

TILINPÄÄTÖS

2021

Hyväksytty kunnanhallituksessa 28.3.2022

Hyväksytty kunnanhallituksessa 11.4.2022

JÄMIJÄRVEN KUNTA



Sisällys

Toimintakertomus.....	4
Kunnanjohtajan katsaus.....	4
Kunnan hallinto.....	2
Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	6
Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	6
Kunnan henkilöstö.....	7
Ympäristöasiat.....	8
Muut ei-taloudelliset asiat.....	8
Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	8
Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	10
Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	11
Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	14
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	14
Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	15
Rahoitusasema ja sen muutokset.....	16
Kunnan kokonaistulot ja –menot.....	18
Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	19
Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	19
Konsernin toiminnan ohjaus.....	20
Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	20
Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	20
Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	21
Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	22
Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	23
Konsernitase ja sen tunnusluvut.....	24
Konsernin henkilöstömäärä.....	26
Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	27
Talousarvion toteutuminen.....	28

Jämijärven kunnan toiminta-ajatus, päämäärä, tavoitteet ja niiden toteutuminen.....	28
Käyttötalouden toteutuminen	29
Käyttötalousmäärärahojen toteutumisvertailu	29
Käyttötalousosan toteutuminen yhteensä vuonna 2021	76
Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	77
Verotulojen erittely	79
Valtionosuuksien erittely.....	80
Investointien toteutuminen	81
Rahoitusosan toteutuminen	85
Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta vuonna 2021 (ulkoiset)	86
Eritelty yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	87
Tilinpäätöslaskelmat.....	89
Tuloslaskelma.....	89
Rahoituslaskelma	90
Tase.....	91
Konsernituloslaskelma	93
Konsernin rahoituslaskelma.....	94
Konsernitase	95
Tilinpäätöksen liitetiedot.....	97
Eriytetyt tilinpäätökset.....	114
Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista sekä selvitys kirjanpidon säilyttämisestä.....	119
Tunnuslukujen laskentakaavat.....	120
Allekirjoitukset ja merkinnät.....	122

Toimintakertomus

Kunnanjohtajan katsaus

Jämijärven kunnan taloudellinen tulos vuodelta 2021 oli hyvä. Peruskunnan vuoden 2021 talousarviossa arvioitiin tulokseksi - 0,137 miljoonaa euroa, josta kunnalle muodostunut 0,477 miljoonan euron ylijäämä poikkeaa merkittävästi. Kyseessä oli neljäs perättäinen ylijäämäinen vuosi.

Kunnan toimintakate ("nettomenot") oli -10,7 miljoonaa euroa, kun vuonna 2020 vastaava luku oli -10,5 miljoonaa euroa. Nettomenot jäivät kuitenkin pienemmiksi kuin vuonna 2019. Ennakkotietojen mukaan kuntien nettomenot kasvoivat keskimäärin 3,5 prosentin vauhtia vuodesta 2020 vuoteen 2021. Jämijärvellä kunnan nettomenot kasvoivat 2,6 prosenttia. Varhaiskasvatuksen ja sosiaali- ja terveystalvelujen määrärahojen käyttö budjetoituun nähden ovat alittuneet merkittävästi.

Konsernin vuosikate oli 1,2 miljoonaa euroa (1,63 miljoonaa euroa vuonna 2020) ja tilikauden ylijäämä 0,4 miljoonaa euroa (1,06 miljoonaa euroa v. 2020).

Jämijärvi sai verotuloja ennakoituun 6,23 miljoonaan euroon nähden hieman enemmän eli 6,38 miljoonaa euroa. Poikkeama perustuu pitkälti arvioitua suurempaan yhteisöveron tuottoon.

Erityisesti terveydenhuoltomenojen kehitys on positiivinen tulos myös siitä näkökul-

masta, että kuntien ja 2023 aloittavien hyvinvointialueiden kustannusten ja tulojen siirtymää tarkastellaan menojen osalta vuosien 2021 ja 2022 perusteella. Vuoden 2021 aikana varmistui, että tämä historiallinen muutos toteutuu.

Jämijärven kunnan osalta toiminnalliset muutokset jäivät sikäli pieniksi, että siirtyviä tehtäviä on hoitanut nykyiselläänkin kuntayhtymä. Kuntayhtymän päätöksentekoon osallistumisen tilalle tullee muunlainen vaikuttaminen hyvinvointialueen toimintaan. Taloudellinen vastuu muuttuu, joka vähentää taloudellista epävarmuutta, koska sote-menojen vaihtelut ovat olleet Jämijärvellä haasteellisia. Merkittävää voi olla myös se, että kunnan talouden suunnittelun ja rahan käytön keskiössä on jatkossa voimakkaimmin sivistystoimi.

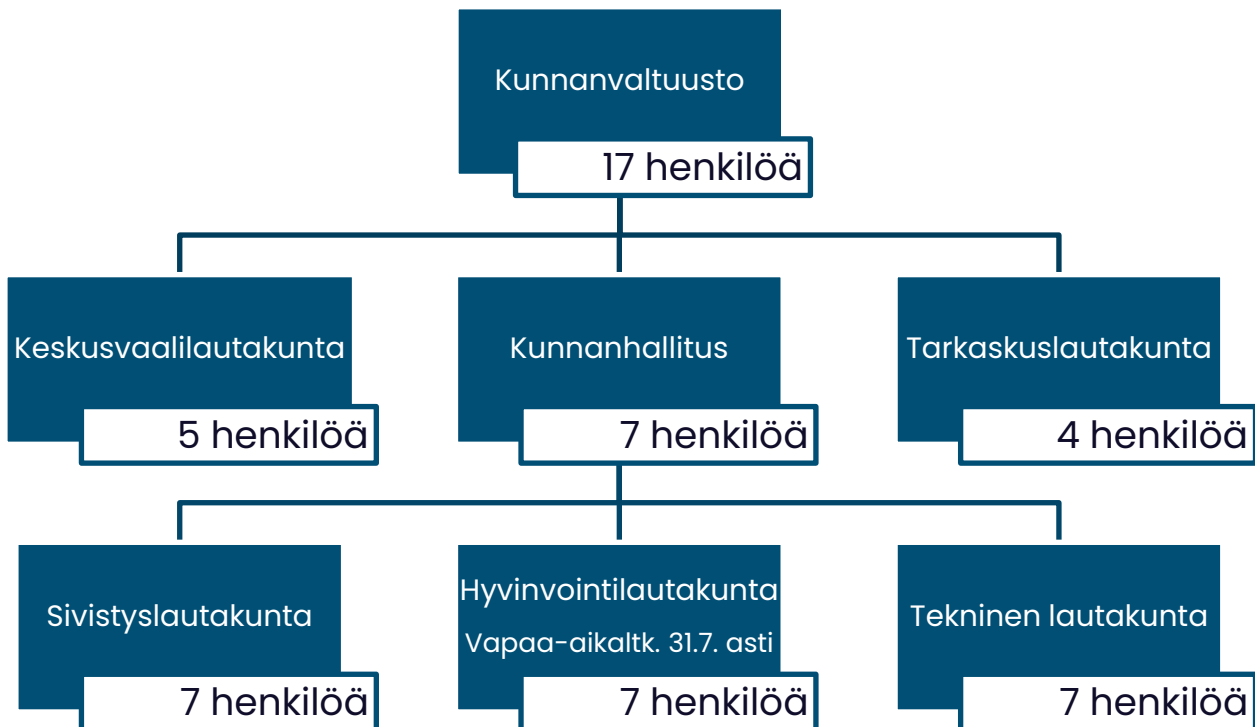
Jämijärven perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen yhteen toimipisteeseen keskittävä uudisrakennus on edistynyt suunnitellusti. Hankkeeseen saatiin myös 0,57 miljoonaa euroa valtion liikuntapaikkarahoitusta.

Satakunnan sairaanhoitopiirin tulokseen tuli muutoksia varsin myöhään. Sairaanhoitopiirin osalta on siten kaksi erää palautuksia ja kalliiden hoitojen tasauksen lisäys, joita ei ole mukana tilinpäätöslukemissa. Muutosten nettovaikutus olisi ollut positiivinen 44 748,58 euron verran.

Markus Ojakoski
kunnanjohtaja

Kunnan hallinto

Luottamushenkilöorganisaatio



Kunnanvaltuusto 1.8.2021 alkaen

Sorvali Timo (KESK)	puheenjohtaja
Karppinen Antero (KESK)	1. vpj
Seppälä Olli (SDP)	2. vpj
Jokela Satu (KESK)	jäsen
Koivunen Lassi (KESK)	jäsen
Kujansuu Samuli (KESK)	jäsen
Lähtenmäki Antti (KESK)	jäsen
Mäkelä Pentti (SDP)	jäsen
Paattakainen Jonna (PS)	jäsen
Peurala Matti (KESK)	jäsen
Pihlajamäki Reijo (KESK)	jäsen
Rantanen Maarit (KD)	jäsen
Rudenberg Erkki (PS)	jäsen
Sjöman Miia (SDP)	jäsen
Uusi-Rasi Ari (KESK)	jäsen
Vallila Riku (KESK)	jäsen
Virtanen Pentti (SDP)	jäsen

Kunnanvaltuusto 31.7.2021 asti

Uusi-Rasi Ari (KESK)	puheenjohtaja
Leppihalme Matti (KESK)	1. vpj
Koivunen Josefiina (KESK)	2. vpj
Alarotu Antti (KESK)	jäsen
Jokela Satu (KESK)	jäsen
Karppinen Antero (KESK)	jäsen
Koivumäki Anu (KESK)	jäsen
Kotaoja Kristiina (SDP)	jäsen
Leponiemi Seppo (PS)	jäsen
Lähtenmäki Antti (KESK)	jäsen
Mansikkamäki Raimo (KESK)	jäsen
Mäkelä Pentti (SDP)	jäsen
Rajala Mika (SDP)	jäsen
Rudenberg Erkki (PS)	jäsen
Seppälä Olli (SDP)	jäsen
Sorvali Timo (KESK)	jäsen
Vallila Riku (KESK)	jäsen

Kunnanhallitus 1.8.2021 alkaen

pj. Kujansuu Samuli (KESK)
vpj. Jokela Satu (KESK)
Koivunen Lassi (KESK)
Lähteenmäki Antti (KESK)
Rantanen Maarit (KD)
Sjöman Miia (SDP)
Virtanen Pentti (SDP)

Kunnanhallitus 31.7.2021 asti

pj. Timo Sorvali (KESK)
vpj. Satu Jokela (KESK)
Antero Karppinen (KESK)
Anu Koivumäki (KESK)
Kristiina Kotaoja (SDP)
Antti Lähteenmäki (KESK)
Olli Seppälä (SDP)

Tarkastuslautakunta 1.8.2021 alkaen

pj. Karppinen Antero
vpj. Paattakainen Jonna
Huhtaniemi Jarmo
Kailasto Mervi
Kotaoja Kristiina

Tarkastuslautakunta 31.7.2021 asti

pj. -24.5 Erkki Rudenberg
pj. 24.5.- Seppo Leponiemi
vpj. Josefiina Koivunen
Leena Koivunen
Rainer Rajamäki

Keskusvaalilautakunta 1.8.2021 alkaen

pj. Leponiemi Seppo
vpj. Sällilä Raimo
Koskensalo Matti
Laihonen Emilia
Syrjätie Heli

Keskusvaalilautakunta 31.7.2021 asti

pj. Ulla Sorvali
vpj. Raimo Sällilä
Merja Kannosto
Matti Koskensalo
Seppo Leponiemi

Sivistyslautakunta 1.8.2021 alkaen

pj. Koivunen Leena
vpj. Alarotu Antti
Koivumäki Laura
Koivumäki Petri
Laihonen Emilia
Saloniemi Petri
Suoniemi Anu

Sivistyslautakunta 31.7.2021 asti

pj. Johanna Ihanamäki
vpj. -29.3. Lotta Salmela
vpj. 29.3.- Sanna Kenttä
Matti Kalliomäki
Petri Koivumäki
Anu Suoniemi
Lauri Sällilä
jäsen 29.3.- Laura Koivumäki

Hyvinvointilautakunta 1.8.2021 alkaen

pj.
vpj.
Koivumäki Anu
Koskinen Krista
Metsola Marita
Sorvali Toni
Rudenberg Erkki
Rajala Mika

Vapaa-aikalautakunta 31.7.2021 asti

pj.
vpj.
Olli Seppälä
vpj. Antti Alarotu
Krista Koskinen
Eveliina Kuuskoski
Marita Mynttinen
Mika Rajala
Toni Sorvali

Tekninen lautakunta 1.8.2021 alkaen

pj.
vpj.
Salminen Mikko
Vallila Riku
Kuuskoski Eveliina
Leponiemi Seppo
Mäkelä Pentti
Niemi Nina
Pihlajamäki Anja-Riitta

Tekninen lautakunta 31.7.2021 asti

pj.
vpj.
Mikko Salminen
Riku Vallila
Petri Ihanamäki
Pentti Mäkelä
Anja-Riitta Pihlajamäki
Tuija Rudenberg
Miia Sjöman

Vapaa-aikalautakunta hoiti vuonna 2020 uusitun hallintosäännön mukaisen hyvinvointilautakunnan tehtäviä 31.7.2021 asti.

Hallinto-organisaatio

Kunnanjohtaja Markus Ojakoski			
YLEISHALLINTO Toimialapäällikkö talous- ja hallintopäällikkö Noora Nieminen hallintosihteeri Aku Autio 8.11.2021 alkaen hallintosihteeri Sirpa-Liisa Ritakorpi hallintosihteeri Merja Kangasniemi	TEKNINEN TOIMI Toimialapäällikkö vt. tekninen johtaja Riikka Koivumäki assistentti Marko Sillanpää	SIVISTYSTOIMI Toimialapäällikkö rehtori-sivistysjohtaja Tuomo Pesonen hallintosihteeri Ritva Mäkinen varhaiskasvatusjohtaja Leena Peurala kirjastonjohtaja Riitta Kantonen	HYVINVOINTITOIMI Toimialapäällikkö hyvinvointipäällikkö Toni Ojala 1.4.2021 alkaen vt. hyvinvointipäällikkö Kirsi Mansikkamäki 31.3.2021 asti

Tilivelvolliset toimielinten jäsenet ja viranhaltijat

Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille. Tilivelvollisia ovat toimielinten jäsenet ja toimielinten tehtäväalueiden johtavat viranhaltijat.

Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Jämijärvellä aloitti vuonna 2021 13 uutta yritystä ja toimintansa lopetti seitsemän. Vastaavasti vuonna 2020 aloitti yhdeksän yritystä ja toimintansa lopetti kahdeksan yritystä.

Vuoden 2021 työttömyyden vuosikeskiarvio oli 60 henkilöä, eli 8,2 % työvoimasta alittaen Satakunnan keskiarvon, joka oli 10,4 %. Vuonna 2020 vuosikeskiarvio oli 81 henkilöä, eli 10,7 % työvoimasta ja Satakunnan keskiarvo 12,5 %.

Yleisesti Suomessa tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan bruttokansantuotteen volyymi nousi 3,5 prosenttia vuonna 2021. Vuonna 2021 yksityinen kulutus oli taas selvässä kasvussa vuoden 2020 väliaikaisen kuopan jälkeen. Yksityisen kulutuksen taso nousi 2021 selvästi korkeammalle tasolle kuin ennen koronakriisiä. Koronan vaikutus yksityisen kulutuksen kasvuun jäi siis lyhytaikaiseksi. Työ- ja elinkeinoministeriön mukaan valtakunnallinen työttömyyden vuosikeskiarvo laski 13 %:sta 11,4 %:iin. Työttömyys ei kuitenkaan vielä laskenut koronakriisiä edeltävään tasoon.

Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2021 aikana kunnassa on rakennettu uudisrakennusta, joka vuonna 2020 tehtyjen päätösten mukaisesti keskittää kaikki kunnan varhaiskasvatuksen ja peruskoulun toiminnot Jämijärven keskustaan. Myöhemmin ja tilan mahdollisesti vapautuessa toimintoja voidaan edelleen keskittää ko. rakennukseen. Rakennukseen tulee myös esteetön kuntosali sekä nykyistä käytettävyydeltään parempi liikuntasali. Rakennushankkeen laajuuden vastapainoksi kunnan ylläpidettävä rakennusmassa pienenee huomattavasti sekä tukitoimintoja pystytään toteuttamaan tehokkaammin.

Taloustilanne on aiempaa huomattavasti tasapainoisemmalla uralla, kun perusterveydenhuollon ja sosiaalitoimen menot saatiin pidettyä erityisesti vuosia 2015–2019 matalammalla tasolla vuoden 2021 toteuman sekä 2022 talousarvion osalta. Toiminnot ja niitä vastaava rahoitus siirtyvät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueiden vastuulle.

Kunnan henkilöstö

	2021	2020
Henkilöstömäärä 1.1.	57	53
Muutos	+2	+4
Henkilöstömäärä 31.12.	59	57
Tilikaudella maksetut palkat ja palkkiot yhteensä eur		
- Tuloslaskelma	2 173 365,95	2 018 602,41
- Perintövaroista kirjattu	0,00	0,00
- Investointeihin aktivoitu	17 434,48	8 923,34
	2 190 800,43	2 027 525,75

Ikä	Naiset, Kaikki		Miehet, Kaikki	
	Lkm	%	Lkm	%
18-24	3	6,8	0	0
25-29	2	4,9	2	13,3
30-34	3	6,8	1	6,7
35-39	1	2,2	3	20,1
40-44	4	9,0	1	6,7
45-49	3	6,8	2	13,3
50-54	9	20,4	2	13,3
55-59	6	13,6	2	13,3
60-	13	29,5	2	13,3
Yhteensä	44	100	15	100

Ympäristöasiat

Viemäriverkostoa on uusittu vuonna 2020. Jätevedenpuhdistamon laitteistoa uusitaan vuonna 2022.

Muut ei-taloudelliset asiat

Vuoden 2021 aikana valmistui tehtävien vaativuuden arviointijärjestelmä.

Johtavissa luottamustehtävissä toimivat henkilöt ja johtavat viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset. Nämä ovat nähtävillä kunnan internetsivuilla. Jämijärven kunnassa noudatetaan hyvän hallinnon menetelmiä ja eri tahoja kohdellaan tasapuolisesti ja yhdenvertaisesti. Päätökset ovat pääsääntöisesti aina julkisia, ellei ole jotakin erityistä lain perusteella ei-julkiseksi päätettyä asiaa.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Eduskunta päätti vuonna 2021 siirtää pelastustoimen sekä sosiaali- ja terveystoimen kuntien vastuulta perustettaville hyvinvointialueille. Uudistus muuttaa Jämijärven kunnan toimintaa niin, että sosiaali- ja terveystoimea koskevan välillisen päätöksenteon sijasta painopiste siirtyy sote-edunvalvontaan eli hyvinvointialueiden kuntalaisille tarjoamien palvelujen varmistamiseen.

Uudistuksen vaikutus kunnan tulevaan taloudelliseen kehitykseen on merkittävä. Merkittävä sote-menojen kasvu 2010-luvulla johti Jämijärven talouden kriisiytymiseen. Tämän kaltainen kehitys on hyvinvointialueiden syntyessä vältettävissä. Kunnalle jäävien tehtävien osalta palvelutarve on ainakin osittain ollut laskusuuntainen ja todennäköisesti on laskusuuntainen sekä oletettavasti huomattavasti paremmin ennakoitavissa kuin sote-menot.

Siirtymä hyvinvointialueille on merkittävä julkisen sektorin menojen ja tulojen uudelleenjärjestely. Karkeana lähtökohtana on, että tuloja ja menoja siirtyisi saman verran. Lähtökohtana menojen osalta ovat vuosien 2021 ja 2022 sote-menot. Jämijärven kunta saattaa olla kunta, jossa vallitsevaan tilanteeseen nähden muutos olisi laskennallisesti negatiivinen, jos tilannetta verrataan vuosiin 2020–2022, joiden sotemenot ovat olleet ja lienevät myös vuonna 2022 aikaisempaa matalammalla tasolla. Aiempien vuosien tason perusteella muutos olisi laskennallisesti vastaavasti hyödyllinen.

Taloudelliset vaikutukset kuntiin ollaan järjestelmässä muutoin minimoimassa, mutta siirtyvän meno-/tulokokonaisuuden koko on kuitenkin voimakkaasti vaikuttamassa tulevaisuuteen. Kun menot ovat olleet matalat, tuloja siirtyy myös vähemmän. Todennäköinen tulevaisuus vallitsevan tilanteen seurauksena onkin se, että Jämijärven kunnalla on liikkumavaraa verotuksen keventämiseen ja/tai palvelujen parantamiseen. Oletuksena on mm. se, että ilman veronkorotuksia laskettu verotulopohjan kasvu ja työkäisten määrän lasku on samankaltaista tulevaisuudessa kuin se on lähihistoriassakin. Edelleen oletetaan, että valtio ei toimenpiteillään merkittävästi kiristä kuntataloutta hyvinvointialueiden aloitettua.

Vuoden 2021 tulos kuvanee myös lähivuosien tilannetta kohtuullisesti, koska voidaan ajatella, että sote-menojen poistuessa tuloja poistuu karkeasti saman verran. Koronakorvauksia on vuonna 2021 jaettu konkreettisten toimenpiteiden määrän perusteella, joten siinä keskimääräistä matalammat koronamenot eivät ole johtaneet satunnaiseen tuloon. Vuonna 2021 poikkeuksellisia tuloslaskelmaan vaikuttavia eriä olivat poistuvan keskuskoulun arvonalennus 275 000 euroa ja harkinnanvarainen valtionosuuden korotus 315 000 euroa.

Vuosi 2021 on ollut vielä koronakriisin vahvasti sävyttämä. Tästä huolimatta Jämijärvellä kehitys on ollut siinä mielessä yllättävää, että verotuloja kertyi ennakoitua enemmän nimenomaan yhteisöverojen muodossa. Prosentuaalisesti erotus ennusteen ja toteuman välillä on lähes +30 %. Työllisyys on myös parantanut pahimmasta korona-ajasta. Vuoden 2020 työttömyyden vuosikeskiarvo oli 81 henkilöä eli 10,7 % Satakunnan keskiarvon ollessa 12,5 %. Vuonna 2021 vuosikeskiarvo oli 60 henkilöä eli 8,2 % Satakunnan keskiarvon ollessa 10,4 %. Jämijärven työttömyysluvut ovat Satakunnan viidenneksi pienimmät Nakkilan jakaessa sijoitusta.

Kunta sai pientä muuttovoittoa vuonna 2021 huolimatta siitä, että vuokra-asumismahdollisuuksien ja myytävien asuntojen sekä tonttien tarjonta, etenkin avoimesti näkyvissä oleva, on arvioitu suppeaksi. Kunta pyrkii osaltaan kasvattamaan tarjontaa jatkossa.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Taloudellisista riskeistä suurin on Pohjois-Satakunnan seutuverkolle annetut takaukset (takausmäärä 31.12.2021 2 376 311 euroa). Korkeiden merkittävä nousu aiheuttaisi erityisesti Pohjois-Satakunnan seutuverkolla hankalan tilanteen.

Talous- ja hallintopäällikön palkkaaminen Jämijärven kunnan organisaatioon on merkittävästi vähentänyt henkilöriskiä, joka pieneen organisaatioon liittyy. Kuitenkin jotkin toiminnot edelleen hankaloituisivat merkittävästi yhden henkilön poissaolon tai vaihtumisen myötä. Toimintaa jatkossa kehitettäessä on minimoitava näitä riskejä ja kiinnitettävä huomiota tiedon jakamiseen sähköisessä muodossa.

Luottamushenkilöiden riittävä vaikutus- ja valvontamahdollisuutta on pyritty parantamaan iltakoulukäytäntöä kehittämällä.

Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan osa-alueet ovat sisäinen tarkkailu ja sisäinen tarkastus sekä luottamushenkilöiden toteuttama seuranta. Sisäinen valvonta on osa hyvää hallintoa ja se käsittää taloudellisen ja muun valvonnan. Sisäisen valvonnan avulla varmistetaan, että tavoitteet saavutetaan, toiminta on lakien, sääntöjen, ohjeiden ja päätösten mukaista. Sisäisen valvonnan avulla varmistetaan, että voimavarat ovat tuloksellisessa käytössä, omaisuus on turvattu, johdon saama informaatio on oikeaa, tarkoituksenmukaista ja oikea-aikaista.

Sisäinen valvonta on johdon apuväline, jolla pyritään toiminnan tuloksellisuuden ja jatkuvuuden varmistamiseen, kirjanpidon ja muiden informaatiojärjestelmien luotettavuuden varmistamiseen, virheiden, erehdysten ja väärinkäytösten tunnistamiseen ja ennaltaehkäisemiseen, riskien hallitsemiseen sekä huolelliseen taloudenhoitoon.

Sisäinen tarkkailu on osa kunnan johtamista ja on jatkuvaa toimintaa. Siitä vastaavat ennen kaikkea esimiesasemassa olevat. Sisäinen tarkkailu kytkeytyy kunnan tavanomaisiin toimintarutiineihin. Sisäisellä tarkkailulla varmistetaan, että tehtävä hoidetaan oikeaan aikaan aiotulla, hyväksytyllä tavalla ja tehtävään osoitettujen voimavarojen puitteissa.

Seuranta on ensisijaisesti luottamushenkilöille kuuluva osa sisäistä valvontaa ja se käsittää mm. raportointivelvoitteiden asettamisen, raportoinnin toteutuksen valvonnan sekä tehtyjen päätösten ja raporteissa kuvattujen tulosten vertailun.

Sisäisen valvonnan toimivuudesta koko kunnan tasolla vastaa kunnanhallitus hyväksymällä sisäisen valvonnan ohjeet, jotka ovat päivitetty toimintavuoden 2021 aikana. Lisäksi kunnanhallitus antaa vuosittain tilinpäätökseen sisältyvän selonteon sisäisen valvonnan toteutumisesta kunnassa.

Sisäisen valvonnan toteuttamis- ja valvontavastuu on kunnanjohtajalla. Kunnan hallinto-organisaation toimialojen esimiehet vastaavat siitä, että sisäisen valvonnan menetelmät ovat käytössä ja sisältyvät päivittäisiin toimintarutiineihin. Sisäisen valvonnan menetelmiä käytetään soveltuvin osin myös kuntakonsernin tytäryhtiöiden valvonnassa.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Toimintaa on pääsääntöisesti onnistuttu toteuttamaan ohjaavien säädösten ja määräysten sekä hyvän hallintotavan mukaisesti. Poikkeamat säännöistä tai hyvästä hallintotavasta on onnistuttu havaitsemaan ja korjaamaan asianmukaisella oleellisuustasolla.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Tavoitteiden, varojen käytön ja toiminnan tuloksellisuuden toteutuminen on esitetty toimintakertomuksessa ja talousarvion toteutumisvertailussa.

Riskienhallinnan järjestäminen

Kunnanhallitus vastaa riskienhallinnan toteuttamisesta ja yhteensovittamisesta sekä päättää kunnan omaisuuden ja vastuiden vakuuttamisesta.

Vakuutukset ovat ajantasaiset ja kattavat ja omavastuun tasot määriteltä. Vakuutukset käydään läpi ja tarvittavat tarkistukset ja täsmennykset tehdään vuosittain vakuutusyhtiöpalaverissa. Vakuutusten kilpailuttaminen käynnistyi vuoden 2014 lopussa ja vuonna 2015 kunnan vakuutukset siirtyivät Pohjantähti Keskinäinen Vakuutusyhtiölle. Vakuutukset kilpailutettiin myös 2019–2020, jolloin ne siirtyvät Pohjola Vakuutukselle.

Kuntakonsernin henkilöriskien osalla keskeinen riski kohdistuu avainhenkilöiden työpanoksen saatavuuteen mahdollisten työpaikan vaihdosten ja pitkien sairauspoissaolojen tilanteissa. Kaikkien osalla ei korvaavaa henkilöä ole saatavissa.

Vuoden 2021 aikana käytiin läpi kunnan riskikartoitusta, jota käydään jatkossakin läpi kaksi kertaa vuodessa kunnan johtoryhmässä riskienhallinnan seuraamiseksi ja uusien riskien kirjaimiseksi.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Kunnan omaisuus on luetteloitu vakuutuskartoituksia varten. Kunnan omaisuutta seurataan myös käyttöomaisuuskirjanpidossa.

Sopimustoiminta

Oleellisuusrajan ylittävistä asioista tehdään aina kirjallinen sopimus. Sopimusten hallintaa tulisi ainakin osin täsmentää siten, että seuranta systematisoidaan ja valvonta vastuutetaan tarkoituksenmukaisella tavalla.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Vastuu sisäisen tarkastuksen järjestämisestä on kunnan johdolla. Eri sektoreiden sisäisen tarkastuksen toimimisesta vastaa kunkin sektorin johtaja. Mikäli toiminnassa ilmenee puutteita, tulee siitä raportoida esimiehelle. Viranhaltijoiden päätöspöytäkirjat saatetaan asianomaisen toimielimen tiedoksi ja hallintokuntien pöytäkirjat toimitetaan tiedoksi kunnanhallitukselle. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 16.6.2014 § 26 sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet Jämijärven kunnassa ja kuntakonsernissa.

Kunnanhallitus on 15.10.2021 § 150 hyväksynyt Jämijärven kunnan sisäisen valvonnan ohjeet. Sisäinen valvonta on pääsääntöisesti toiminut osana päivittäistä toimintaa ja tämän vuoksi merkittävä osa valtuuston asettamista niin toiminnallisista kuin taloudellisistakin tavoitteista on saavutettu tilikaudella.

Keskeisenä kehittämisen kohteena ovat jatkossakin rakentava luottamushenkilöyhteistyö, henkilöriskien ja yksittäisiin henkilöiden kohdistuvan liiallisen kuormituksen välttäminen ja päätöksentekojärjestelmän selkiyttäminen esimerkiksi ohjelmistohankinnan kautta.

Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2021	2020
	1000 €	1000 €
Toimintatuotot	930	540
Toimintakulut	-11 643	-11 006
Toimintakate	-10 712	-10 466
Verotulot	6 376	6 074
Valtionosuudet	5 462	5 776
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0	0
Muut rahoitustulot	6	4
Korkokulut	-44	-24
Muut rahoituskulut	-5	-3
Vuosikate	1 083	1 361
Poistot ja arvonalentumiset	-606	-343
Satunnaiset tuotot	0	0
Tilikauden tulos	477	1 018
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	477	1 018

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	8,0	4,9
Vuosikate/Poistot, %	179	397
Vuosikate, euroa/ asukas	643	797
Asukasmäärä	1 685	1 708

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2021	2020
	1000 €	1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 083	1361
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	-37
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 646	-238
Rahoitusosuudet inv.menoihin	490	8
Käyttöomaisuuden myynnit		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 073	1 094
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys		14
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	9 500	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 202	-851
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-500	500
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 317	-808
Rahoituksen rahavirta	9 115	-1 145
Rahavarojen muutos	5 042	-50
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	5 884	842
Rahavarat 1.1.	842	892
	5 042	-50
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	-1 174,0	2 146,0
Investointien tulorahoitus, %	21,0	592,6
Laskennallinen lainanhoitokate	0,7	2,2
Lainanhoitokate	0,9	1,5
Kassan riittävyys, pv	115,8	25,3
Asukasmäärä	1 685	1 708

Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2021 1000 €	2020 1000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	12 047	7 497
I Aineettomat hyödykkeet	277	317
3. Muut pitkävaikutteiset menot	277	317
II Aineelliset hyödykkeet	8 809	4 275
1. Maa- ja vesialueet	1 196	1 196
2. Rakennukset	1 416	1 837
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 009	1 079
4. Koneet ja kalusto	70	76
5. Muut aineelliset hyödykkeet	7	7
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 112	82
III Sijoitukset	2 961	2 904
1. Osakkeet ja osuudet	2 594	2 537
3. Muut lainasaamiset	367	367
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	1
2. Lahjoitusrahastojen varat	0	1
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 847	2 506
II Saamiset	963	1 664
Lyhytaikaiset saamiset	963	1 664
1. Myyntisaamiset	91	118
3. Muut saamiset	404	103
4. Siirtosaamiset	468	1443
III Rahoitusarvopaperit	2	1
1. Osakkeet ja osuudet	2	1
IV Rahat ja pankkisaamiset	5 882	840
VASTAAVAA YHTEENSÄ	18 894	10 003

VASTATTAVAA	2021 1 000 €	2020 1 000 €
A OMA PÄÄOMA	4 208	3 731
I Peruspääoma	3 550	3 550
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	181	-838
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	477	1 018
C PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
2. Muut pakolliset varaukset	0	0
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	19	19
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	19	19
E VIERAS PÄÄOMA	14 667	6 253
I Pitkäaikainen	10 272	2 835
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 103	2 666
7. Muut velat	169	169
II Lyhytaikainen	4 395	3 418
1. Joukkovelkakirjalainat	1 000	1 000
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 603	1 242
5. Saadut ennakot	6	6
6. Ostovelat	1 262	329
7. Muut velat	66	60
8. Siirtovelat	458	780
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	<u>18 894</u>	<u>10 003</u>
TASEEN TUNNUSLUVUT:		
Omavaraisuusaste, %	22,3	37,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	114,8	50,4
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	114,8	50,4
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000€	658	181
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	391	106
Lainakanta 31.12., 1 000€	12 706	4 908
Lainakanta 31.12., €/asukas	7 541	2 874
Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €	12 706	4 908
Lainat ja vastuut, €/asukas	7 541	2 874
Lainasaamiset, 1 000€	367	367

Kunnan kokonaistulot ja –menot

TULOT	1000 €	MENOT	1000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	930	Toimintakulut	11 643
Verotulot	6 376	- Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	5 462		
Korkotuotot		Korkokulut	44
Muut rahoitustuotot	6	Muut rahoituskulut	5
Tulorahoituksen korjaukset		Tulorahoituksen korjaukset	
		Pakollisten varausten muutos	
		- Pakollisten varausten muutos	
		- Pysyvien vastaavien	
		hyödykkeiden luovutustappiot	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	490		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden		Investointimenot	5 647
luovutustulot			
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	9 500	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 202
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	500
Kokonaistulot yhteensä	22 766	Kokonaismenot yhteensä	19 041
Kokonaistulot - Kokonaismenot	3 725		
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 317		
Rahavarojen muutos	5 042		
Erotus	3 725		

Kuntakonsernin toiminta ja talous

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kuntakonserniin kuuluvat kuntayhtymät, tytäryhteisöt, osakkuusyhteisöt ja muut yhteisöt ja säätiöt:

Kuntayhtymäosuudet	Omistusosuus %, 31.12.2021
Pohjois-Satakunnan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä	8,5
Satakunnan sairaanhoitopiiri 1,02	1,00
Satakunnan sairaanhoitopiiri, sosiaalipalvelut 0,65	
Satakunnan koulutuskuntayhtymä	1,31
Satakuntaliitto	0,69

Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet	
Kiinteistö Oy Jäminsato (Ki Oy Heporivi omistaa osakkeista 14,5 %)	85,5
Kiinteistö Oy Heporivi	100
As Oy Jämijärven Avennonranta	100
Kiinteistö Oy Raharinne	100
Jämin Hiihtotunneli Oy	99,91

Muut osakkeet ja osuudet	
Asunto Oy Avennonmäki	Kankaanpään Keinojää Oy
Lännen Tehtaat Oy	Satakunnan Puhelin Oy (Finda Oy)
Osuuskunta Metsäliitto	PS Liiku Oy
Metsä Board	As Oy Jämijärven Kauppakulma
Jämijärven Osuuspankki	Pohjois-Satakunnan Seutuverkko Oy
Jämijärven Vesiosuuskunta	Sarastia Oy
Mielahden Vesiosuuskunta	Porin Ravit Oy
Palojoen Vesiosuuskunta	Jämijärven Lämpö Oy

Konsernin toiminnan ohjaus

Kunnan konserniohjeet on hyväksytty valtuustossa 27.9.2021. Vuoden 2021 talousarviossa on valtuuston asettamat tavoitteet koko kuntakonsernille.

Konsernisäännön mukaan kunnanhallitus käyttää ohjausvaltaa nimeämällä edustajat yhtiökokouksiin ja antamalla edustajilleen tarpeelliset ohjeet.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kuntakonsernin taloudelliselta merkitykseltään laajin toiminto on Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymä, jossa Jämijärven kunta on mukana 8,5 % osuudella. Toiminnan taloudellisen merkittävyyden vuoksi kuntayhtymässä on etsitty tehostamismahdollisuuksia. Kuntayhtymän merkittäviin säästötoimiin kuuluvat mm. vuodeosastokäytön supistaminen valtakunnalliseen keskiarvoon ja erityisesti Jämijärven kuntaa koskien tehostetun palveluasumisen siirtymä yksityisen palvelutuottajan hoidettavaksi. Pyrkimyksillä on ollut vaikutusta yhtymän sosiaali- ja terveystenonjen pienenemiseen.

Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuntakonserni muuttuu olennaisesti vuoden 2023 alusta, kun kunnan vastuulta siirtyvät pois sosiaali- ja terveystenonjen tehtävät sekä pelastuslaitokseen liittyvä rooli. Vuosina 2020-2022 olevan sote-menonjen tason vuoksi muutoksen vaikutus jatkorahoitukseen vaikuttaa jättävän kunnalle taloudellista liikkumavaraa.

Jämin Hiihtotunneli Oy:n toiminta on tappiollista ja toiminnan toteuttamistavasta riippumatta aiheuttaa omistajalleen alijäämää näköpiirissä olevassa tulevaisuudessa. Jämijärven kuntastrategian mukaan Jämin alueen kehittäminen on yksi kunnan strategisista tavoitteista. Suhhteessa siihen tavoitteeseen Jämin Hiihtotunneli Oy:n toiminnan jatkaminen on vaikutuksiltaan merkittävä asia. Toiminnan keskeyttäminen jättäisi kunnalle merkittävät tuloslaskelmaan vaikuttavat menoerät ilman toiminnan jatkamisen hyötyjä.

Konserniin kuuluvien taloyhtiöiden toiminnassa ei ole odotettavissa olennaisia muutoksia voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella.

Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kunnanjohtaja osallistui Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymän ja Satakunnan sairaanhoitopiirin neuvonpitoihin ja tarvittaessa esimerkiksi peruspalvelukuntayhtymän hallituksen kokouksiin.

Konserniohjeen mukaan tytäryhteisö on velvollinen raportoimaan toiminnastaan kunnanhallitukselle. Kunnanjohtaja on ollut mukana Jämin Hiihtotunneli Oy:n kehittämiseen liittyvissä asioissa ja myös kokouksissa. Kunnan viranhaltijajohto on välittömästi konserniyhtiöiden operoinnin kanssa tekemisessä. Kuntakonsernin johtamisesta vastaa kunnanhallitus ja konsernijohtajana toimii kunnanjohtaja.

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	v. 2021 1 000 €	v. 2020 1 000 €
TULOSLASKELMA		
Toimintatuotot	9 972	9 315
Toimintakulut	-20 858	-19 818
Toimintakate	-10 886	-10 502
Verotulot	6 369	6 066
Valtionosuudet	5 767	6 077
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	15	10
Korkokulut	-53	-37
Muut rahoituskulut	13	14
Vuosikate	1 225	1 628
Poistot ja arvonalentumiset:		
Poistot	-820	-567
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	405	1 061
Tilinpäätössiirrot		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	405	1 061
Toimintatuotot/toimintakulut, %	47,8	47,0
Vuosikate/poistot, %	149,6	287,4
Vuosikate, euroa/asukas	727	953
Asukasmäärä	1685	1708

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	v. 2021 1 000 €	v. 2020 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 225	1 628
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserä	19	-59
Toiminnan rahavirta yhteensä	1244	1 569
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 813	-434
Rahoitusosuudet investointimenoihin	499	5
Pysyvien vastaavien luovutustulot	4	64
Investointien rahavirta yhteensä	-5 310	-365
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 066	1 204
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset	56	14
Antolainojen vähennykset	60	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	9 735	61
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 417	-663
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-406	202
Oman pääoman muutokset (korjaukset)		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen po. ja varojen muutokset	-29	25
Vaihtomaisuuden muutos	3	-34
Saamisten muutos	856	-760
Korottomien velkojen muutos	576	-13
Rahoituksen rahavirta yhteensä	1 406	-1 168
RAHAVAROJEN MUUTOS	5 368	36
Rahavarat 31.12	7 081	1 713
Rahavarat 1.1.	1 713	1 677
RAHAVAROJEN MUUTOS	5 368	36
Toiminnan ja investointien rahavirran		
kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-1 305	1 927
Investointien tulorahoitus, %	23,1	379,6
Laskennallinen lainanhoitokate	0,7	2,0
Kassan riittävyys, pv	92,1	29,9

Konsernitase ja sen tunnusluvut

	v. 2021 1 000 €	v. 2020 1 000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet:		
Aineettomat oikeudet	19	20
Muut pitkävaikuttiset menot	279	318
Ennakkomaksut		
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	298	338
Aineelliset hyödykkeet:		
Maa- ja vesialueet	1 415	1 415
Rakennukset	3 441	3 959
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 070	1 134
Koneet ja kalusto	239	255
Muut aineelliset hyödykkeet	14	13
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	5 291	164
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	11 470	6 940
Sijoitukset:		
Muut osakkeet ja osuudet	720	720
Joukkovelkakirjalainasaam.		
Muut lainasaamiset	-5	110
Muut saamiset	2	2
Sijoitukset yhteensä	717	832
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	13	9
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	103	106
Saamiset:		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	1 521	2 378
Rahoitusarvopaperit	69	67
Rahat ja pankkisaamiset	7 012	1 646
VASTAAVAA YHTEENSÄ	21 203	12 316

	v. 2021 1 000 €	v. 2020 1 000 €
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 550	3 550
Ylikurssirahasto	15	15
Arvonkorotusrahasto	27	27
Muut omat rahastot	86	86
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-739	-1 800
Tilikauden yli-/alijäämä	405	1 061
Oma pääoma yhteensä	3 344	2 939
VÄHEMMISTÖOSUUDET		
	1	1
POISTOERO JA VAPAAHT.VARAUKSET		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	102	83
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
	35	59
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	11 283	3 756
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	169	169
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	2 842	2 457
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	3 427	2 852
Vieras pääoma yhteensä	17 721	9 234
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		
	21 203	12 316
Omavaraisuusaste, %	15,8	23,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	80,0	43,0
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-333	-739
Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas	-197,64	-432,44
Lainakanta 31.12. 1000 €	14 125	6214
Lainakanta 31.12. €/asukas	8 382,74	3637,99
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	15 261	7240
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	9057	4239
Lainasaamiset 1000 €	-5	110
Asukasmäärä	1685	1708

Konsernin henkilöstömäärä

	v. 2021	v. 2020
Kunnan ja sen tytäryhteisöjen palveluksessa oleva henkilöstömäärä keskimäärin	59	57

Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Vuosikate vuonna 2021 oli 1 083 349,45 euroa. Poistojen ja arvonalennusten (605 916,11 euroa) jälkeen tilikauden tulokseksi jää ylijäämää 477 433,34 euroa.

Hallitus esittää, että ylijäämä kirjataan kokonaisuutenaan taseen vastattavaa puolelle omaan pääomaan yli-/alijäämä tilille.

Kunnan kumulatiivinen ylijäämä taseessa on 658 160 euroa ja konsernin kumulatiivinen alijäämä taseessa on -333 018 euroa.

Kuntalain talouden tasapainottamista koskevilla säännöksillä pyritään lisäämään talouden suunnitelmallisuutta ja selkeyttämään ja täsmentämään kunnan talouden tasapainosäätelyä erityisesti tilanteessa, jossa kunnan kertynyt alijäämä on merkittävä. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamisessa. Ensinnäkin tulee selvittää tilinpäätösvuonna voimassa olleen taloussuunnitelman toteutuminen. Toiseksi, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, kunnanhallituksen on tehtävä selkoa, onko kuluvana vuonna voimassa oleva taloussuunnitelma riittävä.

Talousarviossa vuodelle 2021 tilikauden tulokseksi arvioitiin -137 246 euroa, joten tilikauden tulos poikkeaa arvioidusta merkittävästi. Merkittävimpinä tekijöinä ovat sosiaali- ja terveystoimen onnistuneet säästötoimenpiteet, toimialojen onnistunut menokuri sekä hieman ennakoitua parempi verokertymä. Kuluvana vuonna voimassa olevan taloussuunnitelman (2022–2024) taseessa oleva alijäämä saadaan katettua suunnitelmakauden loppuun mennessä. Peruskunnan osalta alijäämää ei ole ollut vuoden 2020 jälkeen ja vuoden 2021 odotettua paremman tuloksen perusteella peruskunnalla ei ole alijäämää myöskään 2022 jälkeen, vaikka tilikausi olisi ennusteen mukaan alijäämäinen. Taloussuunnitelmassa myös 2023–2024 tulokset ennustetaan positiivisiksi. 2021 toteuman ja arvoitujen 2022–2024 tulosten perusteella myös konsernialijäämä tulee katettua taloussuunnitelmakaudella.

Talousarvion toteutuminen

Jämijärven kunnan toiminta-ajatus, päämäärä, tavoitteet ja niiden toteutuminen

Jämijärven kuntastrategia 2030 on hyväksytty 2016 ja tarkennettu vision osalta KV 17.12.2018 89 §. Uuden kuntastrategian työstäminen aloitettiin syksyllä 2021.

Jämijärven kunnan toiminta-ajatus:

Jämijärvi on rohkea ja aito maaseutukunta, monitoimijainen yhteisö, jossa jokainen yksilö on osallinen ja arvokas. Taloudeltaan tasapainoinen kuntakonserni on olemassa nimenomaan tätä yhteisöä varten.

Jämijärven kunnan visio 2030:

Pieni ja lennokka Jämijärvi on älykkäästi erikoistunut, kehittyvin pienyritysten kunta sekä aito, lämmin ja hyvinvoiva maaseutuyhteisö, jonka ylpeys, kiireen yläpuolella oleva Jämi, sauvoa koko seudun tärkeänä vetovoimatekijänä ja puksuttaa matkailun veturina.

Jämijärven kunnan toimintaa ohjaavat arvot:

Vapaus

Arvostaminen

Aitous

Lennokkuus

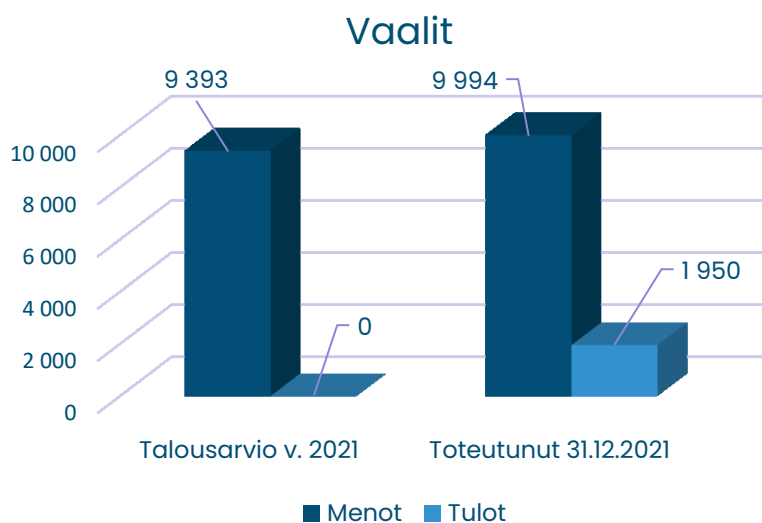
Moderni maaseutuelämä

Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousmäärärahojen toteutumisvertailu

Yleishallinto - Vaalit

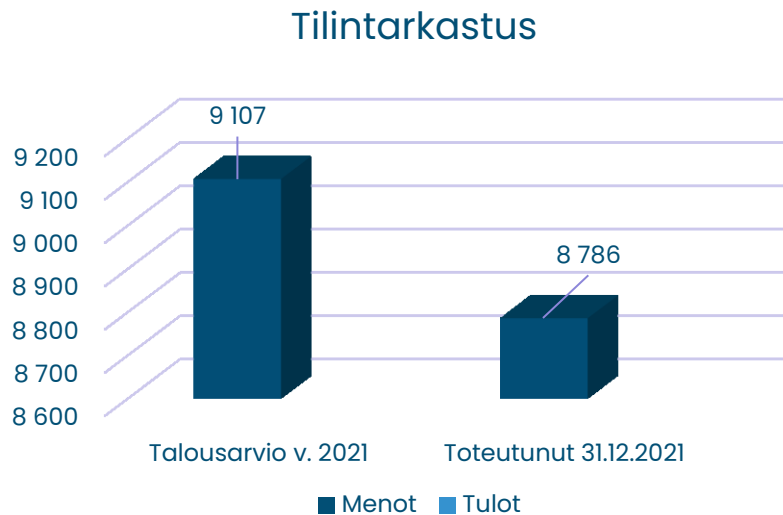
Toimiala:	Yleishallinnon toimiala	
Tulosalue:	Vaalien tulosalue	
Tulosalueen tehtävä:	Kunta vastaa oman äänestysalueensa osalta ennakkoäänestysten ja vaalipäivän äänestysten järjestämisestä kotimaassa.	
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:	Kuntavaalit järjestettiin kesällä 2021.	
Strateginen päämäärä vuosille 2021–2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Vaalit järjestetään asianmukaisesti ja täsmällisesti.	Kuntavaalit järjestettiin onnistuneesti.	Vaalit järjestettiin pandemian vuoksi poikkeuksellisesti kesällä.



	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Vaalien tulosalue							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot		0		0	1 950	1 950	
Toimintamenot		-9 393		-9 393	-9 994	-600	6,39%
<i>Toimintakate (netto)</i>		-9 393		-9 393	-8 044	1 350	-14,37%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	-9 393	0	-9 393	-8 044	1 350	-14,37%

Yleishallinto - Tilintarkastus

Tilintarkastuksen tavoite on ohjaavalla tilintarkastusmenetelmällä kunnan toimintojen ja talouden hoidon oikeellisuuden edistäminen.



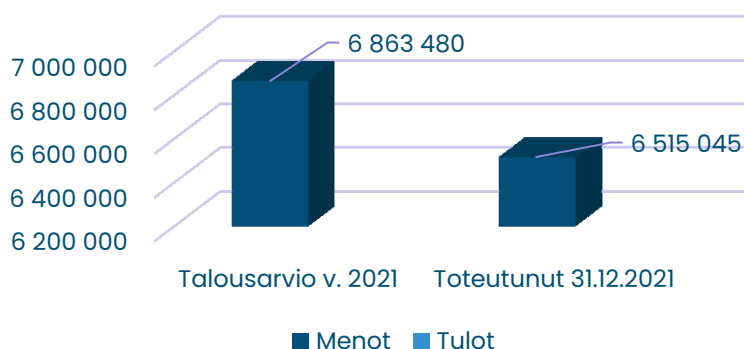
	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Tilintarkastus							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-9 449	-9 107		-9 107	-8 786	321	-3,53%
Toimintakate (netto)	-9 449	-9 107		-9 107	-8 786	321	-3,53%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-9 449	-9 107	0	-9 107	-8 786	321	-3,53%

Yleishallinto – Sosiaali- ja terveyspalvelut

Toimiala:	Yleishallinto	
Tulosalue:	Sosiaali- ja terveyspalveluiden tulosalue	
Tulosalueen tehtävä:	Lakisäätteisten sosiaalipalvelujen, perustason terveydenhuoltopalvelujen sekä ympäristöterveydenhuollon järjestäjän valvonta ja osallistuminen sen toiminnan kehittämiseen.	
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:	Toiminnan painopisteenä on ollut palvelujen laadullinen parantaminen ja tuotannollinen tehokkuus. Suunnitelmakauden aikana on mahdollista, että palvelujen järjestämisvastuu siirtyy hyvinvointialueille ja toiminnan luonne muuttuu edunvalvonnalliseksi toiminnaksi, jossa tärkeää on huolehtia edelleen kunnan väestön hyvinvoinnista.	
Strateginen päämäärä vuosille 2021–2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Kustannustason pysyminen alle 4,7 miljoonassa eurossa.	Kustannustason pysyminen alle 4,5 miljoonassa eurossa	Toteutunut. Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymän menot olivat alle 4,3 miljoonaa euroa.
Paikallistason palvelujen säilyttäminen ennallaan	Paikallistason palvelujen säilyttäminen ennallaan	Toteutunut kuntakohtaisesti sekä seudullisesti. Alueella myös päätettiin säilyttää jatkossakin lääkäripäivystystä ja perustason erikoissairaanhoidon myös vuonna 2022.
Asiakastyytyväisyys	Asiakastyytyväisyys hyvällä tasolla	Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymä on selvittänyt kyselyillä asiakastyytyväisyyttä. Kyselyjen perusteella voidaan arvioida oltavan hyvällä tasolla asiakastyytyväisyyden osalta. *

* Sosiaali- ja perhepalveluiden osalta kyselyt osoittavat varsin hyvää asiakastyytyväisyyttä eli asteikolla 1–5 annettujen vastausten keskiarvo on yli neljä yhtä kohdetta lukuunottamatta, jossa keskiarvot olivat 3,4–4,6. Terveysasemaa koskeva kysely (valtakunnallinen, Jämijärven tulokset erikseen nähtävissä) oli toteutettu jo 2020, ja sen tuloksena tyytyväisyyden keskiarvot olivat myös yli neljän. Myös ikäihmisten palveluja koskeva kysely on tehty. Raporttia ei ollut vielä saatavilla tilinpäätösasiakirjaa valmisteltaessa.

Sosiaali- ja terveyspalvelut



	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Keskussairaala							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-1 412 250	-1 613 000		-1 613 000	-1 383 917	229 083	-14,20%
Toimintakate (netto)	-1 412 250	-1 613 000		-1 613 000	-1 383 917	229 083	-14,20%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 412 250	-1 613 000	0	-1 613 000	-1 383 917	229 083	-14,20%
Erityisveloitteet							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-105 254	-125 000		-125 000	-134 365	-9 365	7,49%
Toimintakate (netto)	-105 254	-125 000		-125 000	-134 365	-9 365	7,49%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-105 254	-125 000	0	-125 000	-134 365	-9 365	7,49%
Hoitokustannusten tasaus							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-73 848	-36 000		-36 000	77 429	113 429	-315,08%
Toimintakate (netto)	-73 848	-36 000		-36 000	77 429	113 429	-315,08%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-73 848	-36 000	0	-36 000	77 429	113 429	-315,08%
Ostopalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-402 007	-511 000		-511 000	-470 087	40 913	-8,01%
Toimintakate (netto)	-402 007	-511 000		-511 000	-470 087	40 913	-8,01%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-402 007	-511 000	0	-511 000	-470 087	40 913	-8,01%
Perusterv.huollon päivystys							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-2 684				-2 000	-2 000	
Toimintakate (netto)	-2 684				-2 000	-2 000	
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 684	0	0	0	-2 000	-2 000	
Muu erikoissairaanhoido							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-24 763	-26 000		-26 000		26 000	-100,00%
Toimintakate (netto)	-24 763	-26 000		-26 000		26 000	-100,00%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	

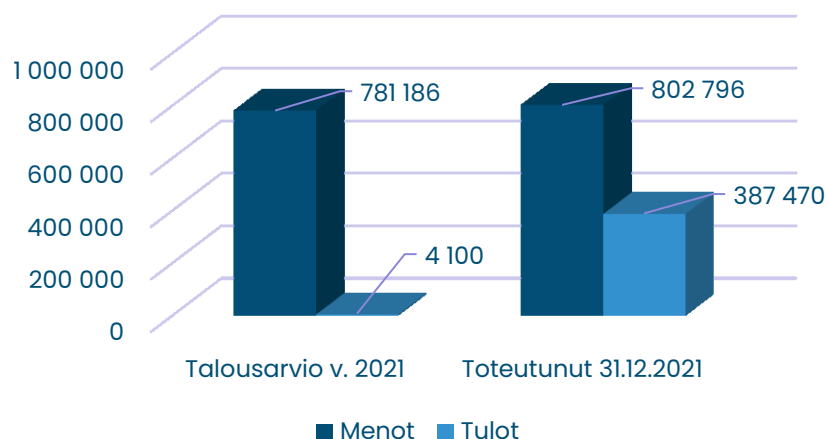
Tehtävän kokonaiskustannukset	-24 763	-26 000	0	-26 000	0	26 000	-100,00%
Sosiaalipalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	8 702	-53 000		-53 000	-184 062	-131 062	247,29%
Toimintakate (netto)	8 702	-53 000		-53 000	-184 062	-131 062	247,29%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	8 702	-53 000	0	-53 000	-184 062	-131 062	247,29%
Perhepalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-381 230	-4 322 620		-4 322 620	-222 889	4 099 731	-94,84%
Toimintakate (netto)	-381 230	-4 322 620		-4 322 620	-222 889	4 099 731	-94,84%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-381 230	-4 322 620	0	-4 322 620	-222 889	4 099 731	-94,84%
Aikuispalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-1 061 970	-2 140		-2 140	-1 034 632	-1 032 492	48 247,27%
Toimintakate (netto)	-1 061 970	-2 140		-2 140	-1 034 632	-1 032 492	48 247,27%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 061 970	-2 140	0	-2 140	-1 034 632	-1 032 492	48 247,27%
Vanhuspalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-1 440 760	-46 870		-46 870	-1 460 980	-1 414 110	3 017,09%
Toimintakate (netto)	-1 440 760	-46 870		-46 870	-1 460 980	-1 414 110	3 017,09%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 440 760	-46 870	0	-46 870	-1 460 980	-1 414 110	3 017,09%
Erityispalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-1 242 961	-65 850		-65 850	-1 521 011	-1 455 161	2 209,81%
Toimintakate (netto)	-1 242 961	-65 850		-65 850	-1 521 010	-1 455 160	2 209,81%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 242 961	-65 850	0	-65 850	-1 521 010	-1 455 160	2 209,81%
Ympäristöpalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-78 433				-91 334	-91 334	

Toimintakate (netto)	-78 433				-91 334	-91 334	
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-78 433	0	0	0	-91 334	-91 334	
Hallintotoimi (muu sos.ja terv)							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-89 200	-62 000		-62 000	-87 198	-25 198	40,64%
Toimintakate (netto)	-89 200	-62 000		-62 000	-87 198	-25 198	40,64%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-89 200	-62 000	0	-62 000	-87 198	-25 198	40,64%
SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUJEN TULOSALUE YHTEENSÄ							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-6 306 658	-6 863 480		-6 863 480	-6 515 045	348 435	-5,08%
Toimintakate (netto)	-6 306 658	-6 863 480		-6 863 480	-6 515 045	348 435	-5,08%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-6 306 658	-6 863 480	0	-6 863 480	-6 515 045	348 435	-5,08%

Yleishallinto - hallinto

Toimiala:	Yleishallinnon toimiala	
Tulosalue:	Hallinnon tulosalue	
Tulosalueen tehtävä:		
Hallinnon tulosalue vastaa kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, konsernijaoston ja yhteistyötoimikunnan valmistelu- ja täytäntöönpanotehtävistä sekä kunnan organisaation hallinnollisesta ja oikeudellisesta neuvonnasta ja ohjeistamisesta. Tulosalue vastaa talous- ja henkilöstöhallinnon, hankintatoimen, arkistotoimen, tietohallinnon ja työllisyysasioiden järjestämisestä ja kehittämisestä.		
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:		
Talous- ja palkkahallinnon palveluiden ostamista koskeva sopimus Sarastia Oy:n kanssa päättyi 31.12.2021. Vuoden 2021 aikana aloitettiin työ Valtiokonttorin vaatiman automatisoidun talousraportoinnin mahdollistamiseksi. Kunta teki toimenpiteitä digipalvelulain vaatimuksiin sähköiseen asiointiin palvelujen saavutettavuuteen liittyen. Pohjois-Satakunnan kuntien digitalisaatiohanke päättyi marraskuussa 2021.		
Strateginen päämäärä vuosille 2021–2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Talous- ja palkkahallintopalvelut tuottavat luotettavaa ja ajantasaista tietoa päätöksenteon tueksi.	Löydetään uusi palveluntuottaja.	Tehty.
Laadukas ja sujuva asiakaspalvelu, jossa huomioidaan laki digitaalisten palvelujen tarjoamisesta. Kehitetään sähköisiä asiointimahdollisuuksia ja palveluiden saavutettavuutta.	Otetaan käyttöön hallintolain uudistuksen mukainen sähköinen ilmoitustaulu.	Käytössä.
	Kunnan nettisivut materiaaleineen täyttävät digipalvelulain saavutettavuusvaatimukset. Tehdään nettisivuille tekniset muutokset ja koulutetaan henkilökunta tuottamaan saavutettavaa sisältöä.	Ei toteutettu. Kunnan kotisivuja on tarkasteltu käytettävyyden näkökulmasta ja tehty korjauslistaa. Asianhallintajärjestelmän hankinnan suunnittelu aloitettiin.
Hyvinvoiva henkilöstö	Kehityskeskustelut käydään jokaisen työntekijän kanssa. Kehityskeskusteluissa käydään läpi jokaisen oma koulutussuunnitelma.	Kehityskeskustelut järjestetty koko henkilöstölle.
	Kehitetään organisaation sisäistä viestintää tehokkaammaksi ja selkeämmäksi perustamalla henkilöstölle oma intra.	Intra ei ole käytössä, mutta alusta on rakennettu ja sisältö on lähes valmis.

Yleishallinto



	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Kunnanvaltuusto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-7 876	-13 654		-13 654	-16 895	-3 241	23,74%
Toimintakate (netto)	-7 876	-13 654		-13 654	-16 895	-3 241	23,74%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-7 876	-13 654	0	-13 654	-16 895	-3 241	23,74%
Kunnanhallitus							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	987				387 288	387 288	
Toimintamenot	-275 047	-270 928		-270 928	-346 383	-75 454	27,85%
Toimintakate (netto)	-274 060	-270 928		-270 928	40 905	311 833	-115,10%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-274 060	-270 928	0	-270 928	40 905	311 833	-115,10%
Ystävyyskuntatoiminta							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-512	-2 000		-2 000		2 000	-100,00%
Toimintakate (netto)	-512	-2 000		-2 000		2 000	-100,00%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-512	-2 000	0	-2 000	0	2 000	-100,00%
Vanhusneuvosto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-850	-2 907		-2 907	-950	1 956	-67,31%
Toimintakate (netto)	-850	-2 907		-2 907	-950	1 956	-67,31%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	

Tehtävän kokonaiskustannukset	-850	-2 907	0	-2 907	-950	1 956	-67,31%
Kehittämistoimi							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-17 491	-17 100		-17 100	-16 959	141	-0,83%
Toimintakate (netto)	-17 491	-17 100		-17 100	-16 959	141	-0,83%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-17 491	-17 100	0	-17 100	-16 959	141	-0,83%
Kuntamarkkinointi							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-7 521	-4 250		-4 250	-9 012	-4 762	112,05%
Toimintakate (netto)	-7 521	-4 250		-4 250	-9 012	-4 762	112,05%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-7 521	-4 250	0	-4 250	-9 012	-4 762	112,05%
Jämin yhteismarkkinointihanke							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot					-48	-48	
Toimintakate (netto)					-48	-48	
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	0	-48	-48	
Keskustoimisto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	3 324				182	182	
Toimintamenot	-110 537	-137 367		-137 367	-159 361	-21 994	16,01%
Toimintakate (netto)	-107 213	-137 367		-137 367	-159 179	-21 812	15,88%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-107 213	-137 367	0	-137 367	-159 179	-21 812	15,88%
Henkilöstöhallinto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	3 971	4 100		4 100		-4 100	-100,00%
Toimintamenot	-22 962	-30 982		-30 982	-39 518	-8 536	27,55%
Toimintakate (netto)	-18 990	-26 882		-26 882	-39 518	-12 636	47,01%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-18 990	-26 882	0	-26 882	-39 518	-12 636	47,01%
Kesätyöntekijät							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-6 794	-11 020		-11 020	-6 027	4 993	-45,31%
Toimintakate (netto)	-6 794	-11 020		-11 020	-6 027	4 993	-45,31%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	

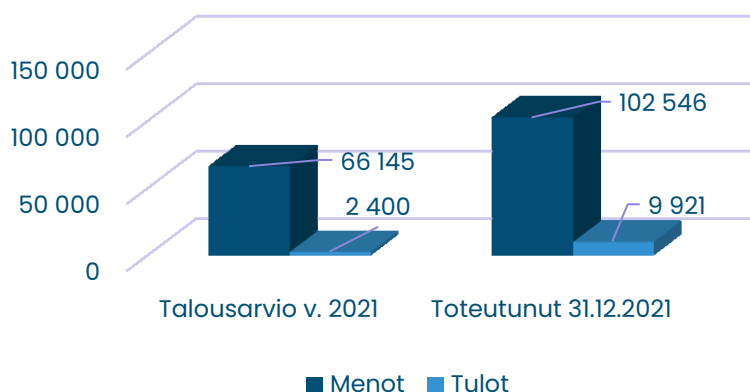
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-6 794	-11 020	0	-11 020	-6 027	4 993	-45,31%
Työllisyydenhoito							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-3 023	-3 370		-3 370	-2 607	763	-22,64%
Toimintakate (netto)	-3 023	-3 370		-3 370	-2 607	763	-22,64%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 023	-3 370	0	-3 370	-2 607	763	-22,64%
ATK-palvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	0	0		0	0	0	-100,00%
Toimintamenot	-164 470	-287 608		-287 608	-205 036	82 572	-28,71%
Toimintakate (netto)	-164 470	-287 608		-287 608	-205 036	82 572	-28,71%
Toimintakate ulkoinen		-287 608		-287 608			
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-14 683	-9 900		-9 900	-12 722	-2 822	28,51%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-179 154	-297 508	0	-297 508	-217 758	79 750	-26,81%
Maaseututoimenhoito							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-44 493	-46 770		-46 770	-48 716	-1 946	4,16%
Toimintakate (netto)	-44 493	-46 770		-46 770	-48 716	-1 946	4,16%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-44 493	-46 770	0	-46 770	-48 716	-1 946	4,16%
Verotus							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-39 417	-40 000		-40 000	-38 392	1 608	-4,02%
Toimintakate (netto)	-39 417	-40 000		-40 000	-38 392	1 608	-4,02%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-39 417	-40 000	0	-40 000	-38 392	1 608	-4,02%
Yhteisöt							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-25 901	-26 800		-26 800	-24 396	2 404	-8,97%
Toimintakate (netto)	-25 901	-26 800		-26 800	-24 396	2 404	-8,97%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-25 901	-26 800	0	-26 800	-24 396	2 404	-8,97%
HALLINTO YHTEENSÄ							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	8 283	4 100		4 100	387 470	383 370	9 350,49%
Toimintamenot	-617 082	-781 186		-781 186	-802 796	-21 610	2,77%
Toimintakate (netto)	-608 799	-777 086		-777 086	-415 326	361 760	-46,55%

Toimintakate ulkoinen	-777 086		-777 086				
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-14 683	-9 900		-9 900	-12 722	-2 822	28,51%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-623 483	-786 986	0	-786 986	-428 048	358 938	-45,61%

Yleishallinto - elinkeinotoimi

Toimiala:	Yleishallinto	
Tulosalue:	Elinkeinojen tulosalue	
Tulosalueen tehtävä:	Edesauttaa olemassa olevien yritysten toiminnan kehittymistä ja uusien yritysten perustamista.	
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:	Elinkeinotoiminta on ollut valikoimaltaan suppeahko Pohjois-Satakunnan kehittämiskeskuksen lopetettua toimintansa. Yrittäjien neuvontapalvelua ostetaan Kankaanpään kaupungilta ja erilaisilla hankkeilla toteutetaan neuvontaa sekä markkinoinnillisia toimenpiteitä. Vuoden 2021 aikana etsitään ratkaisuja, joilla parannettaisiin kasvupalveluja sekä toteutettaisiin sijoittumispalveluja.	
Strateginen päämäärä vuosille 2021–2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Kattavan elinkeinopoliittisen palvelun järjestäminen	Selvitetään sijoittumispalvelun toteuttamisen mahdollisuudet	Toteutunut. Asiaa on selvitetty ja sijoittamispalveluksi soveltuvaa palvelua on saatavissa kustannustasossa, jonka suuruusluokka on 30.000 € vuodessa.
	Laajennetaan neuvonta- ja kasvupalvelua	Neuvontapalvelun laajentamiseen ei ole tarvetta. Yrittäjäjärjestön kanssa käytyjen keskustelujen perusteella nykyistä neuvontapalvelua arvostetaan ja se halutaan säilyttää. Kapasiteetti antaa neuvontaa on riittänyt hyvin ja riittäisi kysynnän kasvaessakin.
Kuntamarkkinointia ja elinkeinopoliittikaan edistäviin hankkeisiin osallistuminen	Hankkeita meillä on vähintään kolme	Toteutunut. Vuoden 2021 aikana kunta on ollut mukana Jämin alueen TEM-rahoitteisessa kehittämishankkeessa, Kolmostietä kylille -hankkeessa, Pohjois-Satakunnan digitalisaatiohankkeessa ja Geopark ry:n toiminnan kautta hankkeissa.

Elinkeinotoimi



	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutok- set	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Elinkeinotoimi							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot					6 774	6 774	
Toimintamenot	-46 353	-59 845		-59 845	-53 415	6 430	-10,74%
Toimintakate (netto)	-46 353	-59 845		-59 845	-46 641	13 204	-22,06%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-4 456	-6 101		-6 101	-4 456	1 645	-26,97%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-50 809	-65 946	0	-65 946	-51 097	14 849	-22,52%
Jämi-Areena							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	3 482	2 400		2 400	3 147	747	31,13%
Toimintamenot	-19 635	-6 300		-6 300	-12 748	-6 448	102,34%
Toimintakate (netto)	-16 152	-3 900		-3 900	-9 600	-5 700	146,17%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-27 038	-27 038		-27 038	-27 038	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-43 190	-30 938	0	-30 938	-36 638	-5 700	18,43%
Jämi-hanke							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-957				-36 383	-36 383	
Toimintakate (netto)	-957				-36 383	-36 383	
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-957	0	0	0	-36 383	-36 383	
ELINKEINOTOIMI YHTEENSÄ							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	3 482	2 400		2 400	9 921	7 521	313,39%
Toimintamenot	-66 944	-66 145		-66 145	-102 546	-36 401	55,03%
Toimintakate (netto)	-63 462	-63 745		-63 745	-92 624	-28 880	45,31%
Toimintakate ulkoinen		-63 745		-63 745			
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-31 494	-33 139		-33 139	-31 494	1 645	-4,96%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-94 956	-96 884	0	-96 884	-124 118	-27 234	28,11%

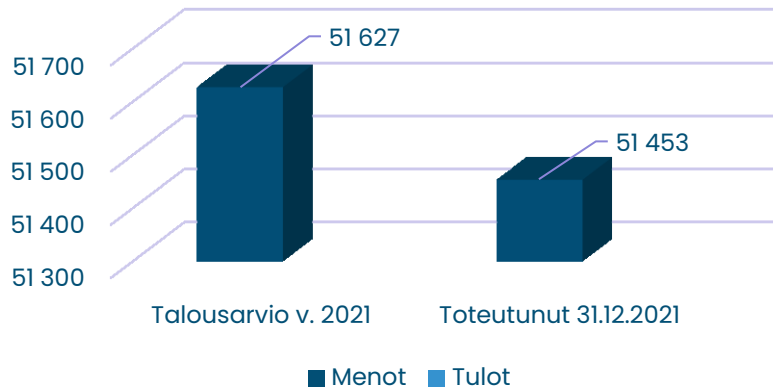
Sivistystoimi - hallinto

Toimiala:	Sivistystoimiala	
Tulosalue:	Sivistystoimen hallinnon tulosalue	
Tulosalueen tehtävä:		
Koordinoida ja mahdollistaa sivistystoimialan eri toimijoiden edellytykset tuottaa, ylläpitää ja kehittää palveluja.		
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:		
Uuden sivistystoimen rakennushankkeeseen liittyvät toiminnan muutokset. Toimintakultuuria muutetaan ja henkilöstösuunnittelua tehdään pitkällä aikavälillä.		
Strateginen päämäärä vuosille 2021–2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Toiminta on suunnitelmallista.	Pysyä annetussa talousraamissa.	Mahdollisia eteen tulevia asioita on pyritty ennakoimaan.
Seudullisen toiminnan kehittäminen	Naapurikuntien väliset sopimukset ovat ajanmukaiset ja toimivat.	Musiikkiopiston opiston sopimus päivitettiin. Erityisopetus siirrettiin omaksi toiminnaksi.
	Pohjois-Satakunnan TVT-kehittämispolku-hanke käynnistyy.	Hanke on käynnissä. Toimintavuonna on kaikki opettajat koulutettu VILLE-järjestelmän käyttäjiksi. Kyse on sähköisestä opetusympäristöstä. Aloitettiin seutukunnallinen yhteistyö tietotekniikan opetuksen kehittämiseksi.
Toimivan hallinnollisen yhteistyön ylläpitäminen kokokunnassa.	Hallintosäntö on päivitetty syksyllä 2020. Sivistyksen toimialasta erkaantui palanen omaksi hyvinvoinnin toimialakseen. Hoidetaan muutosprosessi mallikkaasti.	Prosessi on käynnissä. Asioita tehdään yhteen loimittaen.

OLENNAISET MÄÄRÄRAHAYLITYKSET / -ALITUKSET:

Tulot ovat ylittyneet 2 475 euroa arvioidusta ja menot ylittyneet 8 299 toteutumisprosentin ollessa 110,80 %. Sisäiset toimisto- ja asiantuntijapalvelut ovat ylittyneet arvioidusta.

Sivistystoimen hallinto



	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Sivistystoimen hallinnon tulosalue							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	63 473				0	0	
Toimintamenot	-1 858 418	-51 627		-51 627	-51 453	174	-0,34%
Toimintakate (netto)	-1 794 945	-51 627		-51 627	-51 453	174	-0,34%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-39 518	0		0		0	
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 834 463	-51 627	0	-51 627	-51 453	174	-0,34%

Sivistystoimi – perusopetus

Toimiala:	Sivistystoimi	
Tulosalue:	Perusopetus	
Tulosalueen tehtävä:		
Perusopetuksen ja siihen liittyvien palvelujen järjestäminen laadukkaasti ja taloudellisesti. Kasvattaa Jämijärven oppilaista koulutus- ja kulttuurimyönteisiä juuriaan arvostavia hyviä kuntalaisia ja kansalaisia, joilla on valmiudet käyttää elämässään itsensä ja muiden hyödyksi koulussa oppimiaan tietoja, taitoja ja asenteita.		
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:		
Uuden sivistystoimen rakennushankkeeseen vaikuttaminen, käyttöönotto ja siihen liittyvän toimintakulttuurin kehittäminen.		
Strateginen päämäärä vuosille 2021–2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Monipuolinen ja innostava liikunta on tärkeää oppilaan kasvulle ja hyvinvoinnille. Oppilaiden liikkuminen lisääntyy. Ylipaino vähenee.	Osallistutaan 5. ja 8.-luokkalaisten MOVE-testiin. Välitunneilla pyritään aktiiviseen liikkumiseen.	Osallistuttu. Aktiiviseen liikkumiseen kannustamiseen on tarvetta. Seuranta ja liikkuvan koulun ajatusta on pidetty esillä.
	Suosittelun mukainen kouluruoka ja välipala.	Toteutettu ja käyty läpi oppilaiden kanssa.
Koulussa kiusaamiselle on nol-latoleranssi. Kiusaamiseen puututaan.	Järjestetään oppilaille kiusaamiskysely ja analysoidaan tulos.	Järjestetty. Tuloksia verrattu myös aikaisempiin vuosiin.
Oppilaat saavat jatko-opintokelpoisuuden toiselle asteelle.	Kaikki 9lk oppilaat saavat päättötodistuksen.	Kevään 2021 kaikki 9-luokkalaiset 12 oppilasta saivat päättötodistuksen ja pääsivät ykköstoiveeseen opiskelemaan. 5 lukioon (2 Kankaanpää, 3 Ikaalinen). 7 ammatilliseen koulutukseen, joista 4 yhdistelmä tutkintoa (3 sähköala / Sataedu, 1 autoala / Sataedu, 1 sosiaali- ja terveysala / Sataedu ja 2 maatalousala / Vuoksi).

Pyritään saamaan aina rekrytilanteissa osaavaa henkilöstöä. Pidetään yllä ja lisätään henkilöstön osaamista.	Kaikki opettajat ovat osaavia (substanssi-pätevyys) ja muodollisesti kelpoisia. Kaikilla opettajilla on mahdollisuus osallistua ammattipätevyyttä täydentävään koulutukseen.	KO-UE-TE-KU-BG määräaikainen tuntiopettaja on muodollisesti epäpätevä.
Uuden koulurakennuksen rakentaminen ja käyttöönotto.	Osallistutaan rakennuksen suunnitteluun yhdessä rakentajan kanssa.	Toteutettu. Kuulemista on tehty laajasti.
	Pohjustetaan uuden koulun toimintakulttuurin kehittämistä.	Koulun sisällä on tehty suunnittelua.

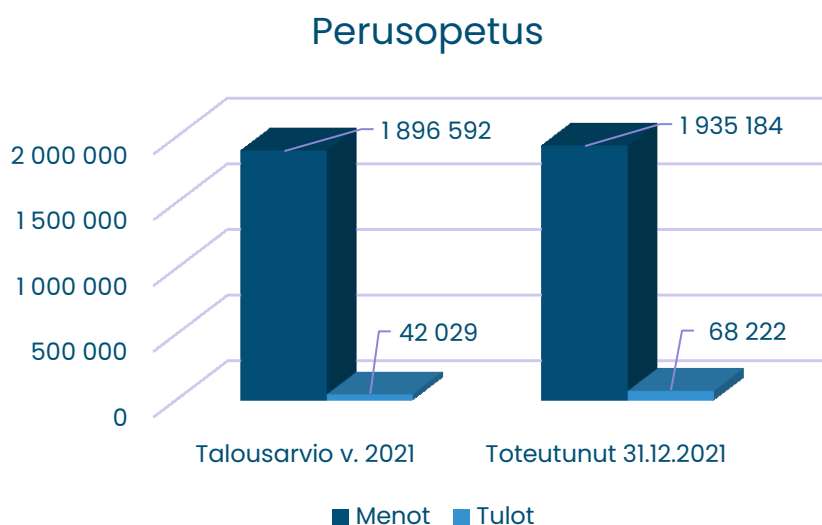
OLENNAISET MÄÄRÄRAHAYLITYKSET / -ALITUKSET:

Tulot ovat ylittyneet 26 193 euroa arvioidusta ja menot ylittyneet 115 697 euroa toteutumisprosentin ollessa 104,71 %.

Tuloja on saatua arvioitua enemmän mm. myyntituotoista kunnilta (lastensuojelulain perusteella laskutettujen sijoitettujen lasten kotikuntien maksuosuuksista).

Opetustoimen palkkamenoissa menoissa on tullut ylitystä mm. väistötilan opetuksen jatkuessa vielä lukuvuoden 2021-2022 ja uuden pienryhmän koulunkäynninohjaajien palkkauksesta johtuen.

ICT-palvelut ja sisäiset toimisto- ja asiantuntijapalvelut ovat ylittyneet arvioidusta.



	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutok- set	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Perusopetus							
Jämijärven keskkoulu							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	6 933	200		200	155	-45	-22,47%
Toimintamenot	-1 416 297	-1 480 430		-1 480 430	-1 516 816	-36 386	2,46%
Toimintakate (netto)	-1 409 364	-1 480 230		-1 480 230	-1 516 661	-36 431	2,46%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-39 518	-39 336		-39 336	-314 336	-275 000	699,11%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 448 882	-1 519 565	0	-1 519 565	-1 830 996	-311 431	20,49%
Perusopetuksen yhteiset							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	52 411	38 300		38 300	66 639	28 339	73,99%
Toimintamenot	-335 157	-364 500		-364 500	-369 277	-4 777	1,31%
Toimintakate (netto)	-282 747	-326 200		-326 200	-302 637	23 563	-7,22%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-282 747	-326 200	0	-326 200	-302 637	23 563	-7,22%
Oppilaskunta							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-833	-1 000		-1 000	-561	439	-43,95%
Toimintakate (netto)	-833	-1 000		-1 000	-561	439	-43,95%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-833	-1 000	0	-1 000	-561	439	-43,95%
Perusopetuksen ostopalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-55 213	-39 500		-39 500	-38 951	549	-1,39%
Toimintakate (netto)	-55 213	-39 500		-39 500	-38 951	549	-1,39%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-55 213	-39 500	0	-39 500	-38 951	549	-1,39%
TVT-oppimispolku -hanke							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot					2 149	2 149	
Toimintamenot					-2 849	-2 849	
Toimintakate (netto)					-700	-700	
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	0	-700	-700	
Kerhotoiminnan kehittämishanke XI							

Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	3 529	3 529	3 529	-722	-4 251	-120,44%	
Toimintamenot	-3 837	-5 442	-5 442	-2 219	3 222	-59,22%	
Toimintakate (netto)	-307	-1 912	-1 912	-2 941	-1 029	53,78%	
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0		
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-307	-1 912	0	-1 912	-2 941	-1 029	53,78%
Kerhotoiminnan kehittämishanke XII							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	600				0		
Toimintamenot		-5 720	-5 720	-4 512	1 208	-21,13%	
Toimintakate (netto)	600	-5 720	-5 720	-4 512	1 208	-21,13%	
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0		
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0		
Tehtävän kokonaiskustannukset	600	-5 720	0	-5 720	-4 512	1 208	-21,13%
PERUSOPETUS YHTEENSÄ							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	63 473	42 029	42 029	68 222	26 193	62,32%	
Toimintamenot	-1 811 337	-1 896 592	-1 896 592	-1 935 184	-38 593	2,03%	
Toimintakate (netto)	-1 747 864	-1 854 562	-1 854 562	-1 866 962	-12 400	0,67%	
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-39 518	-39 336	-39 336	-314 336	-275 000	699,11%	
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0		
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 787 382	-1 893 898	0	-1 893 898	-2 181 297	-287 400	15,18%

Sivistystoimi – vapaa sivistystyö

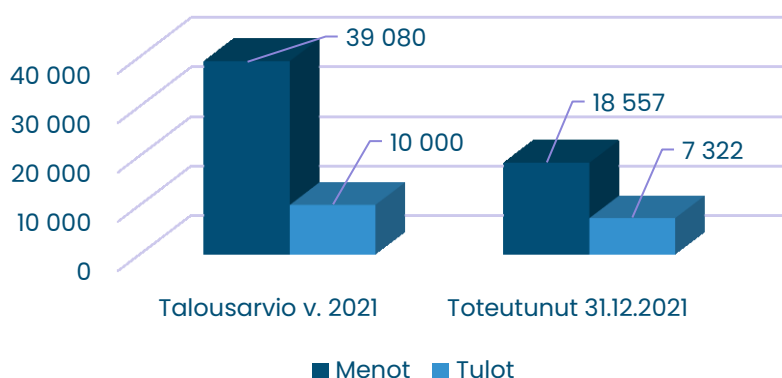
Toimiala:	Sivistystoimiala	
Tulosalue:	Vapaan sivistystyön tulosalue	
Tulosalueen tehtävä:	Musiikkitaiteen perusopetuksen tarjoaminen kunnan lapsille ja nuorille. Ikaalisten kansalaisopiston tarjoamat palvelut antavat ihmisten elämään yleissivistävää koulutusta, vapaatavoitteista osaamista, elämyksiä, virkistystä ja iloa.	
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:	Perustoiminnan turvaaminen.	
Strateginen päämäärä vuosille 2021–2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Hankitaan jatkossakin Kankaanpään musiikkiopistolta palveluja.	Jämijärven kunnalla on sopimuksen mukaan 20 oppilaspaiikkaa. Pyritään saamaan oppilaspaiikat täyteen vuosittain.	Keväällä 17 ja syksyllä 18 oppilasta.
Ollaan mukana jatkossakin Ikaalisten kansalaisopiston toiminnassa.	Pyrkimyksenä on tulevaisuudessakin saada erilaisia kursseja toteutumaan Jämijärvellä lähipalveluna.	Kansalaisopiston opistoon vaikutti merkittävästi korona-tilanne. Suurin osa ostetusta palvelusta järjestettiin Jämijärvellä.

OLENNAISET MÄÄRÄRAHAYLITYKSET / -ALITUKSET:

Tulot ovat alittuneet 2 678 euroa ja menot alittuneet 20 523 euroa toteutumisprosentin ollessa 38,64 %.

Kansalaisopiston kursseja on toteutumatta korona pandemian vuoksi, joten menot ja opintomaksutulot ovat jääneet alle arvioidun. Musiikkikoulutuksen järjestäjä vaihtui vuonna 2020 ja tästä johtuen lopullista laskutusta ei ole saatu.

Vapaan sivistystyön tulosalue



Vapaa sivistystyö	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Kansalaisopisto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	11 336	10 000		10 000	7 322	-2 678	-26,78%
Toimintamenot	-17 256	-23 330		-23 330	-12 588	10 742	-46,05%
Toimintakate (netto)	-5 920	-13 330		-13 330	-5 266	8 064	-60,50%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-5 920	-13 330	0	-13 330	-5 266	8 064	-60,50%
Musiikkikoulutus							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-8 890	-15 750		-15 750	-5 970	9 780	-62,10%
Toimintakate (netto)	-8 890	-15 750		-15 750	-5 970	9 780	-62,10%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-8 890	-15 750	0	-15 750	-5 970	9 780	-62,10%
VAPAAN SIVISTYSTYÖN TULOSALUE YHTEENSÄ							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot		10 000		10 000	7 322	-2 678	-26,78%
Toimintamenot		-39 080		-39 080	-18 557	20 523	-52,51%
Toimintakate (netto)		-29 080		-29 080	-11 236	17 844	-61,36%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	-29 080	0	-29 080	-11 236	17 844	-61,36%

Sivistystoimi - Kirjasto

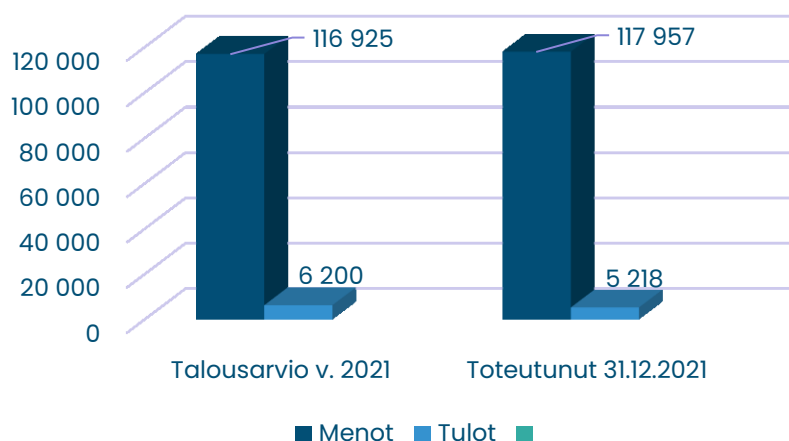
Toimiala:	Sivistystoimi	
Tulosalue:	Kirjasto	
Tulosalueen tehtävä:		
Yleisen kirjaston tehtävät (Laki yleisistä kirjastoista 29.12.2016/1492)		
1. tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin		
2. ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa		
3. edistää lukemista ja kirjallisuutta		
4. tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon		
5. tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan		
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:		
Kokoelman kehittäminen ja kouluysteistyö		
2020 alkanut "lasten lukuhanke" yhteistyössä varhaiskasvatuksen kanssa		
Lounais-Suomen kirjastojen yhteinen "lukeva kunta" -hanke 2021		
Strateginen päämäärä vuosille 2021-2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Kokoelmatyö: monipuolinen, uusiutuva ja asiakkaita kiinnostava kokoelma	Poistetaan hankintoja enemmän kirjallisuutta.	Poistettu 946 ja hankittu 794 kirjaa.
Kouluysteistyö: kirjastonkäytönopetuksen kehittäminen ja lukemisen edistäminen yhteistyössä koulun kanssa	Pyritään järjestämään opastus, kirjastokäynti tai kirjavinkkaus kolmelle luokka-asteelle vuoden aikana, Tykköön ryhmien kirjastovierailujen lisääminen.	Vinkkauksia järjestetty 9 krt ja Tykköällä käyty 6 krt.
Tarjota kuntalaisille mahdollisuus järjestää näyttelyitä tai tutustua näyttelyihin sekä osallistua tapahtumiin.	Kirjastossa järjestetään näyttelyitä ja tapahtumia.	Järjestetty 3 näyttelyä, 1 digitukipäivä ja 1 poistomyynti.

OLENNAISET MÄÄRÄRAHAYLITYKSET / -ALITUKSET:

Tuotot ovat alittuneet 5 194 eurolla ja kulut ovat ylittyneet 10 050 eurolla toteutumisprosentin ollessa 113,02 %. Tuotot ovat alittuneet, koska palkkatukea ei saatu.

Kulut ovat ylittyneet, koska kirjastorakennuksen käyttövesiputket uusittiin vuonna 2021 (palkkakulut ja rakennusmateriaalit). Tämä ei ollut tiedossa talousarviota laadittaessa. Myös sisäiset toimisto- ja asiantuntijapalvelut olivat arvioitua kalliimpia.

Kirjasto



	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Kirjasto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	3 833	6 200		6 200	1 006	-5 194	-83,77%
Toimintamenot	-107 904	-112 457		-112 457	-116 585	-4 128	3,67%
Toimintakate (netto)	-104 072	-106 257		-106 257	-115 579	-9 321	8,77%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-104 072	-106 257	0	-106 257	-115 579	-9 321	8,77%
Lasten lukuhanke							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	788	0		0	4 212	4 212	
Toimintamenot	-788	-4 467		-4 467	-1 372	3 095	-69,28%
Toimintakate (netto)	0	-4 467		-4 467	2 840	7 307	-163,57%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	-4 467	0	-4 467	2 840	7 307	-163,57%
KIRJASTON TULOSALUE YHTEENSÄ							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	4 620	6 200		6 200	5 218	-982	-15,83%
Toimintamenot	-108 692	-116 925		-116 925	-117 957	-1 033	0,88%
Toimintakate (netto)	-104 072	-110 725		-110 725	-112 739	-2 014	1,82%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-104 072	-110 725	0	-110 725	-112 739	-2 014	1,82%

Sivistystoimi – varhaiskasvatus

Toimiala:	Sivistystoimi	
Tulosalue:	Varhaiskasvatus	
Tulosalueen tehtävä:	Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen toteuttaminen laadukkaasti, suunnitelmallisesti ja taloudellisesti. Varhaiskasvatus tukee ja täydentää kotien kasvatustehtävää sekä vastaa omalta osaltaan lasten ja perheiden hyvinvoinnista.	
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:	Varhaiskasvatuksen laatu ja suunnitelmallisuus. Esiopetuksen laatu ja suunnitelmallisuus. Perheiden osallisuus. Uuden päiväkodin tulon valmistautuminen. Asiakasmaksut.	
Strateginen päämäärä vuosille 2021–2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen laatu	Laadun tarkkailu	Varhaiskasvatussuunnitelma käytössä. Esiopetussuunnitelma käytössä.
Henkilöstön ammattitaidon ylläpitäminen	Pedagogisten toimintatapojen tarkastelu	Pienryhmätoiminta käytössä.
Varhainen puuttuminen	Pedagogisten toimintatapojen tarkastelu	Varhaiskasvatuksen erityisopettajan konsultaatio käytössä.
Asiakasmaksut	Kansallisen tulorekisterin käyttöönotto	Tulorekisteri käytössä.
Lasten ja perheiden osallistaminen	Asiakastyytyväisyyskysely	Lomakkeisto käytössä. Perheet ovat tyytyväisiä palveluun. Toiminta koetaan monipuoliseksi, oppimista edistäväksi ja lapset viihtyvät eri toimipisteissä.

OLENNAISET MÄÄRÄRAHA YLITYKSET/ALITUKSET:

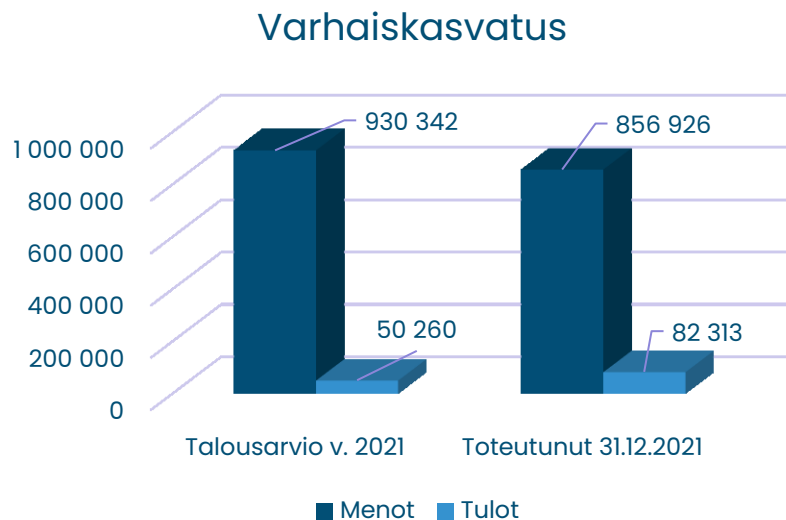
Tulot ovat ylittyneet 32 053 euroa ja kulut alittuneet 84 902 euroa toteutumisprosentin ollessa 87,51%.

Maksutuotot ovat olleet korkeammat kuin oli arvioitu. Tällä hetkellä päiväkodeissa olevien perheiden vanhemmat ovat työllistyneet ja varhaiskasvatuksessa on vähemmän osa-aikaisia lapsia. Varhaiskasvatuksen tarve on lisääntynyt.

Varhaiskasvatukseen on hankittu vain välttämätön, sillä on valmistauduttu uuden päiväkodin tuloon.

Henkilökuntaa oli kesällä 2021 palkattomilla vapailla. Osa määräaikaisista työsuhhteista oli kesän aikana katkaistuna.

Yksityisen hoidon kuntalisä kasvoi, sillä perhepäivähoidossa on ollut ympäri vuorokauden varhaiskasvatusta tarvitsevia lapsia.



	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Varhaiskasvatus							
Päiväkotihoido							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	36 194	22 200		22 200	44 591	22 391	100,86%
Toimintamenot	-279 034	-321 781		-321 781	-225 697	96 084	-29,86%
Toimintakate (netto)	-242 840	-299 581		-299 581	-181 106	118 475	-39,55%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-9 548	-9 521		-9 521	-9 521	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-252 388	-309 103	0	-309 103	-190 628	118 475	-38,33%
Tuohikontti							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	31 609	20 000		20 000	26 395	6 395	31,97%
Toimintamenot	-250 644	-298 064		-298 064	-275 808	22 256	-7,47%
Toimintakate (netto)	-219 036	-278 064		-278 064	-249 413	28 651	-10,30%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-219 036	-278 064	0	-278 064	-249 413	28 651	-10,30%
Yksityisen hoidon kuntalisä							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-18 121	-20 384		-20 384	-29 463	-9 079	44,54%

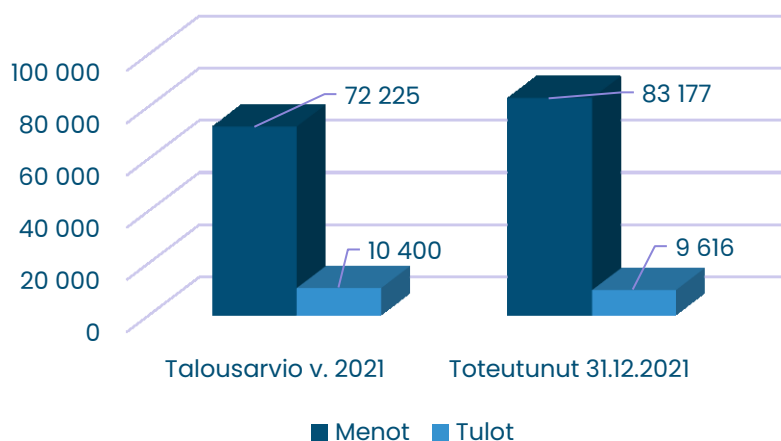
Toimintakate (netto)	-18 121	-20 384	-20 384	-29 463	-9 079	44,54%
Toimintakate ulkoinen						
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-18 121	-20 384	0 -20 384	-29 463	-9 079	44,54%
Perhepäivähoito						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	4 341				0	
Toimintamenot	-38 748	0	0	-26 976	-26 976	
Toimintakate (netto)	-34 407	0	0	-26 976	-26 976	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-34 407	0	0	-26 976	-26 976	
Esiopetus						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	22	60	60	22	-38	-63,12%
Toimintamenot	-139 400	-170 947	-170 947	-177 007	-6 060	3,54%
Toimintakate (netto)	-139 378	-170 887	-170 887	-176 984	-6 098	3,57%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-139 378	-170 887	0 -170 887	-176 984	-6 098	3,57%
Aamu-ja iltapäivätoiminta						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	9 750	8 000	8 000	11 290	3 290	41,13%
Toimintamenot	-30 631	-43 031	-43 031	-35 930	7 101	-16,50%
Toimintakate (netto)	-20 881	-35 031	-35 031	-24 640	10 391	-29,66%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-20 881	-35 031	0 -35 031	-24 640	10 391	-29,66%
Erityislastentarhanop.palvelu						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-23 952	-26 134	-26 134	-36 417	-10 283	39,35%
Toimintakate (netto)	-23 952	-26 134	-26 134	-36 417	-10 283	39,35%
Toimintakate ulkoinen						
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-23 952	-26 134	0 -26 134	-36 417	-10 283	39,35%
Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu tason						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot				15	15	
Toimintakate (netto)				15	15	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	15	15	
Lasten kotihoidontuki						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-58 247	-50 000	-50 000	-49 629	371	-0,74%
Toimintakate (netto)	-58 247	-50 000	-50 000	-49 629	371	-0,74%

Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-58 247	-50 000	0	-50 000	-49 629	371	-0,74%
VARHAISKASVATUKSEN TULOSALUE YH-TEENSÄ							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	81 916	50 260		50 260	82 313	32 053	63,77%
Toimintamenot	-838 778	-930 342		-930 342	-856 926	73 416	-7,89%
Toimintakate (netto)	-756 862	-880 082		-880 082	-774 613	105 468	-11,98%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-9 548	-9 521		-9 521	-9 521	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-766 410	-889 603	0	-889 603	-784 135	105 468	-11,86%

Hyvinvointitoimi – hyvinvointityö ja kulttuuri

Toimiala:	Hyvinvoinnin toimialue	
Tulosalue:	Hyvinvointityön ja kulttuurin tulosalue	
Tulosalueen tehtävä: Kulttuuritoimi, Vapaa-aikatoimi, Matkailutoimi	Paikkakunnan tapahtumien koordinointi ja järjestäminen yhdessä muiden toimijoiden kanssa. Laadukkaiden aktiviteettien tarjoaminen. Painopistealueina lapset ja nuoret.	
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnittelukaudella:	Laadukkaat tapahtumat eri väestöryhmille, yhteistyö eri toimijoiden kanssa, edellytysten ja tilojen luominen toiminnalle	
Strateginen päämäärä vuosille 2021–2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Kuntalaisten aktiivisuuden ja hyvinvoinnin lisääminen	Uusien tapahtumien tuottaminen paikkakunnalle	Kävijämäärät: Kotiseutumuseon ylläpito Jämijärvi Seuralla, joka oli auki heinäkuun sunnuntaisin neljästi. Kävijämäärä n. 3-15 hlö / krt. Elämyskota 500 hlö. Kesäsäpinät 15 hlö. Lasten päiväleiri 24 hlö. Lasten taideleiri 12 hlö. Niinimaja 35 käyttöpäivää
Luontomatkailun kehittäminen yhdeksi valtakunnallisista luontomatkailukeskuksista		Majoittujien ja kävijöiden määrä: Jämin alueen majoittujien määrä on lisääntynyt koronan myötä, joka on näkynyt varauksina ja yhteydenottojen lisääntymisenä.

Hyvinvointityö ja kulttuuri

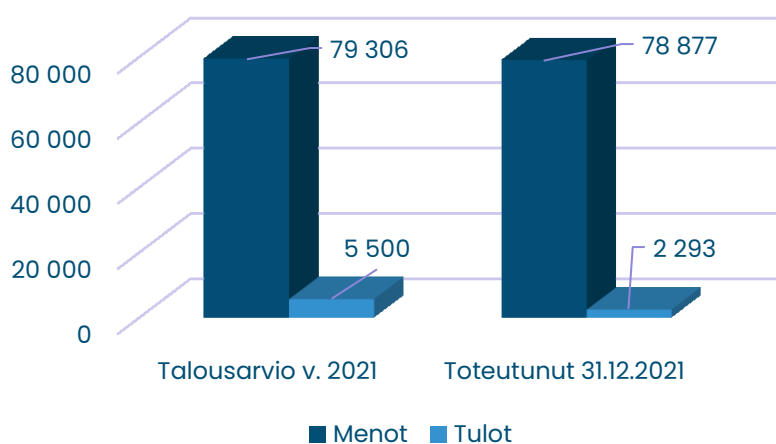


	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Hyvinvointityö ja kulttuuri							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	1 229	1 500		1 500	1 316	-184	-12,29%
Toimintamenot	-4 615	-8 600		-8 600	-5 873	2 727	-31,70%
Toimintakate (netto)	-3 386	-7 100		-7 100	-4 558	2 542	-35,81%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 386	-7 100	0	-7 100	-4 558	2 542	-35,81%
Vapaa-aikatoimi							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot		500		500	250	-250	-50,00%
Toimintamenot	-51 060	-62 975		-62 975	-73 855	-10 881	17,28%
Toimintakate (netto)	-51 060	-62 475		-62 475	-73 605	-11 131	17,82%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-51 060	-62 475	0	-62 475	-73 605	-11 131	17,82%
Matkailutoimi							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	7 000	8 400		8 400	8 050	-350	-4,17%
Toimintamenot	-286	-650		-650	-3 448	-2 798	430,53%
Toimintakate (netto)	6 714	7 750		7 750	4 602	-3 148	-40,62%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-7 189	-7 189		-7 189	-7 189	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-7 189	-7 189	0	-7 189	-7 189	0	0,00%
HYVINVOINTITYÖN JA KULTTUURIN TULOS-ALUE YHTEENSÄ							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	1 229	10 400		10 400	9 616	-784	-7,54%
Toimintamenot	-4 615	-72 225		-72 225	-83 177	-10 952	15,16%
Toimintakate (netto)	-3 386	-61 825		-61 825	-73 562	-11 737	18,98%
Toimintakate ulkoinen		-61 825		-61 825			
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset		-7 189		-7 189	-7 189	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 386	-69 014	0	-69 014	-80 750	-11 737	17,01%

Hyvinvointitoimi – Liikuntapalvelut

Toimiala:	Hyvinvoinnin toimialue	
Tulosalue:	Liikuntapalvelut	
Tulosalueen tehtävä:	Liikuntatoimen tehtävät: liikuntaedellytysten luominen kuntalaisille, liikuntapaikkojen luominen ja huolto, liikunnallisten aktiviteettien tarjoaminen ikään katsomatta, ohjaustointi ja yhteistyö eri toimijoiden kanssa sekä kunnan eri osastojen kanssa, avustusten jakaminen, liikunnallisten palvelujen tarjoaminen, ostopalvelu.	
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnittelukaudella:	Urheilukentän huoltorakennuksen remontointi, kuntoradan parannus, liikunnallisten edellytysten parantaminen.	
Strateginen päämäärä vuosille 2021–2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Kuntalaisten terveysliikunnan kehittäminen	Liikunnan lisääminen eri ikäryhmissä	Kuntovihkoon osallistuneiden määrä: 1465
Liikkumattomuudesta johtuvien sairauksien ennaltaehkäisy		Pyöräilyssä Liiku-tapahtumaan osallistuneiden määrä: 1244
Lasten ja nuorten aktivoiminen		Omaehtoinen liikunta koronaepidemian myötä lisääntynyt, joka on näkynyt ulkokuntosali käyttäjistä, hiihtäjien, pyöräilijöiden ja lenkkeilijöiden määrän lisääntymisenä.

Liikuntatoimi

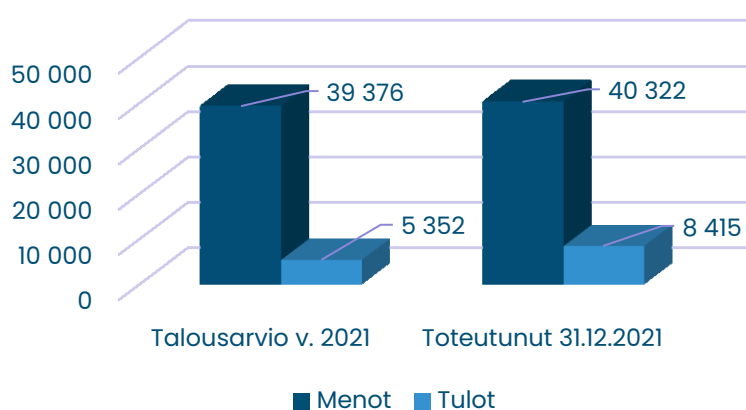


	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutok- set	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Liikunnan tulosalue							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	2 229	5 500		5 500	2 293	-3 207	-58,31%
Toimintamenot	-59 165	-79 306		-79 306	-78 877	429	-0,54%
Toimintakate (netto)	-56 937	-73 806		-73 806	-76 584	-2 778	3,76%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-14 969	-13 569		-13 569	-13 569	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-71 906	-87 376	0	-87 376	-90 153	-2 778	3,18%

Hyvinvointitoimi – nuorisotyö

Toimiala:	Hyvinvoinnin toimialue	
Tulosalue:	Nuorisotyön tulosalue	
Tulosalueen tehtävä:	Nuorisotyön tulosalueen tehtävät: Nuorisotoimi- ja raittiustyö. Koululaisten iltapäiväkerhotoiminta, Leiritoiminta, Nuorisotila Cellari, Nuorten vaikuttajaryhmä	
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:	Lasten ja nuorten kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin lisääminen sekä uusien toimintatapojen aktivoiminen lasten ja nuorten pariin. Avustukset.	
Strateginen päämäärä vuosille 2021–2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Lasten ja nuorten hyvinvoinnin lisääminen	Erialaisten aktiviteettien luominen sekä lasten ja nuorten kasvun tukeminen eri tavoin.	Hyvinvointikertomuksen tilastot. Koululaisten terveystarkastus. Toteutuivat.
Lasten ja nuorten aktivoiminen		Tapahtumien määrä ja laatu: 11 eri kerhoa ja leiriä yhteensä 195 osallistujaa
		Nuorisotila Cellarin kävijät: 2099 (keskiarvo 190 hlö/kk) Nuorten asukkaiden määrä: Alle 18-vuotiaita 332 asukasta.

Nuorisotyö



	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Nuorisotyö							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot		500		500		-500	-100,00%
Toimintamenot	-2 838	-10 500		-10 500	-3 440	7 060	-67,24%
Toimintakate (netto)	-2 838	-10 000		-10 000	-3 440	6 560	-65,60%

Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 838	-10 000	0	-10 000	-3 440	6 560	-65,60%
Koululaisten iltapäiväkerhot							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	5 022	1 652		1 652		-1 652	-100,00%
Toimintamenot	-2 007	-3 341		-3 341		3 341	-100,00%
Toimintakate (netto)	3 015	-1 689		-1 689		1 689	-100,00%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	3 015	-1 689	0	-1 689	0	1 689	-100,00%
Leiritointa							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	1 230	3 200		3 200	0	-3 200	-100,00%
Toimintamenot	-16 954	-5 015		-5 015	-9 390	-4 375	87,23%
Toimintakate (netto)	-15 724	-1 815		-1 815	-9 390	-7 575	417,27%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-15 724	-1 815	0	-1 815	-9 390	-7 575	417,27%
Nuorisotila Cellari							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-11 799	-18 519		-18 519	-14 054	4 465	-24,11%
Toimintakate (netto)	-11 799	-18 519		-18 519	-14 054	4 465	-24,11%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-11 799	-18 519	0	-18 519	-14 054	4 465	-24,11%
Nuorten vaikuttajaryhmä							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-868	-2 000		-2 000	-2 083	-83	4,16%
Toimintakate (netto)	-868	-2 000		-2 000	-2 083	-83	4,16%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-868	-2 000	0	-2 000	-2 083	-83	4,16%
Lasten ja nuorten paikallinen harrastustoiminta							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot					8 415	8 415	
Toimintamenot					-11 355	-11 355	
Toimintakate (netto)					-2 940	-2 940	
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	0	-2 940	-2 940	
NUORISOTYÖN TULOSALUE YHTEENSÄ							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	6 252	5 352		5 352	8 415	3 063	57,23%
Toimintamenot	-34 466	-39 376		-39 376	-40 322	-947	2,40%
Toimintakate (netto)	-28 214	-34 024		-34 024	-31 907	2 116	-6,22%
Laskennalliset kustannukset							

Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	0
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-28 214	-34 024	0	-34 024	-31 907	2 116	-6,22%

Tekninen toimi – hallinto

Toimiala:	Tekninen toimi
Tulosalue:	Tekninen hallinto

Tulosalueen tehtävä:

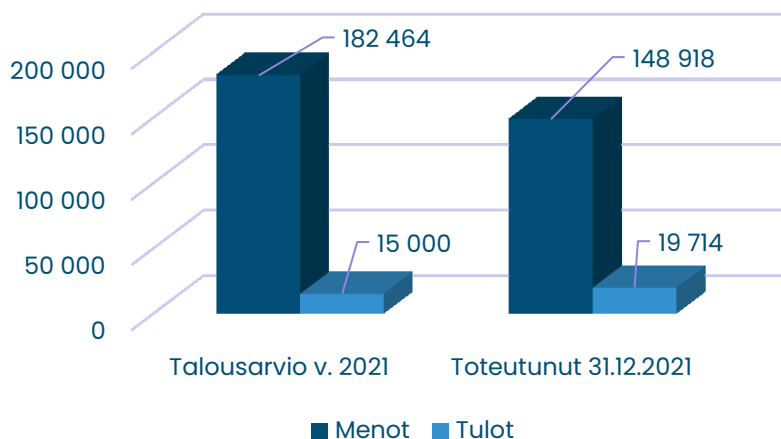
Teknisen toimen tehtävänä on huolehtia ja vastata teknisten palveluiden toimivuudesta, kehittämisestä ja taloudesta kunnanvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti. Teknisen toimen tehtäviin kuuluu myös rakennusvalvonta.

Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:

Teknisen sektorin tehtävien hoito tasapuolisesta ja joustavasti voimassa olevien lakien ja määräysten mukaisesti. Välittää tietoa ja neuvoja kuntalaisille ja muille teknisen toimen palveluita tarvitseville. Rakennusvalvonnan nopea ja joustava prosessi.

Strateginen päämäärä vuosille 2021–2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Rakennusten ja ympäristön kunnossapitoon panostaminen	Ympäristökatselmus keväällä 2021	Suoritettu. Edellinen katselmus tehtiin v. 2012. Tarkastettiin edellisen tarkastuksen kohteet. Uusia toimenpidekehotuksia annettiin 40 kappaletta.
Joustava ja tasapuolinen rakennuslupaprosessi	Rakennusjärjestyksen päivittäminen	Ei ole päivitetty.
	Sähköinen rakennuslupajärjestelmä	Järjestelmän sähköistäminen on todettu kalliiksi nykyisiin lupamääriin nähden. Odotetaan mahdollista lisäosaa nykyiseltä rakennusvalvontaohjelman toimittajalta.

Tekninen hallinto

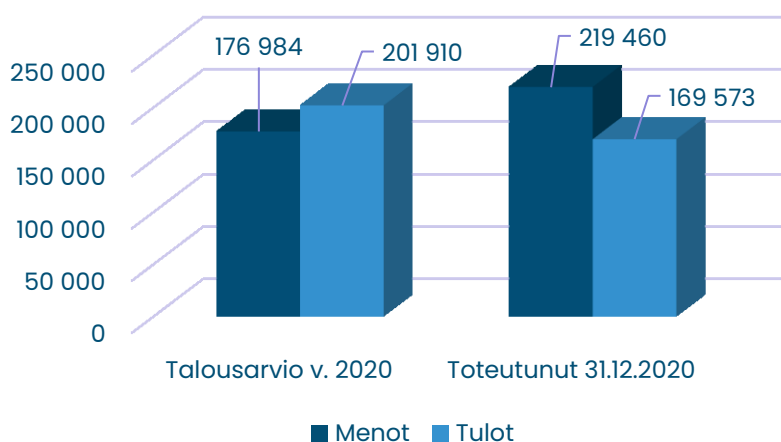


	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Tekninen hallinto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	5 489				5 325	5 325	
Toimintamenot	-148 315	-122 498		-122 498	-131 568	-9 070	7,40%
Toimintakate (netto)	-142 825	-122 498		-122 498	-126 243	-3 745	3,06%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-142 825	-122 498	0	-122 498	-126 243	-3 745	3,06%
Rakennusvalvonta							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	13 073	15 000		15 000	14 389	-611	-4,07%
Toimintamenot	-11 644	-59 967		-59 967	-17 350	42 616	-71,07%
Toimintakate (netto)	1 429	-44 967		-44 967	-2 961	42 005	-93,41%
Toimintakate ulkoinen		-44 967		-44 967			
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	1 429	-44 967	0	-44 967	-2 961	42 005	-93,41%
TEKNISEN HALLINNON TULOSALUE YHTEENSÄ							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	5 489	15 000		15 000	19 714	4 714	31,43%
Toimintamenot	-148 315	-182 464		-182 464	-148 918	33 546	-18,39%
Toimintakate (netto)	-142 825	-167 464		-167 464	-129 204	38 260	-22,85%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-142 825	-167 464	0	-167 464	-129 204	38 260	-22,85%

Tekninen toimi – kiinteistötoimi

Toimiala:	Tekninen toimi	
Tulosalue:	Kiinteistötoimi	
Tulosalueen tehtävä:	Kunnan omistuksessa olevat kiinteistöt ovat hyvässä kunnossa ja asumisviihtyvyydestä huolehditaan. Kuntakonsernin kiinteistöjen omistajaohjaus saa tuen kiinteistötoimen osaamisesta.	
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:	Kiinteistötoimen painopisteet on ylläpitää kiinteistöjä, vuokrata asuntoja suoraan kunnan omistamista rivitaloista sekä kuntakonserniin kuuluvista taloyhtiöistä.	
Strateginen päämäärä vuosille 2021–2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Kiinteistöjen kunnossapidosta huolehtiminen tehokkaasti, suunnitelmallisesti ja kustannustietoisesti.	Suunnitelmallisuuteen panostaminen. Kiinteistökohtaisten huoltokirjojen laatiminen.	Sähköinen huoltokirjaa valmisteltiin ja se tuli käytettäväksi helmikuussa 2022. Huoltokirjaa käytetään kiinteistökohtaisesti ja siihen lisätään myös ulkoalueet.
	Kiinteistökatselmus / havaintolomakkeet	Vuoden aikana on kartoitettu päivittäistoimintaa laajemmin Raharinne-kiinteistön kuntoa.
Asumisviihtyvyys	Asukastyytyväisyyskyselyt vuokra-asukkaille	On tehty. Kyselyn mukaan erityisesti Avennonrannassa viihdytään hyvin. Useissa vastauksissa toivottiin ulkoalueiden parannuksia ja niihin pyritään vastaamaan resurssien puitteissa.

Kiinteistötoimi



	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Kiinteistötoimi							
Ahontörmä I (kunnanvirasto)							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-37 450	-29 716		-29 716	-60 033	-30 317	102,02%
Toimintakate (netto)	-37 450	-29 716		-29 716	-60 033	-30 317	102,02%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-10 268	-10 148		-10 148	-10 148	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-47 718	-39 864	0	-39 864	-70 181	-30 317	76,05%
Ahontörmä II (Törmälä)							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-332	-255		-255	-280	-25	9,99%
Toimintakate (netto)	-332	-255		-255	-280	-25	9,99%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-332	-255	0	-255	-280	-25	9,99%
Rivitalo I (Markkala)							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	42 126	43 000		43 000	37 356	-5 644	-13,13%
Toimintamenot	-17 200	-12 708		-12 708	-14 886	-2 178	17,13%
Toimintakate (netto)	24 926	30 292		30 292	22 470	-7 821	-25,82%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-12 672	-12 672		-12 672	-12 672	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	12 254	17 620	0	17 620	9 798	-7 821	-44,39%
Rivitalo II (Markkala)							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	28 397	29 000		29 000	26 402	-2 598	-8,96%
Toimintamenot	-25 443	-10 458		-10 458	-13 178	-2 720	26,01%
Toimintakate (netto)	2 954	18 542		18 542	13 223	-5 318	-28,68%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-10 939	-10 939		-10 939	-10 939	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-7 985	7 603	0	7 603	2 284	-5 318	-69,95%
Asunto Oy Avennomäki							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	5 243	6 000		6 000	4 904	-1 096	-18,27%
Toimintamenot	-1 528	-2 350		-2 350	-3 294	-944	40,16%
Toimintakate (netto)	3 715	3 650		3 650	1 610	-2 040	-55,90%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	3 715	3 650	0	3 650	1 610	-2 040	-55,90%
As Oy Jämijärven Kauppakulma							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	6 550	7 300		7 300	6 005	-1 295	-17,75%
Toimintamenot	-1 198	-1 100		-1 100	-1 074	26	-2,32%
Toimintakate (netto)	5 353	6 200		6 200	4 930	-1 270	-20,48%

Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	5 353	6 200	0	6 200	4 930	-1 270	-20,48%
Koivuviita (hammaslääk.as)							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	5 904	5 910		5 910	5 412	-498	-8,43%
Toimintamenot	-495	-911		-911	-439	472	-51,83%
Toimintakate (netto)	5 409	4 999		4 999	4 973	-26	-0,52%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	5 409	4 999	0	4 999	4 973	-26	-0,52%
Lammikko							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	0				-48	-48	
Toimintakate (netto)	0				-48	-48	
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	0	-48	-48	
Karhula (kunnan varasto)							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-16 251	-15 603		-15 603	-20 801	-5 197	33,31%
Toimintakate (netto)	-16 251	-15 603		-15 603	-20 801	-5 197	33,31%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-16 251	-15 603	0	-15 603	-20 801	-5 197	33,31%
Teollisuusalue							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot					-21	-21	
Toimintakate (netto)					-21	-21	
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	0	-21	-21	
Jämin lentobensiinasema							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	1 500	4 500		4 500	1 500	-3 000	-66,67%
Toimintamenot	-440	-250		-250	-469	-219	87,74%
Toimintakate (netto)	1 060	4 250		4 250	1 031	-3 219	-75,75%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-1 832	-1 832		-1 832	-1 832	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-772	2 418	0	2 418	-801	-3 219	-133,12%
Kiinteistö Oy Jäminsato							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	363					0	
Toimintamenot	-15 810				-10 770	-10 770	
Toimintakate (netto)	-15 447				-10 770	-10 770	
Laskennalliset kustannukset							

Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-15 447	0	0	0	-10 770	-10 770	
Kiinteistö Oy Raharinne(kirjas)							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot					-71	-71	
Toimintakate (netto)					-71	-71	
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	0	-71	-71	
Asunto Oy Avennonranta							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	73 670	73 700		73 700	64 311	-9 389	-12,74%
Toimintamenot	-64 207	-66 800		-66 800	-63 414	3 386	-5,07%
Toimintakate (netto)	9 463	6 900		6 900	897	-6 003	-87,01%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	9 463	6 900	0	6 900	897	-6 003	-87,01%
Vanhainkoti							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-23 217				-87	-87	
Toimintakate (netto)	-23 217				-87	-87	
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-1 509	-1 283		-1 283	-1 283	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-24 726	-1 283	0	-1 283	-1 370	-87	6,81%
Terveysasema							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	19 466	28 000		28 000	19 338	-8 662	-30,93%
Toimintamenot	-18 994	-26 491		-26 491	-18 950	7 541	-28,47%
Toimintakate (netto)	472	1 509		1 509	389	-1 120	-74,24%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-6 496	-6 496		-6 496	-6 496	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-6 023	-4 987	0	-4 987	-6 107	-1 120	22,46%
Pääskyn päiväkot							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot					-71	-71	
Toimintakate (netto)					-71	-71	
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	0	-71	-71	
Muut kiinteistöt							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-6 105	-6 821		-6 821	-6 236	584	-8,57%
Toimintakate (netto)	-6 105	-6 821		-6 821	-6 236	584	-8,57%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-20 271	-20 451		-20 451	-20 451	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	

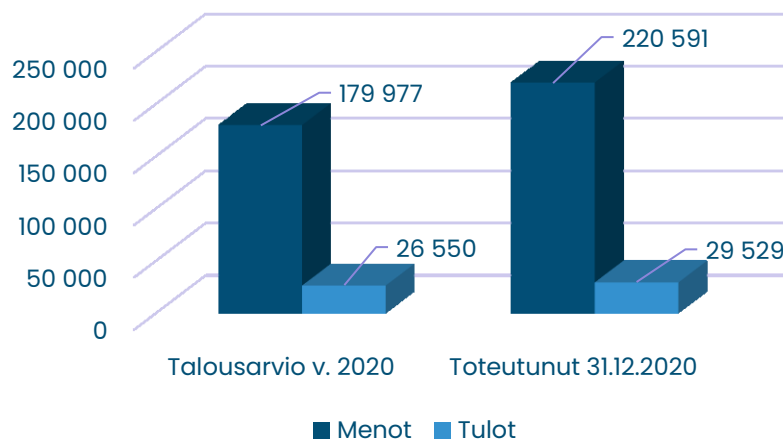
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-26 376	-27 272	0	-27 272	-26 687	584	-2,14%
Maa- ja metsätilat							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	4 311	4 500		4 500	4 346	-154	-3,42%
Toimintamenot	-2 102	-3 420		-3 420	-5 337	-1 917	56,04%
Toimintakate (netto)	2 209	1 080		1 080	-991	-2 071	-191,72%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	2 209	1 080	0	1 080	-991	-2 071	-191,72%
Lainhuudatus ja lohkominen							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot		-100		-100		100	-100,00%
Toimintakate (netto)		-100		-100		100	-100,00%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	-100	0	-100	0	100	-100,00%
KIINTEISTÖTOIMEN TULOSALUE YH-TEENSÄ							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	183 219	201 910		201 910	169 573	-32 337	-16,02%
Toimintamenot	-228 670	-176 984		-176 984	-219 460	-42 477	24,00%
Toimintakate (netto)	-45 451	24 926		24 926	-49 887	-74 813	-300,14%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-63 987	-63 820		-63 820	-63 820	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-109 438	-38 894	0	-38 894	-113 707	-74 813	192,35%

Tekninen toimi – yleisten alueiden tulosalue

Toimiala:	Tekninen toimi	
Tulosalue:	Yleisten alueiden tulosalue	
Tulosalueen tehtävä:		
<p>Toimiva kunnallistekniikka on perusta viihtyisälle ja turvalliselle elinympäristölle, jossa kuntalaisten on hyvä asua, liikkua ja harrastaa. Toimialueeseen kuuluu kaavateiden, sekä puistojen ja muiden yleisten alueiden suunnittelu, rakentaminen ja kunnossapito, sekä yksityisteiden avustaminen hoitosopimuksilla (talvihoito). Sekajätehuoltopalvelujen tuottaminen pääosin kesäasukkaille sekä kierrätysasteen parantaminen sekä jätehuoltoneuvonta. Kierrätyksestä vastaa pahvin, pienmetallin ja lasin osalta Rinki Oy. Muiden jakeiden kierrätyksestä vastaa kunta, (muovi, isommat metalliromut sekä sähköromu ja vaarallisen jätteen keräystempaukset). Kaavoituksen tavoitteena on hyvän ja toimivan elinympäristön edellytysten aikaansaaminen ja rakentamisedellytysten parantaminen. Maa- ja metsätilat: Kunnan omistamien maa- ja metsätilojen kunnossapito</p>		
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:		
<p>Keskusta-alueen yleisilmeen kohentaminen. Kierrätyskustannusten kattamiseksi ekomaksun ottaminen käyttöön. Kierrätyspisteiden väärinkäytön vähentäminen. Hoitaa metsiä jatkuvan kasvatuksen periaatteella.</p>		
Strateginen päämäärä vuosille 2021–2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Keskustan alueen yleisen ilmeen kohentaminen	Teiden varsilla olevien istutusten kunnostaminen / uusiminen	Tehty kesällä 2021 mm. torialueen ja matonpesupaikan yleisilmeen kohentaminen.
Katuvalaistuksen kehittäminen energiataloudellisemmaksi	Energiatehokkaiden valaisimien vaihto asteittain.	Valaisimia ei ole uusittu.
Kierrätyspisteiden väärinkäytön vähentäminen	Kameravalvonta K-Marketin pihassa olevalle ekopisteelle, sekä kunnan varastolle.	Asennettiin kamerat ekopisteelle, kunnan varastolle ja jätevedenpuhdistamolle.
Kustannusten kattaminen ekomaksuilla	Ekomaksujen käyttöönotto	Otettu käyttöön vuodenvaihteessa 2021–2022.
Vaarallisten jätteiden keräys	Keräystempauksen järjestäminen alkukesällä 2021	Järjestetty 26.5.2021.
Kaavoituksella rakentamisedellytysten parantaminen	Ranta-asemakaavan loppuunsaattaminen	Tehty. Vuoden 2021 aikana kaavaehdotus oli keväällä jatkettuna nähtävillä ja annettuihin muistutuksiin vastattiin. Viranomaisien edellyttämiä selvityksiä tehtiin kesällä 2021. Viimeinen viranomaisneuvottelu käytiin

		3.11.2021. Siinä pyydettyihin selvityksiin vastattiin. Joulukuussa järjestettiin erilliskuuleminen maanomistajille, joita vuoden aikana tehdyt muutokset koskivat. Valtuusto hyväksyi rantaosayleiskaavan 21.2.2022
Metsien hoito jatkuvan kasvatuksen periaatteella	Metsienhoitosuunnitelman päivittäminen	Ei ole päivitetty.

Yleiset alueet



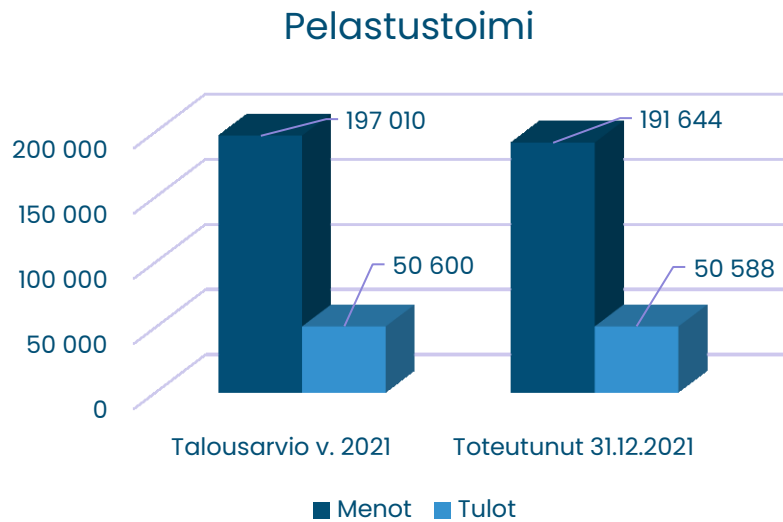
	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Yleiset alueet							
Rakennuskaavatiet							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot					37	37	
Toimintamenot	-29 405	-29 282		-29 282	-34 025	-4 743	16,20%
Toimintakate (netto)	-29 405	-29 282		-29 282	-33 987	-4 705	16,07%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-57 096	-48 679		-48 679	-48 679	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-86 501	-77 960	0	-77 960	-82 666	-4 705	6,04%
Ulkovalaistus							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-36 028	-12 000		-12 000	-11 169	831	-6,92%
Toimintakate (netto)	-36 028	-12 000		-12 000	-11 169	831	-6,92%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-1 296	-1 193		-1 193	-1 193	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	

Tehtävän kokonaiskustannukset	-37 324	-13 193	0	-13 193	-12 363	831	-6,30%
Yksityistiet							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-49 997	-70 000		-70 000	-69 080	920	-1,31%
Toimintakate (netto)	-49 997	-70 000		-70 000	-69 080	920	-1,31%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-25 174	-21 371		-21 371	-22 970	-1 600	7,49%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-75 172	-91 371	0	-91 371	-92 050	-679	0,74%
Muu toiminta							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot					325	325	
Toimintakate (netto)					325	325	
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	0	325	325	
Puistoalueet							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot					6 487	6 487	
Toimintamenot	-5 174	-15 793		-15 793	-25 515	-9 722	61,56%
Toimintakate (netto)	-5 174	-15 793		-15 793	-19 028	-3 235	20,48%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-21 569	-20 246		-20 246	-22 352	-2 106	10,40%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-26 744	-36 039	0	-36 039	-41 380	-5 340	14,82%
Mielähti							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	2 145	2 550		2 550	2 989	439	17,21%
Toimintamenot	-4 310	-3 350		-3 350	-5 008	-1 658	49,51%
Toimintakate (netto)	-2 165	-800		-800	-2 020	-1 220	152,46%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 165	-800	0	-800	-2 020	-1 220	152,46%
Jätehuolto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	17 238	24 000		24 000	19 690	-4 310	-17,96%
Toimintamenot	-40 445	-39 552		-39 552	-45 752	-6 200	15,68%
Toimintakate (netto)	-23 207	-15 552		-15 552	-26 062	-10 510	67,58%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-23 207	-15 552	0	-15 552	-26 062	-10 510	67,58%
Kaavoitus ja mittaus							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-32 765	-10 000		-10 000	-30 042	-20 042	200,42%
Toimintakate (netto)	-32 765	-10 000		-10 000	-30 042	-20 042	200,42%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-32 765	-10 000	0	-10 000	-30 042	-20 042	200,42%

YLEISTEN ALUEIDEN TULOSALUE YHTEENSÄ						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	2 145	26 550	26 550	29 529	2 979	11,22%
Toimintamenot	-124 916	-179 977	-179 977	-220 591	-40 615	22,57%
Toimintakate (netto)	-122 770	-153 427	-153 427	-191 063	-37 636	24,53%
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-105 135	-91 489	-91 489	-95 194	-3 705	4,05%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-227 905	-244 916	0 -244 916	-286 257	-41 341	16,88%

Palo- ja pelastustoimi

Pelastustoimen hoitamisesta vastaa Satakunnan Pelastuslaitos.

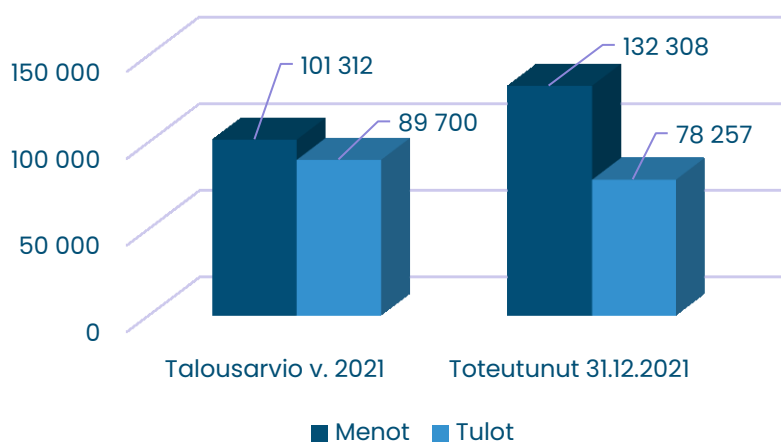


	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Palo- ja pelastustoimen tulosalue							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	50 210	50 600		50 600	50 588	-12	-0,02%
Toimintamenot	-198 216	-197 010		-197 010	-191 644	5 366	-2,72%
Toimintakate (netto)	-148 006	-146 410		-146 410	-141 056	5 354	-3,66%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-5 773	-5 263		-5 263	-5 263	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-153 780	-151 673	0	-151 673	-146 319	5 354	-3,53%

Liikelaitokset - Viemärlaitos

Toimiala:	Tekninen toimi	
Tulosalue:	Viemärlaitos	
Tulosalueen tehtävä:	Jätevesien käsittelyminen viranomaisten asettamien vaatimusten mukaisesti. Laitoksen saattaminen taloudellisesti kannattavaksi.	
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:	Jätevesitaksan korotus vuodelle 2022. Lietteen kuivauslaitteiston tarkastaminen.	
Strateginen päämäärä vuosille 2021–2023:	Tavoite vuodelle 2021:	Mittari:
Toimintavarmuuden turvaaminen	Investointivaroituksella turvataan isommat laitehankinnat	Investointivaraus vuodelle 2022 tehty. Lietteenkuivatuslaitteen ja väljän uusimiseen.
	Laitoksen hoitohenkilöstön koulutus	Ei järjestetty.
Lupaehtojen noudattaminen	KVVY:n tekemien kertaraporttien ja vuosiyhteenvetdon ohjeistuksiin reagointi	Reagoitu tarpeen mukaan. Elykeskus suoritti määräaikaistarkastuksen lokakuussa 2021. Tarkastuksessa annettuihin määräyksiin on vastattu. Uusi ympäristölupa tulee haettavaksi toukokuun 2022 mennessä.
Taloudellisesti kannattava	Jätevesimaksujen tarkastaminen	Jäteveden käyttötaksat korotettiin 10 prosentilla.

Liikelaitokset



	TP 2020	Alkuperäinen TA 2021	TA-muutok- set	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Viemärlaitoksen tulosalue							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	74 211	89 700		89 700	78 257	-11 443	-12,76%
Toimintamenot	-126 862	-101 312		-101 312	-132 308	-30 996	30,59%
Toimintakate (netto)	-52 651	-11 612		-11 612	-54 051	-42 439	365,47%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-50 338	-48 218		-48 218	-52 808	-4 590	9,52%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-102 989	-59 830	0	-59 830	-106 859	-47 029	78,60%

TULOSLASKELMA	2021 Vesilaitos	2021 Hulevesi 10 %	2021 Vesilaitos ilman hulevettä
Liikevaihto	87 233,76		87 233,76
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-31 569,54	-3 156,95	-28 412,59
Palveluiden ostot	-117 150,54	-11 715,05	-105 435,49
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-1 265,31	-126,53	-1 138,78
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-829,95	-83,00	-746,96
Muut henkilösivukulut	-29,48	-2,95	-26,53
Poistot ja arvonalentumiset	-52 807,78	-5 280,78	-47 527,00
Suunnitelman mukaiset poistot			
Liiketoiminnan muut kulut	-5 062,81	-506,28	-4 556,53
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-121 481,65	-20 871,54	-100 610,11
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korvaus peruspääomasta	-851,86	-85,19	-766,67
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-122 333,51	-20 956,73	-101 376,78

Käyttötalouden toteutuminen yhteensä vuonna 2021

	Tilinpäätös ed. vuosi	TA 2021	TA- muutos	Käyttö v. 2021	Poikkeama -%
Keskusvaalilautakunta					
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	1 950	0
TOIMINTAKULUT	0	-9 393	0	-9 994	6,39
TOIMINTAKATE	0	-9 393	0	-8 044	-14,37
Tilintarkastuslautakunta					
TOIMINTAKULUT	-9 449	-9 107	0	-8 786	-3,53
TOIMINTAKATE	-9 449	-9 107	0	-8 786	-3,53
Kunnanhallitus					
TOIMINTATUOTOT	11 765	6 500	0	399 342	6 043,72
TOIMINTAKULUT	-7 100 495	-7 833 774	0	-7 541 885	-3,73
TOIMINTAKATE	-7 088 730	-7 827 274	0	-7 142 544	-8,75
Suunnitelmapoistot	-46 177	-43 039	0	-44 216	2,73
Sivistyslautakunta					
TOIMINTATUOTOT	161 345	108 489	0	163 075	50,31
TOIMINTAKULUT	-2 832 034	-3 034 565	0	-2 980 078	-1,80
TOIMINTAKATE	-2 670 688	-2 926 075	0	-2 817 003	-3,73
Suunnitelmapoistot	-49 067	-48 857	0	-323 857	562,87
Vapaa-aikalautakunta					
TOIMINTATUOTOT	16 709	21 252	0	20 324	-4,37
TOIMINTAKULUT	-149 593	-190 907	0	-202 376	6,01
TOIMINTAKATE	-132 883	-169 655	0	-182 053	7,31
Suunnitelmapoistot	-22 158	-20 758	0	-20 758	0,00
Tekninen toimi					
TOIMINTATUOTOT	275 686	294 060	0	269 404	-8,38
TOIMINTAKULUT	-787 072	-736 434	0	-780 614	6,00
TOIMINTAKATE	-511 387	-442 374	0	-511 210	15,56
Suunnitelmapoistot	-174 895	-160 572	0	-164 277	2,31
KAIKKI YHTEENSÄ					
TOIMINTATUOTOT	465 506	430 301	0	852 144	98,03
TOIMINTAKULUT	-10 878 643	-11 804 787	0	-11 510 443	-2,49
TOIMINTAKATE	-10 413 137	-11 374 485	0	-10 658 299	-6,30
Suunnitelmapoistot	-292 297	-273 226	0	-553 108	102,44

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

JÄMIJÄRVEN KUNTA

ulkoiset + sisäiset

	Alkup. TA 2021	TA muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama
Toimintatulot	824 889,42		824 889,42	1 344 506,31	519 616,89
Myyntituotot	443 198,00		443 198,00	627 804,44	184 606,44
Maksutuotot	75 000,00		75 000,00	92 854,26	17 854,26
Tuet ja avustukset	14 381,42		14 381,42	334 856,30	320 474,88
Muut toimintatuotot	292 310,00		292 310,00	288 991,31	-3 318,69
Toimintamenot	17 145 986,77	25 000,00	17 170 986,77	12 056 856,00	-5 114 130,77
Henkilöstömenot	2 790 233,01		2 790 233,01	2 790 031,51	-201,50
Palvelujen ostot	13 437 551,00		13 437 551,00	8 345 207,05	-5 092 343,95
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	440 052,76	25 000,00	465 052,76	402 613,82	-62 438,94
Avustukset	212 290,00		212 290,00	257 041,49	44 751,49
Muut toimintamenot	265 860,00		265 860,00	261 962,13	-3 897,87
Toimintakate	-16 321 097,35	-25 000,00	-16 346 097,35	-10 712 349,69	5 633 747,66
Verotulot	6 227 000,00		6 227 000,00	6 376 352,84	149 352,84
Valtionosuudet	5 396 510,00		5 396 510,00	5 462 467,00	65 957,00
Rahoitustulot ja -menot	-53 215,00		-53 215,00	-43 120,70	10 094,30
Muut rahoitustulot muilta	2 550,00		2 550,00	6 854,65	4 304,65
Korkomenot	51 650,00		51 650,00	44 269,34	-7 380,66
Muut rahoitusmenot	4 115,00		4 115,00	5 706,01	1 591,01
Vuosikate	-4 750 802,35	-25 000,00	-4 775 802,35	1 083 349,45	5 859 151,80
Poistot ja arvonalentumiset	321 444,13		321 444,13	605 916,11	284 471,98
Suunnitelman mukaiset pois-	321 444,13		321 444,13	330 916,11	9 471,98
tot				275 000,00	275 000,00
Arvonalentumiset					
Tilikauden tulos	-5 072 246,48	-25 000,00	-5 097 246,48	477 433,34	5 574 679,82
Tilikauden ylijäämä (ali-	-5 072 246,48	-25 000,00	-5 097 246,48	477 433,34	5 574 679,82
jäämä)					

Ulkoinen talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

JÄMIJÄRVEN KUNTA

	Alkup. TA 2021	TA muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama
Toimintatulot	520 001,42		520 001,42	930 401,02	410 399,60
Myyntituotot	164 310,00		164 310,00	213 699,15	49 389,15
Maksutuotot	75 000,00		75 000,00	92 854,26	17 854,26
Tuet ja avustukset	14 381,42		14 381,42	334 856,30	320 474,88
Muut toimintatuotot	266 310,00		266 310,00	288 991,31	22 681,31
Toimintamenot	16 841 098,77	25 000,00	16 866 098,77	11 642 750,71	-5 223 348,06
Henkilöstömenot	2 790 233,01		2 790 233,01	2 790 031,51	-201,50
Palvelujen ostot	13 158 663,00		13 158 663,00	7 973 181,67	-5 185 481,33
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	440 052,76	25 000,00	465 052,76	402 613,82	-62 438,94

Avustukset	212 290,00		212 290,00	257 041,49	44751,49
Avustukset kotitalouksille	68 500,00		68 500,00	80 258,87	11 758,87
Avustukset yhteisöille	143 790,00		143 790,00	176 782,62	32 992,62
Muut toimintamenot	239 860,00		239 860,00	219 882,22	-19 977,78
Toimintakate	-16 321 097,35	-25 000,00	-16 346 097,35	-10 712 349,69	5 633 747,66
Verotulot	6 227 000,00		6 227 000,00	6 376 352,84	149 352,84
Valtionosuudet	5 396 510,00		5 396 510,00	5 462 467	65 957,00
Rahoitustulot ja -menot	-53 215,00		-53 215,00	-43 120,70	10 094,30
Muut rahoitustulot muilta	2 550,00		2 550,00	6 002,79	3 452,79
Korkomenot	51 650,00		51 650,00	44 269,34	-7380,66
Muut rahoitusmenot	4 115,00		4 115,00	4 854,15	739,15
Vuosikate	-4 750 802,35	-25 000,00	-4 775 802,35	1 083 349,45	5 859 151,80
Poistot ja arvonalentumiset	321 444,13		321 444,13	605 916,11	284 471,98
Suunnitelman mukaiset poistot	321 444,13		321 444,13	330 916,11	9 471,98
Arvonalentumiset				275 000,00	275 000,00
<i>Tilikauden tulos</i>	<i>-5 072 246,48</i>	<i>-25 000,00</i>	<i>-5 097 246,48</i>	<i>477 433,34</i>	<i>5 574 679,82</i>
<i>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</i>	<i>-5 072 246,48</i>	<i>-25 000,00</i>	<i>-5 097 246,48</i>	<i>477 433,34</i>	<i>5 574 679,82</i>

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	5 144 000		5 144 000	5 184 241,55	+ 40 241,55
Osuus yhteisöveron tuotosta	359 000		359 000	465 239,37	+ 106 239,37
Kiinteistövero	724 000		724 000	726 871,92	+ 2 871,92
Muut verotulot	-		-	-	-
Yhteensä	6 227 000		6 227 000	6 376 352,84	+ 149 352,84

	Tulovero-prosentti	Verotettava tulo milj. euroa	Muutos %
2010	19,75	21,1	-1,86
2011	19,75	22,2	5,21
2012	20,50	23,1	8,96
2013	20,50	23,3	0,87
2014	21,50	23,7	1,72
2015	21,50	23,2	-2,11
2016	21,50	22,7	-2,16
2017	22,50	21,8	-3,96
2018	22,50	22,4	2,75
2019	22,50	22,7	1,34
2020	22,50	22,6	-0,4
2021	22,50	22,8	0,93

Kiinteistövero-prosentti	Yleinen	Vakituinen asuinrakennus	Vapaa-ajan asunnot	Voima-laitokset	Rakentamattomat rakennuspaikat	Yleishyödylliset yhteisöt
2006-2009	0,50	0,25	0,75			0,00
2010-2012	0,70	0,35	0,85			0,00
2013-2014	0,85	0,40	0,90			0,00
2015-2017	0,95	0,45	0,95	2,85	2,50	0,00
2018-2021	1,03	0,45	1,03	3,10	2,50	0,00

Valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml tasaukset	4 599 363,00		4 599 363,00	4 598 352,00	- 1 011,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	- 415 291,00		- 415 291,00	- 358 061,00	+ 57 230,00
Verotulomenetysten kor- vaus	1 212 438,00		1 212 438,00	1 222 176,00	+ 9 738,00
Yhteensä	5 396 510,00		5 396 510,00	5 776 215,00	+ 65 957,00

Investointien toteutuminen

Kohde	Tilinpäätös ed.vuosi	Talousarvio	TA- muutokset	Käyttö	Käyttö-%
Maan hankinta / myynti					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	0,00	0	0	0,00	0
Avustukset					
* Avustukset yht.					
Myynnit					
* Myynnit yht.					
Investoinnit netto	0,00	0	0	0,00	0
ATK-hankinnat					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	14 110,43	13 200	0	16 033,27	121,5
Avustukset					
* Avustukset yht.					
Myynnit					
* Myynnit yht.					
Investoinnit netto	14 110,43	13 200	0	16 033,27	121,5
Osakkeet ja osuudet					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	5,00	0	0	0	0
Avustukset					
* Avustukset yht.					
Myynnit					
* Myynnit yht.	-340,00				
Investoinnit netto	-335,00	0	0	0	0
Sairaanhoidopiiri					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	39 332,88	56 800	0	56 724,00	99,9
Avustukset					
* Avustukset yht.					
Myynnit					
* Myynnit yht.					
Investoinnit netto	39 332,88	56 800	0	56 724,00	99,9

Kohde	Tilinpäätös ed.vuosi	Talousarvio	TA- muutokset	Käyttö	Käyttö-%
Keskuskoulu					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	48 342,24	4 750 000	0	5 489 566,59	115,6
Avustukset					
* Avustukset yht.				-459 200,00	
Myynnit					
* Myynnit yht.					
Investoinnit netto	48 342,24	4 750 000	0	5 030 366,59	105,9
Kaukolämpölaitos					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	24 920,00	0	0	0,00	0
Avustukset					
* Avustukset yht.					
Myynnit					
* Myynnit yht.					
Investoinnit netto	24 920,00	0	0	0,00	0
Yksityisteiden peruskorjaus					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	50 552,27	0	0	0,00	0
Avustukset					
* Avustukset yht.				-31 186,00	0
Myynnit					
* Myynnit yht.					
Investoinnit netto	50 552,27	0	0	-31 186,00	0
Jämin alueen kunnallistekniikka					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	0,00	20 000	0	0,00	0
Avustukset					
* Avustukset yht.					
Myynnit					
* Myynnit yht.					
Investoinnit netto	0,00	20000	0	0,00	0
Puistot ja muut yleiset alueet					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	0,00	70 000	0	76 688,68	109,6
Avustukset					
* Avustukset yht.					
Myynnit					
* Myynnit yht.					
Investoinnit netto	0,00	70 000	0	76 688,68	109,6

Kohde	Tilinpäätös ed.vuosi	Talousarvio	TA- muutokset	Käyttö	Käyttö-%
Liikuntapuistot					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	0,00	0	0	7 533,44	109,6
Avustukset					
* Avustukset yht.					
Myynnit					
* Myynnit yht.					
Investoinnit netto	0,00	0	0	7 533,44	109,6
Poletilla putkeen-hanke					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	0,00	0	0	0,00	0
Avustukset					
* Avustukset yht.	-8 226,65	0	0	0,00	0
Myynnit					
* Myynnit yht.					
Investoinnit netto	-8 226,65	0	0	0,00	0
Rantaosayleiskaava					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	0,00	15 000	0	0,00	0
Avustukset					
* Avustukset yht.					
Myynnit					
* Myynnit yht.					
Investoinnit netto	0,00	15 000	0	0,00	0
Raharinteen kaukolämpö					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	0,00	25 000	0	0,00	0
Avustukset					
* Avustukset yht.					
Myynnit					
* Myynnit yht.					
Investoinnit netto	0,00	25 000	0	0,00	0
Jätevedenpuhdistamon laitteet					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	2 571,59	10 000	0	0	0
Avustukset					
* Avustukset yht.					
Myynnit					
* Myynnit yht.					
Investoinnit netto	2 571,59	10 000	0	0	0

Kohde	Tilinpäätös ed.vuosi	Talousarvio	TA- muutokset	Käyttö	Käyttö-%
Jätevesiviemärointi					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	58 096,18	0	0	0,00	0
Avustukset					
* Avustukset yht.					
Myynnit					
* Myynnit yht.					
Investoinnit netto	58 096,18	0	0	0,00	0
KAIKKI YHTEENSÄ					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	237 930,59	4 960 000	0	5 646 545,98	113,8
Avustukset					
* Avustukset yht.	-8 226,65			-490 386,00	0
Myynnit					
* Myynnit yht.	-340,00				
Investoinnit netto	229 363,94	4 960 000	0	5 156 159,98	104,0

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN JA OLENNAISET MÄÄRÄRAHAN YLITYKSET/ALITUKSET:

Rantaosayleiskaavaa on toteutettu, mutta vuoden 2021 osalta menoja ei ole aktivoitu taseeseen. Jätevedenpuhdistamon osalta laitehankintojen tekeminen on ollut valmistelussa ja toteutettaneen v. 2022.

Jämijärven koulun ja päiväkodin käsittävän uudisrakennuksen osalta kustannukset vuosille 2021-2022 koostuvat KVR-urakan urakkahinnasta (9,42 milj. euroa) sekä valvonnan ja rakennuttamisen palkkiokustannuksista. KVR-urakan hinnasta oli vuoden 2021 loppuun mennessä maksettu n. 5,4 miljoonaa euroa. Rakennuttamis- ja valvontatehtävistä maksettiin 54340 euroa ja sähköstä 26 410 euroa. Urakka on edennyt maksuerätaulukon kalliimpien kohteiden osalta ennakoitua nopeammin ja maksuerät tulee suorittaa valmiusasteen mukaisesti.

Tuloina oli saatu talousarviossa ennakoimattomana eränä 459 000 euroa liikuntapaikka-avustusta, josta kohdentuu lisäksi vuodelle 2022 115 000 euroa.

Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen TA 2021	TA- muutokset	Muutettu TA 2021	TP 2021	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	184 197,65	0,00	184 197,65	1 083 349,45	899 151,80
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-4 935 000,00	-25 000,00	-4 960 000,00	-5 646 545,98	-686 545,98
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00	0,00	490 386,00	490 386,00
	-4 935 000,00	-25 000,00	-4 960 000,00	-5 156 159,98	-196 159,98
Toiminta ja investoinnit, netto	-4 750 802,35	-25 000,00	-4 775 802,35	-4 072 810,53	702 991,82
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Antolainasaamisten lisäykset muille	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Antolainauksen vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset muilta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	9 500 000,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 062 400,00	0,00	-1 062 400,00	-1 202 318,96	-139 918,96
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00	0,00	-500 000,00	-500 000,00
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00	0,00	0,00	963,53	963,53
Saamisten muutos	0,00	0,00	0,00	634 653,30	634 653,30
Korottomien velkojen muutos	0,00	0,00	0,00	681 822,83	681 822,83
Vaikutus maksuvalmiuteen	3 686 797,65	-25 000,00	3 661 797,65	5 042 310,17	1 380 512,52

Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta vuonna 2021 (ulkoiset)

	Tilinpäätös 2020	Talousarvio 2021	Muutos	Määrärahat yhteensä	Käyttö	Alitus/Ylitys (-/+)
Käyttötalous						
Menot	11 005 505,00	11 906 098,77		11 906 098,77	11 642 750,71	-263 348,06
Tulot	539 717,00	520 001,42		520 001,42	930 401,02	+410 399,60
Investointiosa						
Menot	237 930,59	4 935 000,00	25 000,00	4 960 000,00	5 646 545,98	+686 545,98
Tulot	8 566,65	0,00		0,00	490 386,00	+490 386,00
Tuloslaskelmaosa						
Menot	26 853,93	55 765,00		55 765,00	49 123,49	-6 641,51
Tulot	11 853 748,72	11 626 060,00		11 626 060,00	11 844 822,63	+218 762,63
Rahoitusosa						
Menot	851 119,96	1 062 400,00		1 062 400,00	1 702 318,96	+639 918,96
Tulot	514 110,00	9 500 000,00		9 500 000,00	9 500 000,00	0,00
Menot yhteensä	12 121 409,48	17 959 263,77	25 000,00	17 984 263,77	19 040 739,14	+1 056 475,37
Tulot yhteensä	12 916 142,37	21 646 061,42		21 646 061,42	22 765 609,65	+1 119 548,23
Netto	+794 732,89	+3 686 797,65	-25 000,00	+3 661 797,65	+3 724 870,51	+63 072,86

Eritelty yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	1 000 €	Määrärahat				Tuloarviot					
	Sito- vuus N B	Alkup. talous- arvio	TA:n muu- tokset	TA muut:n jälkeen	Toteuma	Poik- keama	Alkup. talous- arvio	TA:n muutok- set	TA muut:n jälkeen	Toteuma	Poik- keama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Tehtävä											
Vaalit	N	9		9	9					2	2
Tilintarkastus	N	9		9	9						
Sosiaali- ja terv.palv	N	6863		6863	6515	-348					
Yleishallinto	N	895		895	914	19	4		4	387	383
Elinkeinotoimi	N	66		66	102	36	2		2	10	8
Sivistyksen hallinto	N	51		51	51						
Perusopetus	N	1897		1897	1935	38	42		42	68	26
Kansalaisopisto	N	23		23	12	-11	10		10	7	-3
Musiikkikoulutus	N	16		16	6	-10					
Kirjastotoimi	N	117		117	118	1	6		6	5	-1
Varhaiskasvatus	N	930		930	857	-73	50		50	82	32
Kulttuuritoimi	N	9		9	6	-3	1		1	1	
Vapaa-aikatoimi	N	63		63	74	11					
Liikuntatoimi	N	79		79	78	-1	5		5	2	-4
Nuorisotoimi	N	39		39	40	1	5		5	8	3
Matkailutoimi	N	1		1	3	2	8		8	8	
Tekninen hallinto	N	122		122	131	9				5	5
Kiinteistötoimi	N	177		177	219	42	201		201	169	-32
Maa- ja metsätilat	N	3		3	5	2	4		4	4	
Lainhuudatus- ja loh.	N										
Liikenneväylät ja yl	N	130		130	144	15	2		2	10	8
Jätehuolto	N	39		39	45	6	24		24	20	-4
Kaavoitus ja mittaus	N	10		10	30	20					
Rakennusvalvonta	N	60		60	17	-43	15		15	14	-1
Pelastustoimi	N	197		197	191	-6	51		51	51	
Liikelaitokset	N	101		101	132	31	90		90	78	-12
		11906		11906	11643	-263	520		520	930	410
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						6227		6227	6376	149
Valtionosuudet	B						5396		5396	5462	66
Rahoitustuot. Ja kul.											
Korkotuotot											
Muut rah.tuotot	B						3		3	6	3
Korkokulut	B	52		52	44	-8					
Muut rah.kulut	B	4		4	5	1					
Satunnaiset tulot											
		56		56	49	-7	11626		11626	11844	218

	Sito-	Määrärahat					Tuloarviot				
	vuus	Alkup.	TA:n	TA	Toteuma	Poik-	Alkup.	TA:n	TA	Toteuma	Poik-
	N	talous-	muu-	muut:n		keama	talous-	muutok-	muut:n		keama
	B	arvio	tokset	jälkeen			arvio	set	jälkeen		
INVESTOINTIOSA											
Maan hankinta	N										
Kiinteistöt	N										
ATK-hankinnat	N	13		13	16	3					
Arvopaperit	N										
Sairaanhoidopiiri	N	57		57	57						
Keskuskoulu	N	4750		4750	5489	739				459	459
Yksityisteiden pk	N									31	31
Jämin al. kunnallistekn.	N	20		20		-20					
Puistot ja muut yl. alueet	N	70		70	77	7					
Liikuntapuistot	N				8	8					
Rantaosayleiskaava	N	15		15		-15					
Raharinteen kaukolämp.	N		25	25		-25					
Kaukolämpölaitos	N										
Viemärlaitos	N										
Jätevesiviemärointi	N										
Jätevedenpuhdist.laitt.	N	10		10		-10					
		4935	25	4960	5647	687				490	490
RAHOITUSOSA											
Antolainojen muutos											
Lainakannan muutos											
Pitkäaik.lain.lisäys	B						9500		9500	9500	
Pitkäaik.lain.vähennys	B	1062		1062	1202	140					
Lyhytaik.lain.muutos	B				500	500					
Vaikutus maksuvalmiuteen		1062		1062	1702	640	9500		9500	9500	
		17959	25	17984	19041	1057	21646		21646	22764	1118

Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

	v. 2021	v. 2020
TULOS LASKELMA		
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	213 699,15	165 381,54
Maksutuotot	92 854,26	102 892,04
Tuet ja avustukset	334 856,30	22 579,42
Muut toimintatuotot	288 991,31	248 864,34
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	930 401,02	539 717,34
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-2 173 365,95	-2 018 602,41
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-575 156,18	-565 407,47
Muut henkilösivukulut	-41 509,38	-45 320,82
Palvelujen ostot	-7 973 181,67	-7 567 190,28
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-402 613,82	-386 034,39
Avustukset	-257 041,49	-211 049,88
Muut toimintakulut	-219 882,22	-211 899,68
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 642 750,71	-11 005 504,93
TOIMINTAKATE	-10 712 349,69	-10 465 787,59
Verotulot	6 376 352,84	6 073 507,48
Valtionosuudet	5 462 467,00	5 776 215,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	6 002,79	4 034,70
Korkokulut	-44 269,34	-24 268,92
Muut rahoituskulut	-4 854,15	-2 585,01
VUOSIKATE	1 083 349,45	1 361 115,66
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunn.mukaiiset poistot	-330 916,11	-342 635,13
Arvonalentumiset	275 000,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	477 433,34	1 018 480,53
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	477 433,34	1 018 480,53

Rahoituslaskelma

	v. 2021	v. 2020
RAHOITUSLASKELMA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	1 083 349,45	1 361 115,66
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-37 349,72
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	5 646 545,98	-237 930,59
Rah.osuudet investointimenoihin	490 386,00	8 226,65
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	340,00
TOIMINNAN JA INV. RAHAVIRTA	-4 072 810,53	1 094 402,00
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset	0,00	0,00
Antolainojen vähennykset	0,00	14 110,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	9 500 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 202 318,96	-851 119,96
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-500 000,00	500 000,00
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.varojen ja po:n muut.	963,53	14,42
Saamisten muutos	700 492,60	-624 849,46
Korottomien velkojen muutos	615 983,53	-182 987,82
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	9 115 120,70	-1 144 832,82
RAHAVAROJEN MUUTOS	5 042 310,17	-50 430,82
RAHAVAROJEN MUUTOS	5 042 310,17	-50 430,82
Rahavarat 31.12.	5 883 900,85	841 590,68
Rahavarat 1.1.	841 590,68	892 021,50

Tase

	31.12.2021	31.12.2020
TASE		
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
2. Muut pitkävaikuttiset menot	277 092,09	317 100,34
Aineettomat hyödykkeet yht.	277 092,09	317 100,34
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	1 195 767,44	1 195 767,44
2. Rakennukset	1 415 902,70	1 836 682,76
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 008 656,09	1 078 684,15
4. Koneet ja kalusto	69 620,94	75 651,29
5. Muut aineelliset hyödykkeet	6 685,00	6 685,00
6. Ennakkomaksut ja keskener.hank.	5 111 930,88	81 564,29
Aineelliset hyödykkeet yht.	8 808 563,05	4 275 034,93
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	2 594 004,34	2 537 280,34
3. Muut lainasaamiset	367 116,86	367 116,86
Sijoitukset yhteensä	2 961 121,20	2 904 397,20
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	12 046 776,34	7 496 532,47
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
1. Valtion toimeksiannot	0,00	-21,63
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0,00	985,16
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	0,00	963,53
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
II Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	91 150,68	118 039,78
3. Muut saamiset	404 164,14	103 050,94
4. Siirtosaamiset	468 177,29	1 442 893,99
Lyhytaikaiset saamiset yht.	963 492,11	1 663 984,71
Saamiset yhteensä	963 492,11	1 663 984,71
III Rahoitusarvopaperit		
1. Osakkeet ja osuudet	2 006,68	1 388,21
Rahoitusarvopaperit yhteensä	2 006,68	1 388,21
IV Rahat ja pankkisaamiset yht.	5 881 894,17	840 202,47
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	6 847 392,96	2 505 575,39
VASTAAVAA YHTEENSÄ	18 894 169,30	10 003 071,39

TASE	31.12.2021	31.12.2020
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	3 550 299,59	3 550 299,59
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	180 726,57	-837 753,96
V Tilikauden yli/alijäämä	477 433,34	1 018 480,53
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	4 208 459,50	3 731 026,16
C PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	19 188,51	19 188,51
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	19 188,51	19 188,51
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
2. Lainat vakuutus- ja rah.laitokset	10 102 773,64	2 665 652,60
7. Muut velat	169 432,22	169 432,22
Pitkäaikainen vieras po. yht.	10 272 205,86	2 835 084,82
II Lyhytaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Lainat rahoitus- ja vak.laitokset	1 602 878,96	1 242 318,96
5. Saadut ennakot	5 597,65	6 112,12
6. Ostovelat	1 262 121,10	328 967,49
7. Muut velat	65 525,92	60 324,49
8. Siirtovelat	458 191,80	780 048,84
Lyhytaikainen vieras po. yht.	4 394 315,43	3 417 771,90
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	14 666 521,29	6 252 856,72
VASTATTAVAA	18 894 169,30	10 003 071,39

Konsernituloslaskelma

	v. 2021	v. 2020
Konsernituloslaskelma		
TUOSLASKELMA		
Toimintatuotot	9 972 106,45	9 315 376,16
Toimintakulut	-20 857 899,63	-19 817 602,31
Toimintakate	-10 885 793,18	-10 502 226,15
Verotulot	6 369 083,73	6 066 151,77
Valtionosuudet	5 767 184,23	6 076 802,73
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	888,53	433,91
Muut rahoitustuotot	14 573,03	9 804,85
Korkokulut	-53 424,68	-36 945,15
Muut rahoituskulut	12 419,00	14 086,03
Vuosikate	1 224 930,66	1 628 107,98
Poistot ja arvonalentumiset:		
Poistot	-537 936,63	-566 559,45
Omistuksen eliminointierot	-1 201,14	-589,79
Arvonalentumiset	-280 644,12	
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	405 589,09	1 060 958,74
Tilinpäätössiirrot		
Tilikauden verot	296,26	-281,52
Laskennalliset verot	52,37	-44,68
Vähemmistöosuudet	91,70	-22,88
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	405 589,09	1 061 172,69

Konsernin rahoituslaskelma

	v. 2021	v. 2020
Konsernin rahoituslaskelma		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 224 930,66	1 628 107,98
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	296,26	281,52
Tulorahoituksen korjausepä	18 676,25	-59 518,08
Toiminnan rahavirta yhteensä	1 243 903,16	1 568 871,42
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 812 773,18	-434 408,79
Rahoitusosuudet investointimenoihin	498 914,00	5 462,15
Pysyvien vastaavien luovutustulot	4 039,59	63 999,41
Investointien rahavirta yhteensä	-5 309 819,58	-364 947,23
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 065 916,42	1 203,924,19
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset	55 503,88	14 110,00
Antolainojen vähennykset	60 000,00	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	9 735 753,71	61 406,84
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 417 234,26	-663 136,28
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-406 424,48	202 534,87
Oman pääoman muutokset (korjaukset)		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen po. ja varojen muutokset	-28 985,02	24 617,32
Vaihtomaisuuden muutos	3 298,31	-34 124,18
Saamisten muutos	856 316,76	-759 988,86
Korottomien velkojen muutos	575 428,66	-13 486,88
Rahoituksen rahavirta yhteensä	9 433 657,55	-1 168 067,16
RAHAVAROJEN MUUTOS	5 367 741,13	35 857,03
Rahavarat 31.12	7 080 614,05	1 712 872,91
Rahavarat 1.1.	1 712 872,91	1 677 015,89
RAHAVAROJEN MUUTOS	5 367 741,13	35 857,03

Konsernitase

	v. 2021	v. 2020
Konsernitase		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet:		
Aineettomat oikeudet	19 476,90	19 702,88
Muut pitkävaikutteiset menot	278 779,27	318 104,09
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	298 256,17	337 806,97
Aineelliset hyödykkeet:		
Maa- ja vesialueet	1 415 019,28	1 415 234,76
Rakennukset	3 441 506,37	3 958 334,07
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 069 621,81	1 134 341,37
Koneet ja kalusto	238 968,29	255 211,02
Muut aineelliset hyödykkeet	13 724,68	13 358,73
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 290 691,86	163 818,44
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	11 469 532,28	6 940 298,39
Sijoitukset:		
Muut osakkeet ja osuudet	720 270,73	720 294,01
Muut lainasaamiset	-5 503,88	110 000,00
Muut saamiset	1 965,54	1 965,54
Sijoitukset yhteensä	716 732,39	832 259,55
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	13 422,38	8 715,33
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	103 158,92	106 457,23
Saamiset:		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	1 521 225,06	2 377 575,50
Rahoitusarvopaperit	68 678,73	67 019,80
Rahat ja pankkisaamiset	7 011 935,31	1 645 853,11
VASTAAVAA YHTEENSÄ	21 202 941,25	12 315 985,88

		v. 2021	v. 2020
Konsernitase			
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma		3 550 299,59	3 550 299,59
Ylikurssirahasto		14 515,54	14 515,54
Arvonkorotusrahasto		26 910,07	26 910,07
Muut omat rahastot		85 543,80	85 543,80
Ed.tilikausien yli-/alijäämä		-738 607,53	-1 799 780,21
Tilikauden yli-/alijäämä		405 589,09	1 061 172,69
Oma pääoma yhteensä		3 344 250,56	2 938 661,48
Poistoero			
Vapaaehtoiset varaukset			
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET			
VÄHEMMISTÖOSUUDET		965,80	1 057,51
PAKOLLISET VARAUKSET			
Eläkevaraukset			
Muut pakolliset varaukset		101 244,49	82 915,19
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		35 234,56	59 512,53
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma		11 282 651,73	3 755 812,78
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma		169 498,37	169 432,22
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma		2 842 259,39	2 457 003,38
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma		3 426 836,34	2 851 590,80
Vieras pääoma yhteensä		17 721 245,84	9 233 839,17
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		21 202 941,25	12 315 985,88

Tilinpäätöksen liitetiedot

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Liitetiedot on numeroitu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen liitetiedoista antaman yleisohjeen mukaisesti.

1. Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja –menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitelty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintameno suuruisina.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno suuruisena.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Jaksotukset

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjakson kohdan mukaisesti ao. tilikaudelle paitsi joulukuun verotilitys on poikkeuksellisesti kirjattu joulukuulle.

2. Perustelu, jos tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa on muutettu edellisestä tilikaudesta tai Kirjanpitolauslautakunnan kuntajaoston antamista ohjeista poikkeavaksi sekä muutoksen vaikutus

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa on Kirjanpitolauslautakunnan kuntajaoston kaavan mukainen.

3. Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Ei ole.

4. Selvitys, jos edellistä tilikautta koskevat tiedot eivät ole vertailukelpoisia päättyneen tilikauden tietojen kanssa

Ei ole.

5. Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset, jos ne eivät ole merkitykseltään vähäisiä

Satakunnan sairaanhoitopiirin tulokseen tuli muutoksia varsin myöhään. Sairaanhoitopiirin osalta on siten kaksi erää palautuksia ja kalliiden hoitojen tasauksen lisäys, joita ei ole mukana tilinpäätöslukemissa. Palautukset ovat suuruudeltaan 39 845,43 euroa ja 17 645,31 euroa. Kalliiden hoitojen tasaukseen olisi tullut käyttää 12 742,16 euroa tilinpäätökseen kirjattua enemmän. Em. erät ovat vuodelle 2021 kuuluvia tuloja ja menoja.

Tilinpäätöksessä on mukana myös Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymän alijäämän kattaminen, 55 764,21 euroa sekä sairaanhoitopiirille sosiaalipalveluista maksettu erä 65 734 euroa, joissa ei ole kyse vuoden 2021 menoista. Menoerät tulee huomioida raportoitaessa vuoden 2021 menoista hyvinvointialueelle siirtymää varten.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6. Toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtävähäkokonaisuuksina

	2021	2020
Yleishallinto	399 341,58	11 765,17
Opetus- ja kulttuuripalvelut	183 398,83	178 054,84
Yhdyskuntapalvelut	347 660,61	349 897,33
<i>Yhteensä</i>	930 401,02	539 717,34

7. Verotulot eriteltyinä kunnan tuloveroon, osuuteen yhteisöveron tuotosta, kiinteistöveroon ja muihin verotuloihin.

	2021	2020
Kunnan tulovero	5 184 241,55	5 107 640,43
Osuus yhteisöveron tuotosta	465 239,37	305 577,88
Kiinteistövero	726 871,92	660 289,17
<i>Verotulot yhteensä</i>	6 376 352,84	6 073 507,48

8. Valtionosuudet eriteltyinä

	2021	2020
Valtionosuuksien erittely		
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	4 598 352,00	4 990 481,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	1 794 993,00	1 860 256,00
<i>Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet</i>	-358 061,00	-414 681,00
Verotulomenetysten korvaus	1 222 176,00	1 200 415,00
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	5 462 467,00	5 776 215,00

9. Palvelujen ostojen eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin

	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	6 608 896,08	6 361 601,50
Muiden palvelujen ostot	1 364 285,59	1 205 588,78
<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	7 973 181,67	7 567 190,28

10. Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut tuet valtuustoryhmittäin eriteltyinä

Ei ole.

11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

POISTOSUUNNITELMA 1.1.2013 ALKAEN		Poistoaika vuotta	Poisto -%
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
Kehittämismenot	tasapoisto	2	
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5	
Liikearvo	tasapoisto	2	
Muut pitkävaikutteiset menot			
ATK-ohjelmistot	tasapoisto	2	
Muut	tasapoisto	2	
Muut osuudet muista	tasapoisto	20	
AINEELLISET HYÖDYKKEET			
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa		
Rakennukset- ja rakennelmat			
Hallinto- ja laitosrakennukset	laitosrakennukset, kiviset	tasapoisto	40
Hallinto- ja laitosrakennukset, puiset		tasapoisto	30
Tehdas- ja tuotantorakennukset		tasapoisto	20
Talousrakennukset		tasapoisto	10
Vapaa-ajanrakennukset		tasapoisto	20
Asuinrakennukset		tasapoisto	40
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit, puistot	menojäännöspoisto		15
Sillat, laiturit, uimalat	menojäännöspoisto		10
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäännöspoisto		10
Vedenjakeluverkosto	menojäännöspoisto		7
Viemäriverkko	menojäännöspoisto		7
Sähköjohdot, ulkovalaistuslaitteet	menojäännöspoisto		15
Muut putki- ja kaapeliverkot	menojäännöspoisto		15
Viemärlaitoksen laitoskoneet-laitteet	menojäännöspoisto		15
Muut kiinteät koneet, laitteet, rakenteet	menojäännöspoisto		20
Koneet ja kalusto			
Muut kuljetusvälineet	tasapoisto	4	
Muut liikkuvat työkonet	tasapoisto	5	
Muut raskaat koneet	tasapoisto	10	
Muut kevyet koneet	tasapoisto	5	
Sairaala-terveydenhuolto yms. laitteet	tasapoisto	5	
Atk-laitteet	tasapoisto	5	
Muut laitteet ja kalusto	tasapoisto	3	
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto		
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoaikaa		
PYSYVIEN VASTAAVIEN SIJOITUKSET			
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa		

Pienhankintaraja 10.000,00 euroa, sitä pienemmät hankinnat kirjataan vuosikuluksi.

Ennen vuotta 2013 valmistuneissa kohteissa käytetään vanhaa poistosuunnitelmaa.

Suunnitelmapoistot aloitetaan käyttöönottoa seuraavan kuukauden alusta. Mikäli kiinteisiin rakenteisiin ja laitteisiin kuuluvien verkostojen osalta ei ole mahdollista määrittellä käyttöönottohetkeä, vuoden aikana valmistunutta verkostoa käsitellään yhtenä kokonaisuutena ja siitä tehdään puolen vuoden poisto.

12. Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista.

Ei ole.

13. Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappioista.

	2021	2020
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	0,00	0,00
Rakennusten myyntivoitot	0,00	0,00
<i>Myyntivoitot yhteensä</i>	0,00	0,00

14. Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

	2021	2020
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
<i>Satunnaiset kulut yhteensä</i>	0,00	0,00

15. Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka saatu osuuksista muissa yhteisöissä

	2021	2020
Kuntayhtymien peruspääoman korot	715,96	715,96
Osinkotuotot muista yhteisöistä	618,47	664,21
<i>Yhteensä</i>	1 334,43	1 380,17

16. Erittely poistoeron muutoksista

Ei ole.

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

17. Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot ja pääomalennot, jos tällaisia menoja on aktivoitu

Ei ole.

18. Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät

Ei ole.

19. Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		317 100,34	317 100,34
Lisäykset tilikauden aikana			0,00
Tilikauden poisto		-40 008,25	-40 008,25
Siirrot erien välillä			0,00
<i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>		277 092,09	277 092,09

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyöd.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 195 767,44	1 836 682,76	1 078 684,15	75 651,29	6 685,00	81 564,29	4 275 034,93
Lisäykset tilikauden aikana			84 222,12	16 033,27		5 489 566,59	5 589 821,98
Rahoitusosuudet tilikaudella			-31 186,00			-459 200,00	-490 386,00
Vähennykset tilikauden aikana							0,00
Tilikauden poisto		-145 780,06	-123 064,18	-22 063,62			-290 907,86
Siirrot erien välillä							0,00
Arvon alentumiset		-275 000,00					-275 000,00
<i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>	1 195 767,44	1 415 902,70	1 008 656,09	69 620,94	6 685,00	5 111 930,88	8 808 563,05

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet				Muut laina- ja muut saamiset		
	Tytäryhteisö-osakkeet ja osuudet	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset tytäryhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	614 039,94	1 246 786,32	676 454,08	2 537 280,34	317 116,86	50 000,00	367 116,86
Lisäykset		56 724,00		56 724,00			0,00
Vähennykset							0,00
<i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>	614 039,94	1 303 510,32	676 454,08	2 594 004,34	317 116,86	50 000,00	367 116,86

Maa- ja vesialueiden erittely:

	2021	2020
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	16 700,00	16 700,00
Muut maa- ja vesialueet	1 179 067,44	1 179 067,44
Maa- ja vesialueet yhteensä	1 195 767,44	1 195 767,44

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

	2021	2020
Satakunnan sairaanhoitopiiri		
Tase arvo 1.1	1 085 790,85	1 046 457,97
Lisäys	56 724,00	39 332,88
Tasearvo 31.12	1 142 514,85	1 085 790,85
Kunnan osuus kuntayhtymän, peruspääomasta	1 142 514,85	1 085 790,85
Ero	0,00	0,00

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat tiedot

20, 21, 22 Tiedot tytäryhteisöistä, kuntayhtymistä ja yhteisyhteisöistä

Kuntakonserniin kuuluvat kuntayhtymät, tytäryhteisöt, osakkuusyhteisöt ja muut yhteisöt ja säätit:

	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 eur)		tilikauden voitosta/ tappiosta
				omasta pää- omasta	vieraasta pää- omasta	
Kuntayhtymäosuudet						
Pohjois-Satakunnan peruspalvelu- liikelaitoskuntayhtymä, 2205488-6	Kankaanpää	8,5	8,5	22	938	-
Satakunnan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä konserni, 0825915-6	Pori	1,0	1,0	1112	1389	-1
Satakunnan koulutusyht., 2613883-3	Kokemäki	1,31	1,31	237	88	-18
Satakuntaliitto, 0830322-5	Pori	0,69	0,69	11	10	1

Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet

Kiinteistö Oy Jäminsato, 0404822-0 (Ki Oy Heporivi omistaa osakkeista 14,5%)	Jämijärvi	85,5	100,00	158	331	-
Kiinteistö Oy Heporivi	Jämijärvi	100	100	31	-	-
Asunto Oy Jämijärven Avennonranta, 0852037-7	Jämijärvi	100	100	65	413	-
Kiinteistö Oy Raharinne, 0488502-9	Jämijärvi	100	100	130	-	-
Jämin Hiihtotunneli Oy, 1649365-5	Jämijärvi	99,91	99,91	-17	570	-14

Muut osakkeet ja osuudet

Asunto Oy Avennonmäki, 0790994-6
Lännen Tehtaat Oy (Apetit), 0197395-5
Osuuskunta Metsäliitto, 0116300-4
Metsä Board Oyj, 0635366-7
Jämijärven Osuuspankki, 0133129-0
Jämijärven Vesiosuuskunta, 0514825-8
Palojoen Vesiosuuskunta, 9023599-6
Mielahden Vesiosuuskunta, 1923140-7
Kankaanpään Keinojää Oy, 0969558-2
Satakunnan Puhelin Oy (Finda Oy), 1107347-5
PS Liiku Oy, 2126092-8
Asunto Oy Jämijärven Kauppakulma, 2269110-5
Pohjois-Satakunnan Seutuverkko Oy, 2381109-2
Sarastia Oy, 2360731-5
Porin Ravit Oy, 0838283-2
Jämijärven Lämpö Oy, 2999109-8

23. Erikseen pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä

Saamisten erittely	2021	2020
Saamiset tytäryhteisöiltä	lyhytaik	lyhytaik
Myyntisaamiset	8 679,91	4 453,00
Siirtosaamiset	164 337,33	109 093,47
Lainasaamiset	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	173 017,24	113 546,47
Saamiset kuntayhtymiltä		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	261 477,33	728 305,54
<i>Yhteensä</i>	261 477,33	728 305,54
Saamiset osakkuus- ja omistusyhteisöiltä		
Myyntisaamiset		
Lainasaamiset	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	0,00	0,00

24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2021	2020
Kelan korvaus työterveyshuollosta	9 901,50	9 164,37
Satakunnan Shp:n erityisvelvoitteista hyv.	0,00	21 584,72
Satakunnan Shp, Covid-19 kust. 2. hinnan- alenn/hyv.	0,00	12 598,53
PoSan tasauslasku	260 761,37	694 122,29
Muut saamiset tytäryhteisöiltä	0,00	109 093,47
Hartela Oy	0,00	583 978,00
Lainan lyhennyksen siirto vuodelle 2022	25 000,00	0,00
Palkkatuet	2 823,20	5 061,40
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	298 486,07	1 435 602,78

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25. Oman pääoman erittely

	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	3 550 299,59	3 550 299,59
Peruspääoma 31.12.	3 550 299,59	3 550 299,59
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1.	180 726,57	-837 753,96
Tilikauden yli/alijäämä	477 433,34	1 018 480,53
Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset	0,00	0,00
	658 159,87	180 726,57
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	4 208 459,46	3 731 026,16

26. Erittely poistoerosta

Ei ole.

27. Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaisen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Pitkäaikaiset velat	2021	2020
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 412 052,60	2 086 631,56

28. Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

Lyhytaikaiseen rahoitukseen käytetyt kuntatodistuslainat, alle vuoden kuluessa erääntyvät

	2021		2020	
Kuntarahoitus Oy 142583	700 000,00	-0,4 %	700 000,00	0,15 %
Kuntarahoitus Oy 135766	300 000,00	-0,17 %	300 000,00	0,11 %
	<u>1 000 000,00</u>		<u>1 000 000,00</u>	

29. Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä, jos se on tarpeen tase-erien selventämiseksi

Ei ole.

30. Erikseen pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä, ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille

	2021	2020
	lyhytaik	lyhytaik
Vieras pääoma		
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	1 782,85	0,00
<i>Yhteensä</i>	1 782,85	0,00
Velat kuntayhtymille		
Ostovelat	201 870,43	102 758,43
Siirtovelat	157 452,16	0,00
<i>Yhteensä</i>	201 870,43	102 758,43
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	203 653,28	102 758,43

31. Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitti

	2021	2020
Luotollisen shekkitilin limiitti	92 503,36	92 503,36
siitä käyttämättä oleva määrä	92 503,36	92 503,36

32. Erittely muut velat- erän jakautumisesta liittymismaksuihin ja muihin velkoihin, jos liittymismaksuja ei ole merkitty taseeseen erillisenä eränä

	2021	2020
Muut velat		
Liittymismaksut	169 432,22	169 432,22
Muut velat	0,00	0,00
<i>Muut velat yhteensä</i>	169 432,22	169 432,22

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkat- ja henkilösivukulut jaksotus	242 080,41	223 430,99
Korkojaksotukset	7 096,26	5 477,63
Satakunnan SHP	155 370,65	77 752,03
Vanhainkodin purkukustannukset	0,00	160 000,00
<i>Edelliset siirtovelat yhteensä</i>	404 547,32	466 660,65

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

34. Velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuuttaan

Ei ole.

35. Vakuuksista, jotka kunta on muuten kuin edellä kohdassa 34 tarkoitetulla tavalla antanut puolestaan yhteenlaskettu arvo vakuuslajeittain eriteltyinä

Vastuut

	2021	2020
Annetut takaukset		
Alkuperäinen pääoma	1 995 000,00	1 995 000,00
Jäljellä oleva pääoma	2 376 311,00	2 460 500,00

36. Vakuuksista, jotka kunta on antanut sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta, yhteenlaskettu arvo vakuuslajeittain eriteltyinä

	2021	2020
Takaukset tytäryhteisöjen puolesta		
Alkuperäinen pääoma	902 000,00	902 000,00
Jäljellä oleva pääoma	491 046,20	536 490,13

37. Yhteenlaskettu arvo kunnan antamista muista kuin edellä 34–36 kohdissa tarkoitetuista vakuuksista lajeittain eriteltyinä

Ei ole.

Taseeseen sisällyttämättömistä vastuusitoumuksista ja vastuista esitettävät liitetiedot:

38. Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma, jos se on merkittävä

	2021	2020
Vuokravastuut yhteensä (alv 0%)	49 223,94	60 311,36
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	40 264,15	47 741,35

	Konserni	
	2021	2020
Vuokravastuut yhteensä (alv 0%)	1 136 452,39	1 026 898,58
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	301 201,26	253 207,07

39. Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Ei ole.

40. Muut kunnan antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut

	2021	2020
Vastuu kunnan takauskeskuksen takausvastuista		
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12	12 068 864,00	11 600 206,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12	-	-
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12	7 906,00	7 228,00

41. Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

Kunnan vastuut kuntayhtymän alijäämästä	2021	2020
Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymä	-	55 764,21
Satakunnan sairaanhoitopiiri	-	-

Vastuita ei ole kirjattu pakollisena varauksena, koska on oletettu, että alijäämät eivät ole pitkäkestoisia ja määrältään olennaisia.

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain tai muuta kunnan määrittelemää ryhmittelyä käyttäen

Toimintayksikkö	Vakinai- set	Sijaiset	Määräai- kaiset	Työlliste- tyt	Yhteensä
Yleishallinto	5				5
Sivistystoimi	27	4	16	1	48
Tekninen toimi	2		2		4
Hyvinvointitoimi	2				2
YHTEENSÄ	36	4	18	1	59

43. Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut, jos henkilöstömenoja on aktivoitu taseeseen.

	2021	2020
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	2 790 031,51	2 629 330,70
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	20 179,39	8 923,34
Perintövaroja käytetty palkkaukseen	0,00	0,00
Menojäämistä kirjattu	-	-
Henkilöstökulut yhteensä	2 810 210,90	2 638 254,04

44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetty luottamushenkilömaksut

	2021	2020
Jämijärven perussuomalaiset	29,25	40,00
Keskustan Jämijärven Kunnallisjärjestö	2 545,99	1 581,93
Jämijärven työväenyhdistys	524,00	577,53
Suomen kristillisdemokraattien (KD) Kankaanpään paikallisosasto ry	40,50	0,00
Yhteensä	3 139,74	2 199,46

45. Lakisääteistä tilintarkastusta suorittaville tilintarkastusyhteisöille maksettavat palkkiot eriteltyinä

	2021	2020
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	4 101,30	5 081,22
Tarkastuslautakunnan kokous, arviointityö	0,00	491,70
Tarkastuslautakunnan avustaminen/koulutus	2 734,20	1 376,10
Muut palvelut	3 000,00	0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	0,00	1 631,70
<i>Yhteensä</i>	9 835,50	8 580,72

46. Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välinen liiketoiminta

Kunta on myöntänyt Jämi lentokenttää ylläpitävälle ja alueen kehitystä edistävälle Jämi-säätiölle 31.12.2015 erääntyvän 50 000 euron bullet-lainan sekä 80 000 euron lainan työ- ja elinkeinoministeriön erityisrahoituksella toteutetun hankkeen välirahoitukseen. Lainat ovat korottomia ja vakuudettomia.

Kunta on myöntänyt Kiinteistö Oy Jäminsadolle v. 1979 tertiäärilainan 24 558,80 € (kiinnitysvakuus), ensisijaislainan 15 739,79 € (kiinnitysvakuus) sekä v 1993 lyhytaikaisen lainan 16 818,79 € (ei vakuutta). Lainoja yhteensä 57 116,86 euroa. Lainoista ei ole peritty korkoa.

Kunta on v. 2015 antanut Jämin Hiihtotunneli Oy:lle 60 000 €:n lainan, jolla on kiinnitysvakuus. Laina on koroton ja se erääntyi maksettavaksi 31.12.2020. Kunta on antanut tilikaudella 2018 Jämin Hiihtotunneli Oy:lle 100 000 € pääomalainan, jolla ei ole eräpäivää.

Kunta maksoi Jämin Hiihtotunneli Oy:n sähkölaskuja takaussopimuksen perusteella 17 752,32€.

Kunta maksoi tilikaudella takaajana Jämin Hiihtotunneli Oy:n lainoja 30 081,39€. Takaajana maksetut suoritukset on kirjattu saataviksi tytäryhteisöiltä.

Kunta on vuonna 2015 antanut As Oy Jämijärven Avennonrannalle 100 000 euron korottoman lainan. Lainalla on kiinnitysvakuus.

Kunta on myöntänyt takauksia As Oy Jämijärven Avennonrannalle 100 000 € ja 260 000 € sekä Jämin Hiihtotunneli Oy:lle 215 000 € ja 157 000 €. Lainoilla on kiinnitysvakuus. As Oy Jämijärven Avennonrannan lainoja on jäljellä 271 683,81 € ja Jämin Hiihtotunneli Oy:n lainoja 116 704,39 €.

Kiinteistö oy Jäminsadon lainalle 150 000 € on myönnetty kunnan omavelkainen takaus. Lainaa on jäljellä 82 658 € ja sillä ei ole turvaavaa vakuutta.

47. Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt sekä kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Kuntayhtymät on yhdistetty omistusosuusprosenttien mukaisesti.

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut, sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty.

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen ja kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Tytäryhteisöjen poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuiksi.

Tytäryhteisöjen maksamat kiinteistöverot on eliminoitu.

Satakunnan koulutuskuntayhtymän yksikköhintarahoitus, joka on kuntayhtymän tuloslaskelmassa esitetty toimintatuotoissa myyntituottoina, esitetään konsernituloslaskelmassa kohdassa valtionosuudet.

Toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokonaisuuksina

	Konserni			Konserni	
Toimintatuotot tehtävä- alueittain	2021		Toimintatuotot tehtävä- alueittain	2020	
Yleishallinto	594 315,76		Yleishallinto	174 477,39	
Sosiaali- ja terveystalvet	8 383 741,03		Sosiaali- ja terveystalvet	8 147 096,98	
Opetus- ja kulttuuritalvet	215 496,78		Opetus- ja kulttuuritalvet	208 216,62	
Yhdyskuntatalvet	515 126,28		Yhdyskuntatalvet	548 459,68	
<i>Yhteensä</i>	9 708 679,85		<i>Yhteensä</i>	9 078 250,67	

	Konserni	
Verotulojen erittely	2021	2020
Kunnan tulovero	5 184 241,55	5 107 640,43
Osuus yhteisöveron tuotosta	465 239,37	305 577,88
Kiinteistövero	719 602,81	652 933,46
<i>Verotulot yhteensä</i>	6 369 083,73	6 066 151,77

	Konserni	
Valtionosuuksien erittely	2021	2020
Valtionosuuksien erittely		
Kunnan perustalvetujen valtionosuus (ilman tasauksia)	4 598 352,00	4 990 481,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tassa (+/-)	1 794 993,00	1 860 256,00
Koulutuskuntayhtymien valtionosuus	304 717,23	300 587,73
<i>Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet</i>	-358 061,00	-414 681,00
Verotulomenetysten korvaus	1 222 176,00	1 200 415,00
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	5 767 184,23	5 776 215,00

	Konserni	
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	2021	2020
Jaksotetut henkilöstökulut	0,00	516,54
Menoennakot	12 775,39	5 353,57
Hankeavustussaamiset	3 891,64	1 759,80
Muut lyhytaikaiset	850 957,54	1 502 697,72
Muihin siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	867 624,57	1 510 327,63

Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä, jos se on tarpeen tase-erien selvittämiseksi

	Konserni	
	2021	2020
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	82 915,19	105 883,49
Kuntayhtymäosuusien lisäykset (+)		
Kuntayhtymäosuusien vähennykset (-)		
Lisäykset	29 805,70	15 601,20
Vähennykset	-11 476,40	-38 569,50
Muuntoerot		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	101 244,49	82 915,19
Muut pakolliset varaukset 1.1.		36 550,00
Kuntayhtymäosuusien lisäykset (+)		
Kuntayhtymäosuusien vähennykset (-)		
Lisäykset		
Vähennykset		-36 550,00
Muuntoerot		
Muut pakolliset varaukset 31.12.		0,00

Erikseen pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä, ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille

	Konserni	
	2021	2020
Jaksotetut henkilöstökulut	899 571,99	833 480,59
Muut menojäämät	584 545,28	772 631,14
	1 484 117,27	1 606 111,73

Erittely muut velat -erän jakautumisesta liittymismaksuihin ja muihin velkoihin, jos liittymismaksuja ei ole merkitty taseeseen erillisenä eränä

	Konserni	
	2021	2020
Muut velat		
Liittymismaksut	1 965,54	1 965,54
Muut velat	0,00	0,00
<i>Muut velat yhteensä</i>	1 965,54	1 965,54

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni	
	2021	2020
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	899 571,99	833 480,59
Muut menojäämät	584 545,28	772 631,14
Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	1 484 117,27	1 606 111,73

Eriytetyt tilinpäätökset

JÄMIJÄRVEN KUNNAN VIEMÄRILAITOKSEN TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2021

YLEISTÄ

Jämijärven kunnan viemärlaitoksen tehtävä on puhdistaa jätevedet toiminta-alueiltaan viranomaisten vaatimalle tasolle. Toiminta-alue käsittää Kirkonseudun, Jämi II:n (Perhepuiston), Jämin keskusalueen, Jämin harjumökkikaavan sekä Mielahden kaava-alueet. Toiminta-alueen kiinteistöissä asuu n. 700 henkilöä.

Jätevesiverkoston pituus on tällä hetkellä n. 30 km:ä, josta muovilla on rakennettu 26 km ja betoniputkella 4 km.

Puhdistamon käyttö- ja vesistötarkkailusta huolehtii Kokemäenjoen vesistön vesiensuojelu ry (KVVY). Kuormitustarkkailukertoja on 4 vuodessa, joista laaditaan kertaraportit. Tämän lisäksi KVVY tekee vuosiyhteenvedon toimintavuoden jälkeen.

Lieteanalyysiä jätevedenpuhdistamon lietteestä saatiin 3.12.2020. Tutkitun näytteen haitallisten metallien pitoisuudet alittivat maa- ja metsätalousministeriön asetuksessa lannoitevalmisteista esitetyt enimmäispitoisuudet.

Liete on toimitettu Jätehuolto Härmälä Oy:n toimesta Gasum Oy:lle.

YMPÄRISTÖLUPA

Varsinais-Suomen ELY-keskuksen suorittama määräaikaistarkastus tehtiin 29.10.2021. Nykyinen ympäristölupa puhdistamolle on myönnetty 16.12.2005 ja ELY-keskus katsoo, että lupa on uusittava 31.5.2022 mennessä.

KÄYTTÖMAKSUT

Voimassa oleva käyttömaksutaksa vuonna 2021 oli umpikaivolietteestä 2,26 €/m³, alv 0 % ja sakokaivolietteestä 10,04 €/m³, alv 0 %. Loppuvuodesta 2021 lähtien umpikaivolietteestä on peritty 2,49 €/m³, alv 0% ja sakokaivolietteestä on peritty 11,04 €/m³ (alv 0 %).

TULOT, MENOT

Talousarviossa tuloiksi oli arvioitu 90.860 € Tästä toteuma oli 87.233,76 €. Menoiksi oli arvioitu 130 321 €:a, kustannukset ylittyivät ja olivat 155.907,63 €.

Ennakoimattomia menoja olivat ainakin valvontakameroiden asennus ja puhdistamon tyhjäys ja pesu.

VERKOSTO

Syksyllä 2019 osa keskustan alueen verkostosta kuvattiin, n. 1,5 km. Kuvauksessa ilmeni että verkoston korjaustarvetta on ja pikaisia toimenpiteitä vaatii n. 500 m jätevesiverkostoa, eri osuuksilla. Verkostoa on uusittu osittain 2020 ja tarvetta jatkolle on. Puhdistamolaitteiden uusinta on suunniteltu vuodelle 2022.

INVESTOINNIT 2021

Vuonna 2021 ei tehty investointeja.

Tase	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2020
	Vesilaitos	Hulevesi	Vesilaitos ilman hulevettä	Vesilaitos
		10 %		
VASTAAVAA				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Rakennukset	21 815,04	2 181,50	19 633,54	43 630,06
Kiinteät rakenteet ja laitteet	282 649,23	28 264,92	254 384,31	306 787,95
Koneet ja kalusto	19 471,48	1947,15	17 524,33	26 325,52
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Myyntisaamiset	37 522,98	3 752,30	33 770,68	39 974,70
VASTAAVAA YHTEENSÄ	361 458,73	36 145,87	325 312,86	416 718,23
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Peruspääoma	851 864,08	85 186,41	766 677,67	851 864,08
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-868 999,09	-86 899,91	-782 099,18	-764 851,29
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-122 333,51	-12 233,35	-110 100,16	-104 147,80
VIERAS PÄÄOMA				
Liittymismaksut ja muut velat	173 324,22	17 332,42	155 991,80	173 324,22
Ostovelat	6 833,52	683,35	6 150,17	5 598,81
Yhdystilivelka kunnalle	320 769,51	32 076,95	288 692,56	254 930,21
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	361 458,73	36 145,87	325 312,86	416 718,23
TASEEN TUNNUSLUVUT				
Omavaraisuusaste, %	-38,58	-38,58	-38,58	
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	13,35		13,35	
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) €/as	-588,33	-58,83	-529,50	

Rahoituslaskelma	2021 Vesilaitos	2021 Hulevesi 10 %	2021 Vesilaitos ilman hulevettä	2020 Vesilaitos
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	-69 525,73	-15 675,95	-53849,78	-53 809,65
Investointien rahavirta				
Investointimenot	0,00	0,00	0,00	-60 667,77
Toiminnan ja investointien rahavirta	-69 525,73	-15 675,95	-53 849,78	-114 477,42
Rahoituksen rahavirta				
Saamisten muutos	2 073,39	207,34	1 866,05	68 665,62
Korottomien velkojen muutos	67 452,34	6 745,23	60 707,11	45 811,80
Rahoituksen rahavirta	69 525,73	6 952,57	62 573,16	114 477,42
Rahavarojen muutos	0,00	-8 723,38	8 723,38	0,00

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

	2021	-296 851,08	-74 455,61	-222 395,47
	2020	-264 595,70	-71 997,52	-192 598,19
	2019	-172 943,13	-63 152,69	-109 790,44
Investointien tulorahoitus, %		0,00	0,00	0,00
Current ratio		0,03	0,03	0,03

Tuloslaskelma	2021	2021	2021	2020
	Vesilaitos	Hulevesi	Vesilaitos	Vesilaitos
		10 %	ilman	
			hulevettä	
Liikevaihto	87 233,76		87 233,76	83 454,80
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-31 569,54	-3 156,95	-28 412,59	-31 276,68
Palveluiden ostot	-117 150,54	-11 715,05	-105 435,49	-96 479,56
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 265,31	-126,53	-1 138,78	-688,65
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-829,95	-83,00	-746,96	-457,57
Muut henkilösivukulut	-29,49	-2,95	-26,53	-11,51
Poistot ja arvonalentumiset	-52 807,78	-5 280,78	-47 527,00	-50 338,15
Suunnitelman mukaiset poistot				
Liiketoiminnan muut kulut	-5 062,81	-506,28	-4 556,53	-7 498,62
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-121 481,65	-20 871,54	-100 610,11	-103 295,94
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korvaus peruspääomasta	-851,86	-85,19	-766,67	-851,86
Muut rahoituskulut	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-122 333,51	-20 956,73	-101 376,78	-104 147,80
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Voitto, %	-39,25		-15,33	

Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista sekä selvitys kirjanpidon säilyttämisestä

Sidottu tasekirja

Tase-erittelyjen saldonselvitykset

ATK-tulosteina

- päiväkirja
- pääkirja
- palkkatulosteet
- ostoreskontratulosteet
- myyntireskontratulosteet
- käyttöomaisuuskirjanpitotulosteet
- konsernitilinpäätöstulosteet
- tililuettelo

Tositelajit

- pankkitositteet
- palkkatositteet
- ostoreskontramaksut
- ostoreskontralaskut
- ostolaskut vesilaitos
- myyntireskontrasuoritukset
- myyntireskontralaskut, yleishallinto
- myyntireskontralaskut, sivistystoimi
- myyntireskontralaskut, tekninen toimi
- liitetietotositteet
- korkolaskut
- muistiotositteet
- konsernin eliminointi tositteet

Säilyttäminen

Jämijärven kunnan tasekirja sidotaan erilliseksi kirjaksi ja säilytetään pysyvästi. Tase-erittelyt, kirjanpitokirjat ja tositteet säilytetään kymmenen vuotta, lukuun ottamatta EU-tukien tositteita jotka säilytetään vähintään 10 vuotta ohjelmakauden viimeisestä maksatuksesta laskien. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Palkkakortit säilytetään 50 vuotta tai kunnes on kulunut 75 vuotta palkan-saajan syntymästä.

Tunnuslukujen laskentakaavat

Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista

= $100 \times \text{toimintatuotot} / (\text{toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön})$

Vuosikate % poistoista

= $100 \times \text{vuosikate} / \text{poistot ja arvonalentumiset}$

Tulorahoituksen riittävyys,

Ylijäämäinen tai vahvistuva talous

Vuosikate
- pitkäaikaisten lainojen lyhennykset
- korvausinvestoinnit
= > 0

Tasapainossa oleva talous

Vuosikate
= suunnitelman mukaiset poistot
= korvausinvestoinnit

Heikkenevä talous

Vuosikate positiivinen
Tilikauden tulos negatiivinen

Kriisitalous

Vuosikate negatiivinen

Vuosikate euroa / asukas

= $\text{vuosikate} / \text{asukasluku}$

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta, €

- seurataan investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä

Investointien tulorahoitus %

= $100 \times \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$

Lainanhoitokate

= $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$

Kassavarat 31.12.

= rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

Kassan riittävyys pv

= $365 \times \text{rahavarat 31.12.} / \text{kassasta maksut tilikaudella}$

Kassastamaksut

= $\text{toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön} + \text{korkokulut} + \text{muut rahoituskulut} + \text{investointimenot} + \text{antolainojen lisäys} + \text{pitkäaikaisten lainojen vähennys}$

Omavaraisuusaste %

= $100 \times (\text{oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus %

= (vieras pääoma - saadut ennakot) / käyttötulot

Velat ja vastuut, % käyttötuloista

= $100 \times (\text{vieraspääoma} - \text{saadut ennakot} + \text{vuokravastuut}) / \text{käyttötulot}$

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) / asukas

= [edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / asukasluku

Lainakanta 31.12.

= vieras pääoma - (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat)

Lainat euroa / asukas

= lainakanta / asukasluku

Lainasaamiset 31.12.

= sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

Allekirjoitukset ja merkinnät

TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMINEN JA ALLEKIRJOITUS

Jämijärvi 11.4.2022

JÄMIJÄRVEN KUNNANHALLITUS

Samuli Kujansuu

Satu Jokela

Lassi Koivunen

Antti Lähteenmäki

Maarit Rantanen

Miia Sjöman

Pentti Virtanen

Markus Ojakoski
kunnanjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Jämijärvellä _____. päivänä _____kuuta 2022

BDO Audiator Oy
Tilintarkastusyhteisö

Hanna Keskinen

JHT, KHT