KRONOBY KOMMUN
KRUUNUPYYN KUNTA

KRUUNUPYYN KUNTA

TILINPÄÄTÖS 2022

Hyväksytty kunnanvaltuustossa 12.6.2023 § 27

Kansikuva: Suomen kansallispuu Rauduskoivu (Betula pendula)
smellypumpy / Pixabay)

SISÄLLYSLUETTELO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleistä tietoa kunnasta ... 3
Kunnan hallinto ... 4
Kunnanjohtajan katsaus ... 12
Olennaiset tapahtumat tilikauden aikana ja sen jälkeen ... 13
Arvio ensisijaisista riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista ... 14
Selonteko kunnan sisäisen valvonnan sekä konsernivalvonnan järjestämisestä ... 15
Muut ei-taloudelliset asiat ... 16
Kunnanhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ... 17
Strategiasuunnitelman 2025 toteutuminen kunnan toiminnassa ... 18
Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus ... 23
Tuloslaskelma ja tunnusluvut ... 24
Rahoituslaskelma ja tunnusluvut ... 25
Tase ja tunnusluvut ... 26
Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteistöistä ... 28
Konsernikuva ... 29
Konsernin toiminnan ohjaus ... 30
Konsernituloslaskelma ja tunnusluvut ... 31
Konsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut ... 32
Konsernitase ja tunnusluvut ... 33

TALOUSARVION TOTEUTUMISVERTAILU

Selonteko tavoitteiden toteutumisesta ... 37

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Käyttötalousosan toteutuminen ... 83
Kaavio käyttömenojen toteutumisesta lautakunnittain nettotasolla ... 84
Tuloslaskelmaosan toteutuminen ... 85
Verotulojen erittely ... 86
Valtionosuuksien erittely ... 86
Investointiosan toteutuminen ... 87
Rahoitusosan toteutuminen ... 88
Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta ... 89

LIITETIEDOT

Sovelletut tilinpäätösperiaatteet ... 95
Tuloslaskelman liitetiedot ... 97
Taseen vastaavia koskevat liitetiedot ... 100
Taseen vastattavia koskevat liitetiedot ... 106
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot ... 108
Henkilöstön, tilintarkastajan palkkion ja sidosryhmien liitetiedot ... 109

KONSERNIOSA

Konserniyhtiöiden tavoitteiden toteutuminen ... 121

ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT

Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkinnät ... 127

LUETTELO JA SELVITYKSET

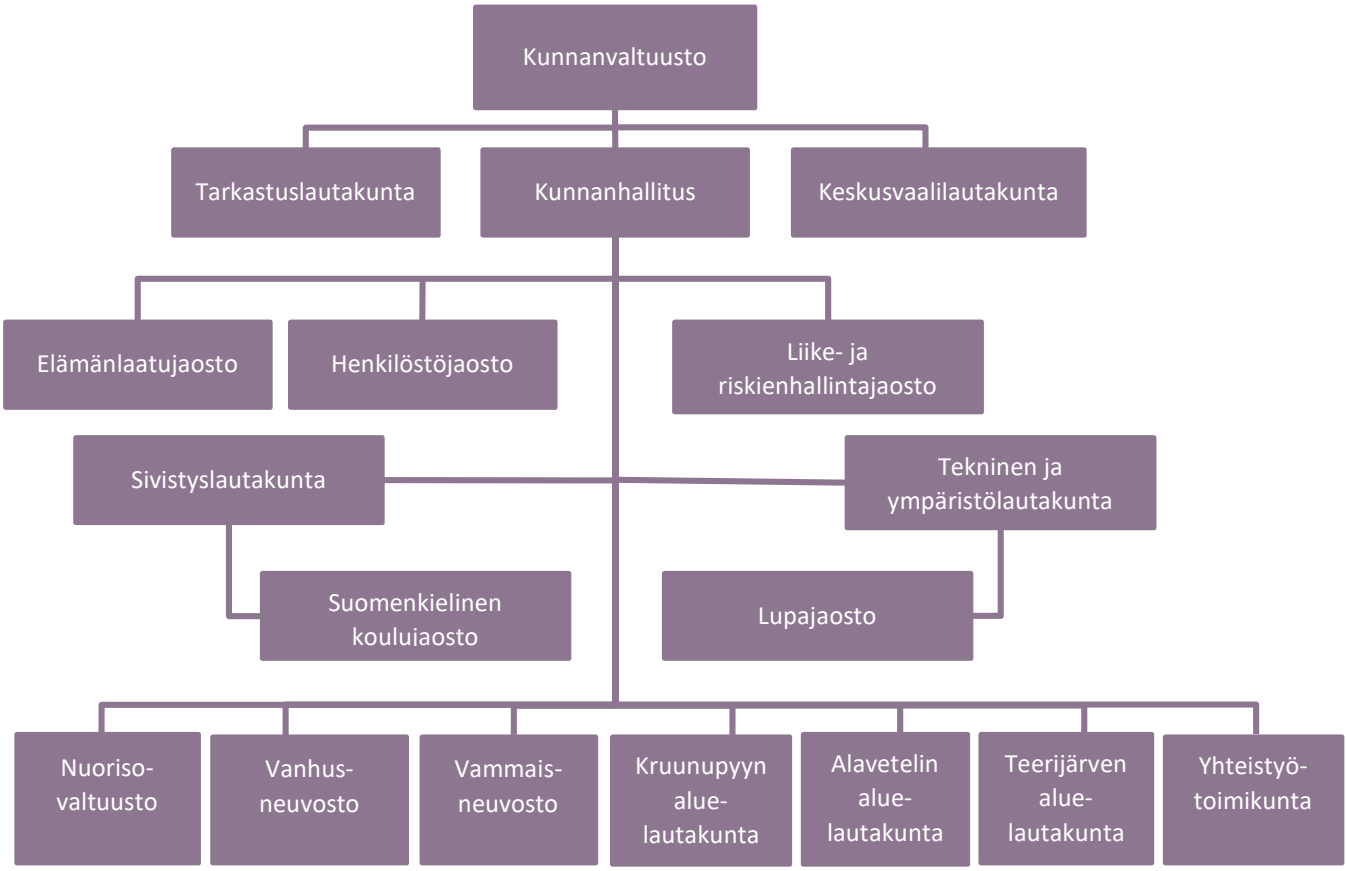
Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositelajeista ... 131
Selonteko kirjanpidon säilytystavasta ... 131
Avainlukujen laskentakaavat tuloslaskelmalle ... 132

Yleistä tietoa kunnasta

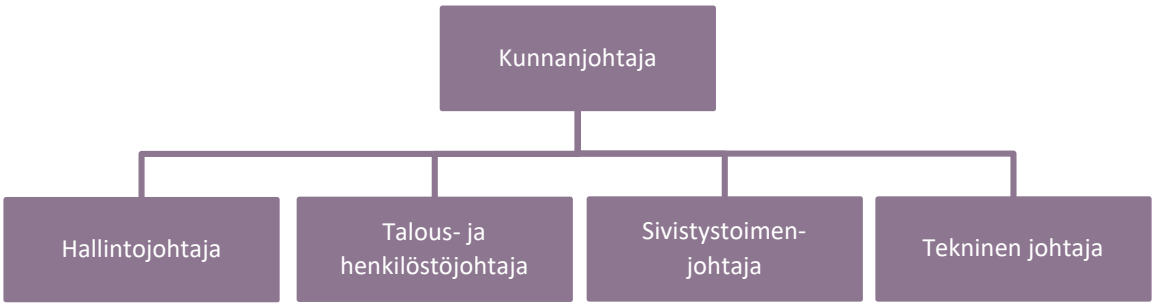
Perustamisvuosi	1969	
Asukasmäärä	Henkikirjoitettu väestö 31.12.2022 = 6 403 Vastaava luku 31.12.2021 = 6 440	
Tuloveroprosentti	2022 = 22 %	
Lainanotto euro/asukas	3 446	
Kunnanvaltuusto	RKP 17, PRO 8, KD 1 ja PS 1 PRO siirtyi KOK 13.6.2022 alkaen	
Työttömyysaste	5,1 % joulukuu 2022	
Elinkeinorakenne	Alkutuotanto	12 %
	Teollisuus	41 %
	Palvelut	46 %
Kunnan pinta-ala	Kokonaispinta-ala	750,7 km²
	* maapinta-ala	712,4 km²
	* vesialueet	38,3 km²
Lääni	Länsi-Suomen lääni	

KRUUNUPYYN KUNNAN HALLINTO

HALLINTO-ORGANISAATIO



JOHTORYHMÄ



LUOTTAMUSHENKILÖORGANISAATIOIDEN KOKOONPANOT

KUNNANVALTUUSTO 01.08.2021–31.05.2025

Varsinaiset jäsenet

RKP (17)

Hagnäs Marika, pj.	(4)
Näse Adam, II varapj.	(5)
Björklund Haga Hanna	(6)
Bodbacka Christina	(6)
Broända Helena	(6)
Dahlvik Sören	(5)
Finnila-Lindvall Veronica	(6)
Granholm Ann-Marie	(4)
Hongell Susanne	(6)
Lindgren Hans-Erik	(6)
Ranta Anne-Mie	(4)
Sandström Hans	(5)
Skullbacka Bengt-Johan	(6)
Svartsjö Peter	(2)
Tokou Maria	(6)
Wistbacka Inger	(5)
Åminne Malin	(6)

PRO (8)

Dalvik Sixten, I varapj.	(5)
Enroth Carl-Johan	(6)
Filppula Seppo	(5)
Hagström Elisabeth	(6)
Huhta Henrik	(6)
Ljungberg Anders	(4)
Myllymäki Tapani	(5)
Åstrand Ulla-Maria	(6)

KD (1)

Wargh Robert	(6)

PS (1)

Albäck Peter	(2)

- -

Varajäsenet kutsumajärjestyksessä, ei henkilökohtaisina

RKP

Sandstedt Per-Emil	(3)
Forsbacka Niklas	()
Widjeskog Marcus	(1)
Broända Anton	(4)
Öst Harry	(3)
Bodbacka Tina	(2)
Björklund Ann-Marie	()

Pro Kronoby

Hästbacka Anne-Marie	(2)
Lindh Mats	()
Herranen Teuvo	(2)
Huistinoja Mari	()
Furu Michaela	()
Ahlskog Mats	()
Sunabacka Sten	()

PS

Lindh Kirsi	(2)
Björkroth Victor	()

KD

Saarukka Karin	()
Strandvall Göran	()

Valtuusto kokoontui 6 kertaa ja käsitteli 57 pykälää sekä piti 1 iltakoulun vuonna 2022. Valtuutetun nimen jälkeen suluissa on kokoukset, joissa valtuutettu on ollut läsnä.

KUNNANHALLITUS 01.08.2021–31.05.2023

Varsinaiset jäsenet		Henkilökohtaiset varajäsenet	
Skullbacka Bengt-Johan, pj.	(17)	Svartsjö Peter	()
Huhta Henrik, I varapj.	(16)	Filppula Seppo	(1)
Granholm Ann-Marie, II varapj.	(14)	Broända Helena	(3)
Hagström Elisabeth	(11)	Enroth Carl-Johan	(2)
Lindgren Hans-Erik	(17)	Öst Harry	()
Myllymäki Tapani	(17)	Åstrand Ulla-Maria	()
Tokou Maria	(17)	Hongell Susanne	()
Wistbacka Inger	(13)	Sandström Hans	(3)
Åminne Malin	(16)	Ranta Anne-Mie	(1)

Hallitus kokoontui 17 kertaa ja käsitteli 299 pykälää vuonna 2022.

KESKUSVAALILAUTAKUNTA 01.08.2021–31.05.2025

Varsinaiset jäsenet	Varajäsenet kutsumajärjestyksessä, ei henkilökohtaisina
Slotte Carl-Otto, pj.	Ravald Katrin
Hästbacka Anne-Maria, varapj.	Träisk Bjarne
Enfors Annika	Wikström Anna
Högnäs Kaitajärvi Maria	Wassborr Ossian
Öst Harry	Herranen Teuvo
	Björkroth Victor

TARKASTUSLAUTAKUNTA 01.08.2021–31.05.2025

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Dahlvik Sören, pj.	Högnabba Stefan
Dalvik Sixten, varapj.	Söderbacka Carita
Grankvist Mona-Lisa	Grahn Johan
Hellman Mikaela	Hansén Nina

HENKILÖSTÖJAOSTO 01.08.2021–31.05.2023

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Wistbacka Inger, pj.	Bodbacka Christina
Granholm Ann-Marie, varapj.	Broända Anton
Filppula Seppo	Hagström Elisabeth
Näse Adam	Lindgren Hans-Erik

LIIKE- JA RISKIENHALLINTAJAOSTO 01.08.2021–31.05.2023

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Lindgren Hans-Erik, pj.	Tokou Maria
Åminne Malin, varapj.	Broända Helena
Forsberg Viktoria	Hästbacka Sofia
Hagström Elisabeth	Saarukka Karin
Huhta Henrik	Filppula Seppo
Ljungberg Anders	Kuru Jaakko
Skullbacka Bengt-Johan	Svartsjö Peter

ELÄMÄNLAATUJAOSTO 1.8.2022–31.5.2023

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Tokou Maria, pj.	Bodbacka Christina
Hästbacka Anne-Maria, varapj.	Sjölund Mirja
Granholm Ann-Marie	Ahlskog Martin
Herranen Teuvo	Enroth Carl-Johan
Ranta Anne-Mie	Hongell Susanne
Sandström Hans	Broända Anton
Svartsjö Peter	Finnila-Lindvall Veronica

SIVISTYSLAUTAKUNTA 01.08.2021–31.05.2025
(Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta 31.7.2022 saakka)

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Svartsjö Peter, pj.	Ahlsved Mona
Åstrand Ulla-Maria, varapj.	Ahlskog Mats
Broända Helena	Skog Anette
Hongell Susanne	Näse Oscar
Hästbacka Anne-Maria	Furu Michaela
Näse Adam	Ahlskog Martin
Tokou Maria	Forsbacka Niklas
Wargh Robert	Fredriksson-Lidsle Eva
Widjeskog Marcus	Bodbacka Tina

SUOMENKIELINEN KOULUJAOSTO 01.08.2021–31.05.2025

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Åstrand Ulla-Maria, pj.	Karvinen Esko
Skog Anette varapj.	Cainberg Päivi
Bodbacka Tina	Dahlvik Suvi
Herranen Teuvo	Huistinoja Mari
Salmela Joel	Torrkulla Matias

RUOTSINKIELINEN KOULUJAOSTO 01.08.2021–31.05.2025
(Ruotsinkielinen koulujaosto lakkautettiin 31.7.2022)

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Broända Helena, pj.	Ahlskog Martin
Ahlskog Mats, varapj.	Kortell Niklas
Ahlsved Mona	Bodbacka Tina
Finnila-Lindvall Veronica	Björklund Haga Hanna
Furu Michaela	Fredriksson-Lidsle Eva
Svartsjö Peter	Widjeskog Marcus
Träisk Bjarne	Björklund Ann-Marie

TEKNINEN JA YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA 01.08.2021–31.05.2025

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Näse Adam, pj.	Ranta Anne-Mie
Ljungberg Anders, varapj.	Enroth Carl-Johan
Bodbacka Christina	Bodbacka Tina
Saarukka Karin	Strandvall Göran
Sandstedt Per-Emil	Granholm Ann-Marie
Sandström Hans	Forsbacka Niklas
Åminne Malin	Öst Harry

LUPAJAOSTO 01.08.2021–31.05.2025

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Sandström Hans, pj.	Bodbacka Christina
Slotte Harald, varapj.	Lindh Mats
Björklund Haga Hanna	Ranta Anne-Mie
Broända Anton	Sandstedt Per-Emil
Sjölund Mirja	Ahlstrand Monica

NUORISOVALTUUSTO 2021–2022

Varsinaiset jäsenet
Albäck Adam
Finnila Filip
Hellman Isak
Käld Hugo
Spik Marika
Toivonen Nuutti
Wikar Agnes
Wikström Jim
Åminne Erica

VANHUSNEUVOSTO 01.08.2021–31.05.2023

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Lindgren Hans-Erik, pj.	Öst Harry
Forsström Christer, varapj.	Holmlund Ulla-May
Pålsson Britt-Marie	Sandström Hans
Saarukka Karin	Wassborr Ossian
Sandvik Bo-Erik.	Lönnqvist Görel

VAMMAISNEUVOSTO 01.08.2021–31.05.2023

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Sandbacka Joacim, pj.	Granvik-Storbacka Tina
Furu Michaela, varapj.	Öst Harry
Tallgård Sonja	Ahlstrand Monica

KRUUNUPYYN ALUELAUTAKUNTA 01.08.2021–31.05.2023

Varsinaiset jäsenet	**Henkilökohtaiset varajäsenet**
Kortell Niklas, pj.	Herranen Teuvo
Vigård Nina-Marie, varapj.	Öst Harry
Näse Oscar	Björklund Haga Hanna
Björklund Ann-Marie	Wikström Anna
Strandvall Margareta	Skuthälla Matilda

ALAVETELIN ALUELAUTAKUNTA 01.08.2021–31.05.2023

Varsinaiset jäsenet	**Henkilökohtaiset varajäsenet**
Sandstedt Per-Emil, pj.	Forsström André
Ahlstrand Monica, varapj.	Sjölund Mirja
Cainberg Päivi	Berg Kenneth
Karvinen Esko	Ahlskog Mats
Stenfors Maarit	Högnäs-Kaitajärvi Maria

TEERIJÄRVEN ALUELAUTAKUNTA 01.08.2021–31.05.2023

Varsinaiset jäsenet	**Henkilökohtaiset varajäsenet**
Sandström Hans, pj.	Högkvist Peter
Lindh Mats, varapj.	Sunabacka Sten
Bodbacka Tina	Bodbacka Christina
Granqvist Pia	Lassas Tuula
Huistinoja Mari	Hästbacka Anne-Marie

YHTEISTYÖTOIMIKUNTA 01.08.2021–31.05.2023

Varsinaiset jäsenet	**Henkilökohtaiset varajäsenet**
Kunnanjohtaja Brännkärr Malin	Vs. sivistystoimenjohtaja Kronholm Ida
Skullbacka Bengt-Johan	Granholm Ann-Marie
Huhta Henrik	Filppula Seppo
Höglund Jan, FOSU	Käld Mats-Erik, FOSU
Löfroth Hans-Erik, JHL	Holmqvist Lena, JHL
Fagernäs Pia, Tehy	

Asiantuntijat
Bodbacka Kimmo, työsuojelupäällikkö
Brännkärr Örjan, työsuojeluvaltuutettu

Pedersörenseudun maaseutulautakunnan jäsenet 01.08.2021–31.05.2025

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Strandvall Mårten	Flöjt Jessica
Sjölund Mirja	Björk Mikael

Keski-Pohjanmaan ympäristöterveyslautakunnan jäsenet 01.08.2021–31.05.2025

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Wistbacka Inger	Sjölund Mirja

Pohjanmaan jätelautakunnan jäsenet 01.08.2021–31.05.2025

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Sandström Hans	Slotte Harald

Kiinteistötoimitusten uskotut miehet 01.08.2021–31.05.2025

Björkfors Kenneth
Broända Helena
Dahlvik Sören
Enfors Vidar
Granlund Micael
Söderbacka Carita
Wistbacka Inger
Åminne Grels

Pohjanmaan käräjäoikeuden lautamiehet 01.08.2021–31.05.2025

Högnabba Stefan
Granqvist Siv

Keski-Pohjanmaan ja Pedersören kihlakunnan poliisilaitoksen poliisin neuvottelukunta 01.08.2021–31.05.2025

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Åminne Malin	Sunabacka Sten

Keski-Pohjanmaan ja Pietarsaaren alueen pelastustoimen pelastuslautakunnan jäsenet 01.08.2021–31.05.2025

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Öst Harry	Ahlstrand Monica

Stiftelsen Torgare r.s. -säätiön hallintoneuvoston jäsenet 01.08.2021–31.05.2025

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Björklund Ann-Marie	Takkula Monika
Kortell Niklas	Skuthälla Robin

Kuntayhtymien jäsenet 2021–2022

Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveyspalvelukuntayhtymä Soite 01.08.2021–31.05.2025

Varsinaiset jäsenet	**Henkilökohtaiset varajäsenet**
Filppula Seppo	Dalvik Sixten
Svartsjö Peter	Wistbacka Inger

Kårkulla kuntayhtymä 01.08.2021–31.05.2025

Varsinaiset jäsenet	**Henkilökohtaiset varajäsenet**
Ranta Anne-Mie	Wassborr Ossian

Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä 01.08.2021–31.05.2025

Varsinaiset jäsenet	**Henkilökohtaiset varajäsenet**
Wistbacka Inger	Hagnäs Marika
Åstrand Ulla-Maria	Hästbacka Anne-Maria

Kunnanjohtajan katsaus

Pandemia- ja rajoitusvuosien jälkeen useimmat odottivat vuoden 2022 olevan vuosi, jolloin palaamme normaaliin. Aluksi niin näytti myös käyvän. Pandemia laantui ja rajoitukset kumottiin. Valitettavasti uusi normaali oli kaukana rauhallisesta ja rauhanomaisesta. Helmikuun 24. päivä 2022 Venäjä aloitti suurhyökkäyksen Ukrainaan. Venäjän aiheeton hyökkäyssota, joka alkoi jo vuonna 2014 ja joka on täysin perusteeton kansainvälisessä oikeudessa, siirtyi täten uuteen, aggressiiviseen vaiheeseen.

Uusi turvallisuuspoliittinen tilanne toi konkreettiset seuraukset suomalaisten kuntien arkipäivään. Kunnat aloittivat välittömästi valmistautumisen vastaanottaakseen suuren määrän pakolaisia. Erilaiset valmiuskysymykset saivat uudet ulottuvuudet. Myös tässä tilanteessa, kuten pandemiankin aikana, suomalainen kokonaissuunnittelun malli toimi hyvin.

Kevättalvella 2022 yhteydet Venäjään katkaistiin, ei pelkästään virallisella tasolla vaan myös elinkeinoelämän puolella. Kruunupyyn yrityksissä tämä näkyi etenkin siinä, että vienti Venäjään lakkasi. Lähes yhdessä yössä yksittäisten yritysten liikevaihto pieneni miljoonan.

Kevään aikana suurin osa EU-maista lopetti energiantuonnin Venäjältä. Samalla ilmoitettiin, että kolmannen ydinvoimalan käyttöönotto Olkiluodossa myöhästyy entisestään. Kaiken kaikkiaan nämä tekijät johtivat voimakkaasti kasvaviin energianhintoihin. Vuonna 2022 myös elintarvikehinnat nousivat voimakkaasti, kun taas kotitalouksien käytettävissä olevat tulot eivät kasvaneet merkittävästi.

Yhä suurempi osa kotitalouksien tuloista meni asumiseen, energiaan ja elintarvikkeisiin. Tavaroiden ja palvelujen kysyntä laski. Viime vuosien positiivinen trendi kotitalouksien säästämisessä katkesi. Yhä useampi oli pakotettu käyttämään säästöjään välttämättömään kulutukseen.

Huolimatta sekä yritysten että kotitalouksien taloudellisesta epävarmuudesta Kruunupyyn kunnan taloudelliset mittarit ovat positiivisia. Vuoden lopulla työttömyysprosentti oli 5,1 %, mikä on Pohjanmaan ja Keski-Pohjanmaan (6,6 %) ja koko maan (6,8 %) keskiarvoa huomattavasti alhaisempi.

Kunnan talous on kehittynyt positiivisesti vuonna 2022. Kunnan lainakanta on laskenut 3 874 eurosta 3 446 euroon asukasta kohden. Vuodelle 2022 kunta esittää 3 208 619,59 euron ylijäämää, mikä on noin 2,4 miljoonaa euroa budjetoitua parempi tulos. Eron voi selittää ennen kaikkea sillä, että verotulot olivat noin 1,15 miljoonaa korkeammat ja valtionosuudet noin 920 000 euroa budjetoitua korkeammat.

Samanaikaisesti yksittäiset tehtäväalueet ylittivät budjetoidut kustannukset merkittävillä summilla. Kunnan budjetointia, budjettiseurantaa ja taloudellista ohjausta tulee käydä läpi, jotta voidaan vahvistaa toiminnan ja talouden ennustettavuus sekä mahdollistaa pitkäjänteinen taloudellinen suunnittelu.

Vuonna 2022 asukasmäärä väheni puolella prosentilla 6 440:stä 6 403:en. Trendi on suuntautunut alaspäin jo pitemmän aikaan. Tästä huolimatta kunta on panostanut korkeatasoiseen peruspalveluun, moderniin infrastruktuuriin ja tehokkaaseen kaavoitukseen asukkaille ja yrityksille.

Lähivuosina nämä panostukset saavat yhä suuremman merkityksen. Pietarsaaren- ja Kokkolanseudun teollisuudet suunnittelevat suuria investointeja tuhansilla uusilla työpaikoilla tämän vuosikymmenen aikana. Myös Kruunupyyssä suunnitellaan merkittäviä investointeja, muun muassa energiasektorille. Tämä asettaa vielä suuremmat vaatimukset kunnan palveluille kaikille ikäryhmille, kaavoitukselle ja yrityspalvelulle ja uskottavalle sekä tavoitteelliselle työlle, jotta meillä on hyvin toimiva, turvallinen ja kestävä yhteiskunta.

Marcus Henricson
vs. kunnanjohtaja

Olennaiset tapahtumat tilikauden aikana ja sen jälkeen

Tilikausi 1.1 – 31.12.2022 on suurimmaksi osaksi vertailukelpoinen edelliseen tilikauteen. Tietyillä aloilla, etenkin sivistyspuolella, voidaan kuitenkin nähdä tietty eroavaisuus toiminnan palauduttua vuoden aikana sellaiseksi kuin se oli ennen koronapandemiaa.

Koronapandemian aikana toimintamuodot ja kustannusrakenteet muuttuivat kunnassa. 2022 palattiin monessa mielessä normaaleimpiin olosuhteisiin, mikä taasen toi muutoksia toiminta- ja kustannusrakenteisiin. Konkreettiset vaikutukset näkyivät selvimmin sivistystoimessa, jossa budjetoidut kustannukset muun muassa kuljetuksiin ja henkilöstöresursseihin ylitettiin ja oltiin pakotettuja anomaan lisämäärärahaa. Peruskoulu ja lukio pystyivät pitämään lähiopetusta koko vuoden ajan, minkä oletetaan olevan mahdollista myös seuraavalla tilikaudella. Suuri osa väestöstä on saanut useamman annoksen koronarokotusta ja sen myötä toivon mukaan jatkossakin voidaan jatkaa normaalia toimintaa ilman rajoituksia.

Kruunupyyn kunta sai myös osansa koronakorvauksesta, jonka Soite oli hakenut osaomistajakunnille. Lisäksi Soite on saanut suoria korvauksia muista koronan seurauksena syntyneistä hoitokustannuksista, jolla on tietenkin suotuisa vaikutus myös kunnan sosiaali- ja terveydenhuoltokustannuksiin.

Taloudellinen tilanne kunnassa ja Suomessa ylipäätänsä on nyt epävarmempi Ukrainassa käytävän sodan vuoksi. On vaikea ennakoida konkreettisia seurauksia ja sodan laajuutta, mutta kunnan näkökulmasta ne voivat vaikuttaa talouteen ja toimintaan muun muassa suhteessa olemassa oleviin ja tulevien lainojen korkotasoon, pakolaisvirtojen kehitykseen, epävarmuuteen koskien sähkönjakelua ja sähkönhintaa sekä muihin lisääntyneisiin kustannuksiin ja korotettuihin palkkoihin.

Kuntaan ja kuntakonserneihin Ukrainan kriisi on vaikuttanut suoraan, kun Kruunupyyn sähkölaitos joutui Katternön ydinvoimalan osakkeenomistuksen alaskirjaukseen jo vuoden 2021 tilinpäätöksessä. Sota on myös johtanut siihen, että pakolaisvirta Suomeen on lisääntynyt. Kruunupyyn kunta on vastaanottanut lukuisia pakolaisia ja työ asuntojen, päivähoidon ja koulupaikkojen järjestämisessä jatkuu. Nämä pakolaiset voivat myös olla mahdollisuus kunnalle saada lisää eri ikäisiä asukkaita.

Teerijärven esikoulun ja koulun rakentaminen oli päätetty alkavaksi vuoden 2022 aikana, mutta rakennusalalla vallitsevien olosuhteiden vuoksi rakentamisen aloittamista ei voitu toteuttaa suunnitellun mukaisesti. Ensimmäisen tarjouskierroksen tuloksena oli nolla annettua tarjousta, mikä perusteltiin epävarmuudella koskien materiaalipulaa ja hinnannousua. Toinen tarjouskierros sen sijaan toi tulosta ja suunnittelutyö voitiin aloittaa, kun itse rakentaminen aloitetaan vasta 2023. Lainan nosto rakentamista varten tehtiin alkuperäisen aikataulun mukaisesti. Tämä on johtanut siihen, että kunnalla on muutoin ollut hyvä likviditeetti vuoden aikana samanaikaisesti, kun rahoitus on osittain valmis, kun rakentaminen alkaa 2023.

Ilmastostrategia 2021–2030 on Kruunupyyn kunnan suunnitelma, joka on tehty perustuen seudulliseen ilmastostrategiaan Ilmastotietoisia yhdessä, jonka Pietarsaarenseutu on laatinut samalle ajanjaksolle. Kunnan strategian tavoitteena on konkretisoida ja asettaa omia tavoitteita ilmastoteoille, jotka ovat lisänä seudullisille tavoitteille. Strategian mukaisesti jokainen sektori asettaa vuosittain konkreettisia tavoitteita, jotka pyritään saavuttamaan jatkuvassa toiminnassa. Tavoitteiden seuranta ja arviointi vuodelle 2022 olivat myönteiset, sillä kaikki asetetut tavoitteet saavutettiin. Esimerkkinä muutamista on siirtyminen paperittomiin kokouksiin, uusien välineiden hankinta lainattavaksi kirjastoista ja yleiset sähköpyörät vuokrattavaksi ajatuksena kannustaa kiertotaloutta, jatkuva hehkulamppujen päivittäminen LED-lamppuihin energiankulutuksen vähentämiseksi ja jatkuva vieraslajien torjuminen biologisen monimuotoisuuden edistämiseksi. Vuodelle 2023 ja tuleville vuosille on valmiiksi tavoitteita yleisellä tasolla, jotka tulee huomioida toiminnassa, mutta vuoden 2022 tapaan vuodelle lyödään lukkoon myös tavoitteet sektoreittain. Ympäristönäkökohtia tunnusluvun muodoissa ei ole esitettävissä vuodelle.

Siirryttäessä Pohjanmaan hyvinvointialueelle 1.1.2023, siirtyivät palvelutuotanto ja toiminnan irtain käyttöomaisuus hyvinvointialueelle, kun taasen toiminnassa käytettävät kiinteistöt ovat edelleen kunnan

omistuksessa. Kiinteistöt vuokrataan hyvinvointialueelle kolmivuotisen sopimuksen mukaisesti. Suoraan hyvinvointialueelle palveluitaan myyvien kolmannen sektorin palveluntuottajien omistamat kiinteistöt eivät ole sidottuja kunnan sopimukseen. Sen sijaan kunta on takausvelvollinen näistä osalle. Kunnallisessa omistuksessa olevien kiinteistöjen hallinto, johon todennäköisesti hyvinvointialueen kehitys vaikuttaa, sekä takausvelvoite kolmannelle sektorille, tuo mukanaan tiettyjä riskitekijöitä kunnalle.

Meneillään olevat sopimusneuvottelut koskien virka- ja työehtosopimuksia ja niiden tulokset tulevat suurella todennäköisyydellä vaikuttamaan kunnan seuraamiin sopimuksiin ja täten vaikuttamaan kunnallisiin palkkoihin.

Vuonna 2023 aloitetaan neuvottelut uudesta sähkösopimuksesta sekä uudesta sopimuksesta ruoka- ja siivoustoiminnoille. Nämä tuotteet ja palvelut tuovat merkittäviä kustannuksia kunnalle ja täten neuvotteluilla ja niiden toteutumalla on suuri merkitys tulevaan kehitykseen.

Riskianalyysit, koskien riskejä, jotka liittyvät suunnitteluun ja seurantajärjestelmään, ydin- ja tukitoimintoihin, johtojärjestelmään ja omaisuusriskiin sekä henkilöriskeihin, on tehty vuoden 2022 alussa kaikissa kunnan kolmessa sektorissa, ja niiden pohjalta tehdään toimenpidesuunnitelmat ja jatkuvat toimenpiteet todettujen riskien minimoimiseksi.

Arvio ensisijaisista riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Kunnallisessa palvelutuotannossa on muun tuotannon tavoin erilaisia riskejä kuten tapaturmat, henkilökohtaiset erehdykset, sairauspoissaolot ym. Henkilöstö voi työpanoksensa kautta aiheuttaa haittaa asiakkaalle tai kolmannelle osapuolelle. Kunta on ottanut henkilöstölleen vastuuvakuutuksen, jonka omavastuu on aika korkea, mutta joka kattaa mahdolliset suuret vahingot.

Epävarmuustekijä, joka tulevaisuudessa vaatii yhä enemmän huomiota, on pätevän henkilöstön rekrytointi.

Häiriöt sähkö-, vesi- ja viemärihuollossa, jotka voivat johtaa tulojen poisjääntiin tai jopa asiakkaiden vahingonkorvausvaatimuksiin, on riskitekijä. Vesihuoltolaitoksilla on vastuuvakuutukset tätä varten. Kunnan kiinteistöjen kohdalla on esinevahinkojen, kuten palo- ja vesivahinkojen, vaaraa. Vakuutuksia on olemassa näitä vahinkoja varten. Suoriin häiriöihin sähkönjakelussa, sekä suunnitellut että suunnittelemattomat, on varauduttu esim. sivistystoimessa harjoittelemalla tuntien pitämistä ilman sähköä ja kunnantalolle on hankittu generaattoreita, jotta voidaan ylläpitää kriittisiä toimintoja. Lisäksi voidaan todeta, että sekä kunnan että tytäryhtiöiden kiinteistöjä kuormittaa merkittävä korjausvelka.

Kunnan pitkäaikaisten lainojen korkoriskeiltä suojaudutaan siten, että melkein koko lainakannalla on kiinteä korko ja vain pienellä osalla liikkuva korko. Koska kunnan täytyy ottaa uutta lainaa vuosittain vanhan velan maksamiseksi, korkojen noustessa on riski korkokustannusten kasvusta.

Tietojärjestelmän toiminnoista ja tietoturvasta huolehtii ICT-vastaava. Uusi talousjärjestelmä otettiin käyttöön vuonna 2021. Käyttöönotto oli ongelmallinen ja vaikka ongelmista on raportoitu ja ne on korjattu sitä mukaan kuin niitä on ilmaantunut, järjestelmä sisältää edelleen riskejä koskien taloudellista raportointia. Vuoden aikana on aloitettu valmistelut, jotta vuoden 2023 alussa voidaan ottaa käyttöön samassa talousjärjestelmässä oleva palkanlaskentamoduuli. Tilinpäätöstä tehtäessä palkanlaskenta on siirretty ja toteutus on tähän mennessä sujunut suunnitelmien mukaan eikä suurempia ongelmia ole ilmaantunut. Myöhemmin vuonna 2023 otetaan käyttöön myös HR-moduuli, joka sijaitsee samassa järjestelmässä.

Vuodenvaihteessa kunta oli osallisena kahdessa meneillään olevassa oikeusriidassa.

Selonteko kunnan sisäisen valvonnan sekä konsernivalvonnan järjestämisestä

Kunnan hallintosäännön 97 §:ssa säädetään, että kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä. Saman pykälän mukaan liike- ja riskienhallintajaosto hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat ja valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksenmukaisesti ja tuloksellisesti sekä valmistelee kunnanhallituksen ja valtuuston käsiteltäväksi toimintakertomuksen tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä sekä selvityksen konsernivalvonnasta ja merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Pykälissä 100 ja 101 mainitaan, että lautakunnat, johtokunnat, viranhaltijat ja johtajat vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan järjestämisestä sekä toimeenpanon ja tuloksellisuuden valvonnasta. Kunnassa seurataan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjetta, jonka kunnanvaltuusto hyväksyi 18.5.2020.

Hallintosäännön pykälän 31 kohdan 10 mukaan liike- ja riskienhallintajaosto valmistelee kunnanhallitukselle sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevan toimintakertomukseen otettavan osion. Konserniohjeen 14 luvun mukaan yhtiön hallitus huolehtii siitä, että yhtiössä on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja että yhtiössä seurataan valvonnan toimivuutta. Yhtiön hallituksen tulee säännöllisesti arvioida yhtiön sisäisen valvonnan sekä riskienhallinnan tuloksellisuutta. Hallituksen on huolehdittava siitä, että yhtiön toimintaan liittyvät riskit tunnistetaan, arvioidaan ja niitä seurataan, ja että riskienhallinnan periaatteet on määritelty. Kokonaisvastuu yhtiön riskienhallinnasta kuuluu hallitukselle. Sisäinen tarkastus ja tilintarkastaja arvioivat niitä prosesseja, joilla organisaatioissa varmistetaan, että merkittävät riskit on ymmärretty ja, että niitä hallitaan asianmukaisesti.

Kuntakonsernin tytäryhteisöjen tulee varautua mahdollisiin häiriötilanteisiin suunnittelemalla toimintansa etukäteen valmiussuunnitelmilla. Valmiussuunnitelman ja pelastussuunnitelman laatimisvastuiden tulee sisältyä myös tytäryhteisöjen mahdollisiin alihankinta- ja ostopalvelusopimuksiin.

Kukin sektori suorittaa säännöllisesti erilaisia kontrolleja, kuten taloudellisia tarkastuksia, juridisia tarkastuksia ja erilaisia arviointeja. Kaksi erillistä henkilöä tarkastaa ja hyväksyy laskut, ja tarkastus tehdään aina yksiköissä, jossa toimitetun tuotteen tarkistus on tehty, jonka jälkeen esihenkilö hyväksyy tapahtuman. Sivistystoimessa tulosvastaaville yksiköille ja heidän vastuuhenkilöillensä ilmoitetaan kuukausittain talousarviosta kirjanpitoraporteilla. Kalliimman irtaimiston hankinnasta sovitaan aina esihenkilön kanssa ja atk -hankinnoista ICT-vastaavan kanssa. Lautakunnat ovat vahvistaneet luettelon henkilöistä, joilla on oikeus tarkastaa ja hyväksyä laskuja. Kunnanhallituksen 17.1.2022 § 8 vahvistamissa talousarvion 2022 täytäntöönpano-ohjeissa sektorit velvoitettiin käymään läpi listan henkilöistä, jotka tarkastavat ja hyväksyvät laskuja, ja ilmoittavan ensi tilassa talousosastolle mahdollisista muutoksista. Vuoden aikana ilmoitetaan muutoksista heti niiden ilmestyttyä.

Teknisessä ja ympäristötoimessa tehdään säännöllistä budjettiseurantaa investointihankkeista hankevastaavalle tai rakennustoimikunnalle, jos sellainen on valittu. Teknisen ja ympäristösektorin edustajille, hanketta toteuttavalle yksikölle sekä rakennusurakoitsijoille järjestetään kuukausittaisia työpaikkakokouksia työn etenemisen seuraamiseksi ja valvomiseksi.

Palvelujen hankinnassa tulee valvoa, että solmituista sopimuksista pidetään kiinni, tämä tehdään yleensä kuukausittain tai vuosittain. Kunnanhallitus, jolla on kokonaisvaltainen vastuu, saa säännöllisesti talousarvioraportteja taloustoimistolta siitä, miten kunnan talousarvio on toteutunut sekä käyttötaloudesta sektoreittain että tuloslaskelmasta. Kunnanhallitukselle, lautakunnille ja jaostoille laadittavissa valmisteluissa noudatetaan lakeja ja kunnan hallintosäännön määräyksiä. Kunnan hallintosäännöstä ilmenevät valtuudet ja vastuu. Johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti, tällöin keskustellaan ja päätetään yhteisistä asioista. Kunnan talousarvio ja taloussuunnitelma sisältää strategian, jota noudatetaan. Strategia 2025, joka hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 4.6.2018, on ollut voimassa vuoden aikana samaan aikaan kun uutta strategiaa Strategia 2030 on työstetty. Strategia 2030 hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 14.11.2022 ja sitä noudatetaan talousarviossa 2023.

Esityslistojen ja pöytäkirjojen laatimiseksi käytetään TWeb-järjestelmää ja pöytäkirjat ovat luettavissa kunnan verkkosivustolla niiden tarkastuksen jälkeen, joka toteutetaan sähköisesti vuodesta 2022 alkaen. Lautakuntien pöytäkirjat toimitetaan aina kunnanhallitukselle. Kunnanhallitus ja kukin lautakunta koostuu pääosin valtuutetuista, siten että puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja sekä tarpeellinen määrä jäseniä ovat valtuutettuja. Jokaisessa lautakunnassa on myös oltava vähintään yksi kunnanhallituksen edustaja. Kunnanhallituksen jaostoissa vähintään puolet jäsenmäärästä on kunnanhallituksen jäseniä ja lautakunnan alaisessa jaostossa puheenjohtaja on lautakunnan jäsen. Tällä tavalla varmistetaan sisäinen tiedonkulku ja päätösten valvonta. Myös tarkastuslautakunnan jäsenille toimitetaan kunnanhallituksen ja lautakuntien kokouspöytäkirjat. Kunnan johtoryhmälle toimitetaan kunnanhallituksen esityslistat. Virkamiespäätökset saatetaan tiedoksi useamman kerran vuodessa kunnanhallitukselle tai sille lautakunnalle, jonka alaisuuteen viranhaltija kuuluu.

Kuluneen tilikauden aikana ei ole huomattu suurempia puutteita sisäisessä valvonnassa, mutta on silti äärimmäisen tärkeää, että sisäistä valvontaa jatkuvasti arvioidaan ja kehitetään, jotta se on mukautettu kunnan ajankohtaiseen toimintaan.

Osana sisäisen valvonnan kehitystä tavoitellaan kuluvana taloussuunnittelujaksolla, alkaen vuonna 2023, lisääntynyttä budjettiseurantaa eri sektoreilla. Virkamiehet toteuttavat talousarvion ja toteutuman jatkuvaa seurantaa sekä raportoidaan säännöllisesti etukäteen tehdyn aikataulun mukaisesti lautakunnille ja kunnanhallitukselle.

Muut ei-taloudelliset asiat

Ei-taloudelliset asiat seurataan hyvän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kautta. Kirjanpitolain muuttamisesta annetun lain 3a luvun 2 §:n 4 kohdan mukaan ei-taloudellisessa raportissa on oltava ainakin tiedot siitä, miten kirjanpitovelvollinen huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta. Sitä seurataan hyvällä johtajuudella ja hallinnolla kaikilla tasoilla. Kunnanvaltuusto hyväksyi 18.5.2020 valvontaohjeet sisäiselle valvonnalle ja riskienhallinnalle, jotka torjuvat ja ehkäisevät väärinkäyttöä samalla kun se ohjeistaa väärinkäytön käsittelyssä. Väärinkäytöllä tarkoitetaan tahallista epäeettistä ja/tai laitonta toimintaa, jolla pyritään henkilökohtaiseen tai yhteisölliseen hyötyyn. Tässä kappaleessa mainittuja haittoja ei ole esiintynyt kunnassa vuoden aikana.

Whistleblower-direktiiviä ja sitä kuinka kunnan on käytännössä järjestettävä mahdollisuus lain vaatimuksille, on käsitelty vuoden aikana. On selvitetty vaihtoehtoisia järjestelmiä, joiden avulla noudatetaan lakia ja tarjotaan kunnan työntekijöille mahdollisuus ilmoittaa erilaisista väärinkäytösepäilyistä ja vallan väärinkäytöstä organisaatiossa. Kunnan omien periaatteiden laadinta siitä kuinka tietoa käsitellään sekä sen selvittelystä ja käsittelystä jatkuu ja on valmiina otettavaksi käyttöön lain astuessa voimaan 1.4.2023.

Kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet perustuvat kunnan hallintosääntöön. Sieltä löytyy mm. suuntaviivat luottamushenkilöiden palkkioiden ja matkojen käsittelyyn. Henkilöstön osalta matkakorvaukset noudattavat kunnallisia työehtosopimuksia.

Kuntalain (410/2015) mukaan tiettyjen kunnan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden on ilmoitettava julkisesti sidonnaisuuksistaan. Sidonnaisuusilmoituksia koskevan sääntelyn tarkoituksena on kunnan päätöksenteon avoimuuden ja läpinäkyvyyden edistäminen. Sidonnaisuuksilla tarkoitetaan suhteita, jotka voivat vaikuttaa päätöksentekoon. Sidonnaisuusilmoitus on tehtävä luottamushenkilön tai viranhaltijan johtotehtävistä sekä luottamustoimista elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä merkittävästä varallisuudesta ja muista sidonnaisuuksista, joilla voi olla merkitystä luottamus- tai virkatehtävän hoitamisessa. Sidonnaisuusilmoituksia koskevan sääntelylain piiriin kuuluvat henkilöt ovat raportoineet tarkastuslautakunnalle sidonnaisuuksistaan. Tarkastuslautakunta on julkaissut hyväksymänsä sidonnaisuudet kunnan yleisessä tietoverkossa.

Kunnanhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessaan tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.

Tilikauden tulos osoittaa Kruunupyyn kunnan osalta ylijäämää 3 208 619,59 €. Taseen 1.1.2022 kohdassa edellisten kausien ylijäämä/alijäämä on kertynyt ylijäämää 9 693 286,14 € ja ylijäämää per 31.12.2022 on 12 616 474,41 €. Kun vuoden 2022 tulos on huomioitu, nousee kumulatiivinen ylijäämä 15 825 094,00 euroon.

Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että tilikauden tulos kirjataan tilikauden ylijäämään/alijäämään taseen kohdassa Oma pääoma.

STRATEGIA 2025
KRUUNUPYY - AIDOT IHMISET

OIKEAA LÄHIPALVELUA

	ei toteutunut	aloitettu	toteutunut osittain	toteutunut kokonaan
Varhaiskasvatus on maan parhaimpia ja luo vakaan perustan lapsen elämälle tuoreimpien tutkimusten pohjalta				
Vahvat yksiköt tarjoavat ympärivuorokautista palvelua ruotsiksi ja suomeksi ja niiden täydennyksenä on pienemmät yksiköt kylissä.				✓
Teerijärven ja Kruunupyyn yksiköt keskitetään entisestään, keskusta-aluetta kohti ei enempää kuin kaksi yksikköä.			✓	
Luonto on lähellä ja ulkoilmapedagogiikka on työväline kaikessa varhaiskasvatuksessa, mutta myös erityisissä ulkoiluyksiköissä.				✓
Vahvat koulut, sitoutuneet opettajat ja korkeatasoinen opetus houkuttaa oppilaita myös muualta				
Oppilaat ja opettajat voivat hyvin moderneissa, vasta rakennetuissa tai peruskorjatuissa kouluissa.		✓		
Nuoremmille lapsille on kolme koulua.				✓
Kunnassa on kielikylpy-yksikkö ja/tai suomenkielinen koulu.		✓		
Lukio houkuttaa vähintään 50 % kustakin vuosiluokasta ja vähintään 20 % vuosiluokan oppilaista tulee muualta.			✓	
Lähipalvelut säilyvät myös terveyden- ja sairaanhoidossa				
Työskentelemme sen eteen, että ikäihmisten asuntolat, äitiys- ja lastenneuvolat sekä terveysasemat ovat itsestäänselvä osa hoitotarjontaa kaikissa kunnanosissa maakunta- ja soteuudistuksen jälkeenkin.			✓	
Työskentelemme sen eteen, että hoitoketjut ja valinnanvapaus yli maakuntarajojen on itsestäänselvyys jatkossakin.			✓	
Kunnan lähipalveluja täydentävät maakunnan palvelut, yksityiset toimijat ja kolmas sektori				
Työskentelemme sen eteen, että kunnanosien keskustat ovat elinvoimaisia ja tarjoavat lähipalveluja esim. kaupan, huoltoaseman ja ravintolan muodossa.				✓
Työskentelemme sen eteen, että palo- ja pelastustoimi on jatkossakin lähellä kuntalaisia.				✓

ELÄVÄ MAASEUTU, JOSSA YRITYKSET KUKOISTAVAT

	ei toteu-tunut	aloitettu	toteu-tunut osittain	toteu-tunut kokonaan
Kauniit asuntoalueet houkuttavat uudisrakentajia				
Kaavoitus on aina askeleen edellä. Suunnittelemme uusia, houkuttelevia alueita hyvissä ajoin ja luomme myös mahdollisuuksia asuinalueiden ulkopuoliseen asumiseen.				✓
Meillä on joustavat ja selkeät rakennuslupaprosessit ja myönnämme vähintään 100 rakennuslupaa vuosittain.				✓
Vuokra-asuntoja laatutietoiselle asiakkaalle				
Vasta rakennetut tai peruskorjatut vuokra-asunnot tarjoavat laadukasta asumista kuntalaisille ja kuntaan muuttaville.			✓	
Muuttopalvelumme auttaa juuri kuntaan muuttaneita asunnon löytämisessä ja käytännön asioiden järjestämisessä.	✓			
Yrityksillä on hyvät toimintamahdollisuudet				
Teollisuustonttitarjonta on riittävä kaikissa kunnanosissa.			✓	
Työpaikkojen omavaraisuus on 90 % ja työttömyys alle 5,5 %.			✓	
Ensimmäiset yritykset ovat aloittaneet toimintansa lentoaseman ja Lentokentäntien pohjoispuoleisella teollisuusalueella.	✓			
Vähintään 15 uutta yritystä vuosittain.				✓
Maatalous ja turkistarhaus ovat Kruunupyyn luonnollisia voimavaroja				
Olemme jatkossakin Pohjanmaan suurimpia maatalouskuntia.				✓
Meillä on joustavat ja selkeät ympäristölupaprosessit ja muutoinkin hyvä ympäristöhallinto.				✓
Luonto on meille tärkeä resurssi				
Tuemme hyvien patikointipolkujen kehittämistä ja kunnossapitoa, ja ne houkuttavat ihmisiä.				✓
Matkailu ja luontomatkailu kehittyvät ja ulkokuntalaiset löytävät Kruunupyyhyn.		✓		
Monipuolinen ja kaunis luonto tuodaan esille markkinoinnissa.				✓

MISSÄ TIET KOHTAAVAT

	ei toteutunut	aloitettu	toteutunut osittain	toteutunut kokonaan
Lentoasema on tärkeä resurssi, joka mahdollistaa myynnin, viennin ja työssäkäynnin				
Työskentelemme sen eteen, että reittilentoja on moneen kohteeseen, yhä enemmän lomalentoja ja matkustajamääriä, joiden ansiosta lentoaseman kehitys jatkuu.			✓	
Maantieliikenteen yhteydet mahdollistavat nopean työmatkaliikkumisen				
Työskentelemme sen eteen, että valtatie 8 varustetaan ohituskaistoilla.			✓	
Työskentelemme sen eteen, että vaaralliset risteykset Hopsalassa ja Murikassa vihdoin parannetaan.			✓	
Työskentelemme sen eteen, että kantatie 63:n tielinjaus Kruunupyyssä vihdoin muutetaan.			✓	
Työskentelemme sen eteen, että Lentokentäntietä pitkin rakennetaan kevytliikenneväylä.				✓
Työskentelemme sen eteen, että tiekunnossapitoa tehostetaan, jotta tiet ovat turvallisia sekä kesällä että talvella.			✓	
Työskentelemme sen eteen, että rakennetaan kevytliikenneväylä Eurooppatie 8 ja Valtatie 13 pitkin.			✓	

AKTIIVISET IHMISET

	ei toteutunut	aloitettu	toteutunut osittain	toteutunut kokonaan
Kruunupyy on yhtenäinen kunta, täällä puhalletaan yhteen hiileen				
Kansalaistapaamisia järjestetään säännöllisin välein erilaisista teemoista, keskustelemme ja tiedotamme ajankohtaisista asioista.			✓	
Kunnan verkkosivustolla julkaistaan jatkuvasti kyselyitä ja kysymyksiä ajankohtaisista asioista, näin kuullaan asukkaiden mielipiteitä.			✓	
Satsaamme sekä nuorten että vanhojen hyvinvointiin ja olemme Suomen aktiivisimpia kuntia				
Kootaan hyvinvointistrategia kerran valtuustokaudessa.				✓
Järjestötoiminta on runsasta ja talkoohenki vahvaa, tarjotaan monipuolisia vapaa-ajan vieton mahdollisuuksia				
Satsaamme vähintään 35 euro/asukas vuosittain urheiluun, kulttuuriin, vapaa-aikaan ja hyvinvointiin.				✓
Kolmannelle sektorille tarjotaan mahdollisuuksia järjestää täydentäviä palveluja edulliseen hintaan kunnan kiinteistöissä.				✓
Kansalaisopisto ja Kruunupyyn kansanopisto luovat yhdessä mielekästä vapaa-ajan tekemistä				
Kursseja löytyy vuosittain 7000 tuntia ympäri kuntaa ja ne kiinnostavat sekä nuoria että vanhoja.			✓	
Kirjasto toimii kansalaisten käyttämänä olohuoneena				
Omatoimiaukiolot ja toiminnan kehittäminen lisäävät kirjaston käyttömahdollisuuksia.			✓	

MAASEUTUKUNTA, JOKA KÄÄNSI TRENDIN

	ei toteutunut	aloitettu	toteutunut osittain	toteutunut kokonaan
Kunnan talous on vahva ja tasapainoinen				
Tulos jää useimpina vuosina plussalle ja voimme hoitaa lainalyhennykset ilman lisälainaa.			✓	
Meillä on kilpailukykyinen veropolitiikka.	✓			
Väkiluku kasvaa, se ei pienene				
Asukasluku kasvaa vuosi vuodelta.	✓			
Olemme kaksikielinen kunta, joka palvelee molemmilla kielillä				
Palvelun laatua seurataan säännöllisillä kyselyillä suomenkielisille asukkaille.		✓		
Kuntamme on matkalla eteenpäin ja hyvinvoiva henkilöstömme viihtyy ja kehittyy työssään				
Panostamme terveyden edistämiseen ja ennalta ehkäisevään terveydenhuoltoon. Sairauspoissaoloja mitataan vuosittain ja ne jäävät alle 12 pvä/vuosi.				✓
Henkilöstön hyvinvointia mitataan säännöllisesti jokavuotisella kyselyllä.				✓
Kunnan omistajapolitiikka on avointa ja selkeää				
Vahvistamme omistajuuttamme entisestään.	✓			
Luovumme kiinteistöistä, jotka eivät liity ydintoimintaamme.			✓	

Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Vuoden 2022 tulos on parempi kuin mitä talousarviossa edellytettiin ja osoittaa ylijäämää 3 208 619,59 €. Kunta oli budjetoinut 750 058,00 € ylijäämää.

Käyttötalouden nettotalousarviosta käytettiin 98,70 % (vastaava luku vuonna 2021 oli 100,67 %) ja alitettiin 548 712,43 €. Käyttötuloja kertyi 115,87 % ja käyttömenoista käytettiin 100,19 %. Valtionosuuksia kertyi 919 308,00 € enemmän kuin oli budjetoitu ja verotuloja kertyi 1 152 896,08 € enemmän kuin mitä talousarviossa edellytettiin.

Kunnan taseessa per 31.12.2022 kertynyt ylijäämä, sis. tilinpäätösvuoden positiivinen tulos, on 15 825 094 € tai 2 472 €/asukas. Edellisessä vuodenvaihteessa kertynyt ylijäämä oli 1 959 €/asukas. Vuoden 2022 lopussa kunnan lainakanta oli 3 446 €/asukas. Edellisen vuodenvaihteen lainakanta oli 3 874 €/asukas.

TULOSLASKELMA (ULKOINEN) JA TUNNUSLUVUT

	2022	2021
Toimintatulot	2 817 443,48	2 758 273,71
Myyntitulot	200 958,92	183 240,93
Maksutulot	549 235,25	623 541,39
Tuet ja avustukset	687 727,55	603 870,69
Muut toimintatulot	1 379 521,76	1 347 620,70
Valmistus omaan käyttöön	2 233,72	0,00
Toimintamenot	-44 457 372,05	-43 281 088,49
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-8 710 694,83	-8 089 921,78
Palkkasivukulut		
Eläkekulut	-2 117 608,91	-2 077 018,82
Muut palkkasivukulut	-126 458,16	-265 805,31
Palvelujen ostot	-30 907 711,60	-30 301 539,84
Materiaalit, tarvikkeet ja tavarat	-1 325 285,41	-1 344 294,39
Avustukset	-908 270,27	-933 606,43
Muut toimintamenot	-361 342,87	-268 901,92
Toimintakate	**-41 637 694,85**	**-40 522 814,78**
Verotulot	27 015 896,08	26 671 017,82
Valtionosuudet	19 539 308,00	18 184 875,00
Rahoitustulot ja -menot	-160 276,22	-50 117,17
Korkotulot	239,15	0,00
Muut rahoitustulot	32 590,91	139 929,16
Korkomenot	-190 702,23	-189 020,11
Muut rahoitusmenot	-2 404,05	-1 026,22
Vuosikate	**4 757 233,01**	**4 282 960,87**
Poistot ja arvonalentumiset	-1 548 613,42	-1 359 772,60
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 548 613,42	-1 359 772,60
Satunnaiset kulut	0,00	0,00
Satunnaiset tulot	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	**3 208 619,59**	**2 923 188,27**

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	**2022**	**2021**
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	**6**	**6**
Vuosikate/Poistot, %	**307**	**315**
Vuosikate, euro/asukas	**743**	**665**
Asukasmäärä	**6 403**	**6 440**

RAHOITUSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 757 233,01	4 282 960,87
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-41 698,32	-210 708,41
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-910 029,06	-3 532 821,32
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	71 433,25
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	102 496,61	259 914,29
Toiminnan ja investointien rahavirta	**3 908 002,24**	**870 778,68**
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset	4 319 394,00	3 639 502,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-4 305 904,00	-4 239 972,00
Lyhytaikaisten lainojen muutokset	-2 840 264,21	738 508,19
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut muutokset maksuvalmiuteen		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	4 526,39	4 321,78
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos	-163 746,60	-632 205,96
Korottomien velkojen muutos	-156 668,38	-607 941,26
Rahoituksen rahavirta	**-3 142 662,80**	**-1 097 787,25**
Rahavarojen muutos	**765 339,44**	**-227 008,57**
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	2 147 856,93	1 382 517,49
Rahavarat 1.1	1 382 517,49	1 609 526,06
	765 339,44	**-227 008,57**

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirta 5. vuoden aikana, 1 000 €	**3 309**	**-1 221**
Investointien tulorahoitus, %	**523**	**124**
Lainanhoitokate	**1,1**	**1,0**
Kassan riittävyys, päivät	**16**	**10**
Asukasmäärä	**6 403**	**6 440**

TASE JA TUNNUSLUVUT

VASTAAVA	2022	2021
A PYSYVÄT VASTAAVAT	42 123 568,14	42 830 408,60
I Aineettomat hyödykkeet	839 414,20	415 669,77
1 Aineettomat oikeudet	22 425,96	0,00
2 Muut pitkävaikutteiset menot	816 988,24	415 669,77
II Aineelliset hyödykkeet	26 382 319,31	27 512 644,20
1 Maa- ja vesialueet	2 519 305,74	2 284 926,46
2 Rakennukset	21 719 045,62	20 816 652,80
3 Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 565 377,49	1 241 212,90
4 Koneet ja kalusto	525 995,56	478 407,73
5 Muut aineelliset hyödykkeet	9 754,90	9 754,90
6 Ennakkomaksut ja keskener. Hankkeet	42 840,00	2 681 689,41
III Sijoitukset	14 901 834,63	14 902 094,63
1 Osakkeet ja osuudet	14 636 464,31	14 636 724,31
4 Muut saatavat	265 370,32	265 370,32
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	34 826,50	34 973,98
2 Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	34 826,50	34 973,98
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 040 502,27	3 111 416,23
II Saatavat	1 892 645,34	1 728 898,74
Lyhytaikaiset saatavat	1 892 645,34	1 728 898,74
1 Myyntisaatavat	195 991,60	302 653,75
2 Lainasaatavat	15 000,00	0,00
3 Muut saatavat	299 926,77	253 980,36
4 Siirtosaatavat	1 381 726,97	1 172 264,63
IV Rahat ja pankkisaatavat	2 147 856,93	1 382 517,49
VASTAAVA YHTEENSÄ	**46 198 896,91**	**45 976 798,81**

TASE JA TUNNUSLUVUT

VASTATTAVAT	2022	2021
A OMA PÄÄOMA	21 155 352,21	17 954 190,43
I Peruspääoma	4 807 376,43	4 807 376,43
II Arvonkorotusrahasto	522 881,78	530 339,59
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	12 616 474,41	9 693 286,14
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 208 619,59	2 923 188,27
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	57 195,63	52 816,72
2 Lahjoitusrahastojen pääomat	57 195,63	52 816,72
E VIERAS PÄÄOMA	24 986 349,07	27 969 791,66
I Pitkäaikainen	17 975 895,50	17 962 405,50
2 Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoksilta	17 975 895,50	17 962 405,50
3 Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
6 Ostovelat	0,00	0,00
II Lyhytaikainen	7 010 453,57	10 007 386,16
1 Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
2 Lainat rahoitus ja vakuutuslaitoksilta	4 089 935,00	6 930 199,21
3 Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
6 Ostovelat	1 426 610,75	1 652 652,98
7 Muut velat	277 656,87	183 718,65
8 Siirtovelat	1 216 250,95	1 240 815,32
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**46 198 896,91**	**45 976 798,81**

TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	**46**	**39**
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	**51**	**59**
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	**15 825**	**12 616**
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	**2 472**	**1 959**
Lainakanta 31.12, 1 000 €	**22 066**	**24 893**
Laina 31.12, €/asukas	**3 446**	**3 865**
Lainat ja vastuut 31.12, 1 000 €	**22 132**	**24 952**
Lainat ja vastuut 31.12, €/asukas	**3 457**	**3 874**
Lainasaamiset 31.12, 1 000 €	**15**	**0**
Asukasmäärä	**6 403**	**6 440**

KOOSTE KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ

Kuntalain 13 luvun 114 §:ssä säädetään siitä, milloin kunta on velvollinen laatimaan täydellisen konsernitilinpäätöksen, joka taseen lisäksi käsittää myös tuloslaskelman ja rahoituslaskelman.

Kuntakonserni vuonna 2022

Kunta

	Konsernin omistusosuus	Kunnan omistusosuus
Tytäryhteisöt:		
Kruunupyyn Sähkölaitos Oy	100,00	100,00
Kronoby Vatten och Avlopp Ab	100,00	100,00
Fastighets Ab Kronoby Bostäder	100,00	100,00
Fastighets Ab Heimsjöliden	100,00	100,00
Ab Terjärv Vatten och Avlopp	92,5	92,5
Kuntayhtymät:		
Kvarnen kuntayhtymä	57,14	57,14
Optima kuntayhtymä	9,83	9,83
Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveyspalvelukuntayhtymä Soite	3,87	3,87
Pohjanmaan liitto	3,34	3,34
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	2,59	2,59
Kårkulla kuntayhtymä	2,56	2,56
Keski-Pohjanmaan liitto	0,37	0,37
Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä	0,31	0,31
Omistusyhteisöt:		
Fastighets Ab Sparbankshuset	49,80	49,80
Kronoby Energiandelslag	44,00	44,00
Ab Kronoby Konstis Oy	27,64	22,84

KONSERNIKUVA 31.12.2022

KRUUNUPYYN KUNTA

Tytäryhteisöt

- Kruunupyyn Sähkölaitos Oy 100 %
- Kronoby Vatten och Avlopp Ab 100 %
- Fastighets Ab Kronoby Bostäder 100 %
- Fastighets Ab Heimsjöliden 100 %
- Ab Terjärv Vatten och Avlopp 92,50 %

Omistusyhteisöt

- Fastighets Ab Sparbankshuset 49,80 %
- Kronoby Energiandelslag 44,00 %
- Ab Kronoby Konstis Oy 22,84 %

Kuntayhtymät

- Kvarnen kuntayhtymä 57,14 %
- Optima kuntayhtymä 9,83 %
- Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveyspalvelukuntayhtymä Soite 3,87 %
- Pohjanmaan Liitto 3,34%
- Svenska Österbottens Förbund för Utbildning och Kultur 2,59 %
- Kårkulla kuntayhtymä 2,56 %
- Keski-Pohjanmaan Liitto 0,37 %
- Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä 0,31 %

Konsernin toiminnan ohjaus

Uuden kuntalain ja sen johdosta kunnan hallintosäännön tarkastuksen myötä, konserniohjaus korostuu enemmän kuin aikaisemmin. Valtuusto hyväksyi 22.5.2017 § 27 ja 28 konserniohjeet ja omistajaohjauksen periaatteet, jotka antavat suuntaviivat konsernin johtamistyölle.

Kunnan liike- ja riskienhallintajaoston tehtäviin kuuluu vuosittain arvioida omistajaohjauksen tuloksellisuutta kuntakonsernin kokonaisedun toteutumisen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta. Jaosto aloitti toimintansa 2019 ja on vuosien aikana kehittänyt ja etsinyt sopivia toimintatapoja. Konsernitapaamisia, joissa osallistujina ovat kunnan sekä kaikkien tytäryhteisöjen edustajat, on järjestetty säännöllisesti vuoden aikana. Tällöin on keskusteltu konserniohjauksesta ja kunnan johto on siten saanut lisätietoja yhtiöistä ja niiden toiminnasta. Näiden lisäksi on tietenkin käyty epävirallisia keskusteluja yhtiöiden kanssa vuoden aikana. Kunnanhallitus päätti uudestaan jaoston ehdotuksesta 13.12.2021 § 327 konsernijohdon viranhaltijoiden välisestä työnjaosta.

Yhtiöt jättävät konserniohjeen 10. kohdan mukaisesti kaksi kertaa vuodessa (per 30.4 ja 31.8) kirjallisen raportin yhteisön toiminnan ja talouden kehityksestä. Tytäryhtiöiden osavuosiraportit ja talousarviot vuodelle 2022 on käsitelty liike- ja riskienhallintajaostossa.

Konserniohjeen 8. kohdan mukaan yhtiön on hankittava omistajan ennakkokäsitys ohjesäännössä listatuista lukuisista kysymyksistä. Vuoden aikana jaosto on käsitellyt ja antanut lausunnon erilaisissa asioissa ohjesäännön mukaisesti. Näistä voidaan mainita, että jaosto on hyväksynyt Fastighets Ab Kronoby Bostäderin anomuksen Meiker-tontin ostamisesta ja asuntojen myymisestä Sandkullantiellä ja Pensastiellä, hyväksynyt Heimsjölidenin anomuksen 20 000 euron lainan nostosta sekä hyväksynyt anomuksen 15 840 euron tuen myöntämisestä Kruunupyyn lentohallille. Jaosto on myös käsitellyt ja päättänyt käyttää optioajan ruoka- ja siivouspalveluille, jotka sopimuksen mukaan jatkuvat ajanjaksolla 1.8.2022 - 31.7.2024.

Vuoden 2022 aikana kunnan kaikki sektorit ovat toteuttaneet kattavan sisäisen riskienkartoituksen, Liike- ja riskienhallintajaoston kehotteesta sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan ohjesäännön mukaisesti. Riskikartoitus on hyvin dokumentoitu ja on käsitelty jaoston kokouksessa 10.5.2022.

Konserniohjausta on siis vahvistettu aikaisempaan verrattuna edellä kuvatulla tavalla.

KONSERNITULOSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

	2022	2021
Toimintatuotot	30 958 148	28 151 210
Valmistus omaan käyttöön	2 234	
Toimintakustannukset	-70 134 414	-67 757 995
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	18 715	18 807
Toimintakate	**-39 155 317**	**-39 587 978**
Verotulot	27 015 896	26 671 018
Valtionosuudet	19 539 308	18 184 875
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	9 298	8 745
Muut rahoitustuotot	455 686	309 542
Korkokulut	-235 446	-227 770
Muut rahoituskulut	-32 988	-18 099
Vuosikate	**7 596 437**	**5 340 333**
Poistot ja arvonalennukset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 005 809	-2 724 577
Arvonalennukset	-316 442	-1 289 129
Tilikauden tulos	**4 274 187**	**1 326 627**
Tilinpäätössiirrot	32 016	13 854
Tilikauden verot	-73 695	-2 377
Laskennalliset verot	-7 429	18 754
Vähemmistöosuudet	-309	-974
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	**4 224 769**	**1 355 884**

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakustannukset, %	**44**	**42**
Vuosikate/Poistot, %	**229**	**133**
Vuosikate, euro/asukas	**1186**	**829**
Asukasluku	**6 403**	**6 440**

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA TUNNUSLUVUT

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	7 596 437	5 340 333
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-73 695	-2 378
Tulorahoituksen korjauserät	-143 680	-79 738
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 510 650	-5 157 724
Rahoitusosuudet investointimenoihin	2 685	76 805
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	212 731	286 999
Toiminnan ja investointien rahavirta	**4 083 827**	**464 298**
Rahoituksen rahavirta		
Antolainan muutokset		
Antolainaamisen lisäys	0	0
Antolainaamisen vähennys	0	933
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 300 103	4 745 439
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 673 078	-4 840 149
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 042 669	697 925
Oman pääoman muutokset	-147 652	-128 013
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääoman muutokset	-28 734	32 679
Vaihto-omaisuuden muutos	122 042	-22 982
Saatavien muutos	-852 547	-727 331
Korottomien velkojen muutos	-152 864	0
Rahoituksen kassavirta	**-3 475 399**	**-241 499**
Rahavarojen muutos	**608 429**	**222 799**
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	6 819 496	6 211 067
Rahavarat 1.1	6 211 067	5 988 268
	608 429	222 799

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirta 5:n vuoden aikana, 1 000 €	**553**	**-3 531**
Investointien tulorahoitus, %	**216,5**	**96,6**
Lainanhoitokate	**1,6**	**1,1**
Kassan riittävyys	**32**	**29**

KONSERNITASE JA TUNNUSLUVUT

VASTAAVA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	51 451 089	51 423 715
Aineettomat hyödykkeet	973 170	534 143
Aineettomat oikeudet	200 110	198 129
Muut pitkävaikutteiset menot	773 061	336 015
Aineelliset hyödykkeet	40 865 200	41 491 797
Maa- ja vesialueet	2 941 736	2 697 714
Rakennukset	30 595 018	29 271 015
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 390 478	5 042 117
Koneet ja kalusto	1 192 717	1 122 356
Muut aineelliset hyödykkeet	11 936	12 267
Maksetut ennakot ja uudisrakennukset	733 315	3 346 328
Sijoitukset	9 612 719	9 397 775
Osuudet omistusyhteysyhteisöissä	543 285	861 535
Muut osakkuudet ja osuudet	8 877 850	8 311 853
Muut lainasaamiset	3 870	7 740
Muut saatavat	187 713	216 647
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	200 705	172 841
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 300 100	10 994 434
Vaihto-omaisuus	365 693	487 735
Saatavat	5 114 911	4 295 632
Pitkäaikaiset saatavat	14 121	21 205
Lyhytaikaiset saatavat	5 100 791	4 274 427
Rahoitusarvopaperit	451 401	701 528
Rahat ja pankkisaamiset	6 368 095	5 509 539
VASTAAVA YHTEENSÄ	**63 951 893**	**62 590 990**

VASTATTAVAA	2022	2021
OMA PÄÄOMA	23 309 546	19 393 610
Peruspääoma	4 807 376	4 807 377
Arvonkorotusrahasto	806 310	813 767
Muut omat rahastot	572 812	605 035
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	12 898 278	11 811 547
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 224 769	1 355 884
VÄHEMMISTÖOSUUDET	78 480	78 510
POISTOEROTUKSET JA VARAUKSET	0	15 979
Poistoerotus	0	15979
VARAUKSET	124 649	194 045
Muut varaukset	124 649	194 045
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	324 550	325 420
VIERAS PÄÄOMA	40 114 670	42 583 426
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	23 291 557	23 013 010
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	3 996 032	3 847 882
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	4 996 445	7 680 637
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	7 830 636	8 041 897
VASTATTAVA YHTEENSÄ	**63 951 893**	**62 590 990**

KONSERNITASEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	**37**	**31**
Suhteellinen velkaantumisaste, %	**52**	**58**
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	**17 123**	**13 167**
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	**2 674**	**2 045**
Konsernin lainat, €/asukas	**4 418**	**4 766**
Konsernin lainakanta 31.12, 1 000 €	**28 288**	**30 694**
Lainat ja vuokravastuut 31.12, 1 000 €	**29 230**	**31 603**
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	**4 565**	**4 907**
Konsernin lainasaatavat 31.12, 1 000 €	**4**	**8**
Kunnan asukasmäärä	**6 403**	**6 440**

TALOUSARVION TOTEUTUMISVERTAILU

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ

	Tilinpäätös 2021	TA alkuperäinen 2022	Talousarvio-muutokset	TA muutettu	Toteutuma	Poikkeama
Tulot	**4 471 949**	**4 011 782**	**0**	**4 011 782**	**4 650 591**	**638 809**
Menot	**-44 994 763**	**-46 200 426**	**-1 100 000**	**-47 300 426**	**-46 288 286**	**1 012 140**
Netto	**-40 522 815**	**-42 188 641**	**-1 100 000**	**-43 288 641**	**-41 637 695**	**1 650 949**

Keskusvaalilautakunta

Tehtäväalue: **Vaali**

Tilivelvolliset: Keskusvaalilautakunnan jäsenet
Hallintojohtaja

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja

Lautakunnan tavoite ja painopistealueet:

Vaalien tehokas toimittaminen korkealla äänestysprosentilla. Keskusvaalilautakunnan on huolehdittava siitä, että vaali toimitetaan muodollisesti oikein kolmella äänestysalueella. Ennakkoäänestys voidaan toimittaa laitoksissa, muissa asuntoloissa, kotiäänestyksenä, vaalibussissa sekä kolmella kunnallisella ennakkoäänestyspaikalla. Postiäänet otetaan vastaan Kunnantalolla. Vaalipäivänä äänestys toimitetaan kolmessa äänestyspaikassa.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Tavoitteena on toteuttaa Suomen ensimmäiset aluevaalit mahdollisimman korkealla äänestysprosentilla ja tavalla, joka ei edistä tartunnan leviämistä.	Ensimmäiset aluevaalit pidettiin ja 5080 äänioikeutetusta 2881 äänesti, täten kunnan äänestysprosentti oli 56,7 %. 29,8 % äänesti ennakkoon ja 26,9 äänesti vaalipäivänä. Aluevaaliprosessi noudatti viranomaisten antamia ohjeita koskien pandemian tartunnan leviämisen estämistä.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannukset äänestäjää ja äänioikeutettua kohden:				
- eduskuntavaalit	0,84/1,08			
- Europarlamenttivaalit	0,40/0,82			
- kunnallisvaalit			-7,29/-4,87	
- aluevaalit				1,81/1,02

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	TA alkuperäinen 2022	Talousarvio-muutokset	TA muutettu	Toteutuma	Poikkeama
Tulot	**7 062**	**11 100**	**0**	**11 100**	**13 716**	**2 616**
Menot	**-31 624**	**-15 488**	**0**	**-15 488**	**-8 511**	**6 977**
Netto	**-24 562**	**-4 388**	**0**	**-4 388**	**5 205**	**9 593**

Tarkastuslautakunta

Tilivelvolliset: Tarkastuslautakunnan jäsenet

Tehtäväalue: **Tarkastus**

Lautakunnan tavoite ja painopistealueet:

Tarkastuslautakunta valmistaa valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet kunnassa ja kuntakonsernissa. Tarkastuslautakunnan toiminta hoidetaan kuntalaissa määrättyjen kunnan hallinnon ja talouden tarkastusten säännösten mukaan sekä kunnan hallintosäännön mukaan.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Tarkastuslautakunta arvioi arviointikertomuksessaan ovatko valtuuston asettamat kunnan toiminnan ja talouden tavoitteet toteutuneet vuonna 2021.	Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelle 2021 käsiteltiin kunnanvaltuuston kokouksessa 13.6.2022 .

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Asukasmäärä	6 432	6 420	6 440	6 403
Nettokustannus €/asukas	2,28	2,44	2,32	2,37

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Menot	**-14 969**	**-16 063**	**0**	**-16 063**	**-15 199**	**864**
Netto	**-14 969**	**-16 063**	**0**	**-16 063**	**-15 199**	**864**

Kunnanhallitus

Tilivelvolliset: Kunnanhallituksen jäsenet
Kunnanjohtaja
Hallintojohtaja

Tehtäväalue: **Yleinen hallinto ja elinkeinoelämä**
Elämänlaatujaosto
Sosiaali- ja terveydenhuolto
Maaseutu
Kiinteistötulot

Kunnanhallituksen tavoitteet ja painopistealueet:
Kunnanhallituksen toiminta jaetaan tehtäväalueisiin Yleinen hallinto ja elinkeinoelämä, Pakolaisten vastaanotto, Sosiaali- ja terveydenhuolto, Maaseutu ja Kiinteistötulot. Kunnan toiminta-ajatus on tarjota monipuolista asumista ja yrittäjyyttä hyvässä ja terveessä ympäristössä, jossa on turvallista, terveellistä ja viihtyisää asua ja oleskella. Kunnanvaltuusto vahvistaa toiminta-ajatuksen, keskeiset tavoitteet ja strategiat, jotka kunnanhallitus valmistelee ja toimeenpanee. Kunnanhallituksen yleinen tavoite on johtaa ja koordinoida kunnan toimintaa ja hallintoa, huolehtia siitä, että palveluita tarjoavilla elimillä ja yksiköillä on, kunnan mahdollisuuksien mukaan, riittävästi resursseja saavuttaakseen asetetut tavoitteet, ja pystyäkseen tarjoamaan tehokkaasti ja taloudellisesti kunnan asukkaiden tarvitsemat palvelut ottaen huomioon kunnan kaksikielisyys.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Tavoitteena on, että kunta on kasvava kaksikielinen kunta, jossa asukkaat ovat keskiössä. Kunta tukee yritysten perustamista ja työskentelee aktiivisesti palvelun kehittämisessä joka suuntaan. Työllisyystoimet ovat keskiössä. Ilmastostrategia alkaa toteutua.	Kunta on yrittänyt osallistuttaa kuntalaisia järjestämällä kuntalaistilaisuuksia ja muita kokoontumisia, mutta ei onnistunut saamaan väkilukua ylöspäin, vaan se pieneni. Kunta tuki yritysten perustamista Concordian ja ennakoivan virkamiestyöskentelyn kautta. Työllisyystoimet ovat olleet keskiössä, erityisesti sen jälkeen kun työllisyysvastaava palkattiin. Työttömyys oli 5,1 % joulukuussa –22. Hallitus hyväksyi suunnitelman Pietarsaaren seudun ilmastostrategian toteuttamiseksi 2021–2030 toukokuussa –22.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Asukasmäärä 31.12.	6 432	6 420	6 440	6 403
Nettokustannus €/asukas	3 725,01	3 877,46	4 043,95	4 150,20

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**646 856**	**448 382**	**119 782**	**568 164**	**724 145**	**155 981**
Menot	**-26 689 876**	**-27 859 825**	**-547 458**	**-28 407 282**	**-27 297 895**	**1 109 387**
Netto	**-26 043 021**	**-27 411 443**	**-427 677**	**-27 839 119**	**-26 573 750**	**1 265 369**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**10,06**	**10,57**	**4,53**	**15,10**	**14,63**	

Kunnanhallitus

Tilivelvolliset: Kunnanhallituksen jäsenet
Kunnanjohtaja

Tehtäväalue: **Yleinen hallinto ja elinkeinoelämä**

Tulosyksiköt: **Kunnanvaltuusto**
Kunnanhallitus
Toimikunnat
Nuorisovaltuusto
Vanhusneuvosto
Vammaisneuvosto
Aluelautakunnat
Muu keskushallinto
Kunnantoimisto
ATK-toiminnot
Verotus
Liike- ja riskienhallintajaosto
Henkilöstöjaosto
Yhteistyötoimikunta
Ystävyyskuntatoimi
Elämänlaatujaosto, hallinto

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja
Talous- ja henkilöstöjohtaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Kunnanhallitus työskentelee kehittääkseen Kruunupyystä elinvoimaisen ja palvelusuuntautuneen kunnan, jolla on toimivat peruspalvelut koko kunnan alueella sekä monipuolinen elinkeinoelämä. Kunta luo elämisen laatua, viihtyvyyttä ja hyvän ympäristön kunnan asukkaille.

Kunnalliset palvelut tuotetaan tehokkaasti ja taloudellisesti. Kunta harjoittaa aktiivista ja monipuolista elinkeinopolitiikkaa paikallisesti sekä seudun elinkeinoelämän kehittämiskeskusten puitteissa. Markkinointi ja matkailun kehittäminen hoidetaan myös yhteistyössä naapurikuntien ja Concordian kanssa.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Kunta kehittää työllisyyspalveluita ja työllistää yhä useampia. Hallinto ja kokousten hallinta digitalisoidaan. Hyvinvointi on yhä suuremmassa keskiössä. Kunta kehittää alueita elinkeinoelämän tarpeisiin.	Kunta on panostanut työllisyystoimintaan palkkaamalla työllisyysvastaavan. Kokousten hallinta on digitalisoitu eikä esityslistoja tai liitteitä enää tulosteta. Markkinoinnissa ja päivittäisessä viestinnässä käytetään digitaalisia välineitä. Hyvinvointi on suuremmassa keskiössä elämänlaatujaoston myötä. Kunta on ostanut maata pienteollisuudelle Teerijärvellä ja lisää maata ostettiin Kruunuportin läheisyydestä teollisuuden tulevaa suunnittelua varten.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannukset €/asukas	240,29	237,61	268,58	262,18

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**297 270**	**249 595**	**0**	**249 595**	**349 168**	**99 573**
Menot	**-2 026 912**	**-2 104 201**	**7 000**	**-2 097 201**	**-2 027 898**	**69 303**
Netto	**-1 729 642**	**-1 854 606**	**7 000**	**-1 847 607**	**-1 678 731**	**168 875**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**9,50**	**10,57**	**-0,60**	**9,97**	**9,50**	

Kunnanhallitus

		Tilivelvolliset:	Kunnanhallituksen jäsenet
Tehtäväalue:	**Elämänlaatujaosto**		Kunnanjohtaja
Tulosyksiköt:	**Vapaa-ajan asiat**	**Vastuuhenkilö:**	Hallintojohtaja
	Kirjasto		
	Kansalaisopisto		
	Työllisyysasiat		
	Pakolaisten vastaanotto		

Tavoitteet ja painopistealueet:

Elämänlaatujaosto tukee kuntalaisten omaa aktiivisuutta. Jaosto luo edellytykset hyvinvoinnille, liikunnalle, aktiiviselle ja monipuoliselle vapaa-ajalle sekä pyrkii lisäämään yhteenkuuluvuutta ja sosiaalista pääomaa kunnassa.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
	Vapaa-ajan asiat, kirjasto, kansalaisopisto, työllisyysasiat ja pakolaisten vastaanotto koottiin yhteen jaostoksi 1.8.2022 alkaen, elämänlaatujaosto. Yhteistyö jaostossa sai hyvän alun heti alusta lähtien.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannukset €/asukas	0,00	0,00	0,00	78,26

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**45 285**	**85 000**	**119 782**	**204 782**	**188 333**	**-16 449**
Menot	**-50 010**	**-40 288**	**-554 458**	**-594 746**	**-689 422**	**-94 676**
Netto	**-4 725**	**44 712**	**-434 677**	**-389 965**	**-501 090**	**-111 125**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**0,00**	**0,00**	**5,13**	**5,13**	**5,13**	

Kunnanhallitus

Tehtäväalue: **Kulttuuritoiminta**

Tilivelvolliset: Kunnanhallituksen jäsenet
Kunnanjohtaja

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja
Vapaa-ajan koordinaattori

Tavoitteet ja painopistealueet:

Edistää, tukea ja järjestää kulttuuritoimintaa kunnassa. Myös vapaa-ajan toiminta erityisryhmille tulee ottaa huomioon. Vuosittain jakaa kulttuurisektorin avustuksia mahdollisimman oikeudenmukaisella tavalla.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Saattaa valmiiksi kulttuurisuunnitelma lapsille ja nuorille sekä jatkaa työtä koko kunnan kulttuurisuunnitelmalla.	Lasten ja nuorten kulttuuripolku hyväksyttiin sivistys- ja vapaa-aikalautakunnassa. Jatkettiin pohdintoja koko kunnan kulttuurisuunnitelman/-strategian parissa.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	0,00	0,00	0,00	1,93
Avustettujen yhdistysten ja yksityisten määrä	0	0	0	8
Avustus €/asukas	0,00	0,00	0,00	3,51

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**0**	**0**	**0**	**0**	**725**	**725**
Menot	**0**	**0**	**-8 690**	**-8 690**	**-13 063**	**-4 372**
Netto	**0**	**0**	**8 690**	**-8 690**	**-12 337**	**-3 647**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**0,00**	**0,00**	**0,09**	**0,09**	**0,09**	

Kunnanhallitus

Tehtäväalue: **Urheilutoiminta**

Tilivelvolliset: Kunnanhallituksen jäsenet
Kunnanjohtaja

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja
Vapaa-ajan koordinaattori

Tavoitteet ja painopistealueet:

Luoda edellytykset urheilutoiminnalle ja terveyttä edistävälle liikunnalle tukemalla kansalaistoimintaa. Vuosittain jakaa urheilutoiminnassa avustuksia mahdollisimman oikeudenmukaisella tavalla.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Aloitetaan työt, jotta kunta täyttää urheilutoiminnan puolella prosessi-indikaattorit suunnitellussa HYTE-kertoimessa, joka on lisäosa valtionosuuksiin.	Työ hytetavoitteiden parissa jatkui ja ne ovat nyt myös osa koko kunnan hyvinvointisuunnitelmaa.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	0,00	0,00	0,00	5,33
Avustettujen yhdistysten ja yksityisten määrä	0	0	0	31
Avustus €/asukas	0,00	0,00	0,00	9,06

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**
Menot	**0**	**0**	**-43 743**	**-43 743**	**-34 107**	**9 637**
Netto	**0**	**0**	**-43 744**	**-43 744**	**-34 107**	**9 637**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**0,00**	**0,00**	**0,09**	**0,09**	**0,09**	

Kunnanhallitus

Tehtäväalue: **Nuorisotoiminta**

Tilivelvolliset: Kunnanhallituksen jäsenet
Kunnanjohtaja

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja
Vapaa-ajan koordinaattori

Tavoitteet ja painopistealueet:

Luoda edellytykset nuorisotyön kehittämiselle ja nuorisotoiminnan tukemiselle sekä edistää nuorisopoliittisia toimia. Vuosittain jakaa nuorisosektorin avustuksia mahdollisimman oikeudenmukaisella tavalla.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Kartoitetaan, nostetaan esille ja tuetaan jo muun muassa yhdistysten kunnassa tekemää nuorisotyötä.	Valittiin uudet jäsenet nuorisovaltuustoon ja kunnan yhdistykset järjestivät nuorisoiltoja uusissa paikoissa kunnan avustusten avulla.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Asukasmäärä 0 - 29 -vuotiaat	0	0	0	2 047
Nettokustannus €/asukas 0 - 29 vuotta	0,00	0,00	0,00	6,96
Avustettujen yhdistysten ja yksityisten määrä	0	0	0	12
Avustus €/asukas 0-29 vuotta	0,00	0,00	0,00	2,58

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Menot	**0**	**0**	**-29 521**	**-29 521**	**-14 241**	**15 281**
Netto	**0**	**0**	**29 521**	**-29 521**	**-14 241**	**15 281**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**0,00**	**0,00**	**0,09**	**0,09**	**0,09**	

Kunnanhallitus

Tehtäväalue: **Terveet elämäntavat**

Tilivelvolliset: Kunnanhallituksen jäsenet
Kunnanjohtaja

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja
Vapaa-ajan koordinaattori

Tavoitteet ja painopistealueet:

Valistaa ja kannustaa kuntalaisia terveelliseen ja päihteettömään elämäntapaan.

Toimintavuoden tavoitteet:	Toteutuneet tavoitteet:
Järjestetään pyöräilykurssi aikuisille, jotka eivät osaa pyöräillä. Järjestetään kävelykaverikurssi ikäihmisille. Tehdään kehykset sille, miten kunnan ehkäisevä päihdetyö toteutetaan.	Pyöräilykurssi järjestettiin ja osa osallistujista oppi pyöräilemään ja osti oman pyörän. Ehkäisevä päihdetyön suunnitelma on valmisteilla.

Tunnusluvut:	2019	2020	2021	2022
Nettokustannus €/asukas	0,00	0,00	0,00	0,02
Asukasmäärä 0 - 29 -vuotiaat	0	0	0	2 047
Nettokustannus €/asukas 0 - 29 vuotta	0,00	0,00	0,00	0,06

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	TA alkuperäinen 2022	Talousarvio-muutokset	TA muutettu	Toteutuma	Poikkeama
Tulot	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Menot	**0**	**0**	**-6 466**	**-6 466**	**-130**	**6 336**
Netto	**0**	**0**	**-6 466**	**-6 466**	**-130**	**6 336**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**0,00**	**0,00**	**0,09**	**0,09**	**0,09**	

Kunnanhallitus

Tehtäväalue: **Hyvinvointi**

Tilivelvolliset: Kunnanhallituksen jäsenet
Kunnanjohtaja

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja
Vapaa-ajan koordinaattori

Tavoitteet ja painopistealueet:

Aktiviteettien järjestäminen kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi. Aktiviteetteja, jotka vastaavat kummankin kieliryhmän tarpeita sekä kuntaan vasta muuttaneiden kannustaminen osallistumiseen.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Kehitetään edelleen kunnan ilmaista liikuntaneuvontaa ja tehdään siitä pysyvä palvelu hankkeen päätyttyä. Luodaan yhteyksiä kunnan uussuomalaisiin kulttuuristen ja urheilullisten tapahtumien kautta.	Liikuntaneuvoja palkattiin vuodeksi eteenpäin 50 %:sti. Kesällä järjestettiin avoimet kielikahvilat kerran viikossa Teerijärvellä yhdessä Kvarnenin ja kansalaisopiston kanssa.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	0,00	0,00	0,00	0,82

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**0**	**0**	**0**	**0**	**214**	**214**
Menot	**0**	**0**	**-15 000**	**-15 000**	**-5 438**	**9 562**
Netto	**0**	**0**	**-15 000**	**-15 000**	**-5 224**	**9 776**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**0,00**	**0,00**	**0,09**	**0,09**	**0,09**	

Kunnanhallitus

Tehtäväalue: **Harrastustoiminta**

Tilivelvolliset: Kunnanhallituksen jäsenet
Kunnanjohtaja

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja
Vapaa-ajan koordinaattori

Tavoitteet ja painopistealueet:

Aktiivisesti hakea hankerahoja, jotta voidaan kehittää vapaa-ajan tarjontaa sekä kehittää erilaisia kulttuurin ja vapaa-ajan toiminta-alueita.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
	Hålligång 2 -hanke kuntalaisten fyysisen aktiivisuuden lisäämiseksi päättyi. Hobbis 2 -hanke jatkuu kesäkuuhun 2023 Harrastamisen Suomen malli kehysten puitteissa. Tuleviin hankkeisiin haettiin hankerahoja Svenska Kulturfondetilta iltapäiväkahveille tanssin kera, Aluehallintovirastolta fyysisen aktiivisuuden lisäämiseksi sekä ELY-keskukselta kuntalaisten pyöräilyn lisäämiseksi.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	0,00	0,00	0,00	2,46

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**0**	**0**	**2 608**	**2 608**	**9 625**	**7 017**
Menot	**0**	**0**	**0**	**0**	**-25 366**	**-25 366**
Netto	**0**	**0**	**2 608**	**2 608**	**-15 741**	**-18 349**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**0,00**	**0,00**	**0,08**	**0,08**	**0,08**	

Kunnanhallitus

Tehtäväalue: **Kirjasto**

Tilivelvolliset: Kunnanhallituksen jäsenet
Kunnanjohtaja

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja
Kirjastonjohtaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Kirjaston tulee, kirjastolain (1492/2016) mukaisesti, tarjota materiaalia, tietoa ja kultturellista sisältöä. Tarjota monipuolisen ja ajankohtaisen kokoelman. Edistää lukemista ja kirjallisuutta. Tarjota tiedotuspalveluja, ohjausta ja tukea tiedon hakua ja käyttöä sekä edistää monipuolista lukutaitoa. Tarjota tilat opetukselle, vapaa-ajan harrastuksille, työlle ja kansalaistoiminnalle sekä edistää yhteiskunnallista ja kultturellia keskustelua.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Tehdä yhteistyötä kunnan muiden toimien kanssa lukemisen edistämisen ja kulttuuritoiminnan parissa. Alavetelin ja Teerijärven sivukirjastoissa saatetaan valmiiksi tekniikka ja asennus omatoimikirjastoa varten.	1.8.2022 alkaen kunnan yleinen kirjasto kuuluu kunnanhallituksen ja elämänlaatujaoston alle. 1.9.2022 aloitettiin omatoimikirjasto Alavetelin ja Teerijärven kirjastoissa. Omatoimikirjasto tarkoittaa sitä, että lainaajat voivat käydä kirjastossa myös silloin kun kirjaston henkilökunta ei ole paikalla. Omatoimikirjaston toteuttamiseksi Kruunupyyn kunnankirjasto oli saanut 15 000 euroa valtion avustusta Aluehallintovirastolta. Vuonna 2022 kokonaislainauksen määrät lisääntyivät noin 2 % ja kokonaiskävijämäärät noin 27 %. Vuoden aikana kunnan kirjastot ovat tarjonneet yhteensä 79 kirjakeskustelua, kirjastoinfotilaisuutta ja muita lukemista edistäviä tapahtumia päiväkodeille, esikouluille ja kouluille.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	0,00	0,00	0,00	102,95
Nettokustannus €/asukas	0,00	0,00	0,00	6,03
Nettokustannus €/lainaus	0,00	0,00	0,00	2,13

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**0**	**0**	**665**	**665**	**14 820**	**14 155**
Menot	**0**	**0**	**-237 707**	**-237 707**	**-222 988**	**14 719**
Netto	**0**	**0**	**-237 042**	**-237 042**	**-208 168**	**28 874**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**0,00**	**0,00**	**3,00**	**3,00**	**3,00**	

Kunnanhallitus

Tehtäväalue: **Kansalaisopisto**

Tilivelvolliset: Kunnanhallituksen jäsenet
Kunnanjohtaja

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja
Rehtori

Tavoitteet ja painopistealueet:

Kruunupyyn kansalaisopisto haluaa käydä jatkuvaa vuoropuhelua kuntalaisten kanssa kurssiehdotuksista ja kurssitarjonnasta. Kylät, ryhmät, yhteenliittymät ja yhdistykset ovat tärkeitä tässä jatkuvassa vuoropuhelussa.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Yhteistyö seudun muiden oppilaitosten, lukion ja Kvarnen kuntayhtymän, kunnan kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen, sivistystoimen sekä muiden organisaatioiden kanssa jatkuu. Kansalaisopisto osallistuu aktiivisesti yhteistyöhön vapaan sivistyksen parissa. Priorisoidaan lisääntynyt yhteistyö vapaa-aikatoimen kanssa.	Hallinnollisesti vuosi toi Kansalaisopistolle siirtymisen sivistyslautakunnan alaisuudesta elämänlaatujaoston alaisuuteen. Siirto astui voimaan 1.8.2022. Muutosta voidaan perustella ja lähempi yhteistyö osaston muiden toimielinten kanssa voidaan saavuttaa nyt paremmin, mikä on myös ollut kansalaisopiston tavoite kaikkina näinä vuosina. Toimintavuoden kirjanpitoon on saatu 5656 pidettyä oppituntia verrattuna edellisvuoden 5669 tuntiin. Osanottajat ovat hitaasti, mutta varmasti palanneet takaisin. Vuoden aikana oli 3131 nettokävijää kun luku vuotta aikaisemmin oli 2914. Kansalaisopistolla, joka hallinnollisesti on sijoitettu Kruunupyyn kansanopistoon, on sopimus kuntayhtymän kanssa 31.12.2023 saakka.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/opetustunti	0,00	0,00	0,00	31,74
Nettokustannus €/asukas	0,00	0,00	0,00	28,11
Nettokustannus €/kurssiosallistuja	0,00	0,00	0,00	61,76

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**0**	**0**	**116 509**	**116 509**	**2 849**	**-113 660**
Menot	**0**	**0**	**-206 330**	**-206 330**	**-182 809**	**23 520**
Netto	**0**	**0**	**-89 821**	**-89 821**	**-179 960**	**-90 140**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**0,00**	**0,00**	**1,00**	**1,00**	**1,00**	

Kunnanhallitus

Tehtäväalue: **Työllisyysasiat**

Tilivelvolliset: Kunnanhallituksen jäsenet
Kunnanjohtaja

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja
Työllisyysvastaava

Tavoitteet ja painopistealueet:

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
	Avoinna olevien työpaikkojen määrä laski 43:sta 37:n vastaavalla ajalla 2021. Työttömien työnhakijoiden prosenttiosuus työvoimasta nousi tilapäisesti 4,0 prosentista 5,1 prosenttiin. Työnhakijoiden kokonaismäärä 31.12.2022 oli 152. Työnhakijoita palkkatukityössä: 20 henkilöä/93 kk (16 henkilöä/73 kk vuonna -21).

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	0,00	0,00	0,00	7,28

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**0**	**0**	**0**	**0**	**45 699**	**45 699**
Menot	**0**	**0**	**-7 000**	**-7 000**	**-92 328**	**-85 328**
Netto	**0**	**0**	**-7 000**	**-7 000**	**-46 628**	**-39 628**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**0,00**	**0,00**	**0,60**	**0,60**	**0,60**	

Kunnanhallitus

Tehtäväalue: **Pakolaisten vastaanotto**

Tilivelvolliset: Kunnanhallituksen jäsenet
Hallintojohtaja

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja
Varhaiskasvatusjohtaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Että kunta jatkossakin toimii humanitäärisesti ja vastaanottaa vuosittain tietyn määrän kiintiöpakolaisia yhdessä Pietarsaaren seudun muiden kuntien kanssa. Pakolaisten lisäksi myös muut uussuomalaiset saavat tukea.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Kunta vastaanottaa 1-3 pakolaisperhettä tai korkeintaan 15 henkilöä ja toimii aktiivisen kotouttamisen puolesta. Päätös perustuu ajankohtaiseen asuntotilanteeseen ja mahdollisuuksiin saada varhaiskasvatusta ja esiopetusta.	Kunnanhallitus päätti lokakuussa -21, että kunta ottaa vuoden 2022 aikana vastaan 1-3 kiintiöpakolaisperhettä tai korkeintaan 15 henkilöä. Kongosta saapui kuusihenkinen perhe Kruunupyyn kunnanosaan vuonna 2022, mutta perhe muutti kunnasta vuoden lopulla, koska heidän sukunsa asui toisella paikkakunnalla. Kotouttamisyksikkö, sivistystoimi ja Kvarnen kuntayhtymä osallistuivat kaikki heidän kotouttamiseen. Vuoden aikana on eri syistä vain pieni osa pakolaiskiintiöstä saapunut seudulle.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	-12,05	-14,88	0,73	-3,00

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**45 285**	**85 000**	**0**	**85 000**	**114 401**	**29 401**
Menot	**-50 010**	**-40 288**	**0**	**-40 288**	**-95 178**	**-54 890**
Netto	**-4 725**	**44 712**	**0**	**44 712**	**19 223**	**-25 489**

Kunnanhallitus

Tilivelvolliset: Kunnanhallituksen jäsenet
Kunnanjohtaja

Tehtäväalue: **Sosiaali- ja terveydenhuolto**

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Kunta toimii, jotta kaikki kuntalaiset saisivat korkealaatuista hoitoa oikeaan aikaan. Tämä toteutetaan kunnassa laajan lähipalvelun ja turvattujen hoitoketjujen kautta. Kunta työskentelee, jotta palvelutaso turvataan hyvinvointialueiden ottaessa vastuun terveydenhuollosta ja pelastustoimesta vuodesta 2023 lähtien.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Kunta on osa kuntayhtymä Soitea. Kunta työskentelee aktiivisesti sote-uudistuksen toteuttamiseksi. Kunta ostaa ateriapalvelut kotonaan asuville yksityiseltä sektorilta. Kunta valvoo säännöllisesti terveydenhuollon etujaan, jotta kuntalaisilla on mahdollisuus palveluun molemmilla kotimaisilla kielillä ja jotta lähipalvelut voidaan taata. Hoitoketjuja valvotaan, jotta ne voidaan turvata uudistuksessa.	Kunta osti kuten aikaisemminkin sosiaali- ja terveydenhuoltopalvelut Soiten kautta vuonna 2022. Myös vuonna 2022 käytiin keskusteluita sote-uudistuksesta sekä Pohjanmaan hyvinvointialueen että Soiten kanssa. Nämä keskustelut saivat sekä virkamiehet, valtuutetut että kuntalaiset osallistumaan ja kaikilla oli pyrkimyksenä voida taata palveluiden läheisyys sekä palvelu molemmilla kotimaisilla kielillä myös jatkossa. Kunta osti vuoden aikana ateriapalvelun yksityiseltä sektorilta sitä tarvitseville kotona asuville.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	3 580,99	3 658,98	3 776,71	3 800,07

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**202 681**	**113 787**	**0**	**113 787**	**136 500**	**22 713**
Menot	**-24 524 703**	**-25 623 555**	**0**	**-25 623 555**	**-24 468 336**	**1 155 219**
Netto	**-24 322 022**	**-25 509 768**	**0**	**-25 509 768**	**-24 331 836**	**1 177 932**

Kunnanhallitus

Tehtäväalue: **Maatalous**

Tilivelvolliset: Kunnanhallituksen jäsenet
Hallintojohtaja

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja
Hallintojohtaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Ylläpidetään ja kehitetään palveluita Pedersören maaseutulautakunnan vahvistamien tavoitteiden mukaisesti. Kunta katsoo tärkeäksi, että palvelu säilyy Kruunupyyssä.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Kunta järjestää maaseutuhallinnon yhdessä naapurikuntien kanssa. Maaseutusihteeri hoitaa asiakkaiden vastaanoton, käsittelee ja maksaa EU-tukia sekä kansallisia tukia maanviljelijöille.	Maaseutuhallinnosta vastasi kuten aikaisemminkin Pedersören kunta yhdessä Pietarsaaren, Luodon ja Uudenkaarlepyyn kanssa. Maaseutusihteeri työskentelee edelleen osa-aikaisena Kruunupyyssä hoitaen asiakkaiden vastaanoton, käsitellen EU-tukia ja kansallisia tukia maanviljelijöille.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	12,68	13,34	13,70	13,63

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Menot	**-88 251**	**-91 780**	**0**	**-91 780**	**-87 256**	**4 524**
Netto	**-88 251**	**-91 780**	**0**	**-91 780**	**-87 256**	**4 524**

Kunnanhallitus

Tehtäväalue: **Kiinteistötulot**

Tilivelvolliset: Kunnanhallituksen jäsenet
Hallintojohtaja

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja
Hallintojohtaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Kunta myy kuntastrategian mukaisesti ne kiinteistöt, joita kunta ei tarvitse ydintoimintansa ylläpitämiseen.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Kunta myy entiset koulut Norrbyssä, Alavetelissä, Småböndersissä ja Söderbyssä.	Strategia 2025 mukaan kunnan tulee päästä eroon niistä kiinteistöistä, jotka eivät ole tarpeellisia kunnan ydintoiminnassa. Kunnanhallitus hyväksyi helmikuussa 2022 Norrbyn koulun myynnin ja maaliskuussa 2022 hyväksyttiin Söderbyn koulun ja Småböndersin koulun myynti. Alavetelin koulun myynti hyväksyttiin hallituksessa kesäkuussa 2022.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	-96,91	-17,59	-15,78	-3,93

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**101 620**	**0**	**0**	**0**	**50 144**	**50 144**
Menot	**0**	**0**	**0**	**0**	**-24 982**	**-24 982**
Netto	**101 620**	**0**	**0**	**0**	**25 162**	**25 162**

Sivistyslautakunta

Tilivelvolliset: Sivistyslautakunnan jäsenet
Sivistystoimenjohtaja

Tehtäväalue:
Hallinto
Varhaiskasvatus ja esikoulu
Perusopetus
Lukio
Kansanopisto
Erityismääräraha opetukselle

Siirretty Elämänlaatujaostolle 1.8.2022
Kirjasto
Kansalaisopisto
Vapaa-ajan asiat
- kulttuuritoiminta
- urheilutoiminta
- nuorisotoiminta
- terveet elämäntavat

Lautakunnan tavoite ja painopistealueet:
Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta järjestää laadukasta varhaiskasvatusta, korkealuokkaista opetusta, hyvin toimivia kirjastopalveluita ja monipuolisen valikoiman vapaata sivistystä, keskittyen erityisesti fyysiseen ja psyykkiseen hyvinvointiin. Kulttuuri- ja vapaa-ajan asioissa lautakunta tukee kuntalaisten omaa toimintaa. Kiinteistöjen, joissa toimintaa järjestetään, on oltava käyttäjäturvallisia.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Yhtenäinen sivistystoimi, jolla on moderni visio sivistyksestä ja vapaa-ajasta Kruunupyyn kunnassa. Koko henkilöstöllä on selkeä käsitys omasta työnkuvastaan, samalla kun on näkemystä myös koko sivistystoimen toimintaan. Painotetaan henkilöstön koulutusta ja hyvinvointia.	Sivistyslautakunnan tavoitteet talousarviovuodelle 2022 ovat toteutuneet. Vuoden aikana on panostettu henkilöstön hyvinvointiin. On priorisoitu myös lisäresursseja rehtoreille ja ohjaajille toiminnan uudelleenrakentamiseen kunnan yksiköissä pandemian jälkeen. Jatkokoulutuksia ja osaamista lisäävää toimintaa on tarjottu.

1.8.2022 alkaen kirjasto, kansalaisopisto
ja vapaa-ajan asiat siirtyvät elämänlaatujaostolle.
Tämä tulee huomioida tilinpäätöksen toteutumassa koska nämä
sisältyvät vain toimintavuoden ensimmäiseen seitsemään kuukauteen.
Vuoden 2022 talousarviossa oli määrärahoja näille koko 12 kuukaudelle kun taas toteutuma
on nyt ainoastaan seitsemän kuukautta.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Asukasmäärä	6 432	6 420	6 440	6 403
Nettokustannus €/asukas	2 006	1 979	2 080	2 178

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**1 040 539**	**695 950**	**-119 782**	**576 168**	**1 005 808**	**429 639**
Menot	**-14 434 585**	**-14 126 605**	**-552 542**	**-14 679 147**	**-14 951 186**	**-272 039**
Netto	**-13 394 046**	**-13 430 655**	**-672 323**	**-14 102 978**	**-13 945 378**	**157 600**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**169,05**	**166,10**	**-4,53**	**161,57**	**166,10**	

Sivistyslautakunta

		Tilivelvolliset:	Sivistyslautakunnan jäsenet
Tehtäväalue:	**Hallinto**		Sivistystoimenjohtaja
Tulosyksiköt:	**Sivistystoimen hallinto**		
	Varhaiskasvatuksen hallinto		
	Psykologi	**Vastuuhenkilö:**	Sivistystoimenjohtaja
	Erityisopettaja		Varhaiskasvatusjohtaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Toimiva yhteistyö eri yksiköiden välillä ja kokonaisajattelun toteuttaminen henkilöstön keskuudessa. Luodaan eri yksiköille edellytykset saavuttaa tavoitteensa. Sujuvat ja joustavat palvelut lapsille, oppilaille, huoltajille ja sille henkilöstölle, jota sivistystoimen hallinto koskettaa.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Yhtenäinen sivistyssektori opetuksen ja vapaa-ajan modernilla visiolla Kruunupyyn kunnassa. Kestävä ja pitkäaikainen hallinnollinen työ.	Tavoite yhtenäisen sivistyssektorin luomisesta modernilla visiolla on nostettu esille strategiapäivien aikana. Sivistystoimi on jatkanut kehitystyötä kestävän ja pitkäaikaisen hallinnon parissa.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	64,58	65,41	73,95	67,47

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**3 791**	**0**	**0**	**0**	**67 488**	**67 488**
Menot	**-480 041**	**-481 643**	**-20 000**	**-501 643**	**-499 484**	**2 159**
Netto	**-476 249**	**-481 643**	**-20 000**	**-501 643**	**-431 996**	**69 647**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**7,27**	**6,34**	**0,00**	**6,34**	**7,27**	

Sivistyslautakunta

Tehtäväalue: **Varhaiskasvatus**

Tulosyksiköt:

Slottebon päiväkoti
Solrosenin päiväkoti
Sjöglimtenin päiväkoti
Jeussenin päiväkoti
Småbon päiväkoti
Lasten kotihoidontuki
Kvarnbon päiväkoti
Näckrosenin päiväkoti
Lilla Myn päiväkoti 1.4.2022 alkaen

Tilivelvolliset: Sivistyslautakunnan jäsenet
Varhaiskasvatusjohtaja

Vastuuhenkilö: Varhaiskasvatusjohtaja
Varhaiskasvatuksen ohjaajat

Tavoitteet ja painopistealueet:

Laadukas varhaiskasvatus ajanmukaisissa ja viihtyisissä tiloissa. Varhaiskasvatusta sekä ruotsin- että suomenkielisille perheille. Pedagogisen johtajuuden ja pedagogisen osaamisen jatkuva kehittäminen työryhmissä. Selkeä ja johdonmukainen oppimispolku varhaiskasvatuksesta toisen asteen opetukseen.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Kruunupyyn keskustan toimintayksiköiden keskittäminen. Arviointimallin toteuttaminen KARVIn laatutekijöihin ja indikaattoreihin perustuen. Pedagogisen dokumentoinnin edelleen kehittäminen.	Lilla My avattiin keväällä 2022 lisääntyneen paikkatarpeen vuoksi, minkä johdosta Kruunupyyn yksiköiden keskittäminen ei voitu toteuttaa suunnitellusti. Arvioinnit tehtiin KARVIn laatutekijöiden ja indikaattoreiden mukaisesti hyvin tuloksin. Pedagogista dokumentointia on kehitetty suunnittelulomakkeiden avulla, jotka perustuvat lasten suunnitelmiin sekä lapsiryhmän suunnitelman tavoitteisiin. Dokumentointi on jatkuva prosessi.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Varhaiskasvatus (sis. esikoulun 2020 asti)				
€/läsnäolopäivä	67,02	79,80	77,97	71,83
Nettokustannus €/lapsi päiväk. (282 lasta)	11 219	13 272	12 161	12 490
Nettokustannus €/lapsi kotihoidontuki				
(yht. 124 lasta, sis. ositt. kotihoidont.)	3 370	3 216	2 833	2 821
Nettokustannus €/asukas	539	599	521	550

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**415 375**	**298 228**	**0**	**298 228**	**375 321**	**77 093**
Menot	**-3 771 803**	**-3 796 780**	**-75 000**	**-3 871 780**	**-3 897 586**	**-25 806**
Netto	**-3 356 428**	**-3 498 552**	**-75 000**	**-3 573 552**	**-3 522 265**	**51 287**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**51,53**	**52,00**	**0,00**	**52,00**	**55,69**	

Sivistyslautakunta

Tilivelvolliset:		Sivistyslautakunnan jäsenet	
Tehtäväalue:	**Esikoulu**		Varhaiskasvatusjohtaja
Tulosyksiköt:	**Slottebon esikoulu**	**Vastuuhenkilö:**	Varhaiskasvatusjohtaja
	Solrosenin esikoulu		Esikoulun ohjaajat
	Daggkåpanin esikoulu 2-vuotinen		
	Liljan esikoulu 2-vuotinen		
	Erityisopetus: kiertävät erityisopettajat		

Tavoitteet ja painopistealueet:

Laadukas esiopetus ajanmukaisissa ja viihtyisissä tiloissa. Pedagogisen johtajuuden ja pedagogisen osaamisen jatkuva kehittäminen työryhmissä. Selkeä ja johdonmukainen oppimispolku varhaiskasvatuksesta toisen asteen opetukseen.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
2-vuotisen esiopetuksen kokeilun toteuttaminen. Kehittää astesiirtymien yhteistyörakennetta. Ottaa käyttöön Karvin laatukriteereihin ja indikaattoreihin perustuvan arviointimallin.	2-vuotinen esiopetuskokeilu toteutui hyvin vuoden aikana ja kokeilu jatkuu. Työtavat syventyivät perustuen lasten tarpeisiin. Erittäin tyytyväisiä huoltajia, jotka osallistutettiin myös opetusprosessiin. Astesiirtymistä kehitettiin siirtämällä lasten tavoitteet varhaiskasvatuksesta esiopetukseen. Henkilöstökierron toteutus tuki astesiirtymää ja jatkoi lasten tukemista ja hyvää työskentelytapaa sujuvalla tavalla. Arviointi toteutettiin tehdyn vuosikellon mukaisesti.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Esikoulu €/läsnäolopäivä	0	0	82	88
Nettokustannus €/asukas	0,00	0,00	105,11	113,81

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**6 812**	**0**	**0**	**0**	**35 652**	**35 652**
Menot	**-683 740**	**-737 423**	**-20 000**	**-757 423**	**-764 349**	**-6 926**
Netto	**-676 928**	**-737 423**	**-20 000**	**-757 423**	**-728 697**	**28 726**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**14,85**	**16,40**	**0,00**	**16,40**	**12,20**	

Sivistyslautakunta

Tilivelvolliset:	Sivistyslautakunnan jäsenet Sivistystoimenjohtaja		
Tehtäväalue:	**Perusopetus**		
Tulosyksiköt:	**Centralskolan** **Alavetelin koulu** **Teerijärven koulu** **Ådalenin koulu**	**Vastuuhenkilö:**	Rehtorit

Tavoitteet ja painopistealueet:

Laadukas perusopetus, joka luo hyvän perustan tuleville ammatti- ja opintosuorituksille. Nykyaikaista tekniikkaa käytetään sujuvasti luontevana osana opetusta. Oikeus opetukseen kunkin oman tieto- ja kehitystason mukaan. Kehitetään edelleen erilaisia raportointeja oppilashallinto-ohjelmassa. Otetaan huomioon henkilöstön aloitteet koulujen kehittämisestä, ja sisäinen jatkokoulutus asetetaan etusijalle. Kouluverkosto mukautetaan oppilaskehitykseen ja taloudelliseen tilanteeseen. Pyritään tuntiresurssien tehokkaaseen käyttöön. Määräraha (6 000 €) uimaopetuksen kehittämiseen peruskoulun alaluokilla.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Teerijärven koulun uudisrakennuksen suunnittelu jatkuu. Toiminnan jakautumisen suunnittelu Centralskolanissa ja Ådalenin koulussa sekä tilojen käytön ja riittävyyden suunnittelu. Kunta ottaa käyttöön oman opetussuunnitelman Ulko-toiminnalle.	Sivistystoimi on jatkanut Teerijärven koulun ja esikoulun suunnittelua tietyistä viivästymisistä huolimatta. Muiden tilojen suunnittelua on myös toteutettu ja tiettyjä muutoksia on tehty tehostaakseen kunnan kiinteistöjen käyttöä. Sivistystoimi on kehittänyt sisäisen jatkokoulutusmallin sekä esitellyt tuntiresurssin tehokkaan ja kestävän käytön. Kunnan oma opetussuunnitelma Ulkopedagogiikalle on otettu käyttöön talousarviovuonna 2022.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	908,78	888,29	938,78	1 023,60
Nettokustannus €/peruskouluoppilas	8 533,21	8 448,61	8 956,77	9 709,76

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**200 327**	**57 044**	**0**	**57 044**	**169 653**	**112 609**
Menot	**-6 246 147**	**-6 002 725**	**-675 000**	**-6 677 725**	**-6 723 744**	**-46 019**
Netto	**-6 045 820**	**-5 945 681**	**-675 000**	**-6 620 681**	**-6 554 091**	**66 590**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**74,40**	**69,29**	**0,00**	**69,29**	**74,40**	

Sivistyslautakunta

Tilivelvolliset: Sivistyslautakunnan jäsenet
Sivistystoimenjohtaja

Tehtäväalue: **Perusopetus suomenkielisille**

Vastuuhenkilö: Sivistystoimenjohtaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Kunta tekee yhteistyötä Kokkolan ja Kaustisen kanssa suomenkielisten oppilaiden opetuksen järjestämiseksi voimassa olevien sopimusten mukaisesti. Sopimukset arvioidaan ja tarkastetaan vuosittain sopimusten osapuolten kesken. Kruunupyyn kunta tukee suomenkielisten ja kaksikielisten oppilaiden koulunkäyntiä kunnan ruotsinkielisissä kouluissa, jos huoltajat ovat kiinnostuneita ruotsinkielisestä perusopetuksesta lapsilleen.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Suomenkielisten oppilaiden perusopetuksen suunnitelma toteutetaan. Suomenkielisellä koulujaostolla on aktiivinen ja näkyvä rooli kunnan päätöksenteossa kehitettäessä opetusta suomenkielisille, riippumatta siitä, järjestetäänkö opetus omatoimisesti tai yhteistyössä muiden kuntien kanssa.	Kunta on jatkanut yhteistyötä sekä Kokkolan, Kaustisen että Vetelin kanssa koskien suomenkielisten oppilaiden opetusta. Olemme aktiivisesti selvittäneet erilaisia malleja suomenkielisten opetuksen järjestämiseksi ja suomenkielisen koulun työryhmällä on ollut suuri rooli tässä kehitystyössä. Talousarviovuonna 2022 on myös palkattu konsultti selvittämään erilaisia mahdollisuuksia järjestää suomenkielinen opetus kunnassa.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	58,77	62,89	68,09	95,40

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Menot	**-438 529**	**-350 000**	**-250 000**	**-600 000**	**-610 850**	**-10 850**
Netto	**-438 529**	**-350 000**	**-250 000**	**-600 000**	**-610 850**	**-10 850**

Sivistyslautakunta

Tilivelvolliset: Sivistyslautakunnan jäsenet

Tehtäväalue: **Perusopetus toimintarajoitteisille** Sivistystoimenjohtaja

Vastuuhenkilö: Sivistystoimenjohtaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Kruunupyy järjestää perusopetusta toimintarajoitteisille henkilöille, siten että yksittäisen oppilaan yksilölliset tarpeet otetaan huomioon esimerkiksi järjestämällä erityisopetusta. Opetus järjestetään omatoimisesti Alavetelin resurssiluokassa tai yhteistyössä toisen kunnan/kaupungin kanssa, ensisijaisesti Pietarsaari/Kyrkostrand skolassa.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Alavetelin koulun resurssiluokan opetustiimi koostuu kahdesta erityisopettajasta sekä koulunkäyntiavustajista, jotta hyvän opetuksen edellytykset ovat olemassa.	Talousarviovuonna 2022 Kruunupyy on järjestänyt perusopetusta toimintarajoitteisille. Opetus on järjestetty omatoimisesti Alavetelin koulun omassa resurssiluokassa. Ryhmä on vuoden aikana jaettu kahteen erilliseen, pienempään luokkaan. Resurssiluokassa työskentelee kaksi erityisopettajaa ja viisi avustajaa.

Tehtäväalueen menoihin kuuluu kertaluontoinen maksu, jolla katettiin kertynyt alijäämä Kårkullan kuntayhtymälle, joka lakkautettiin 31.12.2022.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	29,70	24,72	18,24	20,66

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	TA alkuperäinen 2022	Talousarvio-muutokset	TA muutettu	Toteutuma	Poikkeama
Tulot	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Menot	**-117 446**	**-138 093**	**0**	**-138 093**	**-132 286**	**5 807**
Netto	**-117 446**	**-138 093**	**0**	**-138 093**	**-132 286**	**5 807**

Sivistyslautakunta

Tilivelvolliset: Sivistyslautakunnan jäsenet
Sivistystoimenjohtaja

Tehtäväalue: **Erityismääräraha opetukselle, muut**

Vastuuhenkilö: Sivistystoimenjohtaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Kunta tekee yhteistyötä muiden kuntien kanssa niiden oppilaiden osalta, jotka saavat perusopetuksensa Kruunupyyssä, vaikka heillä on muu kotikunta.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Kruunupyy tekee joustavaa yhteistyötä muiden kuntien kanssa laadukkaan perusopetuksen järjestämiseksi oppilaille, joilla on toinen kotikunta, mutta jotka silti saavat ruotsinkielisen perusopetuksensa Kruunupyyssä. Yhteistyö kattaa myös ne oppilaat, joiden kotikunta on Kruunupyy, mutta jotka erityisistä syistä saavat ruotsinkielisen perusopetuksensa toiselta opetuksen järjestäjältä.	Kruunupyyn kunta on jatkanut yhteistyötä muiden kuntien kanssa koskien oppilaita, jotka saavat perusopetuksen Kruunupyyssä vaikka heidän kotikuntansa on jokin muu. Yhteistyö on ollut joustavaa ja toiminut hyvin.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	5,97	7,55	4,21	-6,99

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**58 320**	**75 239**	**0**	**75 239**	**46 204**	**-29 035**
Menot	**-31 193**	**-25 543**	**0**	**-25 543**	**-90 961**	**-65 418**
Netto	**27 127**	**49 696**	**0**	**49 696**	**-44 757**	**-94 453**

Sivistyslautakunta

Tehtäväalue: **Lukio**

Tilivelvolliset: Sivistyslautakunnan jäsenet
Sivistystoimenjohtaja

Vastuuhenkilö: Rehtori

Tavoitteet ja painopistealueet:

Lukiota kehitetään tietokeskukseksi, jolla on monipuolinen kulttuuritarjonta lähtien konseptista, jossa on erilaisia linjoja/ohjelmia, kuten lentolinja, metsästys- ja luontolinja, musiikkiopinnot ja kansainvälinen kehitysyhteistyö. Yhteistyö muiden lukioiden, kansanopistojen ja korkeakoulujen kanssa, jonka tarkoituksena on opintomoduulien suorittaminen lukion ulkopuolella. Solmitaan kansallisia ja kansainvälisiä yhteyksiä opettajien ja opiskelijoiden projektien kautta. Rekrytoidaan opiskelijoita omasta kunnasta ja kuntien välisesti.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Yhteistyötä lisätään kouluaineiden rajojen yli sekä korkeakoulujen kanssa. Suuremmat tuntiresurssit voivat olla tarpeen uuden opetussuunnitelman vaatimusten ja opetuksen mukaan kahden opetussuunnitelman mukaisesti vuosina 2022 - 2023.	Talousarviovuonna 2022 Kruunupyyn Lukio on jatkanut kehitystään tietokeskukseksi, jolla on monipuolinen kurssitarjonta. Yhteistyö kouluaineiden rajojen yli sekä korkeakoulujen kanssa on jälleen saanut tuulta purjeisiin pandemian jälkeen. Lukion tuntiresurssia on korotettu ja uuden opetussuunnitelman käyttöönottoa on jatkettu.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	186,33	183,26	192,19	205,15
Nettokustannus €/lukiolainen	6 809,65	7 740,39	8 142,64	8 642,10

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**175 228**	**155 773**	**0**	**155 773**	**168 631**	**12 858**
Menot	**-1 412 910**	**-1 323 280**	**-60 000**	**-1 383 280**	**-1 482 230**	**-98 950**
Netto	**-1 237 682**	**-1 167 507**	**-60 000**	**-1 227 507**	**-1 313 599**	**-86 092**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**12,00**	**13,00**	**0,00**	**13,00**	**12,00**	

Sivistyslautakunta

Tehtäväalue: **Kansanopisto**

Tilivelvolliset: Sivistyslautakunnan jäsenet
Sivistystoimenjohtaja

Vastuuhenkilö: Sivistystoimenjohtaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Kuntayhtymä Kvarnen vahvistaa asemaansa aktiivisena sivistäjänä vapaan sivistystyön puitteissa, yhteistyökumppanina seudun lukioiden kanssa sekä projektivastaavana. Eri yksiköt (Kansanopisto, Kruunupyyn kansalaisopisto) tekevät työtä omalla identiteetillään. Synergiaetuja saadaan yhteisillä toiminnoilla hallinnossa, taloudessa, tekniikassa ja kehittämisessä.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Löydetään uusia yhteistyön tapoja muiden toimijoiden kanssa sivistyksen ja opetuksen alalla toisella asteella. Tehostetaan toimintaa ja etsitään uusia tulonlähteitä mm. projektirahoituksen muodossa. Reagoidaan edelleen toiveisiin ja mukautetaan kurssitoimintaa kysynnän mukaan. Tulee huomioida haasteet koskien laajennettua oppivelvollisuutta.	Opiskelijaviikkojen kokonaismäärä oli 8472 (sis. Outdoor Academy, joka luetaan ammattiopetukseen). Pienoinen palautuminen on havaittavissa pandemiavuosien jälkeen. Kruunupyyn kunnallinen osuus laski budjetoidusta 143.500 eurosta 66.670 euroon. Syy merkittävään vähennykseen löytyy tiukasta taloudesta, integraatiosuunnitelmalla opiskelleiden ja täten 100 % opintorahoituksen saaneiden kieliopiskelijoiden kasvaneella määrällä sekä suurilla taloudellisilla avustuksilla ukrainalaisille pakolaisille sekä muilla toimintaan haetuilla ja saaduilla avustuksilla. Uusi rakennus, jossa on sauna, kokoustilat ja kuntosali on otettu hyvin vastaan ja käytetty ahkerasti opiskelijamäärien noustessa. Laajennettu oppivelvollisuus johti meidän osalta siihen, että Base Camp -linja siirtyi vapaaseen sivistykseen 1.8.2022 alkaen. Siirto toi mukanaan intensiivisemmän yhteistyön kunnan kanssa mm. arvosanojen nostamisen kanssa. Siirtymä oli tervetullut, eikä vähiten taloudellisen seurannan takia, kun ei enää ole sidottu kehyksiin, jotka erotti aikaisemmat koulutukset.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Maksuosuus/opiskelijaviikko	50,22	78,68	69,80	40,98
Nettokustannus €/asukas	15,05	22,59	17,92	12,75

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Menot	**-115 398**	**-143 500**	**0**	**-143 500**	**-81 649**	**61 851**
Netto	**-115 398**	**-143 500**	**0**	**-143 500**	**-81 649**	**61 851**

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta

Tehtäväalue: **Kirjasto**

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet
Sivistystoimenjohtaja
Kirjastonjohtaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Kirjaston tulee, kirjastolain (1492/2016) mukaisesti, tarjota materiaalia, tietoa ja kultturellista sisältöä. Tarjota monipuolisen ja ajankohtaisen kokoelman. Edistää lukemista ja kirjallisuutta. Tarjota tiedotuspalveluja, ohjausta, ja tukea tiedon hakua ja käyttöä sekä edistää monipuolista lukutaitoa. Tarjota tilat opetukselle, vapaa-ajan harrastuksille, työlle ja kansalaistoiminnalle sekä edistää yhteiskunnallista ja kultturellia keskustelua.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Tehdä yhteistyötä kunnan muiden toimien kanssa lukemisen edistämisen ja kulttuuritoiminnan parissa. Alavetelin ja Teerijärven sivukirjastoissa saatetaan valmiiksi tekniikka ja asennus omatoimikirjastoa varten.	Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta määritteli 3.2.2022 yhteistyösopimuksen perusopetuksen ja kunnankirjaston välille. Sopimuksen tavoitteena on, että kaikilla perusopetuksen oppilailla Kruunupyyssä on tasapuoliset mahdollisuudet käyttää kirjaston palveluita. 1.8.2022 alkaen kunnan julkiset kirjastot kuuluvat kunnanhallituksen ja elämänlaatujaoston alle.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	68,34	69,99	71,63	45,08
Nettokustannus €/käynti	136,11	18,57	13,36	8,41
Nettokustannus €/laina	4,29	5,51	4,71	2,97

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**48 024**	**1 500**	**-665**	**835**	**954**	**119**
Menot	**-509 310**	**-486 320**	**237 707**	**-248 613**	**-291 258**	**-42 646**
Netto	**-461 287**	**-484 820**	**237 042**	**-247 778**	**-290 305**	**-42 527**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**6,00**	**6,00**	**-3,00**	**3,00**	**3,00**	

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta

Tehtäväalue: **Kansalaisopisto**

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet
Sivistystoimenjohtaja

Vastuuhenkilö: Rehtori

Tavoitteet ja painopistealueet:

Kruunupyyn kansalaisopisto haluaa käydä jatkuvaa vuoropuhelua kuntalaisten kanssa kurssiehdotuksista ja kurssitarjonnasta. Kylät, ryhmät, yhteenliittymät ja yhdistykset ovat tärkeitä tässä jatkuvassa vuoropuhelussa.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Yhteistyö seudun muiden oppilaitosten, lukion ja Kvarnen kuntayhtymän, kunnan kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen, sivistystoimen sekä muiden organisaatioiden kanssa jatkuu. Osallistumme keskusteluihin yhteistyöstä vapaan sivistyksen parissa. Priorisoidaan lisääntynyt yhteistyö vapaa-aikatoimen kanssa.	Hallinnollisesti vuosi toi Kansalaisopistolle siirtymisen sivistyslautakunnan alaisuudesta elämänlaatujaoston alaisuuteen. Siirto astui voimaan 1.8.2022. Muutosta voidaan perustella ja lähempi yhteistyö osaston muiden toimielinten kanssa voidaan saavuttaa nyt paremmin, mikä on myös ollut kansalaisopiston tavoite kaikkina näinä vuosina. Toimintavuoden kirjanpitoon on saatu 5656 pidettyä oppituntia verrattuna edellisvuoden 5669 tuntiin. Osanottajat ovat hitaasti, mutta varmasti palanneet takaisin. Vuoden aikana oli 3131 nettokävijää kun luku vuotta aikaisemmin oli 2914. Kansalaisopistolla, joka hallinnollisesti on sijoitettu Kruunupyyn kansanopistoon, on sopimus kuntayhtymän kanssa 31.12.2023 saakka.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/opetustunti	47,64	55,99	55,48	24,48
Nettokustannus €/asukas	50,24	45,30	48,84	21,67
Nettokustannus €/kurssiosallistuja	79,17	90,07	107,93	47,62

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**94 707**	**108 166**	**-116 509**	**-8 343**	**119 222**	**127 565**
Menot	**-409 205**	**-440 643**	**206 330**	**-234 313**	**-257 996**	**-23 682**
Netto	**-314 498**	**-332 477**	**89 821**	**-242 656**	**-138 774**	**103 883**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**2,00**	**2,00**	**-1,00**	**1,00**	**1,00**	

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta

Tehtäväalue: **Kulttuuritoiminta**

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet
Sivistystoimenjohtaja

Vastuuhenkilö: Vapaa-ajan koordinaattori

Tavoitteet ja painopistealueet:

Edistää, tukea ja järjestää kulttuuritoimintaa kunnassa. Myös vapaa-ajan toiminta erityisryhmille tulee ottaa huomioon. Vuosittain jakaa kulttuurisektorin avustuksia mahdollisimman oikeudenmukaisella tavalla.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Saattaa valmiiksi kulttuurisuunnitelma lapsille ja nuorille sekä jatkaa työtä koko kunnan kulttuurisuunnitelmalla.	Lasten ja nuorten kulttuuripolku hyväksyttiin sivistys- ja vapaa-aikalautakunnassa. Jatkettiin pohdintoja koko kunnan kulttuurisuunnitelman/-strategian parissa.

1.8.2022 alkaen kulttuuri- ja vapaa-ajan asiat kuuluvat kunnanhallituksen ja elämänlaatujaoston alaisuuteen.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	4,36	6,06	5,60	3,07
Avustettujen yhdistysten ja yksityisten määrä	20	11	16	8
Avustus €/asukas	2,45	2,49	2,48	3,51

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**371**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Menot	**-36 460**	**-27 691**	**8 690**	**-19 001**	**-19 658**	**-658**
Netto	**-36 090**	**-27 691**	**-8 690**	**-19 001**	**-19 658**	**-658**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**0,20**	**0,23**	**-0,09**	**0,14**	**0,14**	

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta

Tehtäväalue: **Urheilutoiminta**

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet
Sivistystoimenjohtaja

Vastuuhenkilö: Vapaa-ajan koordinaattori

Tavoitteet ja painopistealueet:

Luoda edellytykset urheilutoiminnalle ja terveyttä edistävälle liikunnalle tukemalla kansalaistoimintaa. Vuosittain jakaa urheilutoiminnassa avustuksia mahdollisimman oikeudenmukaisella tavalla.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Aloitetaan työt, jotta kunta täyttää urheilutoiminnan puolella prosessi-indikaattorit suunnitellussa HYTE-kertoimessa, joka on lisäosa valtionosuuksiin.	Työ hytetavoitteiden parissa jatkui ja ne ovat nyt myös osa koko kunnan hyvinvointisuunnitelmaa.

1.8.2022 alkaen kulttuuri- ja vapaa-ajan asiat kuuluvat kunnanhallituksen ja elämänlaatujaoston alaisuuteen.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	15,64	12,96	14,32	8,36
Avustettujen yhdistysten ja yksityisten määrä	42	39	55	31
Avustus €/asukas	8,41	8,57	8,54	9,06

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**0**	**0**	**-2 608**	**-2 608**	**12 900**	**15 508**
Menot	**-92 226**	**-100 797**	**43 743**	**-57 054**	**-66 429**	**-9 375**
Netto	**-92 226**	**-100 797**	**41 136**	**-59 661**	**-53 529**	**6 133**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**0,20**	**0,21**	**-0,17**	**0,04**	**0,04**	

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta

Tehtäväalue: **Nuorisotoiminta**

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet
Sivistystoimenjohtaja

Vastuuhenkilö: Vapaa-ajan koordinaattori

Tavoitteet ja painopistealueet:

Luoda edellytykset nuorisotyön kehittämiselle ja nuorisotoiminnan tukemiselle sekä edistää nuorisopoliittisia toimia. Vuosittain jakaa nuorisosektorin avustuksia mahdollisimman oikeudenmukaisella tavalla.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Kartoitetaan, nostetaan esille ja tuetaan jo muun muassa yhdistysten kunnassa tekemää nuorisotyötä.	Nuorisovaltuustoon valittiin uudet jäsenet ja kunnassa järjestettiin uusissa paikoissa nuorisoiltoja kunnalta saamien avustusten avulla.

1.8.2022 alkaen kulttuuri- ja vapaa-ajan asiat kuuluvat kunnanhallituksen ja elämänlaatujaoston alaisuuteen.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Asukasmäärä 0 - 29 -vuotiaat	2 176	1 982	2 047	2 047
Nettokustannus €/asukas 0 - 29 vuotta	17,25	16,15	18,42	10,53
Avustettujen yhdistysten ja yksityisten määrä	22	23	20	12
Avustus €/asukas 0-29 vuotta	9,19	10,09	9,77	2,58

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**22 769**	**0**	**0**	**0**	**9 782**	**9 782**
Menot	**-60 478**	**-49 474**	**29 521**	**-19 953**	**-31 338**	**-11 386**
Netto	**-37 710**	**-49 474**	**-29 521**	**-19 953**	**-21 556**	**-1 603**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**0,20**	**0,21**	**-0,09**	**0,12**	**0,12**	

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta

Tehtäväalue: **Hyvinvointi**

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet
Sivistystoimenjohtaja

Vastuuhenkilö: Vapaa-ajan koordinaattori

Tavoitteet ja painopistealueet:

Aktiviteettien järjestäminen kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi. Aktiviteetteja, jotka on suunnattu kummankin kieliryhmän tarpeisiin, sekä edistää vasta kuntaan muuttaneiden kotouttamista.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Kehitetään edelleen kunnan ilmaista liikuntaneuvontaa ja tehdään siitä pysyvä palvelu hankkeen päätyttyä. Luodaan yhteyksiä kunnan uussuomalaisiin kulttuuristen ja urheilullisten tapahtumien kautta.	Liikuntaneuvoja palkattiin vuodeksi eteenpäin 50 %:sti. Kesällä järjestettiin avoimet kielikahvilat kerran viikossa Teerijärvellä yhdessä Kvarnenin ja kansalaisopiston kanssa.

1.8.2022 alkaen kulttuuri- ja vapaa-ajan asiat kuuluvat kunnanhallituksen ja elämänlaatujaoston alaisuuteen.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	0,02	0,01	0,33	0,02

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Menot	**-2 104**	**-15 055**	**15 000**	**-55**	**-131**	**-76**
Netto	**-2 104**	**-15 055**	**15 000**	**-55**	**-131**	**-76**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**0,20**	**0,21**	**-0,09**	**0,12**	**0,12**	

Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta

Tehtäväalue: **Terveet elämäntavat**

Tilivelvolliset: Sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsenet
Sivistystoimenjohtaja

Vastuuhenkilö: Vapaa-ajan koordinaattori

Tavoitteet ja painopistealueet:

Valistaa ja kannustaa kuntalaisia terveelliseen ja päihteettömään elämäntapaan.

Toimintavuoden tavoitteet:	Toteutuneet tavoitteet:
Järjestetään pyöräilykurssi aikuisille, jotka eivät osaa pyöräillä sekä kävelykaveri-kurssi ikäihmisille. Tehdään kehykset sille, miten kunnan ehkäisevä päihdetyö toteutetaan.	Pyöräilykurssi järjestettiin ja osa osallistujista oppi pyöräilemään ja osti oman pyörän. Ennaltaehkäisevä päihdetyösuunnitelma on suunnitteilla.

1.8.2022 alkaen kulttuuri- ja vapaa-ajan asiat kuuluvat kunnanhallituksen ja elämänlaatujaoston alaisuuteen.

Tunnusluvut:	2019	2020	2021	2022
Nettokustannus €/asukas	0,81	0,46	1,98	0,19
Asukasmäärä 0 - 29 -vuotiaat	2 176	1 982	2 047	2 047
Nettokustannus €/asukas 0 - 29 vuotta	2,40	1,50	6,24	0,60

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	TA alkuperäinen 2022	Talousarvio-muutokset	TA muutettu	Toteutuma	Poikkeama
Tulot	**14 815**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Menot	**-27 594**	**-7 638**	**6 466**	**-1 172**	**-1 237**	**-65**
Netto	**-12 779**	**-7 638**	**6 466**	**-1 172**	**-1 237**	**-65**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**0,20**	**0,21**	**-0,09**	**0,12**	**0,12**	

Tekninen ja ympäristölautakunta

Tilivelvolliset: Teknisen ja ympäristölautakunnan jäsenet
Tekninen johtaja

Tehtäväalue:
Hallinto
Rakennukset
Liikenneväylät ja muut yleiset alueet
Konekeskus
Palo- ja pelastustoimi
Ympäristöasiat
Rakennusasiat

Lautakunnan tavoitteet ja painopistealueet:
Lautakunnan tavoite on suunnitella, rakentaa ja ylläpitää fyysistä ympäristöä, niin että turvataan vakaa ja terve kehitys. Korostamme asiakkaittemme sujuvaa ja hyvää palvelua.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Aloitetaan Teerijärven koulun rakentaminen. Otetaan ilmastostrategia käyttöön toiminnassa. Ehdotetaan suuntaviivat sille miten ja missä laajuudessa kunta ylläpitää yksittäisiä teitä tulevaisuudessa.	Lautakunta on kokoontunut yhteensä 9 kertaa vuoden aikana. Toiminta on jatkunut asetettujen raamien sisällä. Teerijärven esikoulun ja koulun rakentaminen on aloitettu KVR-urakkana, tosin itse rakentaminen lykkääntyi vuodelle 2023. Suurin osa ilmastostrategian tavoitteista vuodelle 2022 on toteutettu tai aloitettu. Työ suuntaviivojen ja yksittäisten teiden ylläpidosta ei ole vielä aloitettu.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Asukasmäärä	6 432	6 420	6 440	6 403
Nettokustannus €/asukas	215,98	164,97	162,46	173,13

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**2 777 492**	**2 856 350**	**0**	**2 856 350**	**2 906 922**	**50 572**
Menot	**-3 823 709**	**-4 182 445**	**0**	**-4 182 444**	**-4 015 496**	**166 948**
Netto	**-1 046 217**	**-1 326 095**	**0**	**-1 326 094**	**-1 108 574**	**217 520**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**16,38**	**16,38**	**0,00**	**16,38**	**16,38**	

Tekninen ja ympäristölautakunta

Tehtäväalue: **Hallinto**
Tulosyksiköt: **Hallinto**
Mittaus ja kaavoitus

Tilivelvolliset: Teknisen ja ympäristölautakunnan jäsenet
Tekninen johtaja
Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja
Kaavoittaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Tarjotaan tehokas hallinto tekniselle ja kiinteistönpitoon sekä mittaus- ja kaavoitustoimelle. Korostetaan asiakkaidemme sujuvaa ja hyvää palvelua. Vesihuollosta huolehtii Kronoby Vatten och Avlopp Ab, Ab Terjärv Vatten och Avlopp, Nedervetil Vattenandelslag osuuskunta, Andelslaget Söderby Vatten osuuskunta ja Brännkärr Backända Vattenandelslag osuuskunta. Kaukolämmön osalta vesihuolto hoidetaan Kronoby Energiandelslag osuuskunnan kautta. Kunnan kiinteistöjen sähköenergia on kilpailutettu, ja 1.10.2019 alkaen sähköenergian toimittaa Kruunupyyn Sähkölaitos. Sähkön jakelu tapahtuu Kruunupyyn Sähkölaitoksen ja Herrforsin kautta kuten aiemmin. 1.1.2015 alkaen Kruunupyyn Sähkölaitoksesta on tullut erillinen osakeyhtiö.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Aloitetaan liikenneturvallisuushankkeen suunnittelu. Selvennetään virkamiesten ja viranhaltijoiden vastuurajat ja oikeudet.	Alustava yleissuunnitelma kuntarajoja ylittävälle pyörätielle Kokkola - Kruunupyy - Pedersöre on tehty. Tiesuunnittelu pyörätielle Murikan ja Prännkärintien väliselle osuudelle, n. 2,8 km, on aloitettu. Alavetelin Grovfurbackenin uusi asemakaava on saatu valmiiksi. Kruunuportti-alueen suunnittelu on aloitettu. Kunnassa on kolme tuulivoimalahanketta käynnistysvaiheessa. Uusi karttapalvelu-sovellus löytyy nyt kotisivuilta.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	43,41	38,26	39,51	43,61

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**5 922**	**2 800**	**0**	**2 800**	**3 139**	**339**
Menot	**-260 345**	**-278 786**	**0**	**-278 786**	**-282 404**	**-3 618**
Netto	**-254 423**	**-275 986**	**0**	**-275 986**	**-279 265**	**-3 279**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**3,12**	**3,12**	**0,00**	**3,12**	**3,12**	

Tekninen ja ympäristölautakunta

Tehtäväalue: **Kiinteistöt**

Tulosyksiköt: **Kiinteistöjen hallinto**
Asuinrakennukset
Sivistystoimen rakennukset
Sosiaali- ja terveydenhuollon rakennukset
Muut rakennukset

Tilivelvolliset: Teknisen ja ympäristölautakunnan jäsenet
Tekninen johtaja

Vastuuhenkilö: Kiinteistövastaava

Tavoitteet ja painopistealueet:

Tehokkaalla hoidolla ylläpidetään riittävää kuntotasoa niille rakennuksille, joita kunta käyttää useita eri tarkoituksia varten.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Hankitaan ja otetaan käyttöön ohjelma, jolla jäsennellään ja helpotetaan rakennustemme ylläpitoa. Jatketaan kiinteistöjen, jotka eivät suoraan liity kunnan ydintoimintoihin, myyntiä. Selvennetään sopimusten sisältöä koskien ostopalveluita.	Kunnan oma henkilöstö on hoitanut säännölliset huoltotyöt. Useampia pienempiä toimenpiteitä on suoritettu muun muassa energiansäästöä ajatellen. Suuremmat työt on toteutettu ostopalveluina. Neljä suljettua koulua myytiin eniten tarjonneille: Norrbyn koulu, Söderbyn koulu, Tastin koulu ja Småböndersin koulu. Meikerin kiinteistö myytiin Kronoby Bostäderille kun purkulupa oli myönnetty.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Rakennukset yhteensä	66	65	62	57
*sis. varastot				
Kerrosala yht.	46 859 m²	45 946 m²	45 264 m²	40 703 m²
Kokonaistilavuus	183 398 m³	178 426 m³	176 256 m³	160 446 m³

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**2 451 572**	**2 618 975**	**0**	**2 618 975**	**2 636 720**	**17 745**
Menot	**-1 724 938**	**-1 791 630**	**0**	**-1 791 630**	**-1 789 296**	**2 334**
Netto	**726 634**	**827 345**	**0**	**827 345**	**847 424**	**20 079**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**8,05**	**8,05**	**0,00**	**8,05**	**8,05**	

Tekninen ja ympäristölautakunta

Tilivelvolliset: Teknisen ja ympäristölautakunnan jäsenet

Tehtäväalue: **Liikenneväylät ja muut yleiset alueet**

Tulosyksiköt: **Rakennuskaavatiet**
Yksityiset tiet
Tievalaistus
Puistot ja viheralueet
Urheilukentät ja kaukalot
Sähkövalaistut radat
Uimarannat
Maa- ja metsätaloustilat
Jätehuolto -vastaanottopaikat/maankaatopaikat

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja
Aluevastaava
Työnjohtaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Ylläpidetään kohtuullinen kuntotaso, jossa lähtökohtana ovat teiden liikennemäärät. ELY-keskuksen kanssa työskennellään paremman liikenneturvallisuuden puolesta. Yhteistoiminnassa kunnan asukkaiden kanssa pidetään uimarannat ja viheralueet hyvässä kunnossa kunnan asukkaiden viihtyvyyden parantamiseksi. Säilytetään kohtuullinen tuotto kunnan metsistä kestävällä metsänhoidolla, joka perustuu metsänhoitosuunnitelmaan.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Rakennuskaava- ja yksityisteiden perusparannus talousarvion mukaan. Aloitetaan tievalaisimien vaihto LED-valoihin.	Teiden ja alueiden säännöllinen hoito jatkunut entiseen tapaan. Liittymä Teerijärven uudelle teollisuusalueelle on toteutettu. Elohopeavalaisimet on vaihdettu LED-valoihin sitä mukaan kun ne ovat särkyneet. Tievalaistusta on rakennettu Forskansintielle, Forskansinkujalle ja Kiertotielle. Tievalaistuksen yösammutus on myös toteutettu. Alavetelin koulun teiden ja koulupihan asfaltointi on toteutettu. Biskopin sillan kansi on uusittu. Katollinen pyöräteline on tehty Centralskolaniin. Uusia laitureita on hankittu Hästöskataan, Murikkaan ja Heimsjöhön. Ulkokuntosali on rakennettu Heimsjölle yhteistyössä Folkhälsanin kanssa.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	96,54	89,13	105,70	103,92

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**83 598**	**106 000**	**0**	**106 000**	**112 771**	**6 771**
Menot	**-764 284**	**-788 674**	**0**	**-788 674**	**-778 166**	**10 508**
Netto	**-680 686**	**-682 674**	**0**	**-682 674**	**-665 395**	**17 279**
Täytettyjen toimien ja virkojen määrä	**1,50**	**1,50**	**0,00**	**1,50**	**1,50**	

Tekninen ja ympäristölautakunta

Tilivelvolliset:	Teknisen ja ympäristölautakunnan jäsenet		
Tehtäväalue:	**Konekeskus**		
Tulosyksiköt:	**Korjaamot**		Tekninen johtaja
	Koneet	**Vastuuhenkilö:**	Tekninen johtaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Tehokkaan huollon ja ylläpidon avulla pidetään kunnan välineet kunnossa. Huoltomies suorittaa pienemmät hitsaus- ja korjaustyöt sekä lvi-työt, jotka hän ehtii kunnan oman toiminnan puitteissa sekä myy palveluitaan myös teiden ylläpitoon, vesi- ja jätehuoltoon yms.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Ylläpidetään ja huolletaan kunnan koneita ja varusteita sekä myydään palveluita muille sektoreille. Toimitaan logistiikkakeskuksena ja varastona sisäisessä rakentamisessa ja teiden kunnossapidossa. Selvittää konekeskuksen lähivuosien kehitystarpeet koskien varusteita ja tiloja.	Kunnan koneiden ja laitteiden ylläpitotyöt sekä huoltopalveluiden myynti muille sektoreille on jatkunut edellisten vuosien tapaan. Hankittiin käytetty kuormaaja sekä 5kW generaattori. Krokforsin varastokenttä on rakennettu ja pintavesijohdot vanhan keskuksen ja uuden kentän ympäri on toteutettu.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	3,14	3,41	5,83	4,41

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	TA alkuperäinen 2022	Talousarvio-muutokset	TA muutettu	Toteutuma	Poikkeama
Tulot	**29 418**	**36 000**	**0**	**36 000**	**61 733**	**25 733**
Menot	**-66 968**	**-79 677**	**0**	**-79 677**	**-90 001**	**-10 324**
Netto	**-37 550**	**-43 677**	**0**	**-43 677**	**-28 269**	**15 408**
Täytettyjen toimien ja virkojen määrä	**1,00**	**1,00**	**0,00**	**1,00**	**1,00**	

Tekninen ja ympäristölautakunta

Tehtäväalue: **Palo- ja pelastustoimi**

Tilivelvolliset: Teknisen ja ympäristölautakunnan jäsenet
Tekninen johtaja

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Keski-Pohjanmaan ja Pietarsaaren alueen pelastuslaitoksen vahvistamat tavoitteet.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Toiminta jatkuu niiden tavoitteiden ja suuntaviivojen mukaisesti, joita yhteistyösopimus alueellisesta pelastustoimesta edellyttää. Hälytykset hoidetaan tehokkaasti niiden hälytysaikatavoitteiden puitteissa, joihin pelastustoimi pyrkii. Sopimuspalomiesten koulutus järjestetään säännöllisillä harjoituksilla. Järjestetään kampanjoita uusien sopimuspalomiesten saamiseksi.	Toiminta on jatkunut niiden tavoitteiden ja suuntaviivojen mukaisesti, jonka alueellinen yhteistyösopimus edellyttää. Hälytykset on hoidettu niiden vasteaikojen rajoissa, joihin pelastuslaitos pyrkii. Sopimuspalomiesten koulutus on hoidettu säännöllisillä harjoituksilla.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	100,54	96,32	87,35	107,55

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	TA alkuperäinen 2022	Talousarvio-muutokset	TA muutettu	Toteutuma	Poikkeama
Tulot	**99 549**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Menot	**-662 098**	**-840 333**	**0**	**-840 333**	**-688 664**	**151 669**
Netto	**-562 550**	**-840 333**	**0**	**-840 333**	**-688 664**	**151 669**

Tekninen ja ympäristölautakunta

Tehtäväalue: **Ympäristöasiat**
- Ympäristönsuojelu

Tilivelvolliset: Teknisen ja ympäristölautakunnan jäsenet
Tekninen johtaja

Vastuuhenkilö: Ympäristönsuojelusihteeri

Tavoitteet ja painopistealueet:

Toimintaa harjoitetaan voimassa olevan lainsäädännön mukaisesti, luonnontaloudellisesti kestävän ja monipuolisen ympäristön säilyttämiseksi, ja sen puolesta, että kunnan asukkaille voidaan tarjota turvallinen ja terveellinen ympäristö sekä hyvät eläinlääkäripalvelut.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Ympäristönsuojelu: Ympäristönsuojelu hoidetaan edelleen itsenäisesti. Tarjotaan hyvää ja joutuisaa palvelua. Hoidetaan lakisääteiset tehtävät (luvat, ilmoitukset, lausunnot, valvonta, neuvonta) ja valvotaan ympäristöintressejä eri asioissa. Lisätään henkilöstöresursseja ostopalvelun kautta, jotta voidaan hoitaa ympäristölupa- ja rekisteröintivelvollisten toimintojen valvontaa. Osallistutaan hankkeisiin mahdollisuuksien mukaan. Terveysvalvonta: Ostetaan edelleen palveluita Keski-Pohjanmaan ympäristöterveydenhuollolta. Eläinlääkintähuolto: Ostetaan edelleen palveluita Keski-Pohjanmaan ympäristöterveydenhuollolta.	Ympäristönsuojelutehtävät on pääasiallisesti hoidettu omalla henkilöstöllä. 18 eläintallin ja 2 turkistarhan tarkastus suoritettiin ostopalveluina. Lupajaosto on pitänyt 7 kokousta. 6 asiaa on koskenut eläintallia (ilmoituspäätös, ympäristölupa, valitus). 2 maastoliikennelupaa ja 1 maa-ainesten ottolupa on myönnetty. 4 lausuntoa on annettu koskien ympäristölupaa (Rani-Plast, Påras, Terjärv Frys sekä Päiväneva ja Valkianeva turvetuotanto-alueet). Lausuntoja on annettu myös rakennusjärjestyksen muutoksesta, Grovfurbackenin asemakaavasta, Vähä Vehkanevan turvetuotanto-alueen tarkastussuunnitelmasta, Pihtinevan tuulivoimalahankkeen YVA-ohjelmasta sekä Keliberin lupahakemuksesta kaivokselle Rapasaaressa ja tuotantolaitokselle Päivänevalla sekä raakaveden ottoa Köyhäjoesta. Lupajaosto on myös käsitellyt kirjeen koskien maa-ainesten ottolupien perusperiaatteista sekä valituksen koskien hajuhaittaa eläintallista. VHO:n päätös koskien selvitystä ja vahinkojen korvaamista, jotka Luodonjärven pengerrys on aiheuttanut vuoden 1996 jälkeen, on merkitty tiedoksi. Ympäristönsuojelun valvontaohjelman päivitys on tehty. Teknisessä ja ympäristölautakunnassa on käsitelty asioita, jotka ovat koskeneet kierrätyskeskusta Småböndersissä, avustuksia yhdistyksille Kutteruddenissa, Peckas- ja Petojärvillä sekä Rekijärvellä, nopeusrajoitus Kruunupyynjoella, ympäristönsuojeluviranomaisten hinnastoa sekä raporttia PIA-hankkeesta koskien vieraslajeja kesällä 2022. Vuoden aikana ostettiin edelleen palveluita Keski-Pohjanmaan ympäristöterveydenhuollolta.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Nettokustannus €/asukas	41,74	36,89	36,77	39,37
Ympäristöhanke kustannus €/asukas	0,38	0,38	0,38	1,00

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	TA alkuperäinen 2022	Talousarvio-muutokset	TA muutettu	Toteutuma	Poikkeama
Tulot	**15 275**	**28 456**	**0**	**28 456**	**14 787**	**-13 669**
Menot	**-252 105**	**-282 209**	**0**	**-282 209**	**-266 843**	**15 366**
Netto	**-236 830**	**-253 753**	**0**	**-253 753**	**-252 056**	**1 697**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**1,13**	**1,13**	**0,00**	**1,13**	**1,13**	

Tekninen ja ympäristölautakunta

Tehtäväalue: **Rakennusasiat**

Tilivelvolliset: Teknisen ja ympäristölautakunnan jäsenet
Tekninen johtaja

Vastuuhenkilö: Rakennustarkastaja

Tavoitteet ja painopistealueet:

Tehtäväalue kattaa ne tehtävät, jotka lakisääteisesti on osoitettu rakennusvalvontaviranomaiselle maankäyttö- ja rakennuslain ja -asetuksen sekä rakennusjärjestyksen mukaan.

Toimintavuoden tavoitteet:	**Toteutuneet tavoitteet:**
Ylläpidetään palvelut maankäyttö- ja rakennuslain mukaisesti.	Rakennusjärjestys päivitettiin. Rakennustarkastaja käsitteli 168 rakennuslupaa, 64 toimenpidelupaa ja 3 toimenpideilmoitusta sekä 1 purkuilmoituksen.

Tunnusluvut:	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**
Rakennusluvat, asetettu tavoite	120	120	120	130
Rakennusluvat, saavutettu tavoite	75	137	146	168
Toimenpideluvat, asetettu tavoite	40	40	40	40
Toimenpideluvat, saavutettu tavoite	34	42	40	64
Ilmoitukset, asetettu tavoite	10	10	10	10
Ilmoitukset, saavutettu tavoite	0	9	5	3
Nettokustannus €/asukas	5,79	8,66	0,13	6,61

Talous euroissa

	Tilinpäätös 2021	**TA alkuperäinen 2022**	**Talousarvio-muutokset**	**TA muutettu**	**Toteutuma**	**Poikkeama**
Tulot	**92 159**	**64 119**	**0**	**64 119**	**77 773**	**13 654**
Menot	**-92 971**	**-121 135**	**0**	**-121 135**	**-120 122**	**1 013**
Netto	**-812**	**-57 016**	**0**	**-57 016**	**-42 349**	**14 667**
Täytettyjen virkojen ja toimien määrä	**1,58**	**1,58**	**0,00**	**1,58**	**1,58**	

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

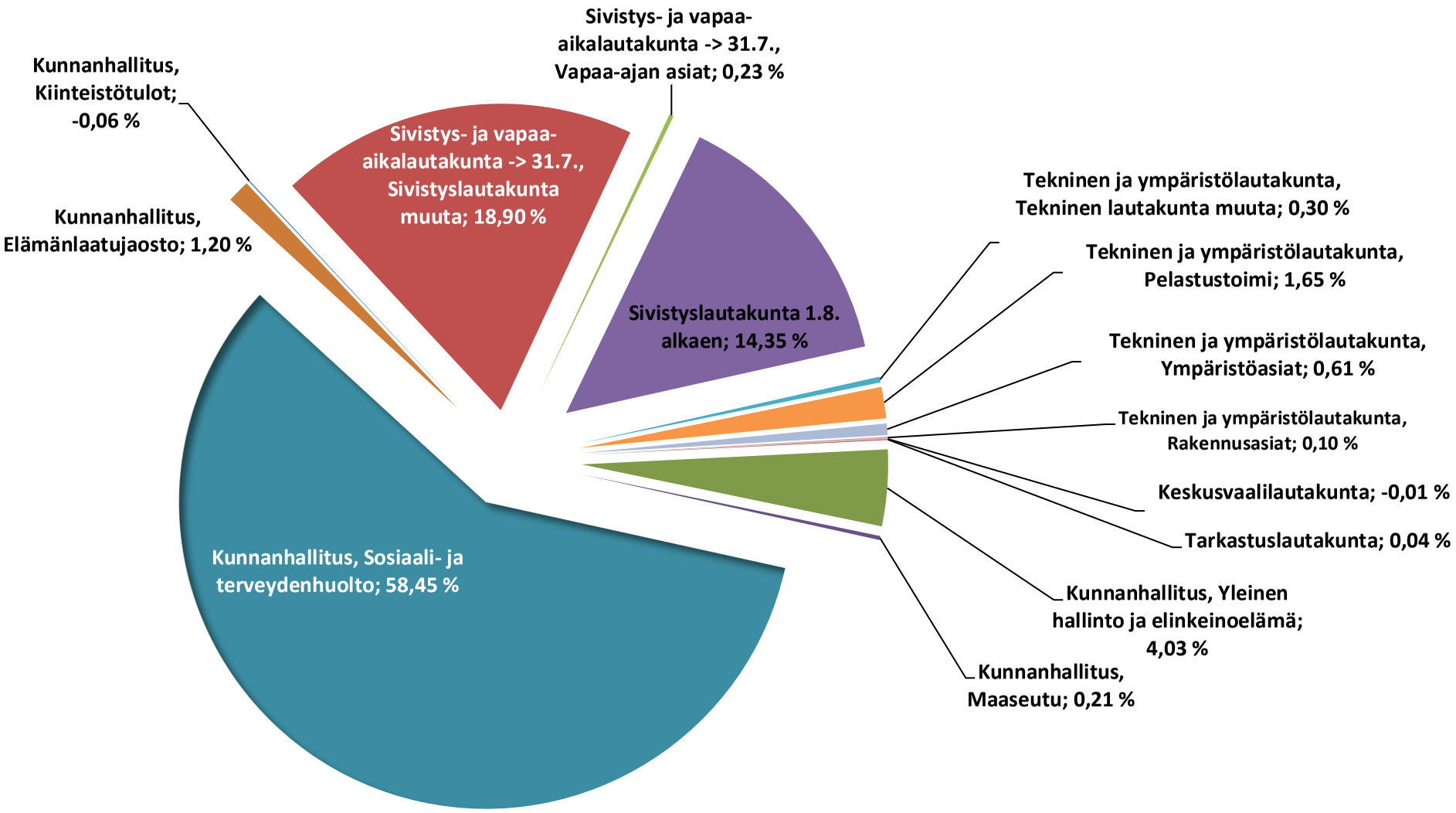
KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN 2022

Käyttötalousarvio on valtuustoon nähden sitova nettotasolla lautakunnittain. Poikkeavaa on se, että nettomäärärahat teknisen ja ympäristölautakunnan tehtäväalueille rakennusasiat, ympäristöasiat sekä pelastustoimi ovat korvamerkittyjä eikä niitä saa käyttää muuhun toimintaan. Kunnanhallituksen tehtäväalueilla sosiaali- ja terveydenhuolto, maaseutu sekä elämänlaatujaosto on myös erillinen sitovuus. Kiinteistöjen myynneistä saatavat tulot kuuluvat kunnanhallitukselle.

Lautakunta	Talousarvio			Tilinpäätös				
	Menot	Tulot	Netto	Menot	Tulot	Netto	Lautakuntien nettotalous-arvion käyttö %	Lautakuntien nettotalous-arvion ylitys/alitus
Keskusvaalilautakunta	**-15 488,11**	**11 100,00**	**-4 388,11**	**-8 510,57**	**13 716,00**	**5 205,43**	**-118,63**	**9 593,54**
Tarkastuslautakunta	**-16 063,00**	**0,00**	**-16 063,00**	**-15 198,73**	**0,00**	**-15 198,73**	**94,62**	**864,27**
Kunnanhallitus								
Yleinen hallinto ja elinkeinoelämä	-2 105 201,53	250 595,00	-1 854 606,53	-2 027 898,41	349 167,64	-1 678 730,77	90,52	175 875,76
Sosiaali- ja terveydenhuolto	-25 623 555,59	113 787,00	-25 509 768,59	-24 468 336,38	136 500,41	-24 331 835,97	95,38	1 177 932,62
Kruunupyyn oma	-569 255,59	113 787,00	-455 468,59	-633 523,12	136 500,41	-497 022,71	109,12	-41 554,12
Soiten kautta	-25 054 300,00	0,00	-25 054 300,00	-23 834 813,26	0,00	-23 834 813,26	95,13	1 219 486,74
Maaseutu	-91 780,00	0,00	-91 780,00	-87 255,76	0,00	-87 255,76	95,07	4 524,24
Kiinteistötulot			0,00	-24 981,85	50 144,25	25 162,40		25 162,40
Elämänlaatujaosto 1.8.2022 ->	-40 287,83	85 000,00	44 712,17	-689 422,44	188 332,62	-501 089,82	0,00	-545 801,99
Kunnanhallitus yhteensä	**-27 860 824,95**	**449 382,00**	**-27 411 442,95**	**-27 297 894,84**	**724 144,92**	**-26 573 749,92**	**96,94**	**837 693,03**
Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta -> 31.7.2022								
Sivistyslautakunta muuta	-8 039 862,24	405 970,72	-7 633 891,52	-8 549 202,31	676 871,35	-7 872 330,96	103,12	-238 439,44
Vapaa-ajan asiat	-200 655,65	0,00	-200 655,65	-118 793,09	22 682,47	-96 110,62	47,90	104 545,03
Siv. ja vapaa-aikalautakunta yht.	**-8 240 517,89**	**405 970,72**	**-7 834 547,17**	**-8 667 995,40**	**699 553,82**	**-7 968 441,58**	**101,71**	**-133 894,41**
Sivistyslautakunta 1.8.2022 -> Sivistyslautakunnan hallinto *)	-684 778,57	45 694,17	-639 084,40	-256 395,50	-21 755,18	-278 150,68	43,52	360 933,72
Varhaiskasvatus ja esiopetus	-1 989 998,24	124 261,67	-1 865 736,57	-2 010 589,81	205 795,85	-1 804 793,96	96,73	60 942,61
Perusopetus	-3 176 136,89	23 768,18	-3 152 368,71	-2 972 169,95	41 146,26	-2 931 023,69	92,98	221 345,02
Lukio-opetus	-611 366,44	64 905,38	-546 461,06	-632 450,26	61 812,85	-570 637,41	104,42	-24 176,35
Erityismääräraha opetukselle	-464 015,01	31 349,58	-432 665,43	-401 270,68	19 254,00	-382 016,68	88,29	50 648,75
Kruunupyyn Kansanopisto Kvarnen	-59 791,67	0,00	-59 791,67	-10 313,79	0,00	-10 313,79	17,25	49 477,88
Sivistyslautakunta yht.	**-6 986 086,82**	**289 978,98**	**-6 696 104,78**	**-6 283 189,99**	**306 253,78**	**-5 976 936,21**	**89,26**	**719 168,57**
Tekninen ja ympäristölautakunta								
Tekninen lautakunta muuta	-2 938 768,00	2 763 775,00	-174 993,00	-2 939 866,65	2 814 362,22	-125 504,43	71,72	49 488,57
Pelastustoimi	-840 333,00	0,00	-840 333,00	-688 664,44	0,00	-688 664,44	81,95	151 668,56
Ympäristöasiat	-282 209,00	28 456,00	-253 753,00	-266 842,51	14 786,52	-252 055,99	99,33	1 697,01
Rakennusasiat	-121 134,99	64 119,00	-57 015,99	-120 122,38	77 773,40	-42 348,98	74,28	14 667,01
Tekn. ja ympäristölautakunta yht.	**-4 182 444,99**	**2 856 350,00**	**-1 326 094,99**	**-4 015 495,98**	**2 906 922,14**	**-1 108 573,84**	**83,60**	**217 521,15**
Yhteensä	**-47 301 425,75**	**4 012 781,70**	**-43 288 641,00**	**-46 288 285,51**	**4 650 590,66**	**-41 637 694,85**	**96,19**	**1 650 946,15**
Käyttö % tilinpäätöksen mukaan				97,86 %	115,89 %	96,19 %		

*) sisältää kansalaisopiston, kirjaston sekä vapaa-ajan asioiden jäljelle jääneet luvut, jotka kuuluvat vanhoihin kustannuspaikkoihin eikä niitä voi siirtää uudelle elämänlaatujaostolle.

KÄYTTÖMENOJEN TOTEUTUMINEN NETTOTASOLLA 2022



TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot					
Myyntitulot	410 037,00		410 037,00	481 294,36	71 257,36
Maksutulot	590 627,00		590 627,00	549 235,25	-41 391,75
Tuet ja avustukset	268 298,00		268 298,00	687 727,55	419 429,55
Muut toimintatulot	2 743 820,00		2 743 820,00	2 930 099,78	186 280,08
Yhteensä	**4 012 782,00**	**0,00**	**4 012 782,00**	**4 648 356,94**	**635 575,24**
Valmistus omaan käyttöön	0,00		0,00	2 233,72	2 233,72
Toimintamenot					
Henkilöstömenot					
Palkat ja palkkiot	-8 539 945,00	-120 000,00	-8 659 945,00	-8 571 273,52	88 671,48
Palkkasivukustannukset					
Eläkekustannukset	-1 992 692,00	-40 000,00	-2 032 692,00	-2 117 608,91	-84 916,91
Muut palkkasivukustannukse	-297 178,00		-297 178,00	-265 879,47	31 298,53
Palvelujen ostot	-31 373 539,00	-830 000,00	-32 203 539,00	-31 181 565,57	1 021 973,43
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 267 636,00		-1 267 636,00	-1 335 295,11	-67 659,11
Avustukset	-973 421,00		-973 421,00	-908 270,27	65 150,73
Muut toimintamenot	-1 757 013,00	-110 000,00	-1 867 013,00	-1 908 392,66	-41 379,66
Yhteensä	**-46 201 424,00**	**-1 100 000,00**	**-47 301 424,00**	**-46 288 285,51**	**1 013 138,49**
Toimintakate	**-42 188 642,00**	**-1 100 000,00**	**-43 288 642,00**	**-41 637 694,85**	**1 650 947,45**
Verotulot	25 863 000,00		25 863 000,00	27 015 896,08	1 152 896,08
Valtionosuudet	18 620 000,00		18 620 000,00	19 539 308,00	919 308,00
Rahoitustulot ja -menot					
Korkotulot	500,00		500,00	562,95	62,95
Muut rahoitustulot	129 200,00		129 200,00	32 267,11	-96 932,89
Korkomenot	-320 000,00		-320 000,00	-190 702,23	129 297,77
Muut rahoitusmenot	-4 000,00		-4 000,00	-2 404,05	1 595,95
Vuosikate	**2 100 058,00**	**-1 100 000,00**	**1 000 058,00**	**4 757 233,01**	**3 757 175,31**
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 350 000,00		-1 350 000,00	-1 548 613,42	-198 613,42
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	**750 058,00**	**-1 100 000,00**	**-349 942,00**	**3 208 619,59**	**3 558 561,59**

Verotulojen erittely 2022

	Alkuperäinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnallinen tulovero	21 940 000		21 940 000	21 718 981	-221 019
Kiinteistövero	1 657 000		1 657 000	1 835 505	178 505
Osuus yhteisöverotuotosta	2 266 000		2 266 000	3 461 411	1 195 411
Yhteensä	**25 863 000**		**25 863 000**	**27 015 896**	**1 152 896**

Valtionosuuksien erittely 2022

	Talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnallisen peruspalvelun valtionosuus	18 620 000		18 620 000	11 436 615	-7 183 385
Verotulotasoitus				3 714 592	3 714 592
Muut valtionosuudet opetus- ja kulttuuritoimelle				99 419	99 419
Kompensaatio menetetyille verotuloille				4 288 682	4 288 682
Yhteensä	**18 620 000**		**18 620 000**	**19 539 308**	**919 308**

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN 2022

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KUNNANHALLITUS	**294 000,00**	**0,00**	**294 000,00**	**216 870,14**	**77 129,86**
Maa- ja vesialueet					
Menot	250 000,00		250 000,00	263 952,11	-13 952,11
Tulot	60 000,00		60 000,00	60 874,99	874,99
Nettomenot	190 000,00	0,00	190 000,00	203 077,12	-13 077,12
Rakennukset					
Menot	25 000,00		25 000,00	3 645,28	21 354,72
Tulot	0,00		0,00	24 870,01	24 870,01
Nettomenot	25 000,00	0,00	25 000,00	-21 224,73	46 224,73
Yhteiset ATK-hankinnat					
Menot	69 000,00		69 000,00	34 877,75	34 122,25
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	69 000,00	0,00	69 000,00	34 877,75	34 122,25
Arvopaperit					
Menot	10 000,00		10 000,00	140,00	9 860,00
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	10 000,00	0,00	10 000,00	140,00	9 860,00
KONEET JA KALUSTO	**237 000,00**	**-5 000,00**	**232 000,00**	**207 032,16**	**24 967,84**
Keskushallinto					
Menot	65 000,00	-5 000,00	60 000,00	41 014,57	18 985,43
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	65 000,00	-5 000,00	60 000,00	41 014,57	18 985,43
Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta					
Menot	87 000,00		87 000,00	83 134,28	3 865,72
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	87 000,00	0,00	87 000,00	83 134,28	3 865,72
Tekninen ja ympäristölautakunta					
Menot	55 000,00	0,00	55 000,00	69 433,31	-14 433,31
Tulot	0,00		0,00	16 550,00	16 550,00
Nettomenot	55 000,00	0,00	55 000,00	52 883,31	2 116,69
Pelastustoimi					
Menot	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00
TALONRAKENNUS	**2 585 000,00**	**-2 455 000,00**	**130 000,00**	**212 897,07**	**-82 897,07**
Ennalta arvaamaton saneerausmääräraha					
Menot	20 000,00		20 000,00	0,00	20 000,00
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
Kruunupyyn kunnantalo					
Menot	0,00	15 000,00	15 000,00	14 213,03	786,97
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	0,00	15 000,00	15 000,00	14 213,03	786,97

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Sosiaali- ja terveydenhuollon rakennukset					
Teerijärven hoitokeskus					
Menot	0,00		0,00	840,00	-840,00
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	0,00	0,00	0,00	840,00	-840,00
Sivistystoimen rakennukset					
Centralskolan					
Menot	0,00		0,00	36 613,24	-36 613,24
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	0,00	0,00	0,00	36 613,24	-36 613,24
Solrosenin päiväkoti					
Menot	0,00		0,00	35 935,15	-35 935,15
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	0,00	0,00	0,00	35 935,15	-35 935,15
Alavetelin koulu, uusi					
Menot	0,00		0,00	2 032,50	-2 032,50
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	0,00	0,00	0,00	2 032,50	-2 032,50
Alavetelin koulun piha					
Menot	65 000,00		65 000,00	75 432,03	-10 432,03
Tulot	25 000,00		25 000,00	0,00	-25 000,00
Nettomenot	40 000,00	0,00	40 000,00	75 432,03	-35 432,03
Teerijärven koulu, uusi					
Menot	2 500 000,00	-2 470 000,00	30 000,00	22 473,10	7 526,90
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	2 500 000,00	-2 470 000,00	30 000,00	22 473,10	7 526,90
Muut rakennukset					
Krokforsin korjaamo					
Menot	25 000,00		25 000,00	25 358,02	-358,02
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	25 000,00	0,00	25 000,00	25 358,02	-358,02
JULKINEN OMAISUUS	**295 000,00**	**0,00**	**295 000,00**	**171 133,08**	**123 866,92**
Urheilulaitokset					
Kruunupyyn urheiluhalli					
Menot	15 000,00		15 000,00	8 281,84	6 718,16
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	15 000,00	0,00	15 000,00	8 281,84	6 718,16
Päällystämättömät asemakaavatiet					
Menot	10 000,00		10 000,00	689,50	9 310,50
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	10 000,00	0,00	10 000,00	689,50	9 310,50
Päällystetyt asemakaavatiet					
Menot	70 000,00		70 000,00	50 821,24	19 178,76
Tulot	0,00		0,00	201,61	201,61
Nettomenot	70 000,00	0,00	70 000,00	50 619,63	19 380,37

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Tievalaistus					
Menot	50 000,00		50 000,00	48 667,24	1 332,76
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	50 000,00	0,00	50 000,00	48 667,24	1 332,76
Muut yleiset alueet, uimarannat					
Menot	35 000,00		35 000,00	27 000,00	8 000,00
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	35 000,00	0,00	35 000,00	27 000,00	8 000,00
Liikenneturvallisuushankkeet					
Menot	115 000,00		115 000,00	35 874,87	79 125,13
Tulot	0,00		0,00	0,00	0,00
Nettomenot	115 000,00	0,00	115 000,00	35 874,87	79 125,13
YHTEENSÄ					
Menot	3 496 000,00	-2 460 000,00	1 036 000,00	910 429,06	125 570,94
Tulot	85 000,00	0,00	85 000,00	102 496,61	17 496,61
Nettomenot	3 411 000,00	-2 460 000,00	951 000,00	807 932,45	143 067,55

Investointiosan sitovuustaso kunnanvaltuustoon nähden on arvioidut tulot ja menot hankeittain tai hankeryhmittäin, paitsi maa-alueet, rakennukset ja arvopaperit, joilla on nettositovuus.

Myyntivoito yhteensä 66 680,17 euroa sisältyvät investoinnin tuloihin samalla kun ne sisältyvät myös tuloslaskelman tuloihin.

Budjetoitujen menomäärärahojen ylitykset ja alitukset 2022

Kunnanhallitus
Maa- ja vesialueet: Maa-alueiden osto ja myynti toteutettiin suunnitellun mukaisesti 13 000 euron budjettiylityksellä.
Rakennukset: Rakennuksen myynti Seljeksessä.
Jos huomioidaan sekä maa- ja vesialueiden sekä rakennusten menot ja tulot, budjettiraamit alitettiin noin 33 000 eurolla.
Yhteiset ATK-hankinnat: Määrärahaa ei käytetty kokonaan, sillä uusi palkka- ja HR-ohjelma pantiin täytäntöön vain osittain vuoden 2022 aikana.
Arvopaperit: Vain osuuskorko ja ylijäämäpalautus, joka saatu lisäosuutena. Muutoin ei ole tehty arvopaperihankintoja.

Koneet ja kalustot
Keskushallinto: Hallituksen kokoushuoneen kalusteet budjetoidun mukaisesti kun taasen tekniset välineet olivat budjetoitua vähemmät.
Sivistyslautakunta: Hankinnat hieman budjetoitua alhaisemmat. ATK-välineet lukioon oppivelvollisuuden pidentämisen johdosta oli noin 30 000 euroa ja välineet Teerijärven kirjastoon omatoimikirjastoa varten noin 15 000 euroa.

Tekninen lautakunta: Huomioiden sekä kuormaajan osto että muiden varusteiden myynti ja osto, pysyttiin budjetoidussa.
Pelastustoimi: Hankinnat budjetoidun mukaisesti.

Talonrakennus
Ennalta arvaamaton saneerausmääräraha
Kruunupyyn kunnantalo: Kunnanvaltuusto päätti 13.6.2022 § 32 tehdä muutoksen talousarvioon, niin että kunnanhallituksen kokoushuoneen kunnostusta varten annettiin 15 000 euron lisämääräraha, josta 5 000 euroa siirrettiin kunnanhallituksen määrärahoista teknistä varustelua varten. Kustannukset pysyivät muutoksen jälkeen budjetoidun mukaisina.
Centralskolan: Pyöräteline hankittu budjetoidun lisäksi.
Solrosenin päiväkoti: Rakennus- ja korjauskustannuksia budjetoidun lisäksi.
Alavetelin koulun piha: Tarkoitukseen budjetoitu 65 000 euroa kustannuksiin ja 25 000 euroa avustuksina. Kustannukset ylitettiin ja toteutuma oli noin 35 000 euroa yli nettobudjetin. 25 000 euron avustusta ei ole saatu.
Teerijärven koulu: Uuden koulun rakentamisen hankinta siirrettiin syksylle 2022 ja kunnanvaltuusto päätti 13.6.2022 § 32 tehdä muutoksen 2 470 000 euron budjettiin niin, että ainoastaan määräraha arvioiduille suunnittelukustannuksille, noin 30 000 euroa, jää vuodelle 2022. Suunnittelukustannukset 2022 ovat noin 22 500 euroa.
Krokforsin korjaamo: Määräraha piha-alueen suurentamiselle ja toteutuma olivat budjetoidun mukaiset.

Julkinen omaisuus
Kruunupyyn urheiluhalli: Budjetoidut suunnittelukustannukset saneerausta varten. Menot budjetoitua pienemmät.
Asemakaavatiet ja tievalaistus: Budjetoitu teiden perusparannus, siltakannen uusiminen sekä tievalaistuksen täydennys. Kustannukset näihin pysyivät budjettiraamien sisällä.
Muut yleiset alueet: Ympäri kuntaa olevien uimarantojen laitureiden uusiminen. Kustannukset noin 8 000 euroa budjetoitua alhaisemmat.
Liikenneturvallisuushankkeet: Kustannukset eri liikenneturvallisuuhankkeiden suunnittelulle ja toteuttamiselle noin 79 000 euroa budjetoitua alhaisemmat.

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Tulorahoitus					
Vuosikate	2 100 056,00	-1 100 000,00	1 000 056,00	4 757 233,01	3 757 177,01
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	-8 450,00		-8 450,00	-41 698,32	-33 248,32
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-3 496 000,00	2 460 000,00	-1 036 000,00	-910 429,06	125 570,94
Rahoitusosuudet investointimenoihin	25 000,00		25 000,00	0,00	-25 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustuotot	60 000,00		60 000,00	102 496,61	42 496,61
Toiminta ja investoinnit, netto	**-1 319 394,00**	**1 360 000,00**	**40 606,00**	**3 907 602,24**	**3 866 996,24**
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainojen lisäykset muille	0,00		0,00	0,00	0,00
Antolainojen lisäykset liikelaitoksille	0,00		0,00	0,00	0,00
Antolainojen vähennykset muille	0,00		0,00	0,00	0,00
Antolainojen vähennykset liikelaitoksille	0,00		0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	4 319 394,00		4 319 394,00	4 319 394,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 000 000,00		-3 000 000,00	-4 305 904,00	-1 305 904,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00		0,00	-2 840 264,21	-2 840 264,21
Oman pääoman muutokset	0,00		0,00	0,00	0,00
Vaikutukset maksuvalmiuteen	**0,00**	**1 360 000,00**	**1 360 000,00**	**1 080 828,03**	**-279 171,97**

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Määräraha					Arvioidut tulot				
	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Alku-peräinen talousarvio	Talous-arvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Käyttötalousosa										
Toimintatuotot						**4 011 782**		**4 011 782**	**4 650 591**	638 809
Toimintakustannukset	**46 200 426**	**1 100 000**	**47 300 427**	**46 288 286**	1 012 141					
Tuloslaskelmaosa										
Verotulot						**25 863 000**		**25 863 000**	**27 015 896**	1 152 896
Valtionosuudet						**18 620 000**		**18 620 000**	**19 539 308**	919 308
Korkotuotot						**500**		**500**	**239**	-261
Muut rahoitustuotot						**129 200**		**129 200**	**32 591**	-96 609
Korkokustannukset	**320 000**		**320 000**	**190 702**	129 298					
Muut rahoituskustannukset	**4 000**		**4 000**	**2 404**	1 596					
Investoinnit										
Rahoitusosuudet										
Myyntitulot						**85 000**		**85 000**	**102 497**	17 497
Käyttöomaisuuden investoinnit	**3 496 000**	**-2 460 000**	**1 036 000**	**910 029**	125 971					
Rahoitusosa										
Antolainamuutokset										
Antolainalisäykset										
Antolainavähennykset										
Muutos lainakantaan										
Pitkäaikaisten lainojen lisäys						**4 319 394**		**4 319 394**	**4 319 394**	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	**3 000 000**		**3 000 000**	**4 305 904**	-1 305 904					
Lyhytaikaisten lainojen muutos				**-2 840 264**	2 840 264					
Vaikutus rahavalmiuteen										
YHTEENSÄ	**53 020 426**	**-1 360 000**	**51 660 427**	**48 857 061**	2 803 366	**53 028 876**	**0**	**53 028 876**	**55 660 515**	**2 631 639**

Talousarvion sitovuus:

Käyttötalousosa

Sitovuus on lautakunnittain nettotasolla paitsi kunnanhallituksen tehtäväalueilla pakolaisten vastaanotto, työllisyys, sosiaali- ja terveydenhuolto, maaseutu sekä vapaa-ajan asiat ja teknisen ja ympäristölautakunnan tehtäväalueilla pelastustoimi, ympäristöasiat sekä rakennusasiat, joiden määrärahat ovat korvamerkittyjä eikä niitä saa käyttää muuhun toimintaan.

Tuloslaskelman sitovuus:

Sitovuus korkomenoja, muita rahoitusmenoja ja ylimääräisiä menoja kohti sekä verotuloja, valtionosuuksia, korkotuloja, muita rahoitustuloja ja ylimääräisiä tuloja varten.

Investoinnit:

Hanke- ja hankeryhmäkohtainen sitovuus niin arvioitujen menojen kuin kulujen osalta, paitsi maa-alueiden ja rakennusten sekä arvopapereiden osalta, joilla on nettositovuus.

LIITETIEDOT

3. Tilinpäätöksen laatimista ja tilinpäätöksen tuotantotapaa koskevat liitetiedot

3.1Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet
Tuloslaskelmassa tulot ja kustannukset on merkitty suoritusperusteella. Verotulot on, tästä poiketen, viety kirjoihin kirjanpitoajankohtana kyseessä olevalla tilikaudella.

Pysyvät vastaavat
Pysyvien vastaavien arvostus
Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset varat on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu etukäteen tehdyn poistosuunnitelman mukaisesti, joka astui voimaan 1.1.2020. Suunnitelman mukaisten poistojen laskentaperusteet selostetaan tuloslaskelman liitetiedoissa otsikon "Selvitys suunnitelmanmukaisista poistoperusteista" alla.

Rahoitusomaisuuden arvostus
Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintahinnoin.

Rahoitusomaisuuden arvostus
Saamiset on merkitty taseen nimellisarvoon.

3.2 Liitetiedot sovelletuista konsernitilinpäätösperiaatteista

Periaatteet konsernitilinpäätöksen laatimisesta
Konsernitilinpäätöksen laajuus
Konsernitilinpäätös sisältää kunnan lisäksi 5 tytäryhteisöä, joissa kunnan omistusosuus ylittää 50 %, ja kahdeksan kuntayhtymää.

Sisäiset liiketapahtumat ja -katteet
Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty. Konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskeiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Pysyvään vastaavaan sisältyvät olennaiset sisäiset katteet on vähennetty.

Poistoerot ja varannot
Konsernin taseessa on vapaaehtoiset ja veroperusteiset varannot sekä poistoerot jaettu vapaan oman pääoman ja piilevän verovelan kesken. Jako on huomioitu omistusten vähennyksissä, vähemmistöosuuksissa sekä omistusyhteysyhteenliittymien yhdistelyssä.

Sisäisen omistuksen vähennykset
Kunnan ja sen tytäryhtymien sekä kuntayhtymien sisäisiä omistuksia on vähennetty.

Vähemmistöosuudet
Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelman mukaisten poistojen oikeiseminen

Kiinteistötytäryhteisöjen aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on huomioitu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Omistusyhteysyhteisöt

Omistusyhteysyhteisöt on yhdistetty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

4. Tuloslaskelman liitetiedot

1) Toimintatuotot lautakunnittain				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Keskusvaalilautakunta			13 716	7 062
Tarkastuslautakunta			0	0
Kunnanhallitus			492 841	404 608
Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta 31.7.2022 saakka			695 152	1 030 131
Sivistyslautakunta 1.8.2022 alkaen			296 313	0
Tekninen ja ympäristölautakunta			1 321 655	1 316 473
Kruunupyyn kunta ja muut konserniyhtiöt	30 958 148	28 151 210	0	0
Toimintatuotot yhteensä	**30 958 148**	**28 151 210**	**2 819 677**	**2 758 274**

1.8. perustettiin Elämänlaatujaosto Kunnanhallituksen alaisuuteen. Jaostoon sisältyy vapaa-ajan asiat, kirjastotoimi, kansalaisopisto, työllisyysasiat sekä pakolaisten vastaanotto. Samalla Sivistys- ja vapaa-aikalautakunta muuttui Sivistyslautakunnaksi.

2) Verotulojen erittely		
	2022	2021
Kunnan tulovero	21 718 981	21 430 719
Kiinteistövero	1 835 505	1 902 611
Osuus yhteisöverojen tuotosta	3 461 411	3 337 688
Verotulot yhteensä	**27 015 896**	**26 671 018**

3)Valtionosuuksien erittely ja korvaukset menetetyistä verotuloista		
	2022	2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	15 151 207	14 566 074
Josta: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	3 714 592	3 897 156
Josta: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0
Valtionosuudet perustuen lakiin opetus- ja kulttuuritoiminnan rahoituksesta	99 419	-97 551
Menetettyjen verotulojen korvaus	4 288 682	3 716 352
Valtionosuudet ja korvaukset menetetyistä verotuloista yhteensä	**19 539 308**	**18 184 875**

4) Ostopalvelujen erittely		
	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	25 009 232	24 795 573
Muiden palvelujen ostot	5 898 480	5 505 967
Kunnan palveluostot yhteensä	**30 907 712**	**30 301 540**

5) Pysyvien vastaavien varojen myynnin voitot ja tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut toimintatulot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	42 983	61 886	36 820	65 620
Rakennusten myyntivoitot	13 300	39 909	13 300	36 000
Muut myyntivoitot	18 719	119 260	16 560	109 088
Myyntivoitot yhteensä	**75 002**	**221 055**	**66 680**	**210 708**
Muut toimintakustannukset				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot	4 060	0	4 060	0
Rakennusten myyntitappiot	0	0	20 922	0
Muut myyntitappiot	21 019	1 490	0	0
Myyntitappiot yhteensä	**25 079**	**1 490**	**24 982**	**0**

6) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2022	2021
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöstä	7 527	122 541
Osinkotuotot muista yhteisöistä ml. osuuspääoman korot	23 895	16 809
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0	0
Yhteensä	**31 422**	**139 350**

7) Muutokset pääoman siirroissa				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Potilasvahinkovastuuvakuutusmaksu 1.1	194 045	140 174		
Kasvu tilikauden aikana	-69 396	53 871		
Lasku tilikauden aikana	0	0		
Potilasvahinkovastuuvakuutusmaksu 31.12	**124 649**	**194 045**	**0**	**0**
Muut pakolliset pääoman siirrot 1.1	0	0		
Kasvu tilikauden aikana	0	0		
Lasku tilikauden aikana	0	0		
Muut pakolliset pääoman siirrot 31.12	**0**	**0**	**0**	**0**

8) Suunnitelman mukaisten vähennysten perusteiden selostus ja muutokset niissä

Tilikauden aikana tehtiin ylimääräiset vähennykset koskien yhtä rakennelmaa.
Perustuen suunnitelmiin rakentaa uusi Teerijärven koulu on tilinpäätökseen 2022 tehty ylimääräinen vähennys nykyiseen kouluun, mikä alkuperäisten suunnitelmien mukaan tullaan purkamaan kun uusi koulu on valmis. Ylimääräisen vähennyksen summa on 61 124,07 euroa.

KRUUNUPYYN KUNNAN VÄHENNYSSUUNNITELMA 1.1.2020 ALKAEN

AINEETTOMAT OMAISUUDET	Menetelmä	Aika
Aineettomat oikeudet	Lineaarinen	5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot		
ATK-ohjelmat	Lineaarinen	2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	Lineaarinen	5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot (osuus tieprojektissa)	Lineaarinen	10 vuotta

AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Maa- ja vesialueet	Ei vähennyksiä	
Rakennukset ja rakenteet		
Hallinto- ja laitosrakennukset		
kivir. (hankittu ennen 31.12.2019)	Lineaarinen	40 vuotta
puur. (hankittu ennen 31.12.2019)	Lineaarinen	30 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset (hankittu 1.1.2020 jälkeen)	Lineaarinen	30 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Lineaarinen	20 vuotta
Talousrakennukset	Lineaarinen	10 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	Lineaarinen	20 vuotta
Asuinrakennukset	Lineaarinen	30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, pysäköintialueet, torit ja puistot	Lineaarinen	15 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	Lineaarinen	15 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	Lineaarinen	20 vuotta
Vedenjakeluverkosto	Lineaarinen	35 vuotta
Viemärijakeluverkosto	Lineaarinen	35 vuotta
Kaukolämpöverkosto	Lineaarinen	25 vuotta
Vesi- ja viemäriverkoston koneet	Lineaarinen	10 vuotta
Tievalaistus	Lineaarinen	15 vuotta
Liikennejärjestelyrakenteet	Lineaarinen	15 vuotta
Muut kiinteät koneet, rakenteet ja laitteet	Lineaarinen	10 vuotta
Koneet ja irtaimisto		
Muut kuljetusvälineet	Lineaarinen	5 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	Lineaarinen	5 vuotta
ATK-varustus	Lineaarinen	3 vuotta
Muut laitteet ja irtaimisto	Lineaarinen	5 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat (mm. hiekanottopaikat)	Substanssivähennykset, eli vähennykset, jotka vastaavat vuosittaista käyttöä	
Taide- ja arvoesineet	Ei vähennyksiä	
Vireillä olevat hankinnat	Ei vähennyksiä	

Aktivointiraja investoinneille ja pienille hankinnoille **10 000 euroa**

5. Tasetta koskevat liitetiedostot

5.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

9) Arvonkorotukset				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet				
Arvo 1.1	546 044	553 938	530 340	538 234
Arvonkorotukset				
Arvonkorotusten purku	-7 458	-7 894	-7 458	-7 894
Arvo 31.12	538 586	546 044	522 882	530 340
Rakennukset				
Arvo 1.1	152 534	154 852	0	0
Arvonkorotusten purku		-2 318		
Arvo 31.12	152 534	152 534	0	0
Sijoitukset				
Arvo 1.1	115 190	118 574	0	0
Arvonkorotusten purku		-3 383		
Arvo 31.12	115 189	115 190	0	0
Arvonkorotukset yhteensä 31.12	**806 309**	**813 768**	**522 882**	**530 340**

Tarkoittaa kunnan osalta arvonkorotuksia niiltä maa- ja vesialueilta, joille kauppakirjaa ei ollut saatavilla 1.1.1997, kun tehtiin käyttöomaisuuden arviointi liikekirjanpitoon siirryttäessä. Näiden arvo on syntynyt arvioinnin mukaan.

10) Aineelliset ja aineettomat varat

	Aineettomat varat			Aineelliset varat						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkä-vaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät laitokset ja laitteet	Koneet ja kalusto	Soran ottopaikat	Meneillän olevat hankkeet	**Yhteensä**
Poistamaton hankintameno 1.1	29 263,74	386 406,03	415 669,77	1 754 586,87	20 816 652,80	1 241 212,90	478 407,73	9 754,90	2 681 689,41	26 982 304,61
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	100 752,62	100 752,62	263 952,11	87 940,76	139 156,28	220 582,16	0,00	97 905,13	809 536,44
Rahoitusosuudet tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonvähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	-22 115,02	-99 615,92	0,00	-191,42	0,00	0,00	-121 922,36
Siirrot erien välillä	0,00	497 863,30	497 863,30	0,00	1 806 230,08	432 661,16	0,00		-2 736 754,54	-497 863,30
Vähennykset tilikauden aikana	-6 837,78	-168 033,71	-174 871,49	0,00	-892 162,10	-247 652,85	-172 802,91	0,00	0,00	-1 312 617,86
Arvonalennukset ja niiden palaut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintam. 31.12	**22 425,96**	**816 988,24**	**839 414,20**	**1 996 423,96**	**21 719 045,62**	**1 565 377,49**	**525 995,56**	**9 754,90**	**42 840,00**	**25 859 437,53**
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	522 881,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522 881,78
Kirjanpitoarvo 31.12	**22 425,96**	**816 988,24**	**839 414,20**	**2 519 305,74**	**21 719 045,62**	**1 565 377,49**	**525 995,56**	**9 754,90**	**42 840,00**	**26 382 319,31**
Oleelliset lisäpoistot	0,00	0,00	0,00	0,00	-61 124,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-61 124,07

Lisäpoistot ovat eriteltynä Liitteessä 8 Selostus suunnitelluista vähennyksistä ja niiden muutosten perusteista.

11) Maa- ja vesialueiden erittely				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymäkulut	172 525	161 489	0,00	0,00
Muut maa- ja vesialueet	2 769 211	2 536 225	2 519 306	2 284 926
Maa- ja vesialueet yhteensä	**2 941 737**	**2 697 714**	**2 519 306**	**2 284 926**

12) Pysyvien vastaavien sijoitukset								
	Osakkeet ja osuudet					**Muut lainasaatavat ja muut saatavat**		
	Osakkeet konserniyhtiöt (tytäryhtiöt)	Osakkeet omistusyhtiöt	Kuntayhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Muut laina-saatavat	Muut saatavat	**Yhteensä**
Hankintameno 1.1	11 201 317,52	573 431,75	2 528 536,32	333 438,72	14 636 724,31	0,00	265 370,32	265 370,32
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	-260,00	-260,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12	**11 201 317,52**	**573 431,75**	**2 528 536,32**	**333 178,72**	**14 636 464,31**	**0,00**	**265 370,32**	**265 370,32**
Arvonalennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12	**11 201 317,52**	**573 431,75**	**2 528 536,32**	**333 178,72**	**14 636 464,31**	**0,00**	**265 370,32**	**265 370,32**

13) Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvonmuutokset

	Tasearvo 1.1	Lisäykset tili-kaudella	Vähennykset tili-kaudella	Tasearvo 31.12	Kunnan %-osuus kuntayhtymän peruspääomasta	Ero
Kvarnen kuntayhtymä	964 522,34	0,00	0,00	964 522,34	57,14	
Optima kuntayhtymä	784 768,40	0,00	0,00	784 768,40	9,83	
Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveyspalvelukuntayhtymä Soite	222 929,71	0,00	0,00	222 929,71	3,87	
Pohjanmaan liitto	4 504,15	0,00	0,00	4 504,15	3,34	
Svenska Österbottens förbund för utbildning och kultur	296 009,79	0,00	0,00	296 009,79	2,59	
Kårkulla kuntayhtymä	225 180,39	0,00	0,00	225 180,39	2,56	
Keski-Pohjanmaan liitto	1 626,28	0,00	0,00	1 626,28	0,37	
Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä	28 995,26	0,00	0,00	28 995,26	0,31	
Yhteensä	**2 528 536,32**	**0,00**	**0,00**	**2 528 536,32**		**0,00**

14) Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt						
Nimi	Kotipaikka/ Kunta	Kunnan omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	Kountakonsernin osuus (1 000 €) Omasta pääomasta	Vieraasta pää-omasta	Tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kruunupyyn Sähkölaitos Oy	Kruunupyy	100,00	100,00	10 200	3 033	946
Kronoby Vatten och Avlopp Ab	Kruunupyy	100,00	100,00	515	2 572	-39
Fastighets Ab Kronoby Bostäder	Kruunupyy	100,00	100,00	924	1 675	0
Fastighets Ab Heimsjöliden	Kruunupyy	100,00	100	188	97	0
Ab Terjärv Vatten och Avlopp	Kruunupyy	92,50	92,50	922	606	0
			Yhteensä	**12 749**	**7 981**	**907**
Kuntayhtymät						
Kvarnen kuntayhtymä	Kruunupyy	57,14	57,14	907	391	-29
Optima kuntayhtymä	Pietarsaari	9,83	9,83	1 665	450	9
Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveyspalvelukuntayhtymä Soite	Kokkola	3,87	3,87	291	5 113	-24
Pohjanmaan liitto	Vaasa	3,34	3,34	56	32	5
Svenska Österbottens Förbund för utbildning och kultur	Vaasa	2,59	2,59	787	305	-3
Kårkulla kuntayhtymä	Parainen	2,56	2,56	225	953	0
Keski-Pohjanmaan liitto	Kokkola	0,37	0,37	6	2	1
Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä	Kokkola	0,31	0,31	94	85	0
			Yhteensä	**4 032**	**7 332**	**-41**
Omistusyhteysyhteisöt						
Fastighets Ab Sparbankshuset	Kruunupyy	49,80	49,80	319	3	0
Kronoby Energiandelslag	Kruunupyy	44,00	44,00	176	562	14
Ab Kronoby Konstis Oy	Kruunupyy	22,84	27,64	1	78	0
			Yhteensä	**496**	**643**	**14**

15) Saamiset, erittely				
	2022		2021	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	14 983	0	38 225
Lainasaamiset	0	0	0	0
Muut saamiset	0	0	0	0
Siirtosaamiset	0	0	0	0
Yhteensä	**0**	**14 983**	**0**	**38 225**
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	-19 461	0	93 014
Lainasaamiset	0	0	0	0
Muut saamiset	0	0	0	0
Siirtosaamiset	0	1 168 585	0	809 933
Yhteensä	**0**	**1 149 124**	**0**	**902 946**
Saamiset omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	0	0	0
Lainasaamiset	0	0	0	0
Muut saamiset	0	0	0	0
Siirtosaamiset	0	0	0	0
Yhteensä	**0**	**0**	**0**	**0**
Saamiset yhteensä	**0**	**1 164 107**	**0**	**941 172**

16) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Ennalta suoritetut vuokrakustannukset				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot	1 275 692	913 536	1 261 294	963 119
Saamatta olevat tulot				
Siirrettävät korot	0	0	0	0
KELA:n korvaus työterveydenhuollosta	62 069	86 031	51 439	72 112
EU-avustukset ja -tuet	66 361	169 651	51 536	135 505
Muut saamatta olevat tulot	259 470	362 821	17 458	1 528
Saamatta olevat tulot yhteensä	387 900	618 503	120 433	209 145
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	**1 663 592**	**1 532 039**	**1 381 727**	**1 172 265**

5.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedostot

17) Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	4 807 376	4 807 376	4 807 376	4 807 376
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	4 807 376	4 807 376	4 807 376	4 807 376
Arvonkorotusrahasto 1.1.	813 768	827 363	530 340	538 234
Lisäykset				
Vähennykset	-7 458	-13 595	-7 458	-7 894
Arvonkorotusrahasto 31.12.	806 310	813 768	522 882	530 340
Muut omat rahastot				
Vahinkorahaston pääoma 1.1.				
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta				
Vahinkorahaston pääoma 31.12.	0	0		
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	572 812	605 035		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	11 811 546	8 938 971	9 693 286	6 543 073
Siirrot vahinkorahastoon				
Edellisen tilikauden virheiden korjaus		-40 518		0
Edellisen tilikauden ylijäämä 31.12.	12 898 278	11 811 546	12 616 474	9 693 286
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	4 224 769	1 355 884	3 208 620	2 923 188
Oma pääoma yhteensä	**23 309 546**	**19 393 610**	**21 155 352**	**17 954 191**

18) Pitkäaikaiset velat		
	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 752 714	5 887 018
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Pitkäaikaiset lainat yhteensä	**5 752 714**	**5 887 018**

19) Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut varaukset				
Vuokravastuu käyttämättömistä tiloista				
Ympäristövastuu				
Vahingonkorvausvaraus				
Osuus kuntayhtymän alijäämästä				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	124 649	194 045		
Muut pakolliset varaukset	0	0		
Muut varaukset yhteensä	**124 649**	**194 045**	**0**	**0**

20) Vieras pääoma				
	2022		2021	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		127 143		132 538
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	**0**	**127 143**	**0**	**132 538**
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		89 601		53 582
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	**0**	**89 601**	**0**	**53 582**
Velat omistusyhtiöille				
Saadut ennakot				
ostovelat		84 166		64 882
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		**84 166**		**64 882**
Vieras pääoma yhteensä	**0**	**300 910**	**0**	**251 002**

21) Sekkilimiitti		
	2022	2021
Luotollisen sekkitilin sekkilimiitti 31.12	2 790 067	2 790 067
- limiitin käyttämätön osa	2 790 067	917 865

22) Muiden velkojen erittely (pitkäaikainen)				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut velat				
Liittymismaksut	3 802 585	3 736 758		
Muut velat	193 447	111 124		
Muut velat yhteensä	**3 996 032**	**3 847 882**	**0**	**0**

23) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	410 160	541 694	272 545	348 636
Menojäämät				
Lomapalkkajaksotus	2 708 781	2 556 942	904 402	855 552
Muut palkan ja palkkasivuk.jaksotukset	27 127	41 262	0	0
Korkojaksotukset	83 744	68 993	37 190	31 169
Muut menojäämät	456 249	299 062	2 114	5 458
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	3 686 062	3 507 954	1 216 251	1 240 815
Siirtovelat yhteensä	**3 686 062**	**3 507 954**	**1 216 251**	**1 240 815**

6. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

24) Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut yhteensä	942 220	909 482	66 144	59 036
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	334 038	277 134	25 084	21 491
- siitä sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet	0	0	0	0
Leasingsopimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.				

25) Vastuusitoumukset				
Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	3 279 205	4 858 313	3 246 655	4 096 655
Jäljellä oleva pääoma	1 830 482	2 538 325	1 816 427	1 994 545
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	7 726 600	7 726 600	7 726 600	7 726 600
Jäljellä oleva pääoma	6 013 777	6 189 125	6 013 777	6 189 125

26) Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2022	2021
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12	48 769 923	45 362 528
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12	28 203	29 715

27) Muut järjestelyt taseen ulkopuolella				
Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Sopimusoikeudelliset vastuut				
Vastuut vuokra- ja maanvuokrasopimusten yhteydessä	147 257	168 917	0	0
Sopimusoikeudelliset vastuut yhteensä	147 257	168 917	0	0
Osuudet kuntayhtymien alijäämästä	15 291	30 269	15 291	30 269
Arvonlisäveron takaisinmaksuvastuu	3 435 104	3 978 988	2 940 540	3 433 452
Koronvaihtosopimus	298 029	353 743	0	0
Hyötyjohdannaiset				
Sähköjohdannainen				
Tuotto, MWh		21 838		
Nettoarvo		-181 286	0	0
Myynti, MWh		57 763		
Nettoarvo		1 203 699	0	0
Nettoarvo yhteensä	1 953 752	1 022 413		

7. Henkilöstöä ja tarkastajan palkkiota koskevat sekä sidosryhmien kanssa tehtyjen liiketoimien liitteet

28) Henkilöstöraportti 2022

Johdanto

Kunnan henkilöstöresurssien arviointia kutsutaan usein henkilöstötilinpäätökseksi tai henkilöstöraportiksi. Henkilöstötilinpäätös tai henkilöstöraportti liitetään kunnan vuosittaiseen tilinpäätökseen.

Henkilöstöraportin rakenne ei perustu lakiin tai sopimukseen, mutta KT Kuntatyönantajat on vuonna 2013 antanut suosituksen, jota on käytetty tukena henkilöstöraportin laatimisessa. Työnantajan on tunnettava henkilöstönsä rakenne, työpanos, osaaminen, työhyvinvointi ja kehittämistarpeet voidakseen pienenevillä resursseilla turvata myös tulevaisuudessa laadukkaat kunnalliset palvelut.

Henkilöstöraportin tehtävänä on antaa tietoa henkilöstön kehittämisen perustaksi ja päätöksenteon tueksi. Se kuvaa kehitystä arviointivuoden loppuun saakka. Henkilöstöraportti antaa kokonaisvaltaisen kuvan henkilöstöresursseista ja se on tärkeä henkilöstöjohtamisen apuväline, joka antaa perustan keskustelulle, jota käyvät luottamushenkilöt, kunnan johto, esihenkilöt ja henkilöstö.

On tärkeää, että kunta valitsee ne tunnusluvut, joita se pitää omien tarpeidensa ja henkilöstöstrategian kannalta keskeisinä.

Kunta on viime vuosina laatinut henkilöstöraportin taloudellisen tilinpäätöksen yhteydessä ja henkilöstöraporttiin on valittu seuraavat tunnusluvut:

- Työntekijöiden määrä, virat ja toimet
- Sairauspoissaolot
- Henkilöstön ikärakenne
- Eläköitymiset
- Henkilöstökustannukset

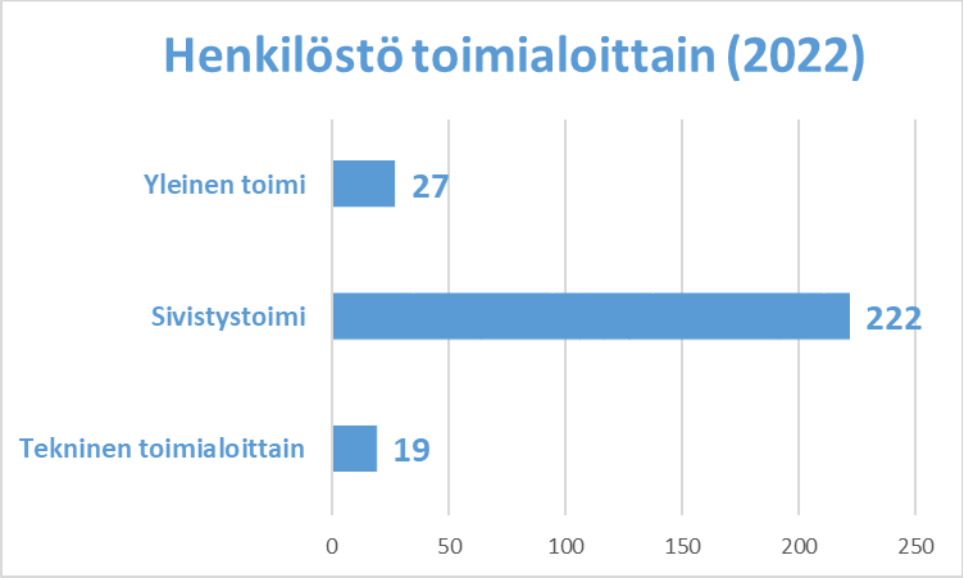
Työntekijöiden määrä sekä virat ja toimet

Kunnan toiminta sellaisenaan ei ole muuttunut merkittävästi vuoden 2022 aikana. Kruunupyyn palveluksessa oli 268 henkilöä per 31.12.2022. Lukumäärä sisältää vakituiset virka- ja toimihenkilöt. Kunnan kansalaisopiston tuntiopettajat eivät sisälly työntekijämäärään.

Palkkatuella palkattuja henkilöitä oli 18 henkilöä (14 henkilöä vuonna 2021) keskimäärin 7 kuukauden ajan (4,5 kuukautta vuonna 2021), sekä 3 henkilöä ilman palkkatukea keskimäärin 0,7 kuukautta. Kolme henkilöä aloitti siviilipalveluksen kunnassa vuoden 2022 aikana.

Kunta työllisti 20 henkilöä (12 henkilöä vuonna 2021) kuntouttavassa työtoiminnassa vuonna 2022, yhteensä 1 400 päivää (85 päivää vuonna 2021), keskimäärin 70 päivää henkilöä kohden. Voimakas kasvu edellisvuoteen verrattuna johtuu siitä, että kuntouttava työtoiminta voitiin käynnistää uudelleen koronapandemian jälkeen. Nämä henkilöt eivät ole kunnan työntekijöitä eikä heitä näin ollen lasketa henkilöstövahvuuteen, mutta työtoiminnan ansiosta he eivät ole olleet toimettomia. Työtoiminnan ansiosta kunnan osuus työmarkkinatuesta laski.

Henkilöstön jakautuminen toimialoittain 31.12.2022



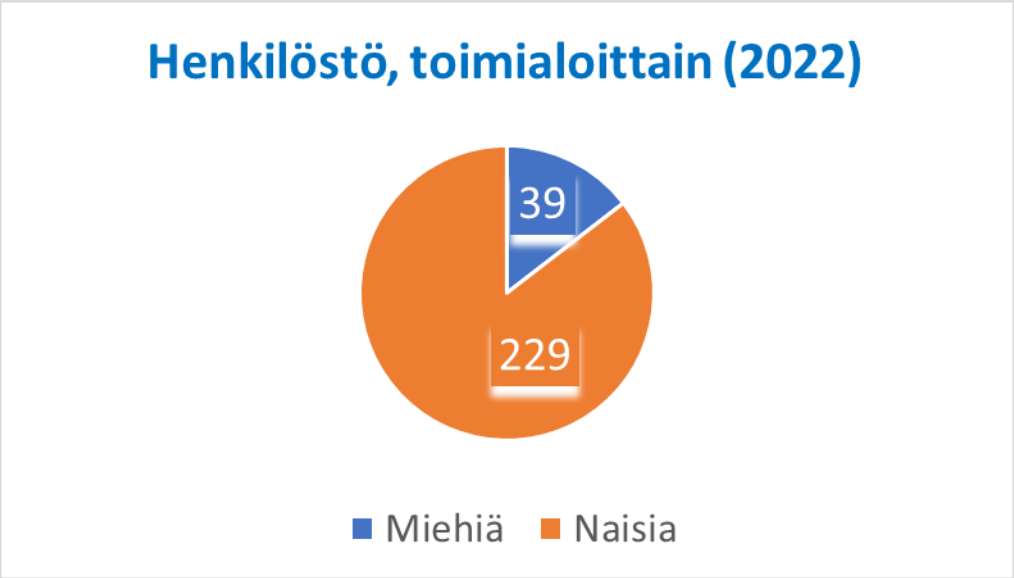
Yleishallintoon lasketaan kuuluvaksi keskushallinnon henkilöstö ja 1.8.2022 lähtien myös kunnanhallituksen alaisuuteen kuuluvaan elämänlaatujaostoon kuuluva henkilöstö.

Sivistystoimeen laskettiin kuuluvaksi 31.7.2022 saakka sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan henkilöstö, ts. varhaiskasvatuksen, päiväkotien, esikoulujen, koulujen, hallinnon sekä vapaa-ajan asioiden henkilöstö. 1.8.2022 alkaen perustettiin kunnanhallituksen alaisuudessa oleva elämänlaatujaosto ja tähän toimialaan siirrettiin henkilöstö vapaa-ajan ja työllisyysasioista, pakolaisten vastaanotosta, kirjastosta ja kansalaisopiston toiminnasta. Henkilöstötilinpäätöksessä henkilöstö on jaettu 31.12.2022 tilanteen mukaan.

Tekniseen toimeen lasketaan kuuluvaksi tekninen ja ympäristölautakunta, jossa henkilöstö työskentelee teknisen-, ympäristön- sekä rakennustoimen työtehtävien parissa.

Kunnan koko henkilöstöstä naisia on 85,45 % ja miehiä 14,55 %. Teknisen toimialan henkilöstö on miesvaltainen, kun taas naiset ovat enemmistönä muilla toimialoilla.

Naisten ja miesten osuus viran- ja toimenhaltijoista 31.12.2022 (229 naista ja 39 miestä).



Henkilötyövuodet

Kunnalla oli vuoden aikana yhteensä 456 työntekijää (sisältäen sijaiset, kansalaisopisto ei sisälly), joista osalla oli työsopimus useampaan otteeseen. Etenkin sivistystoimessa oli lyhyempiä ja pidempiä sijaisuuksia, jotka täytettiin määräaikaisilla työntekijöillä. Yleishallinnon alla oli myös kesätyöntekijät ja palkkatuella työllistetyt. Nämä henkilöt tekivät yhteensä 282,74 henkilötyövuotta.

Sairauspoissaolo

Sairauspoissaolotilasto 1.1 - 31.12.2022

	Henkilötyövuosien määrä 2022	Sairauspäivien määrä 2022	Poissaolopäivien jakautuminen henkilötyövuosien mukaan 2022
Koko kunta	**282,74**	**3268**	**11,56**
Yleinen toimi	32,67	258	7,90
Sivistystoimi	234,07	2880	12,30
Tekninen toimi	15,96	130	8,15

Vuoden 2022 sairauspoissaolotilastoon sisältyy palkalliset sairauspoissaolot työpäivien mukaan. Muut sopimuksen mukaiset ja lakisääteiset poissaolot, kuten äitiys- ja vanhempainvapaat, äkillisesti sairastuneen lapsen hoitovapaat tms. eivät sisälly tilastoon.

Sivistystoimeen lasketaan kuuluvaksi myös vapaa-ajan asiat. 1.8.2022 alkaen vapaa-ajan ja työllisyysasiat sekä kirjasto ja kansalaisopiston toiminta siirrettiin kunnanhallituksen alaisuudessa toimivalla uudelle elämänlaatujaostolle. Sairauspoissaolojen jako vuoden 2022 aikana on tehty henkilöstöjaon mukaan ennen 1.8.2022, ts. vapaa-ajan, kirjaston ja kansalaisopiston henkilöstö on kirjattu sivistystoimeen koko vuodelle 2022. Tekniseen toimialaan kuuluvat tekninen lautakunta sekä rakennus- ja ympäristöasiat.

Sairauspoissaoloja oli vuonna 2022 yhteensä 3268 poissaolopäivää, vähennystä edellisvuoteen (2021) on 411 poissaolopäivää, jolloin poissaolopäiviä oli 3679. Sairauspoissaolot vähenivät vuonna 2022 yleisessä toimessa ja sivistystoimessa, kun taas sairauspoissaolopäivät lisääntyivät teknisessä toimessa.

Työtapaturmat

Vuonna 2022 kunnassa sattui 7 työtapaturmaa. Nämä aiheuttivat 32 työstäpoissaolopäivää. Vuonna 2021 kunnassa sattui 3 työtapaturmaa, jotka aiheuttivat 6 työstäpoissaolopäivää.

Omasta aloitteesta lopetetut työsuhteet vuonna 2022

Vuonna 2022 omasta aloitteesta päättyi 2 työsuhdetta yleisessä toimessa, 6 työsuhdetta sivistystoimessa ja 1 työsuhde teknisessä toimessa.

Eläköitymiset vuonna 2022

Eläkkeitä myönnettiin vuonna 2022 seuraavasti:

Vanhuuseläke	5	
Työkyvyttömyyseläke	0	
Osatyökyvyttömyyseläke	0	
Varhennettu vanhuuseläke	0	Yhteensä 5 eläköitymistä

Henkilöstön ikärakenne ryhmittäin

Ikäjakauma 31.12.2022

Myös sijaiset on otettu mukaan ikäjakaumiin, näin ollen tietyt henkilöt korostuvat kuviossa. Keski-ikä on 45,3 vuotta.

Määräaikaiset työsuhteet, kesto keskimäärin

Vuonna 2022 koko kunnassa oli 278 määräaikaista työsuhdetta. Näistä kertyi yhteensä 29 016 päivää ja määräaikaisen työsuhteen kesto oli keskimäärin 104,4 päivää. Määräaikaiset työsuhteet jakautuivat toimialoittain seuraavasti:

	Määräaikaisten työsuhteiden määrä	Määräaikaisten työsuhteiden kesto päivissä	Työsuhteen keskimääräinen kesto
Yleinen toimi	51	5181	101,6 päivää
Sivistystoimi	218	23 034	105,7 päivää
Tekninen toimi	9	801	89 päivää

Henkilöstökustannukset

Vuonna 2022 maksettiin palkkaa ja palkkioita, henkilöstötulot vähennettynä, yhteensä 10 954 762 €. Palkkasivukustannusten osuus on 2 383 488 €. Henkilöstökustannukset ovat kasvaneet 4,8 % vuoteen 2021 verrattuna.

PALKAT JA PALKKIOT	**8 710 694,83**
Palkkasivukustannukset	
Eläkekustannukset	2 117 608,91
Muut palkkasivukustannukset	265 879,47
Henkilöstötulot	-139 421,31
Henkilöstökustannukset tuloslaskelmassa	**10 954 761,90**
Käyttöomaisuuteen aktivoidut henkilöstökustannukset	15 587,69
Henkilöstökustannukset yhteensä	**10 970 349,59**

Kehityskeskustelut

Jo useiden vuosien ajan kunta on käynyt kehityskeskusteluja. Keskustelun tarkoituksena on, että työntekijä keskustelee lähimmän esihenkilön kanssa omasta työtilanteesta ja kehitystarpeista 1 - 2 kertaa vuodessa. Sekä työntekijä että esihenkilö voi tehdä aloitteen kehityskeskustelusta. Vuonna 2022 käytiin kehityskeskusteluja lähes 100 %: sti kussakin yksikössä.

Henkilöstökysely, syksy 2022

Kunnan työntekijöille suunnattu henkilöstökysely toteutettiin tänä vuonna sähköisesti yhteistyössä Kevan kanssa ajanjaksolla 17.10 – 1.11.2022. Henkilöstökysely lähetettiin kaikille noin 265 työntekijälle kunnan sähköpostin kautta. Kyselyyn vastasi 96 työntekijää, eli noin 36,2 % kunnan työntekijöistä kyseisenä ajankohtana. Kyselyn tarkoituksena on kartoittaa työntekijöiden mielipide työyhteisöstä ja työympäristöstä sekä henkilöstön käsitys kunnasta työpaikkana.

Kunnan verkkosivuilla on kooste tuloksista ja yhteenveto henkilöstökyselystä otsikon Kunta & hallinto / Strategiat ja suunnitelmat / Henkilöstökysely 2022 alla.

Henkilöstöjaosto

Palkka- ja muita henkilöstöasioita käsitellään kunnan henkilöstöjaostossa, joka perustettiin uuden hallintosäännön tultua voimaan 1.6.2017. Jaosto on kokoontunut kahdeksan (8) kertaa vuonna 2022.

Jaostossa käsiteltiin vuoden 2022 aikana myös henkilöstöetuna saatavien liikunta- ja kulttuurisetelien jaon muutosperusteet, pyöräedun toteuttaminen, toimintaohje koskien työvaatteita varhaiskasvatuksessa ja esikoulussa sekä uusi henkilöstöstrategia.

Yhteistyötoimikunta

Kunnanvaltuuston 23.2.2017 § 10 hyväksymän kunnan uuden hallintosäännön mukaan yhteistyötoimikunnassa on kolme työntekijän edustajaa ja kolme työnantajan edustajaa. Työsuojelupäällikkö sekä työsuojeluvaltuutettu osallistuvat asiantuntijoina yhteistyötoimikunnan kokouksiin.

Yhteistyötoimikunta käsittelee yhteistyömenettelyyn kuuluvia asioita sekä työsuojeluasioita. Yhteistyötoimikunnalla oli kaksi (2) kokousta vuonna 2022. Kokouksissa käsiteltiin muun muassa suunnitelma siitä kuinka henkilöstön virkistys tulee laatia sillä talousarviolla, joka tarkoitukselle on jaettu. Yhteistyötoimikunta päätti myös jakoperiaatteiden muutoksesta koskien henkilöstöetuna saatavia liikunta- ja kulttuuriseteleitä. Yhteistyötoimikunta käsitteli myös henkilöstö- ja koulutussuunnitelman, jonka perusteella työnantajalla on mahdollisuus vuoden lopulla anoa korvausta menetetystä työajasta. Kaiken henkilöstökoulutuksen tavoitteena on varmistaa ja lisätä henkilöstön osaamista sekä ylläpitää ja lisätä ammattitaitoa. Kruunupyyn kunta pyrkii siihen, että henkilöstö on ammattitaitoista, monipuolista ja osaavaa ja viihtyy työssään, jaksaa ja kokee omaavansa työkalut vastaanottamaan ne muutokset, jotka jatkuvasti tulevat vastaan työelämässä. Yhteistyötoimikunta käsitteli myös asian koulupsykologin ja kahden koulukuraattorin siirtämisestä Pohjanmaan hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen.

Yhteistyötoimikunnan talousarviossa 2022 oli 16 000 € määräraha henkilöstöhuoltoa varten. Suurin osa määrärahasta käytettiin henkilöstön liikunta- ja kulttuuriseteleihin. Osa vuoden määrärahasta käytettiin yksikkökohtaisiin henkilöstöaktiviteetteihin. Loput määrärahasta käytettiin joulukuussa työntekijöiden joululahjaan.

Työsuojeluasiat käsitellään yhteistyötoimikunnassa ja toiminnassa noudatetaan muutoin kuntaliiton yleistä toimintasääntömallia.

Työpaikkaruokailu on minimalistisesti järjestetty siten, että henkilöstöllä on mahdollisuus ruokailla niissä kunnan työpaikoissa, missä ruokaa tarjoillaan.

Työterveyshuolto

Työterveyshuollon järjestämiseksi on sopimus Kokkolan Työplussan kanssa. Sopimus on voimassa vuosina 2021–2026. Työterveyshuollon tavoitteena on terve ja turvallinen työympäristö, työhön liittyvien sairauksien ehkäiseminen ja työntekijöiden työkyvyn edistäminen. Toimintaa järjestetään yhteistyötoimikunnan vahvistaman toimintasuunnitelman mukaisesti Kruunupyyn ja Teerijärven yksiköissä.

Kansaneläkelaitos korvaa osan kunnan työterveyshuollon kustannuksista, eli terveydenhuolto- ja sairaanhoitokustannukset. Vuonna 2022 korvaus oli 51 438,55 € (25 578,05 € vuonna 2021).

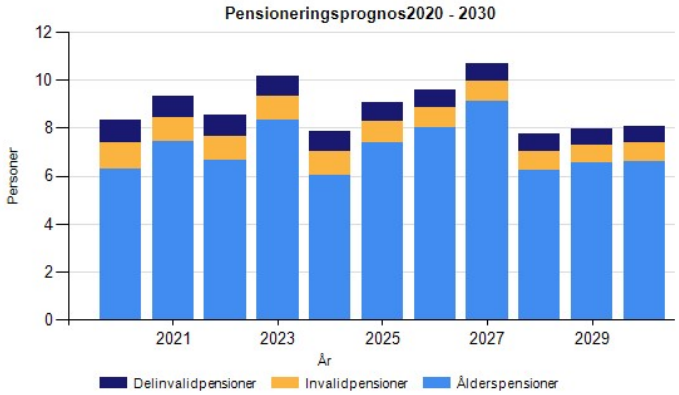
Kunnanhallitus päätti elokuussa 2014, että Kruunupyyn kunta julistautuu "savuttomaksi kunnaksi" 1.1.2015 alkaen. Tämä tarkoittaa, että tupakointi on kielletty kunnan kaikissa kiinteistöissä sekä sisä- että ulkotiloissa. Kunta noudattaa toiminnassaan Terveyden ja hyvinvoinnin laitos, THL:n, kriteerejä.
Työterveyshuolto otetaan mukaan silloin kun tupakoitsijat toivovat apua ja tukea tupakasta vieroittamiseen. Palvelu ei ole erityisen kysytty, silti työnantajan näkemyksen painottaminen on tärkeää terveyttä edistävästä näkökulmasta.

Kehitystarpeet ja palaute

Johdannossa painotettiin, että työnantajan on tunnettava henkilöstönsä rakenne, työpanos, osaaminen, työhyvinvointi ja kehittämistarpeet voidakseen turvata myös tulevaisuudessa laadukkaat kunnalliset palvelut. Pidemmällä aikavälillä voidaan todeta, että yhä pienempi määrä henkilökuntaa hoitaa yhä useampia työtehtäviä. Tämä tarkoittaa sitä, että työtahti on kasvanut. On myös tärkeää, että uusien työntekijöiden perehdytys on hyvää ja dokumentoitu, kaikilla toimialoilla, sekä että henkilöstö saa tarpeeksi tietoa, jotta kaikki tuntevat olevansa osallisia. Ajan mittaan olisi syytä panostaa enemmän henkilöstön hyvinvointiin ja ammatilliseen kuntoutukseen henkilöstön työkyvyn ylläpitämiseksi. On myös tärkeää, että kunta jatkossa työllistäisi pitkäaikaistyöttömiä yhä enenemässä määrin.

Kehityskeskustelujen rooli on tärkeä, työntekijän hyvinvoinnin ja kehityksen kannalta, mutta myös, jotta työnantaja saa tietoa työntekijän osaamisesta ja sitä kautta voidaan sijoittaa oikea henkilö oikeaan paikkaan ja myös hyödyntää ennestään tuntemattomia resursseja.

Seuraavan 10 vuoden aikana runsaat 90 ihmistä siirtyy eläkkeelle. Tämä merkitsee sitä, että jos työtehtävät säilyvät, uusia rekrytoidessa on jossain määrin panostettava myös hyvin nuoriin työntekijöihin.



29) Tarkastajien palkkiot		
Tarkastusyhteisö **BDO Audiator**	2022	2021
Tarkastuspalkkio	9 686	8 123
Tarkastajien lausunto	1 720	3 318
Muut palkkiot (arviointi)	1 961	1 598
Yhteensä	**13 367**	**13 038**

30) Sidosryhmien kanssa tehdyt liiketoimet

Liitteiden tulee sisältää tiedot kunnan sidosryhmien kanssa tehdyistä liiketoimista. Tiedot sidosryhmien kanssa tehtyjen liiketoimien yhteydessä tulee sisältää: Liiketoimen kuvauksen, liiketoimen arvo, sidosryhmäsuhteen laatu sekä muut kunnan taloudellisen tilanteen arvioimisen kannalta välttämättömät tiedot tehdyistä liiketoimista. Kuntaa ja henkilöä pidetään toistensa sidosryhminä, jos toinen osapuoli voi käyttää tosiasiallista määräysvaltaa toiseen osapuoleen tai osapuolella on merkittävä vaikutusvalta päätökseen, joka koskee toisen taloutta ja liiketoimintaa tai jos liiketoimen odotetaan tuovan merkittävää hyötyä tai haittaa toiselle osapuolelle.

Sidosryhmällä tarkoitetaan juridista henkilöä, jolla on kunnassa tosiasiallista määräysvaltaa tai on itse osakkusyritys. Sidosryhmäksi lasketaan myös: kunnanjohtaja; kunnanhallituksen jäsen tai varajäsen, kunnan muiden elinten puheenjohtaja tai varapuheenjohtaja sekä johtavat virkamiehet.

Kruunupyyn Sähkölaitos Oy
Kunta saa kokonaan omistamaltaan tytäryhtiöltä vuosittaista osinkoa 50 % voitosta, tosin vähintään 115 000 €. Vuonna 2021 yhtiö esitti merkittävää tappiota ja kunnanvaltuuston päätöksen mukaan 11.4.2022 päätettiin ettei osinkoa vastaanoteta 2022. Kunta on ostanut yhtiöltä palveluita (sähköä sekä rakennus- ja huoltotöitä) yhteensä 265 509,12 €. Sähkölaitos on maksanut kunnalle 112 586,00 € rakennusten ja alueiden vuokrasta sekä ATK-palveluista. Teknisen ja ympäristölautakunnan varapuheenjohtaja on sähkölaitoksen hallituksen jäsen/varapuheenjohtaja. Kruunupyyn Sähkölaitos Oy vuokraa toimitiloja Kruunupyyn kunnalta 1.1.2015 lähtien voimassaolevalla vuokrasopimuksella. Vuokra on nk. "kylmä" vuokra, jossa vuokralainen vastaa ylläpitokustannuksista. Vuokra määräytyi 12.12.2014 tehdyn arvion perusteella, jotta voitiin varmistaa kilpailullisesti oikea vuokra.

Kronoby Vatten och Avlopp Ab
Kunta on ostanut kokonaan omistamaltaan yhtiöltä käyttövettä sekä rakennus- ja huoltotöitä sekä maksanut sille jätevesimaksuja yhteensä 27 843,92 €. Kronoby Vatten och Avlopp Ab on maksanut kunnalle 15 407,95 € vuokrasta ja palveluista. Kunta on saanut 2 368,09 € osinkoa yhtiöltä. Tekninen johtaja on yhtiön hallituksen jäsen.

Fastighets Ab Kronoby Bostäder
Kunta on saanut kokonaan omistamaltaan tytäryhtiöltä tuloja (lähinnä ATK-palveluista, kopioinnista ja vuokrista) 11 287,80 €. Kunnanjohtaja on yhtiön hallituksen puheenjohtaja.

Ab Terjärv Vatten och Avlopp
Kunta omistaa 92,50 % yhtiöstä. Kunta on ostanut käyttövettä ja maksanut jätevesimaksuja yhtiölle yhteensä 9 588,68 €. Kunta on saanut yhtiöltä osinkoa 2 358,75 €. Työturvallisuuspäällikkö on yhtiön hallituksen jäsen.

Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveyspalvelukuntayhtymä Soite
Kunnan osuus kuntayhtymästä on 3,87 %. Kunta on ostanut kuntayhtymältä terveys- ja sairaanhoitopalveluita yhteensä 24 876 293,23 eurolla. Kunta on saanut Soitelta 587 083,44 € vuokratuloja, 3178,58 € muita myyntituloja sekä 51 813,71 € muita tuloja. Kunnanvaltuuston jäsen on Soiten valtuuston varsinainen jäsen.

Kvarnen kuntayhtymä
Kunnan osuus kuntayhtymästä on 57,14 %. Kunta on maksanut 165 289,50 € kansanopiston toiminnassa pidosta. Kvarnen kuntayhtymä hallinnoi Kruunupyyn kansalaisopistoa erillisellä sopimuksella. Vuosipalkkio on 27 600 €. Kunta on ostanut muita palveluita kuntayhtymältä 25 811,52 eurolla. Vuoden 2018 tilinpäätöksessä oli 173 703,93 euron alijäämä, josta 104 851,46 € liittyy Pohjoismaiseen Taidekouluun. Tämä summa veloitetaan omistajakunnilta osuuksien mukaan neljän vuoden jaksona. Kunnan osuus on yhteensä 59 915,12 €, josta tilikauden aikana maksettiin 14 978,78 €. Kunnanhallituksen jäsen toimii kuntayhtymän hallituksen puheenjohtajana.

Kronoby Energiandelslag
Kunnan osakkuusyhteisö, omistusosuus 44,00 %. Kunta on ostanut lämpöä 369 962,53 eurolla. Kunta on saanut vuokratuloja sekä palveluista 1 988,86 € sekä 2 800 € osuuskorkoa osuuskunnalta. Kunnanvaltuuston jäsen on energiaosuuskunnan hallituksen jäsen.

Fastighets Ab Sparbankshuset
Kunnan osuus yhtiöstä on 49,8 %. Kunta on maksanut 31 600,37 € yhtiövastikkeita sekä muita kuluja 7 079,88 €.

Kronoby Konstis Ab
Kuntakonsernin osuus yhtiöstä on 27,64 %. Kunta on maksanut 20 363,99 euroa käyttökatetta sekä sopimuksen mukaan 8 833,92 euroa vuokraa jääkoneesta sekä talonmiespalveluita 1 451,61 eurolla. Talous- ja henkilöstöjohtaja on yhtiön hallituksen puheenjohtaja.

KONSERNIOSA

KONSERNIYHTIÖIDEN TOTEUTUMA

Tytäryhtiön nimi

Kruunupyyn Sähkölaitos OY

Toiminta-ajatus ja toiminnan yleiskuvaus

Yhtiön toiminta on jaettu sähkön siirtoon ja sähkön myyntiin. Sähkön hankinnan ja tuotannon hoitaa Oy Perhonjoki Ab omistajuutensa PohjolanVoima Oy:n, EPV Energia Oy:n kautta sekä Katternö Oy omistajuutensa tuulivoimayhtiö Puhuri Oy:n kautta.

Yleiset tavoitteet

Kruunupyyn Sähkölaitoksen tavoitteena on voida tarjota asiakkaille kilpailukykyiset ja hyvälaatuiset palvelut. Onnistumalla siinä toivomme myös voivamme myötävaikuttaa omistajamme hyvinvointiin ja kehitykseen.

Tuottavuus

Sähkölaitoksen toimintaa ohjataan jakelupuolelta (joka on ehdottomasti suurin kokonaisuus toiminnassamme) pitkälti energiaviranomaisten verkkotoiminnan säännösten mukaisesti. Sähkölaitos on tehnyt kehityssuunnitelman, joka sisältää yksityiskohtaisia toimenpiteitä, jotka järjestelmällisesti ja pitkäaikaisesti parantavat jakeluverkon luotettavuutta ja turvallisuutta ja täten myös tuottavuutta.

Tulostavoite

Jakeluverkon tulostavoite on jatkaa verkon kehittämistä niin, että verkon arvo mahdollistaa kohtuullisen tuoton. Sähkönmyynnin osalta tavoitteena on pyrkiä pitämään menot ja tulot tasapainossa, jotta voidaan saavuttaa kohtuullinen tuotto.

Keskeiset toiminnalliset muutokset vuosina 2022–2024

Tärkein muutos toimintavuonna 2022 oli epävakaa maailmantilanne, jonka takia sähkön markkinahinta on ollut ennätyskorkea ja sen odotetaan jatkuvan ”normaalia” korkeammalla tasolla myös vuonna 2023. Myös riski sähköpulasta oli uusi osatekijä, joka vaikutti ja todennäköisesti vaikuttaa toimintaa myös tulevina vuosina.

Riskit

Sähkönjakelun riskit ovat sää ja tuuli, jotka voivat aiheuttaa pitkiä katkoksia ja ylimääräisiä korjauskustannuksia, siirtotulojen menetyksen ja korvaukset asiakkaillemme.
Kun on kyse sähkönmyynnistä ja tuotannosta, sähkönhinnan volatiliteetti sähkömarkkinoilla on suuri riski, jota tosin voidaan estää oston ja tuotannon strategialla.
Omistajuus Voimaosakeyhtiö SF:ssä on taloudellinen riski, koska meneillään on useampia oikeusprosesseja FV-hankkeessa.
Päivittäisessä työssä esiintyy aina fyysisiä riskejä erityisesti kentällä oleville asentajille koska työskennellään sähkön kanssa. Konttoripuolella riskit ovat enimmäkseen työympäristöön liittyviä.

Toteutunut tavoite

Kruunupyyn Sähkölaitos onnistui erittäin hyvin toteuttamaan tavoitteen tarjota asiakkaillemme kilpailukykyisiä ja hyvälaatuisia palveluita. Odottamattomien sähkökatkosten määrä sähkönjakeluverkossa olivat hyvin vähäiset ja lyhytaikaiset kuluneena vuonna. Sähkön hinnoittelu on sähkömarkkinoiden poikkeuksellisesta tilanteesta huolimatta ollut alhainen verrattuna enemmistöön maamme sähkölaitoksista ja tämä on vuorostaan suosinut asiakkaitamme.

Tytäryhtiön nimi

Kronoby Vatten och Avlopp Ab

Toiminta-ajatus ja toiminnan yleiskuvaus

Hoitaa hyvänlaatuisen veden jakelu Kruunupyyn kunnanosassa määrättyjen toiminta-alueiden sisällä. Toimittaa vettä Nedervetil Vattenandelslagille ja Brännkärr-Backända Vattenandelslagille. Huolehtia jätevesien käsittelystä Kruunupyyn ja Alavetelin kunnanosissa määrättyjen toiminta-alueiden sisällä.

Yleiset tavoitteet

Pitää maksut sellaisella tasolla, että ne kattavat käyttömenot ja poistot.

Tuottavuus

Tuottaa tarpeeksi hyvänlaatuista vettä asiakkaille ja puhdistaa jätevedet vaatimusten mukaisesti.

Tulostavoite

Toteuttaa tarvittavat vesi- ja viemäriverkostojen saneeraukset. Kehittää yhteistyötä seudun muiden vesilaitosten kanssa.

Keskeiset toiminnalliset muutokset vuosina 2022–2024

Storåsenin uuden vesilaitoksen käyttöönotto yhteistyössä Larsmo Vatten och Avlopp Ab:n kanssa.

Riskit

Pohjavedenottamon saastuminen esimerkiksi auto-onnettomuuden, lento-onnettomuuden tai terroriteon seurauksena sekä pohjaveden tason merkittävä lasku.

Toteutunut tavoite

Toimittanut hyvänlaatuista vettä asiakkaille sekä käsitellyt viemärivettä niin, että vaatimukset täyttyvät, sekä Storåsenin uuden vesilaitoksen käyttöönotto.

Tytäryhtiön nimi

Terjärv Vatten och Avlopp Ab

Toiminta-ajatus ja toiminnan yleiskuvaus

Vesihuollon hoito ja jätevesien käsittely vahvistetulla toiminta-alueella Teerijärven kunnanosassa.

Yleiset tavoitteet

Yhtiö pyrkii turvaamaan juomaveden jakelun asiakkaille myös kriisitilanteissa.

Tuottavuus

Hyvänlaatuisen juomaveden tuottaminen asiakkaille. Saavuttaa viranomaisten vaatimukset jätevesien puhdistamisesta.

Tulostavoite

Työ jatkuu mm. rikkinäisten sulkuventtiilien vaihdoilla, jakelun pullonkaulojen vahvistamisella sekä muilla kunnossapitotehtävillä. Jäteveden johtoverkkoa saneerataan vähentääkseen vuotovesimäärää.

Keskeiset toiminnalliset muutokset vuosina 2022–2024

Vesi- ja viemäriverkoston laajennustöiden jatkaminen toiminta-alueella.

Riskit
Toiminnan suurimmat riskit ovat, että pohjavesikaivot saastuvat valtatie 13 ja Nikulan raviradan sekä maanviljelijöiden maan käytöstä.

Toteutunut tavoite
-

Tytäryhtiön nimi
Fastighets Ab Kronoby Bostäder

Toiminta-ajatus ja toiminnan yleinen kuvaus
Tarjota asumispalveluita 92 asunnossamme. Kerrostaloissa ja rivitaloissa ympäri Kruunupyyn kuntaa. Asuntoja on kaikissa kunnanosissa.

Yleiset tavoitteet
Tarjota, ylläpitää ja hallinnoida kunnan vuokrataloja ja asuntoja sekä niihin liittyviä ulkoisia alueita.
Huolehtia siitä, että rakennusten arvo säilyy ohjaamalla remontti-investoinnit suunnitelman mukaisesti.
Tiedottaa/markkinoida aktiivisesti asiakkaitamme ja muita kiinnostuneita asunnoistamme.

Tuottavuus
Toimimme tilaajana mahdollisille uusille vuokrataloille tarpeen mukaan.

Tulostavoite
Haastavasta taloudellisesta tilanteesta huolimatta Fastighets Ab Kronoby Bostäderin tehtävänä on edelleen luoda hyvä asumisympäristö kunnan asukkaille. Haluamme tarjota korkealuokkaisia vuokra-asuntoja ja visionamme on luoda houkuttelevia kokonaisuuksia, jotka vastaavat asiakkaiden tarpeita.

Keskeiset toiminnalliset muutokset vuosina 2022–2024
1.1.2023 alkaen yhtiön isännöitsijäpalvelut ostetaan Kruunupyyn kunnalta. Saattaa kattavat asuntojen korjaustyöt päätökseen. Puusepänkujan osa II valmistui kesällä 2022. Meiker-hankkeen suunnittelu aloitetaan tammikuussa 2023.

Riskit
Haastava taloudellinen tilanne. Korotetut korot sekä huomattava kasvu käyttömenoissa.

Toteutunut tavoite
Suurimmassa osassa yhtiön asunnoista on tehty korjauksia. Puusepänkujan osa II valmistui. Vuokrausaste on noussut 95 %:in.

Tytäryhtiön nimi

Fastighets Ab Heimsjöliden

Toiminta-ajatus ja toiminnan yleiskuvaus

Asuntojen vuokraus. Yhtiön omistuksessa on yhteensä 28 asuntoa viidessä talossa.

Yleiset tavoitteet

Pitää asunnot hyvässä kunnossa, jotta vuokrausaste pysyy korkeana.

Tuottavuus

Vuonna 2022 vuokrausaste oli 92 %.

Tulostavoite

Vuokrausaste vähintään 90 %.

Keskeiset toiminnalliset muutokset vuosina 2022–2024

Ei suuria muutoksia. Korjauksia suoritetaan tarpeen ja mahdollisuuksien mukaan.

Riskit

Vuokra-asuntojen kysynnän voimakas lasku.

Toteutunut tavoite

Vuokrausasteen tavoite yli 90 % on toteutunut.

ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT

KRONOBY KOMMUN

Bokslutets datering och undertecknande.

Kronoby 27 / 3 2023

Bengt-Johan Skullbacka

Maria Tokou

Henrik Huhta

Tapani Myllymäki

Ann-Marie Granholm

Malin Åminne

Elisabeth Hagström

Inger Wistbacka

Hans-Erik Lindgren

Marcus Henricson

REVISIONSANTECKNING

Ovanstående bokslut är uppgjort enligt god bokföringssed.
Över utförd revision har idag avgivits revisionsberättelse.

Kronoby 9 / 5 2023

BDO Audiator Ab, revisionssammanlutning

Andreas Holmgård
OFGR, CGR

LUETTELO JA SELVITYS

Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositelajeista

Unit4 ERP talousjärjestelmä

1. Päiväkirja, ATK-tulosteena
2. Pääkirja, ATK-tulosteena

Käytetyt tositenumerosarjat	**Numerosta**
Memoriaali (ei työnkulku)	100000000…
Jaksotukset	110000000…
Tilinpäätöstositteet	120000000…
Alkusaldotositteet	150000000…
Käyttöomaisuus	190000001…
Ostolaskut	200000000…
Laskutus	
Yleinen laskutus	310000000…
Asiakkaiden ruokapalvelu	320000000…
Varhaiskasvatus	330000000…
Kruunupyyn kansalaisopisto	340000000…
Vuokralaskutus	350000000…
Ympäristömaksut, maa-ainesten otto	360000000…
Rakennusvalvonta	370000000…
Pääkirja, järjestelmätoiminnolla (palkat)	830000000…

Selvitys kirjanpidon säilytystavasta

Kunnan tasekirja säilytetään pysyvästi. Kirjanpitokirjat sekä tilikartat muistiinpanoineen voimassaoloajoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä. Tilikauden tositteet, asiakirjat koskien liiketapahtumia ja koneellisen kirjanpidon täsmäytyksiä sekä muu kirjanpitoaineisto säilytetään vähintään 6 vuotta.

Tuloslaskelman tunnuslukujen laskentakaavat

Toimintatuotot prosentteina toimintakuluista
= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate prosentteina poistoista
= 100 * Vuosikate / Poistot ja arvonalennukset

Vuosikate, euroa/asukas
Vuosikate jaettuna asukasmäärällä tilikauden päättyessä

Rahoituslaskelman tunnuslukujen laskentakaavat

Investointien tulorahoitus, %
= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Omahankintameno = Investointimeno vähennettynä rahoituslaskelman rahoitusosat

Lainanhoitokate
= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Kassanriittävyys (pv)
= 365 pv x kassavarat 31.12 / Kassasta maksut tilikaudelle

Kassasta maksut = Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön + Korkokulut + Muut rahoituskustannukset + Investointikulut + Antolainakannan kasvu + Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset

Taseen tunnuslukujen laskentakaavat

Omavaraisuusaste, %
= 100 * (Oma pääoma + Poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, %
= 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Käyttötulot koostuvat tilikauden toimintatuloista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)
= Ylijäämä (alijäämä) aikaisemmilta tilikausilta + tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) jaettuna asukasmäärällä tilikauden lopussa

Lainakanta 31.12
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Laina, euroa/asukas
Lainakanta 31.12 jaettuna asukasmäärällä tilikauden lopussa

Laina- ja vuokravastuu 31.12
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Laina ja vuokravastuut, euroa/asukas

Laina- ja vuokravastuut 31.12 jaettuna asukasmäärällä tilikauden lopussa

Lainasaatavat 31.12

= Joukkovelkakirjasaatavat ja muut lainasaatavat, jotka on merkitty sijoituksiin

Konsernitilinpäätöksen tunnuslukujen laskentakaavat

Muutoin samat kuin yllämainitut, paitsi mitä tulee omavaraisuuteen, jonka laskentakaava konsernille on seuraava:

= 100 * (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)