

TILINPÄÄTÖS

2022

Hyväksytty kunnanhallituksessa 27.3.2023



JÄMIJÄRVEN KUNTA

Sisällys

Toimintakertomus.....	4
Kunnanjohtajan katsaus.....	4
Kunnan hallinto.....	5
Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	9
Ollennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	9
Kunnan henkilöstö.....	10
Ympäristöasiat.....	11
Muut ei-taloudelliset asiat.....	12
Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	12
Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista.....	14
Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	14
Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	17
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	17
Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	18
Rahoitusasema ja sen muutokset.....	19
Kunnan kokonaistulot ja –menot.....	21
Kuntakonsernin toiminta ja talous.....	22
Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	22
Konsernin toiminnan ohjaus.....	23
Ollennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	24
Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	24
Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	24
Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	25
Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	26
Konsernitase ja sen tunnusluvut.....	27
Konsernin henkilöstömäärä.....	29
Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	30
Talousarvion toteutuminen.....	30
Käyttötalouden toteutuminen.....	31
Käyttötalousmäärärahojen toteutumisvertailu.....	31

Käyttötalouden toteutuminen yhteensä vuonna 2022.....	76
Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	77
Verotulojen erittely.....	79
Valtionosuuksien erittely.....	80
Investointien toteutuminen	81
Rahoitusosan toteutuminen	86
Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta vuonna 2022 (ulkoiset).....	87
Eritelty yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	88
Tilinpäätöslaskelmat.....	90
Tuloslaskelma.....	90
Rahoituslaskelma	91
Tase.....	92
Konsernituloslaskelma.....	94
Konsernin rahoituslaskelma.....	95
Konsernitase.....	96
Tilinpäätöksen liitetiedot.....	98
Eriytetyt tilinpäätökset.....	112
Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista sekä selvitys kirjanpidon säilyttämisestä.....	117
Tunnuslukujen laskentakaavat.....	120
Allekirjoitukset ja merkinnät.....	122

Toimintakertomus

Kunnanjohtajan katsaus

Jämijärven kunnan taloudellinen tulos vuodelta 2022 on ennakoitua heikompi. Peruskunnan vuoden 2022 (2021) talousarviossa arvioitiin tulokseksi -173 528 euroa, josta kunnalle muodostunut -460 742 (477 433) poikkeaa merkittävästi. Merkittävimpiä yksittäisiä selittäjiä ovat talousarvioon kirjatut, mutta toteutumattomat sopeutustoimenpiteet sekä talousarviosta puuttuneet vanhan keskuskoulun purkukustannukset ja Kiinteistö Oy Raharinteen alaskirjaus.

Kunnan toimintakate oli -11,6 (-10,7) miljoonaa euroa. Kunnan nettomenot kasvoivat vajaalla miljoonalla eurolla vuoteen 2021 verrattuna ja toimintakate heikkeni 8,4 prosentilla. Valtakunnallisten ennakkotietojen mukaan kuntien toimintakate heikkeni 7,4 prosentilla vuoden 2022 aikana. Kunnan toimintakulut kasvoivat 12,3 (11,6) miljoonaan euroon ja kasvua oli 6 % ylittäen valtakunnallisen kuntien toimintakulujen kasvun keskiarvon yhdellä prosenttiyksiköllä. Konsernin vuosikate oli 0,8 (1,2) miljoonaa euroa ja tilikauden alijäämä -0,4 (+0,4) miljoonaa euroa.

Jämijärvi sai verotuloja ennakoituun 6,15 miljoonaan euroon nähden enemmän, 6,58 miljoonaa euroa. Valtionosuuksia ennakoitiin saatavan 5,65 miljoonaa euroa, mutta toteumaksi muodostui hieman parempi 5,71 miljoonaa euroa.

Toimialoittain vuoden 2022 talousarviota ja tilinpäätöstä vertailtaessa on talousarvio absoluutisesti isoin alitus tapahtunut sosiaali- ja terveystaloudessa (325 000) ja vastaavasti ylitys perusopetuksessa (502 000). Tulosalueet ylittivät talousarviossa arvioidut menot vapaata sivistystyötä, elinkeinotoimintaa, yleishallinnon hallintoa ja vaaleja lukuun ottamatta. Ylitykset ovat paikoin merkittäviä ja ne selittyvät osin yksittäisillä tapahtumilla, mutta myös liian tiukaksi laaditulla talousarviolla, jota ei kuitenkaan ole pystytty noudattamaan. Perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen uudisrakennus ei myös vielä täysimääräisesti tuottanut oletettuja synergiasäästöjä.

Vuoden 2022 merkittävin investointi on syyslukukaudeksi valmistunut Pääskyn koulukeskus, joka kokoa yhteen kunnan varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen. Lisäksi rakennuksessa sijaitsee kunnan maksullinen kuntosali ja muut liikuntatilat. Iltaisin Pääsky toimii myös kuntalaisten koontumis- ja harrastepaikkana, jossa voi hyödyntää käsityö- ja kotitaloustiloja.

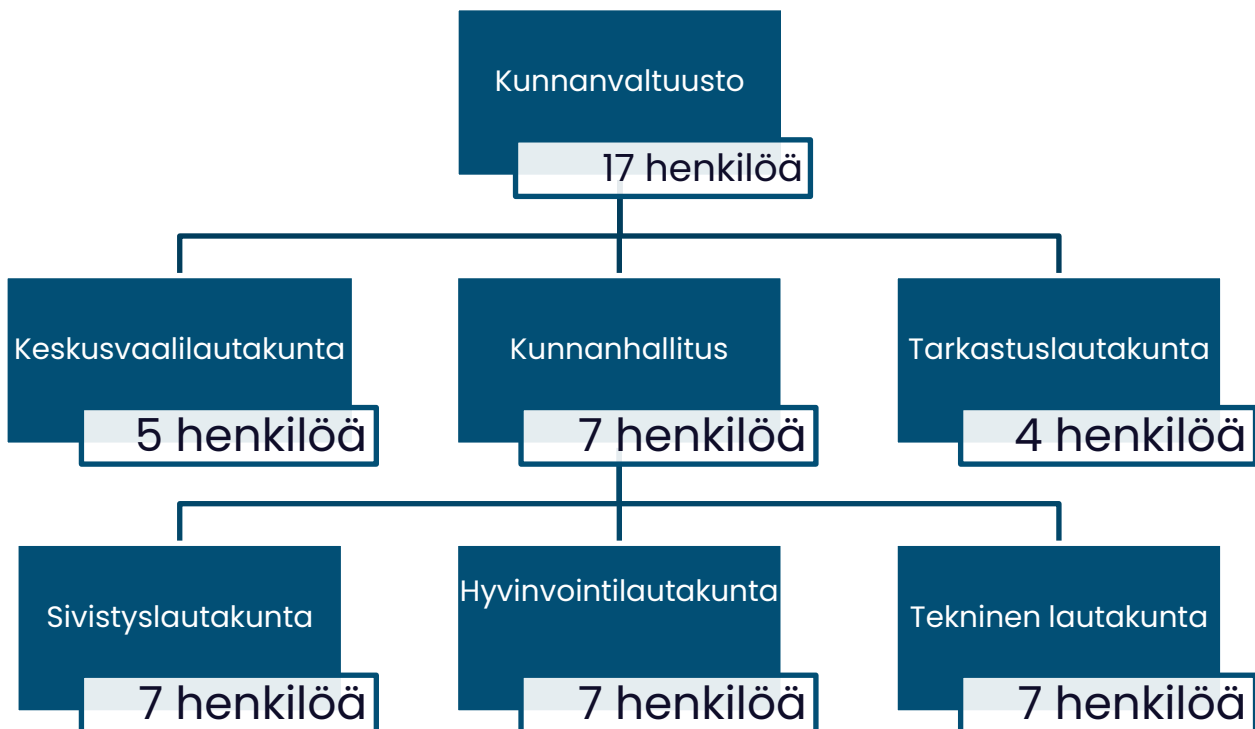
Kunnan taloudellinen tilanne kehittyi vuoden 2022 aikana haastavaksi erityisesti uudisrakennuksen investointiin otetun lainan lyhennysten alkaessa ja rahoituskulujen kasvaessa. Kunnan käytötaloutta ei saatu supistettua arvioidulla tavalla, vaan se rasitti talousarvion toteutumista raa-meissa. Kunta on aloittanut talouden tasapainottamisen suunnittelun ja ryhtyy tasapainottamaan taloutta kuluvan talousarviovuoden 2023 sekä suunnitelmavuosien aikana. Tilinpäätös 2022 vahvistaa sopeuttamistoimien tarpeellisuuden.

Aku Autio

vt. kunnanjohtaja

Kunnan hallinto

Luottamushenkilöorganisaatio



Kunnanvaltuuston kokoonpano:

Sorvali Timo (KESK)	pj.
Karppinen Antero (KESK)	1. vpj.
Seppälä Olli (SDP)	2. vpj.
Jokela Satu (KESK)	jäsen
Koivunen Lassi (KESK)	jäsen
Kujansuu Samuli (KESK)	jäsen
Lähteenmäki 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

Kunnanhallituksen kokoonpano

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

Tarkastuslautakunta

pj. Karppinen Antero
vpj. Paattakainen Jonna
Huhtaniemi Jarmo
Kailasto Mervi
Kotaoja Kristiina 31.10.2022 asti
Välimäki Sanna 1.11.2022 alkaen

Keskusvaalilautakunta

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

Sivistyslautakunta

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

Hyvinvointilautakunta

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

Tekninen lautakunta

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

Hallinto-organisaatio

<p>Kunnanjohtaja Markus Ojakoski 12.12.2022 asti</p> <p>Vt. kunnanjohtaja Tuomo Pesonen 1.11.–7.11.2022</p> <p>Vt. kunnanjohtaja Aku Autio 8.11.2022 alkaen</p>			
YLEISHALLINTO	TEKNINEN TOIMI	SIVISTYSTOIMI	HYVINVOINTITOIMI
<p>Toimialapäällikkö talous- ja hallintopäällikkö Noora Nieminen 31.1.2022 asti</p>	<p>Toimialapäällikkö vt. tekninen johtaja Riikka Koivumäki 28.2.2022 asti</p>	<p>Toimialapäällikkö rehtori-sivistysjohtaja Tuomo Pesonen</p>	<p>Toimialapäällikkö hyvinvointipäällikkö Toni Ojala 31.1.2022 asti</p>
<p>talous- ja hallintopäällikkö Maija Sieppi 1.4.–26.9.2022</p>	<p>vt. tekninen johtaja Marianne Ojala 21.3.–30.6.2022</p>	<p>varhaiskasvatusjohtaja Leena Peurala</p>	<p>vt. hyvinvointipäällikkö Teemu Huhtakangas 1.2.2022 alkaen</p>
<p>vt. talous- ja hallinto- päällikkö Noora Nieminen 22.12.2022 alkaen</p>	<p>vt. tekninen johtaja Marko Sillanpää 1.3.–20.3.2022 1.7.–31.7.2022</p>	<p>kirjastonjohtaja Riitta Kantonen</p>	
<p>vt. talous- ja hallinto- päällikkö Aku Autio 1.2.–31.3.2022 27.9.–26.10.2022 1.11.–11.12.2022</p>	<p>tekninen johtaja Mika Wallin 1.8.2022 alkaen</p>	<p>hallintosihteeri Ritva Mäkinen 31.7.2022 asti</p>	
<p>vt. talous- ja hallinto- päällikkö Tuomo Pesonen 27.10.–31.10.2022</p>	<p>assistentti Marko Sillanpää 1.1.–28.2.2022 22.3.–30.6.2022</p>	<p>hallintosihteeri Heli Alakoski 1.2.2022 alkaen</p>	
<p>vt. talous- ja hallinto- päällikkö Tuomo Pesonen 27.10.–31.10.2022</p>	<p>suunnittelija Marko Sillanpää 1.8.2022 alkaen</p>		
<p>talous- ja hallinto- asiantuntija Noora Nieminen 9.–21.12.2022</p>			

<p>hallintosihteeri Aku Autio 31.1.2022 asti 1.4.–26.9.2022 27.–31.10.2022</p>			
<p>hallintosihteeri Sirpa-Liisa Ritakorpi</p>			
<p>hallintosihteeri Marja Kangasniemi 1.1.–9.1.2022 10.3.–22.5.2022</p>			
<p>hallintosihteeri Eija Isoniemi 10.1.–9.3.2022</p>			
<p>hallintosihteeri Erika Haapala 23.5.2022 alkaen</p>			

Tilivelvolliset toimielinten jäsenet ja viranhaltijat

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

Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2022 tilinpäätösarvioiden mukaan manner-Suomen kunnat ja kuntayhtymät ovat lähellä talouden tasapainoa. Toiminnan ja investointien rahavirralla mitattuna kuntatalous on lievästi alijäämäinen, velkaantumisen hidastuminen on hidastunut ja kokonaistulos on ollut odotusten mukainen n. 1,3 miljardia euroa positiivinen. Merkittävin selittäjä tuloksen kehittymiselle ovat olleet kertaluonteiset myynnit, joita ilman tulos olisi jäänyt alle 400 miljoonaan euroon. Niin ikään omaisuuden myynnit vähensivät lainanottotarvetta. Kulujen kehitys kuitenkin tarkentuu vielä, sillä esimerkiksi kuntayhtymien alijäämien kattamisesta aiheutuvat loppulaskut lisäävät kuntien kuluja.

Julkisen talouden rakenteelliset ongelmat painoivat kuntia vuonna 2022 ja hankalaksi muodostunut kansainvälisten taloustilanne hankaloittaa haasteiden taklaamista. Venäjän aloitettua laajamittaisen hyökkäyksen Ukrainaan keväällä 2022, on myös kansainvälinen turvallisuustilanne heikentynyt. Suomen päätös liittyä Natoon vakauttaa kuitenkin tilannetta Pohjois-Euroopassa ja valtakunnan kauppareitit ovat paremmin turvassa Naton sisämereksi muodostuvan Itämeren reiteillä. Kansainvälinen kehitys on tällä hetkellä arvaamatonta ja niin turvallisuus- kuin talouspolitiikan muutoksilla on vaikutusta myös Suomen julkiseen talouteen.

Kunnan taloutta maakunnallisesti vertailtaessa, on Jämijärvi vuonna 2022 ollut asukaslukuun suhteutettuna Satakunnan velkaisin, mutta toisaalta eniten investoinut kunta. Tilanne selittyy kouluhankkeella, jota on avattu tarkemmin kohdassa *Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa*. Muun Satakunnan ja valtakunnan trendin mukaan Jämijärven verotulojen kehitys on ollut positiivista, mutta toisaalta myös inflaatio on kiihtynyt vuoden 2022 aikana. Positiivista on ollut myös suhteellisen matala työttömien osuus vuonna 2022 (2021): 6,9 % / 49 hlö (8,2 % / 60 hlö). Vastaavat lukemat koko Satakunnan osalta ovat 9,0% (10,4%).

Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kunnan uusi koulu- ja päiväkotirakennus Pääsky valmistui kesällä 2022 ja vanha keskuskoulu purettiin. Uuden rakennuksen myötä perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen toiminta siirrettiin Pääsky-rakennukseen, kuten myös kunnan kuntosali. Pääskyn päiväkodissa on kuitenkin jouduttu jatkamaan toimintaa, sillä kaikki varhaiskasvatuksen ryhmät eivät mahtuneet uuteen rakennukseen. Uudisrakennuksen myötä kunnan taseessa olevan vieraan pääoman määrä on noussut merkittävästi.

Alkuvuodesta kuntaan sijoittui Ukrainan sotaa paenneita henkilöitä. Kesällä 2022 solmittiin Kuntamalli-sopimus Maahanmuuttoviraston kanssa, jossa sovittiin kunnan tuottavan tilapäistä suojelua saaville henkilöille vastaanottoon kuuluvia majoitus- ja ohjauspalveluita.

Kunnan tulos on alijäämäinen n. 460 000 euroa ja se poikkeaa talousarviosta n. 287 000 euroa. Talousarviossa suunniteltuja leikkauksia ei pantu täytäntöön, joka näkyy usean tulosalueen budjettiylityksenä. Suurin yksittäinen ylitys on perusopetuksen tulosalueen budjettiylitys n. 600 000 euroa, joka johtuu muun muassa budjetoimattomista vanhan koulun purkukustannuksista sekä toteuttamattomista leikkauksista. Toinen merkittävä ylitys sivistystoimialalla on varhaiskasvatuksen budjettiylitys n. 150 000 euroa, mikä on johtunut muun muassa ennakoiduista kuluista liittyen toiminnan siirtymiseen uuteen Pääsky-rakennukseen. Toimintakuluja ovat lisänneet myös muun muassa sijaisten rekrytoinnit. Tekninen toimiala on ylittänyt budjetin noin 200 000 eurolla, josta suurimpana yksittäisenä eränä Kiinteistö Oy Raharinteen yhtiön purkamisesta johtuva osakkeiden alaskirjaus (111 369,13 euroa). Yleishallinnon toimiala alitti budjetin n. 400 000 eurolla, johtuen suurelta osin sosiaali- ja terveystalouden menokurista.

Vuoden 2023 alusta alkaen sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestäminen ja rahoittaminen siirtyi kunnilta hyvinvointialueille. Uudistuksen myötä kunnan toimintamenoja tip-puvat noin 6,5 miljoona euroa, joka on ollut noin puolet koko kunnan toimintamenoista.

Kunnan henkilöstö

	2022	2021		
Henkilöstömäärä 1.1.	54	57		
Muutos	+1	+2		
Henkilöstömäärä 31.12.	55	59		
Tilikaudella maksetut palkat ja palkkiot yhteensä eur				
- Tuloslaskelma	2 309 827,38	2 173 365,95		
- Perintövaroista kirjattu	0,00	0,00		
- Investointeihin aktivoitu	0,00	17 434,48		
	<u>2 309 827,38</u>	<u>2 190 800,43</u>		
Ikä	Naiset, Kaikki		Miehet, Kaikki	
	Lkm	%	Lkm	%
18–24	0	0,0	0	0
25–29	2	4,9	2	14,3
30–34	4	10,0	1	7,1
35–39	3	7,3	2	14,3
40–44	3	7,3	2	14,3

45–49	4	10,0	1	7,1
50–54	9	21,9	3	21,4
55–59	6	14,6	2	14,3
60–	10	24,0	1	7,1
Yhteensä	41	100	14	100

Kunnan työterveyspalvelut tuottaa Mehiläinen Oy. Henkilöstöetuuksina kunta tarjoaa ilmaisen pääsyn hiihtotunneliin, ilmaisen uintikäynnin kerran viikossa Kankaanpään uimahallissa ja kunnan kuntosalin ilmaisen käytön. Henkilöstölle on järjestetty pikkujoulut ja työhyvinvointi-iltapäivä. Työsuhdepyöräetu otettiin käyttöön vuoden 2022 aikana. Etu on käytössä seitsemällä henkilöllä.

Kunnassa on laadittu tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma sekä hyvän työyhteisön pelisäännöt. Kehityskeskustelut käydään kerran vuodessa, jonka yhteydessä laaditaan koulutus-suunnitelma. Merkkipäivien muistamissääntö päivitettiin vuoden 2023 alussa.

Ympäristöasiat

Yleistä

Jämijärven kunnan taloudelliseen tulokseen, asemaan tai toiminnan kehitykseen olennaisesti vaikuttavia ympäristökysymyksiä ei ole todettu.

Ympäristöpalveluista Jämijärven kunnan alueella vastaa Kankaanpään kaupungin tuottamat ympäristöpalvelut. Ympäristöpalveluihin kuuluvat ympäristöterveydenhuolto ja ympäristönsuojelu. Ympäristönsuojelu on ympäristön tilan parantamista ja pilaantumisen ehkäisemistä. Ympäristönsuojeluun kuuluvat vesiensuojelu, ilmansuojelu, maaperän- ja pohjavedensuojelu, meluntorjunta ja jätteiden määrän vähentäminen.

Vesihuolto

Puhtaan veden toimittamisesta vastaa Jämijärven kunnan alueella vesiosuuskunnat, joita on yhteensä 11 kappaletta, lisäksi on kaksi vesiyhtymää.

Jämijärven kunnan jätevedenpuhdistamon toiminta-alue käsittää Kirkonseudun, Jämi II:n (Perhepuiston), Jämin keskusalueen, Jämin harjumökkikaavan sekä Mielahden kaava-alueet. Lisäksi viemäroitävien jätevesien lisäksi puhdistamolla käsitellään sako- ja umpikaivolietettä.

Jämijärven kunta on jättänyt 31.05.2022 aluehallintovirastolle muutoshakemuksen koskien Jämijärven kunnan jätevedenpuhdistamon ympäristölupaa.

Tilikauden aikana viemäröinti ja jätevesien puhdistus toimivat koko vuoden ilman suuria häiriöitä, poikkeuksena heinäkuussa sattunut häiriötilanne puhdistamon toiminnassa, jolloin seurauksena toinen ilmastusallas jouduttiin tyhjentämään ja käynnistämään puhdistusprosessi siinä uudelleen.

Puhdistamon laitteille tehtiin paljon huolto- ja korjaustoimenpiteitä, mutta ne toteutettiin siten, ettei niistä aiheutunut haittaa puhdistusprosessille.

Jätevesiverkostoon pääsevät sulamisvedet ja voimakkaat rankkasateet aiheuttavat häiriötä puhdistamon toiminnalle. Hulevesien päätymistä jätevesiverkostoon pyritään kartoittamaan savukokeilla vuoden 2023 aikana.

Jätehuolto

Jämijärven kunta vastaa jätelain perusteella kuuluvista jätehuoltopalveluista ja kunnan jätehuoltoviranomainen on tekninen lautakunta.

Kunnalla on jätehuoltomääräykset, jossa on esitetty paikallisia määräyksiä mm. koskien järjestettyyn jätteenkuljetukseen kuulumista ja kiinteistöjen jätteiden lajitteluvollisuuksista.

Jämijärven kunnanvaltuusto on kokouksessaan 13.12.2021 hyväksynyt sen, että ekomaksua aletaan periä. Ekomaksu otettiin käyttöön 2022. Maksulla katetaan sellaisia jätehuollon palveluita, jotka olivat asukkaille käyttöönottohetkellä maksuttomia. Näitä olivat mm. ekopisteet, vaarallisen jätteen keräykset sekä jäteneuvonta ja -tiedotus.

Muut ei-taloudelliset asiat

Kunnanhallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ohjeet (15.11.2021 § 150), joka omalta osaltaan varmistaa kunnan toiminnan lakien, sääntöjen, ohjeiden ja päätösten mukaisuuden.

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

Jämijärven kunnan talouden kehitys näyttää haastavalta. Peruskunnan talousarvion mukaan kunnan seuraavat tilikaudet kääntyvät alijäämäisiksi. Kertynyt ylijäämä tullee käytetyksi vuoden 2023 aikana.

Kunnan investointimenot nousivat merkittävästi uuden Pääsky-rakennuksen myötä. Vuosina 2021–2022 nettoinvestointimenot olivat yhteensä 10,4 milj. euroa, josta Pääsky-rakennuksen ja lähiliikuntapaikan osuus oli n. 8,8 milj. euroa. Lisäksi Pääskyn kalustaminen kustansi n. 1,1 milj. euroa. Pääsky-investointi rahoitettiin pitkäaikaisella lainalla. Vieraan pääoman määrän li-säys osaltaan rasittaa kunnan tulosta tulevina vuosina. Tulevalla korkotason kehityksellä on myös suuri merkitys kunnan talouteen, varsinkin kun kunnan lainoista suurin osa on vaihtuva-korkoisia lainoja. Toisaalta sivistystoimen toiminta tulee tulevaisuudessa tehostumaan, kun koko opetus ja varhaiskasvatus toimivat saman katon alla.

Kunnan talouden terveyshdyttäminen vaatii välittömiä sopeutustoimia käyttötalouteen. Myös tu-levia investointeja on suunniteltava harkiten.

Hyvinvointialueuudistuksen myötä kunnan sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen menot siirtyvät hyvinvointialueelle. Tämän takia kunnallisverotulot putoavat arviolta 2,69 mil-joonalla eurolla ja valtionosuudet 3,84 miljoonalla eurolla sekä sote- ja pelastusmenot (n. 6,5 miljoonaa euroa) siirtyvät hyvinvointialueelle. Verotulot näyttävät vielä vuonna 2023 olevan noin 3,89 miljoonaa euroa, kun vuonna 2024 Kuntaliitto on arvioinut verotuloiksi 3,59 miljoonaa euroa. Vuosina 2025–2026 verotulojen arvioidaan asettuvan noin 3,75 miljoonan euron tienoille. Val-tionosuudet tulee laskemaan noin 1,86 miljoonan euron tasolle.

Vuoden 2025 alusta TE-palvelut siirtyvät kuntien vastuulle. Kunnat muodostavat työllisyshoi-toon kuntalain mukaiset yhteistoiminta-alueet, joiden vähimmäiskokona on alueen tai kunnan vähintään 20 000 henkilön työvoimapohja.

Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Taloudellisista riskeistä suurin on Pohjois-Satakunnan seutuverkolle annetut takaukset (takausmäärä 31.12.2022 1 795 000 euroa). Korkeiden merkittävä nousu aiheuttaisi erityisesti Pohjois-Satakunnan seutuverkolla hankalan tilanteen. Myös kunnan taloudessa on olemassa korkeita riskejä, sillä suurin osa lainoista on vaihtuvakorkoisia ja suojaamattomia. Kunnan talous kääntyy alijäämäiseksi, mikä vaatii välittömiä sopeutustoimia.

Kunnan hallinnossa on edelleen olemassa henkilöriski, kun jotkin toiminnot hankaloituvat merkittävästi yhden henkilön poissaolon tai vaihtumisen myötä. Toimintaa jatkossa kehitettäessä on minimoitava näitä riskejä ja kiinnitettävä huomiota tiedon jakamiseen sähköisessä muodossa.

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 valvonta on osa kunnan johtamista ja on jatkuvaa toimintaa. Siitä vastaavat ennen kaikkea esimiesasemassa olevat. Sisäinen valvonta kytkeytyy kunnan tavanomaisiin toimintarutiineihin. Sisäisellä valvonnalla 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.

Omaisuu den 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 15.11.2021 § 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

	2022	2021
	1000 €	1000 €
Toimintatuotot	678	930
Toimintakulut	-12 239	-11 643
Toimintakate	-11 561	-10 712
Verotulot	6 585	6 376
Valtionosuudet	5 706	5 462
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0	0
Muut rahoitustulot	15	6
Korkokulut	-104	-44
Muut rahoituskulut	-40	-5
Vuosikate	601	1 083
Poistot ja arvonalentumiset	-1 061	-606
Satunnaiset tuotot	0	0
Tilikauden tulos	-461	477
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-461	477
 TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	5,5	8,0
Vuosikate/Poistot, %	56,6	179
Vuosikate, euroa/ asukas	357	643
Asukasmäärä	1 683	1 685

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2022	2021
	1000 €	1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	601	1 083
Satunnaiset erät	0	0
Pakolliset varaukset	19	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	0
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 214	-5 646
Rahoitusosuudet inv.menoihin	115	490
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus tulot	191	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 288	-4 073
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-120	
Antolainasaamisten vähennys		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	9 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 603	-1 202
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 000	-500
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-612	1 317
Rahoituksen rahavirta	-1 334	9 115
Rahavarojen muutos	-5 623	5 042
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	261	5 884
Rahavarat 1.1.	5 884	842
	5 623	5 042
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-5 616	-1 174
Investointien tulorahoitus, %	11,8	21,0
Laskennallinen lainanhoitokate	0,4	0,7
Lainanhoitokate	0,3	0,9
Kassan riittävyys, pv	4,9	115,8
Asukasmäärä	1 683	1 685

Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2022	2021
	1000 €	1000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	16 013	12 047
I Aineettomat hyödykkeet	279	277
3. Muut pitkävaikutteiset menot	279	277
II Aineelliset hyödykkeet	12 995	8 809
1. Maa- ja vesialueet	1 211	1 196
2. Rakennukset	9 364	1 416
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	940	1 009
4. Koneet ja kalusto	961	70
5. Muut aineelliset hyödykkeet	7	7
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	512	5 112
III Sijoitukset	2 738	2 961
1. Osakkeet ja osuudet	2 251	2 594
3. Muut lainasaamiset	487	367
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0
2. Lahjoitusrahastojen varat	0	0
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 677	6 847
II Saamiset	1 415	963
Lyhytaikaiset saamiset	1 415	963
1. Myyntisaamiset	161	91
3. Muut saamiset	319	404
4. Siirtosaamiset	935	468
III Rahoitusarvopaperit	2	2
1. Osakkeet ja osuudet	2	2
IV Rahat ja pankkisaamiset	259	5 882
VASTAAVAA YHTEENSÄ	17 689	18 894

VASTATTAVAA	2022 1 000 €	2021 1 000 €
A OMA PÄÄOMA	3 748	4 208
I Peruspääoma	3 550	3 550
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	658	181
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-461	477
C PAKOLLISET VARAUKSET	19	0
2. Muut pakolliset varaukset	19	0
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	19	19
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	19	19
E VIERAS PÄÄOMA	13 904	14 667
I Pitkäaikainen	8 770	10 272
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 596	10 103
7. Muut velat	174	169
II Lyhytaikainen	5 134	4 395
1. Joukkovelkakirjalainat	1 000	1 000
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 507	1 603
5. Saadut ennakot	226	6
6. Ostovelat	806	1 262
7. Muut velat	60	66
8. Siirtovelat	536	458
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	17 689	18 894
TASEEN TUNNUSLUVUT:		
Omavaraisuusaste, %	21,5	22,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	103,5	114,8
Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, %	104,06	114,8
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000€	197	658
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	117,3	391
Lainakanta 31.12., 1 000€	12 586	12 706
Lainakanta 31.12., €/asukas	7 478	7 541
Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €	12 664	12 706
Lainat ja vastuut, €/asukas	7 525	7 541
Lainasaamiset, 1 000€	487	367

Kunnan kokonaistulot ja -menot

TULOT	1000 €	MENOT	1000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	678	Toimintakulut	12 239
Verotulot	6 585	- Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	5 706	Korkokulut	104
Korkotuotot		Muut rahoituskulut	40
Muut rahoitustuotot	15	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
		- Pakollisten varausten muutos	-19
		- Pysyvien vastaavien	
		hyödykkeiden luovutustappiot	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	115	Investointimenot	5 214
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	191		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten lisäykset		Antolainasaamisten lisäykset	120
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 603
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	1 000	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Kokonaistulot yhteensä	14 291	Kokonaismenot yhteensä	19 302
Kokonaistulot - Kokonaismenot	-5 011		

Kuntakonsernin toiminta ja talous

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

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

Kuntayhtymäosuudet	Omistusosuus %, 31.12.2022
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
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 2022 talousarviossa on valtuuston asettamat tavoitteet koko kuntakonsernille.

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

Talousarviossa olleet tavoitteet konsernin osalta:

Sosiaali- ja terveystenonjen menokurista on huolehdittava. Vuosi 2022 edustaa siirtymävaihetta hyvinvointialueelle ja muutosvaiheessakin on pidettävä kiinni talousarvion pitävyydestä. Samalla on pyrittävä huolehtimaan palvelujen laadusta siten, että palvelut siirtymänkin jälkeen ovat korkealaatuisia ja niiden tasapuolinen saatavuus hyvä. Edelleen hyvinvointialueen valmistelussa on kiinnitettävä huomiota kustannustehokkuuteen eli siihen, että hyvinvointialue voisi rahoitukseen tuottaa paljon hyviä palveluja sen sijaan, että niitä tuotettaisiin tehottomuudesta johtuen vähemmän.

Taloyhtiöiden toimintaa ja Jämin Hiihtotunneli Oy:n toimintaa jatketaan. Konserniyhtiöissä huolehditaan tuottaman palvelun laadusta ja pyritään pitämään konserniyhtiöiden aiheuttama menotaakka mahdollisimman pienenä.

Toteuma:

Sosiaali- ja terveystenonjen menokuri onnistui suunnitellusti sosiaali- ja terveystenonjen tulosalueen budjetin alittuessa noin 300 000 eurolla.

Sekä taloyhtiöiden että Jämin Hiihtotunneli Oy:n toimintaa on jatkettu. Kausina 2021-2022 ja 2020-2021 Jämin Hiihtotunneli Oy:n operatiivisesta toiminnasta on huolehtinut Jämin Jänne ry. Hiihtotunneli on ollut asiakkaille auki talvikausina noin viiden kuukauden ajan. Taloyhtiöiden menoja on pyritty hillitsemään pitämällä isännöinti kunnan omana toimintana ja suorittamalla vain harkittuja investointeja. Asuntoja on kuitenkin remontoitu asumismukavuuden varmistamiseksi ja asuntojen houkuttelevuuden lisäämiseksi.

Asunto Oy Avennonrannan tilinpäätös 2022 oli 29,40 euroa ylijäämäinen. Kunta myönsi yhtiölle 26.1.2022 10 000,00 euron väliaikaisen lainan.

Kiinteistö Oy Jäminsaton tilinpäätös 2022 oli 2 464,66 euroa alijäämäinen. Kunta antoi taloyhtiölle 110 000 euron lainan ja maksoi yhtiön laskuja 15 889,83 eurolla.

Jämin Hiihtotunneli Oy:n tilinpäätös 2022 oli 38 395,78 euroa alijäämäinen. Kunta avusti yhtiötä 60 000 eurolla ja maksoi yhtiön laskuja 34 987,87 eurolla.

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Vuoden 2023 alusta alkaen sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi kunnilta ja kuntayhtymiltä hyvinvointialueille. Uudistuksen myötä Satakunnan sairaanhoitopiirin toiminta lakkasi vuoden 2022 lopussa ja sairaanhoitopiirin peruspääoma palautettiin jäsenkunnille. Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymä puretaan vuoden 2023 aikana. Jämijärven kunnan omistamat sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämiseen liittyvät toimitilat siirtyivät Satakunnan hyvinvointialueen hallintaan. Tiloista laaditaan vuokrasopimukset kunnan ja hyvinvointialueen välille.

Kunnan omistama yhtiö Kiinteistö Oy Raharinne purettiin ja lopputilitys tehtiin 8.6.2022. Kunnan taseessa olleet Raharinteen osakkeet alaskirjattiin ja taseeseen lisättiin rakennus sekä tontti.

Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Jämin Hiihtotunneli Oy:n toiminta on tappiollista ja se aiheuttaa kuntakonsernille alijäämää riippumatta siitä onko yhtiöllä operatiivista toimintaa. Kunnan talouden tasapainottamistyössä on arvioitava, miten yhtiön toimintaa jatketaan tulevina vuosina.

Konserniin kuuluvien taloyhtiöiden toiminnassa ei arvioida tulevan olennaisia muutoksia.

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. 2022	v. 2021
	1 000 €	1 000 €
TUOSLASKELMA		
Toimintatuotot	10 718	10 107
Toimintakulut	-22 011	-20 996
Toimintakate	-11 293	-10 889
Verotulot	6 581	6 372
Valtionosuudet	5 706	5 767
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	24	15
Korkokulut	-117	-53
Muut rahoituskulut	-57	13
Vuosikate	844	1 224
Poistot ja arvonalentumiset:		
Poistot	-898	-544
Omistuksen eliminointierot		-1
Arvonalentumiset	-339	-281
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	-393	400
Tilinpäätössiirrot		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-393	400
Toimintatuotot/toimintakulut, %	48,7	48,1
Vuosikate/poistot, %	68,3	148,6
Vuosikate, euroa/asukas	502	727
Asukasmäärä	1683	1685

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	v. 2022 1 000 €	v. 2021 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	845	1 225
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserä	-233	19
Toiminnan rahavirta yhteensä	612	1244
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 580	-5 813
Rahoitusosuudet investointimenoihin	118	499
Pysyvien vastaavien luovutustulot	127	4
Investointien rahavirta yhteensä	-5 335	-5 310
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 723	-4 066
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset		56
Antolainojen vähennykset		60
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	206	9 735
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 748	-1 417
Lyhytaikaisten lainojen muutos	897	-406
Oman pääoman muutokset (korjaukset)		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen po. ja varojen muutokset	4	-29
Vaihtomaisuuden muutos	9	3
Saamisten muutos	-572	856
Korottomien velkojen muutos	-37	576
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-1 242	1 406
RAHAVAROJEN MUUTOS	-5 965	5 368
Rahavarat 31.12	1 116	7 081
Rahavarat 1.1.	7 081	1 713
RAHAVAROJEN MUUTOS	-5 965	5 368
Toiminnan ja investointien rahavirran		
kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-6 154	-1 305
Investointien tulorahoitus, %	15,5	23,1
Laskennallinen lainanhoitokate	0,5	0,7
Kassan riittävyys, pv	13,8	92,1

Konsernitase ja sen tunnusluvut

	v. 2022	v. 2021
	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet:		
Aineettomat oikeudet	12	19
Muut pitkävaikuttiset menot	281	279
Ennakkomaksut		
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	293	298
Aineelliset hyödykkeet:		
Maa- ja vesialueet	1 420	1 415
Rakennukset	11 307	3 441
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 004	1 070
Koneet ja kalusto	1 123	239
Muut aineelliset hyödykkeet	13	14
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	936	5 291
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	15 804	11 470
Sijoitukset:		
Muut osakkeet ja osuudet	718	720
Joukkovelkakirjalainasaam.		
Muut lainasaamiset	50	-5
Muut saamiset	2	2
Sijoitukset yhteensä	769	717
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	21	13
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	95	103
Saamiset:		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	2 210	1 521
Rahoitusarvopaperit	68	69
Rahat ja pankkisaamiset	1 048	7 012
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 307	21 203

	v. 2022 1 000 €	v. 2021 1 000 €
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 550	3 550
Ylikurssirahasto	0	15
Arvonkorotusrahasto	27	27
Muut omat rahastot	86	86
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-324	-739
Tilikauden yli-/alijäämä	-393	405
Oma pääoma yhteensä	2 946	3 344
VÄHEMMISTÖOSUUDET		
	1	1
POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUKSET		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	103	102
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	47	35
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	9 782	11 283
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	174	169
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	3 649	2 842
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	3 605	3 427
Vieras pääoma yhteensä	17 210	17 721
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	20 307	21 203
Omavaraisuusaste, %	14,7	15,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	73,8	80,0
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-717	-333
Kertynyt yli/alijäämä €/asukas	-426	-198
Lainakanta 31.12. 1000 €	13 431	14 125
Lainakanta 31.12. €/asukas	7 981	8 383
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	14 630	15 261
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	8 693	9057
Lainasaamiset 1000 €	50	-5
		1685
Asukasmäärä	1683	

Konsernin henkilöstömäärä

	v. 2022	v. 2021
Kunnan ja sen tytäryhteisöjen palveluksessa oleva henkilöstömäärä keskimäärin	55	59

Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Vuosikate vuonna 2022 oli 600 610,23 euroa. Poistojen ja arvonalennusten (1 061 352,13 euroa) jälkeen tilikauden tulokseksi jää alijäämää 460 741,90 euroa.

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

Kunnan kumulatiivinen ylijäämä taseessa on 197 418,01 euroa ja konsernin kumulatiivinen alijäämä taseessa on -717 168,18 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 2022 tilikauden tulokseksi arvioitiin -173 528,30 euroa, joten tilikauden tulos poikkeaa arvioidusta merkittävästi. Merkittävimpinä tekijöinä ovat toteuttamattomat menoleikkaukset ja talousarviosta puuttuneet vanhan koulun purkukustannukset sekä Kiinteistö Oy Raharinteen alaskirjaus. Talousarvion 2023 ja taloussuunnitelman 2024-2025 mukaan peruskunnan tulos on vuosittain alijäämäinen. Kunta on aloittanut sopeutustoimien suunnittelun.

Talousarvion toteutuminen

Jämijärven kuntastrategia 2022-2025 on hyväksytty 25.4.2022 kunnanvaltuustossa.

Ydintavoitteet:

Houkuttelevuus, viestinnän kehittäminen, palvelujen ja oman toiminnan kehittäminen

Jämijärven kunnan arvot:

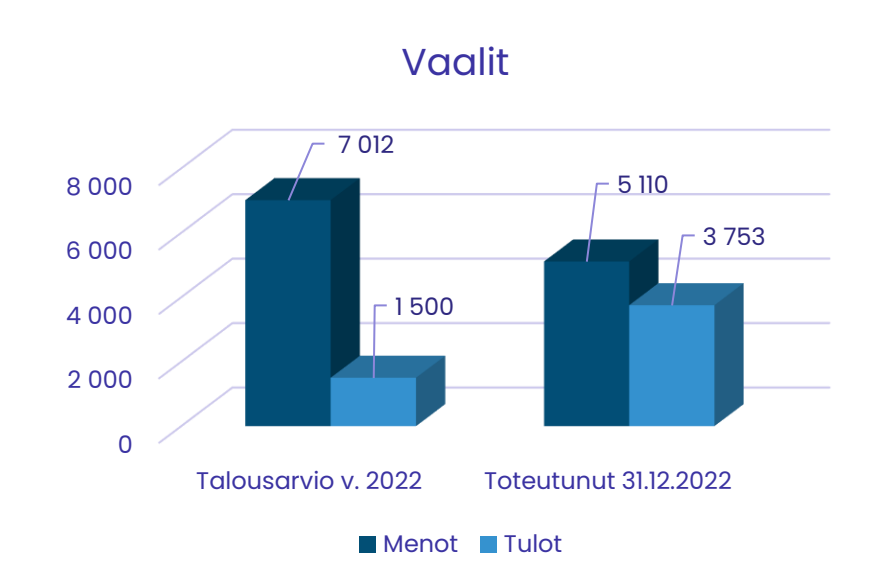
Kuntalaisten etu, kunnioitus, lennokkuus

Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousmäärärahojen toteutumisvertailu

Yleishallinto - Vaalit

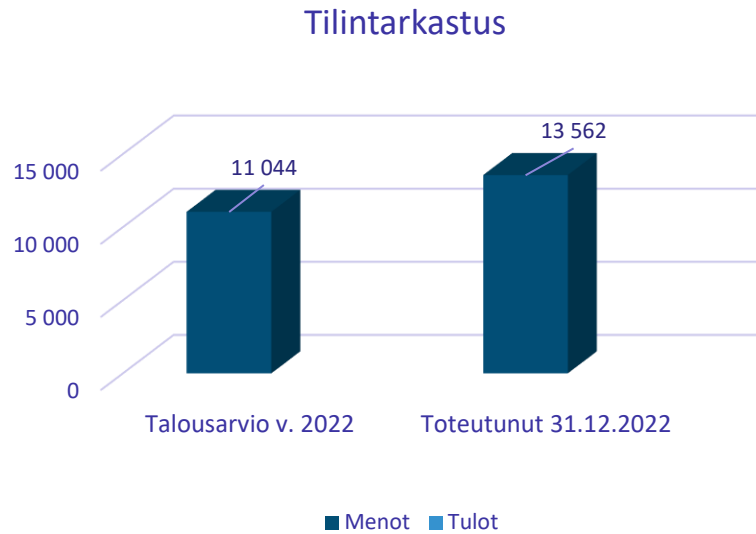
Toimiala:	Yleishallinnon toimiala		
Tulosalue:	Vaalien tulosalue		
Tulosalueen tehtävä:	Kunta vastaa oman äänestysalueensa osalta ennakkoäänestysten ja vaalipäivän äänestysten järjestämisestä kotimaassa.		
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:	Ensimmäiset aluevaalit toimitetaan tammikuussa 2022. Vuonna 2023 järjestetään eduskuntavaalit. Vuonna 2024 järjestetään presidentinvaali ja europarlamenttivaalit.		
Strateginen päämäärä vuosille 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin toteuma:
Vaalit järjestetään asianmukaisesti ja täsmällisesti.	Aluevaalit järjestettiin onnistuneesti.	Toteutunut / ei toteutunut.	Toteutunut



	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Vaalien tulosalue							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	1 950	1 500		1 500	3 753	2 253	250,20%
Toimintamenot	-9 994	-7 012		-7 012	-5 110	1 902	72,87%
<i>Toimintakate (netto)</i>	<i>-8 044</i>	<i>-5 512</i>		<i>-5 512</i>	<i>-1 357</i>	<i>4 155</i>	<i>24,61%</i>
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-8 044	-5 512		-5 512	-1 357	4 155	24,61%

Yleishallinto - Tilintarkastus

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



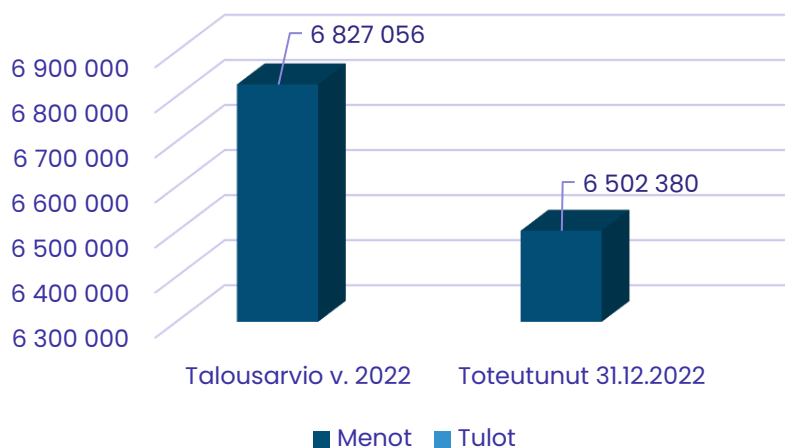
	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Tilintarkastus							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-8 786	-11 044		-11 044	-13 562	2 518	122,80%
<i>Toimintakate (netto)</i>	-8 786	-11 044		-11 044	-13 562	2 518	122,80%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-8 786	-11 044		-11 044	-13 562	2 518	122,80%

Yleishallinto - Sosiaali- ja terveystalvet

Toimiala:	Yleishallinto		
Tulosalue:	Sosiaali- ja terveystalvetuiden tulosalue		
Tulosalueen tehtävä:	Lakisäateisten sosiaalipalveluiden, perustason terveydenhuoltopalveluiden sekä ympäristö-terveydenhuollon järjestäjän valvonta ja osallistuminen sen toiminnan kehittämiseen.		
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:	Toiminnan painopisteenä on ollut palveluiden laadullinen parantaminen ja tuotannollinen tehokkuus. Suunnitelmakauden aikana palveluiden järjestämistä vastuu siirtyy hyvinvointialueille ja toiminnan luonne muuttuu edunvalvonnalliseksi toiminnaksi, jossa tärkeää on huolehtia edelleen väestön hyvinvoinnista.		
Strateginen päämäärä vuosille 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin toteuma:
Kustannustason pitäminen alle 6,9 miljoonassa eurossa	Kustannustason pitäminen alle 6,9 miljoonassa eurossa	Tehty / ei tehty	Tehty
Edunvalvontaan valmistautuminen hyvinvointialueiden toiminnan osalta	Suunnitelma tehtynä	Tehty / ei tehty	Ei tehty

* Sosiaali- ja perhepalveluiden osalta kyselyt osoittavat varsin hyvää asiakastyytyväisyyttä eli asteikolla 1–5 annettujen vastausten keskiarvo on yli neljä yhtä kohdetta lukuun ottamatta, jossa keskiarvot olivat 3,4–4,6. Terveystasemaa 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 terveystalvet



	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Sosiaali- ja terveystalvet							
Keskussairaala							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-1 383 917	-1 620 000		-1 620 000	-1 343 477	276 523	82,93%
Toimintakate (netto)	-1 383 917	-1 620 000		-1 620 000	-1 343 477	276 523	82,93%

Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 383 917	-1 620 000	-1 620 000	-1 343 477	276 523	82,93%
Erityisveloitteet						
Tuloarvot ja määrärahat						
Toimintamenot	-134 365	-125 000	-125 000	-144 432	-19 432	115,55%
Toimintakate (netto)	-134 365	-125 000	-125 000	-144 432	-19 432	115,55%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-134 365	-125 000	-125 000	-144 432	-19 432	115,55%
Hoitokustannusten tasaus						
Tuloarvot ja määrärahat						
Toimintamenot	77 429	-36 000	-36 000	16 863	52 863	46,84%
Toimintakate (netto)	77 429	-36 000	-36 000	16 863	52 863	46,84%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	77 429	-36 000	-36 000	16 863	52 863	46,84%
Ostopalvelut						
Tuloarvot ja määrärahat						
Toimintamenot	-470 087	-531 000	-531 000	-669 179	-138 179	126,02%
Toimintakate (netto)	-470 087	-531 000	-531 000	-669 179	-138 179	126,02%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-470 087	-531 000	-531 000	-669 179	-138 179	126,02%
Perusterv.huollon päivystys						
Tuloarvot ja määrärahat						
Toimintamenot	-2 000	0	0	-19 502	-19 502	
Toimintakate (netto)	-2 000	0	0	-19 502	-19 502	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 000	0	0	-19 502	-19 502	
Muu erikoissairaanhoido						
Tuloarvot ja määrärahat						
Toimintamenot	0	-25 000	-25 000	0	25 000	
Toimintakate (netto)	0	-25 000	-25 000	0	25 000	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	-25 000	-25 000	0	25 000	
Sosiaalipalvelut						
Tuloarvot ja määrärahat						
Toimintamenot	-184 062	-95 000	-120 000	39 327	134 327	41,40%
Toimintakate (netto)	-184 062	-95 000	-120 000	39 327	134 327	41,40%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-184 062	-95 000	-120 000	39 327	134 327	41,40%
Perhepalvelut						
Tuloarvot ja määrärahat						
Toimintamenot	-222 889	-371 388	-371 388	-274 312	97 076	73,86%
Toimintakate (netto)	-222 889	-371 388	-371 388	-274 312	97 076	73,86%

Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-222 889	-371 388	-371 388	-274 312	97 076	73,86%
Aikuispalvelut						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-1 035 855	-1 005 755	-1 005 755	-1 226 073	-220 318	121,91%
Toimintakate (netto)	-1 035 855	-1 005 755	-1 005 755	-1 226 073	-220 318	121,91%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 035 855	-1 005 755	-1 005 755	-1 226 073	-220 318	121,91%
Vanhuspalvelut						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-1 460 980	-1 488 533	-1 488 533	-1 494 661	-6 128	100,41%
Toimintakate (netto)	-1 460 980	-1 488 533	-1 488 533	-1 494 661	-6 128	100,41%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 460 980	-1 488 533	-1 488 533	-1 494 661	-6 128	100,41%
Erityispalvelut						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-1 521 010	-1 430 100	-1 430 100	-1 195 288	234 812	83,58%
Toimintakate (netto)	-1 521 010	-1 430 100	-1 430 100	-1 195 288	234 812	83,58%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 521 010	-1 430 100	-1 430 100	-1 195 288	234 812	83,58%
Ympäristöpalvelut						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-91 334	-99 280	-99 280	-84 835	14 445	85,45%
Toimintakate (netto)	-91 334	-99 280	-99 280	-84 835	14 445	85,45%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-91 334	-99 280	-99 280	-84 835	14 445	85,45%
Hallintotoimi (muu sos. ja terv)						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-85 975	0	0	-106 811	-106 811	
Toimintakate (netto)	-85 975	0	0	-106 811	-106 811	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-85 975	0	0	-106 811	-106 811	
SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUJEN TULOSALUE YHTEENSÄ						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-6 515 045	-6 827 056	-6 827 056	-6 502 380	324 676	95,24%
Toimintakate (netto)	-6 515 045	-6 827 056	-6 827 056	-6 502 380	324 676	95,24%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-6 515 045	-6 827 056	-6 827 056	-6 502 380	324 676	95,24%

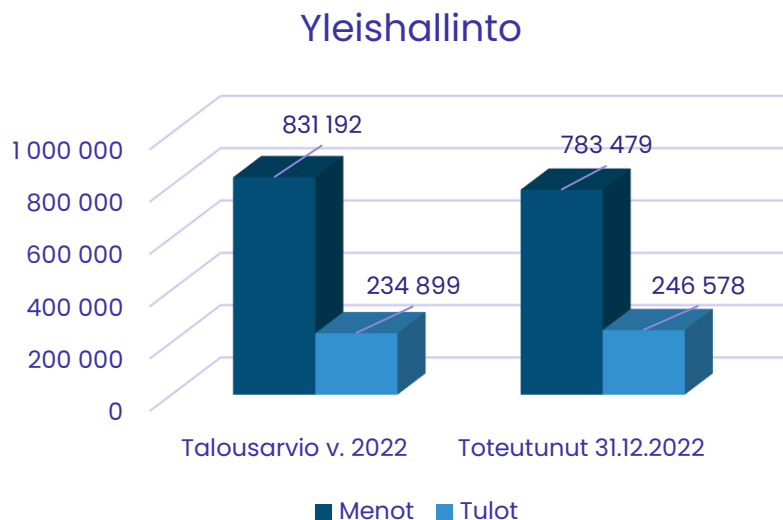
Yleishallinto - hallinto

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:	<p>Talous- ja palkkahallintopalveluiden tuottaminen siirtyy vuoden alusta Kuntalaskenta Oy:lle. Muutoksen toivotaan parantavan kyseisten palveluiden luotettavuutta, laatua ja ajantasaisen tiedon saantia.</p> <p>Tiedonhallintaa ja arkistotoimea kehitetään ottamalla käyttöön sähköinen tiedonhallinta- ja arkistointijärjestelmä, jolloin vastataan nykyisen tiedonhallintalain vaatimuksiin mm. sähköisestä arkistoinnista.</p> <p>Mahdollistetaan kunnan omistamien tilojen varaaminen sähköisesti ottamalla käyttöön sähköinen tilavarauksjärjestelmä.</p> <p>Henkilöstöjohtamisen tueksi kehitetään raportointia ja henkilöstösuunnittelua laajentamalla tilinpäätöksessä raportoitavaa henkilöstöosiota ja samoin talousarvion henkilöstöosiota. Toteutetaan työhyvinvointikysely ja pidetään kehityskeskustelut kaikkien työntekijöiden kanssa. Luodaan puuttuva työsuorituksen arviointijärjestelmä.</p>		
Strateginen päämäärä vuosille 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin toteuma
Tasapainoinen talous	Pysytään talousarviossa.	Toteutunut / ei toteutunut.	Ei toteutunut
Hyvä hallinto sekä laadukas ja sujuva asiakaspalvelu, joka huomioi erilaiset asiointitavat ja palveluiden saatavuuden	Otetaan käyttöön sähköinen asianhallintajärjestelmä mahdollistamaan lain vaatima sähköinen arkistointi ja tehostamaan arkistoinnin prosesseja.	Otettu käyttöön / ei otettu käyttöön.	Järjestelmä hankittu, mutta käyttöönotto jäänyt keskeneräiseksi.
	Otetaan käyttöön sähköinen tilavarauksjärjestelmä, jolla omalta osaltaan varmistetaan kunnan omistamien tilojen mahdollisimman tehokas käyttö.	Otettu käyttöön / ei otettu käyttöön.	Otettu käyttöön.

Hyvinvoiva henkilöstö	Kehitetään henkilöstösuunnittelua ja raportointia tukemaan henkilöstöjohtamista.	Laajennettu tilinpäätöksen henkilöstöasioista kertovaa osiota / ei tehty. Tehty talousarvioon henkilöstösuunnitelmaosio / ei tehty.	Ei tehty. Ei tehty
	Kehityskeskustelut käydään jokaisen työntekijän kanssa vähintään kerran vuodessa.	Toteutettu / ei toteutettu.	Toteutettu.
	Toteutetaan koko organisaatiota koskeva kysely vähintään kerran vuodessa.	Toteutettu / ei toteutettu.	Ei toteutettu.
	Luodaan puuttuva työsuorituksen arviointijärjestelmä.	Järjestelmä otettu käyttöön / ei otettu käyttöön.	Otettu käyttöön.

OLENNAISET MÄÄRÄRAHA YLITYKSET/ALITUKSET:

Toimintakulut alittuneet budjettiin verrattuna n. 47 700 €, palvelujen ostot eivät ole toteutuneet suunnitellusti. Kesätyöntekijöiden palkkakulut kirjattiin ao. toimialoille.



	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutok- set	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Hallinnon tulosalue							
Kunnanvaltuusto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-16 895	-12 098		-12 098	-16 844	-4 746	139,23%
Toimintakate (netto)	-16 895	-12 098		-12 098	-16 844	-4 746	139,23%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-16 895	-12 098		-12 098	-16 844	-4 746	139,23%
Kunnanhallitus							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	387 288	0,00		0,00	9 007	9 007	
Toimintamenot	-374 152	-319 736		-319 736	-338 647	-18 911	105,91%
Toimintakate (netto)	13 136	-319 736		-319 736	-329 640	-9 904	103,10%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	-1	-1	
Tehtävän kokonaiskustannukset	13 136	-319 736		-319 736	-329 641	-9 905	103,10%
Kriisitoiminta							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	0	0		0	39 427	39 427	
Toimintamenot	0	0		0	-69 524	-69 524	
Toimintakate (netto)	0	0		0	-30 097	-30 097	
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0		0	-30 097	-30 097	
Ystävyysskuntatoiminta							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	0,00	-2 000		-2 000	0,00	2 000	
Toimintakate (netto)	0,00	-2 000		-2 000	0,00	2 000	
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0,00	-2 000		-2 000	0,00	2 000	
Vanhus- ja vammaisneuvosto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-950	-1 676		-1 676	-1 307	369	77,97%
Toimintakate (netto)	-950	-1 676		-1 676	-1 307	369	77,97%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-950	-1 676		-1 676	-1 307	369	77,97%
Kehittämistoimi							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-16 959	-17 500		-17 500	-17 459	41	99,76%
Toimintakate (netto)	-16 959	-17 500		-17 500	-17 459	41	99,76%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-16 959	-17 500		-17 500	-17 459	41	99,76%
Kuntamarkkinointi							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	0	0		0	468	468	
Toimintamenot	-9 012	-4 250		-4 250	-5 369	-1 119	126,33%

Toimintakate (netto)	-9 012	-4 250	-4 250	-4 901	-651	115,32%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-9 012	-4 250	-4 250	-4 901	-651	115,32%
Jämin yhteismarkkinointihanke						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	0	0	0	0	0	
Toimintamenot	-48	0	0	0	0	
Toimintakate (netto)	-48	0	0	0	0	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-48	0	0	0	0	
Jämi-hanke						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-36 383	-10 000	-10 000	0	10 000	0%
Toimintakate (netto)	-36 383	-10 000	-10 000	0	10 000	0%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-36 383	-10 000	-10 000	0	10 000	0%
Keskustoimisto						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	155 720	79 399	79 399	197 676	118 277	248,97%
Toimintamenot	-180 509	-149 942	-149 942	-170 589	-20 647	113,77%
Toimintakate (netto)	-24 789	-70 543	-70 543	27 087	97 630	38,40%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-24 789	-70 543	-70 543	27 087	97 630	38,40%
Henkilöstöhallinto						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	0	500	500	0	-500	
Toimintamenot	-40 154	-24 186	-24 186	-15 179	9 007	62,76%
Toimintakate (netto)	-40 154	-23 686	-23 686	-15 179	8 507	64,08%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-40 154	-23 686	-23 686	-15 179	8 507	64,08%
Työterveyspalvelut						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	0	0	0	-18 484	-18 484	
Toimintakate (netto)	0	0	0	-18 484	-18 484	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	-18 484	-18 484	
Kesätyöntekijät						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-6 027	-9 500	-9 500	-2 000	7 500	21,05%
Toimintakate (netto)	-6 027	-9 500	-9 500	-2 000	7 500	21,05%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-6 027	-9 500	-9 500	-2 000	7 500	21,05%

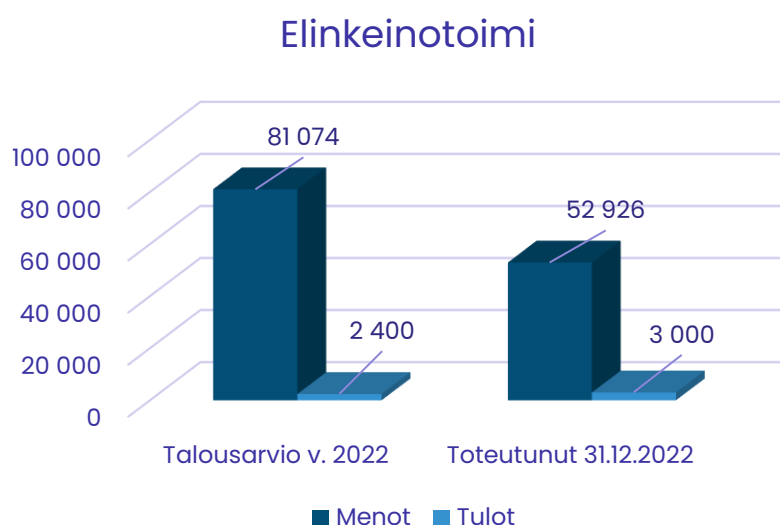
Työllisyydenhoito						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-2 607	-3 120	-3 120	-2 589	531	82,98%
Toimintakate (netto)	-2 607	-3 120	-3 120	-2 589	531	82,98%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 607	-3 120	-3 120	-2 589	531	82,98%
ATK-palvelut						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	205 036	155 000	155 000	0	-155 000	
Toimintamenot	-205 036	-158 970	-158 970	-3 122	155 848	1,96%
Toimintakate (netto)	-0,00	-3 970	-3 970	-3 122	848	78,64%
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-12 722	-10 286	-10 286	-21 038	-10 752	204,53%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-12 722	-14 256	-14 256	-24 160	-9 904	169,47%
Maaseututoimenhoito						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-58 831	-55 913	-55 913	-63 380	-7 467	113,35%
Toimintakate (netto)	-58 831	-55 913	-55 913	-63 380	-7 467	113,35%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-58 831	-55 913	-55 913	-63 380	-7 467	113,35%
Verotus						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-38 392	-36 000	-36 000	-35 053	947	97,37%
Toimintakate (netto)	-38 392	-36 000	-36 000	-35 053	947	97,37%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-38 392	-36 000	-36 000	-35 053	947	97,37%
Yhteisöt						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-24 396	-26 300	-26 300	-23 932	2 368	91,00%
Toimintakate (netto)	-24 396	-26 300	-26 300	-23 932	2 368	91,00%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-24 396	-26 300	-26 300	-23 932	2 368	91,00%
HALLINTO YHTEENSÄ						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	748 044	234 899	234 899	246 578	11 679	104,97%
Toimintamenot	-1 010 353	-831 192	-831 192	-783 479	47 713	94,26%
Toimintakate (netto)	-262 309	-596 293	-596 293	-536 901	59 392	90,04%
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-12 722	-10 286	-10 286	-21 038	-10 752	204,53%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	-1	-11	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-275 031	-606 579	-606 579	-557 940	48 639	91,98%

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:			
Kunnan sijoittumistoiminnan kehittäminen laajenevan viestinnän, hankkeiden sekä strategisen kumppanuuden myötä. Neuvontapalvelujen korkean laadun säilyttäminen.			
Strateginen päämäärä vuosille 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin toteuma
Edesauttaa olemassa olevien yritysten toiminnan kehittymistä ja uusien yritysten perustamista	Strategisten kumppanuuksien selvittäminen	Toteutunut/ei toteutunut	Ei toteutunut.
	Neuvontapalvelujen hyvä laatu ja saatavuus	Yrittäjäjärjestön hallituksen tyytyväisyys/tyytymättömyys	Yrityspalvelut saivat Yrittäjien kuntabarometrissä (2022) kouluarvosanan 2,79 (1-5), kun Satakunnan keskiarvo oli 3,2.
	Hankkeisiin osallistuminen	Osallistuminen kolmeen hankkeeseen	Kunta on osallistunut Kolmostieltä kylille-, Satavahva työ-, Digivapa-, ym. hankkeisiin. Käytännön osallistuminen on vaihdellut.

OLENNAISET MÄÄRÄRAHA YLITYKSET/ALITUKSET:

Toimintakulut alittuneet budjetista n. 28 000 €, johtuen siitä, että avustuksiin oli varattu 25 000 €, joka ei toteutunut.



	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutok- set	Muutettu TA 2022	TP 2021	Poikkeama	Poikkeama %
Elinkeinojen tulosalue							
Elinkeinoitoimi							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	6 774	0		0	0	0	
Toimintamenot	-61 922	-70 414		-70 414	-38 711	31 702	54,98%
Toimintakate (netto)	-55 148	-70 414		-70 414	-38 711	31 702	54,98%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-4 456	-4 456		-4 456	-35 035	-30 579	786,24%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-59 604	-74 870		-74 870	-73 746	-1 123	98,50%
Jämi-Areena							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	3 147	2 400		2 400	3 000	600	125,00%
Toimintamenot	-13 329	-10 660		-10 660	-11 796	-1 136	110,65%
Toimintakate (netto)	-10 182	-8 260		-8 260	-8 796	-536	106,48%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-27 038	-27 038		-27 038	-400	26 638	1,48%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-37 220	-35 298		-35 298	-9 196	-26 102	26,05%
Jämin kentän hoito							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	0	0		0	-2 419	-2 419	
Toimintakate (netto)	0	0		0	-2 419	-2 419	
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0		0	-2 419	-2 419	
ELINKEINOTOIMI YHTEENSÄ							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	9 921	2 400		2 400	3 000	600	125,00%
Toimintamenot	-66 944	-81 074		-81 074	-52 926	28 147	65,28%
Toimintakate (netto)	-63 462	-78 674		-78 674	-49 926	28 747	63,46%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-31 494	-31 494		-31 494	-35 435	-3 941	112,51%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-94 956	-110 168		-110 168	-85 360	24 806	77,48%

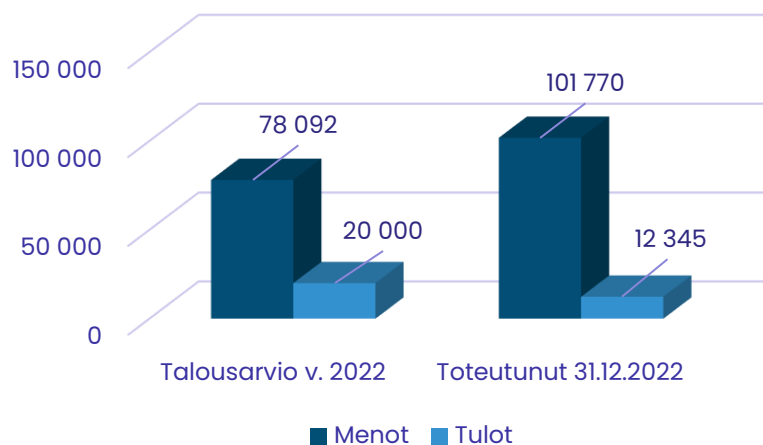
Sivistystoimi - hallinto

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. Toimintakulttuuria muutetaan ja henkilöstösuunnittelua tehdään pitkällä aikavälillä.			
Strateginen päämäärä vuosille 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin toteuma
Toiminta on suunnitelmallista.	Pysytään annetussa talousraamissa.	Toteutettu / ei toteutettu	Ei toteutunut.
Seudullisen toiminnan kehittäminen.	Naapurikuntien väliset sopimukset ovat ajanmukaiset ja toimivat.	Toteutettu / ei toteutettu	Toteutettu.
	Hyödytään Pohjois-Satakunnan TVT-kehittämispolku -hankkeesta.	Toteutettu / ei toteutettu.	Toteutunut. Hanke on päättynyt 31.7.22. Tuotoksena on syntynyt alueellinen perusopetuksen TVT-strategia.
Toimivan hallinnollisen yhteistyön ylläpitäminen koko kunnassa	Hallintosäätö on päivitetty syksyllä 2020. Sivistyksen toimialasta erkaantui palanen omaksi hyvinvoinnin toimialakseen. Hoideaan muutosprosessi mallikkaasti.	Toteutettu / ei toteutettu.	Toteutettu. Syksyllä hankittu asianhallintaohjelmisto Valmu ja TWeb haakevat vielä toimivaa käyttökulttuuria.

OLENNAISET MÄÄRÄRAHAYLITYKSET / -ALITUKSET:

Tulot ovat alittuneet 7655 euroa arvioidusta ja menot ylittyneet 23 678 euroa toteutumisprosentin ollessa 130 %. Puretun vanhan koulun irtaimiston myynti tuotti odotetusti, mutta tulot on kirjattu perusopetuksen tulosalueelle. Suunniteltuja säästötoimenpiteitä ei toteutettu, joten toimintamenot ylittyivät.

Sivistystoimen hallinto



	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Sivistystoimen hallinnon tulosalue							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	2 475	20 000		20 000	12 345	-7 655	61,73%
Toimintamenot	-62 227	-78 092		-78 092	-101 770	-23 678	130,32%
Toimintakate (netto)	-59 752	-58 092		-58 092	-89 425	-31 333	153,94%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	0	0		0	0	0	
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-59 752	-58 092		-58 092	-89 425	-31 333	153,94%

Sivistystoimi – perusopetus

Toimiala:	Sivistystoimi
Toimiala:	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 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin toteuma
Monipuolinen ja innostava liikunta on tärkeää oppilaan kasvulle ja hyvinvoinnille. Oppilaiden liikkuminen lisääntyy. Ylipaino vähenee. Koulussa kiusaamiselle on nollatoleranssi. Kiusaamiseen puututaan.	Osallistutaan 5.- ja 8.-luokkalaisten MOVE-testiin. Välitunneilla pyritään aktiiviseen liikkumiseen.	Osallistuttu / ei osallistuttu.	Osallistuttu syyskuussa. Uusi Pääskyrakennuksen piha tukee liikkumista.
	Suosituksen mukainen kouluruoka.	Toteutettu / ei toteutettu.	Toteutettu
	Järjestetään oppilaille kiusaamiskysely ja analysoidaan tulos.	Järjestetty / ei järjestetty.	Toteutettu loppuvuodesta ja tuloksia on verrattu edellisiin vuosiin.
Oppilaat saavat jatko-opintokelpoisuuden toiselle asteelle.	Kaikki 9. lk:n oppilaat saavat päättötodistuksen.	Toteutumisprosentti.	100 %. Kaikki 17 9lk oppilasta saivat päättötodistuksen keväällä 2022. Jokainen otti myös vastaan toisen asteen opiskelupaikan.
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.	Listataan poikkeamat. Kirjataan opettajien osallistumiset koulutuksiin.	Keväällä yksi ja syksyllä yksi muodollisesti epäpätevä opettaja. Koulutukset on kirjattu.
Uuden koulurakennuksen rakentaminen ja käyttöönotto.	Osallistutaan rakennuksen suunnitteluun yhdessä rakentajan kanssa.	Toteutettu / ei toteutettu.	Toteutettu

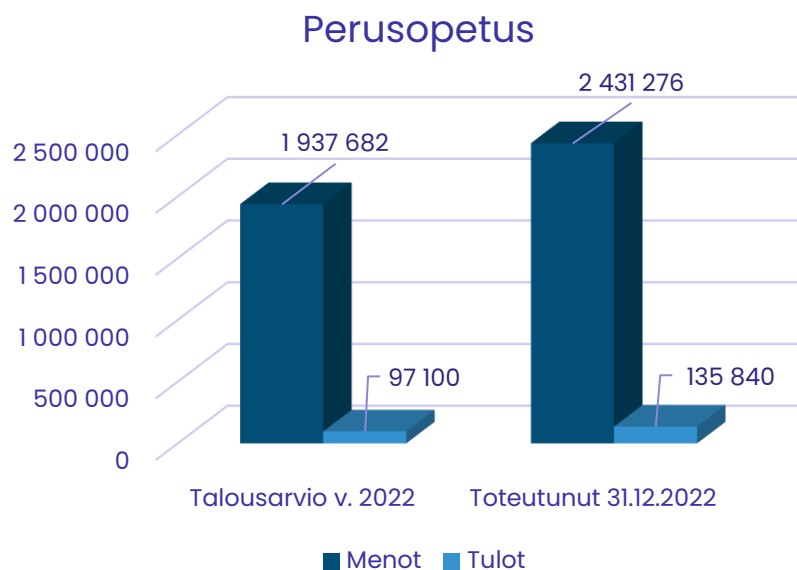
	Rakennuksen käyttöönotto ja kalustus tapahtuu aikataulussa kesällä 2022.	Toteutettu / ei toteutettu.	Käyttöönotto tapahtui annetussa aikataulussa kesällä.
	Pohjustetaan uuden koulun toimintakulttuurin kehittämistä.	Toteutettu / ei toteutettu.	Toimintakulttuuria kehitetään edelleen

OLENNAISET MÄÄRÄRAHAYLITYKSET / -ALITUKSET:

Tulot ovat ylittyneet 38 740 euroa arvioidusta ja menot ylittyneet 493 595 euroa toteutumisprosentin ollessa 125 %.

Tuloja on saatua arvioitua enemmän, koska vanhan koulun irtaimiston myyntikauppatulot 25 000 € on tilitetty perusopetukseen eikä hallintoon kuten on budjetoitu. Myyntituotot kunnilta (lastensuojelulain perusteella laskutettujen sijoitettujen lasten kotikuntien maksuosuuksista) ovat toteutuneet arvioidusti 92 000 € edestä.

Opetustoimen palkkamenoissa on tullut ylitystä mm. pienluokkien koulunkäynninohjaajien lisätarpeesta ja sairauspoissaolosijaisten palkkauksesta johtuen. Vanhan koulun purkukustannuksia (240 000 €) ei oltu huomioitu talousarviossa. Myöskään suunnitellut säästötoimenpiteet eivät toteutuneet.



	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Perusopetuksen tulosalue							
Jämijärven keskuskoulu							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	155	200		200	26 308	26 108	13153,93%
Toimintamenot	-1 622 986	-1 533 825		-1 533 825	-2 047 767	-513 942	133,51%
Toimintakate (netto)	-1 622 831	-1 533 625		-1 533 625	-2 021 459	-487 834	131,81%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-314 335	-462 325		-462 325	-601 795	-139 470	130,17%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	

Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 937 166	-1 995 950	-1 995 950	-2 623 254	-627 304	131,43%
Perusopetuksen yhteiset						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	66 639	96 900	96 900	103 396	6 496	106,70%
Toimintamenot	-385 503	-389 590	-389 590	-357 445	32 145	91,75%
Toimintakate (netto)	-318 863	-292 690	-292 690	-254 048	38 641	86,80%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-318 863	-292 690	-292 690	-254 048	38 641	86,80%
Oppilaskunta						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-560	-1 000	-1 000	0	1 000	0%
Toimintakate (netto)	-560	-1 000	-1 000	0	1 000	0%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-560	-1 000	-1 000	0	1 000	0%
Perusopetuksen ostopalvelut						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-38 951	-11 000	-11 000	-9 053	1 946	82,31%
Toimintakate (netto)	-38 951	-11 000	-11 000	-9 053	1 946	82,31%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-38 951	-11 000	-11 000	-9 053	1 946	82,31%
Kuraattori- ja psykologipalvelut						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	0	0	0	-13 871	-13 871	
Toimintakate (netto)	0	0	0	-13 871	-13 871	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	-13 871	-13 871	
TVT-oppimispolku -hanke						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	2 149	0	0	1 076	1 076	
Toimintamenot	-2 849	0	0	0	0	
Toimintakate (netto)	-700	0	0	1 076	1 076	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-700	0	0	1 076	1 076	
Kerhotoiminnan kehittämishanke XI						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	722	0	0	0	0	
Toimintamenot	-2 219	0	0	0	0	
Toimintakate (netto)	-2 941	0	0	0	0	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 941	0	0	0	0	
Kerhotoiminnan kehittämishanke XII						
Tuloarviot ja määrärahat						

Toimintatuotot	0	0	0	3 400	3 400	
Toimintamenot	-4 512	-2 267	-2 267	-1 258	1 008	55,51%
Toimintakate (netto)	-4 512	-2 267	-2 267	2 142	4 408	94,49%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-4 512	-2 267	-2 267	2 142	4 408	94,49%
Koulun kerhotoiminnan tukeminen						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	0	0	0	1 660	1 660	
Toimintamenot	0	0	0	-1 882	-1 882	
Toimintakate (netto)	0	0	0	-222	-222	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	-222	-222	
PERUSOPETUS YHTEENSÄ						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	68 222	97 100	97 100	135 840	38 740	139,90%
Toimintamenot	-2 057 580	-1 937 682	-1 937 682	-2 431 276	-493 595	125,47%
Toimintakate (netto)	-1 989 358	-1 840 582	-1 840 582	-2 295 436	-454 855	124,71%
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-314 335	-462 325	-462 325	-601 794	-139 470	130,17%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 303 693	-2 302 907	-2 302 907	-2 897 231	-594 324	125,81%

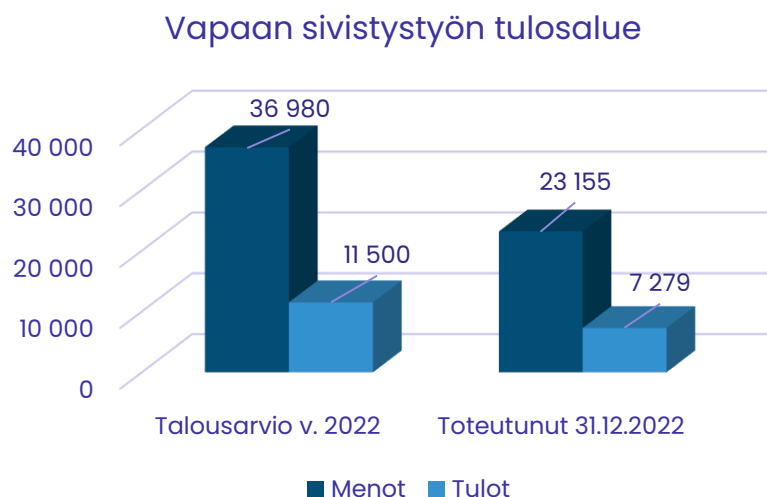
Sivistystoimi – vapaa sivistystyö

Toimiala:	Sivistystoimiala		
Tulosalue:	Vapaan sivistystyön tulosalue		
Tulosalueen tehtävä:	Musiikkitaiteen perusopetuksen tarjoaminen kunnan lapsille ja nuorille. Ikaalisten kansalaisopiston tarjoamat palvelut antavat ihmisten elämään yleissivistävää koulutusta, vapaata-voitteista osaamista, elämyksiä, virkistystä ja iloa.		
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:	Perustoiminnan turvaaminen.		
Strateginen päämäärä vuosille 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin toteuma
Hankitaan jatkossakin Pohjois-Satakunnan kansanopiston kannatusyhdistys ry / Kankaanpään musiikkiopistolta taiteen perusopetuksen musiikkiopetuspalveluja.	Jämijärven kunnalla on sopimuksen mukaan 20 oppilasmaikkaa. Pyritään saamaan oppilasmaikat täyteen vuosittain.	Osallistuneiden oppilaiden määrä.	Keväällä oppilaita oli 18 ja syksyllä 19.
Ollaan mukana jatkossakin Ikaalisten kansalaisopiston toiminnassa.	Pyrkimyksenä on tulevaisuudessakin saada erilaisia kursseja toteutumaan Jämijärvellä lähialueina.	Toteutuu / ei toteudu.	Toteutuu. Kovien käsityöiden kurssi peruuntui, kun kalusteet puuttuivat tiloista.

OLENNAISET MÄÄRÄRAHAYLITYKSET / -ALITUKSET:

Tulot ovat alittuneet 4 221 euroa ja menot alittuneet 13 824 euroa toteutumisprosentin ollessa 62,31 %.

Kansalaisopiston kursseja jäi toteutumatta korona andemian vuoksi, joten menot ja opintomaksutulot ovat jääneet alle arvioidun.



	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Vapaan sivistystyön tulosalue							
Kansalaisopisto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	7 322	11 500		11 500	7 279	-4 221	63,30%
Toimintamenot	-12 588	-20 330		-20 330	-3 788	16 542	18,63%
Toimintakate (netto)	-5 266	-8 830		-8 830	3 491	12 321	39,53%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-5 266	-8 830		-8 830	3 491	12 321	39,53%
Musiikkikoulutus							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-5 970	-16 650		-16 650	-19 367	-2 717	116,32%
Toimintakate (netto)	-5 970	-16 650		-16 650	-19 367	-2 717	116,32%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-5 970	-16 650		-16 650	-19 367	-2 717	116,32%
VAPAA SIVISTYSTYÖN TULOSALUE YHT.							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	7 322	11 500		11 500	7 279	-4 221	63,30%
Toimintamenot	-18 557	-36 980		-36 980	-23 155	13 825	62,62%
Toimintakate (netto)	-11 235	-25 480		-25 480	-15 876	9 604	62,31%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-11 235	-25 480		-25 480	-15 876	9 604	62,31%

Sivistystoimi - Kirjasto

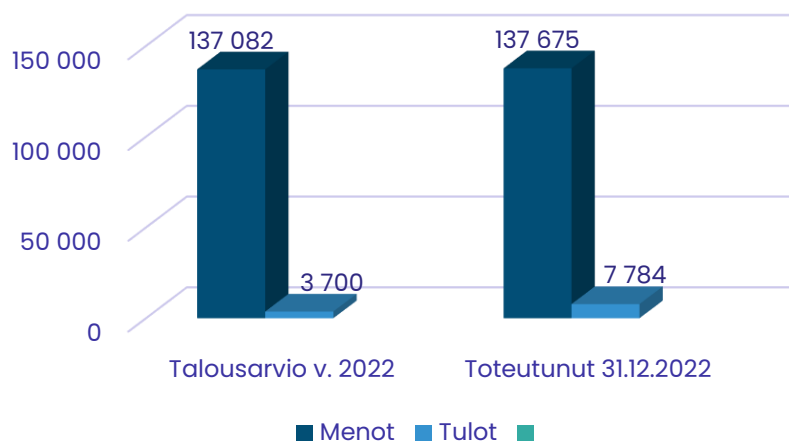
Toimiala:	Sivistystoimi		
Tulosalue:	Kirjasto		
Tulosalueen tehtävä:			
Yleisen kirjaston tehtävät (Laki yleisistä kirjastoista 29.12.2016/1492)			
1. tarjota pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin			
2. ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa			
3. edistää lukemista ja kirjallisuutta			
4. tarjota tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedon hankintaan ja käyttöön sekä monipuoliseen lukutaitoon			
5. tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan			
6. edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.			
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:			
Kokoelman kehittäminen ja kouluysteistyö			
2020 alkanut "lasten lukuhanke" yhteistyössä varhaiskasvatuksen, esi- ja alkuopetuksen kanssa jatkuu 31.7.2022 asti.			
Strateginen päämäärä vuosille 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin to- teuma
Kokoelmatyö: monipuolinen, uusiutuva ja asiakkaita kiinnostava kokoelma	Poistetaan hankintoja enemmän kirjallisuutta.	Poistettujen ja hankittujen määrä.	Kirjoja poistettu 1014, hankittu 828
Kouluysteistyö: kirjastonkäytön opetuksen kehittäminen ja lukemisen edistäminen yhteistyössä koulun kanssa.	Pyritään järjestämään opastus, kirjastokäynti tai kirjavinkkaus kolmelle luokka-asteelle vuoden aikana, Tykköön ryhmien kirjastovierailujen lisääminen.	Luokkien kirjastovierailujen, opastusten ja vinkkausten määrä.	1 kirjavinkkaus 2 opastusta Vain yhdelle luokka-asteelle (tavoite 3)
Tarjota kuntalaisille mahdollisuus järjestää näyttelyitä tai tutustua näyttelyihin sekä osallistua tapahtumiin.	Kirjastossa järjestetään näyttelyitä ja tapahtumia.	Järjestettyjen näyttelyiden ja tapahtumien määrä.	Näyttelyt 4 Poistomyynnit 2 VR-tapahtuma 1

OLENNAISET MÄÄRÄRAHAYLITYKSET / -ALITUKSET:

Tuotot ovat ylittyneet 4083,67 eurolla ja kulut ovat ylittyneet 592,73 eurolla toteutumisprosentin ollessa 100,43 %.

Tuotot ovat ylittyneet, koska palkkatukea saatiin arvioitua enemmän. Kulut ovat ylittyneet, koska suunniteltuja säästötoimenpiteitä ei pantu täytäntöön.

Kirjastotoimi



Kirjaston tulosalue	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	1 006	3 700		3 700	7 784	4 084	210,37%
Toimintamenot	-133 344	-137 082		-137 082	-134 861	2 221	98,38%
Toimintakate (netto)	-132 338	-133 382		-133 382	-127 077	6 305	95,27%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-132 338	-133 382		-133 382	-127 077	6 305	95,27%
Lasten lukuhanke							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	4 212	0		0	0	0	
Toimintamenot	-1 372	0		0	-2 814	-2 814	
Toimintakate (netto)	2 840	0		0	-2 814	-2 814	
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	2 840	0		0	-2 814	-2 814	
KIRJASTON TULOSALUE YHTEENSÄ					-		
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	5 218	3 700		3 700	7 784	4 084	210,37%
Toimintamenot	-134 716	-137 082		-137 082	-137 675	-593	100,43%
Toimintakate (netto)	-129 498	-133 382		-133 382	-129 891	3 491	97,38%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-129 498	-133 382		-133 382	-129 891	3 491	97,38%

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:			
<ol style="list-style-type: none"> 1. Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen laatu ja suunnitelmallisuus. 2. Kehittämistyö. 3. Uusi päiväkoti. 4. Taloudellisuus. 			
Strateginen päämäärä vuosille 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin toteuma
Laadukkaat ja monipuoliset palvelut, tarvittavat tukitoimet	Laadunarviointi. Kansallisen arviointiviraston kyselyt. Kaksivuotinen esiopetuskokeilu verokkiryhmä.	Ediva-lomakkeisto. Kaksivuotisen esiopetuskokeilun verokkiryhmän arviointi.	Toteutunut
Henkilöstön ammattitaidon kehittäminen	Täydennyskoulutusta kaksi koulutusta/vuosi.	Ediva-lomakkeisto.	Päiväkodin sisäisenä; uuteen päiväkotiin liittyen
Uuden päiväkodin toimintaympäristön kehittäminen	Yhteisiä kokoontumisia alkuvuodesta lähtien. Henkilökunnan yhdistyminen samaan taloon.	Ediva-lomakkeisto.	Toteutunut. Kokoontumisia kerran kuukaudessa ja tiimeissä pyritty kerran viikossa
Palvelun tuottaminen kustannustehokkaasti	Äärivuorojen järjeistäminen varhaiskasvatuksessa, kun koko henkilöstö saman katon alla.	Varhaiskasvatuksen käyttöasteen tarkastelu.	Toteutunut. Yhdistetty apip:n äärivuoroja syksyllä 2022 päiväkodin vuoroihin.

OLENNAISET MÄÄRÄRAHA YLITYKSET/ALITUKSET:

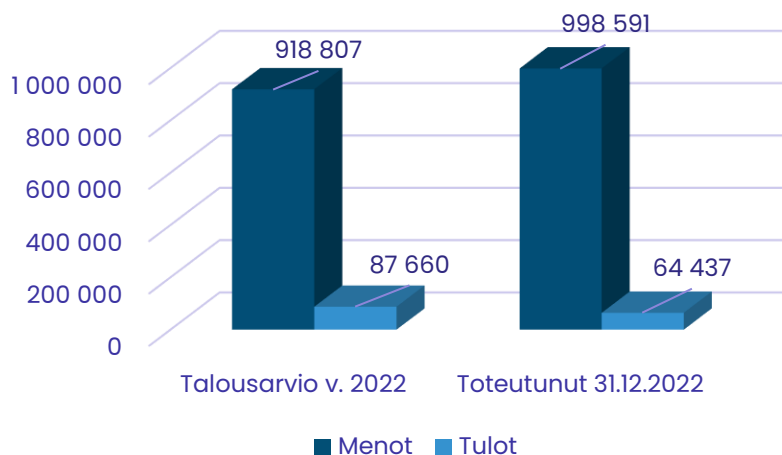
Tulot ovat alittuneet 23 223 euroa ja kulut ylittyneet 79 784 euroa toteutumisprosentin ollessa 108 %.

Maksutuotot ovat alemmat kuin on arvioitu. Perheiden varhaiskasvatusmaksut ovat laskeneet, koska asiakasmaksuperusteiden tuloajat ovat muuttuneet.

Toimintakulut ovat uuden päiväkodin myötä kasvaneet. Palvelujen ostot ja muut toimintakulut liittyvät uuden päiväkodin aloitukseen. Henkilöstömenojen ylitys johtuu kevään 2022 sijaistarpeista.

Kotihoidontuki ylittynyt, koska alle 3-vuotiaita on ollut arvioitua enemmän.

Varhaiskasvatus



	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Varhaiskasvatus							
Päiväkotihoido							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	44 591	56 600		56 600	43 148	-13 452	76,23%
Toimintamenot	-268 262	-460 666		-460 666	-464 725	-4 059	100,88%
Toimintakate (netto)	-223 671	-404 066		-404 066	-421 577	-17 511	104,33%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-9 521	-9 498		-9 498	-61 212	-51 714	644,46%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-233 192	-413 564		-413 564	-482 789	-69 225	116,74%
Tuohikontti							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	26 394	20 000		20 000	10 583	-9 417	52,92%
Toimintamenot	-275 807	-172 760		-172 760	-175 551	-2 791	101,62%
Toimintakate (netto)	-249 413	-152 760		-152 760	-164 968	-12 208	107,99%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-249 413	-152 760		-152 760	-164 968	-12 208	107,99%
Yksityisen hoidon kuntalisä							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-35 358	-31 427		-31 427	-23 140	8 287	73,63 %
Toimintakate (netto)	-35 358	-31 427		-31 427	-23 140	8 287	73,63 %
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-35 358	-31 427		-31 427	-23 140	8 287	73,63 %
Perhepäivähoito							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-27 719	-635		-635	-16 991	-16 356	2675,73%
Toimintakate (netto)	-27 719	-635		-635	-16 991	-16 356	2675,73%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-27 719	-635		-635	-16 991	-16 356	2675,73%
Esiopetus							
Tuloarviot ja määrärahat							

Toimintatuotot	22	60	60	35	-25	59,02%
Toimintamenot	-197 217	-134 073	-134 073	-160 243	-26 170	119,52%
Toimintakate (netto)	-197 194	-134 013	-134 013	-160 208	-26 194	119,55%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-139 378	-134 013	-134 013	-160 208	-26 194	119,55%
Aamu- ja iltapäivätoiminta						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	11 290	11 000	11 000	10 241	-759	93,10%
Toimintamenot	-37 571	-45 225	-45 225	-64 075	-18 850	141,68%
Toimintakate (netto)	-26 281	-34 225	-34 225	-53 834	-19 610	157,30%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-26 281	-34 225	-34 225	-53 834	-19 610	157,30%
Erityislastentarhanop.palvelu						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-38 081	-29 020	-29 020	-26 899	2 121	92,69%
Toimintakate (netto)	-38 081	-29 020	-29 020	-26 899	2 121	92,69%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-38 081	-29 020	-29 020	-26 899	2 121	92,69%
Kaksivuotisen esiopetuksen kokeilu tason						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	15	0	0	430	430	
Toimintakulut	0	0	0	-491	-491	
Toimintakate (netto)	15	0	0	-61	-61	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	15	0	0	-61	-61	
Lasten kotihoidontuki						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-49 628	-45 000	-45 000	-66 475	-21 475	147,72%
Toimintakate (netto)	-49 628	-45 000	-45 000	-66 475	-21 475	147,72%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-49 628	-45 000	-45 000	-66 475	-21 475	147,72%
VARHAISKASVATUKSEN TULOSALUE YHT.						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	82 313	87 660	87 660	64 437	-23 223	73,51%
Toimintamenot	-929 645	-918 807	-918 807	-998 591	-79 784	108,68%
Toimintakate (netto)	-847 332	-831 147	-831 147	-934 154	-103 007	112,39%
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-9 521	-9 498	-9 498	-61 212	-51 714	644,46%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-856 853	-840 645	-840 645	-995 366	-154 721	118,40%

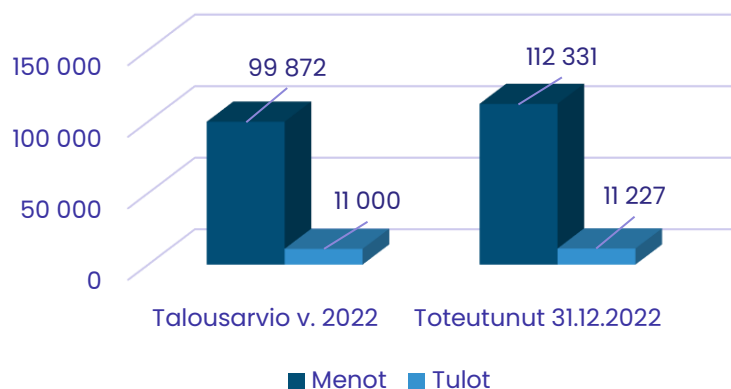
Hyvinvointitoimi – hyvinvointityö ja kulttuuri

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:	<p>Hyvinvointityön ja kulttuurin tulosalueella tavoitteena on tapahtumien tuottaminen ja koordinointi eri ikäryhmille painopisteenä perhetapahtumat.</p> <p>Kotiseutumuseon toimintaa laajennetaan kesän aukioloajoilla.</p> <p>Laaditaan yhteistyössä yhdistysten ja järjestöjen kanssa avustusjakosääntö tukemaan avustusten jakoa.</p> <p>Suunnitelmallisuutta kehitetään vuosisuunnitelman avulla, jolla tavoitteena toiminnan vuosittaisen suunnittelun kehittäminen. Kokonaistoimintaa arvioidaan kuntalaiskyselyllä vuoden lopussa. Suunnittelun tueksi laaditaan tapahtumakalenteri tukemaan kunnan ja kolmannen sektorin tapahtumasuunnittelua.</p>		
Strateginen päämäärä vuosille 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin toteuma
Yhdistysten ja järjestöjen toiminnan tukeminen	Laaditaan avustusjakosääntö.	Toteutunut / ei toteutunut	Toteutunut
Kuntalaisten aktiivisuuden ja hyvinvoinnin lisääminen	Hyvinvointitoimi-alaa koskeva asukastyytyväisyyskyselyn toteuttaminen.	Toteutunut / ei toteutunut. Tyytyväisyysasteikko 1–5.	Toteutunut elokuussa
	Tapahtumien tuottaminen ja koordinointi yhteistyössä yhdistysten ja järjestöjen kanssa.	Toteutunut / ei toteutunut. Tapahtumiin osallistuneiden määrä	Laavujen kierros 202 osallistujaa
	Laaditaan toimi-alan vuosisuunnitelma ja tapahtumakalenteri.	Toteutunut / ei toteutunut.	Toteutunut

OLENNAISET MÄÄRÄRAHA YLITYKSET/ALITUKSET:

Toimintakulut ylittyneet 12 459 €, sillä suunniteltuja säästötoimenpiteitä ei toteutettu.

Hyvinvointityö ja kulttuuri



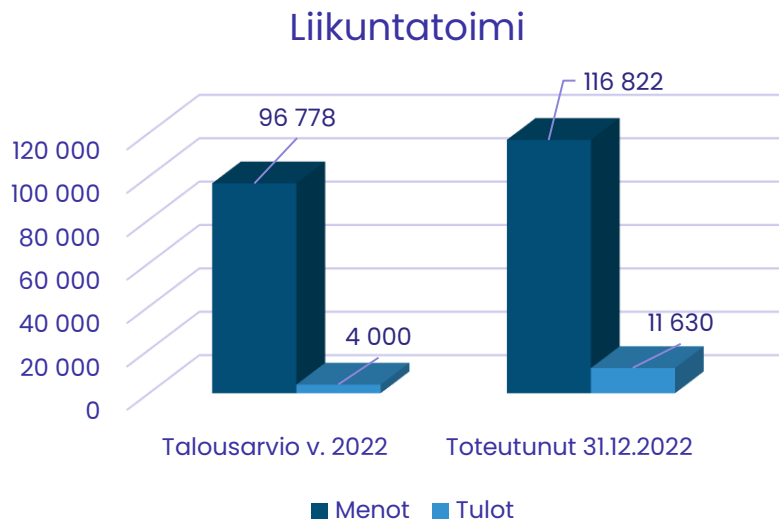
Hyvinvointityön ja kulttuurin tulosalue	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Kulttuuritoimi							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	1 316	1 500		1 500	0	-1 500	
Toimintamenot	-6 141	-10 599		-10 599	-7 726	2 873	72,89%
Toimintakate (netto)	-4 826	-9 099		-9 099	-7 726	1 373	84,91%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	-235	-235	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-4 826	-9 099		-9 099	-7 961	1 138	84,91%
Vapaa-aikatoimi							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	250	1 100		1 100	960	-140	87,27%
Toimintamenot	-96 875	-88 374		-88 374	-96 600	-8 226	109,31%
Toimintakate (netto)	-96 625	-87 274		-87 274	-95 640	-8 366	109,59%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-96 625	-87 274		-87 274	-95 640	-8 366	109,59%
Matkailutoimi							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	8 050	8 400		8 400	10 267	1 867	122,22%
Toimintamenot	-3 606	-900		-900	-8 005	-7 105	889,49%
Toimintakate (netto)	4 444	7 500		7 500	2 261	-5 238	30,15%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-7 189	-7 188		-7 188	-7 335	-148	102,05%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 745	312		312	-5 074	-5 386	1625,59%
HYVINVOINTITYÖN JA KULTTUURIN TULOS-ALUE YHTEENSÄ							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	9 616	11 000		11 000	11 227	227	102,06%
Toimintamenot	-106 623	-99 872		-99 872	-112 331	-12 459	112,47%
Toimintakate (netto)	-97 007	-88 872		-88 872	-101 104	-12 232	113,76%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-7 189	-7 188		-7 188	-7 571	-383	105,33%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-104 196	-96 060		-96 060	-108 675	-12 615	113,13%

Hyvinvointitoimi – Liikuntapalvelut

Toimiala:	Hyvinvoinnin toimialue		
Tulosalue:	Liikunnan tulosalue		
Tulosalueen tehtävä:	Liikuntatoimen tehtävät: liikuntaedellytysten luominen kuntalaisille, liikuntapaikkojen luominen ja huolto, liikunnallisten aktiviteettien tarjoaminen ikään katsomatta, ohjaustoiminta 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 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin toteuma
Kuntalaislähtöisen liikuntaneuvontamallin kehittäminen	Liikuntaneuvonta toimintamallin toteuttaminen	Toteutunut / ei toteutunut.	Toteutunut
Liikuntapalvelujen monipuolinen kehittäminen eri ikäryhmille	Ohjatun liikunnan lisääminen eri kohde-ryhmille.	Ohjattuun toimintaan osallistuneiden määrä (lapset, aikuiset ja seniorit).	Lapset: 984 kävijää - 7hlö/ka Aikuiset: Kuntosalin maksuttomat opastukset 3krt ja 27 osallistujaa
Liikuntapaikkaverkoston ja kunnossapidon kehittäminen	Jämin valaistun ulkoilureitin päivittäminen ledeiksi.	Toteutunut / ei toteutunut.	Toteutunut
Terveysliikunnan aktivoiminen eri ikäryhmille	Omaehtoiseen pyöräilyyn aktivoiminen.	LIIKU-haastepyöräilyyn osallistuneiden määrä.	7655 km (4,55 km/asukas)
	Omaehtoiseen kävelyyn aktivoiminen.	Osallistuneiden määrä kuntovihkoon.	1500 kuntovihkoilijaa
	Kuntosalin käyttöasteen nostaminen.	Kuntosalin kävijämäärät.	Vanha kuntosali oli käytössä 1.1.-16.10.2022. Käyntimäärä kuntosalilla oli tuona aikana 1026. Uudella Pääskyn kuntosalilla 4767 kävijää syys-joulukuun aikana
	Liikuntasalin käyttöasteen nostaminen.	Liikuntasalin käyttäjärühmien määrä.	6562 liikuntasalin käyttömäärä Pääskyssä syys-joulukuu

OLENNAISET MÄÄRÄRAHA YLITYKSET/ALITUKSET:

Toimintakulut ylittyneet n. 20 000 €, johtuen siitä että poistojen määrä oli arvioitu budjetissa liian pieneksi ja suunniteltuja säästötoimenpiteitä ei toteutettu.



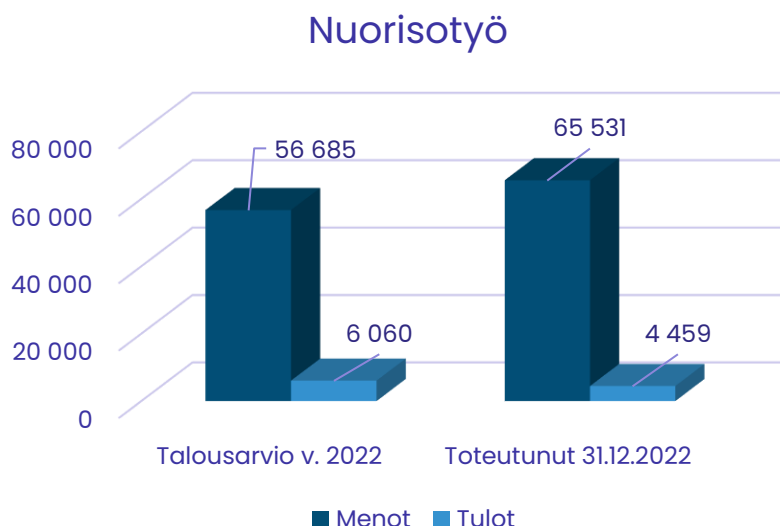
	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Liikunnan tulosalue							
Liikuntapalvelut							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	5 284	4 000		4 000	11 630	7 630	290,75%
Toimintamenot	-82 480	-96 778		-96 778	-116 822	-20 044	120,71%
Toimintakate (netto)	-77 196	-92 778		-92 778	-105 192	-12 414	113,38%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-13 569	-12 119		-12 119	-21 675	-9 556	178,85%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-90 765	-104 897		-104 897	-126 867	-21 970	120,94%

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:	Nuorisotyön tulosalueen tavoitteena on kehittää lasten- ja nuorten harrastustoimintaa tukemaan lasten ja nuorten kasvua sekä kehitystä. Cellarin toimintaympäristöä kehitetään nuoria osallistamalla. Yhteistyötä etsivien nuorisotekijöiden kanssa jatketaan ja nuorten vaikuttajaryhmän asemaa vahvistetaan tukemalla heidän toimintaansa ja vaikuttamismahdollisuuksiin.		
Strateginen päämäärä vuosille 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin toteuma
Lasten ja nuorten hyvinvoinnin tukeminen	Nuorisotila Cellarin toimintaympäristön kehittäminen.	Nuorisotila Cellarin kävijämäärä.	250 hlö/kk 15 hlö ka/pvä
Lasten ja nuorten harrastustoiminnan kehittäminen	Ohjatun lasten ja nuorten harrastustoiminnan lisääminen.	Ohjattuihin lasten ja nuorten harrastusryhmiin osallistuvien määrä.	549, 22/hlö ka.
Lasten ja nuorten osallisuuden ja vaikuttamismahdollisuuksien vahvistaminen	Nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan tukeminen ja vaikuttamismahdollisuuksien kehittäminen.	Toteutunut / ei toteutunut.	Muutos nuorisovaltuustoksi toteutettu

OLENNAISET MÄÄRÄRAHA YLITYKSET/ALITUKSET:

Toimintakulut ylittyneet 8 846 €, sillä suunniteltuja säästötoimenpiteitä ei toteutettu.



	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Nuorisotyön tulosalue							
Nuorisotoimi ja raittiustyö							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	0	6 060		6 060	0	-6 060	
Toimintamenot	-6 066	-51 845		-51 845	-36 641	15 204	70,67%
Toimintakate (netto)	-6 066	-45 785		-45 785	-36 641	9 144	80,03%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-6 066	-45 785		-45 785	-36 641	9 144	80,03%
Leiritoiminta							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	0	0		0	0	0	0,00%
Toimintamenot	-9 390	0		0	0	0	0,00%
Toimintakate (netto)	-9 390	0		0	0	0	0,00%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	0,00%
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	0,00%
Tehtävän kokonaiskustannukset	-9 390	0		0	0	0	0,00%
Nuorisotila Cellari							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	0	0		0	230	230	
Toimintamenot	-14 754	-340		-340	-17 239	-16 899	5070,18%
Toimintakate (netto)	-14 754	-340		-340	-17 009	-16 669	5002,54%
Toimintakate (netto)							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-14 754	-340		-340	-17 009	-16 669	5002,54%
Nuorisovaltuusto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-2 083	-4 500		-4 500	-5 445	-945	121,00%
Toimintakate (netto)	-2 083	-4 500		-4 500	-5 445	-945	121,00%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 083	-4 500		-4 500	-5 445	-945	121,00%
Lasten ja nuorten paikallinen harrastustoiminta							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	8 415	0		0	26	26	
Toimintamenot	-11 355	0		0	-1 847	-1 847	
Toimintakate (netto)	-2 940	0		0	-1 821	-1 821	
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 940	0		0	-1 821	-1 821	
Monipuolisen harrastustoiminnan lisääminen							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	0	0		0	4 203	4 203	
Toimintamenot	0	0		0	-4 360	-4 360	
Toimintakate (netto)	0	0		0	-157	-157	
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	

Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	-157	-157	
NUORISOTYÖN TULOSALUE YHTEENSÄ						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	8 415	6 060	6 060	4 459	-1 601	-73,59%
Toimintamenot	-43 648	-56 685	-56 685	-65 531	-8 846	115,61%
Toimintakate (netto)	-35 233	-50 625	-50 625	-61 072	-10 447	120,64%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-35 233	-50 625	-50 625	-61 072	-10 447	120,64%

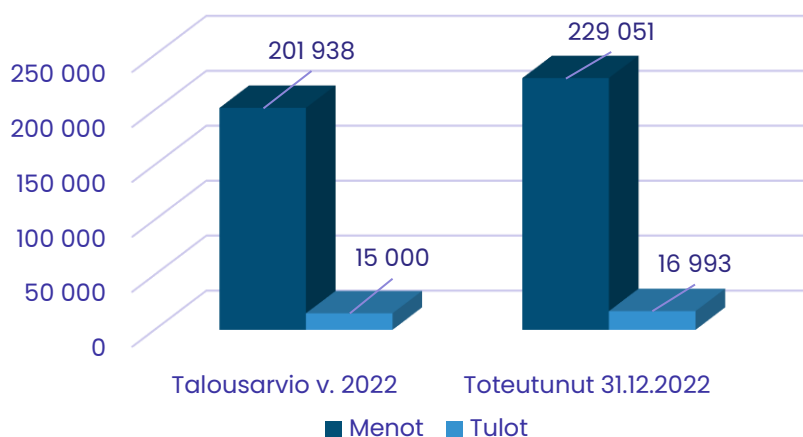
Tekninen toimi – hallinto

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 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin toteuma
Rakennusten ja ympäristön kunnossapitopanostaminen	Keväällä 2021 suoritetun ympäristökatselmuksen seuranta.	Toteutettu / ei toteutettu.	Ei toteutettu
Joustava ja tasapuolinen rakennuslupaprosessi	Rakennusjärjestyksen päivittäminen.	Päivitetty / ei päivitetty.	Ei toteutettu, rakennusjärjestyksen muutos on hyvä totuttaa rakennuslain uudistuksen aikataulussa.
	Sähköinen rakennuslupajärjestelmä, mikäli kohtuuhintainen järjestelmä löytyy pieniin lupamääriin verraten.	Otettu käyttöön / ei otettu käyttöön.	Ei otettu käyttöön

OLENNAISET MÄÄRÄRAHA YLITYKSET/ALITUKSET:

Toteuma ylittynyt budjetista n. 27 113 €, johtuen henkilöstökulujen ylityksestä.

Tekninen hallinto



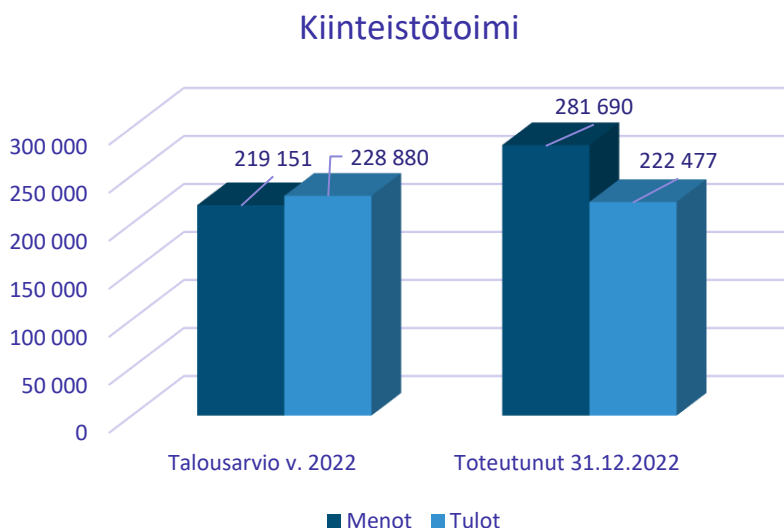
	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Tekninen hallinto							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	5 325	0		0	7 893	7 893	
Toimintamenot	-167 283	-156 189		-156 189	-212 786	-56 597	136,24%
Toimintakate (netto)	-161 958	-156 189		-156 189	-204 893	-48 704	131,18%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	-74	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-162 032	-156 189		-156 189	-204 893	-48 704	131,18%
Rakennusvalvonta							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	14 389	15 000		15 000	9 099	-5 901	60,66%
Toimintamenot	-21 731	-45 749		-45 749	-16 264	29 484	35,55%
Toimintakate (netto)	-7 342	-30 749		-30 749	-7 165	23 584	23,30%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-7 342	-30 749		-30 749	-7 165	23 584	23,30%
TEKNISEN HALLINNON TULOSALUE YHTEENSÄ							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	19 714	15 000		15 000	16 993	1 993	113,29%
Toimintamenot	-189 014	-201 938		-201 938	-229 051	-27 113	113,43%
Toimintakate (netto)	-169 300	-186 938		-186 938	-212 058	-25 120	113,44%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	-74	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-169 374	-186 938		-186 938	-212 058	-25 120	113,44%

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 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin toteuma
Kiinteistöjen kunnossapidosta huolehtiminen tehokkaasti, suunnitelmallisesti ja kustannustietoisesti	Kiinteistöstrategia.	Toteutettu / ei toteutettu.	Kiinteistöstrategiaa ei ole tehty.

OLENNAISET MÄÄRÄRAHA YLITYKSET/ALITUKSET:

Ylitystä aiheutti henkilökulujen arvioitu suurempi toteuma sekä lämmönvaihdehankinta. Rahanrinteen arvonalentumista (111 369,13 €) ei oltu huomioitu talousarviossa.



	TP 2021	Alkuperäisen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Kiinteistötoimi							
Ahontörmä I (kunnanvirasto)							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	39 089	30 720		30 720	44 232	13 512	143,99%
Toimintamenot	-60 225	-30 720		-30 720	-92 490	-61 770	301,07%
Toimintakate (netto)	-21 136	0		0	-48 258	-48 258	
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-10 148	-19 512		-19 512	-10 045	9 466	51,48%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	-11	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-31 295	-19 512		-19 512	-58 303	-38 791	298,81%
Ahontörmä II (Törmälä)							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-872	-685		-685	-1 988	-1 303	290,19%
Toimintakate (netto)	-872	-685		-685	-1 988	-1 303	290,19%
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-872	-685		-685	-1 988	-1 303	290,19%
Rivitalo I (Markkala)							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	37 356	43 000		43 000	38 673	-4 327	89,94%
Toimintamenot	-17 656	-8 300		-8 300	-7 612	688	91,71%
Toimintakate (netto)	19 700	34 700		34 700	31 061	-3 639	89,51%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-12 672	-12 672		-12 672	-12 672	0	100,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	7 028	22 028		22 028	18 389	-3 639	-83,48%
Rivitalo II (Markkala)							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	26 402	29 000		29 000	29 048	48	100,17%
Toimintamenot	-14 297	-7 450		-7 450	-6 107	1 343	81,98%
Toimintakate (netto)	12 105	21 550		21 550	22 941	1 391	106,45%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-10 939	-10 939		-10 939	-10 939	0	0,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	2	2	
Tehtävän kokonaiskustannukset	1 166	10 611		10 611	12 004	1 393	113,12%
Asunto Oy Avennonmäki							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	4 903	6 000		6 000	5 423	-577	90,38%
Toimintamenot	-3 483	-1 790		-1 790	-2 733	-943	152,65%
Toimintakate (netto)	1 410	4 210		4 210	2 690	-1 520	63,91%
Toimintakate ulkoinen							
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	1 410	4 210		4 210	2 690	-1 520	63,91%
As Oy Jämijärven Kauppakulma							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	6 004	6 550		6 550	6 550	0	100,01%
Toimintamenot	-1 074	-1 100		-1 100	-1 042	58	94,75%
Toimintakate (netto)	4 930	5 450		5 450	5 508	58	101,07%
Laskennalliset kustannukset							

Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	4 930	5 450	5 450	5 508	58	101,07%
Koivuviita (hammaslääk.as)						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	5 412	5 910	5 910	5 904	-6	99,90%
Toimintamenot	-665	-640	-640	-211	429	33,00%
Toimintakate (netto)	4 747	5 270	5 270	5 693	423	108,02%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	4 747	5 270	5 270	5 693	423	108,02%
Lammikko						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	48	0	0	-629	-629	
Toimintakate (netto)	48	0	0	-629	-629	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	48	0	0	-629	-629	
Karhula (kunnan varasto)						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-20 814	-65 666	-65 666	-19 071	46 595	29,04%
Toimintakate (netto)	-20 814	-65 666	-65 666	-19 071	46 595	29,04%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-20 814	-65 666	-65 666	-19 071	46 595	29,04%
Teollisuusalue						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-21	0	0	0	0	
Toimintakate (netto)	-21	0	0	0	0	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-21	0	0	0	0	
Jämin lentobensiiniasema						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	1 500	1 500	1 500	1 500	0	100,00%
Toimintamenot	-469	-650	-650	-488	162	75,12%
Toimintakate (netto)	1 031	850	850	1 012	162	119,02%
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-1 832	-1 832	-1 832	-1 832	0	100,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-801	982	982	-820	162	83,53%
Kiinteistö Oy Jäminsato						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	0	0	0	1 813	1 813	
Toimintamenot	-10 770	0	0	-11 405	-11 405	
Toimintakate (netto)	-10 770	0	0	-9 592	-9 592	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-10 770	0	0	-9 592	-9 592	
Raharinne						

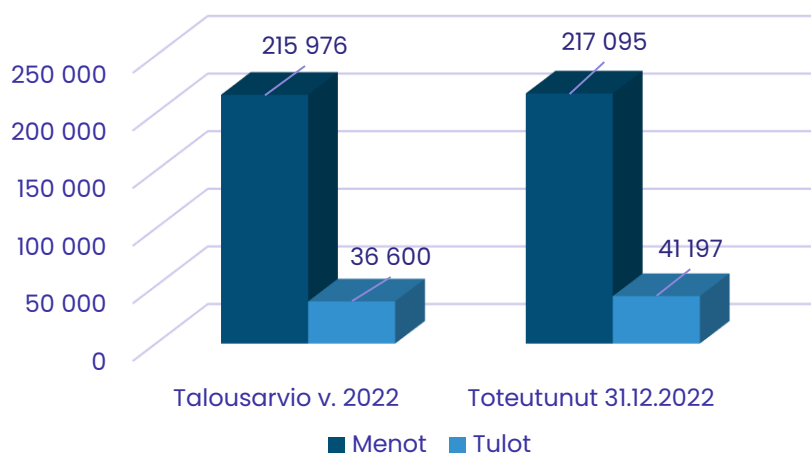
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	0	0	0	24	24	
Toimintamenot	71	0	0	-7 575	-7 575	
Toimintakate (netto)	71	0	0	-7 551	-7 551	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	-111 734	-111 734	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	71	0	0	-119 285	-119 285	
Asunto Oy Avannonranta						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	64 311	73 700	73 700	59 005	-14 695	80,06%
Toimintamenot	-63 414	-66 920	-66 920	-80 595	-13 675	120,43%
Toimintakate (netto)	897	6 780	6 780	-21 590	-28 370	318,44%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	897	6 780	6 780	-21 590	-28 370	318,44%
Tykköön vanha koulu						
Toimintatuotot	0	0	0	3 909	3 909	
Toimintamenot	0	-3 700	-3 700	-3 038	662	82,11%
Toimintakate (netto)	0	-3 700	-3 700	871	4 571	23,55%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	-3 700	-3 700	871	4 571	23,55%
Vanhainkoti						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-87	0	0	0	0	
Toimintakate (netto)	-87	0	0	0	0	
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-1 283	-1 090	-1 090	-1 090	0	100,00%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 370	-1 090	-1 090	-1 090	0	100,00%
Terveysasema						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	19 338	28 000	28 000	21 096	-6 904	75,34%
Toimintamenot	-19 338	-18 450	-18 450	-19 392	-942	105,11%
Toimintakate (netto)	0	9 550	9 550	1 704	-7 846	17,84%
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-6 496	-6 496	-6 496	0	6 496	
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-6 496	3 054	3 054	1 704	-1 350	55,78%
Pääskyn päiväkot						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-71	-3 300	-3 300	0	3 300	
Toimintakate (netto)	-71	-3 300	-3 300	0	3 300	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-71	-3 300	-3 300	0	3 300	
Muut kiinteistöt						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-6 236	-6 730	-6 730	-22 815	-16 085	339,00%
Toimintakate (netto)	-6 236	-6 730	-6 730	-22 815	-16 085	339,00%

Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-20 451	-31 114	-31 114	-23 276	7 838	74,81%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-26 687	-37 844	-37 844	-46 091	-8 247	121,79%
Maa- ja metsätilat						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	4 346	4 500	4 500	5 300	800	117,78%
Toimintamenot	-5 336	-2 950	-2 950	-4 499	-1 549	152,51%
Toimintakate (netto)	-990	1 550	1 550	801	-749	51,67%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-990	1 550	1 550	801	-749	51,67%
Lainhuudatus ja lohkominen						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	0	-100	-100	0	100	
Toimintakate (netto)	0	-100	-100	0	100	
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	-100	-100	0	100	
KIINTEISTÖTOIMEN TULOSALUE YHT.						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	208 662	228 880	228 880	222 477	-6 403	-97,20%
Toimintamenot	-224 881	-219 152	-219 152	-281 690	-62 539	128,54%
Toimintakate (netto)	-16 219	9 728	9 728	-59 213	-68 942	608,66%
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-63 820	-83 655	-83 655	-171 589	-87 934	205,11%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	2	2	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-80 049	-73 926	-73 926	-230 800	-156 874	312,20%

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).</p> <p>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).</p> <p>Kaavoituksen tavoitteena on hyvän ja toimivan elinympäristön edellytysten aikaansaaminen ja rakentamisedellytysten parantaminen.</p> <p>Maa- ja metsätilat: Kunnan omistamien maa- ja metsätilojen kunnossapito.</p>			
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:			
Keskusta-alueen yleisilmeen kohentaminen. Hoitaa metsiä jatkuvan kasvatuksen periaatteella. Uusien rakennuspaikkojen lisääminen Perhepuiston laajennuksella ja kunnallistekniikan rakentaminen Tuulenpesän rantatonteille.			
Strateginen päämäärä vuosille 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin toteuma
Keskustan alueen yleisen ilmeen kohentaminen	Teiden varsilla olevien istutusten kunnostaminen / uusiminen.	Toteutettu / ei toteutettu.	Ei toimenpiteitä vuonna 2022
Katuvalaistuksen kehittäminen energiataloudellisemmaksi	Energiatehokkaiden valaisimien vaihto asteittain.	Vaihdettu / ei vaihdettu.	Vaihtotyö aloitettu
Vaarallisten jätteiden keräys	Keräystempauksen järjestäminen alkukesällä 2022, mikäli ekomaksun käyttöönotto saa hyväksynnän 2021.	Järjestetty / ei järjestetty.	Vaarallisten jätteiden keräys toteutettiin alkusyksystä. Eko-maksu otettiin käyttöön.
Kaavoituksella rakentamisedellytysten parantaminen	Perhepuiston laajennuksen kaavoitus.	Toteutettu / ei toteutettu.	Perhepuiston asemakaava laajennuksen esiselvityksiä toteutettiin.

Yleiset alueet

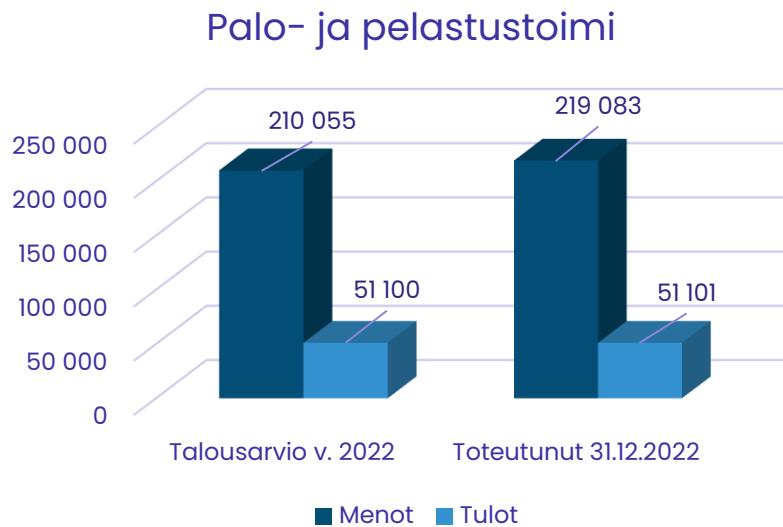


	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Yleiset alueet							
Rakennuskaavatiet							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	37	0	0	0	0	0	
Toimintamenot	-34 024	-29 350	-29 350	-29 350	-41 132	-11 782	140,14%
Toimintakate (netto)	-33 987	-29 350		-29 350	-41 132	-11 782	140,14%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-48 679	-42 508	-42 508	-42 508	-41 532	975	97,71%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-82 666	-71 858		-71 858	-82 664	-10 806	115,04%
Ulkovalaistus							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-11 169	-23 000	-23 000	-23 000	-15 489	7 511	67,34%
Toimintakate (netto)	-11 169	-23 000		-23 000	-15 489	7 511	67,34%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-1 193	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100	0	
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-12 363	-24 100		-24 100	-16 589	7 511	68,84%
Yksityistiet							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintamenot	-69 080	-85 000	-85 000	-85 000	-85 000	0	100,00%
Toimintakate (netto)	-69 080	-85 000		-85 000	-85 000	0	100,00%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-22 970	-10 672	-10 672	-10 672	-10 592	80	99,25%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-92 050	-95 672		-95 672	-95 592	80	99,92%
Muu toiminta							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	325	0	0	0	0	0	
Toimintakulut	0	0	0	0	-4 714	-4 714	
Toimintakate (netto)	325	0		0	-4 714	-4 714	
Laskennalliset kustannukset							
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	0	

Tehtävän kokonaiskustannukset	325	0	0	-4 714	-4 714	
Puistoalueet						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	6 487	0	0	2 926	2 926	
Toimintamenot	-25 515	-15 661	-15 661	-6 484	9 176	61,56%
Toimintakate (netto)	-19 028	-15 661	-15 661	-3 558	12 102	22,72%
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-22 352	-19 114	-19 114	-31 432	-12 318	164,44%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-41 380	-34 775	-34 775	-34 990	-215	100,62%
Mielähti						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	2 989	600	600	291	-309	48,56%
Toimintamenot	-5 008	-5 360	-5 360	-1 430	3 929	26,69%
Toimintakate (netto)	-2 019	-4 760	-4 760	-1 139	3 621	23,94%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 019	-4 760	-4 760	-1 139	3 621	23,94%
Jätehuolto						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	19 690	36 000	36 000	37 980	1 980	105,50%
Toimintamenot	-45 752	-37 000	-37 000	-56 593	-19 593	152,95%
Toimintakate (netto)	-26 062	-1 000	-1 000	-18 613	-17 613	1861,33%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-26 062	-1 000	-1 000	-18 613	-17 613	1861,33%
Kaavoitus ja mittaus						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintamenot	-30 042	-20 605	-20 605	-6 252	14 353	30,34%
Toimintakate (netto)	-30 042	-20 605	-20 605	-6 252	14 353	30,34%
Laskennalliset kustannukset						
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-30 042	-20 605	-20 605	-6 252	14 353	30,34%
YLEISTEN ALUEIDEN TULOSALUE YH-TEENSÄ						
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatuotot	29 529	36 600	36 600	41 197	4 597	112,56%
Toimintamenot	-220 591	-215 976	-215 976	-217 095	-1 118	100,52%
Toimintakate (netto)	-191 062	-179 376	-179 376	-175 897	3 479	98,06%
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-95 194	-73 394	-73 394	-84 656	-11 262	115,34%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-286 257	-252 770	-252 770	-260 554	-7 783	103,08%

Palo- ja pelastustoimi

Pelastustoimen hoitamisesta vastaa Satakunnan Pelastuslaitos.



	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Palo- ja pelastustoimen tulosalue							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	50 588	51 100		51 100	51 101	1	100,00%
Toimintamenot	-214 782	-210 055		-210 055	-219 083	-9 028	104,30%
Toimintakate (netto)	-164 194	-158 955		-158 955	-167 982	-9 027	105,68%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-5 263	-7 202		-7 202	-4 830	2 373	67,06%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-169 457	-166 157		-166 157	-172 811	-6 654	104,00%

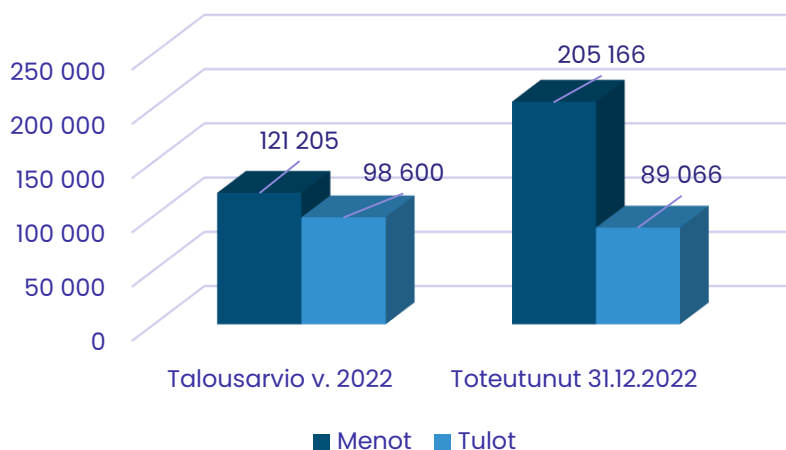
Liikelaitokset - Viemärlaitos

Toimiala:	Tekninen toimi		
Tulosalue:	Viemärlaitos		
Tulosalueen tehtävä:	Jätevesien käsitteleminen viranomaisten asettamien vaatimusten mukaisesti. Laitoksen saattaminen taloudellisesti kannattavaksi.		
Toiminnan painopisteet ja olennaiset muutokset suunnitelmakaudella:	Jätevesitaksan korotus vuodelle 2022. Puhdistamon automatiikan uusinta hankinta käynnistyi. Lietteen kuivauslaitteiston, sekä muun laitteiston huoltoja ja korjauksia toteutettiin. Jäteveden puhdistamon huoltosopimus päättyi ja puhdistamon hoito omana työnä.		
Strateginen päämäärä vuosille 2022–2024:	Tavoite vuodelle 2022:	Mittari:	Mittarin toteuma
Toimintavarmuuden turvaaminen	Investointivaroituksella turvataan isommat laitehankinnat.	Laitehankinnat toteutettu / ei toteutettu.	Automatiikka hankinta käynnistetty. Laitteistojen huoltotoimenpiteitä toteutettu
	Laitoksen hoitohenkilöstön koulutus.	Koulutettu / ei koulutettu.	Puhdistamon hoitaja saanut työn ohessa koulutusta.
Lupaehtojen noudattaminen	KVVY:n tekemien kertaporttien ja vuosiyhteenvetä ohjeistuksiin reagoiti.	Reagoitu / ei reagoitu.	Ohjeistuksiin on reagoitu.
Taloudellisesti kannattava	Aiempiä pienempi toimintakate.	Toteumavertailu 2021/2022.	Tuotot eivät riittäneet kattamaan jätevedenpuhdistamon menoja

OLENNAISET MÄÄRÄRAHA YLITYKSET/ALITUKSET:

Viemärlaitoksen toimintamenojen ylitykseen vaikutti puhdistusprosessin häiriötilan korjaus ja korjausvelan vuoksi tehdyt huolto- ja korjaustoimenpiteet.

Viemärlaitos



	TP 2021	Alkuperäinen TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Poikkeama %
Viemärlaitoksen tulosalue							
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatuotot	87 234	98 600		98 600	89 066	-9 534	90,33%
Toimintamenot	-155 908	-121 205		-121 205	-205 166	-83 961	169,27%
Toimintakate (netto)	-68 674	-22 605		-22 605	-116 100	-93 495	513,61%
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-52 808	-50 485		-50 485	-51 552	-1 067	102,11%
Korko sitoutuneelle pääomalle	0	0		0	0	0	
Muut laskennalliset kustannukset	0	0		0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-121 482	-73 090		-73 090	-167 653	-94 563	229,38%

TULOSLASKELMA	2022 Vesilaitos	2022 Hulevesi 10 %	2022 Vesilaitos ilman hulevettä
Liikevaihto	89 065,98		89 065,98
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-35 888,07	-3 588,81	-32 299,26
Palveluiden ostot	-152 174,24	-15 214,32	-136 928,92
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-11 734,80	-1 173,48	-10 561,32
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-4 504,50	-450,45	-4 054,05
Muut henkilösivukulut	221,94	22,19	199,75
Poistot ja arvonalentumiset	-51 552,42	-5 155,24	-46 397,18
Suunnitelman mukaiset poistot			
Liiketoiminnan muut kulut	-3 498,43	-349,84	-3 148,59
Liikeylijäämä (-alijäämä)	-170 033,54	-25 909,95	-144 123,59
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korvaus peruspääomasta	0,00	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	0,40	0,04	0,44
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-170 033,94	-25 909,99	-144 124,03

Käyttötalousosan toteutuminen yhteensä vuonna 2022

	Tilinpäätös ed. vuosi	TA 2022	TA- muutos	Käyttö v. 2022	Poikkeama -%
Keskusvaalilautakunta					
TOIMINTATUOTOT	1 950	1 500	0	3 753	250,20
TOIMINTAKULUT	9 994	-7 012	0	-5 110	72,87
TOIMINTAKATE	8 044	-5 512	0	-1 357	24,61
Tilintarkastuslautakunta					
TOIMINTAKULUT	-8 786	-11 044	0	-13 562	122,80
TOIMINTAKATE	-8 786	-11 044	0	-13 562	122,80
Kunnanhallitus					
TOIMINTATUOTOT	757 965	237 299	0	249 578	105,17
TOIMINTAKULUT	-1 085 604	-902 265	0	-798 910	88,54
TOIMINTAKATE	-327 639	-664 966	0	-549 332	-82,61
Suunnitelmapoistot	-44 216	-41 780	0	-56 473	135,17
Sivistyslautakunta					
TOIMINTATUOTOT	165 550	219 960	0	227 685	103,51
TOIMINTAKULUT	-3 202 725	-3 108 643	0	-3 716 275	119,55
TOIMINTAKATE	-3 037 176	-2 888 683	0	-3 488 590	120,77
Suunnitelmapoistot	-48 857	-197 294	0	-435 449	220,71
Hyvinvointilautakunta					
TOIMINTATUOTOT	23 214	21 060	0	27 316	129,71
TOIMINTAKULUT	-232 751	-253 336	0	-301 232	118,91
TOIMINTAKATE	-209 436	-232 276	0	-273 916	117,93
Suunnitelmapoistot	-20 758	-19 307	0	-29 246	151,48
Tekninen toimi					
TOIMINTATUOTOT	308 493	331 580	0	331 769	100,06
TOIMINTAKULUT	-849 269	-843 821	0	-951 680	112,78
TOIMINTAKATE	-540 776	-512 241	0	-619 911	121,02
Suunnitelmapoistot	-164 277	-164 251	0	-149 705	91,14
KAIKKI YHTEENSÄ					
TOIMINTATUOTOT	1 344 506	909 999	0	929 167	102,11
TOIMINTAKULUT	-12 056 785	-12 087 681	0	-12 490 318	103,33
TOIMINTAKATE	-10 712 279	-11 177 682	0	-11 561 151	103,43
Suunnitelmapoistot	-330 916	-473 117	0	-722 452	152,69
Arvon alentumiset	-275 000,00	-274 529	0	-338 927	123,46

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

JÄMIJÄRVEN KUNTA

ulkoiset + sisäiset

	Alkup. TA 2022	TA muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama
Toimintatulot	909 999,00		909 999,00	929 166,62	19 167,62
Myyntituotot	505 659,00		505 659,00	578 202,15	72 543,15
Maksutuotot	104 000,00		104 000,00	73 376,27	-30 623,73
Tuet ja avustukset	8 560,00		8 560,00	28 661,20	20 101,20
Muut toimintatuotot	291 780,00		291 780,00	248 927,00	-42 853,00
Toimintamenot	12 087 681,30		12 087 681,30	12 490 323,84	-402 642,54
Henkilöstömenot	2 797 576,30		2 797 576,30	2 961 060,83	-163 484,53
Palvelujen ostot	8 487 625,00		8 487 625,00	8 489 929,72	-2 304,72
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	394 350,00		394 350,00	502 266,65	-107 916,65
Avustukset	194 750,00		194 750,00	290 881,49	-96 131,49
Muut toimintamenot	213 380,00		213 380,00	246 185,15	-32 805,15
Toimintakate	-11 177 682,30		-11 177 682,30	-11 561 157,22	-383 474,92
Verotulot	6 154 000,00		6 154 000,00	6 585 046,52	431 046,52
Valtionosuudet	5 645 700,00		5 645 700,00	5 706 020,00	60 320,00
Rahoitustulot ja -menot	-47 900,000		-47 900,000	-129 299,07	-81 399,07
Muut rahoitustulot muilta	2 100,00		2 100,00	15 350,38	13 250,38
Korkomenot	48 500,00		48 500,00	104 487,44	-55 987,44
Muut rahoitusmenot	1 500,00		1 500,00	40 162,01	-38 662,01
Vuosikate	574 117,70		574 117,70	600 610,23	26 492,53
Poistot ja arvonalentumiset	747 646,00		747 646,00	1 061 352,13	-313 706,13
Suunnitelman mukaiset poistot	473 117,00		473 117,00	722 425,50	-249 308,50
Arvonalentumiset	274 529,00		274 529,00	338 926,63	-64 397,63
<i>Tilikauden tulos</i>	<i>-173 528,30</i>		<i>-173 528,30</i>	<i>-460 741,90</i>	<i>-287 213,60</i>
<i>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</i>	<i>-173 528,30</i>		<i>-173 528,30</i>	<i>-460 741,90</i>	<i>-287 213,60</i>

Ulkoinen talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

JÄMIJÄRVEN KUNTA

	Alkup. TA 2022	TA muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama
Toimintatulot	644 880,00		644 880,00	678 292,38	33 412,38
Myyntituotot	271 260,00		271 260,00	327 327,92	56 067,91
Maksutuotot	104 000,00		104 000,00	73 376,27	-30 623,73
Tuet ja avustukset	8 560,00		8 560,00	28 661,20	20 101,20
Muut toimintatuotot	261 060,00		261 060,00	248 927,00	-12 133,00
Toimintamenot	11 822 562,30		11 822 562,30	12 239 449,61	-416 887,31
Henkilöstömenot	2 797 576,30		2 797 576,30	2 961 060,83	-163 484,53
Palvelujen ostot	8 253 226,00		8 253 226,00	8 287 169,62	-33 943,62
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	394 350,00		394 350,00	502 266,65	-107 916,65
Avustukset	194 750,00		194 750,00	290 881,49	-96 131,49
Avustukset kotitalouksille	71 500,00		71 500,00	83 966,32	-12 466,32
Avustukset yhteisöille	123 250,00		123 250,00	206 915,17	-83 665,17
Muut toimintamenot	182 660,00		182 660,00	198 071,02	-15 411,02

Toimintakate	-11 177 682,30	-11 177 682,30	-11 561 157,23	-383 474,93
Verotulot	6 154 000,00	6 154 000,00	6 585 046,52	431 046,52
Valtionosuudet	5 645 700,00	5 645 700,00	5 706 020,00	60 320,00
Rahoitustulot ja -menot	-47 900,00	-47 900,00	-129 299,07	-81 399,07
Muut rahoitustulot muilta	2 100,00	2 100,00	15 350,38	13 250,38
Korkomenot	48 500,00	48 500,00	104 487,44	-55 987,44
Muut rahoitusmenot	1 500,00	1 500,00	40 162,01	-38 662,01
Vuosikate	574 117,70	574 117,70	600 610,22	26 492,52
Poistot ja arvonalentumiset	747 646,00	747 646,00	1 061 352,13	-313 706,13
Suunnitelman mukaiset poistot	473 117,00	473 117,00	722 425,50	-249 308,50
Arvonalentumiset	274 529,00	274 529,00	338 926,63	-64 397,63
<i>Tilikauden tulos</i>	<i>-173 528,30</i>	<i>-173 528,30</i>	<i>-460 741,91</i>	<i>-287 213,61</i>
<i>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</i>	<i>-173 528,30</i>	<i>-173 528,30</i>	<i>-460 741,91</i>	<i>-287 213,61</i>

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	5 146 000		5 146 000	5 334 185,17	+188 185,17
Osuus yhteisöveron tuotosta	307 000		307 000	485 024,85	+178 024,85
Kiinteistövero	701 000		701 000	765 836,50	+64 836,50
Muut verotulot	-		-	-	-
Yhteensä	6 154 000		6 154 000	6 585 046,52	+431 046,52

	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	-0,44
2021	22,50	23,2	2,65
2022	22,50	23,9	3,02

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
2018–2022	1,03	0,45	1,03	3,10	2,50	0,00

Valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jäl- keen	Toteutuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valti- onosuus, ml tasaukset	4 669 700,00		4 669 700,00	2 929 227,00	-1 740 473,00
Verotuloihin perustuva valtion- osuuksien tasaus	0,00		0,00	1 756 308,00	+1 756 308,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-357 000,00		-357 000,00	-368 521,00	-11 521,00
Verotulomenetysten korvaus	1 333 000,00		1 333 000,00	1 389 006,00	+56 006,00
Yhteensä	5 645 700,00		5 645 700,00	5 706 020,00	+60 320,00

Investointien toteutuminen

Kohde	Tilinpäätös ed.vuosi	Talous- arvio	TA- muutokset	Käyttö	Käyttö-%
ATK-hankinnat					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	16 033,27	13 000	0	6 874,10	9610 %
Avustukset					
* Avustukset yht.	0,00	0	0	0,00	0 %
Myynnit					
Investoinnit netto	16 033,27	13 000	0	6 874,10	9610 %
kkeet ja osuudet					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	0	0	0	0,00	0 %
Avustukset					
Myynnit					
* Myynnit yht.	0	0	0	-151 369,13	0 %
Investoinnit netto	0	0	0	-151 369,13	0 %
Sairaanhoitopiiri					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	56 724,00	62 700	0	0,00	0 %
Avustukset					
Myynnit					
Investoinnit netto	56 724,00	62 700	0	0,00	0 %
Keskuskoulu					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.	5 489 566,59	5 100 000		3 330 340	11070 %
Avustukset	-459 200,00	-115 000			
Myynnit					
Investoinnit netto	5 030 366,59	4 985 000		3 330 340	11070 %
Sivistystoimen tilahankkeen kalustaminen					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
* Hankinnat yht.		890 000,00		0 1 093 450,95	0 %
Avustukset					
Myynnit					
Investoinnit netto		890 000,00		0 1 093 450,95	0 %
<i>Sivistyslautakunnan osuus</i>	<i>853 000,00</i>				
<i>Hyvinvointilautakunnan osuus</i>		<i>37 000,00</i>			

Kohde	Tilinpäätös ed.vuosi	Talous- arvio	TA- muutokset	Käyttö	Käyttö-%
Liikuntapuistot					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
*	Hankinnat yht.	7 533,44	10 000	12 331,07	123,31 %
Avustukset					
Myynnit					
	Investoinnit netto	7 533,40	10 000	12 331,07	123,31 %
Ulkoilureittien valaistus ja opasteet					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
*	Hankinnat yht.	0,00	40 000	40 603,50	101,51 %
Avustukset					
Myynnit					
*	Myynnit yht.	0,00	0		
	Investoinnit netto	0,00	40 000	40 603,50	101,51 %
Yksitysteiden peruskorjaus					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
*	Hankinnat yht.	0,00	0	0,00	
Avustukset					
*	Avustukset yht.	-31 186	0	0,00	
Myynnit					
*	Myynnit yht.				
	Investoinnit netto	-31 186	0	0,00	
Lähiliikuntapaikka					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
*	Hankinnat yht.	0,00		226 747,35	
Avustukset					
Myynnit					
	Investoinnit netto	0,00		226 747,35	
Ohjelmistohankinnat					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
*	Hankinnat yht.	0,00	30 000	23 456,00	78,19 %
Avustukset					
Myynnit					
	Investoinnit netto	0,00	30 000	23 456,00	78,19 %
Perhepuiston kaava (pohjoispuoli)					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
*	Hankinnat yht.	0,00	25 000	4 430,00	17,72 %
Avustukset					
*	Avustukset yht.		0	0,00	0 %
Myynnit					
	Investoinnit netto	0,00	25 000	4 430,00	17,72 %

Kohde	Tilinpäätös ed.vuosi	Talous- arvio	TA- muutokset	Käyttö	Käyttö-%
Tuulenpesä					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
*	Hankinnat yht.	0,00	300 000	0,00	0 %
Avustukset					
Myynnit					
	Investoinnit netto	0,00	300 000	0,00	0 %
Kunnanhallituksen investointivaraus					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
*	Hankinnat yht.	0,00	100 000	40 507,25	40,51 %
Avustukset					
Myynnit					
	Investoinnit netto	0,00	100 000	40 507,25	40,51 %
Puistot ja muut yleiset alueet					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
*	Hankinnat yht.	76 688,86	0	0,00	0 %
Avustukset					
Myynnit					
	Investoinnit netto	76 688,86	0	0,00	0 %
Jätevedenpuhdistamon laitteet					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
*	Hankinnat yht.	0,00	120 000	38 955,46	32,46 %
Avustukset					
Myynnit					
	Investoinnit netto	0,00	120 000	38 955,46	32,46 %
Viemärlaitos					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
*	Hankinnat yht.		10 000	0,00	0 %
Avustukset					
Myynnit					
	Investoinnit netto		10 000	0,00	0 %
KAIKKI YHTEENSÄ					
Investointien talousarvio					
Hankinnat					
*	Hankinnat yht.	326 142,11	6 700 700	5 062 168,00	73,24%
Avustukset					
*	Avustukset yht.	-32 000,00	-115 000	114 800,00	
Myynnit					
*	Myynnit yht.	-55 713,18	0	-151 369,13	
	Investoinnit netto	238 428,93	6 585 700	4 759 999,04	72,22%

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN JA OLENNAISET MÄÄRÄRAHAN YLITYKSET/ALITUKSET:

ATK-hankinnat: Uusittiin vanhaa laitteistoa.

Osakkeet ja osuudet: Kiinteistö Oy Raharinteen osakkeiden alaskirjaus taseesta, koska yhtiö purettiin.

Sairaanhoitopiiri: Satakunnan sairaanhoitopiirin peruspääoman palautus.

Keskuskoulu: Uuden Pääsky-rakennuksen rakentaminen. Pääsky valmistui kesällä 2022 ja siellä toimii kunnan perusopetus, varhaiskasvatus ja esiopetus. Pääskyssä on myös kunnan kuntosali. Liikuntasalin ja kuntosalin rakentamiseen saatiin valtionavustusta yhteensä 574 000,00 euroa, josta 185 843,59 euroa jaksotettiin vuodelle 2023. Yhteensä Pääsky-rakennuksen rakentaminen kustansi 8 360 706,19 euroa (pl. kalustaminen ja lähiliikuntapaikka).

Sivistystoimen tilahankkeen kalustaminen: Hankittu Pääsky-rakennukseen: käsityötilojen, liikuntavaraston ja laboratorion kiintokalusteet, ensikertainen irtokalustus, valmistuskeittiön irtainkalustus, laboratorion opetusvälineistö, musiikin opetusvälineistö, käsitöiden irtain työvälineistö, liikuntasalin irtain välineistö, kuntosalin laitteet, siivoustraktorit, chromebookit henkilökunnalle ja täydennystä oppilaille, ääni-, valo- ja AV-järjestelmien laitteet, tietoliikenneverkon aktiivilaitteet, opetustilojen näytöt ja dokumenttikamerat, kameravalvonnan laitteet, naulakot ja liikuntapeliseinä iWall. Investointi ylitti budjetin 203 450,95 eurolla. Ylitystä on aiheutunut seuraavissa kohteissa seuraavasti: siivoustraktori 10 000 €, kuntosalin laitteet 7 000 €, ääni-, valo- ja AV-järjestelmien laitteet 30 000 €. Käsityötilojen, liikuntavaraston ja laboratorion kiintokalusteet (eivät olleetkaan rakennusurakassa mukana) 60 000 €, käsitöiden kiinteät koneet 50 000 €, naulakot (eivät olleetkaan rakennusurakassa mukana) 46 000 €.

Liikuntapuistot: Mielahden uimarannan perusparannus: pusikon raivausta, pintakerrosta pois ja uutta hiekkaa tilalle ja uusi laitur. Lisäksi tilattiin kotalaavu urheilukentän uimarannalle.

Ulkoilureittien valaistus ja opasteet: Harri Jokisen suunnittelutyö ja Keskus-Veljiä led-valaistuksen ja pylväiden uusinta.

Lähiliikuntapaikka: Alun perin budjetoitu keskuskoulu -investoinnin sisään, mutta myöhemmin haluttu eriyttää kirjanpidossa omaksi investoinnikseen. Tehty Pääskyn lähiliikuntapaikkaan päiväkodin leikkipiha ja koulun välitunti- ja leikkipiha. Kuluja ovat maanrakennustyöt, asfaltti, nurmikko, turva-alustat, hiekka, polkupyörätelineet, kolmilanka-aidat, lipputanko, valaistus, ulkovalaistukset katoksineen, tukimuuri sekä kiinteät leikki- ja aktiviteettitelineet. Kesken on vielä osuus vanhan koulun alueella.

Ohjelmistohankinnat: Hankittu sähköinen asianhallintajärjestelmä (Triplan Tweb).

Perhepuiston kaava (pohjoispuoli): Asemakaavoitus käynnistyi, viranomaisneuvotteluissa ilmenneet lisäselvitystarpeet asemakaavan pohja-aineistoksi aiheuttanut viivytystä kaavaprosessiin.

Tuulenpesä: Teknisen osaston henkilövaihdosten vuoksi hanketta ei saatu käynnistettyä.

Kunnanhallituksen investointivaraus: Hankittu sähköinen tilavarausjärjestelmä (Asio) (8 250,00 €) ja yhteiskäyttöauto (26 612,10 €). Lisäksi Jämin ilmailun perinnehuoneen kunnostusta (5 645,15 €).

Jätevedenpuhdistamon laitteet: Talousarviossa 2022 oli määräraha varattu uuden väljän ja kuivaimen hankintaan jätevedenpuhdistamoille, nämä laitteet saatiin käyttökuntoon huoltotoimenpiteillä. Laitehankinnaksi muuttui automaatiolaitteiston uusinta. Hankinta käynnistyi syksyllä, maailman laajuinen komponenttipula aiheuttaa viivettä, joten automaatiohankinta jakautuu myös vuodelle 2023.

Viemärilaitos: Teknisen osaston henkilövaihdosten vuoksi hanketta ei saatu käynnistettyä.

Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen TA 2022	TA- muutokset	Muutettu TA 2022	TP 2022	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	574 118,00	0,00	574 118,00	600 610,22	26 492,23
Pakolliset varaukset				18 769,00	18 769,00
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-6 700 700,00	0,00	-6 700 700,00	-5 213 662,00	1 487 038,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	115 000,00	0,00	115 000,00	114 800,00	-200,00
Pysyvien vastaavien luovutustulot				191 493,83	191 493,83
	-6 585 700,00	0,00	-6 585 700,00	-4 907 368,17	1 678 331,83
Toiminta ja investoinnit, netto	-6 011 582,00	0,00	-6 011 582,00	-4 287 988,95	1 723 593,06
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Antolainasaamisten lisäykset muille	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-120 000,00	-20 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 625 380,00	0,00	-1 625 380,00	-1 602 878,96	22 501,04
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamisten muutos	0,00	0,00	0,00	-451 720,65	-451 720,65
Korottomien velkojen muutos	0,00	0,00	0,00	-160 021,08	-160 021,08
	-1 725 380,00	0,00	-1 725 380,00	-1 334 620,69	390 759,31
Vaikutus maksuvalmiuteen	-7 736 962,00	0,00	-7 736 962,00	-5 622 609,63	2 114 352,37

Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta vuonna 2022 (ulkoiset)

	Tilinpäätös 2021	Talousarvio 2022	Muutos	Määrärahat yhteensä	Käyttö	Alitus/Ylitys (-/+)
Käyttötalous						
Menot	11 642 750,71	11 956 476,00		11 956 476,00	12 239 443,89	+282 967,89
Tulot	930 401,02	811 399,00		811 399,00	678 292,38	-133 106,62
Investointiosa						
Menot	5 646 545,98	6 700 700,00		6 700 700,00	4 755 999,04	-1 944 700,96
Tulot	490 386,00	115 000,00		115 000,00	114 800,00	-200,00
Tuloslaskelmaosa						
Menot	49 123,49	50 000,00		50 000,00	144 649,45	+94 649,45
Tulot	11 844 822,63	11 801 800,00		11 801 800,00	12 306 416,90	+504 616,90
Rahoitusosa						
Menot	1 702 318,96	1 625 380,00		1 625 380,00	1 722 878,96	+97 498,96
Tulot	9 500 000,00	0,00		0,00	388 258,27	+388 258,27
Menot yhteensä	19 040 739,14	20 332 556,00		20 332 556,00	18 862 971,34	-1 469 584,66
Tulot yhteensä	22 765 609,65	12 728 199,00		12 728 199,00	13 487 767,55	+759 568,55
Netto	+3 724 870,51	-7 604 357,00		-7 604 357,00	-5 375 203,79	-2 229 153,21

Eritelty yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

1 000 €	Sito- vuus N B	Määrärahat				Tuloarviot					
		Alkup. talous- arvio	TA:n muu- tokset	TA muut:n jälkeen	Toteuma	Poik- keama	Alkup. talous- arvio	TA:n muu- tokset	TA muut:n jälkeen	Toteuma	Poik- keama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Tulosalue											
Tilintarkastus	N	11		11	13	2					
Vaalit	N	7		7	5	-2	2		2	4	2
Sosiaali- ja terv.palv	N	6827		6827	6502	-325					
Hallinto	N	831		831	783	-48	235		235	246	11
Elinkeino	N	81		81	53	-28	2		2	3	1
Sivistystoimen hallinto	N	78		78	102	24	20		20	12	-8
Perusopetus	N	1938		1938	2431	493	97		97	136	39
Vapaa sivistystyö	N	37		37	23	-14	11		11	7	-4
Kirjastotoimi	N	137		137	138	1	4		4	8	4
Varhaiskasvatus	N	919		919	998	79	88		88	64	-24
Hyvinvointityö ja kulttuuri	N	100		100	112	12	11		11	11	0
Liikunta	N	97		97	117	20	4		4	12	8
Nuorisotyö	N	57		57	65	8	6		6	4	-2
Tekninen hallinto	N	202		202	229	27	15		15	17	2
Kiinteistötoimi	N	219		219	281	62	229		229	222	-7
Yleiset alueet	N	216		216	217	1	37		37	41	4
Palo- ja pelastustoimi	N	210		210	219	9	51		51	51	0
Viemärlaitos	N	121		121	205	84	99		99	89	-10
		12088		12088	12493	405	911		911	930	19
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						6154		6154	6585	431
Valtionosuudet	B						5646		5646	5706	60
Rahoitustuotot ja kulut											
Korkotuotot											
Muut rah.tuotot	B						2		2	15	13
Korkokulut	B	48		48	104	56					
Muut rah.kulut	B	2		2	40	38					
Satunnaiset tulot											
		50		50	144	94	11802		11802	12306	504

	Sito- vuus N B	Määrärahat				Toteuma	Poik- keama	Tuloarviot			
		Alkup.	TA:n	TA	Alkup.			TA:n	TA	Toteuma	Poik-
		talous-	muu-	muut:n	talous-			muu-	muut:n		keama
		arvio	tokset	jälkeen	arvio			tokset	jälkeen		
INVESTOINTIOSA											
Raharinne	N						0		0	151	151
Sairaanhoitopiiri	N	63		63	0	-63	0		0	191	191
Sivistystoimen tilahanke	N	5100		5100	3445	-1655	115		115	115	0
Tilahankkeen kalustaminen	N	890		890	1093	203					
Jämijärven lähiliikuntapaikka	N	0		0	508	508					
Muut kiinteistöt	N	0		0	40	40					
Ohjelmistohankinnat	N	30		30	23	-7					
ATK-hankinnat	N	13		13	9	-4					
Tuulenpesän kunnallistekn.	N	300		300	0	-300					
Perhepuiston kaava (pohj.)	N	25		25	0	-25					
Kh:n investointivaraus	N	100		100	41	-59					
Ulkoilureittien valaistus	N	40		40	41	1					
Ulkoilu- ja virkistysalueiden perusparannus	N	10		10	12	2					
Jätevedenpuhdistamon lait- teiston uusinta	N	120		120	39	-81					
Viemärlaitos	N	10		10	0	-10					
		6701		6701	5251	-1450	115		115	457	342
RAHOITUSOSA											
Antolainojen muutos							100		100	120	20
Lainakannan muutos											
Pitkäaik.lain.lisäys	B										
Pitkäaik.lain.vähennys	B	1625		1625	1603	-22					
Lyhytaik.lain.muutos	B				1000	1000					
Vaikutus maksuvalmiuteen		1625		1625	2603	978	100		100	120	20
		20464		20464	20491	27	12928		12928	13813	885

Tilinpäätöslaskelmat

Tuloslaskelma

	v. 2022	v. 2021
TULOSLASKELMA		
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	327 327,92	213 699,15
Maksutuotot	73 376,27	92 854,26
Tuet ja avustukset	28 661,20	334 856,30
Muut toimintatuotot	248 927,00	288 991,31
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	678 292,39	930 401,02
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-2 309 827,38	-2 173 365,95
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-596 311,78	-575 156,18
Muut henkilösivukulut	-54 921,67	-41 509,38
Palvelujen ostot	-8 287 169,62	-7 973 181,67
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-502 266,65	-402 613,82
Avustukset	-290 881,49	-257 041,49
Muut toimintakulut	-198 071,02	-219 882,22
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 561 157,22	-11 642 750,71
TOIMINTAKATE	-11 561 157,22	-10 712 349,69
Verotulot	6 585 046,52	6 376 352,84
Valtionosuudet	5 706 020,00	5 462 467,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	15 350,38	6 002,79
Korkokulut	-104 487,44	-44 269,34
Muut rahoituskulut	-40 162,01	-4 854,15
VUOSIKATE	600 610,23	1 083 349,45
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunn.mukaiset poistot	-722 425,50	-330 916,11
Arvonalentumiset	-338 926,63	-275 000,00
TILIKAUDEN TULOS	-460 741,90	477 433,34
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-460 741,90	477 433,34

Rahoituslaskelma

	v. 2022	v. 2021
RAHOITUSLASKELMA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	600 610,22	1 083 349,45
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauuserät	0,00	0,00
Pakolliset varaukset	18 769,00	0,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-5 213 662,00	-5 646 545,98
Rah.osuudet investointimenoihin	114 800,00	490 386,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	191 493,83	0,00
TOIMINNAN JA INV. RAHAVIRTA	-4 287 988,94	-4 072 810,53
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset	-120 000,00	0,00
Antolainojen vähennykset		0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	9 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 602 878,96	-1 202 318,96
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 000 000,00	-500 000,00
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.varojen ja po:n muut.	0,00	963,53
Saamisten muutos	-451 720,65	700 492,60
Korottomien velkojen muutos	-160 021,08	615 983,53
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 334 620,69	9 115 120,70
RAHAVAROJEN MUUTOS	5 622 609,63	5 042 310,17
RAHAVAROJEN MUUTOS	5 622 609,63	5 042 310,17
Rahavarat 31.12.	261 291,22	5 883 900,85
Rahavarat 1.1.	5 883 900,85	841 590,68

Tase

TASE	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
I Aineettomat hyödykkeet		
2. Muut pitkävaikutteiset menot	279 449,01	277 092,09
Aineettomat hyödykkeet yht.	279 449,01	277 092,09
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	1 210 767,44	1 195 767,44
2. Rakennukset	9 364 091,54	1 415 902,70
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	940 356,89	1 008 656,09
4. Koneet ja kalusto	960 840,19	69 620,94
5. Muut aineelliset hyödykkeet	6 685,00	6 685,00
6. Ennakkomaksut ja keskener.hank.	512 344,07	5 111 930,88
Aineelliset hyödykkeet yht.	12 995 085,13	8 808 563,05
III Sijoitukset		
1. Osakkeet ja osuudet	2 251 141,38	2 594 004,34
3. Muut lainasaamiset	487 116,86	367 116,86
Sijoitukset yhteensä	2 738 258,24	2 961 121,20
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	16 012 792,38	12 046 776,34
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
1. Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	0,00	0,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
II Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	161 236,11	91 150,68
3. Muut saamiset	318 995,81	404 164,14
4. Siirtosaamiset	934 980,84	468 177,29
Lyhytaikaiset saamiset yht.	1 415 212,76	963 492,11
Saamiset yht.	1 415 212,76	963 492,11
III Rahoitusarvopaperit		
1. Osakkeet ja osuudet	2 006,68	2 006,68
Rahoitusarvopaperit yhteensä	2 006,68	2 006,68
IV Rahat ja pankkisaamiset yht.	259 284,54	5 881 894,17
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1 676 503,98	6 847 392,96
VASTAAVAA YHTEENSÄ	17 689 296,36	18 894 169,30

	31.12.2022	31.12.2021
TASE		
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
I Peruspääoma	3 550 299,59	3 550 299,59
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	658 159,91	180 726,57
V Tilikauden yli/alijäämä	-460 741,90	477 433,34
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	3 747 717,60	4 208 459,50
C PAKOLLISET VARAUKSET		
2. Muut pakolliset varaukset	18 769,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	18 769,00	
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	8 596 394,68	10 102 773,64
7. Muut velat	173 572,22	169 432,22
Pitkäaikainen vieras po. yht.	8 769 966,90	10 272 205,86
II Lyhytaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Lainat rahoitus- ja vak.laitokset	2 506 378,96	1 602 878,96
5. Saadut ennakot	225 542,77	5 597,65
6. Ostovelat	805 716,92	1 262 121,10
7. Muut velat	59 586,20	65 525,92
8. Siirtovelat	536 429,50	458 191,80
Lyhytaikainen vieras po. yht.	5 133 654,35	4 394 315,43
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	13 903 621,25	14 666 521,29
VASTATTAVAA	17 689 296,36	18 894 169,30

Konsernituloslaskelma

	v. 2022	v. 2021
Konsernituloslaskelma		
TUOSLASKELMA		
Toimintatuotot	10 709 504,90	9 972 106,45
Toimintakulut	-22 002 264,08	-20 857 899,63
Toimintakate	-11 292 759,18	-10 885 793,18
Verotulot	6 580 519,48	6 369 083,73
Valtionosuudet	5 706 020,00	5 767 184,23
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	856,67	888,53
Muut rahoitustuotot	24 483,22	14 573,03
Korkokulut	-117 003,01	-53 424,68
Muut rahoituskulut	-57 210,34	12 419,00
Vuosikate	844 906,84	1 224 930,66
Poistot ja arvonalentumiset:		
Poistot	-898 453,89	-537 936,63
Omistuksen eliminointierot		-1 201,14
Arvonalentumiset	-338 926,63	-280 644,12
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	-392 473,68	405 589,09
Tilinpäätössiirrot		
Tilikauden verot	-495,41	296,26
Laskennalliset verot	40,93	52,37
Vähemmistöosuudet	49,11	91,70
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-392 879,05	405 589,09

Konsernin rahoituslaskelma

	v. 2022	v. 2021
Konsernin rahoituslaskelma		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	844 906,84	1 224 930,66
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-495,41	296,26
Tulorahoituksen korjausepä	-232 726,15	18 676,25
Toiminnan rahavirta yhteensä	611 685,28	1 243 903,16
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-5 579 956,85	-5 812 773,18
Rahoitusosuudet investointimenoihin	118 280,00	498 914,00
Pysyvien vastaavien luovutustulot	126 789,38	4 039,59
Investointien rahavirta yhteensä	-5 334 887,47	-5 309 819,58
Toiminnan ja investointien rahavirta	-4 723 202,19	-4 065 916,42
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset		55 503,88
Antolainojen vähennykset	192,12	60 000,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	205 524,521	9 735 753,71
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 747 861,95	-1 417 234,26
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-896 694,49	-406 424,48
Oman pääoman muutokset (korjaukset)		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen po. ja varojen muutokset	4 232,52	-28 985,02
Vaihtomaisuuden muutos	8 588,01	3 298,31
Saamisten muutos	-571 613,66	856 316,76
Korottomien velkojen muutos	-37 315,71	575 428,66
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-1 241 559,65	9 433 657,55
RAHAVAROJEN MUUTOS	-5 964 761,84	5 367 741,13
Rahavarat 31.12	1 115 851,68	7 080 614,05
Rahavarat 1.1.	7 080 613,52	1 712 872,91
RAHAVAROJEN MUUTOS	-5 964 761,84	5 367 741,13

Konsernitase

	v. 2022	v. 2021
Konsernitase		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet:		
Aineettomat oikeudet	12 449,47	336 577,24
Muut pitkävaikuttiset menot	280 923,53	-38 321,07
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	293 373,00	298 256,17
Aineelliset hyödykkeet:		
Maa- ja vesialueet	1 420 206,88	1 415 019,28
Rakennukset	11 307 051,32	3 430 974,12
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 004 092,21	1 074 470,16
Koneet ja kalusto	1 122 974,05	239 239,44
Muut aineelliset hyödykkeet	13 490,14	13 453,53
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	935 857,79	5 290 691,86
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	15 803 672,40	11 463 848,38
Sijoitukset:		
Muut osakkeet ja osuudet	717 590,89	720 270,73
Muut lainasaamiset	50 000,00	50 000,00
Muut saamiset	1 773,42	1 965,54
Sijoitukset yhteensä	769 364,30	772 235,67
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	20 555,31	13 418,71
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	94 570,92	103 158,92
Saamiset:		
Pitkäaikaiset saamiset		443 151,20
Lyhytaikaiset saamiset	2 115 999,25	1 194 755,54
Rahoitusarvopaperit	68 068,84	68 678,73
Rahat ja pankkisaamiset	1 047 782,84	7 011 934,79
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 213 386,85	21 369 438,12

Konsernitase

VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 550 299,59	3 550 299,59
Ylikurssirahasto		
Arvonkorotusrahasto	26 910,07	26 910,07
Muut omat rahastot	85 543,80	85 543,80
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-324 289,13	-724 165,90
Tilikauden yli-/alijäämä	-392 879,05	399 876,76
Oma pääoma yhteensä	2 945 585,28	3 338 464,33
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
VÄHEMMISTÖOSUUDET	1 019,46	1 068,57
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	103 273,00	101 244,49
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	46 600,02	35 230,89
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	9 782 155,60	11 234 818,03
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	173 638,37	169 498,37
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	3 649 278,87	2 842 259,39
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	3 511 836,25	3 646 854,04
Vieras pääoma yhteensä	17 116 909,09	17 893 429,83
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	20 213 386,85	21 369 438,12

Tilinpäätöksen liitetiedot

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Liitetiedot on numeroitu Kirjanpitolausakunnan 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 suuruusina.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintameno suuruusina.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Jaksotukset

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

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

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapa on Kirjanpitolausakunnan kuntajaoston kaavan mukainen.

Investointien kirjaustapa on muuttunut. 1.8.2022 alkaen investoinnit on tehty suoraan taseeseen. Tähän saakka ne on kirjattu tuloslaskelmaan, josta kuukausittain on viety taseeseen.

Konsernitilinpäätöksen ohjelmistovaihdoksen vuoksi vertailuvuoden 2021 tiedot eroaa julkais-
tusta konsernitilinpäätöksestä 166.496,87€. Ero johtuu Satakunnan sairaanhoitopiirin ja Satakun-
taliiton yhdistelemättömistä luvuista, jotka nyt on vertailutietoihin yhdistelty.

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 kon-
serniyhteisöjen 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 kerty-
nyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuiksi.

Tytäryhteisöjen maksamat kiinteistöverot on eliminoitu.

Satakunnan koulutuskuntayhtymän yksikköhintarahoitus, joka on kuntayhtymän tuloslaskel-
massa esitetty toimintatuotoissa myyntituottoina, esitetään konsernituloslaskelmassa koh-
dassa valtionosuudet.

6. Toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokoisuuksina

	2022	2021
Yleishallinto	55 753,87	399 341,58
Opetus- ja kulttuuripalvelut	246 209,83	183 398,83
Yhdyskuntapalvelut	376 328,68	347 660,61
<i>Yhteensä</i>	678 292,38	930 401,02

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

	2022	2021
Kunnan tulovero	5 334 185,17	5 184 241,55
Osuus yhteisöveron tuotosta	485 024,85	465 239,37
Kiinteistövero	765 836,50	726 871,92
<i>Verotulot yhteensä</i>	6 585 046,52	6 376 352,84

8. Valtionosuudet eriteltyinä

	2022	2021
Valtionosuuksien erittely		
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	2 929 227,00	4 598 352,00
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)	1 756 308,00	1 794 993,00
<i>Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet</i>	-368 521,00	-358 061,00
Verotulomenetyksen korvaus	1 389 006,00	1 222 176,00
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	5 706 020,00	5 462 467,00

9. Palvelujen ostojen eriteltyinä asiakaspalvelujen ostoihin ja muiden palvelujen ostoihin

	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	6 642 960,30	6 608 896,08
Muiden palvelujen ostot	1 644 209,32	1 364 285,59
<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	8 287 169,62	7 973 181,67

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 työkoneet	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 SIOJITUKSET			
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.

Satakunnan sairaanhoitopiirin alijäämän kattaminen 18 769,00 €.

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

	2022	2021
Kuntayhtymien peruspääoman korot	12 567,66	715,96
Osinkotuotot muista yhteisöistä	651,08	618,47
Yhteensä	13 218,74	1 334,43

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

19. Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		277 092,09	277 092,09
Lisäykset tilikauden aikana		37 351,15	37 351,15
Tilikauden poisto		-34 994,23	-34 994,23
Siirrot erien välillä			0,00
<i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>		279 449,01	279 449,01

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	1 415 902,70	1 008 656,09	69 620,94	6 685,00	5 111 930,88	8 808 563,05
Lisäykset tilikauden aikana	15 000,00	3 397 557,93	52 934,57	1 238 474,28		7 120 774,86	11 824 741,64
Rahoitusosuudet tilikaudella				-114 800,00			-114 800,00
Vähennykset tilikauden aikana						-6 615 102,53	-6 615 102,53
Tilikauden poisto		-333 742,47	-121 233,77	-232 455,02			-687 431,26
Siirrot erien välillä		5 111 930,88				-5 111 930,88	0,00
Arvon alentumiset		-227 557,50					-227 557,50
<i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>	1 210 767,44	9 364 091,54	940 356,89	960 840,20	6 685,00	505 672,33	12 988 413,40

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet				Muut laina- ja muut saamiset		
	Tytäryhteisö-osakkeet ja osuudet	Kuntayhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset tytäryhteisöt	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	614 039,94	1 303 510,32	676 454,08	2 594 004,34	317 116,86	50 000,00	367 116,86
Lisäykset					120 000,00		120 000,00
Vähennykset	-40 000,00	-191 493,83					
Arvon alentumiset	-111 369,13						
<i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>	462 670,81	1 112 016,49	676 454,08	2 251 141,38	437 116,86	50 000,00	487 116,86

Maa- ja vesialueiden erittely:	2022	2021
Maa- ja vesialueet		
Kiinteistöjen liittymismaksut	16 700,00	16 700,00
Muut maa- ja vesialueet	1 194 067,44	1 179 067,44
Maa- ja vesialueet yhteensä	1 210 767,44	1 195 767,44

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

	2022	2021
Satakunnan sairaanhoitopiiri		
Tase arvo 1.1	1 136 575,32	1 085 790,85
Lisäys	-191 493,83	56 724,00
Tasearvo 31.12	945 081,49	1 142 514,85
Kunnan osuus kuntayhtymän, peruspääomasta	945 081,49	1 142 514,85
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 säätiöt:

Kuntakonsernin		omistus- osuus	omistus- osuus	osuus (1000 eur)		tilikauden voitosta/ tappiosta
				Kotipaikka	Kunnan	
				omasta pää- omasta	vieraasta pää- omasta	
Kuntayhtymäosuudet						
Pohjois-Satakunnan peruspalvelu- liikelaitoskuntayhtymä, 2205488-6	Kankaanpää	8,5	8,5	22	785	-
Satakunnan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä konserni, 0825915-6	Pori	1,0	1,0	906	1724	-10
Satakunnan koulutusyht., 2613883-3	Kokemäki	1,31	1,31	238	85	1
Satakuntaliitto, 0830322-5	Pori	0,66	0,66	11	6	-

Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet

Kiinteistö Oy Jäminsato, 0404822-0 (Ki Oy Heporivi omistaa osakkeista 14,5%)	Jämijärvi	85,5	100	155	344	-2
Kiinteistö Oy Heporivi	Jämijärvi	100	100	31	-	-
Asunto Oy Jämijärven Avennonranta, 0852037-7	Jämijärvi	100	100	65	396	-
Jämin Hiihtotunneli Oy, 1649365-5	Jämijärvi	99,91	99,91	-55	564	-38

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	2022	2021
Saamiset tytäryhteisöiltä	lyhytaik	lyhytaik
Myyntisaamiset	22 476,89	8 679,91
Siirtosaamiset	165 636,50	164 337,33
Lainasaamiset	437 116,86	0,00
<i>Yhteensä</i>	625 230,25	173 017,24
Saamiset kuntayhtymiltä		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Siirtosaamiset	633 289,39	261 477,33
<i>Yhteensä</i>	633 289,39	261 477,33

24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2022	2021
Kelan korvaus työterveyshuollosta	13 845,44	9 901,50
Satakunnan Shp:n peruspääoman korko	12 567,66	0,00
Satakunnan Shp:n peruspääoman palautus	191 493,83	0,00
PoSan Covid-19 avustus	10 967,66	0,00
PoSan tasauslasku	418 260,24	260 761,37
Opetus- ja kulttuuriministeriö Liikuntasaliavustus	114 800,00	0,00
Lainan lyhennyksen siirto vuodelle 2022	0,00	25 000,00
Palkkatuet	2 819,70	2 823,20
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	764 754,53	298 486,07

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25. Oman pääoman erittely

	2022	2021
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.	658 159,91	180 726,57
Tilikauden yli/alijäämä	-460 741,90	477 433,34
Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset	0,00	0,00
	197 418,01	658 159,91
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	3 747 717,60	4 208 459,50

	Konserni	
	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	3 550 299,59	3 550 299,59
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	3 550 299,59	3 550 299,59
Arvonkorotusrahasto 1.1.	26 910,07	26 910,07
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto 31.12.	26 910,07	26 910,07
Muut omat rahastot 1.1.	85 543,80	85 543,80
Lisäykset	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12.	85 543,80	85 543,80
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 1.1.	-324 289,13	-724 165,90
Muutokset yli-/alijäämään	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) 31.12.	-324 289,13	-724 165,90
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-392 879,05	399 876,76
OMA PÄÄOMA	2 945 585,28	3 338 464,33

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

Pitkäaikaiset velat	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 389 394,68	10 412 052,60

28. Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

Lyhytaikaiseen rahoitukseen käytetyt kuntatodistuslainat, alle vuoden kuluessa erääntyvät

	2022		2021	
Kuntarahoitus Oy 142583	700 000,00	2,4 %	700 000,00	0,15 %
Kuntarahoitus Oy 135766	300 000,00	-0,39 %	300 000,00	0,11 %
	<u>1 000 000,00</u>		<u>1 000 000,00</u>	

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

	2022	2021
	lyhytaik	lyhytaik
Vieras pääoma		
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	0,00	1 782,85
<i>Yhteensä</i>	0,00	1 782,85
Velat kuntayhtymille		
Ostovelat	476 049,37	201 870,43
Siirtovelat	181 647,51	157 452,16
<i>Yhteensä</i>	657 696,88	359 322,59
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	657 696,88	361 105,44

31. Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitti

	2022	2021
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

	2022	2021
Muut velat		
Liittymismaksut	173 572,22	169 432,22
Muut velat	0,00	0,00
<i>Muut velat yhteensä</i>	173 572,22	169 432,22

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkat- ja henkilösivukulut jaksotus	261 502,11	242 080,41
Tapaturma- ja ryhmähenkivak.maksu	13 865,98	0,00
Korkojaksotukset	21 357,80	7 096,26
Satakunnan SHP	113 832,00	155 370,65
Yksityistieavustukset	21 034,29	0,00
<i>Edelliset siirtovelat yhteensä</i>	431 592,18	404 547,32

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

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

Vastuut

	2022	2021
Annetut takaukset		
Alkuperäinen pääoma	1 995 000,00	1 995 000,00
Jäljellä oleva pääoma	1 795 500,00	2 376 311,00

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

	2022	2021
Takaukset tytäryhteisöjen puolesta		
Alkuperäinen pääoma	902 000,00	902 000,00
Jäljellä oleva pääoma	434 482,63	491 046,20

Taseeseen sisällyttämättömistä vastuusitoumuksista ja vastuista esitettävät liitetiedot:

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

	2022	2021
Vuokravastuut yhteensä (alv 0%)	78 825,61	49 223,94
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	23 698,54	40 264,15

Konserni

	2022	2021
Vuokravastuut yhteensä (alv 0%)	1 086 869,37	1 136 452,39
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	326 932,13	301 201,26

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

Ei ole.

40. Muut kunnan antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut

	2022	2021
Vastuu kunnan takauskeskuksen takausvastuista		
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12	12 756 492,00	12 068 864,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12	-	-
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12	7 377,00	7 906,00

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

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

Toimintayksikkö	Vakinaiset	Sijaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä
Yleishallinto	3		4		7
Sivistystoimi	30		11		41
Tekninen toimi	5				5
Hyvinvointitoimi	2				2
YHTEENSÄ	40		15		55

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

	2022	2021
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	2 961 060,83	2 790 031,51
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	20 179,39
Perintövaroja käytetty palkkaukseen	0,00	0,00
Menojäämistä kirjattu	-	-
Henkilöstökulut yhteensä	2 961 060,83	2 810 210,90

44. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetty luottamushenkilömaksut

	2022	2021
Jämijärven perussuomalaiset	4,50	29,25
Keskustan Jämijärven Kunnallisjärjestö	2 434,21	2 545,99
Jämijärven työväenyhdistys	891,50	524,00
Suomen kristillisdemokraattien (KD) Kankaanpään paikallisosasto ry	135,00	40,50
Yhteensä	3 465,21	3 139,74

45. Lakisääteistä tilintarkastusta suorittaville tilintarkastusyhteisöille maksettavat palkkiot eriteltyinä

	2022	2021
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	9 261,00	4 101,30
Tarkastuslautakunnan kokous, arviointityö	0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen/koulutus	0,00	2 734,20
Muut palvelut	0,00	3 000,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	9 261,00	9 835,50

46. Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välinen liiketoiminta

Kunta on myöntänyt Jämin 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 myönsi Jäminsadolle 110 000,00 €:n lainan luottolimiitin kattamiseksi, jonka sopimus oli päättynyt.

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 tilikaudella Jämin Hiihtotunneli Oy:n sähkölaskuja takaussopimuksen perusteella 12 157,23 €. Kunta maksoi tilikaudella takaajana Jämin Hiihtotunneli Oy:n lainoja 21 549,68 €. 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 247 273,19 € ja Jämin Hiihtotunneli Oy:n lainoja 90 673,44 €.

Kiinteistö oy Jäminsadon lainalle 150 000 € on myönnetty kunnan omavelkainen takaus. Lainaa on jäljellä 76 536,00 € ja sillä ei ole turvaavaa vakuutta.

Toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokonaisuuksina

Toimintatuotot tehtävä- alueittain	Konserni	Toimintatuotot tehtävä- alueittain	Konserni
	2022		2021
Yleishallinto	529 734,22	Yleishallinto	421 025,75
Sosiaali- ja terveystalvet	9 323 326,32	Sosiaali- ja terveystalvet	8 891 521,05
Kiinteistöpalvelut	129 871,88	Kiinteistöpalvelut	231 359,85
Opetus- ja kulttuuripalvelut	359 105,34	Opetus- ja kulttuuripalvelut	215 496,78
Yhdyskuntapalvelut	376 328,68	Yhdyskuntapalvelut	347 660,61
Yhteensä	10 718 366,44	Yhteensä	10 107 064,04

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

	Konserni	
	2022	2021
Muut toimintatuotot		
Muut luovutusvoitot	0,00	200,00
Osakkeiden myyntitappiot	234 754,66	414,56
Myyntivoitot yhteensä	234 754,66	614,56

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni	
	2022	2021
Verosaamiset	0,00	0,00
Kelan korvaus työterveyshuollosta	25 490,89	0,00
Jaksotetut henkilöstökulut	0,00	0,00
Menoennakot	0,00	12 775,39
Tuet ja avustukset	124 155,38	3 891,64
Muut lyhytaikaiset	692 786,91	870 452,37
Muihin siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	842 433,18	887 119,40

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

	Konserni	
	2022	2021
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	101 244,49	82 915,19
Kuntayhtymäosuusien lisäykset (+)		
Kuntayhtymäosuusien vähennykset (-)		
Lisäykset	11 975,71	18 329,30
Vähennykset	-9 947,20	
Muuntoerot		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	103 273,00	101 244,49

Muut pakolliset varaukset 1.1.
 Kuntayhtymäosuusien lisäykset (+)
 Kuntayhtymäosuusien vähennykset (-)
 Lisäykset
 Vähennykset
 Muuntoerot
 Muut pakolliset varaukset 31.12.

2022

2021

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

	Konserni	
	2022	2021
Muut velat		
Liittymismaksut	173 638,37	169 498,37
Muut velat	0,00	0,00
<i>Muut velat yhteensä</i>	173 638,37	169 498,37

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni	
	2022	2021
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	642 631,13	395 637,38
Muut menojäämät	772 787,32	1 109 087,82
Muihin siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	1 415 418,45	1 504 725,20

Eriytetyt tilinpäätökset

JÄMIJÄRVEN KUNNAN VIEMÄRILAITOKSEN TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2021

YLEISTÄ

Jämijärven kunnan viemärilaitoksen 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 vesistö tarkkailusta huolehtii Kokemäenjoen vesistön vesien suojele ry (KVVY). Kuormitustarkkailukertoja on normaalisti 4 vuodessa, joista laadi-

taan kertaraportit. Tämän lisäksi KVVY tekee vuosiyhteenvedon toimintavuoden jälkeen. Heinäkuussa tapahtuneen puhdistusprosessin häiriön vuoksi näytteenottoa tiennettiin neljällä näytteenottokerralla aikavälillä heinä-syyskuun.

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

Nykyinen ympäristölupa puhdistamolle on myönnetty 16.12.2005. Ympäristölupahakemus on jätetty Etelä-Suomen aluehallintovirastolle 31.5.2022. Hakemusta on täydennetty 26.09.2022.

KÄYTTÖMAKSUT

Voimassa oleva käyttömaksutaksa vuonna 2022 oli umpikaivolietteestä 2,49 €/m³, (alv 0%) ja sakokaivolietteestä 11,04 €/m³ (alv 0 %).

TULOT, MENOT

Talousarviossa tuloiksi oli arvioitu 98.600 €, tästä toteuma oli 89.065,98 €. Menoiksi oli arvioitu 121 205 €:a, kustannukset ylittyivät ja olivat 207 547,10 €. Ennakoimattomia menoja aiheuttivat mm. Puhdistusprosessin häiriötilan korjaus, puhdistamon laitteiden korjausvelan vuoksi tehdyt huolto- ja korjaustoimenpiteet, puhdistamonhoitajan palkkakulut ja prosessissa tarvittavien kemikaalien hinnannousu.

VERKOSTO

Verkostoa on uusittu osittain 2020 ja tarvetta jatkolle on. Verkostolle on suunniteltu tehtävän savukokeita vuoden 2023, jotta saadaan selvitettyä verkostoon kuulumattomien hulevesien lähteet.

INVESTOINNIT 2022

Vuonna 2022 käynnistettiin puhdistamon automatiikan uusinta hankinta.

Tase	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2021
	Vesilaitos	Hulevesi	Vesilaitos	Vesilaitos
		10 %	ilman	
			hulevettä	
VASTAAVAA				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Rakennukset				21 815,04
Kiinteät rakenteet ja laitteet	260 732,94	26 073,29	234 659,65	282 649,23
Koneet ja kalusto	50 605,85	5 060,59	45 545,27	19 471,48
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Myyntisaamiset	49 289,18	4 928,92	44 360,26	37 522,98
VASTAAVAA YHTEENSÄ	360 627,97	36 062,80	324 565,17	361 458,73
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Peruspääoma	851 864,08	85 186,41	766 677,67	851 864,08
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-991 332,60	-99 133,26	-892 199,34	-868 999,09
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-170 033,94	-17 003,39	-153 030,55	-122 333,51
VIERAS PÄÄOMA				
Liittymismaksut ja muut velat	177 464,22	17 746,42	159 717,80	173 324,22
Ostovelat	39 858,53	3 985,85	35 872,68	6 833,52
Yhdystilivelka kunnalle	452 807,681	45 280,77	407 526,91	320 769,51
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	360 627,97	36 062,80	324 565,17	361 458,73
TASEEN TUNNUSLUVUT				
Omavaraisuusaste, %	-85,82	-38,58	-85,82	
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	7,52			
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	-1 161,37	-116,14	-1 045,23	
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/as	-101,27			
Asukasluku	1 679			

Rahoituslaskelma	2022 Vesilaitos	2022 Hulevesi 10 %	2022 Vesilaitos ilman hulevettä	202 Vesilaitos
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	-118 481,52	-20 754,71	-97 726,81	-69 525,73
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-38 955,46	-3 895,55	-35 059,91	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-157 436,98	-24 650,26	-132 786,72	-69 525,73
Rahoituksen rahavirta				
Saamisten muutos	-11 766,20	-1 176,62	-10 589,58	2 073,39
Korottomien velkojen muutos	169 203,18	16 920,32	152 282,86	67 452,34
Rahoituksen rahavirta	157 436,98	15 743,70	141 693,28	69 525,73
Rahavarojen muutos	0,00	-8 906,56	8 906,56	0,00

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

2022	-157 436,98	-24 650,26	-132 786,72
2021	-69 525,73	-15 675,95	-53 849,78
2020	-114 477,42	-19 793,22	-94 684,20
2019	-66 957,75	-15 944,14	-51 013,61
2018	-10 040,89	-10 283,78	-23 090,77
Investointien tulorahoitus, %	304,15	532,78	278,74
Current ratio	0,07	0,03	0,03

Tuloslaskelma	2022	2022	2022	2021
	Vesilaitos	Hulevesi	Vesilaitos ilman hulevettä	Vesilaitos
		10 %		
Liikevaihto	89 065,98		89 065,98	87 233,76
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-35 888,07	-3 588,81	-32 299,26	-31 569,54
Palveluiden ostot	-152 143,24	-15 214,32	-136 928,92	-117 150,54
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-11 734,80	-1 173,48	-10 561,32	-1265,31
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-4 504,50	-450,45	-4 054,05	-829,95
Muut henkilösivukulut	221,94	22,19	199,75	-29,49
Poistot ja arvonalentumiset	-51 552,42	-5 155,24	-46 397,18	-52 807,78
Suunnitelman mukaiset poistot				
Liiketoiminnan muut kulut	-3 498,43	-349,84	-3 148,59	-5 062,81
Liikeylijäämä (-alijäämä)	-170 033,54	-25 909,95	-144 123,59	-121 481,65
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korvaus peruspääomasta	0,00	0,00	0,00	-851,86
Muut rahoituskulut	0,40	0,04	-0,44	0,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-170 033,94	-25 909,99	-144 124,03	-122 333,51
 TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Voitto, %	-190,91		-161,82	

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

= vuosikate / 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

= toimintakulut - valmistus omaan käyttöön + korkokulut + muut rahoituskulut + investointimenot + antolainojen lisäys + pitkäaikaisten lainojen vähennys

Omavaraisuusaste %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus %

= $(\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$

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 27.3.2023

JÄMIJÄRVEN KUNNANHALLITUS

Samuli Kujansuu

Satu Jokela

Eveliina Kuuskoski

Anu Koivumäki

Miia Sjöman

Pentti Virtanen

Aku Autio

vt. kunnanjohtaja

Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Jämijärvellä _____. päivänä _____kuuta 2023

KPMG Oy Ab

Tilintarkastusyhteisö

Päivi Rintala

JHT, KHT