



Tilinpäätös 2022

Kh 31.3.2023 § 112

Kvalt 30.6.2023 § 63

Pelkosenniemen kunta
Sodankyläntie 1 A, 98500 PELKOSENNIEMI
puh. 040 157 7045, email: kirjaamo@pelkosenniemi.fi
Säilytetään pysyvästi

TILINPÄÄTÖS 2022

Sisällysluettelo

1	Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	5
1.1	Kunnanjohtajan katsaus	5
1.2	Yleinen kuntatalouden kehitys	8
1.3	Pelkosenniemen kunnan talouden kehitys	10
1.4	Kunnan henkilöresurssit	17
1.4.1	Luottamushenkilöorganisaatio	17
1.4.2	Viranhaltijaorganisaatio	18
1.4.3	Henkilöstömäärä ja sen kehitys	20
2	Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	22
2.1	Sisäisen valvonnan järjestäminen	22
2.2	Sisäisen valvonnan toteutuminen	25
2.3	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	27
2.4	Ympäristöasiat	30
2.5	Arvio kunnan todennäköisestä tulevasta kehityksestä	31
3	Kunnan kokonaistalous	36
3.1	Kokonaistalous yhteensä	36
3.2	Tilikauden tuloksen muodostuminen	37
3.3	Toiminnan rahoitus	38
3.4	Rahoitusasema ja sen muutokset	39
3.5	Kokonaistulot ja -menot	41
3.6	Tilikauden tuloksen käsittely	42
4	Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen	43
4.1	Keskusvaalilautakunta	43
4.2	Tarkastuslautakunta	44
4.3	Kunnanhallitus	45
4.3.1	Hallintopalvelut	46
4.3.1.1	Hallinto- ja osallistamispalvelut	47
4.3.1.2	Hallinnon tukipalvelut	50
4.3.1.3	Muut hallinnon palvelut	53
4.3.1.4	Elinkeinopalvelut	55
4.3.1.5	Maaseutupalvelut	60
4.3.2	Palo- ja pelastuspalvelut	62
4.3.3	Terveyspalvelut	63
4.3.3.1	Perusterveydenhuolto	64
4.3.3.2	Erikoissairaanhoido	64
4.3.4	Ympäristöterveyspalvelut	65
4.3.5	Sosiaalipalvelut	66
4.3.5.1	Lasten ja perheiden palvelut	68
4.3.5.2	lääkkäiden palvelut	70
4.3.5.3	Vammaispalvelut	73
4.3.5.4	Työikäisten palvelut	75
4.3.6	Sivistyspalvelut	77
4.3.6.1	Varhaiskasvatus	80
4.3.6.2	Perusopetus	82
4.3.6.3	Vapaa-aikapalvelut	84
4.3.7	Tekniset palvelut	86
4.3.7.2	Yhdyskuntapalvelut	89
4.3.7.3	Kiinteistöpalvelut	94

4.3.7.4	Muu liiketoiminnan luontoinen palvelu.....	97
4.3.7.5	Ateriapalvelut	99
5	INVESTOINNIT	100
5.1	Investointien toteutuminen.....	100
6	Tilinpäätös laskelmat	106
6.1	Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	106
6.2	Rahoituslaskelma	108
6.3	Tase.....	109
7	Kuntakonsernin toiminta ja talous	111
7.1	Konsernirakenne.....	111
7.2	Konsernin toiminta ja talous.....	112
7.2.1	Tytäryhteisöt.....	112
7.2.1.1	Pelkosenniemen Vuokratalot Oy	112
7.2.1.2	Kiinteistö Oy Huttu-Akka	113
7.2.1.3	Kiinteistö Oy Huttu-Ukko	114
7.2.1.4	Asunto Oy Pelkosenniemen Huttu-Tyttö	115
7.2.1.5	Kiinteistö Oy Pelkosenniemen Liikekeskus	116
7.2.2	Yhteisyyhteisöt	117
7.2.2.1	Pyhä-Luosto Vesi Oy	117
7.2.3	Kuntayhtymät	118
7.2.3.1	Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymä	118
7.3	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	119
7.4	Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut	121
7.5	Konsernitase ja sen tunnusluvut.....	122
7.6	Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	123
8	Kuntakonsernin tilinpäätöslaskelmat	124
8.1	Konsernin tuloslaskelma	124
8.2	Konsernin rahoituslaskelma	125
8.3	Konsernitase	126
9	Tilinpäätöksen liitetiedot	127
9.1	Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät	127
9.2	Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	128
9.3	Konserniyhteisöjen osuudet	129
9.4	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot.....	130
9.5	Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät	131
9.6	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	133
9.7	Tasetta koskevat liitetiedot	134
9.8	Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot.....	138
10	Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	139
11	Tilinpäätöksen allekirjoitukset ja merkinnät.....	140
11.1	Allekirjoitus	140
11.2	Tilintarkastajan merkintä.....	140

1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2022 oli monella tapaa poikkeuksellinen. Edellinen vuosi oli päättynyt uuden koulupäiväkodin rakennustyömaan haltuunottoon. Vuoden 2022 alussa työmaa piti saada uudelleen käyntiin mahdollisimman ripeästi. Kunta kilpailutti pääurakoitsijan ja teki sopimukset eri sivu-urakoitsijoiden ja tavarantoimittajien kanssa. Tavoitteeksi asetettiin, että koulutyö voitaisiin aloittaa uusissa tiloissa syksyllä 2022. Uudisrakennus saatiin kuitenkin koulun ja päiväkodin käyttöön vasta vuoden vaihteessa 2022 – 2023.

Käynnissä olivat vuonna 2021 aloitettu kuntastrategian päivitystyö sekä hallintosääntöuudistuksen läpivienti, joita seurasi kunnan henkilöorganisaatiouudistus. Henkilökunta jakautui kahteen toimialaan 1.8.2022 alkaen: hyvinvointipalveluihin ja elinvoimapalveluihin. Lisäksi kuntaan muodostettiin talouden ja hallinnon tukipalvelutiimi. Taustalla hallintomuutoksessa oli edellisvuonna 1.8.2021 alkaen käyttöön otettu kunnanvaltuusto-hallitus -malli, johon päädyttiin tarkastelemalla monipuolisesti eri hallintomallien vahvuuksia ja heikkouksia.

Syksyllä 2022 toteutettiin talouspalveluiden ja kirjanpidon ulkoistaminen Monetran palvelukeskukseen. Palkanlaskenta oli jo vuosien ajan ollut Monetran hoidossa. Merkittävä ratkaisuun vaikuttava tekijä oli se, että kirjanpitäjän jäädessä pois kunnan palveluksesta pitkän työuran jälkeen ei taloushallinnon osaajaa onnistuttu useasta yrityksestä huolimatta rekrytoimaan. Oman painoarvonsa päätökseen toi myös alati kehittyvät tietojärjestelmät, jotka vaativat ajantasaistamista ja asiantuntijuutta. Päätöksenteon tueksi toteutettiin monialainen ennakkovaikutusten arviointi (EVA).

Sekä organisaatiomuutos että muutokset talousjärjestelmissä edellyttivät kunnan laskentatunnisterakenteen uudistamisen, joka on näkynyt kaikessa taloudenpidon vaiheissa: suunnittelussa, tiliöinneissä, seurannassa ja raportoinnissa. Vastaavasti uudet tietojärjestelmät vaikuttivat monen työntekijän arkeen.

Koko henkilökuntaa koskeva tietojärjestelmä uudistus oli vuoden alussa käyttöön otettu henkilöstöhallinnon ESS7-järjestelmä. Työsopimusten laatiminen siirtyi sähköiseen sovellukseen, joka edellytti esimiehiltä aiempaa parempaa perehtyneisyyttä myös työsopimusjuridiikkaan. ESS toimii itsepalvelujärjestelmänä myös poissaolojen hallintaan. Tarkoitus on ollut, että tieto viedään järjestelmään siellä, missä se on syntynyt. Tällainen toimintatapa vähentää päällekkäistä työtä ja virheiden mahdollisuutta.

Toukokuussa otettiin käyttöön myös Dynasty10-asianhallintajärjestelmä edellisen järjestelmän vanhentumisen vuoksi. Dynasty10 edellytti tiedonohjaussuunnitelman ajantasaistamista. Kuntalaisille järjestelmän vaihto näkyy kunnan verkkosivuilla kahtena erillisenä linkkipainikkeena, josta pääsee selailemaan valtuuston ja muiden toimielinten kokousasiakirjoja.

Talouden suunnitteluun ja raportointiin valjastettiin ennen Monetran järjestelmien käyttöönottoa Opiferus -johdontyöpöytä, -taloussuunnittelu ja -talousdokumenttiohjelmat,

jotka kytkettiin liittymällä kirjanpitojärjestelmiin. Tavoitteena on sujuvoittaa talouden suunnittelun ja seurannan prosesseja sekä mahdollistaa ajantasaisen ja havainnollisen taloustiedon tuottaminen.

Pelkosenniemen kunnanvaltuusto oli joulukuussa 2021 linjannut yhteistuumin Savukosken kanssa, että Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymä puretaan terveyspalveluiden siirtyessä hyvinvointialueelle. Näin ei kuitenkaan tapahtunut, sillä jäsenkunnat, Pelkosenniemi ja Savukoski, eivät päässeet yhteisymmärrykseen kiinteistöjen arvostuksesta. Tämän vuoksi kuntayhtymän perussopimus ja hallintosääntö uudistettiin pikaisella aikataululla loppuvuodesta 2022, ja toiminta päätettiin jatkaa kiinteistökuntayhtymänä, joka hallinnoi yhtymän omistamia kiinteistöjä ja osakkeita. Ympäristöterveys- ja ympäristönsuojelupalvelut siirrettiin yhteisymmärryksessä kuntayhtymän purkamisvalmisteluissa Kemijärven kaupunginvaltuuston alaisuuteen 1.1.2023 alkaen.

Myös suunnitelma kuntayhtymän kotisairaaloiminnan käynnistämisestä ja vuodeosaston toiminnan lakkauttamisesta synnytti eripuraa Pelkosenniemen ja Savukosken kuntien välille. Asiaa oli valmisteltu kuntayhtymässä kuntien ohjatessa talousarvion 2022 suunnittelua. Suunnittelu pohjautui ulkopuolisen asiantuntijan vuonna 2020 laatimaan tarvelähtöiseen sote-selvitykseen, jossa sosiaali- ja terveyspalveluiden yhdistämistä puollettiin ja palveluiden tarkoituksenmukaisempaa kohdistamista suositeltiin. Myös näköpiirissä olevat lainsäädännön muutokset edellyttivät panostamista ympärivuorokautiseen kotihoitoon. Kotisairaaloiminnan nähtiin Pelkosenniemellä tarjoavan ratkaisun palvelun viemiseksi lähemmäksi ihmisiä, mutta myös siihen, että kunnan sote-kustannusten kasvu saataisiin leikattua hyvinvointialueen rahoituksen edellyttämällä tavalla. Yhdessä valmistellut muutokset kuitenkin kariutuivat Savukoskella, eikä suunniteltua kotisairaala-uudistusta saatu toteutettua.

Pelkosenniemen kunnan talous on kehittynyt viime vuosina suotuisasti, mutta koulu-päiväkotinvestointi kiristää kunnan taloutta jatkossa. Tilikauden 2022 tulos oli 1,981 milj. euroa ylijäämäinen ja on 2,082 milj. euroa parempi talousarvioon 2022 verrattuna. Kertynyt ylimäärä tilikauden 2021 jälkeen on 5,604 milj. euroa. Kunnan lainakanta on 6,931 milj. euroa vuoden 2022 lopussa. Kuntakonsernin lainakanta on noussut 9,412 milj.euroon 8,024 milj.eurosta.

Kunnan vuokra-asumisen kehittämissuunnitelma, joka valtuusto on vahvistanut marraskuussa 2021, on ohjannut kunnan asuntotuotantoa vuonna 2022. Kirkonkylällä sijaitsevista vuokrarivitaloista osa on remontointi, osa purettu. Pyhällä sijaitsevan Kanervikkokadun vakituisen asumisen alueen ensimmäiset tieosuudet valmistuivat vuonna 2022. Tavoitteena vuonna 2023 on toteuttaa Kanervikkokadun II-osa sekä käynnistää sinne suunniteltujen rivitalon ja päiväkodin rakentaminen

Vuonna 2022 tapahtui myös paljon henkilöstömuutoksia. Suurin yksittäinen henkilöstöä koskeva muutos on sosiaalipalveluiden siirtyminen Lapin hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Valtakunnallinen hyvinvointialueuudistus työllisti monella eri tasolla hallinnon henkilökuntaa, vaikka liikkeenluovutus ja irtaimistojen ja sopimusten siirto kosketti erityisesti sosiaalipalvelutiimiä sekä palvelukoti Onnelan ja kotipalveluiden henkilöstöä.

Oman järjestelynsä vaati myös kunnan ateriapalveluhenkilökunnan siirtyminen Pohjois-Lapin Ruoka Oy:n palvelukseen. Pelkosenniemi lähti mukaan yhtiön osakkaaksi. Sivistyspalveluiden

ateriapalveluiden kilpailutettiin, mikä johti koulun ja päiväkodin aterioiden yksityistämiseen. Päätöksenteossa toteutettiin ennakkoarvioitusten arviointi (EVA).

Kunnassa tapahtui myös monia henkilöstövaihdoksia. Kirjanpitäjän lisäksi kunnan tekninen johtaja irtisanoutui teknisen johtajan viran lakkauttamisen vuoksi, ja vastaavasti uuden elinvoimapaalveluiden toimialan johtaja, elinvoimajohtaja, aloitti lokakuussa virassaan. Elokuussa täytettiin uusi talous- ja hallintopäällikön virka. Hyvinvointijohtaja irtisanoutui myöhemmin loppuvuodesta henkilökohtaisista syistä johtuen. Elinvoimapaalveluihin rekrytoitiin uusi toimistosihteeri pitkäaikaisen työntekijän äkillisen menehtymisen vuoksi; myös hyvinvointipalveluiden sihteeri on vaihtumassa alkuvuodesta 2023. Loppuvuodesta 2022 toteutettiin lisäksi vapaa-aikapalveluiden vastuualuepäällikön tehtäviä koskeva muutos: tehtävä siirrettiin hyvinvointijohtajalta hyvinvointi- ja viestintäkoordinaattorille, jonka tehtävänimike tehtäväsisältöineen uudistettiin vuoden aikana. Tavoite on ollut löytää tehtäviinsä sitoutuvia henkilöitä.

Pelkosenniemiellä on jo vuosien ajan tiedostettu, että pienessä kunnassa tehtäväkokonaisuudet voivat olla poikkeuksellisen laajoja, ja kuntien alati lisääntyvät tehtävät ja vastuut voivat kuormittaa henkilökuntaa huolestuttavasti. Henkilökunnan vaihtuvuus on edelleen ollut suurta, kuten edellä on kuvattu, mikä osaltaan on saattanut heikentää henkilöstön jaksamista.

Henkilöstön työhyvinvointia on pyritty tukemaan monin tavoin viime vuosina, kuten pitämällä huolta tarvittavan henkilökunnan määrästä. Viimeisimpiin toimenpiteisiin kuuluvat esimerkiksi työterveyspalveluiden kilpailuttaminen ja laajentaminen sairaanhoitopalveluihin sekä ePassi-työhyvinvointiedun käyttöönotto vuonna 2022. Tällä hetkellä työhyvinvoinnin kehittämistä ohjaa kunnanhallituksen tammikuussa 2023 vahvistama työhyvinvointisuunnitelma.

Työhyvinvointisuunnitelma pohjautuu vahvasti työhön liittyvien perusasioiden, kuten työtilojen, kuntoon laittamiseen. Näkyvin muutos kohdistuu kunnantaloon, joka on siirtymässä 5-tien toiselle puolella sijaitsevaan liikekiinteistöön, jossa on käynnistymässä peruskorjaus ja tarvittavat muutostyöt. Tavoitteena on, että myös elinvoimapaalveluiden henkilökunta voisi sijoittua saman katon alle. Pienellä kunnalla ei ole varaa siiloutua!

Uusi kuntastrategia 2022 – 2030 sisältää paljon mahdollisuuksia, mutta myös oppimisen kohteita. Tärkeimpänä lienee päivitetyjen arvojen – yhteisöllisyyden, vastuullisuuden ja sydämellisyyden - vieminen arkeen, jossa kuntalaiset kohtaavat toisensa arvostavassa vuoropuhelussa. Kuntastrategiaa ei toteuta yksin henkilökunta, vaan siinä tarvitaan meitä kaikkia.

Lämmin kiitos henkilökunnalle, joka on jaksanut odottaa uuden koulu-päiväkodin valmistumista ja jaksanut muutoinkin kaikissa muutoksen tuulissa. Kiitoksia luottamushenkilöille, jotka ovat antaneet tukensa henkilökunnalle työskennellä sitoutuneesti kunnan elinvoimaisuuden ja kuntalaisten hyvinvoinnin eteen. Puhalletaan jatkossakin yhteen hiileen, jotta emme tuhlaa voimavaroja kuntakentän karikkoisella polulla!

Pelkosenniemiellä 31.3.2023

Päivi Vauhkonen, kunnanjohtaja

1.2 Yleinen kuntatalouden kehitys

Valtiovarainministeriö seuraa ja arvioi kuntatalouden tilaa ja kehitystä. Ministeriö mm. valmistelee kuntatalousohjelman, kuntien peruspalvelujen valtionosuuksia koskevat päätökset sekä kuntien peruspalveluja koskevat talousarvioesitykset ja kehysesitykset sekä kehittää valtionosuusjärjestelmää. Valtiovarainministeriö seuraa ja arvioi kuntatalouden tilaa erityisesti kuntien tilinpäätöstietojen perusteella. Arvioinnin tueksi valtiovarainministeriö on kehittänyt talouden suunnittelun ennuste- ja suunnittelumalleja, joita kunnat voivat hyödyntää talousarvion ja taloussuunnitelman laadinnassa. Kuntatalousohjelmaan tiivistetään keskeistä tietoa kuntatalouden tilasta ja tulevaisuuden näkymistä. Ohjelmassa arvioidaan muun muassa valtion toimenpiteiden vaikutuksia kuntatalouden kokonaisuuteen sekä eri kokosiin kuntiin.

Manner-Suomen kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2022 tilinpäätösarviot julkaistiin helmikuun alussa. Tiedot raportoitiin Valtiokonttorin automaattisen talousraportoinnin kautta aiemman Tilastokeskuksen tiedonkeruun sijasta. Valtiovarainministeriö on koostanut asiaa koskevan muistion, joka löytyy alla olevasta linkistä. Muistiossa kuvataan tiiviisti Manner-Suomen kuntien ja kuntayhtymien taloustilannetta vuoden 2022 tilinpäätösarvioiden perusteella. Yksityiskohtaiset kunta- ja kuntayhtymäkohtaiset tiedot löytyvät Valtiokonttorin verkkosivuilta osoitteesta https://www.tutkihallintoa.fi/kunnat/Linkki_toiselle_sivustolle. Kuntien ja kuntakonsernien tilinpäätöskortit päivitetään kesäkuussa 2023, kun on käytössä lopulliset tilinpäätöstiedot vuodelta 2022.

Nostot ja keskeiset havainnot

- Manner-Suomen kuntien vuosikate heikkeni noin 290 miljoonalla eurolla noin 3,50 mrd. euroon (n. 634 euroa/asukas).
- Vuosikate ylitti varsin selvästi poistotason ja myös nettoinvestoinnit.
- Kuntien toimintakate heikkeni peräti 6,4 %. Toimintakatteen sisällä toimintakulut kasvoivat noin 4,2 % ja -tuotot vähenivät -4,0 %.
- Kuntien tilikauden tulos oli selvästi positiivinen (noin 1,23 mrd. euroa)
- Kunnilla oli taseessa kertynyttä alijäämää noin 15,04 mrd. euroa
- Kuntien lainakanta väheni noin 0,41 mrd. eurolla noin 18,72 mrd. euroon (3 392 euroa/asukas)
- 14 kunnassa oli negatiivinen vuosikate (10 vuonna 2021). Negatiivisten vuosikatteiden yhteenlaskettu määrä oli noin 12,5 milj. euroa. Kuntia, joiden taseessa kertynyttä alijäämää oli 12 (14 vuonna 2021).
- Kuntalain mukaan alijäämän kattamisvelvollisuutta sovelletaan myös kuntiin. Vuoden 2022 tilinpäätöstietojen perusteella Kauhajoen kaupungilla oli yhä vuoden 2015 taseen kertynyttä alijäämää ja Lemmin kunnalla vuodesta 2017. Nämä olisi tullut kattaa vuoden 2022 loppuun mennessä.
- Kuntayhtymien tilinpäätösarviotietoihin tulee suhtautua erityisen varauksellisesti niissä olevien puutteiden vuoksi. Tämä koskee erityisesti sairaanhoitopiirien tuloksia ja kertyneitä alijäämiä, jotka olisi pitänyt kattaa vuoden 2022 loppuun mennessä (sote-uudistuksen vuoksi).

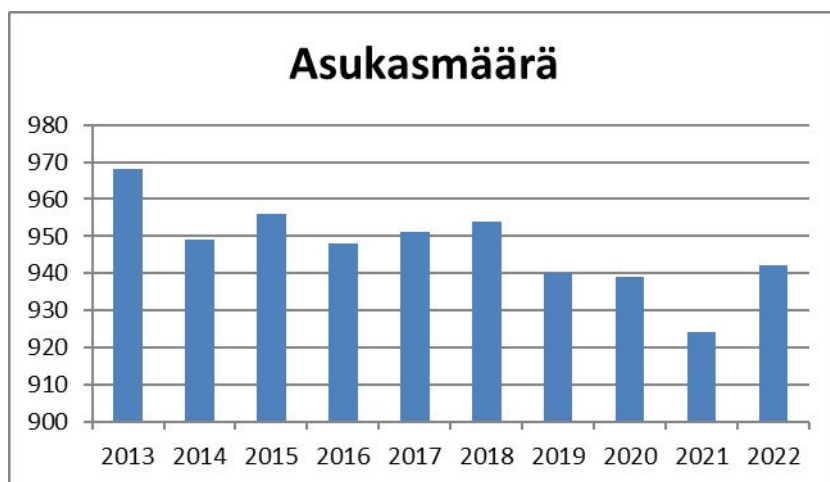
- Kuntayhtymien vuosikate heikkeni lievästi eli noin 100 milj. eurolla noin 720 milj. euroon. Vuosikate riitti kuitenkin kattamaan poistot edellisvuoden tapaan. Tämän johdosta myös tilikauden tulos jäi lievästi positiiviseksi.
- Toimintakulujen ja –tuottojen kasvut olivat maltillisia, mutta kulut kasvoivat (2,7 %) kuitenkin noin 100 milj. euroa enemmän kuin tuotot (2 %).
- Nettoinvestoinnit (350 milj. eurolla) ja lainakanta (790 milj. eurolla) kasvoivat voimakkaasti.
- Negatiivisen vuosikatteen kuntayhtymien määrä kaksinkertaistui 25:een (edellisvuonna 13).
- Taseessa oli kertynyttä alijäämää 26 kuntayhtymällä, kun edellisvuonna sitä oli 16:lla. Kertyneen alijäämän yhteismäärä pysyi kuitenkin edellisvuoden tasolla noin -115 milj. eurossa.
- Kuntayhtymiä, joilla on kuntalain alijäämän kattamissäännösten vastaisesti kattamatonta alijäämää, oli kolme. Näistä yksi on sairaanhoitopiiri, joiden arviotiedoista puuttuvat vielä ns. loppulaskutustiedot, joilla em. alijäämä tulee katetuksi. Kahden muun yhtymän osalta ei myöskään käynnistetä arviointimenettelyä, koska ne ovat jo tehneet suunnitelman alijäämän kattamiseksi.

1.3 Pelkosenniemen kunnan talouden kehitys

Seuraavassa esitetään näkymä Pelkosenniemen kunnan väestön, työllisyyden ja talouden kehitykseen.

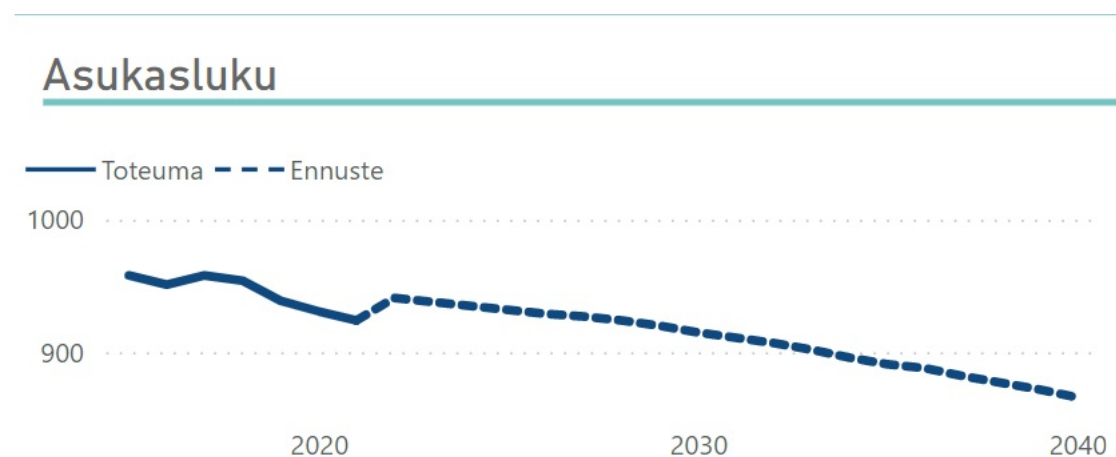
Pelkosenniemen kunnan väestön ja työllisyyden kehitys

Pelkosenniemen asukasluku 31.12.2022 oli 942 henkilöä (edellisenä vuonna 924). Asukasluku lisääntyi 18 henkilöllä (Tilastokeskuksen statfin.fi).



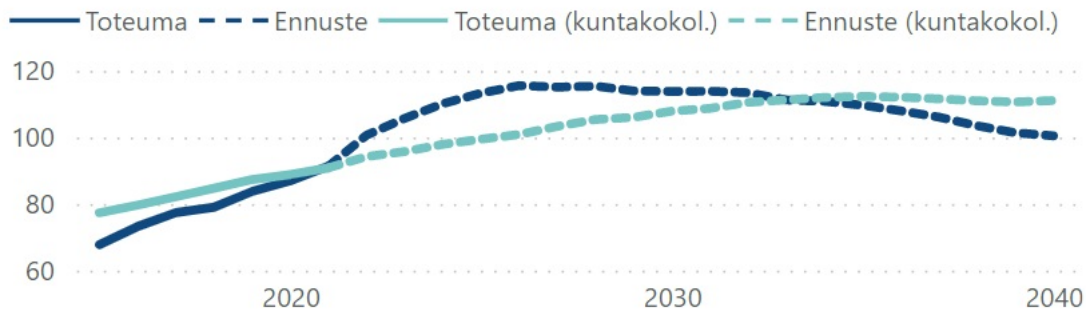
Seruaavat kuvaajat ovat Valtionkonttorin tutkiahallintoa.fi-sivustolta.

Pelkosenniemen kunnan asukasluvun ennuste vuoteen 2040 saakka:



Väestöllinen huoltosuhde heikkenee vuoteen 2035 saakka, kunnes se paranee verrattuna kuntakokoluokkaan (alle 2000 asukkaan kunnat) verrattuna.

Huoltosuhte



Kunnan työllisyysaste (2020: 66,5 %) on kehittynyt viime vuosina hieman maakunnan yleistä kehitystä ollen koko maan kuntakokoluokan tasolla.

Työllisyysaste

Pelkosenniemi 2...

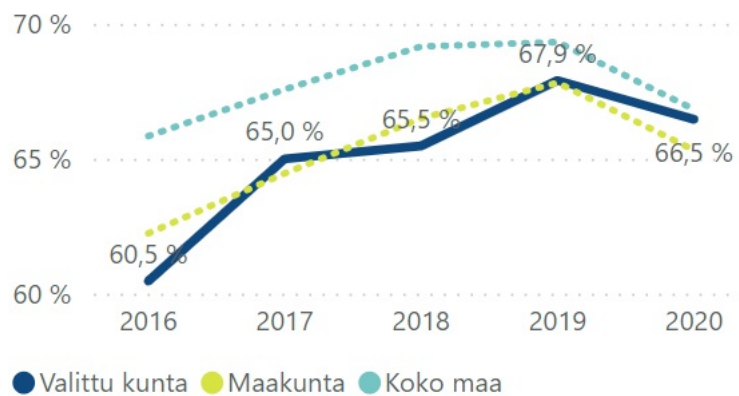
66,5 %

Lappi

65,3 %

Koko maa

66,8 %



Työ- ja elinkeinoministeriön työllisyyskatsauksen mukaan Lapissa oli tammikuun 2023 lopussa 8 400 työtöntä työnhakijaa, joista lomautettuja 990. Työttömiä oli hieman vähemmän kuin joulukuussa ja 520 (-6 %) vähemmän kuin vuotta aiemmin. Työttömien osuus työvoimasta oli tammikuun lopussa Lapissa 10,5 % ja koko maassa 9,8 %. Työttömien osuus työvoimasta vaihteli Lapissa Sodankylän 5,9 %:sta Kemijärven 17,0 %:iin.

Pelkosenniemellä työvoiman määrä on 396 henkilöä, joista työttömiä työnhakijoita oli tammikuussa 2023 yhteensä 40 (10,1 %), joka on 2 henkilöä vähemmän kuin vuoden 2022 tammikuussa. Työttömistä 24 henkilöä on miehiä ja naisia 16. Työttömistä yli 50-vuotiaita on 26 ja pitkäaikaistyöttömiä 12 henkilöä. Avointen työpaikkojen määrä on noussut vuoden 2021 tammikuusta 12 työpaikasta 43 työpaikkaan.

Pelkosenniemen kunnan pitkäaikaistyöttömien työmarkkinatuen osuus (ns. sakkomaksu) oli 19 962,71 euroa vuonna 2022. Sakkomaksu on vähentynyt selvästi edellisvuosista, jolloin se on ollut 45 000 - 50 000 euroa. Vuodenvaihteen jälkeen aktivoitavien henkilöiden määrä näyttää kasvaneen, ja sakkomaksuja on kertynyt alkuvuodesta 2023 seuraavasti: tammikuussa 2924,14 euroa ja

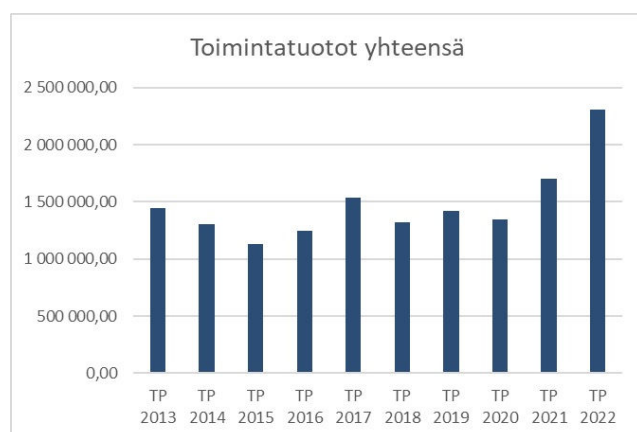
helmikuussa 2942,33 euroa. Yksi pitkäaikaistyötön (Kelan työmarkkinatuki 70 %, 1000 pv) maksaa kunnalle työmarkkinatukimaksuina noin 30 €/pv, reilu 500 €/kk eli noin 6 000 €/v. Työttömyyden väheneminen tuo lisäksi välillisiä taloudellisia vaikutuksia, Pelkosenniemen kunnassa on vuonna 2021 vahvistettu työllisyyden edistämissuunnitelma (kh 9.2.2021 § 35), mutta sitä ei ole kyetty toteuttamaan suunnitellusti henkilöresurssivajeen vuoksi (kh 9.2.2021 § 35).

Pelkosenniemen kunnan talouden kehitys

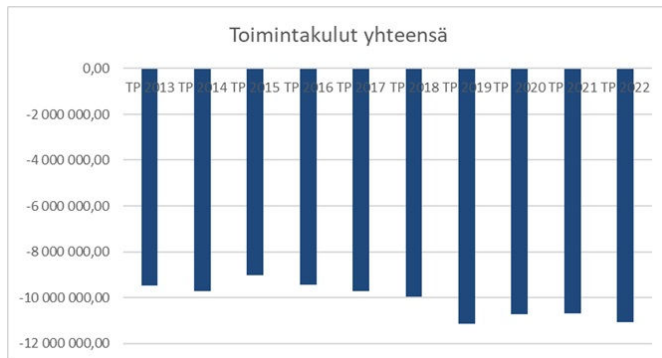
Valtionkonttorin tutkiahallinto.fi-palvelusta on saatavilla automaattisen taloustietouudistuksen (AURA) myötä aiempaa laajemmin tietoa kuntien tilasta. Taloudellisten tietojen lisäksi sieltä löytyy tunnuslukuja useisiin tietolähteisiin pohjautuen.

Seuraavassa esitetään Pelkosenniemen kunnan talouden kehitys keskeisten tuloslaskelman erien näkökulmasta. Kuvioissa on nähtävissä kehitys pääasiassa kymmenen vuoden ajalta, ja tekstiosassa kuvataan muutos edellisen vuoden 2021 tilinpäätökseen ja talousarvion 2022 verrattuna.

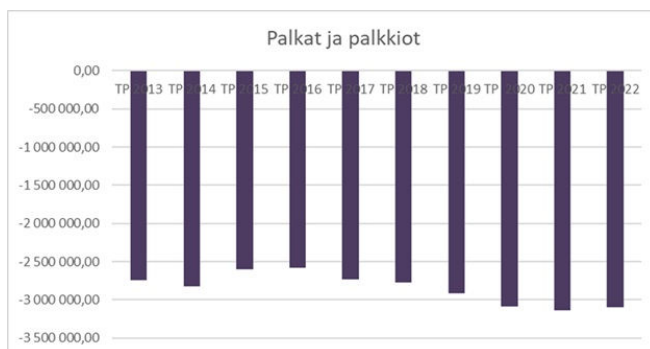
Toimintatuotot vuonna 2022 ovat 2,306 miljoonaa euroa, joka on 802 000 euroa enemmän (53,3 %) talousarvioon nähden. Merkittävin poikkeama myyntituotoista on energiahuollosta saaduissa tuloissa 1 082 000 euroa. Toimintatuotoissa on kasvua 602 000 euroa edellisvuoteen nähden (35,3 %).



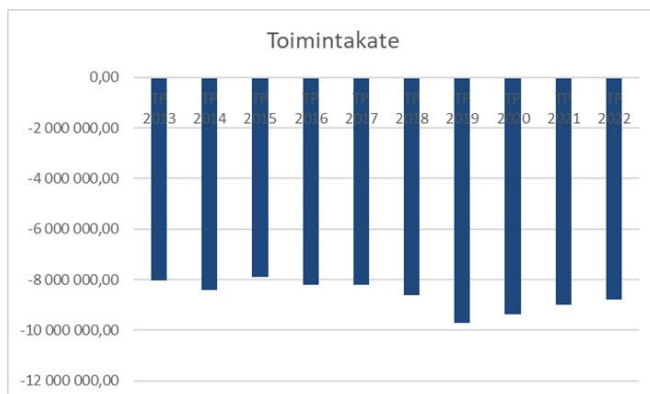
Toimintakulut vuonna 2022 olivat yhteensä 11,089 milj. euroa, joka on 743 000 euroa (6,3 %) vähemmän talousarvioon nähden. Merkittävin poikkeama toimintakuluissa on terveydenhuollossa: perusterveydenhuollon kulut alittuivat 329 000 euroa ja erikoissairaanhoidon kulut alittuivat 28 000 euroa talousarvioon nähden. Toimintakuluissa oli nousua 381 000 euroa (3,6 %) edellisvuoteen nähden.



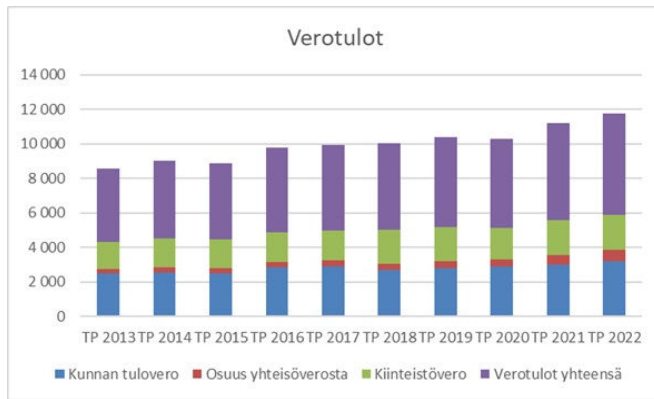
Henkilöstökulujen kehitys on viime vuosina ollut maltillinen. Palkat ja palkkiot olivat yhteensä 3,101 milj. euroa ja jäivät 335 000 euroa (9,8 %) alle budjetoidun. Edellisvuoteen nähden palkkakertymä pienentyi 37 000 eurolla (1,1 %).



Toimintakate vuonna 2022 oli 8,782 milj. euroa, joka on 1,546 milj. euroa (15 %) parempi kuin talousarviossa varauduttiin. Toimintakate toteutui (-2,5 %) vahvempana kuin vuonna 2021.



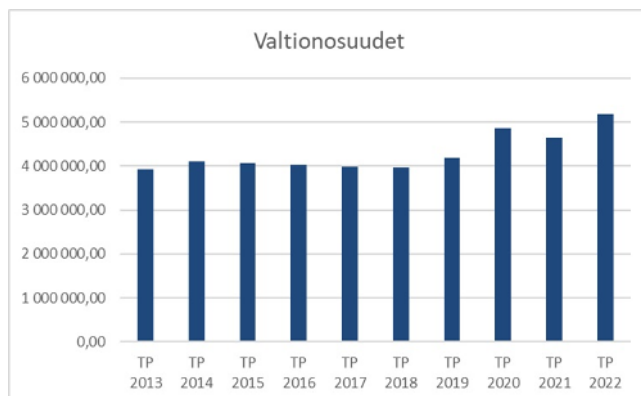
Verotuloja vuonna 2022 kertyi 5,872 milj. euroa, joka on 366 000 euroa (6,6 %) enemmän kuin talousarvioon oli ennustettu. Verokertymässä on kasvua 277 000 euroa (5 %) edellisvuoteen nähden.



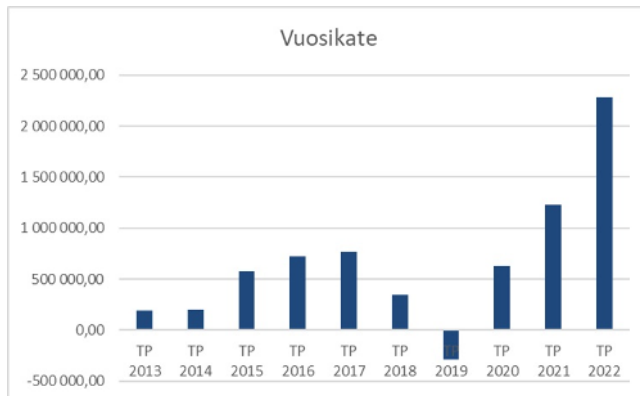
Verolajeittain kehitys on ollut seuraavanlainen:

- Tuloveroja vuonna 2022 kertyi 3,232 milj. euroa, joka on 8,1 % enemmän kuin edellisvuonna, vaikka kunnan tuloveroprosentti päätettiin laskea 0,25 %-yksiköllä 22 %:iin. (kvalt 4.11.2021 § 84)
- Kiinteistöveroja kertyi 1,993 milj. euroa, joka on 1 % vähemmän edellisvuoteen nähden. Kiinteistöveroprosentit vuonna 2022 pysyvät samana kuin vuonna 2021 lukuunottamatta, rakentamattoman rakennuspaikan veroprosenttia, jossa käytetään yleistä kiinteistöveroprosenttia (1,50%). (kvalt 4.11.2021 § 85)
- Osuus yhteisöverojen tuotosta oli 648 000 euroa, jossa nousua edellisvuoteen nähden 9,5 %.

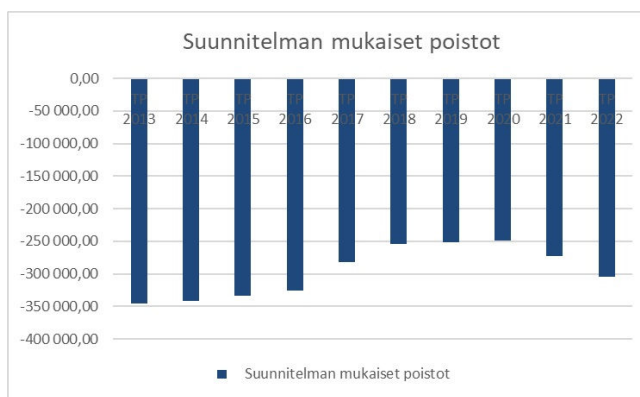
Valtionosuudet vuonna 2022 olivat yhteensä 5,178 milj. euroa, joka on 101 000 euroa (2 %) enemmän kuin talousarvioon oli arvioitu. Valtionosuutta kertyi 541 000 euroa (11,7 %) enemmän kuin edellisvuonna.



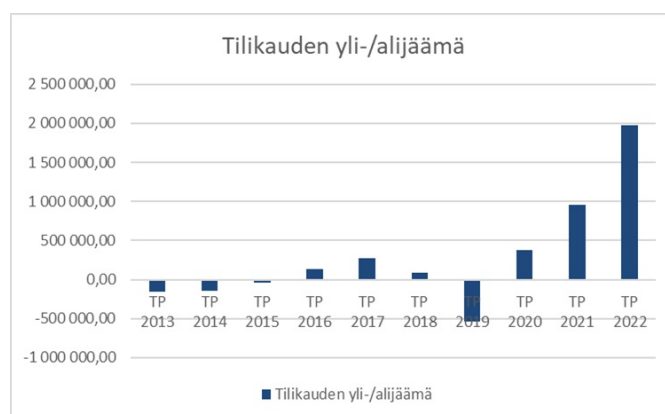
Vuosikate vuonna 2022 on 2,285 milj. euroa positiivinen, mikä on 2,039 milj. euroa parempi kuin talousarviossa oli varauduttu. Vuosikate parani edellisvuodesta 1,053 milj. euroa (85,4 %).



Suunnitelman mukaiset poistot jäivät 43 000 euroa (12,5 %) talousarvioon varattua pienemmäksi, mutta olivat kuitenkin 31 000 euroa (11,4 %) enemmän kuin edellisvuonna.



Tilikauden tulos oli 1,981 milj. euroa ylijäämäinen ja on 2,082 milj. euroa parempi talousarvioon 2022 verrattuna. Tulos parani edellisvuodesta 1,021 milj. euroa. Kertynyt ylimäärä tilikauden 2021 jälkeen on 5,604 milj. euroa.



Kertynyt ylijäämä on noussut 3,622 milj.eurosta 5,603 milj. euroon.

Pelkosenniemen kunnan lainakanta on 6,931 milj. euroa vuoden 2022 lopussa. Nousua on noin 1 milj. euroa edellisvuodesta. Lainasaamiset ovat 2,219 milj. euroa vähentyen 96 000 eurolla.

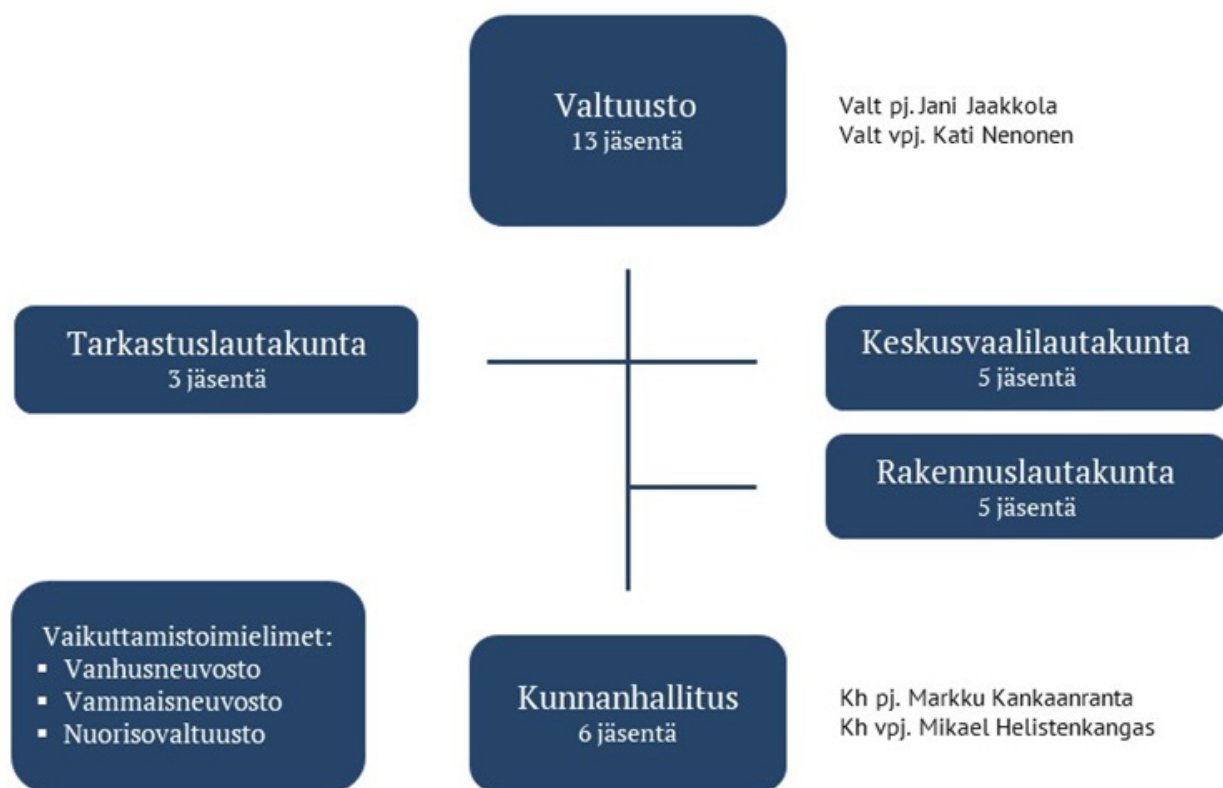
Kuntakonsernin lainakanta on noussut 9,412 milj.euroon 8,024 milj.eurosta.

Vuonna 2022 kertyneet uuden koulu-päiväkodin kustannukset ovat yhteensä 2418974,17 euroa. Tilinpäätöksen laatimisen aikoihin on arvio rakennuksen kokonaiskustannuksista yhteensä 6 316 458,81 euroa.

Merkittävin satunnainen myyntitulo Kuusirannan kiinteistön myynti, josta tuloa 259 716 €. Kokonaismyyntihinta on 295 000 €, josta osa tuloutetaan maa- ja vesialueille siirtyä vuodelle 2023

1.4 Kunnan henkilöresurssit

1.4.1 Luottamushenkilöorganisaatio

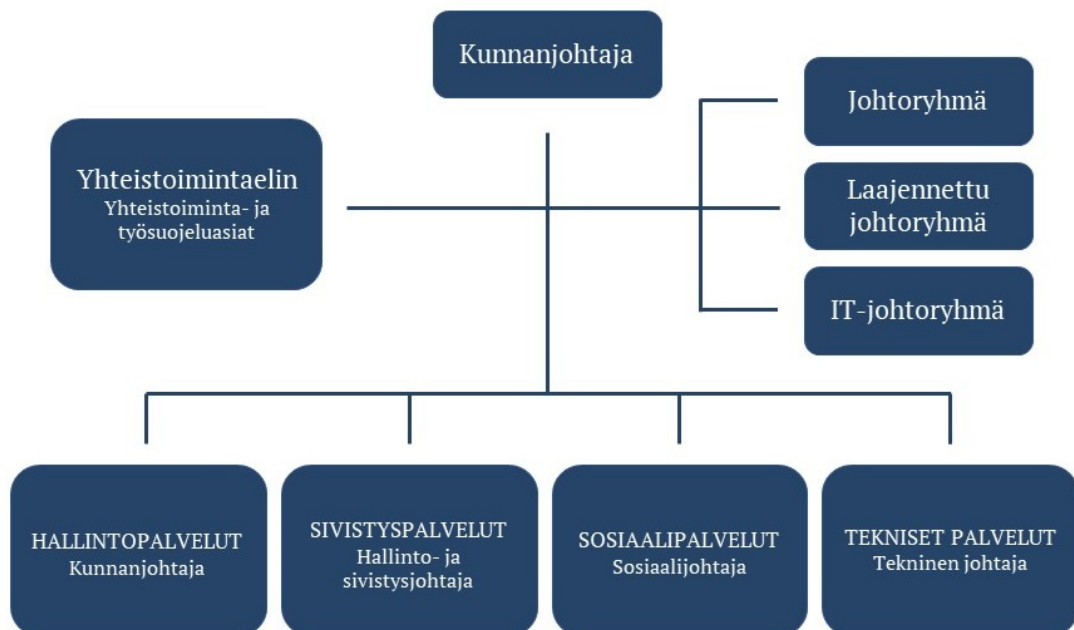
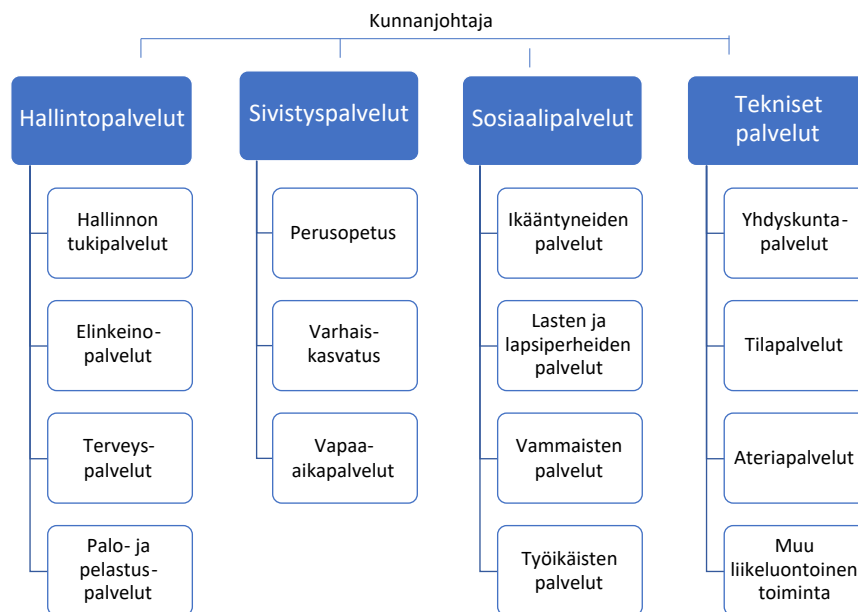


Tarkastuslautakunnan jäsenmäärää kasvatettiin viiteen jäseneseen vuoden 2022 aikana (Kvalt 17.6.2022 § 45).

Puolueyhmittymien jakauma on seuraava:

	Valtuusto	Kunnanhallitus
Pyhä-Pelkosenniemi (PPYL)	3	2
Pelkosenniemen kylät (PKYL)	4	2
Suomen Keskusta (Kesk)	2	1
Vihreä liitto (Vihr)	2	-
Perussuomalaiset (PS)	1	-
Yhteinen Pelkosenniemi (YPYL)	1	1

1.4.2 Viranhaltijaorganisaatio



Tilivelvolliset viranhaltijat

Tilivelvollisia viranhaltijoita vuonna 2022 olivat seuraavat: kunnanjohtaja, hallinto- ja sivistysjohtaja, sosiaalihohtaja, tekninen johtaja, palvelukodin johtaja, rehtori ja varhaiskasvatuksen johtaja.

Tilivelvolliset henkilöt on mainittu tilinpäätöksen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden kohdalla toimialoittain ja vastualueittain.

Olellaiset muutokset johtavissa viranhaltijoissa

Talous- ja hallintopäällikön virka perustettiin 1.8.2022 alkaen. Lauri Lehtinen aloitti virassa 1.8.2022.

Teknisen johtajan virka päättyi 31.10.2022. Tekninen johtaja Panu Leinonen irtisanoutui; viimeinen viranhoitopäivä oli 31.10.2022.

Elinvoimajohtajan virka perustettiin 1.8.2022 alkaen, ja virkaan valittiin Sari Niemi, joka aloitti tehtävässä 1.10.2022.

Kunnaninsinöörin virka perustettiin 1.8.2022 alkaen. Virka ei ole täytetty tilinpäätöksen laatimisen hetkellä.

Hallinto- ja sivistysjohtajan virkanimike muutettiin hyvinvointijohtajaksi 1.8.2022 alkaen. Hyvinvointijohtaja Paula Alatalo irtisanoutui tehtävästään siten, että viimeinen viranhoitopäivä oli 31.12.2022.

Organisaatiomuutokset vuosina 2021- 2022

Pelkosenniemen kunnassa on toteutettu kaksivaiheinen johtamisjärjestelmän muutos vuosina 2021 – 2022, joka vaikuttaa myös talouden suunnitteluun ja seurantaan. Valtuustokauden alussa 1.8.2021 on otettu käyttöön kunnanvaltuusto-hallitus malli, jolloin hyvinvointilautakunnan ja teknisen lautakunnan tehtävät siirrettiin kunnanhallitukselle lukuun ottamatta rakennusvalvonnan viranomaistehtäviä. Henkilökunta jakautui kahteen toimialaan 1.8.2022 alkaen: hyvinvointipalveluihin ja elinvoimapalveluihin. Lisäksi kuntaan muodostettiin talouden ja hallinnon tukipalvelutiimi. Taloudenpidon laskentatunnisterakenne on muuttunut muutosten edellyttämällä tavalla. Vuoden 2023 talousarvioon on kustannuspaikka- ja tilirakenne tarkistettu myös siirrettäessä kirjanpito ja talouspalvelut Monetran palvelukeskukseen 1.1.2023 alkaen.

1.4.3 Henkilöstömäärä ja sen kehitys

Henkilöstön lukumäärä 31.12. (työsuhde voimassa ko. päivänä)					
	2022	2021	2020	2019	2018
Hallintopalvelut					
vakituiset virat	3	3	3	4	3
vakituiset työsuhteet	3	4	4	3	3
osa-aikaiset	0	0	1	1	1
<i>vakituiset yhteensä</i>	6	7	8	8	7
määräaikaiset	0	4	1	4	3
palkkatukityöllistetyt	0	0	0	1	0
oppisopimustyösuhteet	0	0	0	0	0
<i>määräaikaiset ja työllistetyt yht</i>	0	4	1	5	3
<i>Yhteensä</i>	6	11	9	13	10
Sosiaalipalvelut					
vakituiset virat	4	4	6	4	4
vakituiset työsuhteet	17	20	20	20	21
osa-aikaiset	4	0	0	5	1
<i>vakituiset yhteensä</i>	25	24	26	29	26
määräaikaiset	11	5	9	7	13
palkkatukityöllistetyt	4	2	4	3	1
oppisopimustyösuhteet	2	1	0	0	0
<i>määräaikaiset ja työllistetyt yht</i>	17	8	13	10	14
<i>Yhteensä</i>	42	32	39	39	40
Sivistyspalvelut					
vakituiset virat	10	10	11	11	12
vakituiset työsuhteet	9	7	6	9	8
osa-aikaiset	0	1	1	1	1
<i>vakituiset yhteensä</i>	19	18	18	21	21
määräaikaiset	9	6	8	5	7
palkkatukityöllistetyt	1	0	0	1	0
oppisopimustyösuhteet	1	1	0	0	0
<i>määräaikaiset ja työllistetyt yht</i>	11	7	8	6	7
<i>Yhteensä</i>	30	25	26	27	28
Tekniset palvelut					
vakituiset virat	2	2	2	2	2
vakituiset työsuhteet	7	8	9	9	9
osa-aikaiset	0	0	0	0	0
<i>vakituiset yhteensä</i>	9	10	11	11	11
määräaikaiset	2	3	2	2	4
palkkatukityöllistetyt	0	0	0	1	1
oppisopimustyösuhteet	0	1	0	0	0
<i>määräaikaiset ja työllistetyt yht</i>	2	4	2	3	5
<i>Yhteensä</i>	11	14	13	14	16
Kunta yhteensä					
vakituiset virat	19	19	22	21	21
vakituiset työsuhteet	36	39	39	41	41
osa-aikaiset	4	1	2	7	3
<i>vakituiset yhteensä</i>	59	59	63	69	65
määräaikaiset	22	18	20	18	27
palkkatukityöllistetyt	5	2	4	6	2
oppisopimustyösuhteet	3	3	0	0	0
<i>määräaikaiset ja työllistetyt yht</i>	30	23	24	24	29
YHTEENSÄ	89	82	87	93	94

Toteutuneet henkilötyövuodet	2020	2021	2022
Hallintopalvelut	9,4	9,24	8,13
Sivistyspalvelut	23,9	23,24	25,03
Sosiaalipalvelut	35,8	34,44	34,75
Tekniset palvelut	14,5	16,4	12,25
Kaikki yhteensä	83,6	83,32	80,16

Henkilöstön ikärakenne (ka ikä)	Virkasuhteiset	Työsuhteiset	Yhteensä
Vuosi 2022	49,57	48,46	48,74
Vuosi 2021	50,55	47,38	48,175
Vuosi 2020	48,56	50,28	50,49
Vuosi 2019	48,78	51,08	50,47
Vuosi 2018	48,76	51,26	50,57
Vuosi 2017	49,5	50,05	48,85
Vuosi 2016	49,02	48,84	48,9
Vuosi 2015	49,6	44,1	48
Vuosi 2014	56,27	47,8	51

Eläkepoistuma (sis. vanhuuseläkkeet sekä työ- ja osatyökyvyttömyyseläkkeet)				
2022	2021	2020	2019	2018
2	6	4	4	3
Eläköitymisennuste (sis. vanhuuseläkkeet sekä työ- ja osatyökyvyttömyyseläkkeet)				
2022	2023	2024	2025	2026
4	4	6	4	3

Kunnassa ei ole erillistä henkilöstötilinpäätöstä.

2 Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Työ- ja elinkeinoministeriön alaisen kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on antanut yleisohjeen Kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laatimisesta (2020). Ohjeen mukaan toimintakertomuksessa on annettava tietoja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä (Kuntal 115.1 §). Erillinen ohje on annettu tilinpäätöksen liitetiedoista.

Kirjanpitolautakunnan ohjeen mukaisesti kunnanhallituksen tulee antaa toimintakertomuksessa seuraavat tiedot:

- Miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kunnassa järjestetty
- Onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella
- Miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset ja muut esimiehet pyrkivät varmistamaan, että

- kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista,
- päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa
- lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan
- omaisuus ja voimavarat turvataan.

Riski on epävarmuuden vaikutus asetetuihin tavoitteisiin. Vaikutus on poikkeama odotetusta, niin myönteisessä kuin kielteisessä mielessä. Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa ja sen tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kuntakonsernin hyvää hallintoa ja johtamista, ja ne koskevat kaikkia kuntakonsernin toimielimiä ja johtoa sekä kaikkea kuntakonsernin toimintaa, josta kunta vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden velvoitteiden myötä.

2.1 Sisäisen valvonnan järjestäminen

Kuntalain 13 §:n mukaan valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Pelkosenniemen kunnan hallintosäännön luvussa 10 on määritelty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Hallintosäännön mukaan kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa koskevat ohjeet ja menettelytavat.

Hallintosäännön mukaisesti

- lautakunta vastaa toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoivat kunnanhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

- Kunnanjohtaja sekä toimialajohtajat ja vastuualuepäälliköt vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja vastuualueellaan, ohjeistavat alaisiaan palveluyksiköitä sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.
- Palveluyksiköiden esimiehet vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.
- Konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä yhteisöjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta.

Tarkemmin sisäisen valvonnan järjestäminen on kuvattu Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeessa, joka koskee myös kunnan koko henkilökuntaa, jonka velvollisuutena on toimia tavoitteiden ja annettujen ohjeiden mukaisesti sekä ylläpitää ja kehittää ammatillista osaamistaan sekä raportoida havaitsemistaan epäkohdista esimiehilleen.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje on päivitetty ja vahvistettu kunnanhallituksessa 19.1.2023 § 5. Päätösten vaikutusten ennakkoarvioinnilla (EVA), jossa käsitellään useita eri päätösvaihtoehtoja ja arvioidaan niiden vaikutusta monipuolisesti etukäteen, on myös keskeinen rooli kunnan riskienhallinnassa. Pelkosenniellä on annettu erillinen EVA-ohje (kh 3.2.2022 § 41) valmistelijoiden ja esittelijöiden tueksi.

Keskeinen osa sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ovat ajantasaiset myös muut ohjeet, jotka kunta työnantaja on laatinut eri toimintoihin ja joita henkilökunnan tulee työssään noudattaa. Ohjeet tulee perehdyttää ja tarvittaessa kouluttaa henkilökunnalle. Esimiesten tulee valvoa ohjeiden noudattamista ja puuttua mahdollisiin laiminlyönteihin. Ohjeiden tarkoituksena on tukea henkilökuntaa kunnan tavoitteiden saavuttamisessa ja lainsäädännön noudattamisessa.

Pelkosenniemen kuntastrategia vuodelle 2022 – 2030 on vahvistettu vuonna 2022 ja siinä asetetut strategiset tavoitteet on sisällytetty talousarvioon 2023. Niiden lisäksi erityishuomio on kiinnitettävä myös seuraavien ohjeiden, ohjelmien ja suunnitelmien täytäntöönpanoon:

Vuoden 2023 alussa on vahvistettu

- Työhyvinvointisuunnitelma (19.1.2023 § 6)
- Sisäisen valvonnan ohje 19.1.2023 § 5)

Vuonna 2022 on päivitetty seuraavat:

- Ennakkovaikutusten arviointi -ohje (3.2.2022 § 41)
- Kuntastrategia (kvalt 18.8.2022 § 54)
- Hallintosääntö (kvalt 12.5.2022 § 26)
- Maapoliittinen ohjelma (kvalt 12.5.2022 § 24)
- Laaja hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelma (kvalt 17.11.2022 § 86)
- Konserniohje 15.12.2022 § 104

Vuonna 2021 päivitetty:

- Työllisyyden edistämissuunnitelma (kh 9.2.2021 § 35),

- Viestintäohje (kh 9.2.2021 § 36)
- Viranhaltijapäätökset ja niiden julkaiseminen -ohje (kh 30.3.2021 § 106)
- Vuokra-asumisen kehittämissuunnitelma (kvalt 4.11.2022 § 83)
- Rekrytointiohje (kh 11.11.2021 § 330)

Vuonna 2020 päivitettyjä ohjeita ovat

- Tietoturva- ja tietosuojaohje (kh 8.4.2020 § 69)
- Hankintaohje (kh 4.6.2020 § 130)
- Projektiohje (kh 20.10.2020 § 230)

Esimiehillä on ensisijainen vastuu siitä, että henkilökunta on tietoinen ohjeista ja että heillä on riittävä osaaminen niiden noudattamiseen. Henkilökunnan velvollisuus on noudattaa annettuja ohjeita.

Toiminnan ja talouden suunnittelu

Kunnan toiminnan ja talouden suunnittelua ohjaa vuosikello (kh 10.6.2019 § 141). Vuoden 2022 talousarvio ja toimintasuunnitelma on laadittu kunnanhallituksen vahvistamien alustavan talousarviokehityksen, aikataulusuunnitelman ja talousarvion laatimisohjeiden pohjalta (Toiminnan ja talouden suunnittelun perusteet 2022 -ohje; kh 9.9.2021 § 253). Ohjeen tarkoituksena on vahvistaa talousarvion yhteyttä kuntastrategiaan, yhdenmukaistaa talousarviokirjan sisältöä sekä selkiyttää tavoitteita ja vastuita, ja siten tukea sisäistä valvontaa.

Vuoden 2022 talousarvion suunnittelussa on ohjeen mukaisesti ollut otettava huomioon viimeaikaiset olennaiset rakenteelliset muutokset: AURA-, johtamisjärjestelmä- ja SOTE- uudistus.

Automatisoitu taloustietouudistus (AURA) 1.1.2021

Kuntien ja kuntayhtymän lakisääteinen raportointi tilastokeskukselle on muuttunut 1.1.2021 alkaen. Raportointi tehdään tilastokeskuksen sijaan valtionkonttorille automatisoituna raportointina (AURA) annetun vuosikellon mukaisesti. Asiaa on käsitelty kunnanhallituksessa muun muassa seuraavissa kokouksissa: 11.8.2020 § 167 ja Toiminnan ja talouden suunnittelun perusteet 2022 3 10.11.2021 §57. Kuluvan vuoden 2021 talousarvio on laadittu syksyllä 2020 voimassa olleen laskentatunnisterakenteen pohjalle. Vuoden 2021 raportointi valtiokonttorille on tapahtunut ja vuoden 2022 talousarvio laaditaan AURA-uudistuksen edellyttämällä tavalla.

Johtamisjärjestelmäuudistus 1.8.2021

Pelkosenniemen kunnan johtamisjärjestelmä on uudistunut 1.8.2021 alkaen siten, että hyvinvointi- ja tekninen lautakunta on lakkautettu, ja niiden tehtävät ovat siirtyneet kunnanhallitukselle lukuunottamatta rakennusvalvontaviranomaisen tehtäviä, joita hoitaa rakennuslautakunta. Uudistuksen myötä määritellyt johtamiskokonaisuudet ja toimivalta niissä on määritelty 1.8.2021 voimaan astuneessa hallintosäännössä (kvalt 23.6.2021 § 28). Kuluvan vuoden 2021 raportointi pohjautuu vuoden 2021 talousarviorakenteeseen. Seuraavien vuosien 2022 - 2023 talousarvion laadinta pohjautuu voimassa olevaan hallintosääntöön.

Sote-uudistus 1.1.2023

Valtakunnallinen sote-uudistus on toteutunut 1.1.2023 alkaen, jolloin hyvinvointialueet ovat aloittaneet toimintansa. Hyvinvointialueiden perustaminen on merkinnyt kunnan toiminnan ja talouden suunnittelussa olennaista muutosta vuodesta 2023 alkaen, jolloin sosiaali- ja terveyspalvelut ja muut laissa määritellyt palvelut siirtyvät hyvinvointialueen järjestettäväksi. Myös kunnan verorahoitusta (verotulot ja valtionosuudet) leikataan vastaavasti.

Talousarvion 2022 laadinta on pohjautunut aiempien vuosien tapaan käyttösuunnitelmatasoiseen suunnitteluun, ja talousarvio on laadittu mahdollisimman realistiseksi ottaen huomioon toiminnalliset tavoitteet kuntalain edellyttämällä tavalla.

Konserniyhtiöitä pyydettiin ilmoittamaan annetulla lomakkeella seuraavat tiedot liitettäväksi Pelkosenniemen kunnan talousarvioon 2022 ja taloussuunnitelmaan 2023 – 2024: olennaiset muutokset vuosina, taloussuunnitelma ja toiminnalliset tavoitteet.

Kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 16.12.2021 § 99 kunnan talousarvion vuodelle 2022 sekä taloussuunnitelman vuosille 2023 - 2024. Talousarvion täytäntöönpanosta annettiin erillinen ohje kunnanhallituksessa 18.1.2022 § 14. Täytäntöönpano-ohjeessa korostettiin kunnanhallituksen ja valtuuston talousarvioon tekemiä muutoksia talousarvioehdotuksiin näiden.

2.2 Sisäisen valvonnan toteutuminen

Hallintosäännön mukaisesti kukin toimielin ja viranhaltija seuraavat omalta osaltaan asetettujen tavoitteiden ja talousarvion toteutumista. Menojen lisäksi erityistä huomiota on pyydetty kiinnittämään myös tuloarvioiden ja investointien toteutumiseen muistaen kuitenkin sitovuustasot. Tarvittaessa on tehty valtuustolle esitykset merkittävistä muutoksista talousarvioon heti, kun se seurannan ja toteutumisen aste ja taloudellinen lopputulos huomioon ottaen on ollut mahdollista.

Talouden ja toiminnan seuranta on toteutettu valtuuston vahvistavan hallintosäännön mukaisesti. Kunnanhallitukselle on raportoitu toiminnan ja talouden kehittymisestä talousarvion täytäntöönpano -ohjeen mukaisesti neljännesvuosittain. Talouden kehittymistä on arvioitu maaliskuun, kesäkuun, syyskuun ja joulukuun lopun tilanteista. Kesäkuun toteumaraportti on esitetty laajempaan sisältäen myös toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen raportoinnin.

Syksyllä 2022 valtuustolle tapahtuneesta raportoinnista on ollut viivettä vuosikellon nähden henkilöstö- ja järjestelmävaihdoksista johtuen. Toteumaraportti 1-6-/2022 esitettiin valtuustolle samassa kokouksessa toteumaraportin 1-9/2022 kanssa (kvalt 17.11.2022). Syyskuun toteumatilanteen pohjalta valtuustolle esitettiin myös lisämääräraha koulu-päiväkotirakkaan 1,2 milj. euroa, jonka valtuusto hyväksyi urakan viivästymisestä johtuen, sillä talousarvioon 2021 hankkeelle varatut määrärahat jäivät osin käyttämättä ja vuodelle 2022 varatut määrärahat eivät näin ollen riittäneet. Lisäksi mm. hankkeen uudelleen käynnistämisestä on seurannut ylimääräisiä kustannuksia, joiden arviointi on kesken. Tämän hetkisen tiedon mukaan koulu-päiväkodin kokonaiskustannukset ovat noin 6,3 milj.euroa. Keväällä 2023 laaditaan taloudellinen loppuselvitys, josta selviävät tarkemmin hankkeen kokonaiskustannukset ja niihin vaikuttaneet tekijät.

Käsitellessään toteumaraporttia 1-9/2023 (kh 3.11.2022 § 406) kunnanhallitus totesi, että toimintatulot ovat ylittymässä ja toimintamenot ovat alittumassa, ja päätti edellyttää, että toimialajohtajat analysoivat tarkasti kuluvan vuoden toteumaraportin, ryhtyvät toimenpiteisiin toimivaltuuksiansa puitteissa mahdollisten poikkeamien estämiseksi sekä laativat vuoden 2023 talousarvion mahdollisimman realistiseksi hyödyntäen toteumaraportissa esitettyjä tulo- ja menotietoja.

Tulojen laskuttamisesta on pyritty huolehtimaan ajallaan ja perintää hoitamaan vakiintuneen käytännön mukaisesti. Näissä on kuitenkin ollut vuonna 2021 jonkin verran viivettä taloushenkilöstön vaihdoksista johtuen. Vuoden 2023 alusta lukien perintä on siirtynyt Kuntaperintä Oyn hoidettavaksi Monetralle tapahtuneen talouspalveluiden ulkoistuksen myötä. Tässä yhteydessä on myös perintäkäytäntöjä selkiytetty ja tehostettu.

Havaittuja puutteita

Hallintosääntö uudistettiin vuonna 2022, jolloin myös toimivaltaa henkilöstöasioissa muutettiin. Vakinaisten virkojen ja toimien täyttämässä sekä määräaikaisten viranhaltijoiden ja työntekijöiden palkkaamisessa ei ole toimittu kaikissa tapauksissa hallintosäännön mukaisesti. Vuonna 2020 kunnanhallitus on asettanut sisäisen valvonnan painopisteeksi seuraavat: määräaikaisten työsopimusten lainmukaisuus, päätösten täytäntöönpanon seuranta ja toiminta-avustusten myöntäminen. Vuonna 2021 työsopimusten määräaikaisuuden perusteisiin kiinnitettiin erityinen huomio, jonka johdosta kunnanhallitus vahvisti rekrytointiohjeen (kh 11.11.2021 § 330). Ohjeesta huolimatta loppuvuodesta 2022 havaittiin henkilökunnan palvelusuhteita tarkasteltaessa, että kaikissa tapauksessa määräaikaisuuden perusteita ei ole noudatettu. Kunnanhallitukselle annettiin erillinen selvitys havaitusta virheistä erään työsopimussuhteen kohdalla (kh 2.2.2023 § 36). Jatkossakin esimiesten rekrytointiosaamiseen tulee kiinnittää erityinen huomio.

Kunnan hankintoja ohjaavat hankintalaki sekä kunnan hankintapolitiikka ja -ohje. Kunnan hankintapolitiikka on vahvistettu (kvalt 27.10.2019 § 46), ja sitä tukemaan on laadittu hankintaohje (Kh 4.6.2020 § 130), jotka sisältävät toimintaohjeet myös pienhankintojen tekemiseen. Hankintojen johtamisvastuu selkiytettiin vuonna 2020 hallintosääntöön. Vuonna 2022 on havaittu puutteita hankintaosaamisessa. Vuoden 2023 alussa kunnanhallitus joutui toteamaan (kh 16.2.2023 § 53 / kunnanjohtajan ajankohtaiskatsaus), että kunnan siivouspalveluiden hankinnassa ei vuonna 2022 ole noudatettu hankintalakia. Kunnassa on ajaututtu suoraan hankintaan siivouspalveluiden turvaamiseksi, sillä kunnan henkilökunnan pitkittyneet poissaolot ja vastuuhenkilöiden vaihtuminen ovat tehneet asiasta vaikeasti hallittavan. Tilanne on pyritty korjaamaan viipymättä käynnistämällä kunnan siivouspalveluiden kilpailutus, joka on kesken (kh 2.3.2023 § 74 ja 16.3.2023 § 89 / kunnanjohtajan ajankohtaiskatsaus). Kunnassa ei ole vielä tehty siivouksen ulkoistamispäätöstä. Lisäksi kilpailutusosaamisessa on havaittu puutteita, mikä on johtanut muun muassa markkinaoikeuden langettavaan päätökseen alkuvuodesta 2023 (kh 16.3.2023 § 102).

Viranhaltijapäätöksistä ilmoittamisesta ja niiden julkaisemista annettiin erillinen kunnanhallituksen hyväksymä ohje (kh 30.3.2021 § 106). Myös tällä on pyritty tukemaan sisäisen valvonnan toteutumista. Osittain henkilöstövaihdoksista johtuen viranhaltijapäätöksissä ilmoittamisessa on vuonna 2022 havaittu joitakin puutteita, ja tähän tulee kiinnittää jatkossakin erityishuomio.

2.3 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Kunnassa ei ole ajantasaista kokonaisvaltaista riskien kokonaisarviointia. Tilinpäätöksissä on kuitenkin vuosien ajan esitetty arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Riskejä on kuitenkin pyritty tietoisesti pienentämään, kun niitä on havaittu.

Vuonna 2022 kunnanhallituksessa on keskusteltu kunnan talouspalveluiden henkilöstötilanteesta useaan otteeseen palveluiden haavoittuvuudesta johtuen. Kokouksessa 3.6.2022 kerrottiin toteutuneista haasteista saada osaavaa henkilökuntaa sekä toimenpiteistä, joilla rekrytointia on tehty ja voitaisiin vaihtoehtoisesti tehdä. Kunnanhallitus linjasi, että talouspalveluiden tuottamistavat tulee selvittää siten, että myös palvelukeskusmallia vaihtoehtona tulee harkita. Kunnanhallitus päätti 14.6.2022 § 212 valita kunnan talouspalveluiden tuottajaksi Monetran 1.1.2023 alkaen.

Seuraavassa esitetään arvio kunnan merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä.

Henkilöstöresurssit

Pelkosenniemen pieni henkilöstömäärä on edelleen yksi kunnan suurimmista haavoittuvuustekijöistä. Pienessä työyhteisössä sijaisjärjestelyt ovat tehtävästä riippuen vähäisiä, tehtäväkokonaisuudet voivat olla poikkeuksellisen laajoja, ja kuntien alati lisääntyvät tehtävät ja vastuut kuormittavat henkilökuntaa huolestuttavasti. Erityisen haasteellinen on ollut vuosi 2022, jolloin ollut käynnissä useita poikkeuksellisia asioita, kuten valtakunnalliseen sote-uudistukseen valmistautuminen, kunnan henkilöorganisaatiouudistus sekä talouspalveluiden ulkoistus palvelukeskukseen.

Joihinkin tehtävien henkilöstömitoitusta ohjaa lainsäädäntö, kuten ikäihmisten hoivapalveluita ja varhaiskasvatusta, ja niissä on mitoitusta seurattu päivittäin ja pyritty huolehtimaan niiden toteutumisesta. Sijaisten, varsinkin kelpoisuusehdot täyttävien henkilöiden, saamisessa on ollut ajoittain vaikeuksia. Lakisääteistä henkilöstömitoitusta ei kuitenkaan ole kaikissa tehtävissä, kuten teknisen palveluiden tai hallinnon tehtävissä.

Joihinkin tehtäviin, kuten talous- ja sosiaalipalveluiden tehtäviin, on ollut välttämätöntä ottaa määräaikaista lisätyövoimaa, jotta lakisääteiset tehtävät on kyetty hoitamaan. Taloushallinnon haavoittuvuus on vuosina 2021 - 2022 osin realisoitunut henkilökunnan pitkäaikaisten poissaolojen muodossa, ja eikä sijaisjärjestelyillä ei onnistuttu täysin paikkaamaan tilannetta. Myös IT-hallinnossa on henkilöriskejä, joita on pyritty ennakoimaan ostopalveluina hankituilla sijaisjärjestelyillä, mutta jotka ovat osin toteutuneet.

Vuonna 2022 oli ajankohtainen riski myös kunnallinen virka- ja työehtosopimukseen liittyvä sopimukseton tila. Kunta-alan sopimukset olivat voimassa 28.2.2022 asti. Neuvottelut uusista työ- ja virkaehtosopimuksista alkavat alkoivat 11. tammikuuta. Keväällä 2022 oli useita eri työtaistelutoimia, kuten ylityö- ja työvuoron vaihtokieltoja.

Talous

Pelkosenniemen kunta on päättänyt rakentaa (kvalt 9.10.2017 § 90) uuden koulu-päiväkodin kunnan keskustajamaan. Rakennustyöt ovat edenneet siten, että perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen toiminnan arvioidaan käynnistyvän uudisrakennuksessa, joka sijaitsee kirkonkylässä, vuoden 2022 alussa.

Valtuusto on päättänyt (02.06.2020 § 27), että uusi koulu-päiväkotito rahoitetaan 5 200 000 euron lainalla. Laina-aika on 21 vuotta, ja ensimmäinen vuosi on lyhennyksistä vapaa. Viimeinen erä on 2 000 000 euroa. Vuotuinen rahoituskustannus (lyhennykset ja korot) jää nykyisellä korkotasolla alle 200 000 euron. Rakennuksen taloudelliseksi poistoajaksi on päätetty 40 vuotta (kh 19.5.2020 § 117).

Lainamäärä nousi 1,50 milj. eurolla vuonna 2022 ja kunnan lainakanta on 6,931 milj. euroa tehden 7 358 euroa/ asukas. Kunnalla on lainasaamisia 2 219 milj. euroa. Rahoitusriskin arviointia tehdään säännöllisesti ja tarvittaessa korkoriskin suojausta tarkistetaan.

Koulu-päiväkodin valmistuminen on viivästynyt useaan otteeseen, mutta otettu käyttöön vuoden 2022-2023 vaiheessa. Tilinpäätöksen laatimisen aikoihin ovat taloudelliset loppuselvitykset urakoitsijoiden kanssa käynnissä. Loppuselvitysten jälkeen on mahdollista esittää toteutuneet kokonaiskustannukset. Kustannusseuranta koulu-päiväkotirakentamisessa on jäänyt toteuttamatta ja sen vuoksi kustannukset ovat ylittyneet.

Talouden tasapainottaminen

Viime valtuustokaudella talousasiantuntijat selvittivät valtuutetuille kunnan talousnäkömiä ja osoittivat mm. mitä sosiaali- ja terveystaloudellisten korkea taso merkitsee kuntien taloudelle hyvinvointialueen käynnistyessä. Niiden pohjalta edellisen kauden kunnanhallitus raamitti Pelkosenniemen-Savukosken kuntayhtymän talousarvion laadintaa ja edellytti, että kuntaan laaditaan talouden tasapainottamissuunnitelma.

Kuntayhtymän tiukentunut talouskehys johti muun muassa yhtymähallituksen päätökseen sulkea kesällä 2022 vuodeosasto Pelkosenniemellä sen vähäisen käytön vuoksi. Osastolla oli vuoden 2021 aikana keskimäärin kaksi sairaalahoitoa tarvitsevaa potilasta vuorokaudessa. Vuoden 2022 lopulla Pelkosenniemen-Savukosken kuntayhtymä kuitenkin päätti, että vuodeosastoa ei suljeta. Päätökseen vaikutti sekä voimakas kuntalaismielipide että järjestelyt, joiden avulla vuodeosaston hoitopaikkoja onnistuttiin myymään naapurikuntiin.

Pelkosenniemen kunnan sote-kustannukset ovat vuosien ajan olleet huomattavan korkeat verrattuna vastaavan kokosiin kuntiin. Tilanne esitetään tutkiahallinto.fi-sivustolla seuraavasti (19.3.2023):

Sosiaali- ja terveystoiminnan kustannukset

Pelkosenniemi 2020

6,69 milj.	7 189 €/as
Keskim. alle 2 000 as. kuntakokoluokassa	
6,99 milj.	4 902 €/as



Muut riskit ja niiden hallinta

Tietoturvaan on Pelkosenniemen kunnassa panostettu vuodesta 2019 lähtien. Kunnassa on IT-ryhmä, joka koodinoin kunnan tietohallintoasioita. IT-ryhmä on valmistellut vuonna 2020 kunnan tietoturvapoliittikan täytäntöönpanoon tietoturva- ja tietosuojaohteen (kh 8.4.2020 § 69), joka on koulutettu koko henkilökunnalle ja kaikille luottamushenkilöille toukokuussa 2020. Kunnanhallitus edellytti myös henkilökunnan ja luottamushenkilöiden sitoutuvan ohjeen noudattamiseen allekirjoittamalla sitoumuksen. Valtuustokauden vaihduttua 1.8.2021 on ollut perusteltua uusia koulutus ja päivittää tietoturva- ja tietosuojaohjeet. Tietoturva- ja tietosuojaohje on päivitetty kunnanhallituksessa 2.3.2023 § 75, jolloin kunnanhallitus myös päätti edellyttää, että kunnan henkilökunnan ja luottamushenkilön sekä muiden kunnan tietojärjestelmien käyttäjien on tunnettava tietosuoja- ja tietoturvaohje sekä sitouduttava sen noudattamiseen. Henkilökunnan osalta asiaa on viety eteenpäin henkilöstön kehityspäivässä 17.3.2023; luottamushenkilöiden osalta asia on kesken.

Kunnan vakuutusturva on pyritty tarkistamaan vuosittain. Vuonna 2022 asia jäi toteuttamatta, mutta tilanne korjattiin heti alkuvuodesta 2023. Periaatteena on kuitenkin ollut, että uudet kohteet vakuutetaan viipymättä, ja vakuutusten täydentämisestä huolehditaan omaisuuteen liittyvissä muutostilanteissa. Näin on toimittu myös uuden koulu-päiväkodin suhteen ottaen huomioon sen viivästyminen suunnitellusta aikataulustaan. Lakisääteisten vakuutusten lisäksi kunnalla on vapaaehtoisia vakuutuksia.

Vuonna 2020 on kunnassa otettu käyttöön digitaalinen vakuutuskortti, joka tarjottiin koko henkilökunnalle hyödynnettäväksi. Samassa yhteydessä teroitettiin työntekijöitä ilmoittamaan aina esimiehelle sattuneesta tapatumasta ja vahinkoilmoituksen tekemisestä, vaikka vahinko ei vaatisikaan heti hoitoa. Vuosina 2021-2022 ei henkilökunnan tietoisuutta ja toimintatapaa vahinkotapahtumien tilanteissa ole kuitenkaan suunnitelmallisesti vahvistettu. Alkuvuodesta 2023 asiaan on kiinnitetty aiempaa enemmän huomiota ja asiaa käsiteltiin muun muassa henkilöstön kehityspäivässä 17.3.2023. Samassa tilaisuudessa heille kerrottiin OP Pohjolan riskienhallintapalvelusta, johon henkilökunta voi anonyymisti ilmoittaa havainnoistaan. Palvelun käyttöönotto kunnassa on tapahtunut alkuvuodesta 2023; organisointi ja käytännöistä sopiminen on henkilövaihdoksista johtuen kesken.

Korruption ja lahjonnan torjunnassa avainasemassa on esteellisyyksien ja sidonnaisuuksien huomiointi. Sidonnaisuusrekisteri pidetään ajan tasalla tarkastuslautakunnan toimesta. Toimielinten kokouksissa esteellisten arviointiin on panostettu vuonna 2021, sillä kokouksen alussa päätettäessä järjestäytymisestä arvioidaan ja kirjataan mahdolliset esteellisyydet. Esteelliset henkilöt eivät osallistu asioiden valmisteluun, päätöksentekoon tai täytäntöönpanoon. Tätä toimintatapaa on pyritty jatkamaan vuonna 2022. Uuden rakennuslautakunnan osalta yhtenäisen toimintatavan tukeminen on käynnissä.

2.4 Ympäristöasiat

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on antanut yleisohjeen ympäristöasioiden kirjaamisesta ja esittämisestä kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksessä. Tilinpäätöksessä muualla esitettävien ympäristötietojen lisäksi toimintakertomukseen on syytä sisällyttää kuvaus niistä ympäristökysymyksistä, jotka vaikuttavat olennaisesti kunnan taloudelliseen tulokseen tai asemaan tai toiminnan kehitykseen.

Pelkosenniemen lämpölaitoksen ja koulun piha-alueelta löytyi kesällä 2019 öljyn pilaamaa maata. Kunta teki teknisen lautakunnan päätöksen 30.9.2019 § 46 mukaisesti PIMA-ilmoituksen (ilmoitus pilaantuneen maaperän ja pohjaveden puhdistamisesta) Lapin ELY-keskukselle.

Kohteen pilaantunut maaperä on puhdistettu pääsääntöisesti valtioneuvoston maaperän pilaantuneisuuden ja puhdistustarpeen arvioinnista antaman asetuksen (VNa 214/2007) sekä Lapin ELY-keskuksen 7.11.2019 antaman päätöksen (LAPELY/3433/2019, nro 23/2019) mukaisesti. Kaivannon itäseinämään sekä betonilaatan alle jääneiden öljyllä pilaantuneiden maa-ainesten aiheuttamaa ympäristö- ja terveyshaittaa on tarkasteltu kohdekohtaisella riskinarvioinnilla.

Arvioinnin perusteella öljyhiilivetyjen kulkeutumisesta ei aiheudu pinta- tai pohjaveden laadun olennaista heikkenemistä eikä ekologista haittaa. Lisäksi riskinarvioinnin perusteella nykytilanteessa maaperässä ja pohjavedessä esiintyvät öljyhiilivetyjakeet eivät kulkeudu uuden koulurakennuksen sisäilmaan sellaisina pitoisuuksina, joista aiheutuisi terveydellistä haittaa ihmisille. Puhdistuksesta ja riskiarvioinnista on laadittu 8.3.2021 päivätty loppuraportti. Lapin ELY-keskus on hyväksynyt 15.3.2021 päivätyllä päätöksellään (LAPELY/3433/2019) tehdyt puhdistustyöt ja 8.3.2021 laaditun raportin sekä kohdekohtaisen riskinarvioinnin.

ELY-keskuksen 15.3.2021 päivätyn päätöksen mukaisesti kohteen pohjaveden laatua tulee seurata alueelle asennetuista pohjavesiputkista kaksi kertaa vuodessa, alkaen 5/2021. Näytteistä tulee määrittää öljyhiilivetyjakeet. Tarkkailutulosten perusteella Lapin ELY-keskus päättää tarvittavista jatkotoimenpiteistä. Uuden koulurakennuksen sisäilman laatu tulee varmentaa Pelkosenniemen kunnan terveydensuojeluviranomaisen edellyttämällä tavalla. Mikäli alueen maankäyttö muuttuu, suoritetaan maankaivua kohteessa tai lämpölaitos puretaan, on maaperän pilaantuneisuus ja puhdistustarve arvioitava uudelleen.

Pohjaveden tarkkailua on toteutettu ja raportoitu ELY:lle veloitteen mukaisesti. Tarkkailun tuloksissa ei ole ilmennyt muutoksia, jotka aiheuttaisivat toimenpiteitä.

Maan kunnostuksesta ja siitä syntyneiden kustannusten jaosta on neuvoteltu useaan otteeseen Kemijärven Lämpö ja Vesi Oy:n sekä Pelkosenniemen kunnan edustajan kesken. Asian sovinnolliseksi ratkaisemiseksi on yhtiön taholta laadittu sopimus, jonka kunnanhallitus on hyväksynyt 22.4.2022 § 127.

Pelkosenniemen kunta on liittynyt vähähiilisyttä edistävään HINKU-verkostoon valtuuston 15.10.2021 § 70 päätöksellä. Kunnassa on ryhdytty valmistelmaan lakisääteistä ilmastointisuunnitelmaa (kh 24.11.2022 § 433). Kunnanhallitus merkitsi 2.2.2023 § 40 tiedoksi, että kunnan energiatehokkuuden toimenpidesuunnitelma (KETS) on liitetty osaksi ilmastosuunnitelmaa, ja asetti ilmastoryhmän, jonka tehtävä on valmistella ilmastosuunnitelmaa ja toimia ympäristöasioihin liittyvänä yhteistyöryhmänä jatkossa. Kunnalla ei ole erillistä ympäristöraporttia.

2.5 Arvio kunnan todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yleinen taloudellinen tilanne, väestönkehitys ja työllisyys vaikuttavat merkittävästi Pelkosenniemen kunnan talouteen. Erityisen uhan tulevaan kehitykseen on synnyttänyt kiristynyt sotilaallinen uhka, joka johtuu Venäjän hyökkäyksestä Ukrainaan 24.2.2022. Sotatila on synnyttänyt vakavan pakolaiskriisin, kun miljoonia ukrainalaisia pakenee maasta. Myös Suomi vastaanottaa osan pakolaisista.

Lisäksi iso valtakunnalliset uudistukset, kuten sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastustoimen tehtävien siirtyminen kunnilta hyvinvointialueiden tehtäväksi 1.1.2023 alkaen sekä suunniteltu työllisyyspalveluiden siirtyminen kuntien tehtäväksi 1.1.2025 alkaen, vaikuttavat kunnan tulevaisuuteen.

Kuntalaisten tyytyväisyys sote-uudistukseen punnitaan siinä, miten Lapin hyvinvointialueella kyetään kehittämään palveluita uudistuksen tarkoituksen ja tavoitteiden mukaisesti. Ensimmäisen vuoden alussa on painopiste ollut kuntalaisten palveluiden turvaamisessa siten, että palvelut jatkuvat mahdollisimman häiriöttömästi. Tällä hetkellä ei ole vielä tiedotettu esimerkiksi muutoksista palveluverkkoon. Tärkeää sote-uudistuksen onnistumisen kannalta on myös se, miten hyvinvointialueella kyetään ratkaisemaan kuntien ja muiden sidosryhmien yhdyspinnassa olevat palvelut, joiden tuottamiseen tarvitaan hyvinvointialueen lisäksi kuntia, yrityksiä tai kolmannen sektorin toimijoita.

Keväällä 2023 on ajankohtaista kuntien ratkaista TE2024 -uudistukseen liittyen yhteistoiminta-alueet, joille järjestämisvastuu työvoimapalveluista annetaan. Järjestämisvastuun kriteerinä on 20 000 henkilön työvoimapohja; kuntien tulee tarvittaessa luoda yhteinen työllisyysalue muiden kuntien kanssa, jotta kriteeri täyttyisi. Yhteistoiminta-alueiden tulisi olla työmarkkinoiden ja työssäkäynnin kannalta toimivia alueita. Lisäksi yhteistoiminta-alueen muodostavien kuntien tulisi olla maantieteellisessä yhteydessä toisiinsa. Mahdolliset poikkeuslupahakemukset 20 000 työllisen alueesta, sopimukset kuntien muodostamasta työllisyysalueesta ja suunnitelma työvoimapalvelujen järjestämiseksi tulee toimittaa Työ- ja elinkeinoministeriölle lokakuun 2023 loppuun mennessä.

Sote-uudistuksen vaikutus Pelkosenniemen kunnan talouteen

Sote-uudistus on muuttanut kuntien toimintaa ja taloutta olennaisesti, sosiaali-, terveys- ja pelastuspalveluiden tulot ja menot ovat siirtyneet hyvinvointi hyvinvointialueille 1.1.2023.

Kuntien peruspalveluiden valtionosuuksien laskennassa on tapahtunut vuosina 2021 – 2022 poikkeuksellisen suuria heilahteluja pääasiassa sote-uudistuksesta johtuen. Ennakollisiin valtionosuuslaskelmiin on tehty muutoksia myös aivan loppusyksystä 2022 päivittyneiden määräytymistekijöiden perusteella. Lisätietoa esimerkiksi Valtionvarainministeriön tiedotteesta 17.11.2022.

Vuoden 2022 talousarviossa on otettu huomioon valtiovarainministeriön (10/2021) kuntatalouden painelaskelma, jossa Pelkosenniemen kunnan talous kehittyy seuraavasti:

Tuloksen muodostuminen													
Käyvin hinnoin													
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025						
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	%						
Toimintakate	-9 727	-9 383	-3,5 %	-9 634	2,7 %	-10 403	8,0 %	-3 390	-67,4 %	-3 483	2,8 %	-3 587	3,0 %
Verotulot	5 188	5 142	-1 %	5 778	12 %	5 862	-2 %	4 108	-27 %	4 008	-2 %	4 057	1 %
Kunnallisvero	2 826	2 923	3 %	3 129	7 %	3 243	4 %	1 798	-45 %	1 731	-4 %	1 776	3 %
Yhteisövero	357	407	14 %	535	32 %	410	-23 %	309	-25 %	288	-7 %	309	7 %
Kiinteistövero	2 005	1 812	-10 %	2 114	17 %	2 009	-5 %	2 001	0 %	1 988	-1 %	1 972	-1 %
Valtionosuudet	4 184	4 857	16 %	4 638	-4 %	5 077	9 %	-62	-101 %	-23	-63 %	-10	-56 %
Rahoitustuotot/-kulut, netto	65	11		-33		-35		-16		-16		-15	
Vuosikate	-290	627		750		301		640		486		445	
Poistot	-251	-249		-261		-364		-310		-319		-328	
Satunnaiset erät, netto	0	0		0		0		0		0		0	
Tilikauden tulos	-541	378		489		-64		331		167		117	
Rahoitus ja laskennallinen paine vero-% muutokseen													
Vuosikate	-290	627		750		301		640		486		445	
Satunnaiset erät, netto	0	0		0		0		0		0		0	
Tulorahoituksen korjauserät	474	-350		39		39		39		39		39	
Tulorahoitus, netto	184	277		789		340		679		525		484	
Investoinnit, netto	-692	-1 386	100 %	-3 563	157 %	-200	-94 %	-150	-25 %	-2 064	1276 %	-2 115	2 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	-508	-1 109		-2 773		140		529		-1 540		-1 631	
Toiminnan ja investointien rahavirran laskennallinen paine veroprosentin muutokseen (%-yks.)													
	4,0	8,4		19,7		-1,0		-2,9		8,8		9,1	
Lainakanta	2 310	4 768	106 %	7 541	58 %	7 402	-2 %	6 872	-7 %	8 412	22 %	10 043	19 %
Kassavarat	980	2 310		2 309		2 309		2 162		2 162		2 161	
Nettovelka	1 330	2 458		5 232		5 093		4 710		6 250		7 882	

Syksyn 2022 painelaskelman mukaan Pelkosenniemen kunnan talouden kehitys on esitetty seuraavasti:

Tuloksen muodostuminen															
Käyvin hinnoin	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026							
		1000 €		1000 €		1000 €		1000 €		1000 €		1000 €		1000 €	
Toimintakate		-9 383	-4 %	-9 023	-4 %	-10 170	13 %	-3 414	-66 %	-3 562	4 %	-3 706	4 %	-3 876	5 %
Verotulot		5 142	-1 %	5 596	9 %	5 441	-3 %	3 862	-29 %	3 780	-2 %	3 848	2 %	3 918	2 %
	Kunnallisvero	2 923	3 %	2 990	2 %	2 916	-2 %	1 447	-50 %	1 417	-2 %	1 474	4 %	1 537	4 %
	Yhteisövero	407	14 %	592	46 %	453	-23 %	352	-22 %	321	-9 %	332	3 %	342	3 %
	Kiinteistövero	1 812	-10 %	2 013	11 %	2 072	3 %	2 063	0 %	2 042	-1 %	2 042	0 %	2 039	0 %
Valtionosuudet		4 855	16 %	4 638	-4 %	5 178	12 %	1 233	-76 %	1 363	11 %	1 388	2 %	1 424	3 %
Rahoitustuotot/-kulut, netto		11		4		-10		-32		-39		-35		-29	
Vuosikate		625		1 215		439		1 648		1 542		1 495		1 436	
Poistot		-243		-273		-347		-400		-400		-413		-426	
Satunnaiset erät, netto		0		0		0		0		0		0		0	
Tilikauden tulos		376		942		92		1 249		1 142		1 082		1 010	
Laskennallinen paine veroprosentin korotukseen (%-yks.)		8,5		15,2		10,7		-8,6		-8,5		-1,1		-0,3	
Rahoitus															
Vuosikate		625		1 215		439		1 648		1 542		1 495		1 436	
Satunnaiset erät, netto		0		0		0		0		0		0		0	
Tulorahoituksen korjauserät		-350		130		0		0		0		0		0	
Tulorahoitus, netto		275		1 345		439		1 648		1 542		1 495		1 436	
Investoinnit, netto		-1 386		-3 389	145 %	-1 854	-45 %	-320	-83 %	-250	-22 %	-1 321	428 %	-1 381	5 %
Rahoitusjäämä		-1 111		-2 044		-1 415		1 328		1 292		174		56	
Lainakanta		4 768		5 956	25 %	7 371	24 %	6 043	-18 %	4 751	-21 %	4 577	-4 %	4 521	-1 %
Kassavarat		2 310		1 130		1 094		1 053		1 054		1 054		1 054	
Nettovelka		2 458		4 826		6 277		4 990		3 697		3 523		3 467	
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 111		-2 044		-1 415		1 328		1 292		174		56	

Kuten edellä olevista laskelmista ilmenee, muodostaa peruspalveluiden valtionosuuksien kehitys merkittävän epävarmuustekijän Pelkosenniemen kunnan taloudessa. Kunnan peruspalveluiden valtionosuudesta annetun lain (618/2021) mukaan kunnan peruspalveluiden valtionosuus koostuu seuraavista valtionosuusperusteista: 1) valtionosuustehtävien laskennallisista kustannuksista ja 2) 13-17 §:ssä tarkoitettujen syrjäisyyden, työpaikkaomavaraisuuden, hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen, asukasmäärän kasvun ja saamelaisten kotiseutualueen kunnan lisäosien määräytymisperusteista. Valtionosuusjärjestelmän uudistaminen on ollut ajankohtaista loppuvuodesta 2022, jolloin Pelkosenniemen kuntakin antoi lausuntonsa asiasta.

Talousarvion 2023 ja toiminta- ja taloussuunnitelman 2024 - 2025 vahvistamisen jälkeen valtiovarainministeriön päätös kunnan valtionosuudesta (kh 19.1.2023 § 24) poikkeaa olennaisesti tasosta, joka talousarvioon sisältyy. Talousarvion 2023 valtionosuusennuste pohjautuu syksyn 2022 kuntatalousohjelman painelaskelmaan. Tämän vuoksi kunnanhallitus on päättänyt (2.2.2023 § 35) seurata kunnan talouden toteutumista vuonna 2023 erityisen tarkasti ensimmäisistä kuukausista

lähtien ja ryhtyy tarvittaessa toimiin taloustilanteen tarkistamiseksi. Kunnanhallitukselle on selostettu (kh 16.2.2023), miten talouden toteuman raportointi on suunniteltu toteutettavan.

Valtioneuvoston päätöksen 29.12.2022 mukaan Pelkosenniemen kunnan ennakollinen valtionosuus on vuonna 2023 jäämässä 302 000 euroon. Päätös pohjautuu valtionkonttorille ilmoitettuihin taloustietoihin, joista sosiaali- ja terveyspalvelut on merkittävin valtionosuustehtävä. Lopulliset kustannukset selviävät vuoden 2022 tilinpäätösten valmistumisen myötä. Pelkosenniemen kunnan sosiaali- ja terveyshuollon nettokustannukset jäävät noin 500 000 euroa alhaisemmaksi, kuin talousarvioon 2022 on arvioitu. Lopulliset valtionosuuspäätökset oikaistaan tarvittaessa vuosina 2023 – 2024, mikä näyttää Pelkosenniemen kannalta myönteiseltä, kun sote-kustannukset eivät toteudu niin korkeana kuin tilikauden 2022 on valtionkonttorille ilmoitettu.

Asukasluvun kehitys ja kuntastrategia

Epävarmuutta Pelkosenniemen kehittymiseen luo myös kunnan asukasluvun kehitys, joka on 2000-luvulla ollut pääosin aleneva. Vuoden 2022 aikana väkimäärä oli kuitenkin kasvanut 18 henkilöllä nousseen 942 henkilöön. Väestömäärän säilyttämisen haasteisiin on kunnassa pyritty vastaamaan muun muassa panostamalla kaavoitukseen ja elinkeinoelämän kehittämiseen. Yritystoimintaa koko kunnan alueella on pyritty aktiivisesti tukemaan muun muassa erilaisilla kehittämishankkeilla ja -rahoituksilla. Vuonna 2022 vahvistettiin myös uusi kuntastategia 2022 - 2030, jonka visio 1000 mahdollisuutta viittaa muun muassa tavoitteeseen kasvattaa kunnan asukaslukun 1000 henkilöön.

Pyhän matkailualueella on kuluneina vuosina rakennettu voimakkaasti. Tällä hetkellä on käynnissä tai käynnistymässä useita hotelli- ja muita investointihankkeita yli 20 miljoonan euron arvosta. Pyhälle on myös tulossa uusi ruokakauppa vuonna 2023. Kohtuuhintaisille vuokra-asunnoille on kova kysyntä, ja niiden vähyys uhkaa muodostua esteeksi Pyhän kehittymiselle.

Myös Pelkosenniemen kirkonkylälle tarvitaan kohtuuhintaisia pieniä asuntoja sekä työntekijöille että ikääntyvälle väestölle, jotka eivät enää pärjää nykyisessä omakotitalossaan etäällä kirkonkylästä.

Marraskuussa 2021 hyväksytty vuokra-asumisen kehittämissuunnitelma (kvalt 4.11.2021 § 83) on osa kunnan tulevaisuussuunnittelua, jolla pyritään poistamaan esteitä kunnan kehittymiselle. Myös käynnissä olevan maapoliittisen ohjelman tarkistamisen kautta on haettu keinoja asukasluvun kasvulle (kvalt 12.5.2022 § 24). Rakennusjärjestyksen päivitys on käynnissä.

Tilinpäätöksen 2022 laatimisen aikoihin on Kunnassa käynnistymässä seuraavat investoinnit, joilla vastataan edellä kuvattuun tarpeeseen: Kanervikkokadun II-osa sekä rivitalo ja päiväkotikatu Kanervikkokadulle. Pyhällä olevien vuokratalojen kuntoarviot on tehty ja selvitetty mahdollisuutta niiden peruskorjaukseen tai uudelleen rakentamiseen. Kirkonkylällä on uudistettu asuntokantaa.

Uuden koulu-päiväkodin investoinnin vaikutus kunnan talouteen

Merkittävänä Pelkosenniemen kunnan tulevaisuuteen vaikuttavana tekijänä on syytä tarkastella myös uuden koulu-päiväkodin vaikutusta. Kunnanvaltuusto on päättänyt (9.10.2017 § 90) rakennuttaa uuden koulu-päiväkodin. Päätöksen saatua lainvoiman kesällä 2019, on päätös toimeenpantu viipymättä, ja rakennushankkeen valmistelu käynnistynyt. Tämänhetkisen suunnitelman mukaan uusi koulu-päiväkotikatu valmistuu ja otetaan käyttöön joulukuun lopussa 2022.

Valtuusto on päättänyt (02.06.2020 § 27), että uusi koulu-päiväkotito rahoitetaan 5 200 000 euron lainalla. Laina-aika on 21 vuotta, ja ensimmäinen vuosi on lyhennyksistä vapaa. Viimeinen erä on 2 000 000 euroa. Vuotuinen rahoituskustannus (lyhennykset ja korot) jää nykyisellä korkotasolla alle 200.000 euron. Rakennuksen taloudelliseksi poistoajaksi on päätetty 40 vuotta (kh 19.5.2020 § 117).

Vaikka uudisrakennus aiheuttaa olennaisen muutoksen kunnan talouteen, on uusi koulu-päiväkotito merkittävä vetovoimatekijä kunnalle. Lapin muuttajaselvitys vuodelta 2021 osoittaa, että Pelkosenniemen kunnan peruspalveluita pidetään hyvinä, mikä lisää kunnan vetovoimaa.

Kunnan konserniyhtiöt

Pelkosenniemen kuntakonserniin kuuluvilta yhtiöiltä pyydettiin kunnan toimintakertomusta varten tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Pelkosenniemiellä on tällä hetkellä pulaa vuokra-asunnoista. Kirkonkylässä on tarve ennen kaikkea hyväkuntoisista asunnoista ja Pyhällä asuntopula näyttäytyy akuuttina pullonkaulana työntekijöiden saamiseksi alueelle. Kanervikkokadun vakituisen alueella teiden rakennus on käynnistynyt: vuonna 2022 rakennettiin Varvikkokatu ja Kanervikkokadun I-osa. Kanervikkokadun II-osan katu-urakan kilpailutus on paraikaa käynnissä.

Kunnan asuntokantaa kehitetään kunnan vuokra-asumisen kehittämissuunnitelman (Kvalt 4.11.2021 § 83) ohjalta, ja se koskee keskeisiltään osin kunnan konserniyhtiöinä toimivia vuokrataloyhtiöitä.

Kunnassa on tehty vuosina 2021 - 2022 useita merkittäviä päätöksiä kunnan vuokra-asuntotilanteen parantamiseksi, kuten

- kunnanhallitus hyväksyi Pelkosenniemen Vuokratalot Oy:n päivitetyn talouden tervehdyttämissuunnitelman, joka sisältää Kurkihyppyläntie 14 rakennusten purkamisen (kh 11.5.2021 § 131)
- valtuusto hyväksyi, että vuoden 2021 talousarvioon lisätään avustusmäärärahoja 60 000 euroa vuodelle 2021 ja 60 000 euroa vuodelle 2022. Avustusmäärärahat kohdistetaan niiden huoneistokorjauksien tekemiseen, jotka ovat edellytyksenä Kurkihyppyläntie 14 rakennusten purkamiseksi erillisen aikataulutetun suunnitelman mukaisesti (kvalt 23.6.2021 § 27)
- ARA on myöntänyt 27.9.2021 purkuluvan kohteisiin Kurkihyppyläntie 14a,14b ja 14c (Kartano). Purkuluvan myöntämisen edellytyksenä on, että
 1. valtion asuntolaina tai aravalaina erääntyneine lyhennyksineen ja korkoineen maksetaan kokonaan takaisin purettavan asunnon tai talon osalta.
 2. valtio vapautetaan asuntotuotantolain 13 a §:n mukaisesta vastuusta.
- ARA on myöntänyt 25.8.2022 purkuavustusta edellä mainittuihin kohteiden purkukustannusten kattamiseen kattamiseen 142 933,50 euroa. Avustuksen määrä on kuitenkin enintään 90 % toteutuneista hyväksyttävistä kokonaiskustannuksista.
- Valtionkonttori on myöntänyt 14.4.2022 yhtiölle talouden tervehdyttämiseksi määrältään 30 000 euron talouden tervehdyttämisavustuksen.

- valtuusto myönsi Pelkosenniemen Vuokratalot Oy:lle 147 932 euroa Keltaisen talon purkua varten ja 20 000 euroa piharemontteja varten (kvalt 15.9.2021 § 65)
- kunnanhallitus päätti myöntää Pelkosenniemen Vuokratalot Oy:lle 50 000 euron suuruisen tilapäisluoton 30.6.2023 saakka ja lähettää tiedon päätöksestä valtuustolle tiedoksi. (kh 24.11.2022 § 427)
- valtuusto päätti myöntää Pelkosenniemen Vuokratalot Oy:lle lisäksi 38 000 euron tilapäisluoton 30.6.2023 saakka. (kvalt 15.12.2022 § 105)

Lisäksi valtuusto hyväksyi periaatepäätöksen Pelkosenniemen Vuokratalot Oy:n ja Pelkosenniemen Vanhustenkotiyhdistys ry:n yhdistymisestä siten, että yhdistyksen varat ja velat siirtyvät yhtiölle nolla (0) korvaushinnalla (kvalt 17.6.2022 § 39).

Taustalla päätöksessä on Vanhustenkotiyhdistyksen heikko taloudellinen tilanne sekä yhdistyksen omistaman rivitalon huomattava remonttitarve (arvio 400 000 euroa) lähivuosina. Vuokrataloyhtiön ja Vanhustenkotiyhdistyksen yhdistymisellä haetaan mahdollisimman edullista ratkaisua kiinteistön kunnostamiseksi, jota ei voida toteuttaa ilman kunnan merkittävää rahallista tukea. Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskus ARA:lta on saatu 26.4.2022 päivätty päätös Vanhustenkotiyhdistyksen luovutuslupa. Päätöksessä ARA nimeää Pelkosenniemen Vuokratalot Oy:n luovutuksen saajaksi, koska se on Pelkosenniemen kunnan kokonaan omistama yhtiö. ARA vahvistaa kohteen luovutuskorvaukseksi nolla (0) euroa, joka on samalla korkein sallittu luovutushinta. ARA:lta saadun tiedon mukaan kohteeseen on mahdollista saada korjausavustusta 50 % toteutuneista kohtuullisista kustannuksista, enimmäismäärä 16 000 euroa/asunto. ARA:n avustus 7 asunnosta on enintään 112 000 euroa. ARA:lta saadun tiedon mukaan tarjouksia remonteista voi pyytää jo vaikka fuusio ei vielä ole toteutunut.

3 Kunnan kokonaistalous

3.1 Kokonaistalous yhteensä

TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIDOIDEN YHTEENVETO						
	Sito- vuus 1)	Määrärahat 2022	Tuloarviot 2022	TOTEUMA TOIMINTAKATE	TOTEUMA TULOT	POIKKEAMA
KÄYTTÖTALOUSOSA						
Vaalilautakunta						
Vaalit	N	-12 140		-3 942,01		-8 197,99
Tarkastuslautakunta						
Tilintarkastus	N	-16 570		-15 036,61		-1 533,39
Kunnanhallitus						
Hallintopalvelut	N	-723 297		149 985,24		-873 282,24
Palo- ja pelastuspalvelut	N	-210 060		-216 099,61		6 039,61
Terveystieteiden palvelut	N	-3 478 370		-3 122 117,19		-356 252,81
Ympäristöterveydenhuolto	N	-54 295		-55 890,24		1 595,24
Sosiaalipalvelut	N	-3 198 861		-3 063 229,62		-135 631,38
Sivistyspalvelut	N	-2 289 490		-1 912 360,99		-377 129,01
Tekniset palvelut	N	-345 053		-543 896,82		198 843,82
TULOSLASKELMAOSA						
Verotulot	B		5 507 000		5 872 865,44	365 865,44
Valtionosuudet	B		5 077 000		5 178 528,00	101 528,00
Korkotulot	B		24 000		21 685,41	-2 314,59
Muut rahoitustulot	B		8 110		149 088,89	140 978,89
Korkomenot	B	-40 000		-153 058,32		113 058,32
Muut rahoitusmenot	B	-2 500		-1 332,07		-1 167,93
INVESTOINTIOSA						
Kunnanhallitus						
Tietokoneohjelmistot	N	-50 000		-68 208,14		18 208,14
Maa- ja vesialueet	N	0	150 000		2 564,68	8 401,02
Osakkeet ja osuudet	N	-83 000		-79 507,48		-3 492,52
Rakennukset	N	-2 190 284		-2 439 847,96		249 563,96
Maarakenteet	N	-300 000		-309 645,36		9 645,36
Kiinteät rakenteet ja laitteet	N	-62 000		-15 529,95		-46 470,05
Koneet ja kalusto	N	-416 000,00		-391 993,61		-24 006,39
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	B					
Antolainasaamisten vähennys	B		144 734		96 009,36	-48 724,64
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B		1 500 000		1 500 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	-560 000		-524 984,00		-35 016,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos						
Pakollisten varausten muutos		-7 300		-4 864,94		-2 435,06
Muut maksuvalmiuden muutokset				-199 759,50		199 759,50
Vaikutus maksuvalmiuteen			1 628 376,00		150 577,00	-1 477 799,00
TALOUSARVION LOPPUSUMMA		-14 039 220	14 039 220	-12 971 319	12 971 319	

1) N = Sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B = bruttomääräraha/-tuloarvio

3.2 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT		
	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	2 307	1 704
Toimintakulut	-11 090	-10 708
Toimintakate	-8 783	-9 004
-	-	-
Verotulot	5 873	5 596
Valtionosuudet	5 178	4 638
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	22	23
Muut rahoitustuotot	149	17
Korkokulut	-153	-34
Muut rahoituskulut	-1	-2
Vuosikate	2 285	1 233
Poistot ja arvonalentumiset	-304	-273
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos	1 981	960
-	-	-
Poistoeron muutos	0	0
Varausten muutos	0	0
Tilikauden yli-/alijäämä	1 981	960
Kertynyt yli-/alijäämä 31.12.	1 981	3 622
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	21	16
Vuosikate/Poistot, %	752	452
Vuosikate, euroa/asukas	2 426	1 334
Asukasmäärä	942	924

3.3 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA		
Toiminnan rahavirta		
	TP 2022	TP 2021
<i>1000 €</i>		
Tulorahoitus		
Vuosikate	2 285	1 263
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-24	-39
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 326	-3 565
Rahoitusosuudet investointeihin	21	147
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	22	29
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 022	-2 165
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0	0
Antolainasaamisten vähennys	96	97
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 500	1 700
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-525	-512
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-200	-300
Rahoituksen rahavirta	871	985
Rahavarojen muutos	-151	-1 180
Rahavarat 31.12.	979	1 130
Rahavarat 1. 1.	1 130	2 310
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran		
kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-3 661	-869
Investointien tulorahoitus %:	69,1	33,2
Lainanhoitokate:	3,6	2,4
Kassan riittävyys (pv)	24	27
Asukasluku 31.12.	942	924

3.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

	2022	2021		2022	2021
	1000 €	1000 €		1000 €	1000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	16 369	13 476	A OMA PÄÄOMA	9 981	8 000
I Aineettomat hyödykkeet	52	79	I Peruspääoma	4 378	4 378
1 Aineettomat oikeudet	52	79	IV Edellisten tilikausien ylijäämä	3 622	2 662
2 Muut pitkävaikuttiset menot	0	0	V Tilikauden yli-/alijäämä	1 981	960
II Aineelliset hyödykkeet	11 677	8 742			
1 Maa- ja vesialueet	982	984	B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
2 Rakennukset	2 142	2 283	VARAUKSET		
3 Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 813	1 590	1 Poistoero	0	0
4 Koneet ja kalusto	13	17	2 Vapaaehtoiset varaukset	0	0
6 Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	6 727	3 868			
			C PAKOLLISET VARAUKSET	146	151
III Sijoitukset	4 640	4 655	2 Muut pakolliset varaukset	146	151
1 Osakkeet ja osuudet	2 264	2 185			
3 Muut lainasaamiset	2 219	2 315	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	290	25
4 Muut saamiset	157	155	1 Valtion toimeksiannot	55	0
			2 Lahjoitusrahastojen pääomat	234	11
			3 Muut toimeksiantojen pääomat	1	14
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	231	0			
2 Lahjoitusrahastojen varat	231	0			
			E VIERAS PÄÄOMA	8 617	7 328
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 434	2 029	I Pitkäaikainen	6 445	5 446
II Saamiset	1 455	899	Pitkäaikainen korollinen	6 445	5 431
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	2 Lainat rahoitus- ja vak.l	6 445	5 431
3 Muut saamiset	0	0	3 Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
			Pitkäaikainen koroton	0	15
Lyhytaikaiset saamiset	1 455	899	5 Saadut ennakot	0	15
1 Myyntisaamiset	110	206	6 Ostovelat	0	0
2 Lainasaamiset	88	0			
3 Muut saamiset	311	372	II Lyhytaikainen	2 172	1 882
4 Siirtosaamiset	946	321	Lyhytaikainen korollinen	486	525
			2 Lainat rahoitus- ja vak.l	486	160
			3 Lainat julkisyhteisöiltä	0	365
			Lyhytaikainen koroton	1 686	1 357
IV Rahat ja pankkisaamiset	979	1 130	5 Saadut ennakot	18	5
			6 Ostovelat	851	655
			7 Muut velat	72	88
			8 Siirtovelat	745	580
VASTAAVAA YHTEENSÄ	19 034	15 505	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	19 034	15 505

TASEEN TUNNUSLUVUT					
Omavaraisuusaste, %	52,49	51,72			
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	64,36	61,47			
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	5 603	3 622			
Kertynyt yli-/alijäämä, €/as	5 948	3 953			
Lainakanta 31.12., 1000 €	6 931	5 956			
Lainakanta, €/asukas	7 358	6 446			
Lainat ja vastuut 31.12, 1000 €	7 051	6 003			
Lainat ja vastuut €/asukas	7 486	6 496			
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	2 219	2 315			
Asukasmäärä	942	924			

3.5 Kokonaistulot ja -menot

KUNNAN KOKONAISTULOT JA MENOT									
TULOT					MENOT				
1 000 €	2022	2021	2022	2021	1 000 €	2022	2021	2022	2021
Toiminta					Toiminta				
Toimintatuotot	2307	1 704	15,2	12,2	Toimintakulut	11090	10 708	73,5	72,3
Verotulot	5873	5 596	38,8	40,2	Korkokulut	153	34	1,0	0,2
Valtionosuudet	5179	4 638	34,2	33,3	Muut rahoituskulut	1	2	0,0	0,0
Korkotuotot	22	23	0,1	0,2	Satunnaiset kulut				
Muut rahoitustuotot	149	17	1,0	0,1	Tulorahoituksen korjauserät				
Satunnaiset tuotot					Pakollisten varausten muutos	-5	-18	0,0	-0,1
Tulorahoituksen korjauserät									
-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-19	-21	-0,1	-0,2	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot				
-Muut satunnaiset tulot									
Investoinnit					Investoinnit				
Rahoitusosuudet investointeihin	21	147	0,1	1,1	Investointimenot	3326	3 565	22,0	24,1
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	22	29	0,1	0,2					
Rahoitustoiminta					Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten vähennykset	96	97	0,6	0,7	Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0,0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1500	1 700	9,9	12,2	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	525	512	3,5	3,5
Lyhytaikaisten lainojen lisäys					Lyhytaikaisten lainojen vähennys				
Oman pääoman lisäykset					Oman pääoman vähennys				
Kokonaistulot yhteensä	15 150	13 930	100	100	Kokonaismenot yhteensä	15 090	14 803	100	100

3.6 Tilikauden tuloksen käsittely

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä sekä tarvittaessa talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi. Pelkosenniemen kunnan tilikauden tulos ennen poistoeron ja varausten muutosta on 1,983 miljoonaa euroa ylijäämäinen

Pelkosenniemen kunnan tilikauden ylijäämäksi muodostui erien jälkeen 1,983 miljoonaa euroa. Kunnanhallitus esittää valtuustolle tilikauden 2022 käsittelystä, että tilikauden ylijäämä 1,983 miljoonaa euroa siirretään kuluvan vuoden kirjanpidossa edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

4 Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

4.1 Keskusvaalilautakunta

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto

Tilivelvollinen viranhaltija Hallinto- ja sivistysjohtaja / Hyvinvointijohtaja Paula Alatalo

Toiminta-ajatus Eduskuntavaalien, tasavallan presidentin vaalien, kuntavaalien, europarlamenttivaalien ja aluevaalien 2022 järjestäminen vaatii toimenpiteitä kunnassa. Kunta on velvollinen huolehtimaan keskusvaalilautakunnan menoista sekä ennakkoäänestämisen ja vaalipäivän äänestämisen järjestämisestä aiheutuvista kustannuksista.

Vaalit tulee järjestää siten, että äänioikeutettujen äänestysmahdollisuudet vaaleissa ovat riittävät sekä ennakkoäänestyksessä että vaalipäivän äänestyksessä vaalilain ja oikeusministeriön ohjeiden mukaisesti. Oikeusministeriö maksaa kunnalle jälkikäteen kertakorvauksena aluevaaleissa 2022, eduskuntavaaleissa, presidentinvaaleissa ja europarlamenttivaaleissa ministeriön vahvistaman euromäärän kutakin kunnassa asuvaa äänioikeutettua kohden.

Olellaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TP 2022	Aluevaalit järjestettiin 23.1.2022, ennakkoäänestys kotimaassa 12.-18.1.2022 ja ulkomailla 12.-15.1.2022

Taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	1 500 €	1 000 €	3 000 €	2 000 €	300,00 %	100,00 %
Myyntituotot	1 500 €	1 000 €	3 000 €	2 000 €	300,00 %	100,00 %
Toimintakulut	-11 105 €	-13 140 €	-6 942 €	6 198 €	52,83 %	-37,49 %
Henkilöstökulut	-6 692 €	-7 940 €	-4 578 €	3 362 €	57,66 %	-31,59 %
Palvelujen ostot	-3 200 €	-2 450 €	-2 001 €	449 €	81,65 %	-37,48 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 213 €	-1 950 €	-364 €	1 586 €	18,65 %	-70,03 %
Muut toimintakulut		-800 €		800 €		
Toimintakate	-9 605 €	-12 140 €	-3 942 €	8 198 €	32,47 %	-58,96 %

4.2 Tarkastuslautakunta

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto

Tilivelvollinen viranhaltija

Toiminta-ajatus Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tarkastuslautakunnan on mm. valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet. Tarkastuslautakunnan lisäksi valtuuston tulee valita hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastaja, joka toimii virkavastuulla. Vuositason kustannuksia talousarviovuonna nostavat ohjelmistojen päivitys sekä tarpeelliset koulutukset.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Ei olennaisia muutoksia
TP 2022	Tarkastuslautakunnan jäsenmäärä kasvatettiin 3->5

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintakulut	-16 518 €	-16 570 €	-15 037 €	1 533 €	90,75 %	-8,97 %
Henkilöstökulut	-920 €	-1 800 €	-1 188 €	612 €	65,99 %	29,11 %
Palvelujen ostot	-15 304 €	-14 730 €	-13 842 €	888 €	93,97 %	-9,56 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-293 €	-40 €	-7 €	33 €	18,00 %	-97,55 %
Toimintakate	-16 518 €	-16 570 €	-15 037 €	1 533 €	90,75 %	-8,97 %

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Tarkastuslautakunnan keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
	Kokouksia 4 krt/v	4 kokousta
	Sidonnaisuusrekisterin tietojen tarkastaminen 1 krt/v	Sidonnaisuudet viety valtuustolle tiedoksi 17.11.2022 § 96

4.3 Kunnanhallitus

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto

Tilivelvollinen viranhaltija Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen

Toiminta-ajatus Kunnanhallituksen alaisuuteen kuuluvat kunnan kaikki toimialat: hallintopalvelut, palo- ja pelastuspalvelut, terveyspalvelut, ympäristöterveyspalvelut, sosiaalipalvelut, sivistyspalvelut sekä tekniset palvelut.

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Koulu-päiväkodin valmistuminen ja käyttöönotto Kunnan vuokra-asumisen kehittämissuunnitelman toteuttaminen Hyvinvointialueen valmistelu Pelkosenniemen-Savukosken kuntayhtymän purkaminen
TP 2022	Koulu-päiväkodin valmistuminen siirtyi vuodelle 2023 Kunnan vuokra-asumisen kehittämissuunnitelmaa on edistetty käynnistämällä Kanervikkokadun päiväkodin ja rivitalon suunnittelu niin, että ne otettaisiin käyttöön kesällä 2024. Tarkempi kuvaus toteumasta Kh 11.8.2022 § 261. Hyvinvointialueen valmistelu vei kunnan työntekijöiltä huomattavan määrän työaikaa vuonna 2022. Pelkosenniemen-Savukosken kuntayhtymän purkautuminen ei tapahtunut vuonna 2022

Taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen (valtuustoon nähden sitova värillisenä)

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	3 376 938 €	3 484 885 €	3 931 279 €	446 394 €	112,81 %	16,42 %
Myyntituotot	2 065 131 €	2 033 101 €	2 536 231 €	503 130 €	124,75 %	22,81 %
Maksutuotot	414 138 €	362 800 €	362 390 €	-410 €	99,89 %	-12,50 %
Tuet ja avustukset	104 571 €	114 930 €	178 217 €	63 287 €	155,07 %	70,43 %
Muut toimintatuotot	793 099 €	974 054 €	854 440 €	-119 614 €	87,72 %	7,73 %
Toimintakulut	-12 355 069 €	-13 784 311 €	-12 692 948 €	1 091 363 €	92,08 %	2,73 %
Henkilöstökulut	-3 928 299 €	-4 268 179 €	-3 864 408 €	403 771 €	90,54 %	-1,63 %
Palvelujen ostot	-7 004 524 €	-7 524 761 €	-7 208 069 €	316 692 €	95,79 %	2,91 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-433 434 €	-508 795 €	-508 037 €	758 €	99,85 %	17,21 %
Avustukset	-344 413 €	-601 491 €	-462 199 €	139 293 €	76,84 %	34,20 %
Muut toimintakulut	-644 399 €	-881 085 €	-650 235 €	230 850 €	73,80 %	0,91 %
Toimintakate	-8 978 131 €	-10 299 426 €	-8 761 669 €	1 537 757 €	85,07 %	-2,41 %

4.3.1 Hallintopalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto

Toimialajohtaja Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen

Toiminta-ajatus Hallintopalvelu toimialaan kuuluvat seuraavat vastuualueet: hallinto- ja osallistamispalvelut, hallinnon tukipalvelut, muut hallinnon palvelut, elinkeinopalvelut ja maaseutupalvelut. Tavoitteet on asetettu vastuualuetasolle.

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Hyvinvointisuunnitelman laatiminen ja sähköisen hyvinvointikertomuksen käyttöönotto Osallistuminen Lapin hyvinvointialueen valmisteluun Kunnan uuden organisaatorakenteen suunnittelu ottaen huomioon 1.1.2023 tapahtuva hyvinvointialueuudistus Osallistuminen Pelkosenniemen-Savukosken kuntayhtymän lakkauttamiseen ja toimintojen uudelleen organisointiin Osallistuminen koulu-päiväkodin valmiiksi saattamiseen ja käyttöönoton tukeminen
TP 2022	Sähköinen hyvinvointikertomus, joka sisältää hyvinvointisuunnitelman, on otettu käyttöön 2022 ja laaja hyvinvointikertomus viety valtuustolle tiedoksi 17.11.2022. Lapin hyvinvointialueen valmistelu vei huomattavan määrän kunnan henkilökunnan työaikaerilaisiin selvittelyihin kuten tietopyyntöihin vastaamiseen. Hallintosääntö uudistettu ja tullut voimaan 1.8.2022. Organisaatorakenteen muutos toteutettu 2022. Talouden seurannan osalta organisaatorakenne ja laskentatunnistehierarkia muutokset toteutettu vuoden 2023 talousarvioon. Pelkosenniemen-Savukosken kuntayhtymä ei lakannut 1.1.2023 neuvotteluista huolimatta. Hallintopalvelut osallistunut omalta osaltaan koulun valmiiksi saattamiseen.

Taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen (valtuustoon nähden sitova värillisenä)

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	768 625 €	687 400 €	1 431 149 €	743 749 €	208,20 %	86,20 %
Myyntituotot	766 801 €	652 400 €	1 361 185 €	708 785 €	208,64 %	77,51 %
Tuet ja avustukset	1 780 €	24 500 €	41 053 €	16 553 €	167,56 %	2 206,08 %
Muut toimintatuotot	44 €	10 500 €	28 910 €	18 410 €	275,34 %	65 456,05 %
Toimintakulut	-1 107 087 €	-1 410 697 €	-1 281 163 €	129 534 €	90,82 %	15,72 %
Henkilöstökulut	-496 694 €	-572 785 €	-538 097 €	34 688 €	93,94 %	8,34 %
Palvelujen ostot	-532 978 €	-667 699 €	-618 776 €	48 923 €	92,67 %	16,10 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-11 006 €	-26 840 €	-16 620 €	10 220 €	61,92 %	51,00 %
Avustukset	-17 785 €	-48 840 €	-31 330 €	17 510 €	64,15 %	76,16 %
Muut toimintakulut	-48 624 €	-94 533 €	-76 340 €	18 193 €	80,76 %	57,00 %
Toimintakate	-338 462 €	-723 297 €	149 985 €	873 282 €	-20,74 %	-144,31 %

4.3.1.1 Hallinto- ja osallistamispalvelut

Sitovuustaso (toimielin)	Kunnanhallitus
Tilivelvollinen viranhaltija	Hallinto- ja sivistysjohtaja / Hyvinvointijohtaja Paula Alatalo
Toiminta-ajatus	Hallinto- ja osallistamispalveluiden vastuualueeseen sisältyy kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, jäsenmaksut, varautuminen ja valmiussuunnittelu, kunnanhallituksen alaiset jaostot ja toimielimet, vaikuttamistoimielinten toiminta, järjestötila, asianhallinta, maakunnallinen yhteistyö, verotus, suhdetoiminta ja kuntamarkkinointi.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Kuntastrategian päivitys Kuntalaisten osallisuuden vahvistaminen Kunnan edunvalvontaan ja markkinointiin panostaminen Sähköisten järjestelmien käyttöönotto
TP 2022	Kuntastrategia päivitetty Kuntalaisille tarjottu mahdollisuudet laajasti vaikuttaa kuntastrategiaan järjestämällä kyläiltoja. Järjestetty kyliltä kuuluu -ilta kunnanvirastolla sekä järjestö- ja sidosryhmä tapaamisia. Kunnan edunvalvontaa tehty yhteistyössä Itä-Lapin kuntien kanssa. Kunnanhallitus nimesi markkinointiryhmän (kh 7.4.2022 § 107), jonka tehtäväksi tuli laatia markkinointisuunnitelma. Kesällä 2022 kunnassa työskenteli markkinointiassistentti. Otettu käyttöön seuraavat sähköiset järjestelmät: - ESS7-itseasiointijärjestelmä henkilöstöhallintoon - Dynasty 10 -asianhallintajärjestelmä - Opiferus -tuoteperhe taloushallintoon - Taloushallinnon ulkoistus Monetra Oy:lle 1.1.2023, ohjelmistoja otettu käyttöön jo vuoden 2022 aikana.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	186 €		23 224 €	23 224 €		12 380,15 %
Myyntituotot	22 €		10 €	10 €		-54,64 %
Tuet ja avustukset	164 €		4 964 €	4 964 €		2 921,39 %
Muut toimintatuotot			18 250 €	18 250 €		
Toimintakulut	-509 568 €	-676 979 €	-587 660 €	89 319 €	86,81 %	15,33 %
Henkilöstökulut	-253 649 €	-320 205 €	-268 896 €	51 309 €	83,98 %	6,01 %
Palvelujen ostot	-209 991 €	-271 249 €	-250 715 €	20 534 €	92,43 %	19,39 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 386 €	-21 390 €	-8 967 €	12 423 €	41,92 %	6,92 %
Avustukset	-2 250 €	-2 040 €	-10 100 €	-8 060 €	495,10 %	348,89 %
Muut toimintakulut	-35 292 €	-62 095 €	-48 982 €	13 113 €	78,88 %	38,79 %
Toimintakate	-509 381 €	-676 979 €	-564 436 €	112 543 €	83,38 %	10,81 %

Toiminnalliset tavoitteet 2022

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Vastuualueen keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Osallisuuden vahvistaminen	Vaikuttamistoimielinten toiminta on aktiivista	Vanhusneuvosto on: - koontunut kuusi kertaa. - Vastannut Ikäystävällinen Lappi -hankkeen kyselyyn. - ehdottanut läsnäolo ja puheoikeutta kunnanhallituksen kokoukseen kun päätetään vanhuksiin liittyviä asioita. - tehnyt kannanoton Kela-taksi asiassa Vammaisneuvosto on: - kokoontunut kaksi kertaa - laatinut toimintasäännön ja -suunitelma laadittu Nuorisovaltuusto on: - Kokoontunut kaksi kertaa. - Nuorisovaltuuston aloitteesta talousarvioon vuodelle 2023 on varattu määrärahat skeittiramppien korjaamiseen.
	Kuntalaisten osallisuus on vahvaa	Kuntastrategian päivittämisen yhteydessä järjestetty kyläillat: Kairala, kirkonkylä ja Pyhä. "Kyliltä kuuluu" -ilta järjestetty kunnanvirastolla 9.11.2022. Paikallismuseon suunnitteluilta keväällä 2022. Järjestö- ja sidosryhmätapaamiset 3krt/vuosi. Johan on! -markkinat ja muut avoimet liikunta- ja kulttuuritoimen tapahtumat.

	Palaute- ja aloitekanavien käyttö on aktiivista	Saapunut 13 palautetta kirjaamoon palautelomakkeella. Palautekanavien aktivointia yritetty mainostamalla kuntatiedotteessa palautekanavaa.
	Ulkoinen viestintä päätöksistä on tehokasta	Valtuuston ja hallituksen kokouksista tiedotettu mediaa. Pöytäkirjat pyritty julkaisemaan mahdollisimman nopeasti kokouksen jälkeen ei-tarkastettuna
Suhdetoiminta	Yhteistyö sidosryhmiin on vahvaa ja viestintä aktiivista.	Kyläiltoista saatu palaute oli hyvää. Sidosryhmyöskentelyssä pyritty osallistumaan laajasti erilaisiin yhteisiin tapahtumiin poikkihallinnollisesti
Ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus ja pysyvyys	Rekrytoinnin ja kuntamarkkinoinnin toteuttaminen käsi kädessä	Rekrytointeja 33 kuntarekryointipalvelussa. Työpaikkoja ollut tarjolla 37. Hakemuksia saapunut 107. Rekrytoinneissa selkeitä haasteita, sillä päteviä hakijoita on ollut vaikea saada kaikissa rekrytoinneissa. Useampi rekrytointi jouduttu julkaisemaan uudelleen. Kuntarekryn työnantajisivut uudistettu kesäkuussa 2022. Avoimna olevista tehtävistä viestitty virallisten kanavien lisäksi lehti-ilmoituksilla ja sosiaalisessa mediassa.

Vaikuttavuustavoitteet		
Esim.laatutavoitteet, saatavuus, riittävyys, asiakastyytyväisyys	Tavoite (sis. tavoitetason)	TP 2022
Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden luottamuksellinen suhde ja selkeä roolitus	Valmisteilla olevista asioista käydään vuoropuhelu ennakkollisesti	Valtuuston strategia iltakoulu 24.2. ja 12.5. Valtuuston iltakoulu maapoliittinen ohjelma 17.3. Talous- ja strategia seminaari 3.6. Valtuuston talousarvioseminaarit 4.11. ja 7.12. Hallintosääntötyöryhmä, markkinointiryhmä, asumisen kehittämisentyöryhmä, strategiatyöryhmä ja tilatyöryhmä kokoontuivat säännöllisesti.
Kuntamarkkinointi	Kuntamarkkinointi on monipuolista ja positiivista kuntakuvaa vahvistavaa	Kunnan asukasluku 923 (1/2022) Kunnan asukasluku 942 (12/2022) Sosiaalisen median näkyvyyttä lisätty.

4.3.1.2 Hallinnon tukipalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija Hallinto- ja sivistysjohtaja / Hyvinvointijohtaja Paula Alatalo

Toiminta-ajatus Hallinnon tukipalveluihin on sisällytetty hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen, työterveyshuolto, työsuojelu, talouspalvelut, henkilöstö- ja palkkapalvelut, yhteistoiminta (ay-luottamusmiehet) ja työsuojeluvaltuutetut, it-palvelut ja asiantipiste.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Hyvinvointisuunnitelman valmistelu ja sähköisen hyvinvointikertomuksen käyttöönotto Henkilöstön hyvinvointiin panostaminen, hyvinvointiedun käyttöönotto Työterveyshuollon palveluntuottajan vaihtuminen, 1.1.2022 alkaen Terveystalo Yhteistoimintamenettely ja tietojenluovutus hyvinvointialueelle Työsuojelun toimintakauden käynnistyminen 2022-2025 Sähköisten järjestelmien käyttöönotto koko kuntaorganisaatiossa
TP 2022	Sähköinen hyvinvointikertomus, joka sisältää hyvinvointisuunnitelman, on otettu käyttöön 2022 ja laaja hyvinvointikertomus viety valtuustolle tiedoksi 17.11.2022. Työhyvinvointisuunnitelma vahvistettiin 1/2023. Henkilökunnan hyvinvointietu 100€ per vuosi. Terveystalon kanssa aloitettu yhteistyö 1/2022. Yhteistoimintamenettelyt toteutettu hyvinvointialueelle siirtymisen osalta. Työsuojeluvaltuutetut ovat osallistuneet koulutukseen. Otettu käyttöön ESS7-itseasiointijärjestelmä henkilöstöhallintoon.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	239 922 €	299 020 €	283 762 €	-15 258 €	94,90 %	18,27 %
Myyntituotot	238 642 €	299 020 €	279 280 €	-19 740 €	93,40 %	17,03 %
Tuet ja avustukset	1 280 €		4 482 €	4 482 €		250,14 %
Toimintakulut	-250 853 €	-341 140 €	-355 871 €	-14 731 €	104,32 %	41,86 %
Henkilöstökulut	-131 390 €	-140 575 €	-157 406 €	-16 831 €	111,97 %	19,80 %
Palvelujen ostot	-108 454 €	-179 775 €	-168 892 €	10 883 €	93,95 %	55,73 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 676 €	-3 470 €	-7 653 €	-4 183 €	220,55 %	356,56 %
Muut toimintakulut	-9 333 €	-17 320 €	-21 920 €	-4 600 €	126,56 %	134,86 %
Toimintakate	-10 931 €	-42 120 €	-72 109 €	-29 989 €	171,20 %	559,66 %

Tuotantotavoitteet	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TS 2023	TA 2024
Rekrytointiohje	-	X	-	-		
Työhyvinvointisuunnitelma	-	-	X	Aloitettu		
Perehdytysohjeet toimialoittain	-	-	X	-		
Henkilöstöohje (14.12.2016)	-	-	X	-		
Sisäisen valvonnan ohje (23.3.2015)	-	-	X	Aloitettu		
Viestintäsuunnitelma (-)	-	X	-	-		
Hallintosääntö (1.8.2021)	-	X	X	X		
Konserniohje (19.12.2002)	-	-	X	Aloitettu		
Kuntastrategia 2017-2021 (14.12.2016)	-	-	X	X		
Maapoliittinen ohjelma (2020)	-	-	X	X		

Toiminnalliset tavoitteet 2022

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Vastuualueen keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Henkilöstö on motivoitunutta	Tehtäväkuvat ovat ajan tasalla ja kehityskeskustelut käyty	Tehtäväkuvien tarkistaminen kuuluu työhyvinvointisuunnitelmaan. Kehityskeskusteluja harkinnan mukaan.
	Henkilöstön hyvinvointietua hyödynnetään monipuolisesti	Hyvinvointiedun käyttö 3978€ koko kunta. Etu otettu käyttöön 6/2022
Kunnan talous on kestäväällä pohjalla	Taloussuunnittelu ja raportointi on ennakoivaa ja toimintaa tukevaa	Omavaraisuusaste tp 2021 51,72 Tulevien vuosien taloussuunnitteluun ja raportointiin panostettu järjestelmä uudistuksilla
	Hankintamenettely on laadukasta	Maastopyöräreitit tunturiin - hankkeen hankintamenettelyssä epätarkkuuksia. Asiasta saapunut valituksia. Kouluruoka hankintamenettelystä saatu palautetta.
Lähipalveluiden jatkuva kehittäminen	Asiointipalvelupisteen kehittäminen	Ei kerättyä asiakaspalautetta.

Vaikuttavuustavoitteet		
Esim.laatutavoitteet, saatavuus, riittävyys, asiakastyytyväisyys	Tavoite (sis. tavoitetason)	TP 2022
Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen	Työterveyspalvelut ovat laadukkaita	Palvelu käynnistyi vuoden alusta Terveystalon toimesta. Henkilöstöltä saapunut palaute positiivista. Käynnistetty vastaanottotoiminta Pelkosenniemen pääterveysasemalla.
	Henkilöstö voi hyvin ja sitoutuu työhönsä	Sairauspoissaoloja yhteensä 2492 pv. 31 pv/toteutunut HTV Alkaneet vakituiset palvelussuhteet 14 Päättäneet vakituiset palvelussuhteet 37
Henkilöstö- ja alkkapalveluiden sujuvoittaminen	ESS-järjestelmän käyttö on tehokasta	ESS- järjestelmä otettu käyttöön. Käynnistysvaikeuksien jälkeen käyttö on ollut tehokasta
	Henkilöstöohjeistukset ovat ajan tasalla	Erillisohjeita on tarkistettu tarpeen mukaan, mutta henkilöstöohjetta ei ole päivitetty. ESS koulutukset toteutettu alkuvuodesta.
Asiointipisteen toiminta	Asiointipalvelu on helposti saavutettavaa ja sujuvaa	Asiointipisteen aukiolot pysyneet ennallaan
It-Palvelut	Yksiköihin annettava palvelu on monipuolista ja laadukasta	Asiakaspalautetta ei ole koottu IT-palveluiden osalta

4.3.1.3 Muut hallinnon palvelut

Sitovuustaso (toimielin) Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija Hallinto- ja sivistysjohtaja / Hyvinvointijohtaja Paula Alatalo

Toiminta-ajatus Muihin hallinnon palveluihin on sisällytetty nuorten kesätyöllistäminen, yhdistykselle myönnettävät avustukset, löytöeläimet, energiahuolto, joukkoliikennepalvelut sekä työllisyyden edistäminen.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Joukkoliikenteen kilpailuttaminen ja kehittäminen Työllisyydenhoidon moniammatillisen yhteistyöpohjan luominen
TP 2022	Asiointiliikenne kilpailutettu. Pirssillä kyliin -hankkeen avulla hankittu tietoa joukkoliikenteen kehittämisen pohjaksi, mutta varsinaista kehittämistä ei ole ehditty tehdä. Työllisyydenhoidon TYP-toimintaan valittu henkilöt.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	521 892 €	348 880 €	1 081 971 €	733 091 €	310,13 %	107,32 %
Myyntituotot	521 892 €	348 880 €	1 081 896 €	733 016 €	310,11 %	107,30 %
Tuet ja avustukset			75 €	75 €		
Toimintakulut	-183 720 €	-182 638 €	-164 543 €	18 096 €	90,09 %	-10,44 %
Henkilöstökulut	-43 455 €	-41 720 €	-43 960 €	-2 240 €	105,37 %	1,16 %
Palvelujen ostot	-122 255 €	-109 305 €	-98 572 €	10 733 €	90,18 %	-19,37 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-905 €	-1 900 €		1 900 €		-100,00 %
Avustukset	-15 535 €	-19 300 €	-21 230 €	-1 930 €	110,00 %	36,66 %
Muut toimintakulut	-1 570 €	-10 413 €	-780 €	9 633 €	7,49 %	-50,33 %
Toimintakate	338 172 €	166 242 €	917 428 €	751 186 €	551,86 %	171,29 %

Toiminnalliset tavoitteet 2022

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Vastuualueen keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Lapsissa ja nuorissa on tulevaisuus	Nuorten työllisyyden edistäminen	Nuoria kesätyöissä kahdeksan. Yrityksille maksettava työllistämistuki 400€
Seniorit voimavarana / Aktiivinen kolmas ikä	Aktiivinen järjestötoiminta	Myönnettyt avustukset/ 13 330€ yhdistykset
Työllisyys	Työllisyydenhoidon järjestäminen kunnassa, riittävät resurssit ja osaamisen kehittäminen	Rekrytoitu työpajaohjaaja/Kh 22.4.2022 § 131 Ei koulutuspäiviä. TE24-uudistuksen valmisteluun osallistumiseen on ollut vain vähän aikaa.
Lähipalveluiden jatkuva kehittäminen	Joukkoliikenteen kehittäminen lähipalveluiden parantamiseksi	Ei ole kerätty palautetta. Päätös Pirssillä kyliin -hankkeeseen osallistumisesta, jossa palautetta kerätään/Kh 3.6.2022 § 187 Osallistuttu Pirssillä kyliin –hankkeeseen 1.6.-31.12. Hankkeesta saatu tukea tuleviin asiointivuorojen hankintoihin, nykyisistä palveluista viestimiseen, käyttäjäpalautetta sekä vertailutietoa Lapin alueen asiointivuoroista. Khall 19.1.2023

Vaikuttavuustavoitteet		
Esim.laatutavoitteet, saatavuus, riittävyys, asiakastyytyväisyys	Tavoite (sis. tavoitetason)	TP 2022
Joukkoliikennepalveluiden riittävyys	Kyliin asukkailla on mahdollisuus asioida kylissä	Pirssillä kyliin -hankkeen loppuraportti saatu. Joukkoliikennepalvelut toteuma 24800€
Työllisyyden edistäminen	Työllisyydenhoito on tavoitteellista ja tehokasta	Työttömiä työnhakijoita 50 hlöä 6/2022 43 hlöä 11/2022 Työttömien työnhakijoiden %-osuus työvoimasta 12,6 % 6/2022 10,9 % 11/2022 Kunta on ns.omavarainen työpaikkojen osalta. Työvoiman muutos 2020-21 -19hlöä.
Palveluiden järjestämistä tukeva energiahuolto	Energiahuolto tukee kunnan yksiköiden ja yritysten toimintaedellytyksiä	Keskinäisen sähköyhtiön tuotot ovat olleet korkeat koko vuoden 2022.

4.3.1.4 Elinkeinopalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto

Tilivelvollinen viranhaltija Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen

Toiminta-ajatus Elinkeinopalveluiden vastualueeseen sisältyvät elinkeinojen kehittäminen ja elinkeinojen kehittämishankkeet.

Elinkeinojen kehittämisellä edistetään kunnan elinkeinostrategian toteutumista muun muassa käynnistämällä kehittämishankkeita ja osallistumalla niihin. Elinkeinopalvelut tukevat yritystoimintaa liiketoiminnan eri osa-alueilla, kuten yritysneuvonnassa, kehittämisessä ja rahoituksen hankinnassa.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Kunnan elinvoiman vahvistaminen mm. maankäyttöön liittyvät toimet kunnan vuokra-asumisen kehittämissuunnitelman (kvalt 4.11.2021) mukaisesti Kuntastrategian päivitykseen osallistuminen.
TP 2022	Kunnassa matkailu toipunut hyvin ja isoja investointeja on tullut lisää. Uusia yrityksiä on perustettu ennätysmäärä (11 uutta yritystä) ja avoimien työpaikkojen määrä on lisääntynyt.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	6 625 €	39 500 €	42 192 €	2 692 €	106,81 %	536,89 %
Myyntituotot	6 245 €	4 500 €		-4 500 €		-100,00 %
Tuet ja avustukset	336 €	24 500 €	31 531 €	7 031 €	128,70 %	9 290,19 %
Muut toimintatuotot	44 €	10 500 €	10 660 €	160 €	101,53 %	24 072,86 %
Toimintakulut	-153 250 €	-196 830 €	-167 952 €	28 878 €	85,33 %	9,59 %
Henkilöstökulut	-67 127 €	-67 300 €	-66 446 €	854 €	98,73 %	-1,01 %
Palvelujen ostot	-84 338 €	-98 535 €	-98 143 €	392 €	99,60 %	16,37 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-39 €	-80 €		80 €		-100,00 %
Avustukset		-27 500 €		27 500 €		
Muut toimintakulut	-1 746 €	-3 415 €	-3 363 €	52 €	98,48 %	92,61 %
Toimintakate	-146 626 €	-157 330 €	-125 761 €	31 569 €	79,93 %	-14,23 %

Kunnan strateginen painopiste / tavoite (elinkeinostrategia)	Elinkeinojen kehittämisen keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Houkutellaan alueelle uusia yrityksiä ja asukkaita	Vakituisen asumisen mahdollistavien hankkeiden käynnistäminen	Uusia yrityksiä syntynyt 11 kappaletta ja uusia on käynnistymässä. Kanervikkokadun alueen rivitalotonteista on varattu yksi ja rivitalojen suunnittelu on saatu valmiiksi.
	Toteutetaan Yrittäjien Itä-Lappi (YIL) -hanke yhdessä Itä-Lapin elinkeinotiimin kanssa.	Hankkeen tulokset: sivusto on avattu ja sinne on tehty kampanjoita. Sivuilla on ollut tuhansia kävijöitä. Hankkeessa on laadittu Pelkosenniemen monitoimihallin konsepti. Hanke on edennyt hankesuunnitelman mukaisesti.
	Omat kehittämishankkeet, jotka nopeuttavat elinkeinoelämän koronasta elpymistä.	Yritysryhmähankkeen eteen on tehty töitä. Syyskuussa sekä joulukuussa lopussa oli FAM-trip, jossa matkanjärjestäjiä mm. Italiasta, Saksasta, Belgiasta, Ranskasta ja Hollannista. Yritysneuvonta on ollut aktiivista ja yrityksille on tarjottu apua mm. konsulttien kautta, ohjattu rahoituksen ja tukien hakuun jne. Yritysneuvonta varmistaa investointien ja yritysten kasvun ja lisätyöpaikkojen synnyn. Käynnissä olevien hankkeiden valmistuminen etenee hankesuunnitelmien mukaisesti.
Laadukkaat elinkeinopalvelut	Yritysneuvonnassa panostetaan yritysten toiminnan ja tuotteiden kehittämiseen ja (matkailussa kesätuotteet)	Uusia palveluita tullut, mm. Pyhäkuru. Sähköpyörien määrä on kolminkertaistunut viime kesästä. Uusia työpaikkoja saadaan, kun uudet kesätuotteet valmistuvat.
	Yritysten tukeminen uuteen EU-ohjelmakauteen ja liiketoiminta- ja rahoitussuunnitelmien tekemiseen	Neuvonnassa on onnistuttu, sillä investoinnit jatkuvat mm. Pyhän alueella ja uusia ympärivuotisia työpaikkoja on tulossa lisää. Uuden ohjelmakauden neuvontaa tehdään edelleen, koska mm. Maaseuturahoitus ei ole auennut. Kuusirannan kiinteistö on myytiin alkuvuodesta 2023 ja paikassa on aloittanut uusi yrittäjä.

Lähiyhteistyön kehittäminen	Tehdään 1-2 uutta hanketta Itä-Lapin kuntayhtymän kanssa	Itä-Lapin kanssa suunnitteilla 1-2 hanketta, mm. Perinneruoka 2 ja reitistöjen digitaalisuuden ja palveluverkoston kehitys.
	Panostetaan nykyisten hankkeiden loppuun viemiseen	
	Panostetaan koronasta elpymiseen	Nykyiset hankkeet etenevät hyvin ja loppusuoralla. Moni hanke on saatu päätökseen suunnitellusti ja hyvin tuloksin. Panostettu koronasta elpymiseen ja yritysten auttamiseen ja apujen etsimiseen sekä markkinoiden muutoksiin vastaamiseen. Näissä onnistuttu hyvin.
Kestävän kehityksen mukainen toiminta	Tehdään toimenpiteitä ympärivuotisen liiketoiminnan mahdollistamiseksi.	Hankkeilla on parannettu yritysten ympärivuotista liiketoiminnan toimintaympäristöä. Tämä edistää sosiaalista kestävyyttä, kun ympärivuotisten työpaikkojen määrä kasvaa.
	Kuntaan vähähiilisyysohjelma-> kohti hiilineutraaliutta.	Kuntastrategiassa otetaan huomioon vähähiilisyys. Yritysten liiketoiminta vähähiilisempää mm. vähähiilisten investointien kautta, sekä toiminnan kehittämisen kautta ja yhteistyön lisäämisen kautta. Kunta on lähtenyt mukaan HINKU-sopimukseen ja päättänyt loppuvuodesta lähteä mukaan Tehemä yhdessä ilmastotyötä - hankkeeseen (Lapin liitto), jossa laaditaan ilmastosuunnitelma.
	Ohjataan kuntalaisia ja yrityksiä kohti vähähiilisyttä ja yrityksiä kohti kestävän matkailun sertifikaatteja.	Yritysten kehittämisessä vähähiilisyys on mukana erittäin voimakkaasti ja on ollut jo usean vuoden ajan.

Vaikuttavuustavoitteet (sitovia valtuustoon nähden)		
Esim.laatutavoitteet, saatavuus, riittävyys, asiakastyytyväisyys	Tavoite (sis. tavoitetason)	TP 2022
Asiakastyytyväisyys	Pelkosenniemen kunnan Suomen yrittäjäbarometristä saatavien tulosten paraneminen puolella yksiköllä, kuten keskiarvo elinkeinopolitiikan kokonaisarvosanoista vuoden 2020 tuloksesta 2,10 -> 2,60:een (asteikolla 1 – 5)	Yritysbarometrissä iso parannus (yritysm Doyleiteisyys, tyytyväisyys elinkeinopalveluihin) Yritysneuvonnassa Pelkosenniemi saanut kehuja mm. YIL-hankkeen kyselyssä.
	Pyhä-Luosto matkailuyhdistyksen tyytyväisyyskysely	
Hyvinvointitavoite: Kunnan elinvoima-, vetovoima- ja pitovoimatekijöiden selvittäminen	Osallistuminen Lapin liiton Viisaan kasvun Lappi -esiselvityshankkeeseen	On osallistuttu.
	Panostetaan yritysneuvontaan elinkeinojen koronasta toipumiseksi	Saatu konsultteja yrityksiin ja neuvontaa tehty aktiivisesti.
	Yritysten laadun ja tason nosto -hankkeen toteuttaminen	Hankkeen kautta on saatu uusia matkanjärjestäjiä alueelle.
Kunnan elinvoima-, vetovoima- ja pitovoimatekijöiden selvittäminen	Tehdään selvityksiä asuntotilanteen helpottamiseksi ja uusien asuinrakennusten rakentamisen aloittamisen mahdollistamiseksi	Tonttivaraus ja rivitalon suunnittelu valmiina.
Maaseutuyritysten palveluiden tukeminen	Toteutetaan LIKI-hanketta maaseutuyritysten tuotteiden esille saamiseksi	Hanke etenee suunnitellusti. Yritykset saivat osallistua aktiivisemmin. Muutamia kunnasta mukana.

	TP 2020	TP 2021	TS 2022	TP 2022	TS 2023	TS 2024
Yritystapaamiset kpl	80	100	90	90	90	90
Sidosryhmätapaamiset kpl	10	15	12	20	15	15
Uudet investoinnit €	2 milj. €	10 milj. €	4 milj. €	Yli 10 milj.€	5 milj. €	5 milj. €
Yritysten omat kehittämishankkeet kpl	4	15	5	5	6	6
Uudet yritykset kpl	2	11	2	11	3	3

Pelkosenniemen kunnan omarahoitusosuus eri hankkeissa				
	Kunnanhallitus / Yleishallinto ja elinkeinopalvelut			
	Hanke	Päätös	TA 2022	TP 2022
	Pelkosenniemi hakijana			
	Pyhän yritysyhmähanke	Kh 7.5.2019 § 97	0	0
	Kemijärvi hakijana			
E	LÄHI- Maaseututuotteiden kehittäminen ja tavoitettavuus	Kh 25.2.2020 § 39	-1 000	-1000
	Seutukunnalliset hakijat			
E	Kestävästi kasvua kesään Itä-Lapissa –hanke	Kh 21.1.2020 § 11	-700	-700
E	VÄLKYY - Vähähiilisuuden ja taloudellisesti kestävä kehityksen edistäminen Lapin matkailussa	Kh 14.2.2019 § 47	-1 250	-650
E	House of Lapland: Palvelusopimuksen mukaiset palvelut	KH 2.12.2021	-4 100	-4100
	Hanke	Päätös	TA 2022	
E	VÄHÄ C - Vähähiilisuuden edistäminen Itä-Lapissa	Kh 20.11.2018 § 251	-500	-500
	Yritysten Itä-Lappi		-2 250	-2368
	The Arctic Bikepacking Trail II	Kh 9.2.2021 §31	-1 500	-1500
E	Liki-ruoka kehityshanke	Kh 25.2.2020 § 41	-135	-135
E	Omistajanvaihdoskoordinaattori -hanke	Kh 25.2.2020 § 42	-205	-103,53
E	Turvallisuus -hankeyhteistyö	Kh 25.2.2020 § 43	-400	-400
E	Muut Itä-Lapin kuntayhtymän hankkeet		-1 800	-1000
Y	HYTE-hanke High Five	Kh 26.3.2019 § 73	-1 630	-1630
	Muut hakijat			
E	Pyhä-Luoston matkailuyhdistys ry:n markkinointi		-27 500	-27 614
E	Pohjoisimman Lapin Leader ry	Kh 23.9.2019 § 204	-10 000	-11 557
E	Lapin imagomarkkinointi		-7 500	0
E	Metsähallitus Matkailutyöntekijä Naava		0	0
E	Uudet hankkeet varautuminen			
E	Elinkeinopalvelut yhteensä		-58 840	-51627
Y	Yleishallinto yhteensä		-1 630	-1630
	YHTEENSÄ		-60470	-53 257

Hankkeiden osalta kaikkia määrärahoja ei ole käytetty, koska on ollut ns. hankekauden päätös ja uusi EU:n rahoituskausi avaa hankehaut keväällä 2023.

4.3.1.5 Maaseutupalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen

Toiminta-ajatus Maaseutupalveluiden toiminta-ajatuksena on maaseutuhallinnon lakisääteisten tehtävien hoito sekä maaseutuelinkeinojen edistäminen Pelkosenniemen kunnassa.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Toinen jatkovuosi entisin säännöksiin. Valmistautumista uuteen ohjelmakauteen, koulutus- ja neuvontatarve lisääntyy
TP 2022	Toinen jatkovuosi entisin säännöksiin. Odottelua tulevan ohjelmakauden rahoitusohjeista ja asetuksista. Kustannusten nousu jähdytti lähes kaikki investointi ym. -suunnitelmat. Neuvontatarve lisääntyi huomattavasti loppuvuodesta. Maatalouslomitus siirtyi Muhoksen kunnan hoidettavaksi, mutta palvelu säilyy entisellään. Neuvontajärjestö ProAgria Lappi lopetti toimintansa.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintakulut	-9 696 €	-13 110 €	-5 138 €	7 972 €	39,19 %	-47,01 %
Henkilöstökulut	-1 074 €	-2 985 €	-1 388 €	1 597 €	46,49 %	29,26 %
Palvelujen ostot	-7 939 €	-8 835 €	-2 454 €	6 381 €	27,77 %	-69,09 %
Muut toimintakulut	-683 €	-1 290 €	-1 296 €	-6 €	100,47 %	89,75 %
Toimintakate	-9 696 €	-13 110 €	-5 138 €	7 972 €	39,19 %	-47,01 %

Kunnan strateginen painopiste/tavoite	Vastuualueen keskeiset tavoitteet	TP 2022
Maaseutuhallinto	Pelkosenniemen kunta ostaa maaseutuviranomaisen tehtävien hoidon Kemijärven kaupungilta. Maaseutuhallinnon maksatustehtävän hoitaa Itä-Lapin yhteistoiminta-alue. Kemijärven kaupunki vastaa toiminnasta.	Lakisääteiset tehtävät on hoidettu.
Lomituspalvelut	Sallan kunta hoitaa maatalouslomituksen hallinnon. Pelkosenniemi tukee maksullista lomitusta	Yrittäjät ovat pystyneet pitämään lomansa

Maaseutupalveluiden palvelusuunnitelma

Vaikuttavuustavoitteet (sitovia valtuustoon nähden)		
Esim. hyvinvointipainopisteet, laatutavoitteet, saatavuus, riittävyys, asiakastyytyväisyys	Tavoite Maatalouden tuki- ja rahoitusasiat sekä muut maaseutuhallinnon lakisääteiset tehtävät sekä maaseutuyritysten kehittämistehtävät hoidetaan asianmukaisesti.	TP 2022 Tehtävät on saatu suoritettua lakien ja asetusten mukaisesti ja annetuissa määräajoissa. Neuvonta tapahtumien määrä kasvoi.
	26 aktiivitalaa, peltoa viljelyksessä 554 ha, maisemanhoitosopimusaloja 73 ha, peruna- ja juurestiloja 3, karjatilaja 3, kasvinviljelytiloja 21 Porotaloustiloja 27 kpl	Tilojen pinta-ala ja lukumäärä pysyi entisillään.

Tuotantotavoitteet						
	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TS 2022	TP 2022	TS 2023
Uusi yrittäjä / SPV	1	2	2	2	1	4
Yritystoiminnan monipuolistaminen	4	4	4	4	6	6
Rahoitusneuvonta, jatkojalostus, jalostusasteen nosto, toimitila	5	5	5	5	6	5
Kehittämishankesuunnittelu	1					1

4.3.2 Palo- ja pelastuspalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto

Tilivelvollinen viranhaltija Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen

Toiminta-ajatus Kunnan palo- ja pelastuspalvelut on ulkoistettu Lapin pelastuslaitokselle, joka toimii Lapin liiton alaisuudessa.

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Siirtyy hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen
TP 2022	

Taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintakulut	-205 407 €	-210 060 €	-216 100 €	-6 040 €	102,88 %	5,21 %
Henkilöstökulut	-2 436 €	-2 110 €	-2 347 €	-237 €	111,21 %	-3,66 %
Palvelujen ostot	-202 971 €	-207 950 €	-213 753 €	-5 803 €	102,79 %	5,31 %
Toimintakate	-205 407 €	-210 060 €	-216 100 €	-6 040 €	102,88 %	5,21 %

4.3.3 Terveyspalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto

Tilivelvollinen viranhaltija Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen

Toiminta-ajatus Terveyspalveluihin kuuluvat perusterveydenhuolto, erikoissairaanhoidon ja ympäristöterveydenhuolto. Perusterveydenhuollon- ja ympäristöterveydenhuollon palveluiden tuottamisesta sekä perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon yhteensovittamisesta vastaa Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymä. Ympäristöterveydenhuollon osalta toimintaa ohjaa Koillis-Lapin ympäristöterveydenhuollon sopimus. Erikoissairaanhoidon palvelut on ulkoistettu Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymälle, joka tuottaa palveluita muun muassa Lapin keskussairaalassa, sairaala Lapponiassa ja Muurolan sairaalassa.

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Siirtyy hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen
TP 2022	

Taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintakulut	-3 055 785 €	-3 478 370 €	-3 122 117 €	356 253 €	89,76 %	2,17 %
Henkilöstökulut	-16 982 €	-19 135 €	-16 267 €	2 868 €	85,01 %	-4,21 %
Palvelujen ostot	-3 036 343 €	-3 392 505 €	-3 102 950 €	289 555 €	91,46 %	2,19 %
Avustukset		-66 730 €		66 730 €		
Muut toimintakulut	-2 460 €		-2 901 €	-2 901 €		17,91 %
Toimintakate	-3 055 785 €	-3 478 370 €	-3 122 117 €	356 253 €	89,76 %	2,17 %

4.3.3.1 Perusterveydenhuolto

Sitovuustaso (toimielin) Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen

Toiminta-ajatus Perusterveydenhuolto, jonka järjestämisvastuu on Pelkosenniemen-Savukosken kuntayhtymällä, ja johon kuuluvat avo- ja vuodeosastohoito sekä suun terveydenhoito.

Taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintakulut	-1 549 178 €	-1 785 310 €	-1 456 748 €	328 562 €	81,60 %	-5,97 %
Palvelujen ostot	-1 546 718 €	-1 785 310 €	-1 455 428 €	329 882 €	81,52 %	-5,90 %
Muut toimintakulut	-2 460 €		-1 320 €	-1 320 €		-46,34 %
Toimintakate	-1 549 178 €	-1 785 310 €	-1 456 748 €	328 562 €	81,60 %	-5,97 %

Poikkeama: Vuodeosastopalveluiden myynti ulkopaikkakuntalaisille kasvoi ennakoitua voimakkaammin.

4.3.3.2 Erikoissairaanhoito

Sitovuustaso (toimielin) Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen

Toiminta-ajatus Erikoissairaanhoito, johon kuuluvat ensihoito, Lapin Sairaanhoitopiirin kuntayhtymän, Kemijärven kaupungin sairaala Lapponian palvelut sekä muiden erikoissairaanhoidon tuottajien erikoissairaanhoidon palvelut.

Taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintakulut	-1 506 607 €	-1 693 060 €	-1 665 369 €	27 691 €	98,36 %	10,54 %
Henkilöstökulut	-16 982 €	-19 135 €	-16 267 €	2 868 €	85,01 %	-4,21 %
Palvelujen ostot	-1 489 625 €	-1 607 195 €	-1 647 522 €	-40 327 €	102,51 %	10,60 %
Avustukset		-66 730 €		66 730 €		
Muut toimintakulut			-1 581 €	-1 581 €		
Toimintakate	-1 506 607 €	-1 693 060 €	-1 665 369 €	27 691 €	98,36 %	10,54 %

4.3.4 Ympäristöterveyspalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto

Tilivelvollinen viranhaltija Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen

Toiminta-ajatus Ympäristöterveydenhuollon palvelut sisältäen eläinlääkärin palvelut ja ympäristönsuojelun ostetaan Pelkosenniemen-Savukosken kuntayhtymältä. Toimintaa ohjavat Koillis-Lapin ympäristöterveydenhuollon ja ympäristönsuojelun sopimukset.

Taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintakulut	-58 022 €	-54 295 €	-55 890 €	-1 595 €	102,94 %	-3,67 %
Palvelujen ostot	-58 022 €	-54 295 €	-54 222 €	73 €	99,87 %	-6,55 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			-1 668 €	-1 668 €		
Toimintakate	-58 022 €	-54 295 €	-55 890 €	-1 595 €	102,94 %	-3,67 %

4.3.5 Sosiaalipalvelut

Sitovuustaso (toimielin)

Valtuusto

Tilivelvollinen viranhaltija

Sosiaalijohtaja Riitta Kostamo

Toiminta-ajatus

Pelkosenniemen kunnan sosiaalipalvelut sisältävät lasten ja perheiden palvelut, iäkkäiden palvelut, vammaispalvelut ja työikäisten palvelut. Palveluilla tuetaan asiakkaiden toimintakykyä ja itsenäistä selviytymistä. Tavoitteena on tuottaa sosiaalipalvelut sosiaalihuollosta annettujen lakien mukaisesti, laadukkaasti ja kustannustehokkaasti.

Toiminnalliset tavoitteet on asetettu vastuualueittain.

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Lapin hyvinvointialueen tuloon valmistautuminen osallistumalla Tulevaisuuden Sote-keskus -ohjelman kehittämishankkeeseen. Sosiaali- ja terveysalan henkilöstön yhteistoimintamenettely käynnistyy syksyllä 2022.
TP 2022	Sosiaalipalveluiden henkilöstön siirtyminen Lapin hyvinvointialueen palvelukseen 1.1.2023 alkaen. Lapin hyvinvointialueen Itäinen Lapin palvelualue järjestää Pelkosenniemen kunnan sosiaalipalvelut 1.1.2023 alkaen. Itäisen Lapin palvelualueeseen kuuluvat Sodankylän, Pelkosenniemen, Savukosken, Sallan ja Kemijärven kunnat.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	683 380 €	627 050 €	616 367 €	-10 683 €	98,30 %	-9,81 %
Myyntituotot	202 554 €	234 940 €	197 844 €	-37 096 €	84,21 %	-2,33 %
Maksutuotot	309 543 €	268 970 €	261 328 €	-7 642 €	97,16 %	-15,58 %
Tuet ja avustukset	55 032 €	24 260 €	54 485 €	30 225 €	224,59 %	-0,99 %
Muut toimintatuotot	116 252 €	98 880 €	102 710 €	3 830 €	103,87 %	-11,65 %
Toimintakulut	-3 837 233 €	-3 825 911 €	-3 679 596 €	146 315 €	96,18 %	-4,11 %
Henkilöstökulut	-1 545 406 €	-1 709 035 €	-1 544 342 €	164 693 €	90,36 %	-0,07 %
Palvelujen ostot	-1 804 071 €	-1 608 793 €	-1 663 582 €	-54 789 €	103,41 %	-7,79 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 204 €	-62 680 €	-41 932 €	20 748 €	66,90 %	-2,94 %
Avustukset	-272 427 €	-274 050 €	-265 127 €	8 923 €	96,74 %	-2,68 %
Muut toimintakulut	-172 125 €	-171 353 €	-164 614 €	6 739 €	96,07 %	-4,36 %
Toimintakate	-3 153 853 €	-3 198 861 €	-3 063 230 €	135 631 €	95,76 %	-2,87 %

Sosiaalipalveluiden hallinto	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	122 170 €	140 010 €	152 772 €	12 762 €	109,12 %	25,05 %
Myyntituotot	119 853 €	139 760 €	144 856 €	5 096 €	103,65 %	20,86 %
Tuet ja avustukset	2 317 €	250 €	7 916 €	7 666 €	3 166,42 %	241,58 %
Toimintakulut	-131 572 €	-139 969 €	-151 168 €	-11 199 €	108,00 %	14,89 %
Henkilöstökulut	-102 218 €	-98 714 €	-85 950 €	12 764 €	87,07 %	-15,91 %
Palvelujen ostot	-24 442 €	-27 835 €	-52 749 €	-24 914 €	189,51 %	115,81 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 477 €	-2 970 €	-6 009 €	-3 039 €	202,31 %	306,73 %
Muut toimintakulut	-3 434 €	-10 450 €	-6 460 €	3 990 €	61,82 %	88,12 %
Toimintakate	-9 401 €	41 €	1 604 €	1 563 €	3 913,05 %	-117,07 %

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Vastuualueen keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Lapsissa ja nuorissa on tulevaisuus	Harrastusten taloudellinen tuki.	Päätösten määrä: myönteisiä päätöksiä > 5.
	Panostaminen myös ennalta ehkäiseviin palveluihin, kuten sosiaalihuoltolain mukainen perhetyö.	Myönteiset asiakaspäätökset: > 10.
Seniorit voimavarana/aktiivinen kolmas ikä /	Kuntalaisten kuuleminen vanhus- ja vammaisneuvostojen kautta	Vanhusneuvosto antanut lausunnon mm. Lapin hyv.alueelle: Ikääntyneiden kotihoidon, asumispalveluiden ja omaishoidon perusteista. Vastattu kyselyyn Ikäystävällinen Lappi -hanke / Poske. Sosiaaliohjauksen tarve kasvanut mm. elämänhallinnassa ja etuuksien hakemisessa.
Lähipalveluiden jatkuva kehittäminen / Kolmannen sektorin ja kunnan yhteistyön lisääminen	Aikuisille ja ikääntyneille tarjottavan ehkäisevän päihdepalvelun kehittäminen	Kristillinen Penue ry:n tuki: avustettu taloudellisesti vuosittain. Sosiaalityöntekijän tapaaminen toteutunut Sinipulssin tilassa 3- 4 krt. Sosiaalipalveluiden esittely Sinipulssissa 2 krt.
Seniorit voimavarana/aktiivinen kolmas ikä /	Ikäihmisten päivätoiminnan kehittäminen Vanhusneuvosto toiminnan tukeminen	Asiakasmäärä: 20-30 osallistujaa. Kokousten määrä: 3 krt, toiminta on vireää. Lapin hyvinvointialueen vanhusneuvostoon edustajiksi nimetty Aino Kulpakko ja Pentti Rautiainen.
Työllisyys	Työttömyysasteen alentaminen	Työttömyysaste: 11,3 %, joka laskenut v 2021 13.1 %.

4.3.5.1 Lasten ja perheiden palvelut

Sitovuustaso (toimielin)	Kunnanhallitus
Tilivelvollinen	Sosiaalihoitaja Riitta Kostamo
Toiminta-ajatus	Lasten ja perheiden palveluihin kuuluvat lastensuojelu, perheoikeudelliset palvelut, kasvatusta- ja perheneuvonta, lapsiperheiden sosiaalityö, perhetyö (ostopalveluna), lapsiperheiden kotipalvelu, ensi- ja turvakotipalvelut.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olellaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Lapin hyvinvointialueen tulon valmistautuminen osallistumalla Tulevaisuuden Sote-keskus- ohjelman kehittämishankkeeseen. Sosiaali – ja terveysalan henkilöstön yhteistoimintamenettely käynnistyy syksyllä 2022. Lasten ja perheiden palvelutarpeisiin vastaaminen ostopalvelujen ja monialaisen yhteistyön avulla.
TP 2022	Sosiaalipalveluiden henkilöstön siirtyminen Lapin hyvinvointialueen palvelukseen 1.1.2023 alkaen. Lapin hyvinvointialueen Itäinen Lapin palvelualue järjestää Pelkosenniemen kunnan perheiden palvelut 1.1.2023 alkaen. Perheoikeudelliset palvelut tuottaa Kaakkoinen Lapin palvelualue Rovaniemellä.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	5 409 €	8 520 €		-8 520 €		-100,00 %
Myyntituotot		8 520 €		-8 520 €		
Maksutuotot	5 196 €					-100,00 %
Tuet ja avustukset	212 €					-100,00 %
Toimintakulut	-269 052 €	-93 206 €	-91 793 €	1 413 €	98,48 %	-65,88 %
Henkilöstökulut	-14 415 €	-24 682 €	-7 368 €	17 314 €	29,85 %	-48,88 %
Palvelujen ostot	-253 162 €	-66 524 €	-82 354 €	-15 830 €	123,80 %	-67,47 %
Avustukset	-1 464 €	-2 000 €	-2 061 €	-61 €	103,05 %	40,74 %
Muut toimintakulut	-10 €		-10 €	-10 €		-3,20 %
Toimintakate	-263 643 €	-84 686 €	-91 793 €	-7 107 €	108,39 %	-65,18 %

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Lasten ja perheiden palveluiden keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Lapsissa ja nuorissa on tulevaisuus	Asiakaslähtöinen, suunnitelmallinen ja tavoitteellinen työote Kunnan sisäinen yhteistoiminta lasten ja nuorten parissa Yhteistyön tekeminen moniammatillisesti	Lastensuojeluilmoitusten määrä: > 5, vähäinen. Lasten tiimin kokoukset (sosiaalipalvelut ja varhaiskasvatus): ei toteutunut. Yhteisöllinen oppilashuoltopalaverit: toteutunut 2 krt. Tarvittaessa järjestetään yksittäistä oppilasta koskeva palaveri.

VASTUUALUEEN palvelusuunnitelma

Vaikuttavuustavoitteet (sitovia valtuustoon nähden)		
Esim. hyvinvointipainopisteet, laatutavoitteet, saatavuus, riittävyys, asiakastytytyväisyys	Tavoite (sis. tavoitetason)	TP 2022
Hyvät harrastusmahdollisuudet	Kaikille löytyy sopiva harrastus	Kunnan myöntämän harrasterahan ohella sosiaalipalvelut avustaa perheen taloudellinen tilanne huomioiden lasten ja nuorten harrastuksissa.
Asiakaslähtöisyys ja työntekijän tavoitettavuus	Asiakaslähtöinen työskentely ja toimintatapa	Asiakaspalaute: valituksia tai oikaisuvaatimuksia ei ole tullut. Viroissa pätevyyden omaavat työntekijät: toteutunut. Tavoitettavuus toteutunut hyvin virka-aikana ja virka-ajan ulkopuolella sosiaalipäivystyksen kautta.

4.3.5.2 Iäkkäiden palvelut

Sitovuustaso (toimielin) Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija Sosiaalijohtaja Riitta Kostamo
Palvelukodinjohtaja Anita Lindqvist (kotihoito ja palvelukoti)

Toiminta-ajatus Iäkkäiden palveluihin sisältyvät iäkkäiden laitospalvelut, iäkkäiden sosiaalityö, kodinhoitoapua, tukipalvelut, sosiaalihuoltolain (SHL) mukaiset kuljetuspalvelut, iäkkäiden omaishoidontuki, iäkkäiden palveluasuminen ja perhehoito, palvelukoti Onnela, iäkkäiden tehostettu palveluasuminen ostopalveluna ja muut iäkkäiden palvelut.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Lapin hyvinvointialueen tuloon valmistautuminen osallistumalla Tulevaisuuden Sote-keskus- ohjelman kehittämishankkeeseen. Sosiaali – ja terveysalan henkilöstön yhteistoimintamenettely käynnistyy syksyllä 2022. Ikääntyneiden kuntalaisten kohdalla painopiste siirtyy tehostetusta palveluasumisesta kotona asumisen tukemiseen ja turvaamiseen riittävien tukipalveluiden ja kotipalveluhenkilöstön sekä teknologian avulla. RAI- menetelmän koulutus ja käyttöön ottaminen. Lähihoitajan toimi 1.1.2022 alkaen hoitomitoituksen kasvun vuoksi.
TP 2022	Sosiaalipalveluiden henkilöstön siirtyminen Lapin hyvinvointialueen palvelukseen 1.1.2023 alkaen. Lapin hyvinvointialueen Itäinen Lapin palvelualue järjestää Pelkosenniemen kunnan iäkkäiden palvelut 1.1.2023 alkaen.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	492 409 €	435 770 €	412 425 €	-23 345 €	94,64 %	-16,24 %
Myyntituotot	65 674 €	67 380 €	37 222 €	-30 158 €	55,24 %	-43,32 %
Maksutuotot	301 716 €	268 790 €	258 692 €	-10 098 €	96,24 %	-14,26 %
Tuet ja avustukset	8 767 €	740 €	13 802 €	13 062 €	1 865,08 %	57,43 %
Muut toimintatuotot	116 252 €	98 860 €	102 710 €	3 850 €	103,89 %	-11,65 %
Toimintakulut	-2 001 654 €	-2 089 599 €	-1 989 968 €	99 631 €	95,23 %	-0,58 %
Henkilöstökulut	-1 255 546 €	-1 361 875 €	-1 294 720 €	67 155 €	95,07 %	3,12 %
Palvelujen ostot	-436 072 €	-402 514 €	-440 260 €	-37 746 €	109,38 %	0,96 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-38 396 €	-54 680 €	-30 987 €	23 693 €	56,67 %	-19,29 %
Avustukset	-118 820 €	-130 340 €	-86 655 €	43 685 €	66,48 %	-27,07 %
Muut toimintakulut	-152 822 €	-140 190 €	-137 345 €	2 845 €	97,97 %	-10,13 %
Toimintakate	-1 509 245 €	-1 653 829 €	-1 577 543 €	76 286 €	95,39 %	4,53 %

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Vastuualueen keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Seniorit voimavarana/aktiivinen ikä	Palvelukoti Onnelassa ikäihmisten päivätoiminnan kehittäminen	Kehittämispalvelun suunnitelman laatiminen: ei ole toteutunut. Lapin hyvinvointialueen alkaessa tulee yhtenäiset linjaukset ja suunnitelmat toiminnan kehittämisessä.
Lähipalveluiden jatkuva kehittäminen	Turvataan palveluiden saatavuus joka puolella kuntaa: liikkuvat palvelut ja kehitetään palvelukokonaisuuksia huomioiden eri käyttäjäryhmät	Asiointiliikenteen käyttösuunnitelma ja kilpailutus käynnistyy siirryttäessä hyvinvointialueelle.
Työllisyys/Toteutetaan elinkeinostrategiaa kokonaisvaltaisesti	Sosiaalipalvelut ovat merkittävä työllistäjä kunnassa Tavoitteena on täyttää vaadittavat hoitaja- ja henkilöstömitoitukset Luodaan yrittäjyyttä sosiaalipalveluihin	Avoinna oleviin lähihoitajan ja sairaanhoitajan toimiin ei ole aina saatu hakijoita. Hoitohenkilöstön saatavuus: vaadittu hoitajamitoitus on täytetty osittain ostopalvelun kautta ja rekrytoimalla eläkkeelle jääneitä hoitajia. Yritysten määrä: 1 uusi perhekotiyrittäjä aloittanut toiminnan.

VASTUUALUEEN palvelusuunnitelma

Vaikuttavuustavoitteet (sitovia valtuustoon nähden)		
Esim. hyvinvointipainopisteet, laatutavoitteet, saatavuus, riittävyys, asiakastyytyväisyys	Tavoite (sis. tavoitetason)	TP 2022
Kotipalvelun saatavuus	Palvelutarpeeseen vastaaminen	Tukipalveluiden asiakasmäärä kasvanut 46 asiakkaasta 56 / kk. Tarpeeseen on pystytty vastaamaan, myös ennalta ehkäisevästi.
Ikäihmisten Päivätoiminta Toimintapisteellä	Päivätoiminta -palvelun toteuttaminen	Osallistujamäärät: 176 kävijää. Toimintakertojen määrä: 1krt / vko toteutunut säännöllisesti.
Asiakastyytyväisyys	Tyytyväiset asiakkaat ja hyvä palvelutaso	Asiakaskysely: suullinen palaute ollut hyvää, kirjallista kyselyä ei ole tehty.

Tuotantotavoitteet, kuten osallistujien määrät, palvelukertojen määrä					
	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Kotipalveluasiakkaiden kokonaismäärä (kotitalouksien määrä)	44	30	40	42	42
Ikääntyneiden kotitalouksien määrä yli 75 v ennuste		37	39	40	22
Tukipalveluasiakkaiden määrä	44	44	36	46	56
Turvapuhelin lukumäärä	21	22	21	24	18
Ateriapalveluasiakkaiden määrä	36	30	19	33	21
Kotiin kuljetettujen aterioiden määrä	4233	3600	3700	4050	3873
Kuljetuspalveluasiakkaiden määrä	44	43	58	46	54
Omaishoidon tuen piirissä olevat ikääntyneet ja vammaset	26	22	26	24	23
Vanhusten kotihoito /käyntien määrä	3417	2870	3500	3600	6901
Vanhusten kotihoito/asiakkaiden määrä	38	35	36	38	38
Tehostettu palveluasuminen Onnela, vrk	7201	8395	7468	8030	6427

4.3.5.3 Vammaispalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija Sosiaalijohtaja Riitta Kostamo

Toiminta-ajatus Vammaispalveluihin sisältyvät vammaisten laitoshoido, vammaisten työtoiminta, vammaisten päivä – ja työtoiminta, vammaisten sosiaalityö, vammaisten ympärivuorokautisen hoidon palvelut, Vammaispalvelulain (VPL) mukainen vammaisten kuljetuspalvelu, VPL: n mukainen henkilökohtainen apua, VPL: n mukaiset asunnon muutostyöt, vammaisten omaishoidon tuki, muut vammaisasetuudet ja vammaispalvelut.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Lapin hyvinvointialueen tuloon valmistautuminen osallistumalla Tulevaisuuden Sote-keskus- ohjelman kehittämishankkeeseen. Sosiaali- ja terveysalan henkilöstön yhteistoimintamenettely käynnistyy syksyllä 2022. Yhteistyötä vammaisneuvoston ja omaishoitajien kanssa sekä edunvalvontaa
TP 2022	Sosiaalipalveluiden henkilöstön siirtyminen Lapin hyvinvointialueen palvelukseen 1.1.2023 alkaen. Lapin hyvinvointialueen Itäinen Lapin palvelualue järjestää Pelkosenniemen kunnan vammaispalvelut Sodankylän kunnassa 1.1.2023 alkaen.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	3 921 €	840 €	3 807 €	2 967 €	453,18 %	-2,91 %
Myyntituotot	895 €	660 €	831 €	171 €	125,85 %	-7,21 %
Maksutuotot	2 630 €	180 €	2 636 €	2 456 €	1 464,44 %	0,22 %
Tuet ja avustukset	396 €		340 €	340 €		-14,05 %
Toimintakulut	-1 149 944 €	-1 172 381 €	-1 186 174 €	-13 793 €	101,18 %	3,15 %
Henkilöstökulut	-48 355 €	-96 423 €	-59 395 €	37 028 €	61,60 %	22,83 %
Palvelujen ostot	-998 140 €	-986 295 €	-972 231 €	14 064 €	98,57 %	-2,60 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-800 €	-1 810 €	-1 286 €	524 €	71,04 %	60,75 %
Avustukset	-95 754 €	-79 250 €	-144 311 €	-65 061 €	182,10 %	50,71 %
Muut toimintakulut	-6 896 €	-8 603 €	-8 951 €	-348 €	104,04 %	29,80 %
Toimintakate	-1 146 023 €	-1 171 541 €	-1 182 367 €	-10 826 €	100,92 %	3,17 %

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Vastuualueen keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Lähipalveluiden jatkuva kehittäminen	Vammaispalveluja ja avustuksia saaneet Vammaisneuvoston kokoukset	Tehty jatkopäätöksiä ja uusia päätöksiä vammaispalveluista asiakastietojärjestelmän vaihdoksen vuoksi vuodelle 2023 ja asiakkuuksien siirtymisen vuoksi Sodankylän vammaispalveluun. Päätösmäärä hieman kasvanut, samoin kuin kustannukset. Kokousten määrä: 3krt, Itäisen Lapin alueen vammaisneuvostojen yhteinen kokous järjestetty syksyllä. Nimetty kunnan edustaja Lapin hyvinvointialueen vammaisneuvostoon.

VASTUUALUEEN palvelusuunnitelma

Vaikuttavuustavoitteet (sitovia valtuustoon nähden)		
Esim. hyvinvointipainopisteet, laatutavoitteet, saatavuus, riittävyys, asiakastytytyväisyys	Tavoite (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Asiakaskäynnit yksiköissä	Asiakassuunnitelman päivittäminen vuosittain ja valvontavelvollisuuden täyttäminen	Toteutumamäärä 100 %: toteutunut 1krt syksyllä.
Vammaisten palveluasumisen hoitopäivämäärät	Asiakas asuu ”oikeassa asumisyksikössä”, tarpeidensa ja toimintakykynsä mukaisessa paikassa	Asiakastytytyväisyys: 1 kpl asumipaikan muutos Hoitovuorokausien määrä: toteutunut suunnitellusti.

Tuotantotavoitteet, kuten osallistujien määrät, palvelukertojen määrä					
	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toimintapisteen työtoimintapäivät	383	215	431	380	165
Kolpeneen Palvelukeskus Oy	219	210	228	220	205
Kemijärven kaup.Toimintakeskus	268	120	50	145	46
Sodankylän Päiväkeskus Päivänpaiste	226	140	173	286	200

4.3.5.4 Työikäisten palvelut

Sitovuustaso (toimielin) Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija Sosiaalijohtaja Riitta Kostamo

Toiminta – ajatus Työikäisten palveluihin sisältyvät poliklininen päihdehuolto, asumispalvelut ja laitoshoido, sosiaalipäivystys, sosiaaliamiespalvelut, työikäisten sosiaalityö ja ohjaus, ehkäisevä ja täydentävä toimeentulotuki sekä työmarkkinatuen kuntaosuus.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Lapin hyvinvointialueen tuloon valmistautuminen osallistumalla Tulevaisuuden Sote-keskus -hankkeeseen. Sosiaali- ja terveysalan henkilöstön yhteistoimintamenettely käynnistyy syksyllä 2022
TP 2022	Sosiaalipalveluiden henkilöstön siirtyminen Lapin hyvinvointialueen palvelukseen 1.1.2023 alkaen. Lapin hyvinvointialueen Itäinen Lapin palvelualue järjestää Pelkosenniemen kunnan työikäisten palvelut 1.1.2023 alkaen.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	59 471 €	41 910 €	47 363 €	5 453 €	113,01 %	-20,36 %
Myyntituotot	16 131 €	18 620 €	14 936 €	-3 684 €	80,21 %	-7,41 %
Tuet ja avustukset	43 340 €	23 270 €	32 427 €	9 157 €	139,35 %	-25,18 %
Muut toimintatuotot		20 €		-20 €		
Toimintakulut	-285 011 €	-330 756 €	-260 495 €	70 261 €	78,76 %	-8,60 %
Henkilöstökulut	-124 873 €	-127 341 €	-96 908 €	30 433 €	76,10 %	-22,39 %
Palvelujen ostot	-92 255 €	-125 625 €	-115 988 €	9 637 €	92,33 %	25,73 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 531 €	-3 220 €	-3 651 €	-431 €	113,37 %	44,22 %
Avustukset	-56 389 €	-62 460 €	-32 100 €	30 360 €	51,39 %	-43,07 %
Muut toimintakulut	-8 964 €	-12 110 €	-11 848 €	262 €	97,84 %	32,18 %
Toimintakate	-225 541 €	-288 846 €	-213 132 €	75 714 €	73,79 %	-5,50 %

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Vastuualueen keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Lähipalvelun jatkuva kehittäminen	Huolehditaan, ohjataan ja tarjotaan tukea sekä palveluita heikossa ja syrjäytymisvaarassa asemassa oleville kuntalaisille	Sosiaaliohjauksen tarve kasvanut mm. elämänhallinnassa ja etuuksien hakemisessa.
Työllisyys	Sosiaalipalvelun ja työllisyysohjaajan sekä muiden toimijoiden kanssa vaikutetaan kuntalaisten osallisuuteen ja työllistymiseen	Sosiaalinen työllistäminen ja kuntouttava työtoiminta on käynnistynyt työpajaohjaajan

		rekrytoinnin myötä. Palkkatukilaisten määrä lisääntynyt syksyllä: < 5.
Lähipalvelun jatkuva kehittäminen	Työttömän tukena on työllisyysohjaaja ja monialainen yhteispalvelun henkilöstö (TYP)	Aktivointisuunnitelmien lukumäärä vähentynyt: < 5.

VASTUUALUEEN palvelusuunnitelma

Vaikuttavuustavoitteet (sitovia valtuustoon nähden)		
Esim. hyvinvointipainopisteet, laatutavoitteet, saatavuus, riittävyys, asiakastyytyväisyys	Tavoite (sis.tavoitetason)	TP 2022
Kunnan työmarkkinatuen kuntaosuuden laskeminen aktiivisella työskentelyllä	Työmarkkinatuen saajien määrän laskeminen	Asiakasmäärä: 4 hlöä /kk.
Lähipalveluiden jatkuva kehittäminen	Päihdepalveluiden saatavuus ja päihdekuntoutus	Palvelujen ostomäärä: toteutunut perusterveydenhuollon ja ostopalvelun kautta.
Työllisyys	Kausityön monipuolistaminen ja muuttaminen pysyväksi työksi lisääntyneen ympärivuotisen matkailun avulla	Työvoiman määrä: 396 hlöä, joista 45 hlöä on työttömänä.

Tuotantotavoitteet, kuten osallistujien määrät, palvelukertojen määrä					
	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Päihdepalvelujen ostot Lapponiasta	4301 €	358 €	180 €	1000 €	
Kuntouttavan työtoiminnan asiakasmäärä/v	4	4			<5
Työpäivien määrä	101	125	4	4	68
Työmarkkinatuen kuntaosuus/v	59 793 €	50 000 €	40 675 €	45 000 €	19962,71 €
työmarkkinatukea saavat/v	25	25	10	15	4 /kk
Toimeentulotuen nettokustannus/v (ehk.tt ja täyd. tt)	15 046 €	6 900 €	7 000 €	7 000 €	11 569 €

4.3.6 Sivistyspalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto

Tilivelvollinen viranhaltija Hallinto- ja sivistysjohtaja / Hyvinvointijohtaja Paula Alatalo

Toiminta-ajatus Sivistyspalvelut jakaantuu perusopetuksen, varhaiskasvatuksen ja vapaa-ajan palveluiden vastuualueisiin. Vapaa-ajan palvelut sisältävät kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalveluiden, sekä kirjaston, kansalaisopiston ja musiikkiopiston palveluyksiköt.

Sivistyspalvelut vastaa perusopetuslain, varhaiskasvatuslain, nuorisolain, vapaasta sivistystyöstä annetun lain, liikuntalain, kirjastolain, kuntien kulttuuritoiminnasta annetun lain sekä näihin lakeihin liittyvien asetusten ja toimialaan liittyvän muun lainsäädännön mukaisen toiminnan toteuttamisesta.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Ollennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Koulu-päiväkotikeskuksen valmiiksi saattaminen ja käyttöönotto Lapsille ja nuorille tarjottavien tuen palveluiden kehittäminen Monipuolisten harrastemahdollisuuksien tarjoaminen eri ikäryhmille Liikunnallisen elämäntavan paikallinen kehittäminen
TP 2022	Koulu-päiväkotikeskus otettiin käyttöön päiväkodin osalta joulukuussa 2022. Muiden tilojen osalta tammikuussa 2023. Lasten ja nuorten harrastustuen laajentaminen Pyhätunturi Oy:n tuettuun kausikorttiin. Harrastuksien ja vapaa-aikapalveluiden kehittäminen uudella vapaa-aikaohjaajan vakanssilla. Liikuntaneuvonnan jalkauttaminen osaksi vapaa-aikapalveluiden liikuntapalveluita.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	317 035 €	354 821 €	305 559 €	-49 262 €	86,12 %	-3,62 %
Myyntituotot	243 487 €	266 571 €	204 763 €	-61 808 €	76,81 %	-15,90 %
Maksutuotot	28 147 €	21 830 €	36 318 €	14 488 €	166,37 %	29,03 %
Tuet ja avustukset	44 401 €	66 170 €	64 478 €	-1 692 €	97,44 %	45,22 %
Muut toimintatuotot	1 000 €	250 €		-250 €		-100,00 %
Toimintakulut	-2 302 724 €	-2 644 311 €	-2 217 920 €	426 391 €	83,88 %	-3,68 %
Henkilöstökulut	-1 222 080 €	-1 312 227 €	-1 215 639 €	96 588 €	92,64 %	-0,53 %
Palvelujen ostot	-784 908 €	-823 843 €	-713 034 €	110 809 €	86,55 %	-9,16 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-39 045 €	-64 765 €	-54 045 €	10 720 €	83,45 %	38,42 %
Avustukset	-24 291 €	-53 600 €	-23 709 €	29 891 €	44,23 %	-2,40 %
Muut toimintakulut	-232 400 €	-389 876 €	-211 493 €	178 383 €	54,25 %	-9,00 %
Toimintakate	-1 985 689 €	-2 289 490 €	-1 912 361 €	377 129 €	83,53 %	-3,69 %

Sivistyspalveluiden hallinto	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	81 557 €	89 401 €	50 183 €	-39 218 €	56,13 %	-38,47 %
Myyntituotot	81 180 €	89 401 €	49 766 €	-39 635 €	55,67 %	-38,70 %
Tuet ja avustukset	377 €		417 €	417 €		10,70 %
Toimintakulut	-80 036 €	-89 850 €	-48 578 €	41 272 €	54,07 %	-39,30 %
Henkilöstökulut	-63 517 €	-62 110 €	-32 564 €	29 546 €	52,43 %	-48,73 %
Palvelujen ostot	-14 392 €	-24 350 €	-12 774 €	11 576 €	52,46 %	-11,24 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-421 €	-150 €		150 €		-100,00 %
Muut toimintakulut	-1 705 €	-3 240 €	-3 240 €		100,00 %	90,03 %
Toimintakate	1 521 €	-449 €	1 605 €	2 054 €	-357,42 %	5,51 %

Kunnan strateginen painopiste	Sivistyspalveluiden keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Lapsissa ja nuorissa on tulevaisuus.	Turvataan riittävät resurssit laadukkaaseen perusopetukseen ja varhaiskasvatukseen	Päätötodistus ja jatko-opintopaikka 100 %. Henkilöstömitoitus täyttyy, varhaiskasvatuksessa kelpoisuuksien kohdalla käytetty oppisopimusmahdollisuutta, kelpoisuusaste 80%. Perusopetuksessa kelpoisuus 100 %. Käytettävissä olevat sijaisresurssit vähäisiä.
	Kehitetään päiväkodin ja koulun edellytyksiä parantaa lasten ja nuorten oppimista, viihtyvyyttä ja hyvinvointia	Oppilaille toteutettu hyvinvointikysely 2 krt, oppilaskuntatoiminta, Verso- ja MiniVerso-toiminnan käynnistys.
	Monipuolistetaan digitalisaation avulla koulutustarjontaa ja lisätään yhteistyötä muiden koulujen kanssa.	Toteutuneet kurssit 7, osallistujamäärät 7 hlö. Mentorointia etäyhteyksien 2 hlö. Esi- ja alkuopetuksen oppilaat etäyhteyksissä Savukosken oppilaiden kanssa. Oppitunteja etäyhteyksin esim. taloustaidoissa.
	Järjestetään vapaa-aikatoimintaa ja harrastusmahdollisuuksia lasten ja nuorten ehdoilla.	Harrastemahdollisuuksia kehitetty lasten ja nuorten toiveiden pohjalta. Kerhoja on järjestetty 7kpl: Suomen harrastamisen mallin mukaisesti, laskettelukerho ja muu oheistoiminta. Tapahtumia: Nuokun tilaisuudet, lautapeli-illat, laskiaisrieha, syys- ja hiihto- ja kesäloma-ajan tapahtumat sekä uimakuljetukset.

	Ennaltaehkäisevä nuorisotyö	Koulussa ja nuorisotyönuorisotiloilla tapahtunut toiminta. Tavoitti kaikki peruskoululaiset, yhteyden pito kunnan alueella asuviin peruskoulun päättäneihin.
	Vahvistetaan myönteistä kotiseutuidentiteettiä.	Kulttuurikasvatussuunnitelman hyväksyminen lukuvuodesta 2023-2024 lähtien. Somekanavien lisääminen.
Seniorit voimavarana/aktiivinen kolmas ikä	Senioreiden harrastusmahdollisuuksien ja virkistysmahdollisuuksien järjestäminen.	Ikäihmisille suunnattuja ryhmäliikuntakursseja 2-3kpl. Aktiivinen sidosryhmä työskentely eri järjestöjen kanssa.
	Sukupolvet ylittävän toiminnan järjestäminen (varamummo, pappa, retkeily).	Yhteiset illat nuorisotiloilla, kuten lautapeli-, ottelu- ja avoimet illat.

Sivistyspalveluiden hankkeet ja avustukset:	
1.5.2022-30.4.2023	Etsivä nuorisotyö/AVI
1.10.2018-28.2.2022	ArkTORI - Arktinen kehittyvä rehtori/OKM
1.1.-2021-31.5.2022	Kaikki harrastamaan!/AVI
1.6.2022-31.5.2023	Lasten ja nuorten paikallinen harrastustoiminta/AVI
1.8.2022-31.7.2023	Harrastamisen Suomen malli/AVI
2.3.2020-30.6.2022	Uusi turvallinen kaukalo Pelkosenniemen/Leader Pohjoisin Lappi ry
1.1.-31.12.2022	Liikunnallisen elämäntavan paikallinen kehittäminen/AVI
1.8.2022-31.5.2023	Lasten ja nuorten paikallinen harrastustoiminta/AVI

4.3.6.1 Varhaiskasvatus

Sitovuustaso (toimielin) Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija Hallinto- ja sivistysjohtaja / Hyvinvointijohtaja Paula Alatalo

Toiminta-ajatus Varhaiskasvatus tukee huoltajia kasvatustyössä. Sen tavoitteena on edistää lapsen kokonaisvaltaista terveyttä ja hyvinvointia, kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä huoltajien kanssa.

Toimintaa suunniteltaessa huomioidaan hoivan, kasvatuksen ja opetuksen kokonaisuus. Päämääränä on hyvinvoiva lapsi. Varhaiskasvatusta järjestetään kirkonkylän päiväkodissa ja Pyhän toimipisteessä. Vuorohoitoa ja esiopetusta järjestetään kirkonkylällä.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Uuteen koulu-päiväkotikeskukseen muutto ja toiminnan käynnistäminen Varhaiskasvatuksen toiminnan vakiinnuttaminen Pyhän alueella Henkilöstömitoituksen ja -kelpoisuuksien varmistaminen Varhaiskasvatustoiminnan laadun kehittäminen ja arviointi Liikunnallisen elämäntavan paikallinen kehittäminen -hankkeeseen osallistuminen Varhaiskasvatuksen johtajan ja -opettajan vakanssien täyttäminen
TP 2022	Pyhän päiväkotiryhmä aloitti syyskuussa '22 Kylän päiväkodin muutto uuteen päiväkotiin joulukuussa '22 Henkilöstömitoitus täyttyy, kelpoisuuksien kohdalla käytetty oppisopimusmahdollisuutta, kelpoisuusaste 80% Varhaiskasvatustoimintaa kehitetty vasu-perusteisesti, toiminnan laadunarviointi palautekyselyillä perheille Varhaiskasvatuksen johtaja/ -opettaja määräaikainen

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	92 694 €	104 760 €	83 617 €	-21 143 €	79,82 %	-9,79 %
Myyntituotot	54 940 €	82 860 €	51 540 €	-31 320 €	62,20 %	-6,19 %
Maksutuotot	25 547 €	21 490 €	29 558 €	8 068 €	137,54 %	15,70 %
Tuet ja avustukset	12 206 €	160 €	2 519 €	2 359 €	1 574,31 %	-79,36 %
Muut toimintatuotot		250 €		-250 €		
Toimintakulut	-518 676 €	-611 479 €	-547 595 €	63 884 €	89,55 %	5,58 %
Henkilöstökulut	-348 851 €	-408 085 €	-404 080 €	4 005 €	99,02 %	15,83 %
Palvelujen ostot	-114 296 €	-111 844 €	-82 919 €	28 925 €	74,14 %	-27,45 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 597 €	-13 890 €	-13 203 €	687 €	95,05 %	187,17 %
Avustukset	-20 139 €	-25 000 €	-16 988 €	8 012 €	67,95 %	-15,64 %
Muut toimintakulut	-30 793 €	-52 660 €	-30 405 €	22 255 €	57,74 %	-1,26 %
Toimintakate	-425 982 €	-506 719 €	-463 978 €	42 741 €	91,57 %	8,92 %

Kunnan strateginen painopiste	Vastuualueen keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Lapsissa ja nuorissa on tulevaisuus	Lapsista pidetään hyvä huoli ja varhaiskasvatus on laadukasta. Kiinnitetään erityistä huomiota varhaiskasvatustoiminnan laadun arviointiin ja kehittämiseen.	Vakanssien täyttöaste, henkilöstön kelpoisuus 80% (huomioiden ma-palvelussuhteet) Tyytyväisyyskysely vanhemmille, perheiden palaute on ollut myönteistä, toiveet toiminnalle on huomioitu ja toimintaa kehitetty yhteistyössä perheiden kanssa.

VASTUUALUEEN palvelusuunnitelma

Vaikuttavuustavoitteet (sitovia valtuustoon nähden)		
Esim. hyvinvointipainopisteet, laatutavoitteet, saatavuus, riittävyys, asiakastyytyväisyys	Tavoite (sis. tavoitetason)	TP 2022
Laadukas varhaiskasvatus	Valtakunnallisen ja paikallisen varhaiskasvatussuunnitelman mukaisen toiminnan toteuttaminen	Perheiden palaute on ollut myönteistä ja osallistuvaa. Vasu-uudistus vastaamaan 1.8.2022 muutoksia tehty, toiminnan kehittäminen ja toteutus vasun mukaista. Henkilöstön itsearviointia ei ole erillisenä toteutettu.
Riittävä ennaltaehkäisevä tuki lapsille ja perheille	Yhteistyö koteihin on tiivistä ja säännönmukaista	Yhteistyö on ollut tiivistä, Somekanava perheille toiminnan dokumentointina.
	Lasten tuen tarpeisiin vastataan ennakkollisesti riittävillä veo- ja kuraattoripalveluilla	Koko sivistyspalveluiden kuraattori palveluiden osto 37 235€ Varhaiskasvatuksen kuraattoripalvelut 2t/vk esikoululaisille
Ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus ja pysyvyys	Henkilöstön rekrytointiin panostaminen ja perehdytyksestä sekä lisäkoulutustarpeista huolehtiminen.	Henkilöstön vaihtuvuus vähäistä, tehtäviä hoidettu ma-ratkaisuun kelpoisten hakijoiden puuttuessa (vaka-päällikkö, vaka-ope). Oppisopimus mahdollisuuden hyödyntäminen vaka-lastenhoitajan tehtävään. Kaksi uutta kelpoista vaka-lastenhoitajaa syksyllä 2022. Vakasosionomin vakanssi syksyllä 2022. Ensiapukoulutus koko henkilöstölle

4.3.6.2 Perusopetus

Sitovuustaso (toimielin) Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija Rehtori Anne Pakkala

Toiminta-ajatus Perusopetuksen tavoitteena on tukea oppilaiden kasvua ihmisyyteen ja eettisesti vastuukykyiseen yhteiskunnan jäsenyyteen sekä antaa heille elämässä tarpeellisia tietoja ja taitoja. Toiminnassa korostuu paikallisuus, kiireettömyys ja lähiympäristön sekä luonnon hyödyntäminen uuden opetussuunnitelman tarjoamin mahdollisuuksin.

Perusopetus järjestetään vielä vuoden 2022 väistötiloissa. Uuteen koulu-päiväkotiin siirrytään rakennuksen valmistuttua.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
2022	Uuteen koulu-päiväkotiin siirtyminen ja yhteisen toimintakulttuurin luominen. Vertaissovittelun käyttöönotto.
TP 2022	Perusopetus jatkoi väistötiloissa vuoden 2022. Verso vertaissovittelun käyttöönotto. Elokuussa aloitettiin yhdessä Savukosken kanssa kehittämishanke esi- ja alkuopetuksen pilotointiin vuosille 2022-2023.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	133 549 €	124 100 €	123 829 €	-271 €	99,78 %	-7,28 %
Myyntituotot	106 693 €	89 100 €	96 960 €	7 860 €	108,82 %	-9,12 %
Maksutuotot	2 600 €		6 760 €	6 760 €		160,00 %
Tuet ja avustukset	24 256 €	35 000 €	20 109 €	-14 891 €	57,45 %	-17,10 %
Toimintakulut	-1 313 640 €	-1 464 856 €	-1 191 616 €	273 240 €	81,35 %	-9,29 %
Henkilöstökulut	-731 521 €	-765 155 €	-672 620 €	92 535 €	87,91 %	-8,05 %
Palvelujen ostot	-405 641 €	-405 603 €	-364 679 €	40 924 €	89,91 %	-10,10 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-30 748 €	-38 090 €	-34 336 €	3 754 €	90,15 %	11,67 %
Muut toimintakulut	-145 729 €	-256 008 €	-119 982 €	136 026 €	46,87 %	-17,67 %
Toimintakate	-1 180 090 €	-1 340 756 €	-1 067 788 €	272 968 €	79,64 %	-9,52 %

Kunnan strateginen painopiste	Vastuualueen keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Lapsissa ja nuorissa on tulevaisuus.	Perusopetuksen tavoitteena on tukea oppilaiden kasvua ihmisinä ja yhteiskunnan jäseninä sekä opettaa tarpeellisia tietoja ja taitoja. Perusopetus tuottaa kaikille saman jatko-opintokelpoisuuden. Oppilaat läpäisevät perusopetuksen.	100 %
Ympäröivä luonto on vahvuutemme	Vuosittainen teemallinen opintokokonaisuus, joka vahvistaa kotiseutuidentiteettiä	Toteutettu hyvinvoinnin opintokokonaisuus.

VASTUUALUEEN palvelusuunnitelma

Vaikuttavuustavoitteet (sitovia valtuustoon nähden)		
Esim. hyvinvointipainopisteet, laatutavoitteet, saatavuus, riittävyys, asiakastyytyväisyys	Tavoite (sis. tavoitetason)	TP 2022
Lasten ja nuorten hyvinvointi	Toimivat kuraattori- ja psykologipalvelut Kuraattori tavoitettavissa 1 krt/7 vrk	Kuraattori 2 pv/vko, Psykologi n. 2 pv/ kk lukuvuoden aikana
	Oppilashuoltoryhmän toiminta: yhteisöllisen oppilashuoltoryhmän säännölliset tapaamiset vähintään kolme kertaa lukuvuodessa ja yksilölliset ryhmät tarvittaessa.	2 krt/vuosi
Oppilaalla mahdollisuus omiin valintoihin	Monipuolinen valinnaisainetarjonta ja B2-kielen opiskelumahdollisuus	Valinnaisaineet: tarjottu 10/valittu 8 eri ainetta B2-kieli saksa toteutuu.

	Tuotantotavoitteet, kuten osallistujien määrät, palvelukertojen määrä					
	TP 2020	TA 2021	TA 2022	TP 2022	TS 2023	TS 2024
Oppilasmäärä 1-9 luokat	58	65	60	58	60	60
Perusopetuksen päättävistä oppilaista sijoittuu jatko-opintoihin %	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Oppilashuoltoryhmän tapaamiset	4	2	3	2	3	3
Oppilaskuntatoiminta	1-9-luokat	1-9-luokat	1-9-luokat	1-9-luokat	1-9-luokat	1-9-luokat
Henkilöstö koulutuspäivät	5	5	5	3,5	5	5
Kehityskeskustelut	20 %	60 %	60 %	30%	60 %	60 %

4.3.6.3 Vapaa-aikapalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija Hallinto- ja sivistysjohtaja / Hyvinvointijohtaja Paula Alatalo

Toiminta-ajatus Vapaa-aikapalveluihin kuuluvat kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalveluiden, sekä kirjaston, kansalaisopiston ja musiikkiopiston palveluyksiköt.
Vapaa-aikatoimen tavoitteena on tavoittaa kuntalaiset kautta ikäryhmien ja kannustaa kuntalaisia aktiiviseen ja liikunnalliseen elämäntapaan. Yhteistyö kolmannen sektorin toimijoiden kanssa tukee kunnan järjestämää toimintaa.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Yhteistyön tiivistäminen kolmannen sektorin kanssa Yhteistyö Itä-Lapin kuntien kanssa toiminnan kehittämisessä Uuden koulu-päiväkotikeskuksen tilojen hyödyntäminen Liikunnallisen elämäntavan paikallinen kehittämishanke Digitaalisten palveluiden kehittäminen Kirjaston siirtyminen pysyviin tiloihin
TP 2022	Järjestö- ja sidosryhmätapaamisten järjestäminen Liikuntaneuvonnan yhteishanke sekä lasten ja nuorten yhteisen toiminnan kehittäminen Savukosken kanssa. Toiminnan siirtäminen koulu-päiväkotikeskuksen tiloihin siirtyi alkuvuoteen 2023. Liikuntaneuvonnan jalkauttaminen osaksi vapaa-aikapalveluiden liikuntapalveluita ja jatkohankkeen hakeminen vuodelle 2023. Viestintäkanavien kehittäminen, sähköisen hyvinvointikertomuksen ja Sportyplanner-palvelun käyttöönotto. Kirjaston nykyiset tilat toimintaedellytyksiin sopivat.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	9 235 €	36 560 €	47 931 €	11 371 €	131,10 %	418,99 %
Myyntituotot	674 €	5 210 €	6 497 €	1 287 €	124,71 %	863,46 %
Maksutuotot		340 €		-340 €		
Tuet ja avustukset	7 561 €	31 010 €	41 433 €	10 423 €	133,61 %	447,98 %
Muut toimintatuotot	1 000 €					-100,00 %
Toimintakulut	-390 373 €	-478 126 €	-430 131 €	47 995 €	89,96 %	10,18 %
Henkilöstökulut	-78 191 €	-76 877 €	-106 375 €	-29 498 €	138,37 %	36,05 %
Palvelujen ostot	-250 578 €	-282 046 €	-252 663 €	29 383 €	89,58 %	0,83 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 279 €	-12 635 €	-6 506 €	6 129 €	51,49 %	98,45 %
Avustukset	-4 153 €	-28 600 €	-6 721 €	21 879 €	23,50 %	61,84 %
Muut toimintakulut	-54 172 €	-77 968 €	-57 866 €	20 102 €	74,22 %	6,82 %
Toimintakate	-381 137 €	-441 566 €	-382 200 €	59 366 €	86,56 %	0,28 %

Kunnan strateginen painopiste	Vastuualueen keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Lapsissa ja nuorissa on tulevaisuus.	Lasten ja nuorten monipuoliset harrastusmahdollisuudet.	Monipuolinen harrastustoiminta koulun kerhojen kautta, sekä iltaisin tapahtuva muu kerhotoiminta yhteensä 9 kerhossa. Osallistujia kerhoissa on ollut 5-20.
Seniorit voimavarana/aktiivinen kolmas ikä	Senioriväestön palveluiden ja toimintakyvyn turvaaminen vapaa- ja liikuntapalveluiden osalta.	Neljä ohjattua ryhmää sekä mahdollisuus osallistua maksuttomasti myös muihin kunnan ohjattuihin liikuntoihin.
Saavutettavuus ja lähipalvelu	Riittävien, monipuolisten ja laadukkaiden vapaa-ajanpalveluiden järjestäminen kuntalaisille. Toimivat ja viihtyisät tilat, joissa on helppo asioida. Palveluiden kehittäminen kylien asukkaat huomioivaksi	Toimintaa tarjottu useissa kylissä kesän aikana. Avointa toimintaa mm. Pyhällä, Kairalassa, Suvannossa sekä kirkonkylällä.
Myönteisen kotiseutuidentiteetin vahvistaminen	Oman asuinpaikan ja kotiseudun mahdollisuuksien hyödyntäminen	Luontoaiheisia ja yhteisöllisyyttä lisääviä tapahtumia järjestetty. Toteutettu perinneruokahankkeen tapahtuma sekä museon kehittämisiltä.

VASTUUALUEEN palvelusuunnitelma

Vaikuttavuustavoitteet (sitovia valtuustoon nähden)		
Esim. hyvinvointipainopisteet, laatutavoitteet, saatavuus, riittävyys, asiakastyytyväisyys	Tavoite (sis. tavoitetason)	TP 2022
Lasten, nuorten, työikäisten ja ikäihmisten hyvinvointi	Ikäluokkien aktivointi vapaa-aikapalveluiden pariin	Aktiivinen yhteistyö koulun ja muiden sidosryhmien kanssa, esilläolo ja tapahtumien järjestäminen.
Osallistaminen	Toimiva viestintä ja aktiivinen tiedottaminen tapahtumista, aktiviteeteista ja harrastusmahdollisuuksista	Aktiivista tiedottamista kuukausittain: Kuukausitiedotteet Koti-Lapissa. Ylimääräiset tiedotteet loma-ajoille. Hyödynnetty myös Wilma- ja muita sidosryhmäviestinnän kanavia, FB, Instagram, verkkosivut, WhatsApp. Lasten ja nuorten osallistaminen koulupäivän yhteydessä erinäisillä toiminnoilla.
Yhteistyö kolmannen sektorin kanssa	Yhteistyön lisääminen ja kuntalaisille suunnattujen toimintojen kehittäminen	Järjestö- ja sidosryhmä- tapaamisia toteutettu 4.

4.3.7 Tekniset palvelut

Sitovuustaso (toimielin) Valtuusto

Tilivelvollinen viranhaltija Tekninen johtaja Panu Leinonen 1.1.- 31.10.2022
Elinvoimajohtaja Sari Niemi 1.11.-31.12.2022

Toiminta-ajatus Tekniset palvelut vastaavat kunnan yhdyskuntarakenteen toimivuudesta ja hallinnassamme olevasta kiinteästä omaisuudesta. Huolehdimme ympäristön tarkoituksen- mukaisesta käytöstä sekä ympäristön viihtyvyystekijöistä sekä järjestämme alueiden käytön ja rakentamisen niin, että luodaan edellytykset hyvälle elinympäristölle sekä edistetään ekologisesti, taloudellisesti, sosiaalisesti ja kulttuurisesti kestävää kehitystä. Teknisen toimen tehtäviä ja taloutta sanelee merkittävästi Pyhän matkailualueen kehittyminen. Toiminnassa turvataan riittävät resurssit tarvittavan palvelutason turvaamiseksi. Investointien suunnittelussa painotetaan kannattavien investointien toteuttamiseen huomioiden pitkällä tähtäimellä investoinnin elinkaarikustannukset ja tätä myötä vaikutukset käyttötalouteen.

Tekniset palvelut jakaantuvat yhdyskuntapalveluihin, kiinteistöpalveluihin ja muuhun liikeluontoiseen toimintaan. Teknisen hallinnon tehtäväkokonaisuudet:

- hallinto ja tekniset viranomaispalvelut
- taloushallinto
- kaavoitus ja maankäytön suunnittelu
- kunnallistekninen suunnittelu, rakentaminen ja kunnossapito
- kiinteistöpalvelut
- tonttimarkkinointi, maanoston ja myynnin suunnittelu
- ravintohuoltopalvelut

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Uuden koulun ja päiväkodin rakennuttaminen vuosina 2020–2022 vaatii työpanosta ja resursseja tekniseltä toimelta. Kunnan kiinteistökannan ja niiden kulujen sopeuttaminen uuden koulun ja päiväkodin valmistuessa, kiinteistöohjelman laatiminen. Kanervikkokadun vakituisen asumisen alueen rakentamisen käynnistäminen.
TP 2022	Tekniset palvelut ovat hallintosäännön 1.8.2022 muutoksessa siirtyneet osaksi uutta elinvoimapaalveluiden toimialaa. Hallinnolliset muutokset sekä osin niihin kytkeytyneet merkittävät henkilöstövaihdokset ja -vajausta ovat haastaneet teknisten palveluiden toimintaa. Koulu-päivän kodin rakennuttamisessa on ollut haasteita, jotka ovat lähteneet pääurakoitsijan vaihtumisesta vuodenvaihteessa 2021-22. Urakan oli määrä valmistua kesällä, mutta pääasiassa sähkötöistä johtuvat viivästymiset pitkittivät valmistumista vuodenvaihteeseen 2022-23. Kanervikkokadun vakituisen asumisen alueen rakentaminen käynnistyi ja saatettiin valmiiksi ensimmäisen vaiheen osalta. Kunnan kiinteistötyöryhmä on kokoontunut ja aloittanut kiinteistökannan selvittämisen, mutta edellä kuvatuista muutoksista ja koulu-päiväkotiturakan pitkittymisestä johtuen koko kunnan kiinteistöohjelman laatiminen on kesken.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	1 607 898 €	1 815 614 €	1 578 204 €	-237 410 €	86,92 %	-1,85 %
Myyntituotot	852 289 €	879 190 €	772 439 €	-106 751 €	87,86 %	-9,37 %
Maksutuotot	76 448 €	72 000 €	64 745 €	-7 255 €	89,92 %	-15,31 %
Tuet ja avustukset	3 358 €		18 201 €	18 201 €		442,02 %
Muut toimintatuotot	675 803 €	864 424 €	722 820 €	-141 604 €	83,62 %	6,96 %
Toimintakulut	-1 788 811 €	-2 160 667 €	-2 120 161 €	40 506 €	98,13 %	18,52 %
Henkilöstökulut	-644 702 €	-652 887 €	-547 718 €	105 169 €	83,89 %	-15,04 %
Palvelujen ostot	-585 232 €	-769 676 €	-841 753 €	-72 077 €	109,36 %	43,83 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-340 178 €	-354 510 €	-393 771 €	-39 261 €	111,07 %	15,75 %
Avustukset	-29 909 €	-158 271 €	-142 032 €	16 239 €	89,74 %	374,88 %
Muut toimintakulut	-188 790 €	-225 323 €	-194 888 €	30 435 €	86,49 %	3,23 %
Toimintakate	-180 913 €	-345 053 €	-541 957 €	-196 904 €	157,06 %	199,57 %

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Toimialan keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Laadukkaat ja joustavat peruspalvelut.	Tuotetaan palvelut lakisääteisinä ja joustavasti. Tehdään henkilöstön osaamiseen oikea resursointi ja koulutus.	Kolme oikaisuvaatimusta rakennusvalvontaan, kahdesta kaavasta valitettu. Asiakastytytyvääisyyttä on seurattu asiakkailta saatavalla suoralla palautteella, mutta systemaattista asiakaspalautetta ei ole kerätty.
Edellytykset kunnan ja teknisen toimen tehtävien hoitamiseen turvataan	Teknisen toimiston resurssit tulee olla palvelutehtävien vaatimalla tasolla. Riskienhallinta, viranomais- ja muihin tekniselle toimelle osoitettuihin tehtäviin varataan riittävät henkilöstöresurssit, jonka avulla huomioidaan myös työntekijöiden jaksaminen. Ajantasaiset tehtäväkuvat ja oikeuden mukainen palkkaus, työmäärä ja vastuut huomioiden. Määräaikaisten työntekijöiden käytön sijaan tehdään vakituinen lisäresursointi tekniseen toimeen, perustetaan yhdyskuntatekniikan suunnittelijan vakanssi.	Henkilöstövaihdoksista ja –vajauksesta johtuen tätä tavoitetta ei ole täysin pystytty täyttämään. Kehityskeskustelut on pidetty ja henkilökysely on tehty, mutta työnvaativuuden arviointityö ei käynnistynyt eikä määräaikaisten henkilöstön vakinaistamisen ja resursoinnin haasteet ole täysin ratkenneet. Yhdyskuntatekniikan suunnittelijan vakanssia ei ole perustettu, osin muista vakanssimuutoksista johtuen.
Tuottaa luotettavaa taustatietoa ja palvelua päätöksenteon ja kunnan johtamisen tueksi.	Hallintokoneiston osana tuottaa hallintokunnille ja toimielimille sekä sidosryhmille ajantasaista ja luotettavaa taustatietoa ja valmisteluaineistoa.	Valmisteltavat asiat ja päätöksenteon eteneminen. Asiat on pyritty valmistelevaan mahdollisemman hyvin vallitsevien resurssien puitteissa.
Kunta on asukkaille ja yrittäjille houkutteleva sijoittumispaikka.	Huolehditaan joustavasta ja asiantuntevasta neuvonnasta. Tonttitarjonta elinkeinojen tarpeisiin, sekä omakotitalo- ja loma-asuntotonttien rakentamisen lisääntyminen kuntaan.	Kuntaan on sijoittunut uusia yrityksiä ennätyselliset 11 kpl ja olemassa olevien yritysten tilanne on pääosin kasvava. Yhteiskunnallinen epävarmuus on heijastunut rakentamisen ja investointipäätösten määrään. Kunnassa on tarjolla hyvä määrä vapaita tontteja, mutta ne keskittyvät vielä paljolti vapaa-ajan tontteihin.

4.3.7.2 Yhdyskuntapalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija Tekninen johtaja Panu Leinonen 1.1.- 31.10.2022
Elinvoimajohtaja Sari Niemi 1.11.-31.12.2022

Toiminta-ajatus Vastuualue sisältää teknisen sektorin hallinnoinnin ja viranomaispalvelut.

Alueiden käytön suunnittelussa tavoitellaan yhdyskuntien eheyttä ja olemassa olevan infrastruktuurin tehokkaampaa käyttöä. Pyhän kehitys kansainväliseksi ympärivuotiseksi matkailukeskukseksi tarkoittaa mittavaa rakentamista, jota ohjataan kunta- ja elinkeinostrategialla sekä maapoliittisen ohjelman avulla. Tavoitteena on eheän yhdyskuntarakenteen tasapainoinen kehittyminen ja elinkeinorakenteen monipuolistuminen, luoden alueella työpaikkoja ja hyvinvointia. Kaavoituksella luodaan mahdollisuudet elinkeinoelämän kehittymiselle ja turvataan riittävä, kysyntää vastaava tonttitarjonta ja -reservi rakentamiseen. Kaavoituksen ja maankäytön toteuttaminen tulee olla luotettavaa, ennakoivaa sekä joustavaa kunnan, maanomistajien ja viranomaisten kesken, jotta toiminnot etenevät sujuvasti.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022–2024	Pelkosenniemen kunnan päivitettävän maapoliittisen ohjelman noudattaminen seuranta ja vaikutukset. Investointien ja maankäytön sekä niihin liittyvien toimintojen ja hankkeiden tehostaminen kunnan alueella.
TP 2022	Maapoliittinen ohjelma on päivitetty, mutta sen vaikutusten arviointia ei ole ehditty tekemään. Pitkäaikaisempi vaikutusten arviointi ei ole vielä mahdollistakaan. Kunnasta on tuettu aktiivisesti yksityisiä investointeja, toteutettu Kanervikkokadun kaava-alueen infrahanke ja tuettu esim. monitoimihallin suunnitelmaa.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	296 874 €	280 440 €	275 535 €	-4 905 €	98,25 %	-7,19 %
Myyntituotot	219 818 €	208 440 €	209 050 €	610 €	100,29 %	-4,90 %
Maksutuotot	76 448 €	72 000 €	64 745 €	-7 255 €	89,92 %	-15,31 %
Tuet ja avustukset	608 €		1 662 €	1 662 €		173,33 %
Muut toimintatuotot			79 €	79 €		
Toimintakulut	-563 189 €	-576 833 €	-573 924 €	2 909 €	99,50 %	1,91 %
Henkilöstökulut	-234 183 €	-225 293 €	-204 969 €	20 324 €	90,98 %	-12,47 %
Palvelujen ostot	-237 979 €	-240 359 €	-261 212 €	-20 853 €	108,68 %	9,76 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-36 852 €	-38 830 €	-52 060 €	-13 230 €	134,07 %	41,27 %
Avustukset	-29 909 €	-47 321 €	-31 083 €	16 238 €	65,69 %	3,92 %
Muut toimintakulut	-24 266 €	-25 030 €	-24 599 €	431 €	98,28 %	1,37 %
Toimintakate	-266 315 €	-296 393 €	-298 389 €	-1 996 €	100,67 %	12,04 %

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Vastuualueen keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Viranomaispalveluiden saatavuus ja lähipalvelut.	Toimiva rakennusvalvonta ja viranomaistoimet. Asiakaspalvelu ja neuvonta jo lupaprosessin alkuvaiheessa. Rakennusvalvonnan ja viranomaistoiminnan lupatulot kattavat pitkällä aikavälillä toiminnasta aiheutuvat kustannukset.	Asiakas tyytyväisyyden seuraaminen. Suullista asiakaspalautetta. Lupien hyväksymisprosentti: Tavoite 100 %. Hylätään jo hakuvaiheessa, jos ei hyväksytty, hyväksytty 100 %. Rakennuslupien määrä 27 kpl, väheni edelliseen vuoteen verrattuna.
Kaavoitus ja maankäyttö.	Viranomaistojen tavoitteena on joustavan luparutiinikäytännön lisäksi huolehtia myös kaavoituksen, suunnittelun ja rakentamisen ohjauksesta alueella hallitusti ja ekologisesti. Maapoliittisen ohjelman huomioiminen kunnan toiminnoissa.	Kaavoja on hyväksytty useita, mutta ne ovat saaneet hitaasti lainvoiman ja yksi kaava on kumottu hallinto-oikeudessa. Tonttitarjonta on lisääntynyt ja monipuolistunut Kanervikkokadun myötä. Maapoliittinen ohjelma on päivitetty.
Viihtyisä ympäristö.	Yleisten alueiden kunnossapito ja hyvien liikuntamahdollisuuksien tarjoaminen käyttäjille. Tavoitteena yhteisöllisen maisemanhoidon tukeminen ja vanhojen asumattomien rakennusten poisto kylämaisemasta. Kiinteistönomistajien aktivointi maisemanhoitoon ja ympäristöstä huolehtimiseen.	Neljä vaikeasti korjattavaa ja vähäisellä käytöllä olevaa taloa on purettu kk:n kaava-alueelta. Kilpiaavan reitti on valmistunut, kaukaloalan sekä Monipurun hanke ovat valmistuneet. Maisemaa on siistitty kk-alueella. Asiakaspalaute: kiitettävä. Hankkeita on toteutettu osin kyläläisten talkootyövoimalla, mm. Kiekkokaukalo.

Lautakuntatason tavoitteet (Kunnanhallitus) Kaavoitus		
Palvelualue	Tavoite	Mittari: kaavan valmistuminen Kyllä/Ei TP 2022
Kirkonkylän asemakaava	Kirkonkylän asemakaavan muutoksen jatkaminen. Asemakaavassa huomioidaan kelkkareitin linjaus Pelkosenniemen kirkonkylälle sekä	Uusi kaavaehdotus 4/22, kaava ei ole valmistunut.

	kaavamuutosalueella olevat rakennetun kulttuuriympäristön kohteet.	
Asemakaavan muuttaminen Pyhätunturin perherinteiden alueella.	Kaavan loppuun saattaminen talousarviovuonna.	Hyväksytty, mutta hallinto-oikeudessa
Kiimaselän kortteleiden 707 ja 709 asemakaavan muutos.	Kaavan loppuun saattaminen talousarviovuonna.	Hyväksytty, mutta hallinto-oikeudessa
Asemakaavan muutos tilalla Otsonpyhä II	Kaavan loppuun saattaminen talousarviovuonna.	Keskeytetty
Asemakaavan muutos määräalalla korttelissa 370, Pyhätunturin liikekeskuksen alue.	Kaavan loppuun saattaminen talousarviovuonna.	Hyväksytty ja saanut lainvoiman
Muut asemakaavat ja ranta-asemakaavat	Lähinnä Pyhätunturin matkailualueen muu asemakaavoitus maanomistajien toimeksiannosta, kun kaavamuutos tai kokonaan uuden kaavan laadinta tulee tarpeelliseksi. Kunnanhallitus päättää kaavoituksen käynnistämisestä.	Käynnistyneet kaavat: Rantasoutaja Lohirinne Kortekangas 2 Liikekeskus kortteli 370 Taikametsä

VASTUUALUEEN palvelusuunnitelma

Vaikuttavuustavoitteet (sitovia valtuustoon nähden)		
Esim. Hyvinvointipainopisteet, laatutavoitteet, saatavuus, riittävyys, asiakastyytyväisyys	Tavoite (sis. tavoitetason)	TP 2022
Liikenneväylät ja reitit	Huolehditaan riittävän hyvistä ylläpidosta ja tehdään liikenneturvallisuuteen vaikuttavat korjaukset talousarvion sallimissa puitteissa.	Asiakaspalaute ja kunnossapidon kustannukset. Liikennetyöryhmä kokoontuu 2 kertaa vuodessa, jossa saadaan palautetta. Liikenneturvatyön osana on saatu koulun alueen liikenneturvallisuus-konsultaatiota (Lapin Ely-keskus / Sitowise Oy).
Puistot ja yleiset alueet	Toteutetaan yleisten alueiden kunnossapito siten että ne ovat toimivia ja viihtyisiä. Aktiivinen tiedottaminen ja alueen toimijoiden osallistaminen toimintaan.	Talkootyöllä toteutettu maisemien avartaminen. Valmisteltu Kunta-Helmi – hakemus Suvannon ja Pyhäjärven kyliin yhteistyössä

		asiantuntijoiden ja kyläläisten kanssa.
Liikunta- ja ulkoilualueiden kunnossapito	Liikunta- ja ulkoilualueet tarjoavat mahdollisuuksia kaikille kuntalaisille terveyden edistämiseen, osallisuuteen, syrjäytymisen ehkäisyyn ja liikunnan kautta aktiivisuuden lisäämiseen. Aktiivinen tiedottaminen liikunta- ja ulkoilualueiden mahdollisuuksista. Kohderyhmän toimintakyvyn lisääminen ohjatun terveystoiminnan avulla sekä omaehtoisen arkiliikunnan edistäminen ja tukeminen, erityisesti ulkoilutoiminnan kehittäminen. Sosiaalisten suhteiden luominen ja ylläpito, yksinäisyyden ja turvattomuuden lievittäminen, liikkumiseen liittyvien pelkojen vähentäminen.	Liikuntapaikkojen huoltoa, rakentamista ja käyttöä on pyritty lisäämään mm. hankkeiden kautta. Lentopallokenttää parannettu, mikä on lisännyt käyttöä. Frisbeegolf-rata.

Maankäyttösopimukset

Maankäyttösopimusten realisoituminen riippuu maanomistajien tahdosta viedä hankkeita eteenpäin, asemakaavoituksen etenemisestä, hankkeiden toteutumisesta ja myös yleisestä taloudellisesta tilanteesta.

Keinot

Maapoliittinen ohjelma, joka päivitetään 28.2.2022 mennessä.

Maankäyttösopimukset

Kunnan maapoliitiikka

Pelkosenniemen kunnan maapoliitiikan keskeiset periaatteet maapoliittisen ohjelman 2019–2025 mukaan ovat:

- Kunnan kilpailukykyyn ja vetovoimaisuuden lisääminen maapoliitiikan keinoja käyttämällä.
- Maapoliitiikan ja kiinteistöverojen merkitys kunnan kehittämisessä, taloudessa ja palvelujen ylläpidossa korostuu ja siihen tulee jatkossa panostaa.
- Maankäytön ohjaus siten että kaavoitetut tontit ja rakennettu kunnallistekniikka sekä katuverkosto hyödynnetään mahdollisimman tehokkaasti. Kaavoja on toteutettava suunnitelmallisesti.
- Kunnan painopiste vuosille 2019–2025 on Pyhän kehitys kansainväliseksi ja ympärivuotiseksi matkailukeskukseksi, joka tarkoittaa mittavaa rakentamista, johon varaudutaan maankäytönsuunnittelun avulla.
- Varmistetaan riittävä ja hinnaltaan kilpailukykyinen tonttitarjonta matkailutoiminnoille, yrityksille, julkisille palveluille sekä loma- ja vakitukselle asumiselle.
- Raakamaan hintatason pitäminen kohtuullisena maapoliitiikan keinoja käyttämällä.
- Vakituksien asumisen alueen rakentuminen Pyhänturille.

- Asuntotuotannon kehittäminen.
- Kunnan tonttimyynnin tehostaminen.
- Yleisten alueiden ympäristön ja viihtyisyyden parantaminen.
- Matkailualueiden kokonaisvaltainen kehittäminen ja kohdennettujen matkailuhankkeiden tukeminen mahdollisuuksien mukaan.
- Kunnan toimenpiteillä aikaansaadun maan arvonnousun osittainen leikkaaminen kunnalle sekä aiheutuneiden kustannuksien korvaaminen maankäyttösopimuksilla.
- Tonttien luovutushintojen pitäminen riittävällä tasolla, jotta se kattaa kunnalle aiheutuvat kustannukset.
- Yhdyskuntarakenteen ja ympäristön hallittu kehittäminen kaavoituksella ja maankäytön ohjauksella siten, että se mahdollistaa laadukkaan, turvallisen ja ympäristönäkökohdat huomioivan alueiden rakentumisen. Kaavoituksella ohjataan rakentamisen tukitoimintojen ja yhdyskuntateknisen huollon vaatimien alueiden sijoittumista siten, että niille osoitetaan alueita hyvien yhteyksien päähän sellaisista alueista, joilla on rakentamispainetta.

4.3.7.3 Kiinteistöpalvelut

Sitovuustaso (toimielin)	Kunnanhallitus
Tilivelvollinen viranhaltija	Tekninen johtaja Panu Leinonen 1.1.- 31.10.2022 Elinvoimajohtaja Sari Niemi 1.11.-31.12.2022
Toiminta-ajatus	Kiinteistöpalveluiden tehtävät ovat talonmiespalvelut, siivous ja kiinteistöjen yllä- ja kunnossapito. Kiinteistönhoidon yksikkö hoitaa lisäksi osaltaan myytävänä palveluna kaukolämmön ylläpitoa, Pelkosenniemen–Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymän päivystys ja automaatio huoltoa, vuokratilayhtiöiden kiinteistöjä ja yleisten alueiden hoitoa. Vakituisten kiinteistöhoitajien vakansseja on kolme, joista täytettynä on kaksi ja laitoshuoltajien vakansseja on neljä, josta täytettynä on kaksi. Koulu- ja kiinteistöjärjestelyjen selvittyä tarkistetaan siivoustyöhön tarvittava henkilöstömäärä tehdyn mitoituksen mukaiseksi. Kiinteistöpalvelut palvelevat hallintokuntia sekä kunnan omistamia yhtiöitä vastaten tilojen toiminnallisesta kunnosta. Kiinteistönhoito kokonaisuudessaan käsittää kiinteistöjen tilapalvelut, ja näin ollen tavoitteena tulee olla tilojen mahdollisimman korkea käyttöaste- ja taloudellisuus näkökohdat. Kunnossapidon avulla pyritään säilyttämään kiinteistön käyttöarvo, säästämään hoitokustannuksia ja tätä kautta pienentämään kiinteistönhoidon nettokustannuksia sekä parantamaan toimitilojen ja asuntojen viihtyvyyttä. Kiinteistöjen käyttö- ja ylläpitokustannukset ja niistä laskutettavat tulot sekä sisäisesti että ulkoisesti tulee olla nettokustannuksiltaan kustannusvastaavat siten, että kuluja ei vyörytetä tekniselle toimelle, tai jollekin muulle taholle. Näin käyttäjät ymmärtävät kiinteistöjen todelliset käyttökulut ja osaavat sen johdosta priorisoida tarpeitaan tiukentuvan talouden aikana. Mahdollisesti käytöstä yli jäävät tilat voidaan hyödyntää muuhun tarpeelliseen toimintaan, tai vuokrata ulkopuolisille ja saada tuloa kunnalle.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Kiinteistökannan muutokset, uuden koulu ja päiväkotirakennuksen valmistuessa 2022. Kunnan kiinteistöohjelman laadinta perustettavan kiinteistöryhmän toimesta. Ohjelmalla määritetään käytössä pidettävät ja poistettavat tilat ja rakennukset. Tässä yhteydessä määritetään kunnalle tarpeettomista ja kustannuksia aiheuttavista kiinteistöistä luopuminen myymällä tai vuokraamalla, tapauskohtaisesti harkiten. Työtä on valmisteltu perustetussa taloustyöryhmässä syksyn 2020 aikana. Päivähoidon Pyhätunturin yksikkö on sijoitettu Kuusirantaan marraskuusta 2021-huhtikuuhun 2022 saakka. Kunta selvittää Pyhätunturin päivähoitoon pysyvämpää ratkaisua talousarviovuoden aikana osana Kanervikkokadun rivitalohanketta. Kunnan vuokra-asuntojen kehittämissuunnitelman (kvalt 4.11.2021 § 83) toimenpiteiden toteutus. Siivoustyön mitoituksen mukainen henkilöstö resursointi, tarvittaessa mahdollinen 50 % laitoshuoltaja lisätyöpanos joko rekrytoimalla tai ostopalveluna.
TP 2022	Kiinteistöryhmän työ on käynnistynyt mutta kesken. Koulu-päiväkodin valmistuminen viivästyi pääurakoitsijan konkurssin myötä niin, että joulukuussa päiväkotipääsi muuttamaan uusiin tiloihin. Viivästymisestä on aiheutunut työmäärän kasvua, kustannusten nousua ja muun kiinteistökannan muutosten viivästymistä. Päiväkotia on ollut myös väistötilojen vesivahingon vuoksi toistamiseen väistötiloissa. Sisäilmaongelmien vaivaaman kunnanviraston siirtoa västökoulun tiloihin päästiin valmistelevaan loppuvuonna. Varhaiskasvatuksen Pyhätunturin yksikkö siirtyi vuokratiloihin Louetille. Kuusirannan kiinteistökauppaa valmisteltiin. Siivoustyön mitoitusta on tehty, mutta siivoustyön osalta on henkilöstön saatavuuteen, vaihtuvuuteen ja pitkiin poissaoloihin liittyvien haasteiden vuoksi jouduttu paikkaamaan kokonaan/osittain ostopalveluna.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	940 748 €	1 154 226 €	975 146 €	-179 080 €	84,48 %	3,66 %
Myyntituotot	298 619 €	323 830 €	301 819 €	-22 011 €	93,20 %	1,07 %
Tuet ja avustukset	1 040 €		1 463 €	1 463 €		40,62 %
Muut toimintatuotot	641 088 €	830 396 €	671 864 €	-158 532 €	80,91 %	4,80 %
Toimintakulut	-867 984 €	-1 217 497 €	-1 206 147 €	11 350 €	99,07 %	38,96 %
Henkilöstökulut	-209 521 €	-231 687 €	-167 319 €	64 368 €	72,22 %	-20,14 %
Palvelujen ostot	-305 041 €	-463 787 €	-514 034 €	-50 247 €	110,83 %	68,51 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-217 781 €	-224 880 €	-257 717 €	-32 837 €	114,60 %	18,34 %
Avustukset		-110 950 €	-110 949 €	1 €	100,00 %	
Muut toimintakulut	-135 641 €	-186 193 €	-156 128 €	30 065 €	83,85 %	15,10 %
Toimintakate	72 764 €	-63 271 €	-231 002 €	-167 731 €	365,10 %	-417,47 %

- Kvalt 15.9.2022. Valtuusto päätti A) yhtiön hallituksen esityksen mukaisesti, että se myöntää lisämäärärahaa Pelkosenniemen Vuokratalot Oy:lle :
 - 1) 147 932 euroa nk. Keltaisen talon purkua varten
 - 2) 20 000 euroa piharemontteja varten
 Ja B) että myönnetty lisämääräraha katetaan Kuusirannan kiinteistöistä saaduilla myyntituloilla.
Avustukset maksetaan tekemällä merkintä sijoitetun vapaan omanpääoman rahastoon (SVOP).
- Lisämääräraha 147 932€ on kirjattu kiinteistöpalveluihin, koska purkamiskustannusten kirjaaminen sijoitetun vapaan omanpääoman rahastoon ei onnistunut.

- Määräraha on kirjattu 36 990€ rakennusten kunnossapitoon ja 110 950€ avustuksiin yhteisöille.
 - o Kunnan omistuksessa oli osa purettua Keltaista taloa. Kustannukset on omistuksen perusteella jaettu kunnossapitoon sekä avustuksiin.
- Kuusirannan kiinteistön kauppa siirtyi vuodelle 2023
- Muut toimintatuotot ovat jääneet talousarviosta, koska TA:ssa on arvioitu, että koulu valmistuu toimintavuonna ja koulun sisäinen vuokra laskutetaan perusopetukselta sekä varhaiskasvatuksesta. Sisäisten vuokratuottojen vaje on noin 194 000€.

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Vastuualueen keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Kiinteistöjen taloudellisesti tehokas ja riittävä kunnossapito, suhteessa annettuihin resursseihin.	Kiinteistön käyttäjien tarpeisiin vastaaminen ja riittävä tiedottaminen. Oikea-aikainen ja ennaltaehkäisevä toiminta. Tyytyväiset asiakkaat (sisäiset/hallintokunnat, taloyhtiöt). Kiinteistönhoidon kustannukset ja sisäinen laskutus kunnan eri hallintokunnille, yhtiöille ja muille tahoille on nettokustannuksiltaan kustannusvastaava. Palvelusopimukset kunnan yhtiöiden ja kuntayhtymän kanssa.	Kunnossapito on haastavaa vanhojen rakennusten osalta. Käyttövesiputket ovat käyttöiän päässä useissa kiinteistöissä ja aiheuttavat vuotoja. Uuden koulu-päiväkotirakennuksen valmistumisen viivästyminen näkyy tyytymättömyytenä tiloihin.

4.3.7.4 Muu liiketoiminnan luontoinen palvelu

Sitovuustaso (toimielin) Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija Tekninen johtaja Panu Leinonen 1.1.- 31.10.2022
Elinvoimajohtaja Sari Niemi 1.11.-31.12.2022

Toiminta-ajatus Tonttien ja toimitilojen vuokraus sekä myynti pyritään tekemään kunnan kannalta taloudellisen kannattavuuden periaatteella. Kunnan maaomaisuuden tasearvo on 991 726 €. Kunnalla on maanvuokrasopimuksia yhteensä 28 kpl (31.12.2020).

Kunnan yhtiöiden ja kuntayhtymien kunnossapitopalvelut tehdään taloudellisesti ja tehokkaasti. Kunnossapitopalvelut tehdään resurssien puitteissa ja kunnalle kustannusvastaavasti. Lisäksi tavoitteena on tarjota kunnan keskuskeittiön asiakkaille laadukkaat ja taloudellisesti tehokkaat ateriapalvelut.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Kanervikkokadun vakituisen asumisen alueen asuntotuotannon ja tonttimyynnin mahdollistaminen alueen infraa rakentamalla. Tonttimarkkinoinnin ja myynnin tehostaminen, käytetään tehtävään enemmän henkilöstö- ja talousresursseja. Kunnan keskuskeittiön ateriapalvelutoiminta ja etenkin ulosmyynti on alentunut Koronapandemian johdosta. Tämä alentaa ateriapalvelujen tuloja. Toiminnan kulut pysyvät työvoimakustannusten osalta kuitenkin ennallaan ja näin ollen tulee kunnan omien toimijoiden sisäiset kulut jonkin verran kasvamaan, koska ateriapalvelujen kulut saatetaan kustannusvastaavaksi.
TP 2022	Kanervikkokadun vakituisen asumisen alueen kaavan ensimmäinen tieinfrahanke on toteutettu ja tontteja on myynnissä. Tonttimarkkinoinnin osalta markkinointimateriaalin päivitystyö on aloitettu ja siinä on hyödynnetty kuntastrategian visuaalista ilmettä. Markkinointimateriaalin päivitystyö on kuitenkin kesken.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	46 919 €	44 028 €	73 209 €	29 181 €	166,28 %	56,03 %
Myyntituotot	12 205 €	10 000 €	8 045 €	-1 955 €	80,45 %	-34,08 %
Tuet ja avustukset			14 286 €	14 286 €		
Muut toimintatuotot	34 715 €	34 028 €	50 878 €	16 850 €	149,52 %	46,56 %
Toimintakulut	-34 558 €	-29 440 €	-28 796 €	644 €	97,81 %	-16,68 %
Henkilöstökulut	-13 454 €	-6 020 €	-1 422 €	4 598 €	23,62 %	-89,43 %
Palvelujen ostot	-20 484 €	-23 420 €	-27 282 €	-3 862 €	116,49 %	33,19 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-160 €		-92 €	-92 €		-42,49 %
Muut toimintakulut	-460 €					-100,00 %
Toimintakate	12 361 €	14 588 €	44 414 €	29 826 €	304,45 %	259,31 %

Kunnan strateginen painopiste / tavoite	Vastuualueen keskeiset tavoitteet (sisältää tavoitetason)	TP 2022
Tonttien ja toimitilojen vuokraus sekä myynti tehdään kunnan kannalta taloudellisen kannattavuuden periaatteella	Kunnan omistamista maa-alueista ja toimitiloista huolehtiminen niin, että alueista ja toimitiloista saatava tuotto kunnalle huomioidaan riittävästi. Tonttimyynnin tehostaminen, henkilöstön resurssointi.	Myydyt tontit ja maakaupat. 3 kpl Alueiden tuotto ja maanmyyntitulot.

4.3.7.5 Ateriapalvelut

Sitovuustaso (toimielin) Kunnanhallitus

Tilivelvollinen viranhaltija Tekninen johtaja Panu Leinonen 1.1.- 31.10.2022
Elinvoimajohtaja Sari Niemi 1.11.-31.12.2022

Toiminta-ajatus Tuotetaan kunnan keskuskeittiön asiakkaille laadukkaat ja taloudellisesti tehokkaat ateriapalvelut.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Olennaiset muutokset edelliseen vuoteen verrattuna	
TA 2022	Kunnan keskuskeittiön ateriapalvelutoiminta ja etenkin ulosmyynti on alentunut Koronapandemian johdosta. Tämä alentaa ateriapalvelujen tuloja. Toiminnan kulut pysyvät työvoimakustannusten osalta kuitenkin ennallaan ja näin ollen tulee kunnan omien toimijoiden sisäiset kulut jonkin verran kasvamaan, koska ateriapalvelujen kulut saatetaan netoltaan kustannusvastaavaksi.
TP 2022	Ateriamäärät olivat arvioitua pienemmät. Ateriapalveluiden kuluja ei saatettu netoltaan kustannusvastaavaksi.

	TP2021	TA2022	TP 2022	Poikkeama € TP 2022 / TA 2022	Poikkeama % TP 2022 / TA 2022	Ero ed v %
Toimintatuotot	323 357 €	336 920 €	254 315 €	-82 605 €	75,48 %	-21,35 %
Myyntituotot	321 647 €	336 920 €	253 525 €	-83 395 €	75,25 %	-21,18 %
Tuet ja avustukset	1 710 €		790 €	790 €		-53,80 %
Toimintakulut	-323 080 €	-336 897 €	-311 294 €	25 603 €	92,40 %	-3,65 %
Henkilöstökulut	-187 544 €	-189 887 €	-174 007 €	15 880 €	91,64 %	-7,22 %
Palvelujen ostot	-21 728 €	-42 110 €	-39 225 €	2 885 €	93,15 %	80,53 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-85 385 €	-90 800 €	-83 901 €	6 899 €	92,40 %	-1,74 %
Muut toimintakulut	-28 423 €	-14 100 €	-14 161 €	-61 €	100,43 %	-50,18 %
Toimintakate	277 €	23 €	-56 979 €	-57 002 €	-247 736,74 %	-20 667,97 %

Tuotantotavoitteet, kuten osallistujien määrät, palvelukertojen määrä						
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TS 2023	TS 2024
Tuotettujen aterioiden määrät	54000	59000	60000	53778	60000	60000

5 INVESTOINNIT

5.1 Investointien toteutuminen

Kunnanhallitus		
Hankeryhmä	TA	Kohde
Tietokoneohjelmistot ja laitteet	50 000	Tarvittavat talous- ja henkilöstöhallinnon järjestelmäpäivitykset, Säilö-arkistointijärjestelmän hankinta, Dynasty-asianhallintajärjestelmän päivitys
Maa- ja vesialueet	150 000	Maan hankintaan ei ole varausta ja myyntiin 150 000 euroa
Muut osakkeet ja osuudet	23 000	Itä-Lapin Energia Oy:n osakkeet ja osuudet

Poikkeamat:

Tietokoneohjelmistot ja laitteet toteuma ylittää budjetin 18208,14, johtuen taloushallinnon ulkoistukseen liittyvistä ostoista. Monetra -22173,54€ Opiferus -8580,63

Maa- ja vesialueet maan myynti ei ole toteutunut talousarviossa arvioidulla tavalla. Netto 2564,68

Muut osakkeet ja osuudet Pohjois-Lapin ruoka Oy:n osakkeiden osto 8000€ (khall 08.12.2022 § 463)

Sivistyspalvelut		
Hankeryhmä	Euroa	Kohde
Muut koneet ja kalusto	30 000	Päiväkodin tilojen kalustaminen
	386 000	Perusopetuksen tilojen kalustaminen

TEKNINEN TOIMIALA INVESTOINNIT 2022

RAKENNUKSET

Pelkosenniemen uusi koulu ja päiväkot

Rakentaminen 1 200 000 €. Hanke aloitettu kesällä 2020 ja valmistunee keväällä 2022. Käytettävä summa riippuu vuoden 2021 kulujen lopullisesta toteutumisesta.

Poikkeama: Kvalt myönsi 1 200 000€ lisämäärärahan (17.11.2022 § 88) koulun rakentamiseen.

Koulun väistötila / Liikekeskus

Varaudutaan kunnan omistamien liikekeskuksen tilojen muutostöihin koulun poistuessa rakennuksesta. Tilaohjelmassa määritetään tarkemmin siirtyvät toiminnot. Arvioidut kustannukset 50 000 €.

Poikkeama: Koulun valmistuminen siirtyi vuodelle 2023. Määrärahoja ei ole käytetty suunnitellulla tavalla. Liikekeskukseen toteutettu kuntotarkastus ja arkkitehtisuunnittelu on aloitettu.

Kuusiranta

Kuusirannan kiinteistön myynti, josta tuloa 259 716 €. Kokonaismyyntihinta on 295 000 €, josta osa tuloutetaan maa- ja vesialueille.

Poikkeama: Kuusirannan kiinteistön kauppa siirtyi vuodelle 2023.

Puutyöhalli

Poikkeama: Talousarviossa ei ollut määrärahoja. Hallille ostettu kiinteä vannesaha.

Hallinto- ja laitosrakennukset ylittävät määrärahat nettomääräisesti 250 063 euroa, joka on n. 11% ylitys

MUUT RAKENNUKSET

Poikkeama: Muihin rakennuksiin on tullut 500 € myyntivoitto

MAARAKENTEET

Pyhän kaavatiet ja rakenteet

Kanervikkokadun vakituisen asumisen alueen kaavateiden ja infran rakentamisen aloitus talousarviovuonna, kunnan kustannusosuus on 300 000 €. Tavoitteena on, että infrahankkeen myötä alueelle käynnistyy rivitalon rakentaminen vuonna 2022. Lisäksi hanke mahdollistaa kunnan tonttien käyttöönoton ja myynnin, yhteensä kunnalle noin 6000 kerrosneliötä rakennusoikeutta.

Hanke on toteutunut talousarvion puitteissa.

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

Aittakuru

Aittakurun kuruteatterin rakenteiden peruskorjaushankkeen 2021–2022 loppuun saattaminen. Kustannukset 24 000 €, josta kunnan netto-osuus 7 000 €.

Poikkeama: Kunnan netto-osuudeksi tuli 8529,95 suunniteltua enemmän.

Kirkonkylän jääkiekkokaukalo

Uusitaan jääkiekkokaukalon laidat ja pohja, jotta saadaan turvallinen kaukalo moniin eri käyttötarkoituksiin. Toteutetaan EU:n tukemana hankkeena, johon ELY-keskus myöntänyt avustusta Pohjoisimman Lapin Leaderin kautta. Koko hankkeen kustannukset yhteensä 71 080 € ja kunnan suora tuki hankkeeseen 13 860 €, josta osa Leaderin kuntarahoitusta. Ostopalvelu kustannukset syntyneet hankkeelle käytännössä vuonna 2021. Talousarviovuonna 2022 hankkeen loppuun saattaminen siten, että talkootöillä asennetaan alusta kaukaloon ja maksatuksen hakeminen rahoittajalta.

Poikkeama: 2022 saatettu loppuun talkootöillä

Latureitit

Kunnan alueen latureittien kunnostamiseen varataan 10 000 €.

Poikkeama: 2022 ei ole investoitu latureitteihin

Kelkkareitit

Kunnan alueen kelkkareittien rakentamiseen ja kunnossapitoon varataan 10 000 €.

Poikkeama: 2022 ei ole investoitu kelkkareitteihin

Retkeilyreitit

Polkupyöräreitit rakentaminen Pyhätunturin ydinkeskustaan rinteiden alueelle ns. alamäkireitti. Haettu alueen yrittäjien kanssa hankerahoitusta 300 000 €, kunnan nettomaksuosuus 35 000 €, josta osa katetaan yritysrahoituksella. Alamäkireittien tekemisellä luodaan kesään uusia tuotteita ja vastataan kysyntään, jota varsinkin kotimaiset matkailijat vaativat. Tämä on noussut Suomessa kesän suosituimmaksi lajiksi nyt koronan myötä. Reittien lisäämisellä saadaan uusia ryhmiä ja yksittäisiä matkailijoita alueelle ja tämä lisää ympärivuotisuutta ja nostaa myös kesän palveluiden käyttöastetta. Tällä on laajat vaikutukset aluetalouteen, se lisää ympärivuotisten työpaikkojen määrää ja nostaa myös yritysten tulosta ja sitä kautta kunnan verotuloja.

Poikkeama: Alamäkipyöräreitti investointi siirtyi vuodelle 2023.

KOKO KUNTA

Koko kunta		TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Tot %
Kaikki yht.		-3 409 726	-2 951 284	-3 302 167,82	350 883,82	111,89

Poikkeama: Investointien nettomääräinen määräraha on ylittynyt yhteensä 11,89%

INVESTOINNIT		TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Tot %
KUNNANHALLITUS						
TIETOKONEOHJELMISTOT						
Tietokoneohjelmistot netto yht.		-49268	-50 000	-68208,14	18208,14	136,42
		TP 2021	TA 2022	TP 2021	Poikkeama	Tot %
MAA- JA VESIALUEET						
Maa- ja vesialueet	INVESTOINTIMENOT	-21 322		-18935,32	-18935,32	
Maa- ja vesialueet	INVESTOINTITULOT	29 723	150 000	21500	-128500	
Maa- ja vesialueet yht.	NETTO	8 401	150 000	2564,68	147435,32	1,71
		TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Tot %
MUUT OSAKKEET JA OSUUDET						
Muut osakkeet ja osuudet	Pohjois-Lapin ruoka Oy	0	0	-8000	-8000	
Muut osakkeet ja osuudet	P-niemen Vuokratalot Oy osakkeet	-120 000	-60 000	-50000,00	-10 000,00	83,33
Muut osakkeet ja osuudet	Itä-Lapin Energia Oy osuudet	-22 063	-23 000	-21507,48	-1492,52	93,51
Muut osakkeet ja osuudet yht.	NETTO	-142 063	-83 000	-79507,48	-3492,52	95,79
		TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Tot %
SIVISTYSPALVELUT						
Muut koneet ja kalusto/sivistystoimi	Varhaiskasvatus kalusto meno	0	-30 000	-35054,47	5054,47	116,85
Muut koneet ja kalusto/sivistystoimi	Perusopetus kalusto meno	0	-386 000	-356939,14	-29060,86	92,47
Muut koneet ja kalusto/sivistystoimi	NETTO	0	-416 000	-391993,61	-24006,39	94,23

		TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Tot %
TEKNISET PALVELUT						
HALLINTO- JA LAITOSRAKENNUKSET						
Palvelukoti Onnela	INVESTOINTIMENO	0,00	0,00	-8 500,70	-8 500,70	0,00
Palvelukoti Onnela	INVESTOINTITULO	0	0	8 500,70	-8 500,70	0
Palvelukoti Onnela	NETTO	0	0	0	0	0
Koulun väistötila	INVESTOINTIMENO	0	-50 000	-15 568,95	-34431,05	31,14
Pelkosenniemen koulu	INVESTOINTIMENO	-2780764	-2400000	-2418974,17	18974,17	100,79
Ambulanssin tekninen tila	INVESTOINTIMENO	-264 507	0	0	0	0
Kuusiranta	INVESTOINTITULO	0	259 716	0	259 716,00	0
Puutyöhalli	INVESTOINTIMEN	0	0	-5804,8	-5804,8	
Hallinto- ja laitosrakennukset yht.	NETTO	-3045270	-2190284	-2440347,96	250063,96	111,42
		TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Tot %
KK:N KAAVATIET						
Kk:n kaavatiet ja -rakenteet	NETTO	-129350	0	0	0	0
		TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Tot %
PYHÄN KAAVATIET						
Pyhän kaavatiet ja -rakenteet yht.	NETTO	-3371	-300 000	-309645,36	9645,36	103,22
		TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Tot %
YLEISET ALUEET JA PUISTOT						
Aittakuru	INVESTOINTIMENO	-96698	-24 000	-27697,35	-3697,35	0
Aittakuru	INVESTOINTITULO	71 914	17 000	12167,40	-4832,6	59
Yleiset alueet ja puistot yht.	NETTO	-24784	-7 000	-15529,95	8529,95	221,86

		TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Tot %
URHEILU- JA LIIKUNTA-ALUEET						
Jääkiekkokaukalo	INVESTOINTIMENO	-46 600	0	0	0	0
Jääkiekkokaukalo	INVESTOINTITULO	41 980	0	0	0	0
Jääkiekkokaukalo	NETTO	-4620	0	0	0	0
Monipuru	INVESTOINTIMENO	-35 492	0	0	0	0
Monipuru	INVESTOINTITULO	17 746	0	0	0	0
Monipuru	NETTO	-17746	0	0	0	0
Urheilu- ja liikunta- alueet yht.	NETTO	-22 366	0	0	0	0
		TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Tot %
LATU- JA RETKEILYREITIT						
Maastopyöräilyreittejä tunturiin	INVESTOINTIMENOT	0	-300000	0	-300000	0
Maastopyöräilyreittejä tunturiin	INVESTOINTITULOT	0	265 000	0	265 000,00	0
Maastopyöräilyreittejä tunturiin	NETTO	0	-35 000	0	-35 000,00	0
Kilpiaapa-hanke	INVESTOINTIMENOT	-16 645	0	0	0	0
Kilpiaapa-hanke	INVESTOINTITULOT	14 991	0	0	0	0
Kilpiaapa-hanke	NETTO	-1 654	0	0	0	0
Latu- ja retkeilyreitit	Pyhän latureitit yht.	0	-10 000	0	-10 000,00	0
Latu- ja retkeilyreitit	Itä-Lapin moottorikelkkareittihanke yht.	0	-10 000	0	-10 000,00	0
Latu- ja retkeilyreitit yht.	NETTO	-1654	-55 000	0	-55 000	4
		TP 2021	TA 2022	TP 2022	Poikkeama	Tot %
	INVESTOINTI TULO		691716	42168	-649 548	6,1
	INVESTOINTI MENO		-3 643 000	-3 344 336	298664	91,8
Kaikki yht.		-3 409 726	-2 951 284	-3 302 167,82	350 883,82	111,89

6 Tilinpäätös laskelmat

6.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA	TP 2021	TA 2022	TP 2022	TOT %	POIKKEAMA, €	MUUTOS % 22/21
EUROA ULKOINEN						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	871 100,74	699 470,00	1 381 417,77	197,49	681 947,77	58,58
Maksutuotot	414 137,79	362 800,00	362 390,39	99,89	-409,61	-12,50
Tuet ja avustukset	104 570,83	114 930,00	178 216,58	155,07	63 286,58	70,43
Muut toimintatuotot	314 248,78	327 858,00	384 899,69	117,40	57 041,69	22,48
Toimintatuotot yhteensä	1 704 058,14	1 505 058,00	2 306 924,43	153,28	801 866,43	35,38
Toimintakulut						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-3 138 915,60	-3 437 379,00	-3 101 942,24	90,24	335 436,76	-1,18
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-701 089,09	-716 212,00	-700 127,25	97,75	16 084,75	-0,14
Muut henkilösivukulut	-99 544,47	-124 328,00	-68 104,24	54,78	56 223,76	-31,58
Palvelujen ostot	-5 826 739,59	-6 207 310,00	-6 068 037,86	97,76	139 272,14	4,14
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-435 152,31	-510 785,00	-508 407,75	99,53	2 377,25	16,83
Avustukset	-344 412,71	-601 491,00	-462 198,50	76,84	139 292,50	34,20
Muut toimintakulut	-162 565,38	-235 689,00	-180 694,44	76,67	54 994,56	11,15
Toimintakulut yhteensä	-10 708 419,15	-11 833 194,00	-11 089 512,28	93,72	743 681,72	3,56
Toimintakate	-9 004 361,01	-10 328 136,00	-8 782 587,85	85,04	1 545 548,15	-2,46
-	-	-	-			
Verotulot	5 595 865,43	5 507 000,00	5 872 865,44	106,64	365 865,44	4,95
Valtionosuudet	4 637 672,00	5 077 000,00	5 178 528,00	102,00	101 528,00	11,66
Rahoitustuotot ja -kulut:						
Korkotuotot	22 953,78	24 000,00	21 685,41	90,36	-2 314,59	-5,53
Muut rahoitustuotot	16 592,87	8 110,00	149 088,89	1838,33	140 978,89	798,51
Korkokulut	-34 207,38	-40 000,00	-153 058,32	382,65	-113 058,32	347,44
Muut rahoituskulut	-1 654,09	-2 500,00	-1 332,07	53,28	1 167,93	-19,47
Vuosikate	1 232 861,60	245 474,00	2 285 189,50	930,93	2 039 715,50	85,36
-	-	-	-			
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-272 739,42	-347 315,00	-303 921,32	87,51	43 393,68	11,43
Arvonalentumiset						
Satunnaiset erät						
Tilikauden tulos	960 122,18	-101 841,00	1 981 268,18	-1945,45	2 083 109,18	106,36
-	-	-	-			
Varausten lisäys (-) tai vähennys	-	-	-			
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys	-	-	-			
Tilikauden yli-/alijäämä	960 122,18	-101 841,00	1 981 268,18	-1945,45	2 083 109,18	106,36
Kertynyt yli-/alijäämä 31.12.	3 622 435,71	3 520 594,71	5 603 703,89			
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT						
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	15,9	12,7	20,8			
Vuosikate/Poistot, %	452,0	70,7	751,9			
Vuosikate, euroa/asukas	1 334,3	260,6	2 425,9			
Asukasmäärä	924	939	942			

VEROTULOT							
		TP				TP	
1000 euroa	TP 2016	2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	2021	TP 2022
Kunnan tulovero	2 868	2 883	2 688	2 826	2 923	2 990	3 232
Osuus yhteisöverosta	276	356	344	357	407	592	648
Kiinteistövero	1 753	1 737	1 989	2 005	1 812	2 013	1 993
Verotulot yhteensä	4 897	4 976	5 021	5 188	5 142	5 595	5 873
Verotulot, euroa/as	5 165	5 195	5 263	5 519	5 477	6 056	6 234
Asukasluku	948	958	954	940	939	924	942
Tuloveroprosentti	21,50	22,00	22,25	22,25	22,25	22,25	22,00
VALTIONOSUUDET	TP 2016	TP	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP	TP 2022
1000 euroa		2017				2021	
Kunnan peruspalvelujen							
valtionosuus ml tasaukset	4 265	4 143	4 126	4 365	4 445	4 310	4 692
Opetus- ja kulttuuritoimen							
muut valtionosuudet	-238	-296	-165	-222	-171	-228	-156
Veromenetyksen kompensatio	0	0	0	41	583	555	643
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus							
Valtionosuudet yhteensä	4 027	3 847	3 961	4 184	4 857	4 637	5 179
Valtionosuudet, euroa/as	4 248	4 170	4 152	4 451	5 172	5 019	5 497
Kunnan peruspalvelujen valtionosuusuudistuksessa esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset							
kirjataan toimintatuloihin ja -menoihin, joten ne eivät sisälly kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen							
1000 euroa							
Kotikuntakorvaukset	72	82	100	86	98	107	97

6.2 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA			
	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	1 232 861,60	245 474	2 285 189,50
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät	-39 326,05	-7 300	-23 800,26
	1 193 535,55	238 174,00	2 261 389,24
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-3 564 757,20	-3 638 300	-3 325 900,60
Rahoitusosuudet investointeihin	146 630,54	324 300	20 668,10
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	29 263,00	409 716	22 000,00
	-3 388 863,66	-2 904 284,00	-3 283 232,50
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 195 328,11	-2 666 110,00	-1 021 843,26
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys	0,00	0	0,00
Antolainasaamisten vähennys	97 098,96	0	96 009,36
	97 098,96	0	96 009,36
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 700 000,00	0	1 500 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-511 538,00	0	-524 984,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos			
	1 188 462,00	0	975 016,00
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-9 771,19		33 855,91
Saamisten muutos	-320 697,79		-546 302,69
Korottomien velkojen muutos	60 182,20		312 687,29
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 015 274,18	0	871 265,87
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 180 053,93	0	-150 577,39
Rahavarojen muutos	-1 180 053,93	0	-150 577,39
Rahavarat 31.12.	1 129 924,34		979 346,95
Rahavarat 1. 1.	2 309 978,27		1 129 924,34
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT			
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-3 034 023		-3 660 797
Investointien tulorahoitus %:	-33,22		69,14
100 x Vuosikate/(Investointimenot-Rahoitusosuudet)			
Lainanhoitokate:	2,32		3,60
(Vuosikate+korkokulut)/(Korkokulut+lainanlyhennykset)			
Kassan riittävyys (pv)	27		24
365 pv x Kassavarat /Kassastamaksut			

6.3 Tase

PELKOSENNIEMEN KUNTA		
TASE 31.12.	2022	2021
VASTAAVAA		
A PYSYVÄT VASTAAVAT	16 369 202,24	13 476 244,40
I Aineettomat hyödykkeet	52 411,96	79 056,15
1 Aineettomat oikeudet	52 411,96	79 056,15
3 Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00
II Aineelliset hyödykkeet	11 675 998,52	8 742 094,61
1 Maa- ja vesialueet	981 665,55	984 230,23
2 Rakennukset	2 141 609,76	2 283 081,05
3 Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 813 493,57	1 589 610,73
4 Koneet ja kalusto	12 529,55	16 967,75
6 Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	6 726 700,09	3 868 204,85
III Sijoitukset	4 640 791,76	4 655 093,64
1 Osakkeet ja osuudet	2 264 422,42	2 184 914,94
3 Muut lainasaamiset	2 218 879,71	2 314 889,07
4 Muut saamiset	157 489,63	155 289,63
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	231 012,97	0,00
2 Lahjoitusrahastojen varat	231 012,97	0,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 433 859,43	2 028 854,83
II Saamiset	1 454 512,48	898 930,49
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00
3 Muut saamiset	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	1 454 512,48	898 930,49
1 Myyntisaamiset	110 088,84	205 861,64
2 Lainasaamiset	88 000,00	0,00
3 Muut saamiset	310 726,85	371 901,12
4 Siirtosaamiset	945 696,79	321 167,73
IV Rahat ja pankkisaamiset	979 346,95	1 129 924,34
VASTAAVAA YHTEENSÄ	19 034 074,64	15 505 099,23
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	52,49	51,72
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	64,36	61,47
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	5 603	3 622
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	5 948	3 920
Lainakanta 31.12., 1000 €	6 931	5 956
Lainakanta 31.12, €/as	7 358	6 446
Lainat ja vastuut 31.12	7 051	6 003
Lainat ja vastuut €/asukas	7 486	6 496
Lainasaamiset 31.12.,1000 €	2 219	2 315
Asukasmäärä	942	924

VASTATTAVAA		2022	2021
A	OMA PÄÄOMA	9 981 819,51	8 000 551,33
I	Peruspääoma	4 378 115,62	4 378 115,62
V	Edellisten tilikausien yli/alijäämä	3 622 435,71	2 662 313,53
VI	Tilikauden yli-/alijäämä	1 981 268,18	960 122,18
B	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
	VARAUKSET	0,00	0,00
	1 Poistoero	0,00	0,00
	2 Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
C	PAKOLLISET VARAUKSET	145 779,28	150 644,22
	2 Muut pakolliset varaukset	145 779,28	150 644,22
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	290 411,92	25 543,04
	1 Valtion toimeksiannot	55 368,35	0,00
	2 Lahjoitusrahastojen pääomat	233 698,33	11 423,39
	3 Muut toimeksiantojen pääomat	1 345,24	14 119,65
E	VIERAS PÄÄOMA	8 616 063,93	7 328 360,64
I	Pitkäaikainen	6 444 757,00	5 445 991,00
	Pitkäaikainen korollinen	6 444 757,00	5 430 991,00
	2 Lainat rahoituslaitoksilta	6 444 757,00	5 430 991,00
	3 Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
	Pitkäaikainen koroton	0,00	15 000,00
	5 Saadut ennakot	0,00	15 000,00
	6 Ostovelat	0,00	0,00
	7 Muut velat/Liittymismaksut	0,00	0,00
II	Lyhytaikainen	2 171 306,93	1 882 369,64
	Lyhytaikainen korollinen	486 234,00	524 984,00
	2 Lainat rahoituslaitoksilta	486 234,00	160 000,00
	3 Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	364 984,00
	Lyhytaikainen koroton	1 685 072,93	1 357 385,64
	5 Saadut ennakot	17 994,01	34 824,56
	6 Ostovelat	851 150,08	654 914,02
	7 Muut velat	72 076,27	87 870,29
	8 Siirtovelat	743 852,57	579 776,77
	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	19 034 074,64	15 505 099,23

7 Kuntakonsernin toiminta ja talous

7.1 Konsernirakenne

PELKOSENNIEMEN KUNTA

Tytäryhteisöt

Yhteisyhteisö

Kuntayhtymät

VUOKRATALOT OY 100 %	PYHÄ-LUOSTO VESI OY 35 %	PELKOSENNIEMEN- SAVUKOSKEN KTT:N KY 50 %
KIINTEISTÖ OY HUTTU-AKKA 60 %	KIINTEISTÖ OY PYHÄLIIKE 23,53 %	LAPIN SAIRAANHOITO- PIIRIN KY 0,89 %
KIINTEISTÖ OY HUTTU-UKKO 60 %		KOLPENEEN PALVELUKESKUKSEN KY 0,30 %
ASUNTO OY PELKOSENNIEMEN HUTTU-TYTTÖ 53,39 %		LAPIN LIITTO 0,47 %
KIINTEISTÖ OY PELKOSENNIEMEN LIIKEKESKUS 93,30 %		ITÄ-LAPIN KUNTAYHTYMÄ 6,79 %
		LAPIN JÄTEHUOLTO KY 2,53 %

7.2 Konsernin toiminta ja talous

Seuraavassa esitetään olennaisimmat Pelkosenniemen kuntakonserniin kuuluvia tytäryhtiötä, yhteisyhteisöjä ja kuntayhtymiä koskevat tapahtumat vuonna 2022.

7.2.1 Tytäryhteisöt

7.2.1.1 Pelkosenniemen Vuokratalot Oy

Yhtiön nimi	Pelkosenniemen Vuokratalot Oy
Toimitusjohtaja	Asta Ovaska
Toiminta-ajatus	Tarjota kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja kuntalaisille ja muualta tuleville viihtyisässä asuinympäristössä

Olennaiset muutokset 2022	
TA 2022	Kysyntää vastaavat sopeuttamistoimet tervehdyttämissuunnitelman mukaisesti. Rivitalon purku. Purkuakordin ja laina-akordin hakeminen. Haetaan kunnalta rahaa huoneistoremontteihin. Korjauksiin ja korjauksiin varautumisiin budjetoitu 53648 euroa.
TP 2022	Tilikauden aikana purettiin Kurkihippylantie 14 yhteensä 11 asuntoa. Valtiokonttori myönsi purkuakordin 70 % puretun kohteen aravalainapääomasta sekä tervehdyttämisavustuksen 30000 eur. ARA myönsi purkuavustuksen 90% Kurkihippylantie 14 purkukustannuksista. Purkujätteen käsittely on osittain siirtynyt vuoden 2023 puolelle, jolloin ARA:n ja Valtiokonttorin avustukset haetaan maksatukseen. Pelkosenniemen kunta antoi purkuavustusta 110949 euroa asuinkelvottoman Keltaisen talon purkuun ja 50000 eur SVOP-sijoituksena. Tilikauden aikana remontoitiin 5 huoneistoa. Huoneistoremontteihin ja muihin korjauksiin käytettiin palkkakuluineen yhteensä 164897 euroa eli budjetti ylittyi niiden osalta 111249 eurolla

Tilinpäätös 2022				
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Liikevaihto	354054,06	353440,55	356706	362070,63
Tilikauden voitto/tappio (ennen tp-siirtoja ja veroja)	36716,62	-173064,45	7234	-7612,45
Nettoinvestoinnit	0	-161443	-39815	-4911
Henkilöstömäärä	0	0	0	0

Toiminnalliset tavoitteet 2022				
Strateginen päämäärä	Tavoitteet	Mittari	Keinot	TP 2022
Käyttöasteen parantaminen	Käyttöasteen nostaminen sopeuttamistoimilla	käyttöaste	rivitalon purku, markkinointi	Kurkihippylantie 14 purettu. Käyttöaste 90,72% 31.12.2022. Huonokuntoisia huoneistoja remontoitu asuinkelpoisiksi.
Rakennusten elinkaaren ylläpitäminen kannattavasti	Vuosikorjaukset talousarvion puitteissa	korjausten toteutuminen	suunnittelu, PTS	Tilikauden aikana remontoitiin 5 huoneistoa. Korjausten osalta budjetti ylittyi 111249 euroa.
Hyvä asuminen	tarjota asumiselle viihtyistä ja turvalliset puitteet	asiakastyytyväisyys	hyvä sidosryhmäyhteistyö	

7.2.1.2 Kiinteistö Oy Huttu-Akka

Yhtiön nimi	Kiinteistö Oy Huttu-Akka
Toimitusjohtaja	Arto Kerkelä/Isännöinti Kerkelä Oy
Toiminta-ajatus	Tarjota kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja kuntalaisille ja muualta tulleille viihtyisässä asuinympäristössä

Olennaiset muutokset 2022	
TA 2022	Kiinteistön tuotot 46240€, hoitokulut 23254€. Hoitokate 26923€. Tulos ennen veroja ja tp-siirtoja 22986€.
TP 2022	Kiinteistön tuotot 46240€, hoitokulut 24793€. Hoitokate 21448€. Tulos ennen veroja ja tp-siirtoja 14186€. Tilikauden voitto 45,82€. Käyttöaste kohonnut 91,73%:sta 100,00%:iin.

Tilinpäätös 2022				
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Liikevaihto	32558,75	42250,76	42240	46240,32
Tilikauden voitto/tappio (ennen tp-siirtoja ja veroja)	13239,67	21048,77	22986,00	14185,82
Nettoinvestoinnit				
Henkilöstömäärä				

Toiminnalliset tavoitteet 2022				
Strateginen päämäärä	Tavoitteet	Mittari	Keinot	TP 2022
Saada kaikki asunnot vuokrattua	Käyttöasteen nostaminen	Käyttöaste	Markkinointi	käyttöaste 100%
Pidentää rakennuksen elinkaarta kannattavasti	Tehdään vuosikorjaukset talousarvion puitteissa	Korjausten toteutuminen	Suunnittelu, PTS	Vuosikorjauksiin varattu talousarviossa 4000€, toteutunut 2070,49 €.
Hyvä asuminen	Tarjota asumiselle viihtyisät ja turvalliset puitteet	Asiakastyytyväisyys	Hyvä yhteistyö sidosryhmien kanssa	Hyvä yhteistyö sidosryhmien kanssa

7.2.1.3 Kiinteistö Oy Huttu-Ukko

Yhtiön nimi	Kiinteistö Oy Huttu-Ukko
Toimitusjohtaja	Arto Kerkelä/Isännöinti Kerkelä Oy
Toiminta-ajatus	Tarjota kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja kuntalaisille ja muualta tuleville viihtyisässä asuinympäristössä

Olennaiset muutokset 2022	
TA 2022	Kiinteistön tuotot 40451€, hoitokulut 22240€. Hoitokate 18211€. Tulos ennen veroja ja tp-siirtoja 18211€.
TP 2022	Kiinteistön tuotot 39581€, hoitokulut 18329€. Hoitokate 21252€. Tulos ennen veroja ja tp-siirtoja 17688,68€. Voitto 50,13€. Käyttöaste laski 91%:sta 83%:iin.

Tilinpäätös 2022				
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Liikevaihto	20241,27	36869,28	40451	39581
Tilikauden voitto/tappio (ennen tp-siirtoja ja veroja)	-752,55	14948,04	18211	17688,68
Nettoinvestoinnit				
Henkilöstömäärä				

Toiminnalliset tavoitteet 2022- 2024				
Strateginen päämäärä	Tavoitteet	Mittari	Keinot	TP 2022
Saada kaikki asunnot vuokrattua	Käyttöasteen nostaminen	Käyttöaste	Markkinointi	Käyttöaste 83%
Pidentää rakennuksen elinkaarta kannattavasti	Tehdään vuosikorjaukset talousarvion puitteissa	Korjausten toteutuminen	Suunnittelu, PTS	Vuosikorjauksiin varattu 2000€, toteutunut 96,26€.
Hyvä asuminen	Tarjota asumiselle viihtyisät ja turvalliset puitteet	Asiakastyytyväisyys	Hyvä yhteistyö sidosryhmien kanssa	Hyvä yhteistyö sidosryhmien kanssa

7.2.1.4 Asunto Oy Pelkosenniemen Huttu-Tyttö

Yhtiön nimi	Asunto Oy Pelkosenniemen Huttu-Tyttö
Toimitusjohtaja	Isännöinti Kerkelä Oy/Mikko Kontio
Toiminta-ajatus	Tarjota kohtuuhintaisia vuokra-asuntoja kuntalaisille ja muualta tuleville viihtyisässä asuinympäristössä

Olennot muutokset 2022	
TA 2022	Kiinteistön tuotot 29634€, hoitokulut 30881€. Hoitokate -1248€.
TP 2022	Kiinteistön tuotot 30009.90€, hoitokulut 26382.15€. Hoitokate 3627.75€. Tulos ennen veroja ja tp-siirtoja 46,79€.

Tilinpäätös 2022				
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Liikevaihto	30005,25	30243,35	29634	30009,90
Tilikauden voitto/tappio (ennen tp-siirtoja ja veroja)	17,61	45,66	-1284	46,79
Nettoinvestoinnit				
Henkilöstömäärä				

Toiminnalliset tavoitteet 2022				
Strateginen päämäärä	Tavoitteet	Mittari	Keinot	TP 2022
Saada kaikki asunnot vuokrattua	Käyttöasteen nostaminen	Käyttöaste	Markkinointi	Käyttöaste v. 2022 100%
Pidentää rakennuksen elinkaarta kannattavasti	Tehdään vuosikorjaukset talousarvion puitteissa	Korjausten toteutuminen	Suunnittelu, PTS	Vuosikorjauksiin varattu 2022 2000 €, toteutunut 86,99€.
Hyvä asuminen	Tarjota asumiselle viihtyisät ja turvalliset puitteet	Asiakastyytyväisyys	Hyvä yhteistyö sidosryhmien kanssa	hyvä yhteistyö sidosryhmien kanssa

7.2.1.5 Kiinteistö Oy Pelkosenniemen Liikekeskus

Yhtiön nimi	Kiinteistö Oy Pelkosenniemen Liikekeskus
Toimitusjohtaja	Mikko Kontio/Isännöinti Kerkelä Oy
Toiminta-ajatus	Yhtiö omistaa ja hallitsee Pelkosenniemellä sijaitsevaa liikekiinteistöä

Olennaiset muutokset 2022	
TA 2022	Kiinteistön tuotot 65397€, hoitokulut 58977€. Hoitokate 6420€.
TP 2022	Kiinteistön tuotot 70030,57€, hoitokulut 64849,08€. Hoitokate 5181,49€. Tulos ennen veroja ja tp-siirtoja -5096,53€. Korjauskulut 3088,73. Peruskorjauksen suunnittelu aloitettu tilikaudella.

Tilinpäätös 2022				
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Liikevaihto	65331,48	65604,78	65397	70030,57
Tilikauden voitto/tappio (ennen tp-siirtoja ja veroja)	100,11	-12195,89	6420	5181,49
Nettoinvestoinnit				
Henkilöstömäärä				

Toiminnalliset tavoitteet 2022				
Strateginen päämäärä	Tavoitteet	Mittari	Keinot	TP 2022
Kiinteistön arvon säilyttäminen	Tehdä kiinteistön omistamisesta taloudellisesti järkevää	Vastikkeen suuruus, korjausvelka	Suunnitelmallisuus remonteissa	Vastikkeet 7,05€ ja 3,53€/m ² /kk. Kiinteistöön suunnitella peruskorjaus
Pidentää rakennuksen elinkaarta kannattavasti	Tehdään vuosikorjaukset talousarvion puitteissa	Korjausten toteutuminen	Suunnittelu, PTS	Peruskorjauksen suunnittelu aloitettu tilikaudella
Käyttäjien tarpeet	Tarjota tilojen omistajille tarkoituksenmukaiset puitteet toiminnan harjoittamiseen ja asiakkaiden palvelemiseen	Omistaja /asiakastyytyväisyys	Hyvä yhteistyö sidosryhmien kanssa	Väistötilat ja muut liiketilat palvelivat käyttäjiäänkäyttötarkoituksen mukaisesti.

7.2.2 Yhteisyhteisöt

7.2.2.1 Pyhä-Luosto Vesi Oy

Yhtiön nimi	Pyhä-Luosto Vesi Oy
Toimitusjohtaja	Petri Alanne
Toiminta-ajatus	Talousveden otto, jakelu ja keräily, jäteveden puhdistus sekä latuhuolto Pyhä-Luosto matkailualueella

Olennaiset muutokset 2022	
TA 2022	Kaava laajennukset tarpeen mukaan
TP 2022	Kaava laajennukset tarpeen mukaan

Tilinpäätös 2022				
	TP 2020	TP 2021	TA 2022	TP 2022
Liikevaihto	1115	1187	1070	1425
Tilikauden voitto/tappio (ennen tp-siirtoja ja veroja)	106	14	5	144
Nettoinvestoinnit	77	45	80	153
Henkilöstömäärä	4	4	4	4

Toiminnalliset tavoitteet 2022				
Strateginen päämäärä	Tavoitteet	Mittari	Keinot	TP 2022
Laadukkaat tuotteet	Talousvesiasetuksen ja lupien mukainen toiminta	Viranomaisnäytteiden toteuma	Tarkkailuohjelmat	Näytteet hyväksytyttä
Tasapainoinen talous	Omistajille tuotettava hyöty	Positiivinen tulos	Suunnitelmallinen talouden hoito	Tavoitteet saavutettu
Matkailualueen reitti- ja latuhuolto	Reitti- ja latuhuollon kehittäminen sidosryhmien kanssa	Palaute	Yhteistyö palaverit	Kehitystä tapahtunut

7.2.3 Kuntayhtymät

7.2.3.1 Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymä

Kuntayhtymässä jäsenkuntien terveydenhoidon maksuosuudet olivat vuonna 2022:

Pelkosenniemi 1 456 039 euroa (1550 954 € v 2021) ja Savukoski 1 638 089 euroa (1 646 784 € v 2021).

7.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Pelkosenniemen konserniohje on päivitetty 15.12.2022 § 104. Konserniohjeella luodaan puitteet ensisijaisesti kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kunnan yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen.

Konserniohje pohjautuu kirjanpitolakiin ja kuntalakiin. Kuntakonserni määrittää kirjanpitolain mukaisesti. Kuntakonserniin kuuluvat tytäryhteisöt, joihin kunnalla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:n tarkoittama määräysvalta. Konserniohje koskee kuntaa ja sen tytäryhteisöjä. Kunnan osakkuusyhteisöissä on sovittava menettelytavoista, joilla varmistetaan mm. raportointi omistajakunnille.

Kuntalain 47 §:n mukaan konserniohjeessa annetaan tarpeelliset määräykset ainakin:

- 1) kuntakonsernin talouden ja investointien suunnittelusta ja ohjauksesta;
- 2) konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestämisestä;
- 3) tiedottamisesta ja kunnan luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaamisesta;
- 4) velvollisuudesta hankkia kunnan kanta asiaan ennen päätöksentekoa;
- 5) konsernin sisäisistä palveluista;
- 6) kunnan tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpanosta ja nimittämisestä;
- 7) kunnan tytäryhteisöjen hyvästä hallinto- ja johtamistavasta.

Kuntaliiton suosituksen mukaisesti on ennen konserniohjeen käsittelyä ja hyväksymistä yhtiökokouksessa ja yhteisön hallituksessa on selvítettävä, ettei konserniohje ole ristiriidassa yhteisöä koskevan pakottavan lainsäädännön tai voimassa olevien yhteisön sääntöjen tai yhtiöjärjestyksen kanssa.

Kunnan on tarkoituksenmukaista selvittää ainakin merkittävien tytäryhtiöidensä hallitusten alustavat näkemykset suunniteltuun konserniohjeeseen ennen konserniohjeiden hyväksymistä kunnanvaltuustossa.

Konserniohje käsitellään ja hyväksytään kunnan määräysvallassa olevien tytäryhteisöjen yhtiökokouksessa ja hallituksessa sekä muiden tytäryhteisöjen vastaavissa toimitelmissä.

Seuraavien yhtiöiden hallituksia on kuultu konserniohjeen valmistelussa, ja valtuuston vahvistettua konserniohje (15.12.2022) on ohje valtuuston päätöksen mukaisesti lähetetty seuraavaksi yhtiökokouksiin käsiteltäväksi:

- As Oy Pelkosenniemen Huttu-Tyttö
- Kiinteistö Oy Huttu-Akka
- Kiinteistö Oy Huttu-Ukko
- Pelkosenniemen Vuokratalot Oy
- Kiinteistö Oy Pelkosenniemen liikekeskus

Konsernivalvontaa toteutetaan edelleen siten, että kunta on nimennyt edustajansa tytäryhtiöiden, osakkuusyhtiöiden ja muiden -yhteisöjen hallituksiin ja muihin toimitelmiin. Edustajien roolia ja tehtäviä on tarkennettu päivitettyssä konserniohjeessa.

Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön kuntayhtymän osalta konsernivalvontaa on toteutettu pääasiassa siten, että talousarvio ja tilinpäätös hyväksytään kunnanvaltuustossa. Lisäksi valtuusto ottaa kantaa jo syksyllä kuntayhtymän talousarvion suunnitteluun. Kuntayhtymän perussopimus päivitettiin

vuonna 2020, jolloin mm. talousarvion ja tilinpäätöksen aikataulua aiennettiin. Kunnanjohtajalla on puhe- ja läsnäolo-oikeus yhtymähallituksen kokouksissa.

Vuodesta 2020 alkaen on konsernivalvontaa pyritty tehostamaan esimerkiksi lähettämällä kunnan konserniyhtiöille ja -yhteisöille tietopyyntö kunnan talousarviota varten. Vastaava pyyntö lähetettiin vuoden 2022 tilinpäätöstä varten. Siinä pyydettiin esittämään arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä (Kuntalaki § 115). Tiedot esitetään tiivistetysti osana kunnan tilinpäätöstä.

7.4 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT		
	1 000 €	2022
		2021
Toimintatuotot	7 052	6 297
Toimintakulut	-15 513	-15 026
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	48	3
Toimintakate	-8 413	-8 726
Verotulot	5 873	5 563
Valtionosuudet	5 179	4 638
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	22	23
Muut rahoitustuotot	174	41
Korkokulut	-168	-43
Muut rahoituskulut	-5	-5
Vuosikate	2 662	1 489
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-643	-548
Tilikauden omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät	0	-4
Tilikauden tulos	2 019	937
Tilinpäätössiirrot	0	1
Laskennalliset verot	-6	4
Vähemmistöosuudet	-10	2
Tilikauden ylijäämä /alijäämä	2 003	944
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	45,46	41,91
Vuosikate/Poistot, %	414,00	277,25
Vuosikate, €/asukas	2 825	1 612
Asukasmäärä 31.12	942	924

7.5 Konsernitase ja sen tunnusluvut

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT					
VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
1 000 €				1 000 €	
PYSYVÄT VASTAAVAT	19 353	16 209	OMA PÄÄOMA	10 053	8 381
Aineettomat hyödykkeet	290	345	Peruspääoma	4 378	4 378
Aineettomat oikeudet	84	104	Muut omat rahastot	299	299
Muut pitkävaikutteiset menot	205	240	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 373	2 729
Ennakkomaksut	1	1	Tilikauden yli-/alijäämä	2 003	944
Aineelliset hyödykkeet	15 842	12 646			
Maa- ja vesialueet	1 121	1 146	VÄHEMMISTÖOSUUDET	334	279
Rakennukset	4 768	5 150			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 817	1 594	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Koneet ja kalusto	85	87	VARAUKSET	0	0
Muut aineelliset hyödykkeet	16	5			
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	8 035	4 664			
			PAKOLLISET VARAUKSET	189	212
Sijoitukset	3 221	3 218	Eläkevaraukset	0	0
Osakkuusyhteisöosuudet	286	238	Muut pakolliset varaukset	189	212
Muut osakkeet ja osuudet	699	677			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	365	114
Muut lainasaamiset	1 986	2 076			
Muut saamiset	250	227	VIERAS PÄÄOMA	12 207	10 514
			Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	8 774	7 320
			Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	41	16
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	299	75	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	638	704
			Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	2 754	2 474
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 496	3 186			
Vaihto-omaisuus	23	19	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	23 148	19 470
Saamiset	1 840	1 348	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Pitkäaikaiset saamiset	1	1			
Lyhytaikaiset saamiset	1 839	1 347	Omavaraisuusaste, %	44,9	45,6
			Suhteellinen velkaantuneisuus, %	67,23	64,02
Rahoitusarvopaperit	1	19	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	5 376	3 673
			Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	5 707	3 975
Rahat ja pankkisaamiset	1 632	1 799	Konsernin lainat, €/asukas	9 991	8 684
			Konsernin lainakanta 31.12, 1000 €	9 412	8 024
	23				
VASTAAVAA YHTEENSÄ	148	19 470	Konsernin lainasaamiset 31.12, 1000 €	1 986	2 303
			Kunnan asukasmäärä	942	924

7.6 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT		
	1 000 €	
	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 661	1 489
Satunnaiset erät	0	-4
Tilikauden verot	0	4
Tulorahoituksen korjauserät	-42	-56
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 012	-4 124
Rahoitusosuudet investointimenoihin	32	152
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	33	41
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 328	-2 497
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	90	97
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 136	2 100
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-728	-929
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-21	-7
Oman pääoman muutokset	-7	120
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	27	-17
Vaihto-omaisuuden muutos	-4	3
Saamisten muutokset	171	1
Korottomien velkojen muutokset	-521	167
Rahoituksen rahavirta	1 143	1 534
Rahavarojen muutos	-185	-963
Rahavarojen muutos		
	1 633	1 818
Rahavarat 31.12.	1 818	2 781
Rahavarat 1.1.	-185	-963
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran		
kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-5 659	-3 543
Investointien tulorahoitus %	66,9	37,5
Lainanhoitokate	3,16	1,59
Kassan riittävyys, pv	29	33

8 Kuntakonsernin tilinpäätöslaskelmat

8.1 Konsernin tuloslaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA	2022	2021
Toimintatuotot	7 052 269,70	6 297 007,52
Toimintakulut	-15 512 785,90	-15 026 651,63
Osuus osakkusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	48 075,41	3 177,23
Toimintakate	-8 412 440,79	-8 726 466,88
Verotulot	5 872 865,44	5 562 826,22
Valtionosuudet	5 178 528,00	4 637 672,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	22 490,33	23 140,00
Muut rahoitustuotot	173 592,20	40 633,79
Korkokulut	-168 142,04	-43 327,51
Muut rahoituskulut	-5 531,77	-5 220,39
Vuosikate	2 661 361,37	1 489 257,23
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-642 840,14	-547 975,98
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät	0,00	-3 858,88
Tilikauden tulos	2 018 521,23	937 422,37
Tilinpäätössiirrot	356,60	544,73
Tilikauden verot	-46,57	0,00
Laskennalliset verot	-6 117,60	4 336,42
Vähemmistöosuudet	-9 625,20	2 091,99
Tilikauden yli- /alijäämä	2 003 088,46	944 395,51
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	45,46	41,91
Vuosikate/Poistot, %	414,00	277,25
Vuosikate, €/asukas	2 825	1 612
Asukasmäärä 31.12	942	924

8.2 Konsernin rahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT		
	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 661 361,38	1 489 257,23
Satunnaiset erät	0,00	-3 858,88
Tilikauden verot	-46,57	4 336,42
Tulorahoituksen korjauserät	-42 427,54	-55 620,35
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 012 132,54	-4 124 318,06
Rahoitusosuudet investointimenoihin	32 413,90	152 427,57
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	32 951,80	40 719,04
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1 327 879,57	-2 497 057,03
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	89 829,36	97 098,96
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 135 920,00	2 100 500,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-727 717,32	-929 204,45
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-20 637,44	-7 261,56
Oman pääoman muutokset	-7 695,01	120 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	26 505,79	-16 608,72
Vaihto-omaisuuden muutos	-3 673,77	2 532,88
Saamisten muutokset	170 832,96	745,19
Korottomien velkojen muutokset	-520 827,84	166 654,96
Rahoituksen rahavirta	1 142 536,73	1 534 457,26
Rahavarojen muutos	-185 342,84	-962 599,77
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 632 935,35	1 818 278,20
Rahavarat 1.1.	1 818 278,19	2 780 877,97
	-185 342,84	-962 599,77
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran		
kertymä 5 vuodelta, €	-5 659 040	-3 543 122,40
Investointien tulorahoitus, %	66,87	37,49
Lainanhoitokate	3,16	1,59
Kassan riittävyys, pv	29	33

8.3 Konsernitase

VASTAAVAA	2022	2021	VASTATTAVAA	2022	2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	19 353 510,33	16 209 511,43	OMA PÄÄOMA	10 053 451,15	8 350 603,03
Aineettomat hyödykkeet	290 087,58	345 304,46	Peruspääoma	4 378 115,62	4 378 115,62
Aineettomat oikeudet	83 635,19	104 444,33	Muut omat rahastot	298 955,45	299 217,24
Muut pitkävaikutteiset menot	204 997,30	240 259,57	Edellisten tilikausien yli- /alijäämä	3 373 291,61	2 728 874,66
Ennakkomaksut	1 455,09	600,56	Tilikauden yli/alijäämä	2 003 088,47	944 395,51
Aineelliset hyödykkeet	15 842 716,28	12 645 893,93			
Maa- ja vesialueet	1 120 582,45	1 146 049,28	VÄHEMMISTÖOSUUDET	334 310,13	278 768,77
Rakennukset	4 767 638,93	5 149 809,18			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 817 217,67	1 593 888,45	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Koneet ja kalusto	85 472,26	87 183,35	VARAUKSET	0,00	212 058,94
Muut aineelliset hyödykkeet	16 516,93	4 679,76	Poistoero	0,00	0,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset henkinnat	8 035 288,04	4 664 283,91	Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
			PAKOLLISET VARAUKSET	189 063,50	212 058,94
Sijoitukset	3 220 706,47	3 218 313,04	Eläkevaraukset	126,52	29,44
Osakkuusyhteisöosuudet	285 957,63	237 885,21	Muut pakolliset varaukset	188 936,98	212 029,50
Muut osakkeet ja osuudet	698 621,98	677 515,29			
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0,00	0,00	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	364 603,62	113 811,09
Muut lainasaamiset	1 985 875,72	2 075 705,08			
Muut saamiset	250 251,14	227 207,46	VIERAS PÄÄOMA	12 206 560,44	10 514 415,07
			Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	8 773 603,20	7 320 523,95
			Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	40 616,20	16 222,03
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	299 096,34	74 809,60	Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	638 117,98	703 631,99
			Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	2 754 223,06	2 474 037,10
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 495 382,17	3 185 335,87			
Vaihto-omaisuus	23 097,64	19 423,88	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	23 147 988,84	19 469 656,90
Saamiset	1 839 349,18	1 347 633,79	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Pitkäaikaiset saamiset	641,05	517,16			
Lyhytaikaiset saamiset	1 838 708,13	1 347 116,63	Omavaraisuusaste, %	44,94	45,41
			Suhteellinen velkaantuneisuus, %	67,23	64,02
Rahoitusarvopaperit	530,24	19 138,62	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	5 376	3 673
			Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	5 707	3 975
Rahat ja pankkisaamiset	1 632 405,11	1 799 139,58	Konsernin lainat, €/asukas	9 991	8 684
			Konsernin lainakanta 31.12, 1000 €	9 412	8 024
VASTAAVAA YHTEENSÄ	23 147 988,84	19 469 656,90	Konsernin lainasaamiset 31.12, 1000 €	1 986	2 303
			Kunnan asukasmäärä	942	924

9 Tilinpäätöksen liitetiedot

9.1 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kunnanvaltuusto on 05.12.2012 kokouksessaan § 54 muuttanut 1.1.2012 jälkeen käyttöönotetun pysyviin vastaaviin aktivoidun omaisuuden poistoja.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

9.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitaseessa on yhdistelty kuntayhtymät ja tytäryhteisöt sekä osakkuusyhteisön omistusosuutta vastaava määrä tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta sovelletun pääomaosuusmenetelmän mukaisesti.

Keskeneräisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty hankintamenomenetelmää soveltamalla

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisö on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen. Osakkuusyhteisöltä ei ole saatu osinkoa.

Poistot ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on vuonna 2021 jaettu uuden konserniohjeen mukaisesti konsernituloslaskelmassa laskennallisten verojen muutokseen ja tilikauden yli- / tai alijäämään sekä konsernitaseessa omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

9.3 Konserniyhteisöjen osuudet

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt 31.12.2022							
					Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistusosuus -%	Konsernin omistusosuus - %	Kunnan äänivalta osuus -%	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden tuloksesta
Tytäryhteisöt							
Yhdistelty nimellisarvomenetelmällä							
As Oy Pelkosen-niemen Huttu-Tyttö	Pelkosenniemi	53,40 %	53,40 %	53 %	242	163	0
Kiint Oy Huttu-Akka	Pelkosenniemi	60,00 %	60,00 %	60 %	38	41	0
Kiint Oy Huttu-Ukko	Pelkosenniemi	60,00 %	60,00 %	60 %	13	9	0
Kiint Oy Pelkosen-niemen Liikekeskus	Pelkosenniemi	93,30 %	93,30 %	93 %	280	25	11
Pelkosenniemen Vuokratalot Oy	Pelkosenniemi	100,00 %	100,00 %	100 %	363	749	0
Kuntayhtymät							
Yhdistelty suhteellisesti peruspääomaosuuden mukaan							
Pelkosenniemen-Savukosken kansanterveystyön ky	Pelkosenniemi	50,00 %	50,00 %		179	867	0
Lapin Sairaanhoidopiirin ky	Rovaniemi	0,89 %	0,89 %		373	1 320	22
Kolpenenn palvelukeskuksen ky	Rovaniemi	0,30 %	0,30 %		14	42	3
Lapin liitto	Rovaniemi	0,47 %	0,47 %		8	17	-1
Itä-Lapin kuntayhtymä	Kemijärvi	6,79 %	6,79 %		20	12	1
Lapin jätehuolto ky	Sodankylä	2,50 %	2,50 %		93	29	20
Osakkuusyhteisöt							
Yhdistelty sovelletun pääomaosuusmenetelmän mukaan							
(Omistuosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisön voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta)							
Pyhä-Luosto Vesi Oy	Pelkosenniemi	35,00 %	35 %		325	1 420	5
Kiinteistö Oy PyhäLiike	Pelkosenniemi	23,53 %	23,53 %		80	103	0

9.4 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain

	Konserni		Kunta		Muutos %
	2022 €	2021 €	2022 €	2021 €	
ulkoiset					
Hallintopalvelut	1 343 700	669 931	1 162 669	545 011	113,3
Sosiaali- ja terveystuotot	4 500 414	4 457 057	465 571	557 770	-16,5
Opetus- ja kulttuuripalvelut	255 793	235 885	255 793	235 885	8,4
Yhdyskuntapalvelut	952 362	934 134	422 891	365 622	15,7
Muut palvelut					
Yhteensä	7 052 270	6 297 007	2 306 924	1 704 288	35,4

Yhdyskuntapalvelujen tuottoihin sisältyy myyntivoittoa 18 935 € ja vuonna 2021 21 322 €

Verotulojen erittely

	Kunta		Muutos %
	2022 €	2021 €	
Kunnan tulovero	3 231 533	2 990 274	8,1
Osuus yhteisöveron tuotosta	647 999	592 233	9,4
Kiinteistövero	1 993 333	2 013 358	-1,0
Verotulot yhteensä	5 872 865	5 595 865	5,0
€/asukas	6 234	5 959	4,6

Valtionosuuksien erittely

	Kunta		Muutos %
	2022 €	2021 €	
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	4 104 809	3 685 689	11,4
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	586 751	624 203	-6,0
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-156 104	-227 635	-31,4
Veromenetysten kompensatio	643 072	555 415	15,8
Valtionosuudet yhteensä	5 178 528	4 637 672	11,7
€/asukas	5 497	4 939	11,3

Palvelujen ostojen erittely

	Kunta		Muutos %
	2022 €	2021 €	
Asiakaspalvelujen ostot	3 918 858	4 046 932	-3,2
Muiden palvelujen ostot	2 154 045	1 798 272	19,8
Pakollisen varauksen muutos	-4 865	-18 464	-73,7
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	6 068 038	5 826 740	4,1

9.5 Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun kunnanvaltuuston 05.12.2012 hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti.

Pienhankintaraja on 10.000 euroa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioiden taloudellisen käyttöikänsä mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavan vuotuiset poistoprosentit sekä -menetelmät:

Aineettomat oikeudet	5 – 20 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	2 – 5 vuotta	Tasapoisto
Rakennukset	10 – 50 vuotta	Tasapoisto
Kadut, tiet, torit, sillat ja puistot	6 – 20 %	Menojäännöspoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 – 20 %	Menojäännöspoisto
Koneet ja kalusto	5 – 15 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	30 %	Menojäännöspoisto
Luonnonvarat		Käytön mukainen poisto

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kirjattu vuosikuluiksi.

Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu osuus				
Pakolliset varaukset 1.1.	61 386	74 193		
Vähennykset tilikaudella	18 228	12 807		
Lisäykset tilikaudella	0	0		
Pakolliset varaukset 31.12.	43 158	61 386		
Kaatopaikan maisemointivaraus				
Pakolliset varaukset 1.1.	15 399	19 824	15 399	19 824
Vähennykset tilikaudella	4 109	4 425	4 108	4 425
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Pakolliset varaukset 31.12.	11 290	15 399	11 291	15 399
Öljyn pilaaman maa-alueen puhdistus				
Pakolliset varaukset 1.1.	135 244	149 284	135 244	149 284
Vähennykset tilikaudella	756	14 040	756	14 040
Lisäykset tilikaudella	0	0	0	0
Pakolliset varaukset 31.12.	134 488	135 244	134 488	135 244
Pakolliset varaukset yhteensä	188 936	212 029	145 779	150 643

Pakollisten varausten muutokset on kirjattu kunnan tuloslaskelmassa henkilöstökuluihin ja muiden palvelujen ostoihin

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Kunta	
	2022	2021
	€	€
Muut toimintatuotot		
maa- ja vesialueiden myyntivoitto	18 935	21 322
osakkeiden myyntivoitto	0	0

Satunnaia tuottoja ja kuluja ei ole

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	Kunta	
	2022	2021
	€	€
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	0	0
Osinkotuotot muista yhteisöistä	18 005	10 995
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	2 968	2 968
Yhteensä	20 973	13 963

9.6 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuiden yhteismäärä				
Vuokravastuut yhteensä	1 020 507	1 188 841	120 404	64 802
Seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	149 673	237 118	25 001	23 096

Leasingsovimuksiin ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita

Vastuusitoumukset

	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			616 193	1 944 352
Jäljellä oleva pääoma			132 648	480 713
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	781 570	944 923	781 570	944 923
Jäljellä oleva pääoma	709 801	873 154	709 801	873 154

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.

Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.

Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12

2022	2021
6 995 251	6 582 374
0	0
4 045	4 312

Muut taloudelliset vastuut

	2022	2021	2020	2019
Arvonlisäveron palautusvastuu kiinteistöjen uudisrakentamisen ja perusparantamisen menot				
Pyhän pelastuskeskus v. 2010 valmistunut	21 585	23 983	26 648	29 609
Palvelukoti Onnela	161 015	178 904	198 783	206 434
Kuusiranta ravintola ja sauna kunnostus 2011	1 582	1 758	1 953	0
Kunnanvirasto peruskorjaus v. 2011- 2018	10 998	12 220	5 244	15 949
Päiväkoti	3 057	3 396	3 773	4 192
Kunnanviraston varastorakennus	802	891	10 101	1 100
Kiint Oy Pelkosenniemen liikekeskus rakennus	12 583	13 981	15 535	17 261
Kk:n paloasema 2016	4 011	4 457	4 952	5 503
Nuorisotila 2017-2018	3 035	3 372	3 746	4 163
Puutyöhalli 2018, 2020	6 445	7 161	7 957	1 491
Ensivastehoidon tilat (alv-vähennykset)	92 763	103 070	44 229	0
Uusi koulu-päiväkoti	1 364 654	874 007	229 805	0
Arvonlisäveron palautusvastuu 31.12.	1 682 530	1 227 200	552 726	285 702

Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöt myytäessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan tarkoitukseen (AVL 120 §).

9.7 Tasetta koskevat liitetiedot

TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT 31.12.2022					
Taseen vastaavia koskevat liitetiedot					
Pysyvät vastaavat					
Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet					
	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet	
	Tietokone-ohjelmistot	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	Maa-alueet	Rakennukset
Poistamaton hankintameno 1.1.	79 056,17	0,00	79 056,17	984 230,23	2 283 081,05
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	-2 564,68	-500,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-26 644,19	0,00	-26 644,19	0,00	-140 971,29
Hankintameno 31.12.	52 411,98	0,00	52 411,98	981 665,55	2 141 609,76
Kirjanpitoarvo 31.12.	52 411,98	0,00	52 411,98	981 665,55	2 141 609,76

Maa-alueiden myynnistä kertyi myyntivoittoa 18 935,32 €.

	Aineelliset hyödykkeet			
	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesken-eräiset hankkeet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 589 610,73	16 967,75	3 868 204,85	8 742 094,61
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	3 246 393,12	3 246 393,12
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	-20 668,10	-20 668,10
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	-11 479,27	-14 543,95
Siirrot erien välillä	355 750,51	0,00	-355 750,51	0,00
Tilikauden poisto	-131 867,70	-4 438,20	0,00	-277 277,19
Hankintameno 31.12.	1 813 493,54	12 529,55	6 726 700,09	11 675 998,49
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 813 493,54	12 529,55	6 726 700,09	11 675 998,49

Sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet				
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	652 087,38	467 800,00	431 055,22	633 972,34	2 184 914,94
Lisäykset tilikauden aikana	50 000,00	8 000,00	0,00	21 507,48	79 507,48
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	702 087,38	475 800,00	431 055,22	655 479,82	2 264 422,42
Kirjanpitoarvo 31.12.	702 087,38	475 800,00	431 055,22	655 479,82	2 264 422,42

Koillis-Lapin Sähkö Oy:n ja Itä-Lapin Energia Oy:n osakkeiden todellinen arvo on huomattavasti korkeampi kuin tasearvo.

	Muut laina ja muut saamiset			
	Saamiset konserni- yhteisöiltä	Muut lainasaamiset muilta	Muut saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	2 314 889,07	0,00	155 289,63	2 470 178,70
Lisäykset	0,00	0,00	2 200,00	2 200,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	-96 009,36	0,00	0,00	-96 009,36
Hankintameno 31.12.	2 218 879,71	0,00	157 489,63	2 376 369,34
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 218 879,71	0,00	157 489,63	2 376 369,34

Saamisten erittely	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	26 896	0	47 068
Lainasaamiset	0	88 000	239 184	0
Muut saamiset	0	0	0	0
Yhteensä	0	114 896	239 184	47 068
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	2 455	0	0
Muut saamiset	0	0	0	0
Siirtosaamiset	0	709 835	319 712	316 744
Yhteensä	0	712 290	319 712	316 744
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset	0	0	0	531
Lainasaamiset	0	0	2 075 705	0
Muut saamiset	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	2 075 705	531
Saamiset yhteensä	0	827 187	2 634 601	364 344

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Peruspääoma 1.1	4 378 116	4 378 116	4 378 116	4 378 116
Peruspääoma 31.12.	4 378 116	4 378 116	4 378 116	4 378 116
Muut omat rahastot	299 762	299 762	0	0
Muutos	-807	0	0	0
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	298 955	299 762	0	0
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1.	3 703 270			
Muutos	-329 979			
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 31.12.	3 373 291	2 728 875	3 622 436	2 662 314
Tilikauden yli-/alijäämä	2 003 088	974 396	1 981 268	960 122
Oma pääoma yhteensä	10 053 451	8 381 148	9 981 819	8 000 551

Pitkäaikaiset velat		
Velat ja velkojen osat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua		
	Kunta	
	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 881 381	3 709 985
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Pitkäaikaiset velat yhteensä	4 881 381	3 709 985

Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Muut pakolliset varaukset				
Ympäristövastuut	145 778	169 108	145 779	150 644
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	43 158	42 922	0	0
Muut pakolliset varaukset	0	0	0	0
Muut pakolliset varaukset yhteensä	188 936	212 030	145 779	150 644

Vieras pääoma				
	2022		2021	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0	964	0	31 169
Siirtovelat	0	0	0	0
Yhteensä	0	964	0	31 169
Velat kuntayhtymille joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat	0	146 978	0	243 514
Siirtovelat	0	39 219	0	0
Yhteensä	0	186 197	0	243 514
Velat osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0	0	0	0
Siirtovelat	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	0
Vieras pääoma yhteensä	0	187 162	0	274 683

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	0	32 285	0	35 285
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	730 832	433 262	516 517	433 262
Korkojaksotukset	129 323	9 212	123 674	9 212
Verovelat	0	52 339	0	0
Muut menojäämät	500 159	630 905	103 662	102 018
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 360 315	1 158 004	743 853	579 777

9.8 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot

Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot	Kunta		Muutos
	2022	2021	%
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	3 185 149	3 180 718	0,1
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	700 127	701 089	-0,1
Muut henkilösivukulut	68 104	99 544	-31,6
Henkilöstökorvaukset	-83 206	-41 802	99,0
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	3 870 174	3 939 549	-1,8
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	23 138	54 064	-57,2
Yhteensä henkilöstökulut	3 893 312	3 993 613	-2,5

Tilintarkastajan palkkiot	Kunta	
	2022	2021
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	5 435	4 636
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	3 632	4 015
Muut palkkiot		
Palkkiot yhteensä	9 067	8 651

10 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA

- | | |
|---|--|
| 1 | Keskuskirjanpito
tasekirja
päiväkirja
pääkirja |
| 2 | Osakirjanpidot
Palkanlaskenta
Ostoreskontra
Myyntireskontra |
| 3 | Käyttöomaisuuskirjanpito |
| 4 | Lainakirjanpito
Lainaluettelo |
| 5 | Konsernin kirjanpito
Päiväkirja
Pääkirja |

Käytetyt tositelajit:

- | | |
|-----|--|
| 1 | Pankkitositteet |
| 4 | Palkkatositteet |
| 300 | Muistiotositteet |
| 400 | Ostoreskontran maksutositteet |
| 500 | Ostolaskut, Rondo järjestelmä |
| 600 | Myyntireskontran suoritustositteet |
| 615 | Korko- ja lyhennyslaskut |
| 620 | Yleishallinnon kertalaskut |
| 642 | Päivähoito, myyntilaskut |
| 643 | Kotipalvelu, myyntilaskut |
| 644 | Palvelukodin vuokrat, myyntilaskut |
| 645 | Palvelukodin palvelumaksut, myyntilaskut |
| 649 | Muut sosiaalitoimen myyntilaskut |
| 650 | Sivistystoimen myyntilaskut |
| 670 | Tekninen toimi, myyntilaskut |
| 673 | Teknisen toimen vuokralaskut |
| 679 | Tontinvuokrat, myyntilaskut |
| 900 | Käyttöomaisuuden viennit |

TILINPÄÄTÖKSEN SÄILYTTÄMINEN

Tasekirja säilytetään pysyvästi. Muiden tilinpäätöskirjojen säilyttämisessä noudatetaan kirjanpitolain 2. luvun 10 §:n säännöksiä siten, että ostolaskutositteet säilytetään 01.05.2007 alkaen sähköisessä muodossa Rondo- järjestelmässä, muu tositeaineisto, kirjanpitokirjat, tililuettelo sekä liiketapahtumia koskeva kirjeenvaihto säilytetään paperitulosteina vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä.

11 Tilinpäätöksen allekirjoitukset ja merkinnät

11.1 Allekirjoitus

Pelkosenniemen kunta

Tilinpäätös 2022

Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan allekirjoitukset

Pelkosenniemellä 31 päivänä maaliskuuta 2023



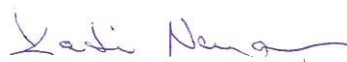
Taina Kallio



Pekka Arvola



Lauri Lehtinen w. kunnanjohtaja



KATI NENONEN



MARIKA KARKKAINEN

11.2 Tilintarkastajan merkintä

Tilintarkastus on suoritettu ja siitä on annettu tilintarkastuskertomus tänään.

Pelkosenniemellä 21. päivänä toukokuuta 2023

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö



Eetu Rantakeisu

JHT, KHT