 600     | -18 600                | -795       | -17 805    |
| Netto                                  | -18 600     | -18 600                | -795       | -17 805    |
| <b>Hallinto- ja elinvoimapaalvelut</b> |             |                        |            |            |
| Tulot                                  | 643 254     | 643 254                | 37 798     | 605 456    |
| Menot                                  | -3 011 878  | -3 011 878             | -562 831   | -2 449 047 |
| Netto                                  | -2 368 624  | -2 368 624             | -525 032   | -1 843 591 |
| <b>Sivistystoimiala</b>                |             |                        |            |            |
| Tulot                                  | 188 924     | 188 924                | 104 448    | 84 476     |
| Menot                                  | -4 851 322  | -4 851 322             | -1 258 553 | -3 592 769 |
| Netto                                  | -4 662 398  | -4 662 398             | -1 154 105 | -3 508 293 |
| <b>Tekninen toimiala</b>               |             |                        |            |            |
| Tulot                                  | 2 680 354   | 2 680 354              | 979 313    | 1 701 041  |
| Menot                                  | -3 703 511  | -3 703 511             | -1 157 726 | -2 545 785 |
| Netto                                  | -1 023 157  | -1 023 157             | -178 414   | -844 744   |
| <b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>                 |             |                        |            |            |
| Tulot                                  | 3 517 612   | 3 517 612              | 1 121 559  | 2 396 053  |
| Menot                                  | -11 600 513 | -11 600 513            | -2 981 809 | -8 618 704 |
| Netto                                  | -8 082 901  | -8 082 901             | -1 860 250 | -6 222 651 |

Talousarvion toteutuminen lautakunnittain on esitetty ilman sisäisiä eriä.

**Kuvaus talouden toteumasta**

Hallinto- ja elinvoimapalvelut: Toteuma on talousarvion mukainen.

Sivistystoimiala: Toteuma on talousarvion mukainen.

Tekninen toimiala: Toteuma on talousarvion mukainen.

## 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 päiväkotikoti, 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 2025.

Lisäksi toimialat ovat voineet asettaa omia ei suoraan strategiasta tulevia toiminnallisia tavoitteita, jotka on esitetty toimialakohtaisissa osioissa. Tällaiset tavoitteet voivat olla esimerkiksi suoritemäärätavoitteita 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 2025                                                                                                | MITTARIT                                             | TAVOITETILA VUODEN 2025 LOPUSSA                                                                            | TOTEUMA 1-3 2025         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Puolanka on kunta, jonne on hyvä tulla ja siellä on hyvä olla</b>                              | Kunnan työllisyyspalvelujen aloittaminen ja kehittäminen.                                                      | Työttömät työnhakijat.                               | Työttömien määrä on pysynyt keskimäärin alle 14,5% vuoden aikana. (%-osuus työvoimasta)                    | Työttömien määrä: 20,5%. |
| <b>Monipaikkaisuuden edistäminen</b>                                                              | Kohdennettu markkinointi ja tiedotus vapaa-ajanasuntojen omistajille.                                          | Myönnetty rakennusluvat (käyttötarkoituksen muutos). | Vapaa-ajan asunnoista 5 on muutettu vakituisiksi asunnoiksi.                                               | Ei toteutunut.           |
| <b>Monipaikkaisuuden edistäminen</b>                                                              | Riittävä ja kiinnostava tonttitarjonta sekä aktiivinen tonttimarkkinointi.                                     | Myytyjen tonttien määrä.                             | Vähintään 5 myytyä tonttia kunnassa.                                                                       | Ei toteutunut.           |
| <b>Kunta tarjoaa ihmisläheistä ja joustavaa asiakaspalvelua henkilökohtaisesti ja sähköisesti</b> | Digitaalinen asiakaspalvelu Opastetaan asiakasta käyttämään sähköisiä palveluja itsenäisesti ja turvallisesti. | Uudet digitaaliset palvelut.                         | Vähintään kaksi uutta sähköistä palvelua.                                                                  | Ei toteutunut.           |
| <b>Kunta tarjoaa ihmisläheistä ja joustavaa asiakaspalvelua henkilökohtaisesti ja sähköisesti</b> | Henkilöstö viihtyy Puolangan kunnan töissä.                                                                    | Henkilöstön tyytyväisyys                             | Henkilöstö-tyytyväisyyskysely toteutettu; vertailukelpoinen tulos pysynyt vähintään 2022 tulosten tasolla. | Ei toteutunut.           |

**Tavoite 2/5: Kunnan sotepalvelut ovat vertaansa vailla**

| TAVOITE                                                                                    | TOIMENPIDE 2025                                                                                                                 | MITTARIT                                                                                                                             | TAVOITETILA VUODEN 2025 LOPUSSA                                                                                                | TOTEUMA 1-3 2025                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>Erinomaiset sote-palvelut säilyvät</b>                                                  | Aktiivinen edunvalvonta hyvinvointialueen suuntaan palveluiden saavutettavuuden varmistamiseksi.                                | Perusterveyden-huollon asiakastytyväisyys                                                                                            | Perusterveyden-huollon asiakastytyväisyys on säilynyt Puolangalla korkeana (2021 taso NPS 96/100).                             | Perusterveydenhuollon asiakastytyväisyys: NPS 91/100. |
| <b>Puolangan palveluista mallia koko hyvinvointialueelle</b>                               | 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.                                           |
| <b>Puolangalla huolehditaan terveyden edistämisestä ja ennaltaehkäisevästä toiminnasta</b> | Kunta tuottaa monipuolisesti terveyttä edistäviä ja ennaltaehkäiseviä palveluja yhteistyössä yhdistysten kanssa.                | Kunnan HYTE-valtiosuuden määrä.<br><br>Kansalaisopiston kurssien määrä sekä muu kunnan järjestämä toiminta.                          | Hyvinvointikertomus ja -suunnitelma laadittu.                                                                                  | Ei toteutunut.                                        |

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

| TAVOITE                                             | TOIMENPIDE 2025                                                                            | MITTARIT                                                                                                      | TAVOITETILA VUODEN 2025 LOPUSSA                                                                                                               | TOTEUMA 1-3 2025                                     |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Bio- ja kiertotalouden toiminta vakiintuu ja kasvaa | Toimitussopimusten solmiminen.<br><br>Honkainfran toiminnan kehittäminen ja kasvattaminen. | Käsittelyn raaka-aineen määrä ja biokaasulaitoksen ylijäämä.<br><br>Laitoksen koko lupakapasiteetti käytössä. | Toimitussopimukset on tehty.<br><br>Biokaasulaitoksessa käsitelty raaka-ainetta vähintään 2000tn ja kaasuntuotanto on ollut vähintään 1,5GWh. | Toteutunut.<br><br>Toteuma vuositavoitteen mukainen. |
| Bio- ja kiertotalouden toiminta vakiintuu ja kasvaa | Uusien toimijoiden mukaantulo bioliiketoimintaan.                                          | Uusien toimijoiden lukumäärä.                                                                                 | Vähintään yksi uusi toimija mukana biokaasu-liiketoiminnassa tai sen ympärille syntyneessä muussa bioliiketoiminnassa.                        | Ei toteutunut.                                       |
| Hallittu tuulivoimarakentaminen alkaa               | Kunta edistää tuulivoimatuotannon sijoittumista kuntaan.                                   | Rakenteilla/valmisteilla olevien tuulivoimapuistojen määrä.                                                   | Kunnan ensimmäisen tuulipuiston kaava on hyväksytty.                                                                                          | Ei toteutunut.                                       |

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

| TAVOITE                                                                                               | TOIMENPIDE 2025                                                                                        | MITTARIT                                                            | TAVOITETILA VUODEN 2025 LOPUSSA                                | TOTEUMA 1-3 2025                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lukiokoulutus jatkuu Puolangalla                                                                      | Lukion houkuttelevuutta lisätään.<br><br>Markkinoidaan lukion opintoja kotimaassa ja kv-kohdemaissa. . | Lukiossa aloittavien opiskelijoiden määrä.                          | Lukiossa on aloittanut vähintään 10 uutta opiskelijaa.         | Raportoidaan 1-9/2024 katsauksessa.                                                        |
| Laadukas varhaiskasvatus ja perusopetus tekee lapsiperheiden arjesta sujuvaa ja houkuttelee muuttajia | Uusi päiväkoti nostetaan kuntamarkkinoinnissa esille.                                                  | Varhaiskasvatuksen lapsimäärä ei ole laskenut vuoden 2021 määrästä. | Varhaiskasvatuksen piirissä olevien lapsien määrä on kasvanut. | Varhaiskasvatuksen lapsimäärä:<br>1-3 / 2025: 57 (keskiarvo)<br>1-3 / 2021: 55 (keskiarvo) |

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

| TAVOITE                                                  | TOIMENPIDE 2025                                                                                                                            | MITTARIT                                                                       | TAVOITETILA VUODEN 2025 LOPUSSA                                                                                | TOTEUMA 1-3 2025                                               |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Paljakan matkailu kehittyy 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.                                                          | Maakunnallisten tai valtakunnallisten tapahtumien toteutuminen paikkakunnalla. | Vähintään yksi maakunnallinen tai valtakunnallinen tapahtuma paikkakunnalla on toteutunut Lankafestin lisäksi. | Ei toteutunut.                                                 |
| Uusi liikuntahalli ja Honka-Areena ovat kovassa käytössä | Lisätään liikuntahallin ja katetun jään käyttömääriä.<br><br>Järjestetään liikunnalliset tapahtumat Honka Areenalla sekä liikuntahallilla. | Käyttömäärät                                                                   | Honka-Areenan käyttäjämäärät ovat kasvaneet 30%.<br><br>Liikuntahallin käyttäjämäärät ovat kasvaneet 20%.      | Kävijämäärä 1-3/2025: 6 422<br><br>Kävijämäärä 1-3/2025: 2 034 |

Muut toiminnot ja talouden olennaiset tapahtumat

#### 4.3. Yhtiöiden myynnit ja osto, ulkoistamiset, rakennejärjestelyt ja muut kertaluonteiset erät

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

#### 4.4. Epätasaisesti toteutuvat erät (satunnaiset erät ym.)

Raportointijaksoilla ei ollut olennaisesti talouden toteumatietoihin vaikuttavia epätasaisesti toteutuvia eriä.