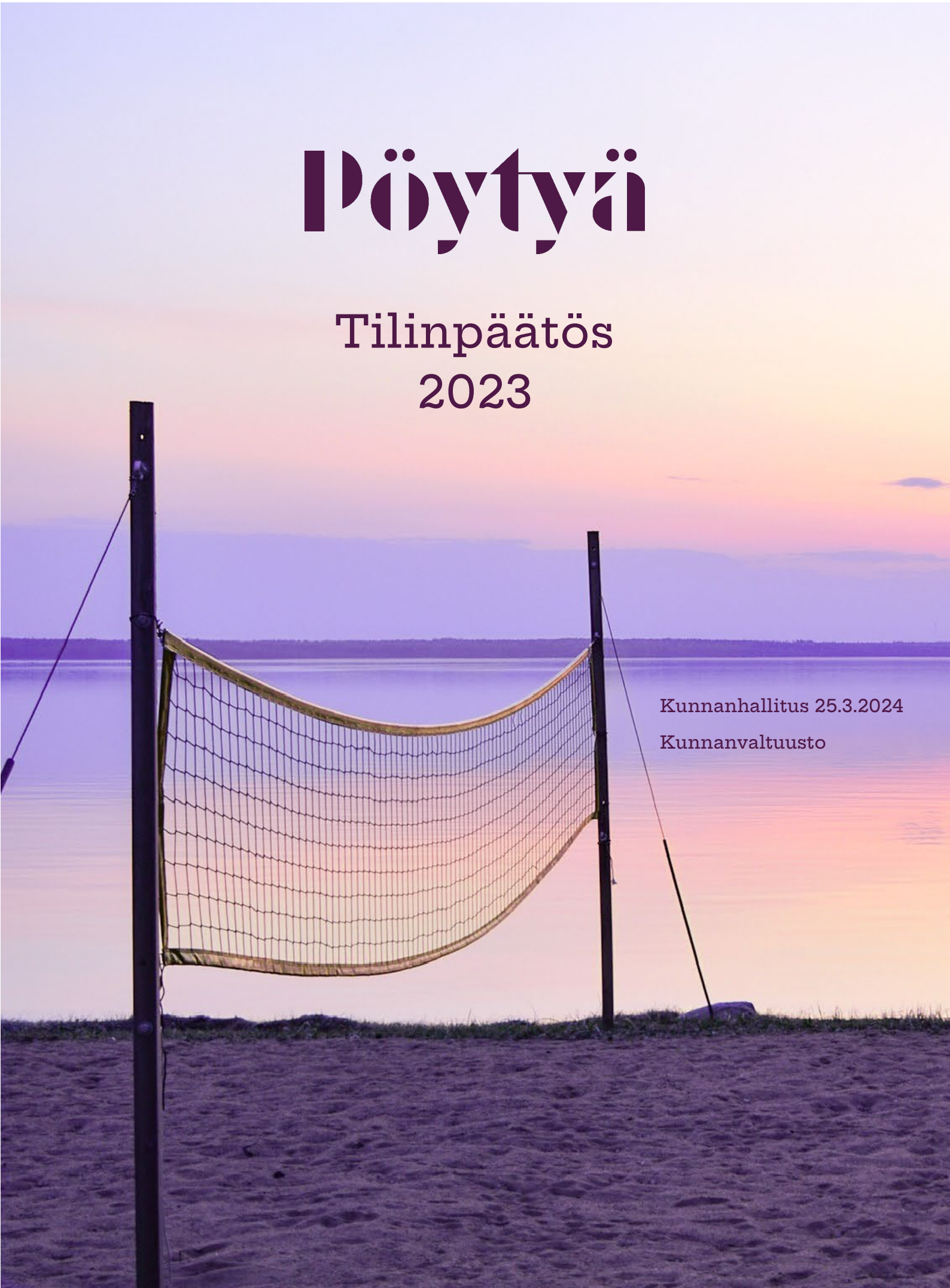
Pöytyä

Tilinpäätös 2023



Kunnanhallitus 25.3.2024

Kunnanvaltuusto

Sisällysluettelo

1.TOIMINTAKERTOMUS 4
1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa 4
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus 4
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset 5
1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys 8
1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa 12
1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä 13
1.1.6 Kunnan henkilöstö 14
1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista tekijöistä 15
1.1.8 Ympäristötekijät 16
1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä 16
1.2.1 Toimialojen selonteot: 17
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus 20
1.3.1 Pöytyän kunnan tuloslaskelma ja sen tunnusluvut 20
1.3.2 Pöytyän kunnan rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut 21
1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset 22
1.5 Kokonaistulot ja –menot 24
1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous 25
1.6.1 Yhdistelmä kuntakonsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä 25
1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus ja konsernivalvonnan järjestäminen 25
1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja tuleva kehitys 26
1.6.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut 26
1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet 31
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 32
2.1 Käyttötalouden toteutuminen 32
2.1.2 Tarkastuslautakunta 34
2.1.3 Keskusvaalilautakunta 35
2.1.4 Kunnanhallitus 36
2.1.6 Sivistyslautakunta 41
2.1.7 Yhteisöllisyyslautakunta 46
2.1.8 Tekninen lautakunta 49
Tuloslaskelmaosan toteutuminen 61
2.3 Investointiosan toteutuminen 63
2.4 Rahoitusosan toteutuminen 65
2.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta 66
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT 67
3.1 Pöytyän kunnan tuloslaskelma 67
3.2 Pöytyän kunnan rahoituslaskelma 68
3.3 Pöytyän kunnan tase 69
3.4 Konsernituloslaskelma 71

3.5 Konsernirahoituslaskelma ... 72
3.6 Konsernitase ... 73
4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT ... 75
4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot ... 75
4.1.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot ... 75
4.1.2 Konsernin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot ... 76
4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot ... 79
4.3 Tasetta koskevat liitetiedot ... 82
4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot ... 82
4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot ... 85
4.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot ... 87
4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot ... 90
5. ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS ... 91
5.1 Vesihuoltolaitos – taseyksikön tilinpäätöslaskelmat ... 91
Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä ... 94
Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ... 95
Luettelo tositteiden lajeista ... 95

1.TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Kunnanjohtajan katsaus

Maamme talouden kasvua hidasti viime vuonna inflaatio, korkojen nousu sekä kasvava epävarmuus maailmanpolitiikassa. Pöytyällä tämä on näkynyt erityisesti yritystoiminnan hiljentymisenä ja työttömyyden hienoisena kasvuna. Viime vuoden kuntatalouteen ei taantumalla kuitenkaan ollut suurta vaikutusta. Kuntatalous saavutti usean vuoden tauon jälkeen tasapainon, joskin kuntatalouden vahvat tunnusluvut saavutettiin sote-uudistukseen liittyneiden kertaluonteisten poikkeuserien avulla. Kuntatalouden näkymät ovatkin synkkenemässä huomattavasti tulevina vuosina.

Pöytyän kunnan talous jatkoi viime vuonna hyvässä vireessä. Vuosikate oli n. 4,9 milj. euroa eli se ylittyi n. 1,5 milj. euroa arvioidusta. Tilinpäätöksessä ylijäämä on n. 2,3 milj. euroa. Ylijäämää selittää osaltaan Pöytyän kansanterveystyön kuntayhtymän purkaminen viime vuoden aikana, jonka pohjalta satunnaisiin tuottoihin kirjattiin lähes 0,7 milj. euroa. Verotuloja saatiin n. 300 000 euroa ja valtionosuuksia n. 200 000 euroa ennakoitua enemmän. Vuoden 2023 tilinpäätöksen myötä taseeseen kertynyttä ylijäämä on n. 9,1 milj. euroa eli 1 120 euroa / asukas. Kunnan lainakanta laski edelleen ja vuoden lopulla kunnalla oli lainaa n. 10,9 milj. euroa eli 1 341 euroa / asukas.

Kunnan taloudellinen tilanne on tällä hetkellä kohtuullinen. Kertynyt ylijäämä ja suhteellisen alhainen velkamäärä antavat jonkin verran liikkumavaraa taloudelle, mutta toisaalta heikko verotulojen kertymä, kiinteistöleasingin tuoma rasite ja mahdollinen sote-tilojen vuokratuottojen väheneminen tuovat haastetta kunnan taloudelle. Suunnitellut sote-uudistuksen valtionosuuksien lisäleikkaukset vuosille 2025–2027 heikentävät entisestään tilannetta. Parhaillaan valmistellaan vuoteen 2026 tähtäävää valtionosuusuudistusta, mutta sen vaikutuksista kunnille ei vielä ole tietoa. Kuntastrategian mukaisesti meidän tulee jatkaa tarkkaa ja vastuullista taloudenhoitoa. Toiminnan tehostamista ja palvelurakenteen uudistamista on jatkettava myös tulevina vuosina.

Vuoden 2023 aikana valmisteltiin TE-uudistusta ja valtuuston päätöksellä Pöytyän kunta on mukana Turun työllisyysalueessa, jonka toiminta käynnistyy 1.1.2025. Uudistus on merkittävä ja tavoitteena on luoda entistä paremmat palvelut niin työnhakijoille kuin myös yrityksille ja muille työnantajille. Varsinais-Suomessa hyvinvointialue Varha käynnisti toimintansa vuoden 2023 alussa ja yhteistyötä kuntien ja Varhan kesken rakennettiin eri muodoissaan koko vuosi. Tätä kirjoittaessa myös ensimmäiset linjaukset Varhan tulevasta palvelurakenteesta saatiin sote-palvelujen osalta. Alustavan suunnitelman mukaan Riihikoskelle olisi jäämässä melko kattavat palvelut sisältävä sote-asema.

Vuoden 2023 loppupuolella valmisteltiin kunnan brändin uudistamista. Siihen liittyvä uusi visuaalinen ilme otettiin käyttöön kuluvan vuoden alussa. Vuoden 2023 aikana toteutettiin myös yhdessä Auranmaan muiden kuntien kanssa Varsinais-Suomen liiton rahoittama Töihin maalle -hanke, jonka tavoitteena oli auttaa yrityksiä rekrytoinnissa ja tehdä aluetta tunnetuksi työnhakijoiden keskuudessa. Lokakuussa allekirjoitettiin Elinvoimasopimus yhdessä paikallisten yrittäjäyhdistysten kanssa. Sopimuksen tavoitteena on vahvistaa yrittäjämyönteistä ilmapiiriä ja edistää kunnan ja yritysten välistä vuoropuhelua. Elinkeinojen osalta edistettiin kuntaan suunnitteilla olevia vihreän siirtymän hankkeita, joista merkittävin on Lallin teollisuusalueelle suunnitteilla oleva bio- ja e-metaanin tuotantolaitos. Aiesopimus alueen kaavoituksesta ja hankkeen suunnittelusta allekirjoitettiin Copenhagen Infrastructure Partnersin (CIP) kanssa marraskuun lopulla.

Takana on monipuolinen ja työteliäs vuosi. Haluan kiittää kunnan henkilöstöä ja luottamushenkilöitä sekä kaikkia sidosryhmiä vuoden 2023 aikana tehdystä työstä. Hyvällä yhteistyöllä ja positiivisella asenteella Pöytyällä on kaikki mahdollisuudet menestyä tulevaisuuden Suomessa.

Mika Joki
kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Nykyinen Pöytyän kunta on muodostunut kolmesta kunnasta. Vuoden 2005 alussa yhdistyivät Pöytyän ja Karinaisten kunnat ja muodostivat Pöytyä-nimisen kunnan. Vuonna 2009 Yläneen kunta yhdistyi Pöytyään.

Kuntalain ja hallintolain mukaan kunnan toiminnasta, organisaatiosta, tehtävistä, toimivaltuuksista sekä päätöksenteko- ja kokousmenettelystä määrätään hallintosäännössä. Kunnan hallintosääntöä päivitettiin 1.1.2023 lukien mm. perusturvalautakunta ja sen alainen yksilöjaosto lakkautettiin. Kunnanvaltuusto hyväksyi uuden hallintosäännön 4.12.2023 ja se astuu voimaan 1.1.2024.

Kunnan organisaatio

Tarkastuslautakunta
Keskusvaalilautakunta
Kunnanhallitus
- Hallinnon ja talouden palvelut
- Elinvoima ja työllisyys

Sivistyslautakunta
- Opetus- ja kirjastopalvelut
- Varhaiskasvatuspalvelut

Yhteisöllisyyslautakunta
- Muu sivistystyö; kulttuuri, nuoriso- ja liikuntatoimi

Tekninen lautakunta
- Hallinto, huolto, koneet
- Kiinteistöpalvelut
- Ruoka- ja puhtauspalvelut
- Liikenneväylät ja alueet
- Vesihuoltopalvelut
- Ympäristöpalvelut

Kunnan luottamushenkilöorganisaatio

Kunnan luottamushenkilöorganisaation muodostavat kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, tarkastuslautakunta, keskusvaalilautakunta sekä seuraavat toimialueilla toimivat lautakunnat, johtokunta ja jaostot:

Keskushallinnon toimiala	Kunnanhallituksen henkilöstöjaosto
Sivistyksen toimiala	Sivistyslautakunta Yhteisöllisyyslautakunta Kansalaisopiston johtokunta
Tekninen toimiala	Tekninen lautakunta Lupajaosto Pöytyän-Auran vesihuoltolautakunta

Kunnanvaltuusto

Kunnanvaltuusto vastaa kunnan toiminnasta, ja taloudesta, käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa ja siirtää toimivaltaansa hallintosäännön määräyksillä. Vuoden 2021 kunnallisvaaleissa valittiin kunnanvaltuustoon yhteensä 35 valtuutettua, jotka jakaantuivat puolueittain seuraavasti:

Suomen Keskusta 12 valtuutettua, Kansallinen Kokoomus 11 valtuutettua, Perussuomalaiset 6 valtuutettua, Suomen Sosialidemokraattinen Puolue 3 valtuutettua, Suomen Kristillisdemokraatit 1 valtuutettu, Vasemmistoliitto 1 valtuutettu ja Vihreä liitto 1 valtuutettu.

Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden 2023 aikana 6 kertaa ja käsitteli 57 asiaa.

Kunnanvaltuusto

Valtuutettu		Puolue	Osall.	Valtuutettu	Puolue	Osall.
Rantala Ilkka	pj	KOK	5	Lindgren Hilkka	KESK	6
Ojala Lauri	1.vpj	KESK	3	Loponen Marika	KESK	6
Wärri Pentti	2.vpj	KOK	3	Mattila Sanna	KESK	6
Pihtilä Juha	3.vpj	PS	6	Niittymaa Veikko	KESK	6
Anttila Soile		KESK	6	Parkkila Satu	SDP	6
Arvola Ulla-Riitta		KOK	5	Pasanen Petri	PS	6
Broux Outi		SDP	6	Pitkänen Sanna	KOK	4
Harala Farid		PS	5	Raiko Marianne	KESK	5
Hellstén Ari		SDP	6	Rajala Matti	VAS	5
Hutko Sinikka		KD	6	Rantala Joonas	KOK	5
Jaakola-Siimes Hanna		PS	5	Rauhansuu Anna	KOK	4
Kahari Pasi		PS	3	Saarijoki Terhi	KOK	3
Kajander-Aalto Minna		KESK	6	Tammelin Jouni	KOK	6
Keskitalo Antti		KESK	5	Toivonen Aarno	KOK	5
Kinisjärvi Karri		VIHR	6	Tuuppa Esko	KOK	6
Lahti Vilja		KESK	6	Vainikkala Janne	KOK	6
Lehtonen Tommi		PER	5	Virtanen Marja-Liisa	KESK	6
Lehtovuori Timo		KESK	6			

Kokouksiin osallistuneet varavaltuutetut:

Varavaltuutettu	Puolue	Osall.
Ali-Rontti Ilkka	KESK	4
Hentunen Päivi	PER	1
Kaurila Matti	KOK	5
Lehtonen Miia	KOK	2
Lehtonen Teija	KESK	1
Rantanen Anneli	VAS	1
Simola Lea	PER	2
Simola Taina	KOK	2
Tilkanen Matti	KOK	1
Toivonen Tero	KOK	1

Kunnanhallitus

Kunnanhallitus vastaa valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta sekä huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kunnanhallituksen esittelijänä toimii kunnanjohtaja.

Kunnanhallituksessa on yhdeksän jäsentä, joista valtuusto valitsee kunnanhallituksen puheenjohtajan ja kaksi varapuheenjohtajaa. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

Kunnanhallitus kokoontui vuoden 2023 aikana 15 kertaa, käsiteltyjä asioita oli 240.

Kunnanhallitus 2021-2023, 18.6.2023 saakka

Varsinainen jäsen		Puolue	Osall.	Varajäsen	Puolue	Osall.
Lindgren Hilkka	pj	KESK	7	Lahti Vilja	KESK	
Tuuppa Esko	1.vpj	KOK	6	Vainikkala Janne	KOK	1
Harala Farid	2.vpj	PS	7	Pihtilä Juha	PS	
Hellstén Ari		SDP	7	Vestu Olli	SDP	
Kajander-Aalto Minna		KESK	7	Raiko Marianne	KESK	
Loponen Marika		KESK	7	Hutko Sinikka	KESK	
Niittymaa Veikko		KESK	4	Keskitalo Antti	KESK	3
Pitkänen Sanna		KOK	5	Arvola Ulla-Riitta	KOK	2
Rantala Joonas		KOK	6	Toivonen Aarno	KOK	1

Kunnanhallitus toimikausi 2023-2025, 19.6.2023 alkaen

Varsinainen jäsen		Puolue	Osall.	Varajäsen	Puolue	Osall.
Lindgren Hilkka	pj	KESK	8	Lahti Vilja	KESK	
Tuuppa Esko	1.vpj	KOK	7	Vainikkala Janne	KOK	1
Harala Farid	2.vpj	PS	8	Pihtilä Juha	PS	
Arvola Ulla-Riitta		KOK	8	Rauhansuu Anna	KOK	
Hellstén Ari		SDP	8	Vestu Olli	SDP	
Kajander-Aalto Minna		KESK	7	Raiko Marianne	KESK	1
Loponen Marika		KESK	8	Hutko Sinikka	KESK	
Niittymaa Veikko		KESK	5	Keskitalo Antti	KESK	3
Rantala Joonas		KOK	7	Toivonen Aarno	KOK	1

Kunnanhallituksen henkilöstöjaosto

Kunnanhallituksessa on henkilöstöjaosto, jossa on viisi jäsentä. Jaoston tehtävänä on vastata kunnan työnantajapolitiikasta. Vuoden 2023 aikana jaosto kokoontui 7 kertaa, käsiteltyjä asioita oli 49.

Kunnanhallituksen henkilöstöjaosto 2021 -2023, 20.8.2023 saakka

Varsinainen jäsen		Puolue	Osall.	Varajäsen	Puolue	Osall.
Hellstén Ari	pj	SDP	5	Vestu Olli	SDP	
Pitkänen Sanna	vpj	KOK	4	Arvola Ulla-Riitta	KOK	1
Lindgren Hilkka		KESK	5	Raiko Marianne	KESK	
Loponen Marika		KESK	5	Lahti Vilja	KESK	
Rantala Joonas		KOK	5	Tuuppa Esko	KOK	

Kunnanhallituksen henkilöstöjaosto 2023-2025, 21.8.2023 alkaen

Varsinainen jäsen		Puolue	Osall.	Varajäsen	Puolue	Osall.
Hellstén Ari	pj	SDP	2	Vestu Olli	SDP	
Rantala Joonas	vpj	KOK	2	Tuuppa Esko	KOK	
Arvola Ulla-Riitta		KOK	2	Rauhansuu Anna	KOK	
Lindgren Hilkka		KESK	2	Raiko Marianne	KESK	
Loponen Marika		KESK	2	Lahti Vilja	KESK	

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Kansantalouden kehitys

Valtionvaraisministeriön joulukuussa 2023 ilmestyneessä julkaisussa ”Taloudellinen katsaus, talvi 2023” ennustettiin Suomen lähivuosien talouskehitystä vuoteen 2027 asti. Suomen talouden tilanne oli alkuvuonna ennakoitua heikompi ja kolmannella neljänneksellä tuotanto väheni selvästi. Myös loppuvuoden taloustilanne oli edelleen heikko ja Suomen bruttokansantuote (BKT) supistuu 0,5 prosentilla. Heikoin tilanne on rakentamisessa, mutta myös palvelujen kasvu on pysähtynyt.

Talouden odotetaan kuitenkin kääntyvän kasvuun. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien ostovoimaa. Yksityinen kulutus kääntyy vaimeaan kasvuun vuonna 2024 ja kasvu vahvistuu vuonna 2025. Korkojen lasku tukee myös investointeja, joita tukee myös energiasiirtymä ja puolustusinvestoinnit. Vuonna 2024 BKT kasvaa 0,7 prosenttia ja kasvu vahvistuu vuonna 2025 ja 2026 2,0 ja 1,6 prosenttiin.

Maailman talouden kasvua on hidastanut inflaatio ja korkojen nousu sekä geopoliittiset jännitteet. Inflaation nopea hidastuminen ja hyvä työllisyystilanne tukevat kuitenkin kasvunäkymiä jatkossa. Korkojen odotetaan myös laskevan aiempia odotuksia nopeammin.

Inflaatio on hidastunut nopeasti vuoden 2023 aikana. Vuonna 2024 inflaatio on keskimäärin enää 2 prosenttia ja painuu alle 2 prosenttia vuosina 2025 ja 2026. Pääsyy inflaation hidastumiseen on ollut energian hintojen lasku, mutta loppuvuodesta 2023 inflaation hidastuminen on ollut laaja-alaista. Eniten hintapaineita on jäljellä palveluissa, mutta niissäkin hintojen nousu on selvästi hidastunut.

Inflaation hidastumisen myötä myös korot kääntyvät laskuun. Odotukset ohjauskorkojen laskusta ensi vuonna ovat aikaistuneet ja markkinakorot ovat jo alentuneet.

Reaaliansiot kääntyvät kasvuun vuonna 2024, mutta kotitalouksien ostovoiman kasvu jää vaimeaksi, kun työllisyyden heikkeneminen ja sosiaalietuuksien leikkaukset hidastavat kotitalouksien käytettävissä olevien tulojen kasvua.

Seuraavissa taulukoissa on esitetty keskeisiä kokonaistaloudellisia tausta- ja ennustetietoja vuosien 2022-2026 osalta.

Keskeiset ennusteluvut:

Keskeiset ennusteluvut	2022	2022	2023**	2024**	2025**	2026**
	mrd. euroa	määrän muutos, prosenttia				
Bruttokansantuote markkinahintaan	269	1,6	-0,5	0,7	2,0	1,6
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	128	8,5	-6,1	2,4	4,0	3,0
Kokonaistarjonta	397	3,5	-2,3	1,2	2,6	2,0
Tavaroiden ja palvelujen vienti	122	3,7	-1,3	2,0	3,8	3,0
Kulutus	203	1,4	0,4	0,5	1,4	1,2
yksityinen	138	1,7	-0,8	0,7	2,0	1,7
julkinen	65	0,8	3,0	0,0	0,1	0,3
Investoinnit	65	3,2	-5,6	2,3	4,7	3,1
yksityiset	54	4,0	-5,4	0,9	2,9	4,2
julkiset	11	-0,2	-6,6	9,0	12,5	-1,3
Kokonaiskysyntä	395	3,3	-2,3	1,2	2,6	2,1
kotimainen kysyntä	274	3,2	-2,7	0,9	2,1	1,7

Muut keskeiset ennusteluvut:

Muut keskeiset ennusteluvut	2022	2023**	2024**	2025**	2026**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	269	282	289	301	313
Palvelut, määrän muutos, %	3,2	0,9	-0,2	0,4	0,2
Koko teollisuus, määrän muutos, %	-1,3	0,2	1,8	2,8	1,9
Työn tuottavuus, muutos, %	-0,9	-0,6	0,8	1,2	0,7
Työlliset, muutos, %	2,5	0,1	-0,2	0,8	0,9
Työllisyysaste, %	73,8	73,6	73,5	74,1	74,8
Työttömyysaste, %	6,8	7,2	7,5	7,1	6,6
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	7,1	6,3	2,0	1,4	1,7
Ansiotasoindeksi, muutos, %	2,4	4,2	3,5	3,3	3,1
Vaihtotase, mrd. euroa	-6,8	-2,2	-2,3	-2,7	-2,8
Vaihtotase, suhteessa BKT:hen, %	-2,5	-0,8	-0,8	-0,9	-0,9
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	0,3	3,4	3,4	2,4	2,1
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	1,7	3,1	3,2	3,1	3,1
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:hen, %	53,3	54,5	54,9	54,7	53,9
Veroaste, suhteessa BKT:hen, %	42,9	41,5	40,5	40,5	40,3
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-0,8	-2,5	-3,5	-3,4	-3,0
Valtion rahoitusjäämä, mrd. euroa	-4,2	-9,1	-10,7	-12,6	-11,9
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:hen, %	-1,6	-3,2	-3,7	-4,2	-3,8
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:hen, %	73,3	75,5	79,1	81,4	83,3
Valtionvelka, suhteessa BKT:hen, %	52,7	55,4	58,5	60,6	62,2

Lähde: Valtiovarainministeriön julkaisuja: Taloudellinen katsaus, talvi 2023

Kuntatalouden kehitys

Kuntaliiton tiedotteen 6.2.2024 mukaan kuntatalous saavutti viiden vuoden tauon jälkeen tasapainon, kun investoinnit huomioiva rahoitusjäämä nousi 200 miljoonan euron ylijäämään. Tilikauden tulos nousi ennakkotietojen mukaan poikkeuksellisen vahvalle tasolle: 1,8 miljardiin euroon. Kuntien vahva tilikauden tulos ohjautuu siis nopeasti kasvaneiden investointien rahoittamiseen. Kunnat käyttivät ylijäämänsä myös lainakannan vähentämiseen alustavan arvion mukaan yhteensä 300 miljoonalla eurolla. Kuntien lainakanta on pienentynyt jo toista vuotta peräkkäin.

Kuntatalouden vahvat tunnusluvut saavutettiin sote-uudistukseen liittyneiden kertaluonteisten poikkeuserien avulla. Ilman niitä kuntien ja kuntayhtymien talous olisi ollut viime vuonna 1,9 miljardia euroa heikompi. Poikkeuserien taustalla vaikuttivat muun muassa vuodelta 2022 vuodelle 2023 siirtyneet 1,4 miljardin euron suuruiseksi arvioidut verotilitykset eli niin sanottu sote-uudistuksen verohäntä. Kuntatalouden näkymät synkkenevät dramaattisesti lähitulevaisuudessa, kun sote-uudistuksen poikkeuserät poistuvat. Kunnille maksettiin ennakollisen sotesiirtolaskelman mukaan myös noin 500 miljoonaa euroa liikaa valtionosuuksia, jotka ovat määrä periä takaisin valtiolle lähivuosina.

Rahoitusmarkkinoiden kireä tilanne heijastui korkokuluihin, jotka kasvoivat noin 150 miljoonalla. Kuntien lainakannan keskimääräiset korkokulut kasvoivat kuitenkin huomattavasti markkinakorkoa hillitymmin. Korkokulujen kasvulta on suojannut pääosin kiinteäkorkoisten lainojen käyttäminen. Noin 50 kunnalla on lisäksi korolta suojaavia korkojohdannaisia. Markkinakorkojen ei odoteta palaavan vuotta 2022 edeltävälle tasolle. Rahoitusmarkkinoiden tilanne kasvatti toisaalta kuntien korkotuottoja noin 100 miljoonalla.

Soten taloudelliset vaikutukset alkavat selkeytyä vasta vähitellen, mutta tilinpäätösarviot kertovat kuntakentän taloudellisen eriytymisen jatkumisesta. Tilikauden tulos oli paras yli 100 000 asukkaan ja 20 000–100 000 asukkaan kunnissa, kun taas pienemmissä kunnissa tulos oli selkeästi heikompi. Alle 5000 asukkaan kunnissa tilikauden tulos jopa heikkeni vuodesta 2022.

Hyvinvointialueiden rahoitusasema jää ensimmäisenä toimintavuotena selvästi alijäämäiseksi. Alueiden menot ovat kasvaneet nopeasti palkkasopimusten, henkilöstövajeen sekä yleisen hintojen nousun vuoksi. Investoinnit ovat myös korkealla tasolla. Kirjanpidollinen alijäämä on mittava ja edellyttää alueilta sopeutustoimia. Hyvinvointialueet saavat rahoituksensa pääosin valtiolta.

Lähde: Kuntaliitto tiedote 6.2.2024

Työllisyyskatsaus

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa Varsinais-Suomessa 10,3 % eli 0,9 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Työttömien osuus työvoimasta oli kuitenkin selvästi pienempi kuin koko maassa (11,2 %) keskimäärin. Loimaan seutukunnassa työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 9,8 %.

Loimaan seutukunta

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta %	
Aura	7,1
Koski TL	7,1
Loimaa	11,5
Marttila	7,5
Oripää	8,6
Pöytyä	9,8
Varsinais-Suomi	10,3

Kunnan työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat vuonna 2023

	Tammi	Helmi	Maalis	Huhti	Touko	Kesä	Heinä	Elo	Syys	Loka	Marras	Joulu
Työvoima	3 688	3 709	3 709	3 709	3 709	3 709	3 709	3 709	3 709	3 709	3 709	3 709
Avoimet työpaikat	70	74	154	101	85	28	44	41	31	16	16	13
Työnhakijat	300	299	297	274	266	295	322	277	270	285	335	362
Työttömät -miehet	181	188	185	173	258	166	169	159	156	174	204	212
Työttömät -naiset	119	111	112	101	108	129	153	118	114	111	131	150
Alle 20-vuotiaat työttömät	5	5	6	6	7	13	12	11	9	10	9	7
Alle 25-vuotiaat työttömät	27	25	31	28	26	35	38	30	32	37	41	45
Yli 50-vuotiaat työttömät	129	127	119	114	109	120	127	118	114	127	148	151
Pitkäaikaistyöttömät	82	76	76	76	82	86	87	88	95	100	101	104
Vammaiset ja pitkäaikais-sairaat	46	49	50	50	50	51	58	56	54	54	63	62
Työttömyys %	8,1 %	8,1 %	8,0 %	7,4 %	7,2 %	8,0 %	8,7 %	7,5 %	7,3 %	7,7 %	9,0 %	9,8 %

Kunnan työttömyysaste vuoden lopussa oli 9,8 %. Vuotta aikaisemmin se oli 8,1. Pitkäaikaistyöttömien määrä on ollut nousussa.

Lähde: Varsinais-Suomen työllisyyskatsaus, joulukuu 2023

Kunnan väestönkehitys

Tammi-joulukuu	2023	2022	Muutos %
Syntyneet	62	66	-6,1
Kuolleet	82	95	-13,7
Nettomuutos	**-20**	**-29**	31,0
Kuntien välinen tulomuutto	316	379	-16,6
Kuntien välinen lähtömuutto	380	460	-17,4
Kuntien välinen nettomuutto	**-64**	**-81**	21,0
Maahanmuutto	68	55	23,6
Maastamuutto	10	8	25,0
Nettomaahanmuutto	**58**	**47**	23,4
Väestö yhteensä	**8 133**	**8 160**	-0,6

Lähde: tilastokeskus, ennakkotiedot 12/2023 ja 12/2022

Pöytyän kunnan asukasluku oli 8 133 vuoden 2023 lopussa. Asukasluku väheni 27 henkilöllä vuoden 2023 aikana.

1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kunnan talous toteutui jälleen arvioitua paremmin. Tilinpäätöksessä ylijäämää on lähes 2,3 milj. euroa. Hyväksyttyjen talousarviomuutosten jälkeen ylijäämäksi arvioituiin 360 000 euroa. Vuosikatetta kertyi lähes 4,9 milj. euroa eli se ylittyi 1,5 milj. euroa arvioidusta. Ylijäämäiseen tulokseen vaikutti osaltaan Pöytyän kansanterveystyön kuntayhtymän purkaminen vuoden aikana. Sen lopputilityksestä kirjattiin satunnaisiin tuottoihin 672 000 euroa.

Talousarvion käyttötaloustulot ylittyivät 770 000 eurolla ja menot ylittyivät vain 100 000 eurolla eli toimintakate toteutui ennakoitua parempana, toimintakate oli 20,7 milj. euroa eli alittui noin 700 000 eurolla. Verorahoitus toteutui myös ennakoitua paremmin, verotulot ylittyivät 300 000 eurolla ja valtionosuudet 200 000 eurolla. Lopullinen sotesiirtolaskelma valmistui marraskuussa 2023. Kuntaliiton 13.4.2024 selvityksen mukaan Pöytyän osuus ns. valtionosuushännästä on 581 000 euroa eli 71 e/asukas. Takaisinperintä siirtyi vuosille 2025-2027. Poikkeuksellisten verotulojen eli ns. verohäntien määrä on arviolta 1,1 milj. euroa. Rahoituskulut ja tuotot olivat nettona + 100 000 euroa, kun talousarviossa vielä ennakoitiin - 230 000 euroa. Kunnan lainojen korkosuojauksista tulot olivat 290 000 euroa. Poistot sen sijaan ylittyivät arvioidusta 230 000 eurolla. Poistot ylittyvät, koska kunnalle siirtyneiden Pöytyän kunnan kansanterveystyön kuntayhtymän rakennukset päätettiin poistaa 5 vuoden kuluessa. Vuotuinen poistomäärä näiden osalta on 263 000 euroa.

Vuoden 2022 tilinpäätöksen taseeseen kertynyt 6,7 milj. euron ylijäämä kasvoi vuoden 2023 tilinpäätöksessä 9,1 milj. euroon.

Kunnanvaltuusto päätti talousarvion käyttötalouteen vuoden aikana menojen määrärahalisäyksiä ja tulojen muutoksia yhteensä 4 kertaa, päätösten perusteella käyttötaloustulot laskivat yhteensä 26 000 eurolla ja menolisäykset olivat yhteensä 181 000 euroa. Muutoksia tehtiin sivistystoimen ja teknisen toimen tehtäviin. Lisäksi lainojen lyhennyksiin myönnettiin lisämääräraha 455 000 euroa rahoitusosaan. Käyttötalousosan tehtäväalueiden ylitykset, joita ei ole käsitelty erikseen valtuustossa, selvitetään luvussa 2.1. Käyttötalouden toteutuminen ja ne esitetään hyväksyttäväksi tilinpäätöksen yhteydessä.

Kunnan vesihuoltolaitos on erillinen taseyksikkö. Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma on alijäämäinen lähes 90 000 euroa. Vesihuoltolaitoksen menot ylittyivät 211 000 eurolla ja tulot alittuivat 153 000 eurolla. Veden kulutus on laskenut erityisesti Kyrössä. Tuloarviossa ei ole huomioitu veden kulutuksen laskua mm. sahan toiminnan lakkaamista.

Vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveyspalvelujen ja pelastustoimen järjestämisvastuu siirtyi kunnilta hyvinvointialueille. Vuoden 2023 aloittavassa taseessa on huomioitu kuntayhtymien hyvinvointialueelle siirtyvät omaisuus- ja pääomaerät. Kunnasta siirtyvät omaisuus- ja pääomaerät on kirjattu alkusaldojen muutoksena tilinavaukseen. Vuoden 2022 kunnan taseen loppusumma oli 53 007 402, 64 euroa. Hyvinvointialueelle tehtävien siirtojen jälkeen tilikauden 2023 avaavan taseen loppusummaksi muodostui 49 392 532,87 euroa.

Talousarviossa oli suunniteltu yhteensä 1,5 milj. euron investoinnit vuodelle 2023. Investointimenot olivat 2,2 milj. euroa, josta terveyskeskuskuntayhtymän rakennusten osuus oli 1,3 milj. euroa. Talousarviossa budjetoiduista menoista toteutui 910 000 euroa. Rajamäen vuokrarivitalon vesikaton uusimiseen varattu 250 000 euron määrärahan käyttötarkoitusta muutettiin käytettäväksi Riihikosken yhtenäiskoulun alakattojen korjaukseen. Määrärahan käyttötarkoituksen muutoksen mahdollisti Rajamäen vuokrarivitalojen myynti. Rajamäen vuokrarivitalossa on 15 huoneistoa.

Talousarvion rahoituslaskelmassa ei ole esitetty pitkäaikaisen lainan nostoa, koska kunnan maksuvalmius on ollut hyvä. Pitkäaikaista lainaa ei nostettu vuoden aikana ja pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin vuoden aikana 2,3 milj. eurolla.

1.1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuntien talousnäkymät heikkenevät nopeasti, kun ns. kertaerät jäävät pois. Vuosi 2023 on viimeinen kuntien talouden vahva vuosi. Viime marraskuussa tuli yllätyksenä kunnille valtionrahoituksen lisäleikkaukset sote-uudistuksen liittyen. Valtionosuuksien lisäleikkaukset siirrettiin porrastetusti vuosille 2025 - 2027.

Yleinen taloudellinen tilanne vuosina 2024 – 2026 heikkenee, mikä vaikuttaa verotulojen kertymään sekä työllisyyden kehittymiseen. Valtionosuusuudistus on parhaillaan valmisteilla ja sen pitäisi tulla voimaan vuonna 2026. Sen vaikutuksista kunnille ei ole vielä tietoa.

Työllisyys- ja elinkeinopalvelut siirtyvät kunnille vuoden 2025 alusta. TE-uudistus laajentaa kunnan vastuuta työttömyysturvasta ja lisää kustannuksia. Toimintaan saadaan valtionosuutta, joka tuskin kokonaan vastaa lisääntyviä kustannuksia.

Kunnalliset virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa 30.4.2025 saakka. Yksityisten alojen työmarkkinaratkaisut nostivat myös kunta-alan työvoimakustannuksia nykyisellä sopimuskaudella. Palkankorotusten taso uudella sopimuskaudella vaikuttaa merkittävästi kunnan menoihin, koska puolet kunnan käyttötalouden menoista on henkilöstömenoja.

Varsinais-Suomen hyvinvointialueen palveluverkkoa koskevat suunnitelmat ovat vielä luonnosvaiheessa. Palveluverkkosuunnitelmassa esitetään, miten sote-palveluita tuotetaan Varsinais-Suomen alueella. Palvelujen uudistamisessa huomioidaan vuonna 2023 hyväksytty palvelustrategia sekä Varhan tuottavuus- ja taloudellisuusohjelma, jossa on asetettu 50 miljoonan säästötavoite vuoden 2026 loppuun mennessä. Palveluverkon uudistaminen on etenemässä päätöksentekoon kevään 2024 aikana. Kunnan omistamien sote-kiinteistöjen vuokraus on taattu kolmeksi vuoden. Sote-kiinteistöjen vuokratulot ovat nyt 2,5 milj. euroa vuodessa. Palveluverkkoratkaisu laskee kunnan sotevuokrien määrää vuonna 2026.

Kunnan asuinhuoneistojen vuoraustoiminta on päätetty yhtiöittää siten, että sekä vuokraustoiminta että vuokra-asuntokiinteistöt ja -osakkeet siirretään kunnan kokonaan omistaman perustettavan osakeyhtiön omistukseen. Tavoitteena on yhtiön toiminnan aloittaminen 1.1.2025. Yhtiöittäminen koskee 214 asuinhuoneistoa.

Tulevina vuosina on varauduttava myös vesihuollon verkostojen ja rakenteiden korjausrakentamiseen.

Koska kunnan verotulojen ja valtionosuuksien kasvuvara on vähäistä, tarvitaan talouskuria, palvelurakenteen ja toiminnan tehostamista sekä ylläpidettävän omaisuuden karsimista on jatkettava.

1.1.6 Kunnan henkilöstö

	Vakinaiset			Määräaikaiset			Yhteensä		
	2023	**2022**	**2021**	**2023**	**2022**	**2021**	**2023**	**2022**	**2021**
Hallinto- ja talous	**15**	20	20	**7**	10	21	**22**	30	41
Lomituspalvelut	**0**	0	26	**0**	0	3	**0**	0	29
Perusturva	**0**	144	136	**0**	29	39	**0**	173	175
Sivistys	**187**	188	193	**46**	45	46	**233**	233	239
Tekninen	**51**	59	61	**2**	4	5	**53**	63	66
Yhteensä	**253**	**411**	**436**	**55**	**88**	**114**	**308**	**499**	**550**

Kunnan henkilöstömäärä 31.12.2023 oli 308 henkilöä, joka on 191 henkilöä vähemmän kuin vuoden 2022 lopussa. Muutos johtuu sosiaali- ja terveyspalvelu-uudistuksesta, jossa Pöytyän kunnan henkilöä siirtyi hyvinvointialueen palvelukseen. Hyvinvointialueelle siirtyi 163 työntekijää. Uusia vakansseja perustettiin neljä: sivistystoimeen 2 apulaisrehtorin virkaa ja resurssiopettajan virka sekä tekniseen toimeen kiinteistönhoitajan toimi. Henkilötyövuosia kertyi yhteensä 295,1 (vuonna 2022 465,2).

Palkat ja palkkiot	**2023**	**2022**	**2021**
palkat ja palkkiot tilikaudella €	12 318 022	18 245 775	18 274 185
palkkaperusteiset henkilösivukulut €	2 555 577	3 832 417	3 947 791
palkkaperusteiset sivukulut palkkasummasta %	20,75 %	21,00 %	21,60 %
eläkemenoperusteiset eläkemaksut €	475 365	603 158	634 776
eläkemenoperusteiset eläkemaksut palkkasummasta %	3,86 %	3,30 %	3,50 %

Vuoden alkupuolella luovuttiin Sarastiarekryn käytöstä. Lyhytaikaiset sijaiset palkataan kunnan palvelukseen ja rekrytoinnissa käytetään Kuntarekry.fi-palvelua.

Sairauspoissaolot / kalenteripvät	**2023**	**2022**	**2021**
Vakituinen	3456	7801	8 063
Määräaikainen	1292	2041	1935
Yhteensä	**4748**	**9842**	**9 998**

Sairauspoissaolot / kalenteripvät	**2023**	**2022**	**2021**
Kunnanhallitus (hallinto, talous, elinvoima)	24	35	42
Työllistämispalvelut	422	535	588
Lomituspalvelut	0	0	612
Perusturvapalvelut	0	4080	4 303
Sivistyspalvelut (koulutus, vapaa-aika)	3438	3597	3 338
Tekniset palvelut (tekninen, rakennus, ruoka)	864	1595	1 115

Sairauspoissaolot laskivat koko henkilöstön osalta siten, että sairauspoissaoloja oli 16,1 kalenteripäivää henkilötyövuotta kohden (edellisenä vuonna 21,2). Yli 180 päivän sairauslomia ei ole ollut kahteen vuoteen. Kunnan vakituisista työntekijöistä 48:lla ei ollut vuonna 2023 lainkaan poissa terveydellisten syiden vuoksi.

Kunnassa laaditaan erillinen henkilöstökertomus.

1.1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista tekijöistä

Pöytyän kuntakonsernin riskit jaotellaan sisäisen valvonnan ohjeessa neljään riskialueeseen, jotka ovat: strategiset, toiminnalliset, taloudelliset ja vahinkoriskit.

Strategiset riskit

Strategiset riskit ovat riskejä, jotka liittyvät kunnan pitkän aikavälin tavoitteisiin, menestystekijöihin sekä niihin kohdistuviin sisäisiin tai ulkoisiin epävarmuustekijöihin. Sote-palvelujen siirryttyä hyvinvointialueen järjestettäväksi kunnan toiminta painottuu sivistystoimen ja toisaalta elinvoiman edistämiseen.

Toiminnalliset riskit

Toiminnallisilla riskeillä tarkoitetaan kunnan päivittäistä toimintaa, johtamista, prosesseja ja järjestelmiä uhkaavia riskejä. Henkilöstövaihdokset ja henkilöstöresurssien tilapäinenkin riittämättömyys aiheuttavat riskejä. Seuraavien kymmenen vuoden aikana noin kolmannes kuntien henkilöstöstä jää eläkkeelle, joten siihen on varauduttava. Henkilöstön ikääntyminen vaikuttaa myös työkykyyn ja sairastumisriskit kasvavat. Ammattitaitoisen henkilöstön rekrytointi on haastavaa ja se pitää aloittaa ajoissa, jotta tietotaidon siirtyminen ja perehdytys olisi mahdollista. Osaavan työvoiman saatavuus on vaikeaa niin kunnassa ja hyvinvointialueellakin.

Epävarmuutta tulevaisuuteen aiheuttaa Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan ja Venäjän hybridivaikuttaminen Suomea kohtaan ja muut globaalit kriisit. Sota on vaikuttanut myös raaka-aineiden ja energian saantiin ja kustannuksiin. Kuntien tulee kiinnittää huomiota huoltovarmuuteen sekä erilaisten häiriöiden ja hybridivaikuttamisen hallintaan mm. tarkistamalla valmius- ja varautumissuunnitelmia.

Taloudelliset riskit

Rahoitusriskit liittyvät mm. markkinahintojen muutoksiin, käteisvarojen riittävyyteen sekä vastapuolen kykyyn täyttää taloudelliset velvoitteensa. Kunnan rahoituksen korkotaso on ollut kohtuullinen. Nouseviin korkoihin on varauduttu korkosuojauksella. Myös Elisenvaaraan koulun kiinteistöleasing rahoitus on korkosuojattu.

Kunnan tilinpäätös on neljännen kerran peräkkäin ylijäämäinen. Taloustilanne on heikkenemässä hyvin nopeasti ja ennustetaan heikkenevät edelleen vuosina 2025-2027. Verorahoitukseen vaikuttaa valmistelussa oleva valtionosuusuudistus, joka tuskin lisää kunnan saamia valtionosuuksia. Valtio voi myös ohjata lisää rahoitusta alijäämäisille hyvinvointialueelle leikkaamalla kuntien valtionosuuksia. Myös sote- kiinteistöjen vuokratulojen väheneminen ja tyhjilleen jäävät kiinteistöt ovat mahdollisia riskejä.

Vahinkoriskit

Vahinkoriskit ovat kunnassa tapahtuvia virheitä, toimintahäiriöitä tai onnettomuuksia, jotka aiheuttavat vahinkoa tai menetyksiä. Kunnan henkilöriskit, omaisuusriskit, toiminnan riskit ja ajoneuvojen riskit on vakuutettu. Vakuutuksia hoitaa vakuutusmeklariliike Söderberg&Partners (aik. Semita) vuonna 2017 solmitun sopimuksen mukaisesti.

1.1.8 Ympäristötekijät

Kunnan omat kiinteistöt kuuluvat kaukolämmön piiriin kaikissa keskustaajamissa. Polttoaineena käytetään pääosin haketta.

Jätehuolto on toiminut hyvin. Lounais-Suomen Jätehuolto Oy vastaa jätehuollosta koko Pöytyän alueella. Vastuukuntana toimii Turku. Lautakunta kuuluu Turun organisaatioon ja on Turun kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen alainen. Kiinteistöjen jätehuollossa on huomioitu muutoinkin jätteiden lajittelu.

Lisäksi on toteutettu seuraavia kestävään kehitykseen liittyviä toimenpiteitä:

- Puurakentaminen huomioitu Yläneen päiväkodin rakentamisessa, uusi hirsirakenteinen päiväkoti valmistui lokakuussa 2021. Käyttäjät ovat olleet tyytyväisiä hyvään sisäilmaan vuoden käyttökokemuksella.
- Purkumateriaalin kierrätys ja hyödyntäminen Elisenvaaran yhtenäiskoulun vanhan koulun purkamisessa uudisrakennuksen tieltä.
- Korjausrakentamisen hankintojen suunnittelussa huomioitu ympäristöystävällisten ratkaisujen käyttöönottaminen
- Katuvaloja vaihdettu led valaisimiin
- Kiinteistöjen jätehuolto järjestetty määräysten mukaisesti ja jätehuoltoa kehitetty yhdessä Lounais-Suomen jätehuolto Oy:n kanssa
- Öljylämmityksestä luovuttu Auvaisten taitotalossa rakentamalla maalämpöjärjestelmä
- Luonnon virkistyskäyttömahdollisuutta parannettu Kurjenrahkan luonnonsuojelualueella
- Kunnan metsiä hoidetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti huomioimalla metsien monimuotoisuus
- Kunnan ruokahuollossa vähennetty ruokahävikkiä
- Yhdyskunta jätteet johdettu Riihikosken taajamasta Turun keskusjäteveden puhdistamo Kakolaan
- Jätevedenpumppaamojen toimintaa seurataan AqvaRex kaukovalvonnalla, täten ennalta ehkäistään ravinteiden huuhtoutumista luontoon
- Kunnan työntekijöille annettu ohjeet ja toimintatavat energian säästöön

1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle ja kuntakonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ei eriytetä muusta tavoitteiden saavuttamiseen tähtäävästä toiminnasta, vaan se on jatkuvaa päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuut on määritelty kunnanvaltuuston hyväksymässä hallintosäännössä, jossa todetaan, että kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan järjestämisestä. Sisäisen valvonnan ohjeet ovat vuodelta 2018.

Kunnanjohtajan sekä toimialojen ja tulosalueiden johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja tulosalueellaan. Toimielimet vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä raportoivat kunnanhallitukselle näiden tehtävien suorittamisesta ja keskeisistä johtopäätöksistä, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Toimintayksiköiden 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 järjestämisestä ja tuloksellisuuden valvonnasta.

Osana kiinteistöriskien hallintaa kuntaan perustettiin kunnanhallituksen päätöksellä toimitila- ja kiinteistötoimikunta. Valtuusto hyväksyi 28.11.2022 toimitila- ja kiinteistöstrategian vuosille 2023-2028. Toimitila- ja kiinteistöstrategiassa asetetaan ne periaatteet, joita tulee noudattaa kunnan luopuessa omistamistaan kiinteistöistä. Toisaalta strategiassa otetaan kantaa siihen, mitä asioita tulee huomioida rakennusten ylläpitoon ja saneeraukseen liittyen. Strategiassa asetetaan ne mittarit, joilla tavoitteiden toteutumista tulee seurata sekä linjattu strategian seuraamisesta ja päivittämisestä. Strategian loppuun on koottu toimitilarakennuksia,

vuokralle annettuja asuinhuoneistoja, liikuntapaikkoja, maa-alueita, sote-kiinteistöjä sekä yleisesti kaikkia kunnan kiinteistöjä koskevat toimenpidesuositukset.

Toimialoilla seurataan talousarvion toteutumista kuukausittain raportointiohjelmasta saatavien raporttien avulla. Neljännesvuosittain toimialat raportoivat kunnanhallitukselle talouden ja toiminnan toteutumisesta. Talousraportit annetaan tiedoksi valtuustolle.

Sisäisen valvonnan ohjeistuksen tarkistamista valmistellaan keskushallinnossa.

1.2.1 Toimialojen selonteot:

Keskushallinto

Kunnanjohtajan päätöksellä kuntaan on jo aiemmin nimetty poikkihallinnollinen tietosuoja- ja tietoturvaryhmä. Ryhmän tehtävänä on käsitellä laajat tietosuojan ja tietoturvan kehittämiseen ja toteuttamiseen liittyvät kysymykset. Ryhmällä ei ole itsenäistä päätösvaltaa, mutta se voi valmistella ehdotuksia tai suosituksia toimivaltaisten viranhaltijoiden tai toimielinten käsiteltäväksi ja päätettäväksi. Ryhmän puheenjohtajana toimii kunnan tietosuojavastaava. Vuoden 2023 aikana tietosuoja- ja tietoturvaryhmä kokoontui viisi kertaa. Lisäksi järjestettiin erillinen digiturvamalliklinikka toimialojen tietojen käsittelyyn aktiivisesti osallistuville henkilöille. Klinikan tarkoituksena oli kartoittaa kunnan tiedonhallinnon nykytilaa ja keskustella tiedonhallintaan liittyvän lakisääteisen dokumentaation tuottamisen ja ylläpitämisen käytännöistä.

Kunnalla on lakisääteinen velvollisuus seurata ja kirjata ylös henkilötietoihin kohdistuneet tietoturvaloukkaukset. Loukkauksen vakavuuden mukaan loukkauksesta tulee ilmoittaa valvovalle kansalliselle viranomaiselle 72 tunnin sisällä loukkauksen havaitsemisesta sekä loukkauksen kohteena oleville. Ilmoitusten tekemisestä vastaa tietosuojavastaava. Tietoturvaloukkauksiin reagoimisesta on ohjeistettu kunnan henkilötietojen käsittelyn ohjeessa. Vuoden 2023 aikana valvovalle viranomaiselle ei ilmoitettu henkilötietojen tietoturvaloukkauksista.

Viimeisen kahden vuoden aikana maailman epävakaa tilanne on näkynyt digitaalisessa toimintaympäristössä. Riskit tietoverkkojen kautta tapahtuville väärinkäytöksille tai niiden yrityksille on kasvanut. Digitaalisten riskien välttämiseksi, siirtämiseksi tai pienentämiseksi tulee kunnissa kiinnittää teknisen turvallisuuden lisäksi henkilöstön koulutukseen, hyviin käytänteisiin sekä häiriötilanteiden hallintaan. Huomiota tulee kiinnittää tiedon eheyteen, saavutettavuuteen sekä luotettavuuteen. Avoimen datan riskit on hyvä huomioida ja kartoittaa etukäteen, erityisesti tietoturvallisuuden näkökulmasta.

Vuoden 2022 aikana kunnassa otettiin käyttöön tietoturvan ja tietosuojan hallintatyökalu. Työkalun käyttöönoton myötä lakisääteinen dokumentointi ja raportointi on entistä selkeämpää. Tietosuoja- ja tietoturvaryhmä hyödyntää työkalua dokumentoinnin ja raportoinnin lisäksi mm. riskien arviontiin ja puutteiden etsimiseen. Työkalun käytön arvioidaan parantavan tietosuojan ja tietoturvan tasoa läpi koko organisaation. Vuoden 2023 aikana työkalu on otettu tietosuoja- ja tietoturvaryhmän pääasialliseksi työkaluksi.

Vuoden alusta voimaan tullut laki Euroopan unionin ja kansallisen oikeuden rikkomisesta ilmoittavien henkilöiden suojelusta (1171/2022) velvoittaa kuntaa järjestämään työntekijöille tarkoitetun kanavan, jonka kautta on madollista ilmoittaa sisäisitä väärinkäytösepäilyistä. Vuoden 2023 aikana kuntaan ei tullut yhtään väärinkäyttöepäilyilmoitusta.

Euroopan unioni, kansainväliset järjestöt sekä kansalliset viranomaiset ovat asettaneet lukuisia talouspakotteita mm. venäläistaustaisille taloudellisille toimijoille. Vuoden 2023 aikana suoritettiin kunnan tekemien hankintojen osalta pakoteseulonta, jonka tarkoituksena oli selvittää kunnan hankintojen mahdollinen kohdentuminen pakotelistattuihin toimijoihin. Selvityksessä ei noussut esiin pakotelistattuja sidosryhmiä.

Kunnan viranhaltijoita ja työntekijöitä osallistui Digi- ja väestötietoviraston valtakunnalliseen TAISTO-harjoitukseen. Kyseessä on tietosuoja- ja tietoturvaloukkausten hallinnan harjoitus, jossa häiriötilanteessa toimimista harjoitellaan kuvitteellisten tilanteiden kautta

Sivistyslautakunta

Varojen käytön valvontaa on suoritettu kustannuspaikkatasolla taloushallinto-ohjelmasta saatujen raporttien avulla. Talouden toteutumaraportit on raportointiaikataulun mukaisesti toimitettu myös sivistyslautakunnalle ja kunnanhallitukselle tiedoksi. Toimintaa on suunniteltu toiminnalliset ja taloudelliset lähtökohdat huomioiden.

Viranhaltijapäätökset, joihin on otto-oikeus, on tuotu sivistyslautakunnalle tiedoksi, samoin päätökset on lähetetty tiedoksi muille otto-oikeuden omaaville.

Sivistystoimen turvallisuussuunnitelmat päivitetään säännöllisesti, ja turvallisuuteen panostetaan osana toimintaa jatkuvana työnä.

Sisäisessä valvonnassa keskitytään edelleen erityisesti henkilöstön saatavuuteen panostamiseen, turvallisuuden ylläpitämiseen ja kehittämiseen edelleen sekä työn psyykkisen ja sosiaalisen kuormittavuuden hallintaan. Talouden toteutuman ja tehtävien päätösten seurantaa jatketaan.

Opetus- ja kirjastopalvelut

Perusopetuksen tehtäväalueen kokonaisuutta on johdettu suunnitteluun ja pitkäjänteiseen kehittämiseen panostaen. Oppilasmäärien kehitystä on seurattu oppilasennusteiden avulla, ja toimintaa on kehitetty paikalliset ja valtakunnalliset kehityssuuntaukset huomioiden. Kunnassa annettavaa erityisopetusta on samoin kehitetty, minkä myötä on ostopalveluna hankittavan erityisopetuksen määrä ollut vähäinen. Sairaalakouluopetuksen tarve on vaikeasti ennakoitavissa. Yleissivistävän koulutuksen järjestämiseen on osaltaan vaikuttanut oppivelvollisuuden laajeneminen 1.8.2021 alkaen. Osana palvelujen järjestämistä on erillisten valtionavustusten turvin osoitettu lisähenkilöstöresursseja koulutuksellisen tasa-arvon ja yhdenvertaisuuden edistämiseksi sekä koronapandemian vaikutusten tasoittamiseksi.

Opetustoimen henkilöstön saatavuudessa on riskejä erityisesti erityisopetuksessa. Henkilöstön saatavuus myös muihin tehtäviin ja sijaisuuksiin on viime vuosien aikana yleisesti vaikeutunut, ja työn määrä ja kuormittavuus toimintaympäristön muutoksen myötä lisääntyneet. Suuntaus on ollut esillä myös valtakunnallisessa keskustelussa.

Opetustoiminnassa mahdollisesti kohdattaviin riskeihin kuuluvat osaltaan oppilaiden toiminnasta johtuvat, turvallisuutta uhkaavat ja vaarantavat tilanteet, joita pyritään ennaltaehkäisemään muun muassa toiminnan suunnittelulla, ennakoinnilla, oppilaiden lähtökohtien huomioimisella, opetusjärjestelyillä ja tuen antamisella. Tilanteet, joissa henkilöstö on viimesijaisena toimintatapana joutunut turvallisuudesta huolehtimiseksi turvautumaan välttämättömien voimakeinojen käyttöön, tuodaan sivistyslautakunnalle opetuksen järjestäjän edustajana tiedoksi, samoin selvitykset turvallisuutta uhanneista ja vaarantaneista tilanteista saatetaan tiedoksi kunnan työsuojelua koskevien ohjeiden mukaisesti. Henkilöstölle järjestetään säännöllisesti koulutusta kuvattujen tilanteiden ennaltaehkäisemisesi ja tilanteissa toimimiseen varautumiseksi, käytössä ovat lisäksi turvajärjestelmät ja -laitteet.

Lukiokoulutuksen osalta panostetaan kiinnostavuuteen ja houkuttelevuuteen.

Kansalaisopistolle varattujen määrärahojen käyttöä ovat valvoneet sekä Auranlaakson kansalaisopiston johtokunta että sivistyslautakunta. Molemmille toimielimille on kalenterivuoden aikana toimitettu säännöllisesti raportit toiminnan ja talouden toteutumisesta. Talouteen ei normaalitilanteessa liity suuria riskejä, sillä kurssitarjonnan laajuutta kontrolloimalla saadaan se pysymään tasapainossa.

Kirjaston tietojärjestelmiä on viimeisten vuosien aikana päivitetty, mikä edesauttaa mahdollisten riskien hallintaa. Kirjastotoimintaan liittyvä riski on valtakunnallinen suuntaus lainausten vähenemiseen ja asiakasmäärien pienenemiseen. Lainausten laskua pyritään lievittämään panostamalla kouluyhteistyöhön ja siten kasvattamalla uusia kirjastonkäyttäjiä.

Varhaiskasvatuspalvelut

Varhaiskasvatuksessa palveluiden myöntämisen käsittely on tapahtunut lain säätämissä määräajoissa.

Kunnan omana toimintana ja palvelusetelipalveluna tuotettavien varhaiskasvatuspalveluiden tarjonta kunnassa on ollut palvelutarvetta vastaavaa. Tulevien vuosien toiminnan suunnittelussa huomioitavaksi tulee lasten määrän väheneminen.

Toimintaan liittyvän riskin muodostavat erityisesti haasteet henkilöstön saatavuudessa. Lyhyitä poissaoloja pyritään vähentämään toimintayksiköissä käytössä olevin varhaisen puuttumisen keskustelukäytännöin, minkä lisäksi on mietitty laadukkaan toiminnan malleja lyhytaikaisten poissaolojen tilanteissa ilman ulkopuolisen työvoiman käyttöä.

Yhteisöllisyyslautakunta

Varojen käytön valvontaa on suoritettu taloushallinto-ohjelmasta saatujen raporttien avulla. Talouden toteutumaraportit on toimitettu myös yhteisöllisyyslautakunnalle ja kunnanhallitukselle tiedoksi. Toimintaa on suunniteltu toiminnalliset ja taloudelliset lähtökohdat huomioiden.

Viranhaltijapäätökset, joihin on otto-oikeus, on tuotu yhteisöllisyyslautakunnalle tiedoksi, samoin päätökset on lähetetty tiedoksi muille otto-oikeuden omaaville.

Vapaa-aikatoimen turvallisuussuunnitelmia päivitetään säännöllisesti, ja turvallisuuteen panostetaan osana toimintaa jatkuvana työnä.

Sisäisestä valvonnasta ovat huolehtineet yhteisöllisyyslautakunta ja tehtäväalueen viranhaltijat tehtäviinsä sisältyvän mukaisesti.

Tekninen lautakunta

Kunnan omana toimintana ja ostopalveluina tuotettavien palvelujen tarjonta kunnassa on ollut palvelutarvetta vastaava. Tulevien vuosien toiminnan suunnittelussa huomioitavaksi tulee kiinteistönhuollon haasteet hyvinvointialueelle vuokrattujen kiinteistöjen hoidossa.

Talousarvion käyttöä on valvottu säännöllisesti kuukausittain. Tekniset palvelut on raportoinut tekniselle lautakunnalle talousarvion toteutumisesta raportointiohjeen mukaisesti. Talouteen liittyvänä riskinä on kiinteistöjen kunto sekä lukuisat sisäilmaongelmat. Kiinteistönhoidon riskinä on suuri kiinteistömassa, jonka suunnitelmallinen hoitaminen on haasteellista nykyisillä resursseilla.

Vesihuollon riskikartoitus on tehty Pihlavan ja Yläneen Laihian sekä Parravahan vedenottamoilla ja riskikartoitus päivitetään säännöllisesti. Vedenottamot ja jätevedenpumppaamot on kytketty valvontajärjestelmään. Lisäksi valvontaa ja tarkkailua tehdään jatkuvasti. Verkostojen kuntoa seurataan ja mahdollisiin laite- tai putkirikkokorjauksiin ryhdytään välittömästi.

Keskuskeittiön valmistuttua on pystytty vähentämään ruokahuollon riskejä. Koulu- ja päiväkotiruokaa valmistetaan yhdessä paikassa. Suurin ruokahuollon riski on tällä hetkellä ruuan kuljetus. Keskuskeittiölle on hankittu varavoimakone turvaamaan sähkön saatavuutta.

Pöytyällä on mittava yksityistieverkko, jonka kunnossapitoa avustetaan yksityistieavustuksina. Katu- ja piha-alueiden talvikunnossapito on ulkoistettu ja urakoitsijoita on informoitu välittömästi niin hyvistä kuin negatiivisista palautteista.

Toimintaan liittyvä olennainen riski on sitoutuneen henkilöstön pysyvyys ja saatavuus. Logistiikkahenkilöstön loma- ja sairausajan ovat hankalasti hoidettavia nykyisillä resursseilla.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1 Pöytyän kunnan tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

1000 €	2023	2022	2021
Toimintatuotot	7 927	7 654	10 102
Toimintakulut	-28 651	-58 910	-58 635
Toimintakate	**-20 724**	**-51 256**	**-48 533**
Verotulot	17 205	32 304	31 253
Valtionosuudet	8 288	23 281	22 662
Korkotuotot	231	17	1
Muut rahoitustuotot	34	193	29
Korkokulut	-53	-113	-128
Muut rahoituskulut	-110	-46	-42
Vuosikate	**4 871**	**4 381**	**5 242**
Poistot ja arvonalentumiset	-3 286	-2 875	-2 868
Satunnaiset tuotot	672	0	0
Tilikauden tulos	**2 257**	**1 505**	**2 374**
Poistoeron lisäys (-), vähennys (+)	76	76	77
Varausten lisäys (-), vähennys (+)			
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**2 332**	**1 581**	**2 451**

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	27,7 %	13,0 %	17,2 %
Vuosikate/Poistot, %	148,2 %	152,3 %	182,8 %
Vuosikate, €/asukas	599	537	637
Asukasmäärä	8 133	8160	8229

Vertailtaessa eri vuosia on huomioitava, että vuoden 2022 alusta lomitustoimi siirtyi Vehmaan lomitusyksikköön ja vuoden 2023 alusta sote- ja pelastustoimi siirtyi hyvinvointialueelle.

Hyvinvointialueet aloittivat toimintansa vuoden 2023 alusta, minkä seurauksena kuntien verotuloja ja valtionosuuksia siirtyi merkittävästi hyvinvointialueille. Tuloveroprosenttia leikattiin 12,64 prosenttiyksiköllä ja yhteisövero-osuutta 11,25 prosenttiyksiköllä.

Toimintatuottojen kasvua selittää Varsinais-Suomen hyvinvointialueelta saadut vuokratuotot.

Toimintakate ilmoittaa paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä.

Toimintatuottojen % -osuus toimintakuluista osoittaa paljonko toimintakuluista saadaan katettua palvelusuoritteiden myynti- ja maksutuloilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuloilla.

Vuosikate prosenttia poistoista kertoo tulorahoituksen riittävyydestä. Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos keskimääräinen poistojen määrä vastaa kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Vuosikate euroa/asukas kuvaa myös tulorahoituksen riittävyyttä.

1.3.2 Pöytyän kunnan rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

1000 €	2023	2022	2021
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	4 871	4 381	5 243
Satunnaiset erät, netto	672		0
Tulorahoituksen korjauserät	-206	26	-28
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-2 236	-2 720	-1 751
Rahoitusosuudet investointeihin	0	19	0
Pysyvien vastaavien luovutustulot	2 378	22	168
Toiminnan ja investointien rahavirta	5 479	1 727	3 632
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainojen lisäys			
Antolainojen vähennys	40	44	80
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			300
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 276	-1 699	-2 169
Lyhytaikaisten lainojen muutos			
Oman pääoman muutokset			0
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 165	994	63
Rahoituksen rahavirta	-3 401	-661 188	-1 726
Rahavarojen muutos	**2 077**	**1 066**	**1 906**
Rahavarat 31.12.	7 882	5 804	4 738
Rahavarat 1.1.	5 804	4 738	2 832
Rahavarojen muutos	2 077	1 066	1 906

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	12704	9540	9 568
Investointien tulorahoitus %	217,8	162,2	299,4
Lainanhoitokate	2,11	2,58	2,3
Kassan riittävyys pv	86,3	33,37	27,6
Asukasmäärä	8133	8160	8227

Investointimenona on kirjattu Pöytyän terveyskeskuskuntayhtymältä kunnalle siirtyneet kiinteistöt ja liittymämaksut yhteensä 1 325 588 euroa ja investointitulona kuntayhtymäosuudet 2 052 351 euroa.

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä Positiivinen tunnusluku osoittaa, että omarahoitusvaatimus täyttyy. Kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus % = 100* Vuosikate / Investointien omahankintameno. Tunnusluku kertoo, paljonko investointien omarahoitusosuudesta on rahoitettu tulorahoituksella.

Lainanhoitokate = (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset). Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä, kun tunnusluku on 1-2 ja heikko, kun arvo jää alle yhden.

Kassan riittävyys (pv) = 365 pv * Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella. Tunnusluvulla kuvataan kunnan maksuvalmiutta. Se ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Pöytyän kunnan tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA 31.12.	2023	2022	2021
1000 €			
PYSYVÄT VASTAAVAT	38 379	45 255	45 521
Aineettomat hyödykkeet	50	235	514
Aineettomat oikeudet	0	24	41
Muut pitkävaikutteiset menot	50	211	473
Aineelliset hyödykkeet	35 112	36 115	36 059
Maa- ja vesialueet	5 751	5 742	5 750
Rakennukset	24 130	24 323	24 320
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 059	4 304	4 861
Koneet ja kalusto	1 117	1 541	825
Muut aineelliset hyödykkeet	4	4	4
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	53	200	299
Sijoitukset	3 217	8 905	8 948
Osakkeet ja osuudet	2 838	8 486	8 485
Muut lainasaamiset	319	359	463
Muut saamiset	59	59	0
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	20	20	30
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	20	20	30
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 925	7 732	6 789
Vaihto-omaisuus	0	0	0
Valmiit tuotteet	0	0	0
Saamiset	1 044	1 928	2 051
Pitkäaikaiset saamiset	7	7	7
Muut saamiset	7	7	7
Lyhytaikaiset saamiset	1 037	1 921	2 044
Myyntisaamiset	710	1 136	1 128
Muut saamiset	85	352	290
Siirtosaamiset	242	433	626
Rahoitusarvopaperit	0	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	7 882	5 804	4 738
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**47 324**	**53 007**	**52 340**

VASTATTAVAA 31.12.	2023	2022	2021
1000 €			
OMA PÄÄOMA	-30 362	-30 508	-28 927
Peruspääoma	-21 256	-23 734	-23 734
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-6 774	-5 193	-2 742
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 332	-1 581	-2 451
POISTOERO JA VAPAAEHT. VARAUKSET	-1 008	-1 083	-1 159
Poistoero	-1 008	-1 083	-1 159
Vapaaehtoiset varaukset	0	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET	0	0	0
Muut pakolliset varaukset	0	0	0
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-153	-151	-166
Lahjoitusrahastojen pääomat	-153	-151	-166
VIERAS PÄÄOMA	-15 801	-21 265	-22 088
Pitkäaikainen	-9 843	-12 735	-13 981
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-8 493	-11 306	-12 477
Lainat julkisyhteisöiltä	-135	-214	-289
Liittymismaksut ja muut velat	-1 215	-1 215	-1 215
Lyhytaikainen	-5 959	-8 530	-8 107
Joukkovelkakirjat/kuntatod.			0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-2 198	-1 583	-1 996
Lainat julkisyhteisöiltä	-78	-76	-117
Saadut ennakot	-392	-561	-374
Ostovelat	-1 474	-2 500	-2 433
Muut velat	-207	-438	-421
Siirtovelat	-1 610	-3 372	-2 766
VASTATTAVA YHTEENSÄ	**-47 324**	**-53 007**	**52 340**

TASEEN TUNNUSLUVUT	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Omavaraisuusaste, %	66,84	56,10	57,90
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	46,11	32,64	33,92
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	9 107	6 774	5 193
Kertynyt yli-/alijäämä, €/as	1 120	830	631
Lainakanta 31.12, 1000 €	10 904	13 180	14 879
Lainat €/asukas	1 341	1 615	1 809
Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000 €	29 296	32152	17 733
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	3602	3940	2 155
Lainasaamiset 31.12, 1000 €	319	359	463
Asukasmäärä	8133	8160	8227

Taseen tunnusluvut

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste % = 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma – Saadut ennakot) Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus % = 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot / Käyttötulot) Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, arvostus tai poistomenetelmä eivät vaikuta tunnusluvun arvoon.

Kertynyt yli-/alijäämä osoittaa paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Lainakanta 31.12. Lainakantaan lasketaan korollinen vieras pääoma.

Lainat ja vuokravastuut 31.12. saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainasaamiset 31.12. Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

1.5 Kokonaistulot ja –menot

TULOT	1 000 €	%
Toiminta		
Toimintatuotot	7 927	21,7
Verotulot	17 205	47,0
Valtionosuudet	8 288	22,7
Korkotuotot	231	0,6
Muut rahoitustuotot	34	0,1
Satunnaiset tuotot	672	1,8
Tulorahoituksen korjauserät	-206	-0,6
Investoinnit		0,0
Rahoitusosuudet investointimenoihin		0,0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 378	6,5
Rahoitustoiminta		0,0
Antolainasaamisten vähennykset	40	0,1
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0,0
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	0,0
Oman pääoman lisäykset	0	0,0
Kokonaistulot yhteensä	**36 569**	100,0
MENOT	1 000 €	%
Toiminta		
Toimintakulut	28 651	86,0
./. Valmistus omaan käyttöön	0	0,0
Korkokulut	53	0,2
Muut rahoituskulut	110	0,3
Investoinnit		0,0
Investointimenot	2 236	6,7
Rahoitustoiminta		0,0
Antolainasaamisten lisäykset	0	0,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	2 276	6,8
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0	0,0
Oman pääoman vähennykset	0	0,0
Kokonaismenot yhteensä	**33 327**	100,0

Täsmäytys	
Kokonaistulot - kokonaismenot =36 569–33 327	3 243
Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset = 2077-(-1165)	3 243

1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1 Yhdistelmä kuntakonsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kuntayhtymät	Omistus-osuus
Pöytyän kansanterveystyön ky, 1.1.-30.4.2023	73,75 %
Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä	12,00 %
Varsinais-Suomen Liitto ky	1,53 %
Tytäryhteisöt	
Asunto-osakeyhtiöt	
As Oy Karinaisten Faarinhovi	100,00 %
As Oy Pöytyän Riihiniitty	100,00 %
As Oy Pöytyän Sankarinrivi	100,00 %
As Oy Talonpojankartano	100,00 %
As Oy Faarinkujanrivi	84,70 %
Kiinteistöosakeyhtiöt	
KOY Kyrön Tapiola	100,00 %
KOY Pöytyän Yritystalo	66,80 %
KOY Pöytyän Talonpojanpuisto	56,92 %
Muut yhtiöt	
Pöytyän lämpökeskus Oy	100,00 %
Osakkuusyhteisöt	
As Oy Manttaalinrinne	45,90 %
KOY Manttaalinrivi	45,50 %
Parravahan Vesi Oy	41,50 %
As Oy Riihikosken keskuspuisto	40,56 %
KOY Koskenranta	36,97 %
KOY Pöytyän Pikkumylly	35,20 %
KOY Pöytyän Liiketalo Oy	18,06 %

1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus ja konsernivalvonnan järjestäminen

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 18.6.2018 konserniohjeen, joka tuli voimaan 1.8.2018. Konserniohje noudattelee Kuntaliiton kesäkuussa 2017 antamaa suositusta konserniohjeesta. Kunnan konserniohjeella luodaan puitteet ensisijaisesti kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kunnan strategian ja tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa.

Aktiivinen omistajaohjaus edellyttää avoimuutta ja hyvää ja säännöllistä tiedonkulkua ja vuorovaikutusta konsernijohdon ja yhtiöiden johdon välillä. Vuorovaikutus voi olla sekä muodollista että epämuodollista. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kunnan yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen.

Konserniohje käsitellään ja hyväksytään kunnan tytäryhteisöjen yhtiökokouksissa ja hallituksissa sekä muiden kunnan määräysvallassa olevien yhteisöjen vastaavissa toimielimissä. Samalla tytäryhteisöt sitoutuvat konserniohjeen noudattamiseen kokonaisuudessaan.

Kunnan hallintosäännössä on määritelty, että konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Kunnanhallitus on nimennyt kunnan edustajat tytär- ja osakkuusyhteisöjen yhtiökokouksiin. Vuoden 2023 konserniraportoinnista on annettu ohje ja aikataulu tilinpäätösohjeen ja aikataulun yhteydessä.

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja tuleva kehitys

Kaikki konsernin tytäryhteisöjen tilinpäätökset on yhdistetty kunnan konsernitilinpäätökseen. Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeen mukaan osakkuusyhteisönä pidetään, jos kuntakonsernilla on vähintään viidesosa ja enintään puolet osakkeiden tai osuuksien tuomasta äänimäärästä.

Hyvinvointialueen aloitettua toimintansa 1.1.2023 kunnan konsernitilinpäätöksestä jäävät pois Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin ky ja Varsinais-Suomen erityishuoltopiirin ky. Pöytyän kansanterveystyön ky:n toiminta siirtyi hyvinvointialueelle 1.1.2023, mutta kuntayhtymän purettiin 30.4.2023 ja se on vielä tältä ajalta yhdistetty konsernitilinpäätökseen.

1.6.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2023	2022	2021
1 000 €			
Toimintatuotot	8 791	32 488	36 083
Toimintakulut	-31 338	-84 912	-84 302
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	1	-8	38
Toimintakate	**-22 546**	**-52 433**	**-48 181**
Verotulot	17 192	32 263	31 216
Valtionosuudet	10 847	25 789	24 913
Rahoitustuotot ja –kulut			
Korkotuotot	254	18	2
Muut rahoitustuotot	-63	7	-67
Korkokulut	-109	-255	-221
Muut rahoituskulut	-122	-51	-47
Vuosikate	**5 453**	**5 338**	**7 615**
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 693	-4 507	-4 326
Tilikauden yli- ja alipariarvot			
Arvonalentumiset		-2	
Satunnaiset erät	50	1	1
Tilikauden tulos	**1 810**	**830**	**3 290**
Tilinpäätössiirrot, laskenn. verot	-26	-25	-32
Vähemmistöosuudet	17	13	16
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**1 801**	**819**	**3 274**

KONSERNIN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	28,1	38,3	42,8
Vuosikate/Poistot, %	147,7	118,4	176,0
Vuosikate, €/asukas	670	654	926
Kunnan asukasmäärä	8133	8160	8227

Toimintakate ilmoittaa paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä.

Toimintatuottojen % -osuus toimintakuluista osoittaa paljonko toimintakuluista saadaan katettua palvelusuoritteiden myynti- ja maksutuloilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuloilla.

Vuosikate prosenttia poistoista kertoo tulorahoituksen riittävyydestä. Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos keskimääräinen poistojen määrä vastaa kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Vuosikate euroa/asukas kuvaa myös tulorahoituksen riittävyyttä.

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

1000 €	2023	2022	2021
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	5 453	5 338	7 615
Satunnaiset erät, netto	50	1	1
Tilikauden verot	-16	-21	-29
Tulorahoituksen korjauserät	-274	87	-57
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-2 671	-8 220	-2 735
Rahoitusosuudet investointeihin		154	44
Pysyvien vastaavien luovutustulot	206	42	184
Toiminnan ja investointien rahavirta	**2 749**	**-2 618**	**5 023**
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainojen lisäys	3		0
Antolainojen vähennys	-40		80
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	300	4 495	775
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 105	-2 926	-3 117
Lyhytaikaisten lainojen muutos		721	-154
Oman pääoman muutokset			6
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja po:n muutokset	2	-17	-34
Vaihto-omaisuuden muutos	-27	2	96
Saamisten muutokset	441	1 724	-758
Korottomien velkojen muutokset	-2 778	551	558
Rahoituksen rahavirta	**-5 203**	**4 549**	**-2 548**
Rahavarojen muutos	**-2 454**	**1 931**	**2 475**
Rahavarat 31.12.	**10 153**	**10 150**	**8 219**
Rahavarat 1.1.	**7 699**	**8 218**	**5 744**

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	4446	-2735	2 588
Investointien tulorahoitus, %	204,2	66,2	278,43
Lainanhoitokate	1,7	1,6	2,2
Kassan riittävyys, pv	99,2	38,4	33,2

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä Positiivinen tunnusluku osoittaa, että omarahoitusvaatimus täyttyy. Kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus % = 100* Vuosikate / Investointien omahankintameno. Tunnusluku kertoo, paljonko investointien omarahoitusosuudesta on rahoitettu tulorahoituksella.

Lainanhoitokate = (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset). Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

Kassan riittävyys (pv) = 365 pv * Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella. Tunnusluvulla kuvataan kunnan maksuvalmiutta. Se ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
PYSYVÄT VASTAAVAT			
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet	16	48	74
Muut pitkävaikutteiset menot	50	221	484
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	65	268	558
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	5 976	6 243	6 243
Rakennukset	28 272	40 916	37 638
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 338	4 611	5 124
Koneet ja kalusto	1 489	3 381	2 352
Muut aineelliset hyödykkeet	8	16	18
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	126	824	787
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	40 209	55 990	52 162
Sijoitukset			
Osakkuusyhteisöosuudet	1 628	1 275	1 152
Muut osakkeet ja osuudet		808	806
Muut lainasaamiset	59	59	59
Muut saamiset			0
Sijoitukset yhteensä	1 687	2 143	2 017
Pysyvät vastaavat yhteensä	41 961	58 401	54 737
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	326	318	291
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
Vaihto-omaisuus	105	359	361
Saamiset			
Pitkäaikaiset saamiset	25	67	66
Lyhytaikaiset saamiset	1 267	3 589	5 313
Saamiset yhteensä	1 292	3 656	5 379
Rahoitusarvopaperit	703	623	594
Rahat ja pankkisaamiset	9 450	9 527	7 625
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	11 550	14 165	13 959
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**53 838**	**72 884**	**68 987**

VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
Peruspääoma	21 256	-23 734	-23 734
Säätiöiden ja yhdistysten perusp.		-1	
Muut omat rahastot	1 375	-1 317	-1 382
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	10 020	-8 964	-2 370
Tilikauden yli-/alijäämä	1 801	-819	-3 274
Oma pääoma yhteensä	34 451	-34 835	-30 760
VÄHEMMISTÖOSUUDET	372	-394	-442
PAKOLLISET VARAUKSET			
Eläkevaraukset		-3	-3
Muut pakolliset varaukset		-823	-798
Pakolliset varaukset yhteensä		-825	-801
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	491	-482	-462
VIERAS PÄÄOMA			
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	10 135	-19 424	-19 413
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	1 681	-1 215	-1 696
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	11 816	-20 638	-21 109
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	2 506	-15 710	-3 185
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 201		-11 451
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	6 707	-15 710	-14 636
Vieras pääoma yhteensä	18 524	-36 348	-35 745
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**53 838**	**-72 884**	**-68 210**

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Omavaraisuusaste, %	64,69	48,3	45,2
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	50,3	40,1	38,2
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	11 821	9 783	8 910
Kertynyt yli-/alijäämä, €/as	1453	1 199	1 083
Konsernin lainakanta 31.12, 1000 €	12 642	22 322	19 812
Konsernin lainat €/asukas	1554	2 736	2 408
Lainat ja vuokravastuut 31.12, 1000 €	30 463	44 683	25 836
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	3746	5 476	3 140
Konsernin lainasaamiset 31.12, 1000 €	0	59	65
Kunnan asukasmäärä	8133	8160	8227

Taseen tunnusluvut
Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste % = 100 * (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi) / (Koko pääoma – Saadut ennakot)
Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus % = 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot) / Käyttötulot
Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku konsernien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, arvostus tai poistomenetelmä eivät vaikuta tunnusluvun arvoon.

Kertynyt yli-/alijäämä osoittaa paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana taikka paljonko on kertynyttä alijäämää.

Konsernin lainakanta 31.12. = Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)
Lainakantaan lasketaan korollinen vieras pääoma.

Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12. = Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut
Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Konsernin lainasaamiset 31.12. Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tulos on ylijäämäinen 2 256 697,29 euroa. Kunnanhallitus esittää kunnanvaltuustolle, että poistoeroa vähennetään suunnitelman mukaan 76 628,09 euroa ja että tilikauden ylijäämä 2 332 325,38 euroa siirretään kunnan taseen omaan pääomaan tilikauden yli- /alijäämätilille.

Tilikauden tulos ei anna aihetta kuntalain 118 § mukaisiin tasapainottamistoimenpiteisiin.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Talousarvion rakenteesta säädetään kuntalaissa siten, että talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Hyväksyessään talousarvion on valtuusto määritellyt määrätyt toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toimielinten ja vastuuhenkilöiden noudatettaviksi

2.1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousosan toteuma	TA 2023	Muutos	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama TP-MTA €	Tot.-%
TARKASTUSLAUTAKUNTA						
Menot	-21 119	0	-21 119	-22 802	1 683	108,0
Netto	-21 119	0	-21 119	-22 802	-1 683	108,0
KESKUSVAALILAUTAKUNTA						
Tulot	14 000	0	14 000	14 834	-834	106,0
Menot	-25 263	0	-25 263	-18 047	-7 216	71,4
Netto	-11 263	0	-11 263	-3 213	8 050	28,5
KUNNANHALLITUS						
Hallinnon ja talouden palvelut						
Tulot	135 000	0	135 000	325 884	-190 884	241,4
Menot	-2 011 221	0	-2 011 221	-1 923 652	-87 569	95,6
Netto	-1 876 221	0	-1 876 221	-1 597 768	-278 453	85,2
Elinvoima ja työllisyys						
Tulot	203 000	0	203 000	291 760	-88 760	143,7
Menot	-1 008 642	0	-1 008 642	-1 061 713	53 071	105,3
Netto	-805 642	0	-805 642	-769 953	-35 689	95,6
KUNNANHALLITUS YHT						
Tulot	338 000	0	338 000	617 645	-279 645	182,7
Menot	-3 019 863	0	-3 019 863	-2 985 366	-34 497	98,9
Netto	-2 681 863	0	-2 681 863	-2 367 721	-314 142	88,3
SIVISTYSLAUTAKUNTA						
Opetus- ja kirjastopalvelut						
Tulot	1 219 559	16 000	1 235 559	1 409 879	-174 320	114,1
Menot	-11 503 646	-20 000	-11 523 646	-11 420 294	-103 352	99,1
Netto	-10 284 087	-4 000	-10 288 087	-10 010 414	-277 672	97,3
Varhaiskasvatuspalvelut						
Tulot	270 500	-42 000	228 500	264 481	-35 981	115,7
Menot	-4 042 181	-31 250	-4 073 431	-4 111 677	38 245	100,9
Netto	-3 771 681	-73 250	-3 844 931	-3 847 196	2 265	100,1
SIVISTYSLAUTAKUNTA YHT						
Tulot	1 490 059	-26 000	1 464 059	1 674 360	-210 301	114,4
Menot	-15 545 827	-51 250	-15 597 077	-15 531 970	-65 107	99,6
Netto	-14 055 768	-77 250	-14 133 018	-13 857 610	-275 408	98,1
YHTEISÖLLISYYSLAUTAKUNTA						
Tulot	110 000	0	110 000	162 656	-52 656	147,9
Menot	-707 732	0	-707 732	-715 345	7 613	101,1
Netto	-597 732	0	-597 732	-552 689	-45 043	92,5
TEKNINEN LAUTAKUNTA						
Hallinto, ammattimiehet, koneet						
Tulot	11 000	0	11 000	47 842	-36 842	434,9
Menot	-799 204	0	-799 204	-841 121	41 917	105,2
Netto	-788 204	0	-788 204	-793 279	5 075	100,6
Kiinteistöpalvelut						
Tulot	3 719 520	0	3 719 520	3 963 668	-244 148	106,6
Menot	-4 777 274	0	-4 777 274	-4 823 623	46 349	101,0
Netto	-1 057 754	0	-1 057 754	-859 955	-197 799	81,3
Ruoka- ja puhtauspalvelut						
Tulot	30 000	0	30 000	53 454	-23 454	178,2

Menot	-1 696 097	0	-1 696 097	-1 643 830	-52 267	96,9
Netto	-1 666 097	0	-1 666 097	-1 590 376	-75 721	95,5
Liikenneväylät ja alueet						
Tulot	170 000	0	170 000	212 882	-42 882	125,2
Menot	-519 480	-130 000	-649 480	-659 389	9 909	101,5
Netto	-349 480	-130 000	-479 480	-446 507	-32 973	93,1
Vesihuoltopalvelut						
Tulot	1 203 000	0	1 203 000	1 049 734	153 266	87,3
Menot	-776 269	0	-776 269	-987 290	211 021	127,2
Netto	426 731	0	426 731	62 444	364 287	14,6
Ympäristö- ja pelastuspalvelut						
Tulot	97 300	0	97 300	129 972	-32 672	133,6
Menot	-480 749	0	-480 749	-422 349	-58 400	87,9
Netto	-383 449	0	-383 449	-292 377	-91 073	76,2
TEKNINEN LAUTAKUNTA YHT						
Tulot	5 230 820	0	5 230 820	5 457 552	-226 732	104,3
Menot	-9 049 073	-130 000	-9 179 073	-9 377 602	198 528	102,2
Netto	-3 818 253	-130 000	-3 948 253	-3 920 050	-28 203	99,3
KAIKKI YHTEENSÄ						
Toimintatulot	7 182 879	-26 000	7 156 879	7 927 047	770 168	110,8
Toimintamenot	-28 368 877	-181 250	-28 550 127	-28 651 132	-101 005	100,4
TOIMINTAKATE	**-21 185 998**	**-207 250**	**-21 393 248**	**-20 724 085**	669 163	96,9

Kunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto on asettanut tehtäväkohtaiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen.
Käyttötalousosan toteutumisessa selvitetään tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat ja niiden syyt siltä osin kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksiksi.

2.1.2 Tarkastuslautakunta

Tehtävä: Tarkastustoiminta (10), kustannuspaikka 1000

Varsinainen jäsen		Osall.	Varajäsen	Osall.
Lehtonen Tommi	pj	5	Simola Lea	
Tammelin Jouni	vpj	5	Vainikkala Janne	
Korvenkulkija Kati		5	Kuusenoja Johanna	
Rantanen Anneli		3	Saari Pirjo	2
Rautajuuri Petri		5	Parkkila Kari	
Tuppurainen Antti		1	Ojala Lauri	1
Virtanen Marja-Liisa		5	Tulonen Jalo	

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Lautakunnan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan tulee olla valtuutettuja. Tarkastuslautakunnassa on seitsemän jäsentä, ja jokaisella on henkilökohtainen varajäsen.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään valtuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisena pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Tarkastuslautakunta kokoontui vuoden 2023 aikana viisi kertaa ja käsitteli 38 asiaa.

Valtuusto valitsee hallinnon ja talouden tarkastamista varten tilintarkastusyhteisön. Yhteisön on määrättävä vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla. Tilintarkastajan on toukokuun loppuun mennessä tarkastettava julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.

Valtuusto on valinnut tilikausille 2023 - 2027 Pöytyän kunnan JHTT-tilintarkastusyhteisöksi BDO Audiator Oy:n.

TARKASTUSLAUTAKUNTA	TP 2022	TA 2023	TA-muutokset	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot.-%
Toimintamenot, ulkoiset	-17 272	-21 119	0	-21 119	-22 802	1 683	108,0
Netto, ulkoiset	-17 272	-21 119	0	-21 119	-22 802	1 683	108,0
Toimintamenot, sisäiset	0	0	0	0	-102	102	0
Netto, sisäiset	0	0	0	0	-102	102	0
Toimintakate (netto, ulk+sis)	-17 272	-21 119	0	-21 119	-22 904	1 785	108,5
Laskennalliset kustannukset							
Muut laskennalliset menot	0		0			0	0
Muut laskennalliset, netto	0		0			0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-17 272	-21 119	0	-21 119	-22 904	1 785	108,5

2.1.3 Keskusvaalilautakunta

Tehtävä: Vaalit (12), kustannuspaikat 1010-1040

Varsinainen jäsen		Osall.	Varajäsenet kutsumisjärjestyksessä	Osall.
Kulmala Hellevi	pj	3	1.Mäki Tauno	3
Pentti Hannu	vpj	3	2.Lempiäinen Seija	
Kosonen Timo		1	3.Lehtinen Unto	
Tamminen Anu		3	4.Ylinen Teuvo	
Vauramo Pia		2	5.Nukarinen Marjo-Riitta	

Keskusvaalilautakunta huolehtii siitä, että Euroopan Unionin vaalit, valtiolliset vaalit, kunnallisvaalit ja aluevaalit sekä kansanäänestykset tulevat asianmukaisesti kunnassa hoidettua.

Vuonna 2023 huhtikuun 2. päivänä järjestettiin eduskuntavaalit. Pöytyällä äänestysalueita oli kolme.

Keskusvaalilautakunta kokoontui kolme kertaa vuonna 2023. Kaksi kokousta pidettiin liittyen järjestettyihin eduskuntavaaleihin. Yksi kokous pidettiin valmistellen vuoden 2024 presidentinvaaleja.

KESKUSVAALILAUTAKUNTA	TP 2022	TA 2023	TA-muutokset	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot.-%
Toimintatulot, ulkoiset	17 499	14 000	0	14 000	14 834	-834	106,0
Toimintamenot, ulkoiset	-15 947	-25 263	0	-25 263	-18 047	-7 216	71,4
Netto, ulkoiset	1 551	-11 263	0	-11 263	-3 213	-8 051	28,5
Toimintamenot, sisäiset	0	0	0	0	-25	25	0,00
Netto, sisäiset	0	0	0	0	-25	25	0,00
Toimintakate (netto, ulk+sis)	1 551	-11 263	0	-11 263	-3 238	-8 026	28,7
Laskennalliset kustannukset							
Muut laskennalliset menot	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset, netto	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	1 551	-11 263	0	-11 263	-3 238	-8 026	28,7

2.1.4 Kunnanhallitus

KUNNANHALLITUS YHTEENSÄ	TP 2022	TA 2023	TA-muutokset	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot.-%
Toimintatulot, ulkoiset	548 841	338 000	0	338 000	617 645	-279 645	182,7
Toimintamenot, ulkoiset	-3 180 712	-3 019 863	0	-3 019 863	-2 985 366	-34 497	98,9
Netto, ulkoiset	-2 631 871	-2 681 863	0	-2 681 863	-2 367 721	-314 142	88,3
Toimintatulot, sisäiset	102 219	0	0	0	71 686	-71 686	0,00
Toimintamenot, sisäiset	-176 408	-171 860	0	-171 860	-167 907	-3 953	97,7
Netto, sisäiset	-74 189	-171 860	0	-171 860	-96 222	-75 638	56,0
Toimintakate (netto, ulk+sis)	-2 706 061	-2 853 723	0	-2 853 723	-2 463 943	-389 780	86,3
Laskennalliset kustannukset							
Suunnitelmapoistot	-50 994	0	0	0	-54 748	54 748	0,0
Muut laskennalliset tulot	655 226	0	0	0	704 718	-704 718	0,0
Muut laskennalliset menot	-44 750	0	0	0	-55 150	55 150	0,0
Muut laskennalliset, netto	610 476	0	0	0	649 568	-649 568	0,0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 146 579	-2 853 723	0	-2 853 723	-1 869 123	-984 600	65,5

Tehtävä: Hallinnon ja talouden palvelut

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen esimies:

Kunnanjohtaja (luottamushenkilöhallinto, keskushallinto, yhteistyö)
Hallintojohtaja (kaavoitus, hallinto- ja henkilöstöpalvelut, talous- ja tietohallintopalvelut)

Tehtävän toiminta-ajatus

Hallinnon ja talouden palvelut muodostuu seuraavista osatehtävistä: luottamushenkilöhallinto, keskushallinto, yhteistyö, kaavoitus, hallinto- ja henkilöstöpalvelut sekä talous- ja tietohallintopalvelut.

Luottamushenkilöhallinto ylläpitää kunnan toimielinten toimintakykyä. Ylimpänä päätöksentekoelimenä kunnanvaltuusto vastaa kuntalain mukaisesti kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan päätösvaltaa. Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus luo edellytyksiä kuntalaisten hyvälle elämälle edistämällä Pöytyän kunnan kehitystä valtuuston hyväksymän kuntastrategian mukaisesti.

Kunnanjohtaja johtaa kunnan hallintoa, taloudenhoitoa sekä muuta toimintaa kunnanhallituksen alaisena. Keskushallinnon alle kuuluu myös mm. kunnan markkinointi ja siihen liittyvät toimintakulut.

Kunnanhallitus huolehtii kuntalain nojalla lakisääteisten sekä vapaaehtoisten vaikuttajatoimielinten toimintaedellytyksistä.

Kaavoituksen palveluajatuksena on aktiivisella maanhankinnalla ja kaavoituksella tarjota hyviä elinvoiman edellytyksiä yritystoiminnalle ja asumiselle kunnassa.

Hallinto- ja henkilöstöpalvelut vastaa kunnan hallinnollisten palvelujen käytännön toteuttamisesta. Palvelut käsittävät mm. toimisto-, arkisto- ja palkanlaskentapalvelut. Lisäksi hallinto- ja henkilöstöpalvelut vastaa kunnan työntekijöiden työkyvyn kokonaisvaltaisesta edistämisestä.

Toinen tukipalveluja tuottava osatehtävä on talous- ja tietohallintopalvelut, joka vastaa mm. laskentatoimen palveluista ja kunnan tietohallinnon palveluista.

Toimialajohtajan katsaus

Kunnassa toteutettiin osallistuvaa budjetointia toisena perättäisenä vuonna. Kuntalaisten ideoinnin ja äänestyksen jälkeen kunnanhallitus päätti 20 000 euron määrärahan käyttämisestä uimaopetuskertojen lisäämiseen uimahallissa peruskoululaisille.

Vuoden aikana hyväksyttiin yksi asemakaavamuutos. Kunnanvaltuusto hyväksyi 24.4.2023 Yökkömäentien asemakaavan muutoksen ja laajennuksen. Muutos ja laajennus tuli voimaan 20.6.2023. Pihlavanniemen ranta-asemakaava saavutti lainvoiman Turun hallinto-oikeuden hylättyä kaavasta tehdyn valituksen.

Kaavoituspalvelut ja ICT-palvelut jatkoivat yhteistyötä Auran kunnan kanssa. ICT-palvelut tuottivat lisäksi toimintaympäristön ylläpitopalvelua Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle.

Markkinoinnissa keskityttiin tonttimarkkinointiin. Kevään aikana kunta toteutti tonttimarkkinointikampanjan, jona aikana tonttien hintoja alennettiin ja tontteja markkinoitiin aktiivisesti. Kampanja tuotti tulosta varattujen ja myytyjen tonttien muodossa.

Syksyn aikana henkilöstöhallinto toteutti koko kunnan henkilöstölle kyselyn, jolla kartoitettiin henkilöstön näkemyksiä työtehtävistä ja omista voimavaroista, työyhteisön tilasta ja johtamisesta. Yleisellä tasolla vastaukset antoivat hyvän kuvan työyhteisöistä ja työtehtävistä. Kunnanhallituksen henkilöstöjaosto päätti kyselyn perusteella tehtävistä toimenpiteistä.

Pöytyän kansanterveystyön kuntayhtymä lakkautettiin Pöytyän ja Auran kunnanvaltuustojen päätöksin keväällä. Kuntayhtymän tehtävät siirtyivät jo vuoden alusta lukien Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle. Pöytyän kunta on huolehtinut kuntayhtymän purkautumisen loppuun saattamisesta yhteistyössä Auran kunnan kanssa.

HALLINNON JA TALOUDEN PALVELUT	TP 2022	TA 2023	TA-muutokset	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot.-%
Toimintatulot, ulkoiset	348 178	135 000	0	135 000	325 884	-190 884	241,4
Toimintamenot, ulkoiset	-2 029 938	-2 011 221	0	-2 011 221	-1 923 652	-87 569	95,7
Netto, ulkoiset	-1 681 759	-1 876 221	0	-1 876 221	-1 597 768	-278 453	85,2
Toimintatulot, sisäiset	0	0	0	0	0	0	
Toimintamenot, sisäiset	-71 056	-61 230	0	-61 230	-62 625	1 395	102,3
Netto, sisäiset	-71 056	-61 230	0	-61 230	-62 625	1 395	102,3
Toimintakate (netto, ulk+sis)	-1 752 816	-1 937 451	0	-1 937 451	-1 660 393	-277 058	85,7
Laskennalliset kustannukset							
Suunnitelmapoistot	-19 427	0	0	0	-23 182	23 182	0
Muut laskennalliset tulot	655 226	0	0	0	704 718	-704 718	0
Muut laskennalliset menot	-27 614	0	0	0	-38 441	38 441	0
Muut laskennalliset, netto	627 611	0	0	0	666 277	-666 277	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 144 631	-1 937 451	0	-1 937 451	-1 017 297	-920 154	52,5

Tehtävä: Elinvoima ja työllisyyspalvelut

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen esimies: Hallintojohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus

Elinvoima- ja työllisyyspalvelut muodostuu kehittämisen ja työllistämisen osatehtävistä.

Kehittäminen käsittää sekä elinkeinojen kehittämisen että matkailun kehittämisen. Lisäksi kunta osallistuu erilaisiin elinkeinojen kehittämishankkeisiin. Osana elinkeinojen kehittämistä tehdään mm. alkavien yritysten neuvontaa ja tarjotaan jo toiminnassa oleville yrityksille kehittämispalveluita.

Tavoitteena on lisätä vuorovaikutusta ja yhteiskehittämistä yrittäjien ja muiden toimijoiden kanssa sekä lisätä yrityslähtöisyyttä päätöksenteossa ja kunnan toiminnassa.

Työllisyyspalvelut tuottaa ohjaavaa ja valmentavaa palvelua pöytyäläisille työttömille työnhakijoille. Tavoitteena on yksilön sijoittuminen avoimille työmarkkinoille, koulutukseen tai eläkkeelle henkilökohtaisen suunnitelman mukaisesti. Työllisyyspalvelut vastaa vuoden 2023 alusta lukien myös kunnan lakisääteisten kotouttamispalvelujen järjestämisestä.

Toimialajohtajan katsaus

Kunnanhallitus päätti 6.2.2023 § 31 muuttaa elinvoimajohtajan viran työsuhteeksi ja muuttaa tehtävän nimikkeeksi kehittämispäällikkö. Samalla tarkennettiin kehittämispäällikön tehtäväkuvaa. Uusi kehittämispäällikkö aloitti kunnan palveluksessa keväällä.

Kunta uudisti brändinsä vuoden 2023 aikana. Vuodenvaihteessa julkistettiin brändinkirkastustyön tuloksena uudistettu logo ja visuaalinen ilme.

Tuimme vuoden aikana paikallisia yrittäjiä esimerkiksi erilaisin tapahtumin ja koulutuksin. Järjestimme verkostoitumistapahtumia, kuten Auranmaan yrittäjäristeilyn, yrittäjägaalan, pikkujoulut ja aamukahvitilaisuuksia. Lisäksi tarjosimme koulutustilaisuuksia esimerkiksi hankerahoituksesta ja sosiaalisen median käytöstä.

Osallistimme yrityksiä yhteistyöhön yleisötapahtumissa. Osallistuimme Alihankintamessuille yhdessä paikallisen yrityksen kanssa. OKRA-maatalousnäyttelyssä Auranmaan kuntien osastolla toimi tuottajatori, missä paikallisia yrityksiä oli esillä. Vuoden ajan toiminut ”Töihin maalle” -hanke näkyi tapahtuman lisäksi yrityskentällä. Hankkeen tavoitteena oli auttaa seudun yrityksiä rekrytoinnissa ja hanke tuottikin lukuisia rekrytointivideoita yrityksille ja osallistui alan messuille.

Yrittäjäviikon aikana syyskuussa järjestimme yrittäjille suunnattuja koulutuksia ja viestimme aktiivisesti yrittäjyydestä. Lisäksi toteutimme yrittäjäkasvatusta koululaisille jalkautumalla kouluille, missä yrittäjät kertoivat omia yrittäjätarinoita ja kokemuksia.

Viestimme aktiivisesti yrittäjille Pöytyän Yrityspalvelut -sometileillä ja -uutiskirjeessä, missä jaetaan tietoa ajankohtaisista asioista. Kuukauden yrittäjä -sarjassa tutustutaan paikalliseen yrittäjyyteen.

Merkittävä toimi oli myös elinvoimasopimuksen allekirjoittaminen 31.10.2023, mikä korostaa yrittäjäystävällisen ilmapiirin edistämistä, elinvoimaisuuden vahvistamista sekä kunnan ja yritysten välistä vuoropuhelua. Lupaus allekirjoitettiin elinkeinotyöryhmän kokouksen päätteeksi yhdessä kunnan ja paikallisten yrittäjäyhdistysten, Pöytyän Yrittäjät ry:n ja Yläneen Yrittäjät ry:n, kanssa.

Työllisyyspalvelujen palvelukenttä supistui vuoden alusta merkittävästi kuntouttavan työtoiminnan järjestämisvastuun siirryttyä kunnalta hyvinvointialueelle. Työllisyyspalvelujen henkilöstön määrä väheni vuoden alusta yhteen viranhaltijaan ja yhteen työntekijään. Työntekijän irtisanouduttua kunnan palveluksesta työllisyyspalveluissa työskenteli vuoden lopussa yksi viranhaltija.

Palkkatuella palkattiin kuntaan vuoden 2023 aikana yhteensä 10 työtöntä työnhakijaa. Pitkäaikaistyöttömyys on vuoden aikana kasvanut. Työmarkkinatuen kuntaosuutta maksettiin yhteensä 417 224 euroa.

Työ- ja elinkeinopalvelujen (TE-palvelut) järjestämisvastuu siirtyy valtiolta kunnille vuoden 2024 alusta lukien. Vuonna 2023 kunta on osallistunut yhdessä Varsinais-Suomen muiden kuntien kanssa TE-palvelujen vastaanottamisen valmisteluun. Valmistelun tuloksena Varsinais-Suomeen on muodostunut kaksi palvelut järjestävää seudullista työllisyysaluetta (Turun ja Salon työllisyysalueet). Kunnanvaltuusto hyväksyi 23.10.2023 yhteistoimintasopimuksen, minkä myötä Pöytyän kunta liittyi Turun työllisyysalueeseen.

Kunta tekee yhteistyötä Loimaan kaupungin kanssa kotouttamispalvelujen järjestämisessä. Vuoden 2023 aikana suoritettiin 45 palveluohjausta maahanmuuttajille. Kotikuntamerkinnän Pöytyän kunnasta sai vuoden aikana 122 maahanmuuttajaa.

Tavoitteiden ja talouden toteutuminen

Valtuusto asetti kunnanhallituksen tavoitteeksi viestinnän tehostamisen siten, että päätetyistä asioista tiedotetaan kuntalaisia säännönmukaisesti. Vuoden 2023 alusta lukien kunnan verkkosivuilla ja sosiaalisen median kanavissa on julkaistu säännöllisesti lyhyitä tiedotteita kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston päätöksistä. Vuonna 2023 julkaistiin yhteensä 13 tiedotetta.

Kunnanhallituksen talousarviotavoitteiksi vuodelle 2023 oli asetettu ilmasto-ohjelman laatiminen ja elinkeinopoliittisen poliittisen ohjelman päivittäminen. Keväällä järjestettiin kuntalaisille ja sidosryhmille suunnatut kyselyt Pöytyän kunnan ilmasto-ohjelman tavoitteista. Ilmasto-ohjelman valmistelua on jatkettu vuoden aikana. Kuntien ilmasto-ohjelman lakisääteisyydestä ollaan luopumassa lainsäädännöllä.

Elinkeinopoliittisen ohjelman päivityksen valmistelu ollaan aloitettu kehittämispäällikön ja syksyllä työnsä käynnistäneen elinkeinotyöryhmän johdolla. Ohjelman valmiiksi saattaminen on asetettu kunnanhallituksen kärkihankkeeksi vuodelle 2024 (talousarvio 2024).

Yrittäjätyytyväisyyttä ollaan pyritty parantamaan aktiivisilla toimilla (toimenpiteistä ks. edellä toimialajohtajan katsaus). Yrittäjätyytyväisyyttä mittaavaa kuntabarometri toteutetaan seuraavan kerran vuonna 2024.

Pitkäaikaistyöttömien määrä ei ole lähtenyt laskuun, tilanne vuoden 2023 lopussa (104 hlöä) vastaa kutakuinkin vuoden 2021 tilannetta. Kunnan aktivointitoimilla ei ole saatu työllistettyä pitkäaikaistyöttömiä yrityksiin/kolmannen sektorin palvelukseen. Tiedonvaihto TE-hallinnon kanssa ei ole toimivaa voimassa olevasta sääntelystä johtuen. Lisäksi palveluihin ei ole ohjautunut riittävästi Varsinais-Suomen hyvinvointialueen asiakkaita, mm. työkokeilijat ja palkkatuella työllistettävät. Kuntouttavan työtoiminnan järjestämisvastuun poistuttua kunnan keinovalikoima työllisyyden edistämiseksi on supistunut merkittävästi (esim. vuonna 2022 kuntouttavan työtoiminnan asiakkaita oli yhteensä 32 henkilöä).

Talouden osalta kunnanhallituksen ulkoiset toimintatulot ylittyivät ja ulkoiset toimintamenot alittuivat talousarvioon verrattuna ulkoisen toimintakatteen toteuman ollessa 88 %. Henkilöstökulut muodostivat suurimman menoerän kunnanhallituksen kuluissa. Henkilöstökulut alittivat budjetoidun (tot.95 %). Henkilöstön määrä väheni vuoden aikana yhdellä, ja vuoden lopussa kunnanhallituksen toiminnoissa työskenteli yhteensä 13 työntekijää ja viranhaltijaa.

Hallinnon ja talouden palveluissa ulkoiset toimintatulot ylittyivät 190 884 euroa (tot.241 %). Ylitys muodostuu Kyrön Rajamäentien vuokrarivitalokiinteistön myyntituotoista sekä ennakoitua suuremmista kaavoituspalvelujen myyntituloista Auran kunnalta. Ulkoiset toimintamenot alittuivat 87 569 eurolla (tot.96 %). Suurimpina alitukseen johtavina tekijöinä olivat työterveyshuollon maksujen sekä matkustus- ja kuljetuspalvelujen menojen toteutuminen suunniteltua vähäisempinä. Lisäksi aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot alittivat suunnitellun.

Elinvoiman ja työllisyyspalvelujen ulkoiset toimintatulot ylittyivät 88 760 euroa (tot.144 %). Tuloja kasvattivat valtion kunnalle kotouttamistyön edistämiseen myöntämän avustuksen sekä elinkeinojen kehittämiseen liittyvien tapahtumaosallistumismaksujen toteutuminen suunniteltua suurempina. Ulkoiset toimintamenot ylittyivät 53 071 euroa (tot.105 %). Ylitys johtuu työmarkkinatuen kuntaosuuden ennakoitua suuremmasta toteumasta.

ELINVOIMA JA TYÖLLISYYS	TP 2022	TA 2023	TA-muutokset	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot.-%
Toimintatulot, ulkoiset	202 321	203 000	0	203 000	291 760	-88 760	143,7
Toimintamenot, ulkoiset	-1 181 684	-1 008 642	0	-1 008 642	-1 061 713	53 071	105,3
Netto, ulkoiset	-979 363	-805 642	0	-805 642	-769 953	-35 689	95,6
Toimintatulot, sisäiset	102 219	0	0	0	71 686	-71 686	0,0
Toimintamenot, sisäiset	-105 352	-110 630	0	-110 630	-105 282	-5 348	95,2
Netto, sisäiset	-3 133	-110 630	0	-110 630	-33 597	-77 033	30,4
Toimintakate (netto, ulk+sis)	-982 496	-916 272	0	-916 272	-803 549	-112 722	87,7
Laskennalliset kustannukset							
Suunnitelmapoistot	-31 567	0	0	0	-31 567	31 567	0
Muut laskennalliset tulot							
Muut laskennalliset menot	-17 136	0	0	0	-16 709	16 709	0
Muut laskennalliset, netto	-17 136	0	0	0	-16 709	16 709	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 031 198	-916 272	0	-916 272	-851 825	-64 447	93,0

Tavoitettavuutta ja vaikuttavuutta kuvaavat tunnusluvut			
Tunnusluku	**TP 2022**	**TA 2023**	**TP 2023**
Lainat/asukas (sis. leasing vastuut), euroa	3940	3400	3602
Henkilöstön sairauspoissaolojen määrä, kalenteripäivää keskimäärin/htv	21,2	16	16,1
Työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä, euroa	373 602	300 000	417 224
Yritysten lukumäärä	1 347	>1 347	1372
Yrittäjätyytyväisyys, Kuntabarometri	2,67 (ka.)	Ei laadita	-
Yrityksiin/yhdistyksiin työllistettyjen työllistämispalvelujen asiakkaiden lukumäärä	4	5	3

Sitovat tavoitteet 2023, kunnanhallitus				
Tavoite	**Tavoitteen mittari**	**Tavoitteen lähtötaso**	**Tavoitteen tavoitetaso**	**Toteutuminen**
Kunnan viestintää ja markkinointia ohjaava suunnitelma laadittuna ja jalkautettu.	Päätetyistä asioista säännönmukaiset tiedotteet kuntalaisille	Päätöksistä ei säännöllisesti erikseen tiedoteta.	Kaikista kunnanvaltuuston ja kunnanhallituksen merkittävimmistä päätöksistä on tiedotettu	Toteutunut
Kunnanvaltuustolle on esitetty hyväksyttäväksi Pöytyän ilmasto-ohjelma.			Ohjelma hyväksytty	Ei toteutunut, valmistelussa
Elinkeinopoliittinen ohjelma on tarkistettu ja päivitetty.			Ohjelma tarkistettu ja päivitetty	Ei toteutunut, valmistelussa
Yrittäjätyytyväisyyttä parannetaan aktiivisilla toimilla.	Kuntabarometri		Säännöllinen yhteydenpito yrityksiin	Toteutunut, ei mitata 2023
Pitkäaikaistyöttömien määrä laskee.	Kuntaosuuden määrä	noin 80 hlö	noin 60 hlö	104

2.1.6 Sivistyslautakunta

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen viranhaltija: Sivistysjohtaja

Lautakunnan toiminta-ajatus:

Sivistyslautakunnan tehtävänä on yksilöiden kasvun, kouluttautumisen ja hyvinvoinnin tukeminen järjestämällä tehtäväaluetta koskevan lainsäädännön mukaiset palvelut kunnassa.

Sivistyslautakunta järjestää monipuoliset perusopetus- lukiokoulutus- sekä vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen palvelut kunnassa. Perusopetusta annetaan Elisenvaaran, Riihikosken ja Yläneen yhtenäiskouluissa, ja lukiokoulutusta Elisenvaaran lukiossa. Vapaan sivistystyön opetusta ja taiteen perusopetusta järjestetään Pöytyän kunnan ylläpitämässä, seudullisesti toimivassa Auranlaakson kansalaisopistossa. Sivistyslautakunnan tehtävänä on myös järjestää laadukkaat kirjastopalvelut Kyrön, Riihikosken ja Yläneen kirjastoissa. Luonto- ja ympäristökasvatusta ja tähän liittyvää tietoutta tarjoaa Luontokapinetti.

Sivistyslautakunta järjestää laadukkaat varhaiskasvatus- ja esiopetuspalvelut kunnassa. Varhaiskasvatuspalveluja annetaan Kyrön, Metsälauhan (Riihikoski) ja Yläneen varhaiskasvatusyksiköissä sekä perhepäivähoitona. Perheet voivat myös valita palvelusetelin varhaiskasvatuspalvelujen hankkimisen muotona. Esiopetusta järjestetään varhaiskasvatusyksiköissä.

Varsinainen jäsen		**Osall.**	**Varajäsen**	**Osall.**
Saarijoki Terhi	pj	6	Kajala Tiia	1
Mattila Sanna	vpj	11	Naire-Koivisto Laura	
Anttila Soile		10	Puisto Julia	
Broux Outi		10	Savinen Nina	
Pettinen Jussi		9	Reinikainen Marko	
Rajala Matti		7	Perkiö Heikki	3
Rauhansuu Anna		10	Heino Assi	
Toivonen Aarno		10	Wärri Pentti	
Vainikkala Janne		6	Varjonen Valtteri	

Oripään kunnan edustaja Päivi Kössi on osallistunut kokouksiin 1 kerran ja hänen varajäsenensä Tuire Paju on osallistunut kokouksiin 1 kerran.

Sivistyslautakunta on kokoontunut 11 kertaa. Käsiteltyjä asioita 137 kpl.

Toimialajohtajan yleiskatsaus:

Sivistystoimen palvelut ovat vuoden 2023 aikana järjestetyt talousarviossa asetettujen tavoitteiden pohjalta. Haasteena palvelujen järjestämisessä on osassa tehtävistä näyttäytynyt henkilöstön saatavuus tehtäviin.

Palvelujen järjestämisen ohella on sivistystoimessa valmisteltu ja viety eteenpäin erillisten valtionavustusten turvin toteutettavia hankkeita, jotka tukevat osaltaan lasten ja nuorten hyvinvointia sekä harrastamisen mahdollisuuksia. Sivistystoimen tehtäväalueiden toimintaa on kehitetty toimintaympäristön antamien mahdollisuuksien mukaisesti. Jatkoa ajatellen keskeistä edelleen on palveluihin sekä lapsille ja nuorille annettavaan tukeen panostaminen, henkilöstöresurssien turvaaminen sekä henkilöstön tukeminen.

Elisenvaaran ja Riihikosken yhtenäiskoulujen, Elisenvaaran lukion ja Yläneen varhaiskasvatusyksikön tilojen valmistuttua ovat puitteet palvelujen järjestämiselle kokonaisuutena erittäin hyvät. Palvelujen järjestämisessä hyödynnetään oppimis- ja toimintaympäristöjen tarjoamia mahdollisuuksia. Sivistystoimen irtaimen omaisuuden investointeja on vuoden 2023 aikana toteutettu suunnitellun mukaisesti.

SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ	TP 2022	TA 2023	TA-muutokset	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot.-%
Toimintatulot, ulkoiset	1 613 615	1 490 059	-26 000	1 464 059	1 674 360	-210 301	114,4
Toimintamenot, ulkoiset	-14 653 111	-15 545 827	-51 250	-15 597 077	-15 531 970	-65 107	99,6
Netto, ulkoiset	-13 039 496	-14 055 768	-77 250	-14 133 018	-13 857 610	-275 408	98,1
Toimintatulot, sisäiset	0	0	0	0	0	0	
Toimintamenot, sisäiset	-4 286 700	-4 390 470	0	-4 390 470	-4 660 114	269 644	106,1
Netto, sisäiset	-4 286 700	-4 390 470	0	-4 390 470	-4 660 114	269 644	106,1
Toimintakate (netto, ulk+sis)	-17 326 196	-18 446 238	-77 250	-18 523 488	-18 517 725	-5 763	100,0
Laskennalliset kustannukset							
Suunnitelmapoistot	-271 575	0	0	0	-447 487	447 487	0,0
Muut laskennalliset menot	-359 641	0	0	0	-534 341	534 341	0,0
Muut laskennalliset, netto	-359 641	0	0	0	-534 341	534 341	0,0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-17 957 412	-18 446 238	-77 250	-18 523 488	-19 499 553	976 065	105,3

Tehtävät: **Opetus- ja kirjastopalvelut (40), kustannuspaikat 3000-3430**
Varhaiskasvatuspalvelut (41), kustannuspaikat 3450-3491

Toimintaympäristön olennaiset muutokset

Toimintaympäristössä on tapahtunut muutoksia Ukrainan tilanteen ja koronapandemian vaikutusten myötä. Lasten ja nuorten tuen tarve on kokonaisuudessaan kasvanut. Toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset ovat vaikuttaneet edelleen henkilöstön tehtäviin ja työn kuormittavuuteen. Henkilöstön saatavuudessa on osaan tehtävistä ollut valtakunnallisesti haasteita. Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut ovat siirtyneet Varsinais-Suomen hyvinvointialueen hoidettaviksi 1.1.2023 alkaen.

Tuotteiden ja palvelujen kustannustasossa on tapahtunut nousua.

Myönteisenä toimintaympäristön muutoksena näyttäytyy käynnissä olleiden, sivistystoimen tilojen rakennushankkeiden valmistuminen, minkä myötä ovat puitteet palvelujen järjestämiselle kokonaisuutena erittäin hyvät.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Sivistyslautakunta on toteuttanut tehtäväänsä kunnan ja sivistystoimen strategioiden mukaisesti. Kunnan tasolla asetettuihin tavoitteisiin kytkeytyvässä sivistystoimen strategiassa visiona on:

Mahdollisuuksien polku
- oppien, innostuen, oivaltaen
- yhdenvertaisesti kaikille
- yhteisenä työnä

Kunnanvaltuuston 27.4.2015 § 39 hyväksymän perusopetuksen kehittämissuunnitelman toteuttamista on jatkettu tehden vuoden 2023 aikana loput Elisenvaaran yhtenäiskoulun ja Elisenvaaran lukion tilojen ensikertaisen kalustamisen ja varustamisen hankinnat.

Koulujen ja lukion toimintaa on kehitetty asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Opetuksen ja tähän kytkeytyvien palvelujen järjestämisessä on huomioitu 1.8.2021 alkaen voimaan astunut oppivelvollisuuden laajeneminen. Perusopetukseen valmistavaa opetusta on Ukrainan tilanteen myötä järjestetty kevätlukukauden 2023 ajan suunniteltua laajempana, syksystä 2023 alkaen on valmistavan opetuksen laajuus ollut aiempaa vastaavan mukainen. Elisenvaaran lukio on ohjannut toisen asteen opintojen vaiheessa olevia, Ukrainasta saapuneita opiskelijoita.

Auranlaakson kansalaisopisto on jatkanut vapaan sivistystyön ja taiteen perusopetuksen järjestämistä kuntien välisten sopimusten mukaisesti. Paikan päällä järjestettävän opetuksen lisäksi on opetusta tarjottu etäyhteyksiä hyödyntäen.

Kirjastojen toiminta omatoimikirjastopalvelut mukaan lukien on jatkunut suunnitellusti.

Varhaiskasvatuspalveluja on vuoden 2023 aikana järjestetty suunnitellusti, Ukrainasta saapuneille palveluja samoin antaen. Haasteita palvelujen toteuttamisessa on kohdattu erityisesti henkilöstön saatavuuden suhteen.

Kunnanvaltuusto on 4.12.2023 § 62 hyväksynyt muutoksen sivistyslautakunnan vuoden 2023 talousarvion tulomäärärahoihin varhaiskasvatuksen tehtäväalueella sivistyslautakunnan 15.11.2023 § 99 ja kunnanhallituksen 20.11.2023 § 217 esitysten mukaisesti. Vuoden aikana käynnistyneiden hankkeiden, joihin ovat myönnetyt erilliset valtionavustukset, johdosta on talousarvion tulo- ja menomäärärahoihin tehty kunnanvaltuuston 24.4.2023 §:t 11 ja 12 päätösten mukaiset muutokset.

Sivistyslautakunnan tehtäväalueen talous on kirjanpidon 13.2.2024 tilanteen perusteella toteutunut vuoden 2023 talousarvioon varattujen tulo- ja menomäärärahojen puitteissa. Varhaiskasvatuksen tehtäväalueella ovat ulkoiset toimintamenot toteutuneet 42 315 € talousarviossa, vuoden aikana tehdyt muutokset huomioiden, varauduttua suurempina (toteutuma 101 %). Arvioitua suurempaan toteutumaan ovat vaikuttaneet erityisesti ennakoitua suuremmat lasten kotihoidon tuen kustannukset, esiopetuksen oppilaiden kuljetuskustannukset ja tietoliikennemaksut.

Opetus- ja kirjastopalvelujen tehtäväalueen ulkoiset toimintamenot ovat toteutuneet 101 336 € talousarviossa, vuoden aikana tehdyt muutokset huomioiden, varauduttua pienempinä (toteutuma 99 %), joten kokonaisuudessaan ovat sivistyslautakunnan tehtäväalueen ulkoiset toimintamenot toteutuneet vuoden 2023 talousarvioon, vuoden aikana tehdyt muutokset huomioiden, varattujen määrärahojen puitteissa. Tulotavoitteet ovat samoin saavutetut, ja jonkin verran myös ylitetyt / ulkoiset toimintatulot 13.2.2024 tilanteen mukaisesti ovat 209 647 € talousarviossa arvioitua suuremmat (toteutuma 114 %). Kirjanpitoon saattaa tilinpäätösvalmistelun edetessä tulla muutoksia.

Toimintaa ja tavoitteiden toteutumista kuvaavia tietoja*

Tunnusluku	Talousarvio / Talouden käyttösuunnitelma*	Toteuma (20.9. / 31.12.23)	Poikkeama (20.9. / 31.12.23)
Toimintaa kuvaavia tietoja			
Perusopetuksen oppilasmäärä / 20.9. tilastointipäivä	1030–1045	1040 / 1046	+ 6
Lukion opiskelijamäärä / 20.9. tilastointipäivä	n. 110	108 / 106	- 2
Kirjaston lainausten määrä yhteensä Lainat/asukas Käynnit/asukas		119 014 14,65 9,89	- 4 509 - 0,32 + 1,22
Kansalaisopiston opetustunnit (kaikki kunnat yhteensä) Kansalaisopiston opiskelijamäärät** - netto - brutto	7 200 2150 4500	7027 1937 4262	- 173 - 213 - 238
Varhaiskasvatuspalveluja käyttävien lasten lukumäärä*** - josta esiopetuksen oppilaita	n. 400	336 95	-

*Talousarviovaiheessa ei syötetty lukuja, talouden käyttösuunnitelmassa luvut esitetty osin yleisemmällä tasolla
** Kansalaisopiston netto-opiskelijaluvussa ei ole huomioitu luennoilla käyneitä, joiden yhteismäärä v. 2023 oli 608.
***Kevätkaudella varhaiskasvatuspalveluja käyttävien lasten lukumäärä ollut vuosittain syyskautta suurempi.

OPETUS- JA KIRJASTO-PALVELUT	TP 2022	TA 2023	TA-muutokset	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot.-%
Toimintatulot, ulkoiset	1 299 308	1 219 559	16 000	1 235 559	1 409 879	-174 320	114,1
Toimintamenot, ulkoiset	-10 747 406	-11 503 646	-20 000	-11 523 646	-11 420 294	-103 352	99,1
Netto, ulkoiset	-9 448 098	-10 284 087	-4 000	-10 288 087	-10 010 414	-277 672	97,3
Toimintatulot, sisäiset	0	0	0	0	0	0	0,0
Toimintamenot, sisäiset	-3 533 716	-3 583 640	0	-3 583 640	-3 814 478	230 838	106,4
Netto, sisäiset	-3 533 716	-3 583 640	0	-3 583 640	-3 814 478	230 838	106,4
Toimintakate (netto, ulk+sis)	-12 981 815	-13 867 727	-4 000	-13 871 727	-13 824 893	-46 834	99,7
Laskennalliset kustannukset							
Suunnitelmapoistot	-239 647	0	0	0	-415 560	415 560	0,0
Muut laskennalliset menot	-283 169	0	0	0	-415 105	415 105	0,0
Muut laskennalliset, netto	-283 169	0	0	0	-415 105	415 105	0,0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-13 504 631	-13 867 727	-4 000	-13 871 727	-14 655 557	783 831	105,7

VARHAISKASVATUSPALVELUT	TP 2022	TA 2023	TA-muutokset	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot.-%
Toimintatulot, ulkoiset	314 307	270 500	-42 000	228 500	264 481	-35 981	115,8
Toimintamenot, ulkoiset	-3 905 704	-4 042 181	-31 250	-4 073 431	-4 111 677	38 245	100,9
Netto, ulkoiset	-3 591 398	-3 771 681	-73 250	-3 844 931	-3 847 196	2 265	100,1
Toimintamenot, sisäiset	-752 984	-806 830	0	-806 830	-845 636	38 806	104,8
Netto, sisäiset	-752 984	-806 830	0	-806 830	-845 636	38 806	104,8
Toimintakate (netto, ulk+sis)	-4 344 381	-4 578 511	-73 250	-4 651 761	-4 692 832	41 071	100,9
Laskennalliset kustannukset							
Suunnitelmapoistot	-31 928	0	0	0	-31 928	31 928	0,0
Muut laskennalliset menot	-76 472	0	0	0	-119 236	119 236	0,0
Muut laskennalliset, netto	-76 472	0	0	0	-119 236	119 236	0,0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-4 452 781	-4 578 511	-73 250	-4 651 761	-4 843 996	192 234	104,1

Sitovat tavoitteet 2023, sivistyslautakunta				
Tavoite	**Tavoitteen mittari**	**Tavoitteen lähtötaso**	**Tavoitteen tavoitetaso**	**Toteutuminen**
Laadukkaiden perusopetus- ja näihin kytkeytyvien palvelujen järjestäminen ja kehittäminen	Kokonaisarviointi	Toimintaympäristön asettamien lähtökohtien ja mahdollisuuksien mukainen toiminta	Toiminnan tasoittuminen rakennus- ja koronapandemia-ajan jälkeen, kehittäminen oppimisympäristöjen tarjoamia mahdollisuuksia hyödyntäen	Toiminta on rakennus- ja koronapandemia-ajan jälkeen tasoittunut, toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset näkyvät toiminnassa edelleen. Perusopetus- ja tähän kytkeytyviä palveluja on kehitetty oppimisympäristöjen tarjoamia mahdollisuuksia hyödyntäen. Uudet tilat ovat koetut toimiviksi ja hyviksi.
Laadukkaiden lukio- ja näihin kytkeytyvien palvelujen järjestäminen ja kehittäminen	Kokonaisarviointi	Toimintaympäristön asettamien lähtökohtien ja mahdollisuuksien mukainen toiminta	Toiminnan tasoittuminen rakennus- ja koronapandemia-ajan jälkeen, kehittäminen oppimisympäristöjen tarjoamia mahdollisuuksia hyödyntäen	Toiminta on rakennus- ja koronapandemia-ajan jälkeen tasoittunut, toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset näkyvät toiminnassa edelleen. Lukio- ja näihin kytkeytyviä palveluja on kehitetty oppimisympäristöjen tarjoamia mahdollisuuksia hyödyntäen. Uudet tilat ovat kasvattaneet Elisenvaaran lukion vetovoimaisuutta, tilat ovat koetut toimiviksi ja hyviksi.
Laadukkaiden vapaan sivistystyön, taiteen perusopetus- ja näihin kytkeytyvien palvelujen järjestäminen ja kehittäminen	Kokonaisarviointi	Toimintaympäristön asettamien lähtökohtien ja mahdollisuuksien mukainen toiminta	Toiminnan tasoittuminen koronapandemia-ajan jälkeen, jatkuva kehittäminen	Toiminta on koronapandemia-ajan jälkeen tasoittunut, toimintaympäristössä tapahtuneet muutokset näkyvät toiminnassa osin edelleen. Palveluja on kehitetty, muun muassa verkon välityksellä tapahtuvan opetuksen osalta. Käynnissä on myös ollut Kohti laadukasta kehittämisstrategiaa -hanke.
Laadukkaiden kirjastopalvelujen järjestäminen ja kehittäminen	Kokonaisarviointi	Toimintaympäristön asettamien lähtökohtien ja mahdollisuuksien mukainen toiminta	Toiminnan tasoittuminen koronapandemia-ajan jälkeen, jatkuva kehittäminen	Toiminta on koronapandemia-ajan jälkeen tasoittunut. Kirjastojen toimintaa on kehitetty valmistautuen erityisesti vuoden 2024 aikana laajentuvien digitaalisten palveluiden toteuttamiseen.

Laadukkaiden varhaiskasvatus-, esiopetus- ja näihin kytkeytyvien palvelujen järjestäminen	Kokonaisarviointi	Toimintaympäristön asettamien lähtökohtien ja mahdollisuuksien mukainen toiminta	Toiminnan tasoittuminen koronapandemia-ajan jälkeen, jatkuva kehittäminen	Toiminta on koronapandemia-ajan jälkeen tasoittunut. Palveluja on kehitetty valmistautuen muun muassa digitaalisten oppimisympäristöjen kehittämiseen varhaiskasvatuspalveluissa.
Henkilöstön työhyvinvoinnin ylläpitäminen ja kehittäminen	Kokonaisarviointi	Toimintaympäristö tuonut kuormitustekijöitä työhön (koronapandemia-ajan vaikutukset)	Jatkuva työhyvinvoinnin ylläpitäminen ja kehittäminen	Henkilöstön työhyvinvointia on pyritty ylläpitämään ja kehittämään jatkuvana työnä.
Sivistyslautakunnan tehtäväalueen taloudesta huolehtiminen	Talouden toteutumaraportit	Sivistyslautakunnan tehtäväalueen talous toteutunut vuosittain pääosin suunnitellusti	Tarkoituksenmukaisten resurssien varaaminen, tehtäväalueen taloudesta huolehtiminen edelleen	Tehtäväalueen talous on sivistyslautakunnan tasolla toteutunut, talousarviovuoden aikana tehdyt muutokset huomioiden, talousarvioon varattujen määrärahojen puitteissa. Ks. tarkempi tarkastelu tekstiosiossa edellä.

2.1.7 Yhteisöllisyyslautakunta

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen viranhaltija: Kulttuurisihteeri

Lautakunnan toiminta-ajatus:

Yhteisöllisyyslautakunta tuottaa ja kehittää yhteistyössä eri tahojen kanssa kuntalaisille monipuolisia ennaltaehkäiseviä vapaa-aikapalveluja, jotka tukevat asukkaiden hyvinvointia, kasvua, omaehtoista itsensä kehittämistä ja elämän laadun parantamista. Yhteistyöllä niin vaikuttajaryhmien kuin kolmannen sektorin kanssa yhteisöllisyyslautakunta rakentaa yhteistä ja vetovoimaista Pöytyää.

Toimielimen jäsenet, kokoukset ja osallistuminen kokouksiin:

Varsinainen jäsen		Osall.	Varajäsen	Osall.
Lehtonen Miia	pj	10	Simola Taina	
Virtanen Marja-Liisa	vpj	10	Nyman Eila	
Jaakola-Siimes Hanna		6	Simola Lea	1
Jytilä Timo		10	Reinikainen Marko	
Netterberg Marco		9	Haapanen Antero	
Rannikko Marjatta		9	Saarinen Anu	
Rosnell Timo		10	Vestu Otto	

Yhteisöllisyyslautakunta on kokoontunut 10 kertaa. Käsiteltyjä asioita 79 kpl.

Toimialajohtajan yleiskatsaus

Sivistystoimen palvelut ovat vuoden 2023 aikana järjestetyt talousarviossa asetettujen tavoitteiden pohjalta. Haasteena palvelujen järjestämisessä on osassa tehtävistä näyttäytynyt henkilöstön saatavuus tehtäviin.

Palvelujen järjestämisen ohella on sivistystoimessa valmisteltu ja viety eteenpäin erillisten valtionavustusten turvin toteutettavia hankkeita, jotka tukevat osaltaan lasten ja nuorten hyvinvointia sekä harrastamisen mahdollisuuksia. Sivistystoimen tehtäväalueiden toimintaa on kehitetty toimintaympäristön antamien mahdollisuuksien mukaisesti. Jatkoa ajatellen keskeistä edelleen on palveluihin sekä lapsille ja nuorille annettavaan tukeen panostaminen, henkilöstöresurssien turvaaminen sekä henkilöstön tukeminen.

Elisenvaaran ja Riihikosken yhtenäiskoulujen, Elisenvaaran lukion ja Yläneen varhaiskasvatusyksikön tilojen valmistuttua ovat puitteet palvelujen järjestämiselle kokonaisuutena erittäin hyvät. Palvelujen järjestämisessä hyödynnetään oppimis- ja toimintaympäristöjen tarjoamia mahdollisuuksia.

YHTEISÖLLISYYSLAUTAKUNTA	TP 2022	TA 2023	TA-muutokset	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot.-%
Toimintatulot, ulkoiset	103 063	110 000	0	110 000	162 656	-52 656	147,9
Toimintamenot, ulkoiset	-642 296	-707 732	0	-707 732	-715 345	7 613	101,1
Netto, ulkoiset	-539 233	-597 732	0	-597 732	-552 689	-45 043	92,4
Toimintatulot, sisäiset	0	0	0	0	0	0	
Toimintamenot, sisäiset	-154 311	-147 160	0	-147 160	-152 854	5 694	103,9
Netto, sisäiset	-154 311	-147 160	0	-147 160	-152 854	5 694	103,9
Toimintakate (netto, ulk+sis)	-693 544	-744 892	0	-744 892	-705 542	-39 350	94,7
Laskennalliset kustannukset							
Suunnitelmapoistot	-159	0	0	0	-7 323	7 323	0,0
Muut laskennalliset menot	-7 234	0	0	0	-14 386	14 386	0,0
Muut laskennalliset, netto	-7 234	0	0	0	-14 386	14 386	0,0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-700 937	-744 892	0	-744 892	-727 251	-17 641	97,6

Tehtävä: Muu sivistystyö (42), kustannuspaikat 3500-3785
Tilivelvollinen: Kulttuurisihteeri

Toimintaympäristön olennaiset muutokset

Vapaa-aikapalvelut ovat kunnan elinvoimaisuuden ja hyvinvoinnin merkkejä. Vapaa-aikapalvelut tukivat kolmannen sektorin toimintaa erilaisilla avustuksilla. Yhdessä ja yhteistyössä tekeminen on vapaa-aikatoimen resurssi ja eri sidosryhmät ovat voimavara.

Talousarviovuoden ja suunnitelmakauden painopistealueet ja toiminnalliset muutokset:

Kaikki kunnan vaikuttajaryhmät kuuluvat yhteisöllisyyslautakunnan toimialaan vuoden 2023 alusta alkaen.
Kylien neuvottelukunta kokosi yhteen kolmannen sektorin toimijoita (mm. siivous- ja pyöräilypäivät).

Lapsi- ja perheneuvosto: koko perheen toimintapuistoja kehitettiin 3 x 5 000 euron hankinnoilla (Kyrö, Riihikoski ja Yläne). 4–9 –luokkalaisille ja lukiolaisille tehtiin hankinnoista kysely.
Nuorisovaltuusto edustaa kaikkia Pöytyällä asuvia nuoria kunnan päätöksenteossa. Toimintakaudella 2023–2024 Pöytyän nuorisovaltuustossa on 12 nuorta vaikuttajaa. Nuorisovaltuustolla on puhe- ja läsnäolo-oikeus kaikissa Pöytyän kunnan lautakunnissa ja kunnanvaltuustossa. Nuorisovaltuusto antoi lausunnon Pöytyän ilmasto-ohjelmaan.
Nuorisovaltuustolla ja vammais- ja vanhusneuvostolla on edustajat Varsinais-Suomen hyvinvointialueen vaikuttajaryhmissä.
Vanhus- ja vammaisneuvosto kutsui Loimaan seudun vanhusneuvostot kesäkuussa Luontokapinettiin toiveena aloittaa alueellinen yhteistyö. Marttila jatkoi yhteistyötä kutsumalla vanhusneuvostot yhteiseen palaveriin.

Kulttuuritoimi toteuttaa ja osallistuu tapahtumiin määrärahojen puitteissa. Säpinät ja Aurajoen matkailutien Kulttuuriralli ja Loppiaisvaloajelu ovat kustannuksiltaan suurimmat. Isänmaallisten tilaisuuksien osalta toteutettiin *yksi yhteinen tilaisuus kunnassa -tapaa,* jossa tehdään yhteistyötä esimerkiksi itsenäisyyspäivän osalta yhtenäiskoulujen kanssa. Yhteinen itsenäisyyspäivän juhla oli Yläneen yhtenäiskoululla.

Liikuntatoimen oman ohjaustoiminnan painopisteenä ovat ikäihmiset ja lapset/nuoret. Työikäisten liikuntaa edistetään olosuhteiden, hyvinvointikampanjoiden ja monenlaisen yhteistyön kehittämisen

kautta. Liikuntapaikkojen hoidossa ylläpidetään yhteistyötä kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Vuonna 2022 perustettu liikuntapaikkatyöryhmä käynnisti toimintansa.

Nuorisotoimen perusnuorisotyön toiminnan painopisteenä ovat yläkoululaiset. Kaikki nuorisotilat: Kyrön nuokkari, nuorisotila Kasi ja nuorisotalo Kalliola ovat syksystä 2023 lähtien olleet auki kaksi kertaa viikossa. Nuorisotilojen kävijämäärät ovat edelleen olleet noususuhdanteisia

Nuorisotoimi on mukana maakunnallisen nuorisotyön kehittämishankkeessa, joka käynnistyi jo vuonna 2019. Hankkeen tavoitteena on vahvistaa nuorisotyön ammatillisuutta alueellisesti ja sen avulla parantaa nuorten elinoloja.

Etsivää nuorisotyötä on tehty työparityönä. Kaksi etsivää nuorisotyöntekijää (60/40 % yhteistyössä Auran kanssa ja 100 % Pöytyä) toteuttavat erityisnuorisotyötä, jonka tavoitteena on tarjota nuorille turvallinen ja luottamuksellinen aikuiskontakti. Työparina tehtävä etsivä nuorisotyö on vakiintunut kunnan peruspalveluna 1.9.2023 alkaen toisen toimen vakinaistamisen myötä.

Koulunuorisotyöntekijä aloitti työt 1.8.2023 hankerahoituksella Pöytyän yhtenäiskouluilla. Koulunuorisotyöntekijä on kahtena päivänä viikossa Elisenvaaran ja Riihikosken yhtenäiskouluissa ja yhtenä päivänä viikossa Yläneen yhtenäiskoulussa.

Toiminnallisten tavoitteiden ja talouden toteutuminen

Yhteisöllisyyslautakunta on toiminut kunnan ja sivistystoimen strategioiden mukaisesti.
Vuoden 2023 talouden toteutuma on pääosin suunnitellun mukainen.

Sitovat tavoitteet 2023, yhteisöllisyyslautakunta				
Tavoite	**Tavoitteen mittari**	**Tavoitteen lähtötaso**	**Tavoitteen tavoitetaso**	**Toteutunut**
laadukkaat vapaa-aikapalvelut ja niiden kehittäminen	ryhmiä 16 kpl, 8 000 suoritetta	henkilöresurssien mukaan nuorisotoimella 5 työntekijää (3 avustuksella) kulttuuri- ja liikuntatoimella yhteensä 2	nykyaikaiset palvelut yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa	toteutunut suunnitelmien mukaan joustavasti muuttuneessa kuntakentässä
vaikuttajaryhmien toiminta	23 kokousta / suorite 273 henkilöä	kylien neuvottelukunta v. 2011 lapsi- ja perheneuvosto v. 2026 nuorisovaltuusto v.2011 vanhus- ja vammaisneuvosto v. 2009	säännöllinen toiminta ja kokoontuminen	jäsenten aktiivinen osallistuminen ja kolmannen sektorin näkyvyys

Tavoitettavuutta ja vaikuttavuutta kuvaavat tunnusluvut		
Tunnusluku	**TA 2023**	**TP 2023**
toiminnan määrä / osallistujat	40/10 000	40/10 000
kuntatiedote / määrä	2	2

2.1.8 Tekninen lautakunta

Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Lautakunnan toiminta-ajatus: Tekninen toimi vastaa kunnan teknisen toimialan kunnossapidosta ja ylläpitotehtävistä sekä rakentamisesta ja toimialueensa kehittämisestä. Teknisen toimen vastuulla ovat myös ruoka- ja puhtauspalvelut.

Varsinainen jäsen		Osall.	Varajäsen	Osall.
Lahti Vilja	pj	10	Anttila Soile	1
Hakonen Matti	vpj	10	Parkkila Kari	1
Ali-Rontti Ilkka		11	Orava Toni	
Kahari Pasi		6	Pasanen Petri	4
Keskitalo Antti		6	Naire-Koivisto Laura	3
Kuusenoja Johanna		0	Kinisjärvi Karri	7
Rantala Leena-Maija		5	Arvola Ulla-Riitta	1
Stenroos Minna		10	Simola Taina	1
Toivonen Tero		9	Pöllänen Eero	

Tekninen lautakunta on kokoontunut 11 kertaa. Käsiteltyjä asioita 128 kpl.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset

Soteuudistuksen myötä kunnalle siirtyi Kansanterveystyön kuntayhtymän kiinteistöt ja niiden huolto ja ylläpito.

Riihikosken yhtenäiskoulun piha-alueella on lisätiloja vuokrattuna Parmaco Oy:ltä.
Keskuskeittiön toimintaa sopeutettu Sote-uudistukseen. Käytöstä poistettujen kiinteistöjen myyntejä on valmisteltu. Asuntohuoneistojen yhtiöittämisestä tehtiin päätös.
Talvikunnossapidon kustannusten ennustettavuus on haasteellista. Sähkön ja lämpöenergian kustannusten nousu on tuonut runsaasti lisäkuluja.
Kiinteistöjen pts-suunnitelmia on alustavasti laadittu, mutta niiden toteuttaminen suunnitelmallisesti, kustannustehokkaasti ja tarpeen mukaisesti vaatii pohdintaa ja päätöksentekoa.

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ	TP 2022	TA 2023	TA-muutokset	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot.-%
Toimintatulot, ulkoiset	2 858 025	5 230 820	0	5 230 820	5 457 552	-226 732	104,3
Toimintamenot, ulkoiset	-9 259 997	-9 049 073	-130 000	-9 179 073	-9 377 602	198 528	102,2
Netto, ulkoiset	-6 401 972	-3 818 253	-130 000	-3 948 253	-3 920 050	-28 203	99,3
Toimintatulot, sisäiset	6 722 612	5 433 523	0	5 433 523	5 697 912	-264 389	104,9
Toimintamenot, sisäiset	-807 148	-724 033	0	-724 033	-788 595	64 562	108,9
Netto, sisäiset	5 915 464	4 709 490	0	4 709 490	4 909 317	-199 827	104,2
Toimintakate (netto, ulk+sis)	-486 508	891 237	-130 000	761 237	989 266	-228 030	130,0
Laskennalliset kustannukset							
Suunnitelmapoistot	-2 542 850	0	0	0	-2 776 485	2 776 485	0,0
Muut laskennalliset tulot	121 724	0	0	0	100 144	-100 144	0,0
Muut laskennalliset menot	-183 916	0	0	0	-200 984	200 984	0,0
Muut laskennalliset, netto	-62 192	0	0	0	-100 840	100 840	0,0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-3 091 550	891 237	-130 000	761 237	-1 888 059	2 649 295	-248,0

Tehtävä: Hallinto, huoltohenkilöstö, koneet (50), kustannuspaikka 4000-4020
Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

Palveluajatus: Teknisen toimen tavoitteena on taloudellisten resurssien sallimissa puitteissa tuottaa kuntalaisille teknisen toimen palvelut.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset:

Osa ruoka- ja puhtauspalveluiden henkilöstöstä siirtyi vuoden 2023 alusta hyvinvointialueen palvelukseen. Elisenvaaran yhtenäiskoulun kiinteistönhoitotehtäviin palkattiin kiinteistönhoitaja ja terveyskeskusten kiinteistönhoitajaksi siirrettiin Elisenvaaran entinen kiinteistönhoitaja. Yksi kiinteistönhoitaja eläköityi. Vakanssi on toistaiseksi täyttämättä.

HALLINTO, HUOLTOHENKILÖSTÖ, KONEET	TP 2022	TA 2023	TA-muutokset	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot.-%
Toimintatulot, ulkoiset	12 880	11 000	0	11 000	47 842	-36 842	434,9
Toimintamenot, ulkoiset	-863 875	-799 204	0	-799 204	-841 121	41 917	105,2
Netto, ulkoiset	-850 996	-788 204	0	-788 204	-793 279	5 075	100,6
Toimintatulot, sisäiset	398 346	415 543	0	415 543	455 935	-40 392	109,7
Toimintamenot, sisäiset	-92 190	-31 440	0	-31 440	-52 300	20 860	166,3
Netto, sisäiset	306 156	384 103	0	384 103	403 636	-19 533	105,1
Toimintakate (netto, ulk+sis)	-544 840	-404 101	0	-404 101	-389 643	-14 458	96,4
Laskennalliset kustannukset							
Suunnitelmapoistot	-41 195	0	0	0	-26 040	26 040	
Muut laskennalliset menot	-24 641	0	0	0	-35 942	35 942	
Muut laskennalliset, netto	-24 641	0	0	0	-35 942	35 942	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-610 676	-404 101	0	-404 101	-451 625	47 524	111,8

Tehtävä: Kiinteistöpalvelut (52), kustannuspaikat 4050–4806
Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

Palveluajatus: Tekninen toimi vastaa kiinteistöjen ja toimitilojen kunnosta siten, että palvelut ja toiminnot voidaan hoitaa niissä toimitilojen mukaan, keskeytyksettä ja turvallisesti. Vuokra-asunnot ja liikehuoneistot täyttävät asumisen ja liiketoiminnan edellyttämät välttävät vaatimukset.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset:

Toimitila- ja kiinteistötoimikunta kokoontui vuoden 2023 aikana muutaman kerran. Toimikunta käsitteli kokouksissa kiinteistöihin, vuokrattaviin asuinhuoneistoihin, liikuntapaikkoihin ja rantapaikkoihin liittyviä asioita. Yläneen vanhan Eskarin tilojen muutos kuntosaliksi päätettiin toteuttaa.

Sote-kiinteistöt olivat vuokrattuna hyvinvointialueelle ensimmäistä vuotta.

Sisäisiä vuokria päivitettiin yhdessä Senaattikiinteistöjen kanssa Skenarios -ohjelmalla. Vuokranlaskenta perustuu laskennallisiin kertoimiin perustuvaan tekniseen arvoon.

Vuokra-asuntoja on kunnostettu niiden vapautuessa ja investointiohjelman mukaisia kiinteistöjen peruskorjauksia on tehty.

Kunta pyrkii aktiivisesti reagoimaan sisäilmaongelmiin mahdollisuuksien mukaan. Mahdollisia sisäilmaongelmia käsitellään kunnan sisäilmatyöryhmässä. Sisäilmaongelmat ovat olleet pienimuotoisia.

Elisenvaaran yhtenäiskoulun Kyrön yksikössä toimi lisätilana vuokrattu tila, jonka vuokrasopimus päättyi vuodenvaihteessa.

Heikinsuon koulutilat on myyty ja Kaulanperän koulun mahdollista käyttöä tai myyntiä on suunniteltu. Yläneen vanhan kunnanviraston myyntiä on valmisteltu.

Riihikosken yhtenäiskouluun on vuokrattu lisätilaa n. 400 m2. Lisätilat on hankittu viideksi vuodeksi syksyllä 2022.

Riihikosken yhtenäiskoululle hankittiin lisää valvontakameroita.

Riihikosken yhtenäiskoulun 90-luvulla rakennetun osan sisäkatot uusittiin. Kattojen koolaukset alkoivat irrota kattotuoleista. Koolaukset ruuvattiin uudelleen ja sisäkatot levytettiin.

Kisariihen ison salin valaistus uusittiin led-valaisimiksi.

Luontokapinetti maalattiin.

Riihikosken Virastotalolle saneerattiin arkistotila.

Yläneen yhtenäiskoulun pallokentän viereen hankittiin siirrettävä varastorakennus.

Kaulanperän pesäpallokentän huoltorakennuksen laajennustyö aloitettiin kiireellisellä aikataululla.

Kiinteistömassan hallinnasta on laadittu kiinteistöstrategia, jonka kunnanvaltuusto on hyväksynyt. Tulevien vuosien haasteena on käytöstä poistettavien kiinteistöjen myynti tai uusiokäytön optimointi. Haasteena on varautuminen yllättäviin korjaustarpeisiin esim. sisäilmaongelmat ja talotekniikan konekannan rikkoutumiset. Mittaviin korjaustoimenpiteisiin ei ole riittävästi määrärahoja. Pidetään kunnan kiinteistöjen kunto vähintään nykyisellä tasolla. Kunnan kiinteistöt täyttävät toiminnan edellyttämät välttävät vaatimukset. Tehottomassa käytössä olevasta kiinteistömassasta olisi pyrittävä eroon. Toiminnassa keskitytään perusparannustoimiin. Vanha kiinteistökanta estää automaatiojärjestelmien käytön ja sen tuoman mahdollisuuden energiakustannusten säästölle.

Ison kiinteistömassan hoitaminen olemassa olevalla henkilöstöllä on haasteellista.

Kunnan vuokra-asuntojen yhtiöittämisestä valtuusto päätti syksyllä. Yhtiöittäminen tehdään vuoden 2024 aikana.

Kiinteistöille talousarviossa asetetut tavoitteet ja niiden toteutuminen

Rakennukset, niiden kiinteät koneet ja laitteet pyritään pitämään hyvässä kunnossa.

- Vuokralaisen vaihtuessa on huoneisto tarkastettu ja tarvittaessa kunnostettu. Käyttötalouden raameissa on haasteellista pitää rakennukset edes tyydyttävässä kunnossa.
- Uudet kiinteistöt parantavat kokonaistilannetta

Kiinteistöjen energiahuoltoa parannetaan mahdollisuuksien mukaisesti.

- Energiahuoltoa ja seurantaa on suoritettu ja selvitetty eri kehitysmahdollisuuksia. Vanha kiinteistökanta estää automaatiojärjestelmien käytön ja sen tuoman mahdollisuuden energiakustannusten säästölle.
- Lämmitysjärjestelmiä muutettu vuosien varrella fossiilivapaiksi

Riittävä tiedottaminen kiinteistöjä koskevista muutoksista ja kiinteistöjen korjaustoimenpiteet kunnon ylläpitämiseksi.

- Kiinteistöjä koskevista muutoksista on tiedotettu riittävän ajoissa ja tarpeeksi laajalti.

Kiinteistöjen huolto- ja korjaustoimenpiteiden kirjaus huoltokirjaohjelmaan

- Kiinteistöhuoltokirjaan tilojen käyttäjät tekevät sähköisesti palvelupyynnöt ja huoltohenkilöstö suorittaa tehtävien töiden kuittaukset.

KIINTEISTÖPALVELUT	TP 2022	TA 2023	TA-muu-tokset	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot.-%
Toimintatulot, ulkoiset	1 523 391	3 719 520	0	3 719 520	3 963 668	-244 148	106,6
Toimintamenot, ulkoiset	-3 755 618	-4 777 274	0	-4 777 274	-4 823 623	46 349	101,0
Netto, ulkoiset	-2 232 227	-1 057 754	0	-1 057 754	-859 955	-197 799	81,3
Toimintatulot, sisäiset	3 763 937	3 273 030	0	3 273 030	3 371 893	-98 863	103,0
Toimintamenot, sisäiset	-511 398	-538 843	0	-538 843	-527 127	-11 716	97,8
Netto, sisäiset	3 252 539	2 734 187	0	2 734 187	2 844 766	-110 579	104,0
Toimintakate (netto, ulk+sis)	1 020 312	1 676 433	0	1 676 433	1 984 811	-308 378	118,4
Laskennalliset kustannukset							
Suunnitelmapoistot	-1 583 248	0	0	0	-1 583 248	1 583 248	
Muut laskennalliset tulot	28 300	0	0	0	18 283	-18 283	0,0
Muut laskennalliset menot	-18 762	0	0	0	-20 283	20 283	0,0
Muut laskennalliset, netto	9 538	0	0	0	-2 000	2 000	0,0
Tehtävän kokonaiskustannuk-set	-553 398	1 676 433	0	1 676 433	57 621	1 618 812	3,4

Kiinteistötoimen menojen ylityksen aiheuttaa kiinteistöleasing-vuokrat, jotka ovat korkotason nousun takia 264 827 euroa suuremmat kuin talousarvioissa ennakoitiin.

Tehtävä: Ruoka- ja puhtauspalvelut (53), kustannuspaikat 4820-5710
Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

Palveluajatus: Tekninen toimi vastaa

1. Pöytyän kunnan laadukkaiden ruokapalveluiden tuottamisesta turvallisesti ja tehokkaasti koko kunnan alueelle sekä
2. Puhtauspalveluiden tuottamisesta tehokkaasti, käyttäjiä palvelevasti ja pintamateriaalien elinkaaret pidentävästi

Ruoka- ja puhtauspalveluille talousarviossa asetetut tavoitteet ja niiden toteutuminen

Keskuskeittiön toiminnan tehostaminen, kustannusten alentaminen ja logistiikkakustannusten aleneminen.

Keskuskeittiön toiminnan vakiinnuttaminen, ruokaturvallinen sekä tuloksellinen toiminta kunnan sivistystoimen asiakkaille sekä henkilöstöruokailuun.

Logistiikkatyöntekijän lisäksi ruuankuljetuksessa on mukana työllisyyspalvelut.

Työllisyyspalvelut jakavat Yläneen alueen laitosateriat.

Puhtauspalveluiden toiminnan tehostaminen

Puhtauspalveluissa haasteena siivouskiinteistöjen paljous ja hajallaan sijaitseminen. Osan siivouksesta hoitaa ostopalvelu kunnan oman työn ohella.

Hyvä puhtaustaso ja laadukkaat ateriat

- Ruokapalveluissa on järjestetty asiakastyytyväisyyskysely keväällä 2023

Tunnuslukuja

Toiminta	2023	2022
Ateriasuoritteet, kpl	360 349	532 100
Ateriasuoritteet, €/kpl	2,90	2,90–3,10
Siivousala - m^2	28 007	35110
Siivous, €/m^2	19,00–40,00	19-38(2

1) Ruoka-annosten todellinen hinta vaihtelee valmistuspaikan mukaan.
2) Siivousneliöiden hinta kohteitten mukaan laskettuna. Hinnan eroihin vaikuttaa mm. kohteessa olevat erilliset kiinteistöt ja kerrokset sekä erilaiset väistötilat

RUOKA- JA PUHTAUSPALVE-LUT	TP 2022	TA 2023	TA-muu-tokset	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot.-%
Toimintatulot, ulkoiset	67 817	30 000	0	30 000	53 454	-23 454	178,2
Toimintamenot, ulkoiset	-2 415 990	-1 696 097	0	-1 696 097	-1 643 830	-52 267	96,9
Netto, ulkoiset	-2 348 173	-1 666 097	0	-1 666 097	-1 590 376	-75 721	95,5
Toimintatulot, sisäiset	2 452 540	1 629 050	0	1 629 050	1 744 973	-115 923	107,1
Toimintamenot, sisäiset	-68 180	-70 640	0	-70 640	-79 351	8 711	112,3
Netto, sisäiset	2 384 360	1 558 410	0	1 558 410	1 665 622	-107 212	106,9
Toimintakate (netto, ulk+sis)	36 187	-107 687	0	-107 687	75 246	-182 933	-69,9
Laskennalliset kustannukset							
Suunnitelmapoistot	-1 928	0	0	0	-3 379	3 379	0,0
Muut laskennalliset tulot	93 424	0	0	0	81 861	-81 861	0,0
Muut laskennalliset menot	-136 647	0	0	0	-138 759	138 759	0,0
Muut laskennalliset, netto	-43 223	0	0	0	-56 898	56 898	0,0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-8 964	-107 687	0	-107 687	14 969	-122 655	-13,9

Tehtävä: Liikenneväylät ja alueet (54), kustannuspaikat 6800-6070
Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

Palveluajatus: Tekninen toimi vastaa
1. Kaavateiden, kevyen liikenteen väylien, puistojen ja muiden yleisten alueiden hoitamisesta ja ylläpidosta ottaen huomioon liikenneturvallisuuden ja ympäristön viihtyvyyden asettamat vaatimukset.
2. Yhteistyöstä jätehuoltopalveluja tuottavien yhteisöjen kanssa.
3. Kunnan metsien hoitamisesta yhteistyössä metsänhoitoyhdistyksen kanssa ja suoalueiden vuokraukseen liittyvistä toimenpiteistä.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset:

Teiden ja puistojen viimeistelyssä on painotettu maisemallisia arvoja. Metsäalueiden raivaus- ja harvennustyöt on teetetty metsänhoitoyhdistyksellä metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Puistometsien, teiden pientareiden ja näkemäalueiden raivauksia teetettiin. Ojanperkaustöitä tehtiin taajama-alueilla tarpeen mukaan.

Katuvalojen saneeraustöitä on tehty. Elohopeavalaisimia on vaihdettu led-valaisimiksi.

Haukkavuoren kuntorataa muutettiin sorapintaiseksi puoli kilometriä lisää, nyt murskepinnoitettua kuntorataa on 1,5 km osalla.

Kyrön urheilukentän juoksuradan tiilimurskapinnoite uusittiin.

Yksityisteiden hakuprosessia selkeytettiin hankkimalla Matriset Oy:ltä tiekuntarekisteriohjelma, jolla avustushakemus tehdään sähköisenä.

Osallistuttiin Metsäkeskuksen jatkuvan kasvatuksen Vesikestävä hankkeeseen Kalikan kaava/ metsäalueen osalta.

Henkilöstö: Pienet huolto- ja hoitotyöt on tehty muun työn ohella omana työnä 2-3 huoltomiehen voimin. Viheralueiden hoitotyössä on käytetty kunnan kesätyöntekijöitä. Syksyllä oli puistometsien raivaaja töissä mm. Haukkavuoressa.

Urakoitsijat ovat suorittaneet esim. seuraavia töitä:

- puistojen hoito
- isojen nurmialueiden leikkaus
- sorateiden ja pihojen lanaukset sekä pölynsidonta
- liikenneväylien ojanpientareiden niitto
- liikenneväylien suuremmat korjaustyöt
- viheralueiden rakentamistyöt
- puistojen metsänhakkuut
- talvikunnossapito
- katuvalaistusten rakentaminen ja kunnossapito

Liikunta-alueiden kunnossapitotyöt on ulkoistettu paikallisille urheiluseuroille.

Liikenneväylille ja alueille talousarviossa asetetut tavoitteet ja niiden toteutuminen

Liikenneolosuhteiden ja turvallisuuden parantaminen.

- Uusia katuvalaistuksia on rakennettu ja vanhoja saneerattu uusien määräysten mukaisiksi. Kaavateiden asfaltointeja on parannettu. Risteysalueiden näkemäalueita ja katualueiden tienreunoja raivattiin.
- Pidetty liikenneturvallisuustyöryhmän kokouksia
- Liikenneturvallisuussuunnitelma päivitettiin ja hyväksyttiin
- Hankittiin Riihikosken koulun kohdalle suojatielle Välkky suojatievalo

Tievalaistusta korjataan ja rakennetaan myönnettyjen määrärahojen puitteissa.

- Vanhoja huonokuntoisia katuja päällystettiin ja tehtiin paikkauksia jokaisella kylätaajaman alueella
- Katuvalaistusta uusittiin asemakaava-alueilla.

Kustannustehokas kunnossapito

- Yksityistieavustukset on myönnetty avustusperusteiden mukaisesti.
- Talvikunnossapitotyöt toteutettiin vuoden 2022 kilpailutuksen mukaisesti
- Osa kunnossapidosta hoidetaan omana työnä ja osa ostopalveluna.
- Leikkipaikkojen kunnossapito ulkoistettu työllisyyspalveluille

Tunnuslukuja	2023	2022	2021
Kunnossa pidettäviä kaavateitä, km	78	78	78
Avustettavia yksityisteitä, km	354	354	354
Tievalaistuspisteet, kpl	n. 2080	n. 2070	n. 2070
Puistoja, ha	15	15	15
Turvetuotantoalueet, ha	205	205	205
Metsiä, ha	n.810	n. 810	n. 810

LIIKENNEVÄYLÄT JA ALUEET	TP 2022	TA 2023	TA-muu-tokset	MTA 2023	TP 2023	Poikkeama	Tot.-%
Toimintatulot, ulkoiset	183 393	170 000	0	170 000	212 882	-42 882	125,2
Toimintamenot, ulkoiset	-592 388	-519 480	-130 000	-649 480	-659 389	9 909	101,5
Netto, ulkoiset	-408 995	-349 480	-130 000	-479 480	-446 507	-32 973	93,1
Toimintamenot, sisäiset	-67 702	-37 800	0	-37 800	-69 124	31 324	182,9
Netto, sisäiset	-67 702	-37 800	0	-37 800	-69 124	31 324	182,9
Toimintakate (netto, ulk+sis)	-476 697	-387 280	-130 000	-517 280	-515 632	-1 648	99,7
Laskennalliset kustannukset							
Suunnitelmapoistot	-673 194	0	0	0	-590 949	590 949	0,0
Muut laskennalliset menot	0	0	0	0	0	0	
Muut laskennalliset, netto	0	0	0	0	0	0	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 149 892	-387 280	-130 000	-517 280	-1 106 580	589 300	213,9

Menojen ylitys johtuu talvikunnossapitomenoista. Talvikunnossapidon aika on ollut pitkä ja myös lumenauRauksen hinnat on nousseet polttoaineiden hintojen nousun myötä.

Tehtävä: Vesihuoltopalvelut (55), kustannuspaikat 6100-6290
Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset:

Vesijohtojen desinfiointia harjoiteltiin käytännössä Pihlavan ja Parravahan vesilaitoksilla. Käytetty putkirikkotilanteissa Key Aqua -tekstiviestitiedotuspalvelua. Kaksi pientä ja yksi suurempi putkirikko korjattiin. Kyrön alueelle laadittiin vesihuollon saneerausselvitys ja Riihikoskelle ja Yläneen alueelle on saneeraustarveselvitystyö tilattu konsulttitoimistolta.

Runsaiden sateiden takia siirtoviemärilinjojen pumppaamoissa on ylikuormitusta, jotka johtavat verkosto-ohituksiin.

Pöytyän alueen vesijohdoista laadittiin ns. hydraulinen malli, josta käy ilmi veden virtaamat ja paineet.

Henkilöstö: Henkilöstön määrä on ennallaan. Erikoisosaamista vaativat työtehtävät tilataan tapauskohtaisesti ulkopuolisilta palveluntuottajilta. Yksi kesäharjoittelija palkattiin kartoittamaan vesiventtiileitä.

Vesihuoltolaitokselle talousarviossa asetetut tavoitteet ja niiden toteutuminen

Veden laatuseuranta valvontatutkimusohjelman mukaisesti

- Lounais-Suomen vesi- ja ympäristötutkimus Oy on tehnyt veden laatuseurantaa valvontatutkimusohjelman mukaisesti.

Lupien edellyttämien puhdistusvaatimusten saavuttaminen

- Lounais-Suomen vesi- ja ympäristötutkimus Oy on tarkkaillut jätevedenpuhdistamojen puhdistustuloksia valvontatutkimusohjelman mukaisesti. Vedenottamoiden uv-laitteet varmistavat veden laatua.

Verkostojen, pumppaamojen ja puhdistamoiden riittävät huolto- ja kunnossapitotoimenpiteet

- Jatkuvaa seurantaa ja tarkkailua. Havaitut viat on korjattu välittömästi. Pumppujen huoltotyötä on ostettu huoltoyritykseltä.

Asianmukainen jätevesien keräys ja käsittely

- Ympäristöluvan vaatimukset jätevesien käsittelyn tehokkuudesta on saavutettu.

Verkoston toimivuuden parantaminen

- Vesijohtoverkostoissa ilmenneitä vuotoja on korjattu.

Vuotovesien vähentäminen, kaivojen korjaukset, runkoventtiilien vaihto, vesijohtoverkoston parantaminen

- Vuotovesitarkkailua on tehty kunnan eri taajamissa.
- Jätevesipumppaamoiden toiminnan jatkuvaa tarkkailua
- Verkostokarttaohjelman päivitystyötä tehty yhdessä Swecon kanssa
- WSP (vesihuollon varautuminen) on tehty lainsäädännän mukaiseksi.
- Desinfiointisuunnitelman mukaista desinfiointia harjoiteltu.
- Vesijohtoverkoston hydraulinen malli laadittiin
- Kyrön vesitornin sisäpuolinen puhdistus

Pöytyän-Auran vesihuoltolautakunta

Varsinainen jäsen:		**Osall.**
Stenroos Minna	pj	2
Mäkelä Mika	vpj	1
Lehtonen Lea		2
Lehtonen Tommi		2
Rannikko Petri		2
Yli-Pohja Juhani		1
Varajäsen		
Rajakangas Heidi		1

	2023	2022	2021
Vesilaitoksen liittyjät, kpl	649 (Yläne) 1493 (Riihikoski) 897 (Kyrö	647 (Yläne) 1490 (Riihikoski) 897 (Kyrö	644 (Yläne) 1486 (Riihikoski) 893 (Kyrö)
Viemärilaitoksen liittyjät, kpl (Heikinsuon jätev.osuuskunnan jäsenet suoraan kunnan asiakkaiksi 1.1. 2023)	440 (Yläne) 584 (Riihikoski) 815 (Kyrö	440 (Yläne) 581 (Riihikoski) 712 (Kyrö	438 (Yläne) 577 (Riihikoski) 710 (Kyrö)
Laihian ottamon talousvesi, m^3	90335	96 006	96 054
Oripään kunnalta ostettu talousvesi, m^3	29680	29498	29 454
Pihlavan ottamon talousvesi, josta Riihikoskelle ja Kyröön, m^3 (%)	574 895 347 720 (60)	562 834 328 729 (58,40)	601 325 339 191 (56,40)
Parravahan Vesi Oy:ltä ostettu talousvesi (Kyrö)	240397	237 727	240 432
Verkostoon pumpattu talousvesi, m^3 Kyrö: Vaarala (2872 m3) + Parravaha	120 015 (Y) 344 848 (R) 243 269 (K)	125 504 (Y) 324 106 (R) 242 350 (K)	125 508 (Y) 331 788 (R) 247 835 (K)
Laskutettu talousvesi, m^3	90 072 (Y) 193 169 (R) 149 785 (K)	89 465 (Y) 210 619(R) 185 406(K)	89 917 (Y) 220 045 (R) 185 522 (K)
Laskuttamaton talousvesi, m^3 (hävikki- %)	29 943 (25) (Y) 151 679 (43) (R) 93 484 (38) (K)	36 039 (28) (Y) 113 487 (35) (R) 56 944 (23) (K)	35 591 (28) (Y) 111 743 (33) (R) 62 313 (25) (K)
Säkylään johdetut jätevedet	98 055	88 703	91 851
Riihikosken puhdistamo (toim. loppun.)		-	-
Kakolan puhdistamolla käsitellyt jätevedet m^3	188 862	161 791	162 259
Kyrön puhdistamolla käsitellyt jätevedet m3	189 229	188 229	194 406
Jäteveden laskutus, m^3	57240 (Y) 84 788 (R) 75 563 (K)	54 393 (Y) 85 576 (R) 82 468 (K)	54 724 (Y) 90 952 (R) 83 051 (K)
Vuotovesimäärä, m^3 (%)	40 815 (41) (Y) 104 074(55) (R) 113 666 (60)(K)	34 310 (39) (Y) 76 215 (47) (R) 105 761 (56) (K)	37 127 (40) (Y) 71 307 (44) (R) 111 355 (57) (K)

VESIHUOLTOPALVELUT	TP 2022	TA 2023	TA-muu-tokset	MTA 2023	TP 2023	Poik-keama	Tot.-%
Toimintatulot, ulkoiset	1 019 610	1 203 000	0	1 203 000	1 049 734	153 266	87,3
Toimintamenot, ulkoiset	-696 145	-776 269	0	-776 269	-987 290	211 021	127,2
Netto, ulkoiset	323 465	426 731	0	426 731	62 444	364 287	14,6
Toimintatulot, sisäiset	106 285	115 900	0	115 900	124 150	-8 250	107,1
Toimintamenot, sisäiset	-52 261	-36 310	0	-36 310	-51 693	15 383	142,4
Netto, sisäiset	54 024	79 590	0	79 590	72 457	7 133	91,0
Toimintakate (netto, ulk+sis)	377 489	506 321	0	506 321	134 901	371 420	26,6
Laskennalliset kustannukset							
Suunnitelmapoistot	-243 285	0	0	0	-230 927	230 927	0,0
Muut laskennalliset menot	-1 040	0	0	0	-1 677	1 677	0,0
Muut laskennalliset, netto	-1 040	0	0	0	-1 677	1 677	0,0
Tehtävän kokonaiskustannukset	133 165	506 321	0	506 321	-97 703	604 023	-19,3

Vesihuoltolaitoksesta on muodostettu vuonna 2010 taseyksikkö, jonka laskelmat esitetään tilinpäätöskirjassa liitetietojen jälkeen kohdassa 5. Eriytetyt tilinpäätökset.

Vesihuoltopalvelujen määrärahan ylityksestä vesilaitoksen osuus on 45 744 euroa ja viemärilaitoksen 165 277 euroa. Vesilaitoksen henkilöstömenot ylittyvät, talousarvioissa ei määrärahavarausta määräaikaiselle henkilöstölle (kesätyöntekijä verkoston digitalisointiin). Palvelujen ostot ovat arvioitua suuremmat.

Viemärilaitoksen osalta puhdistamopalvelujen ostot ylittyvät 84 483 eurolla. Säkylän kunnan puhdistamon vuoden 2022 laskuista on 36 548 euroa kirjattu virheellisesti vuoden 2023 menoksi. Myös Turun seudun puhdistamon menot ovat olleet talousarviossa arvioitua suuremmat. Lisäksi pumppujen uusiminen, atk-järjestelmän uusiminen (modeemit pumppaamoihin) ja palvelimen uusinta noin 30 000 euroa.

Tuloarvion alittuminen johtuu veden kulutuksen laskusta ja vesihuollon liittymismaksut on arvioitu talousarvioon liian suurina.

Tehtävä: Ympäristö ja pelastuspalvelut (70), kustannuspaikat 6500-6610
Tilivelvollinen ja tulosvastuullinen viranhaltija: Johtava rakennustarkastaja

Palveluajatus: Lupajaoston tavoitteena on lupakäsittelyn joustava hoitaminen, tarvittaessa lomake- ja asiakirja opastaminen ja yleisesti rakentamisen laadukkaan lopputuloksen saavuttaminen rakentamisen eri osa-alueilla. Palvelun rungon muodostava erilaiset määräykset, tarkastukset ja neuvontapalvelut.

Yleiset kehittämistavoitteet ja toimintaympäristön muutokset:

Auran kunta päätti 2022 ostaa rakennusvalvontapalvelut Pöytyän kunnasta ja rakennusvalvonta aloitti työt tammikuussa 2023. Rakennustarkastaja toimii keskiviikkoisin Auran kunnantalon tiloissa. Rakennusvalvonnan tavoitteellinen työpanos Auran kunnassa on noin 2,5 henkilötyövuorokautta viikossa. Oripään kunnan rakennusvalvontapalveluja toteutetaan kuten ennenkin.

Kiinteistötietojen korjaamista on jatkettu omana työnä niin Pöytyän kuin Auran kunnassa.

Ostopalveluna Kosken Tl kunnan Ympäristönsuojelu vastaa ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävistä.

Teknisen lautakunnan lupajaosto

Varsinainen jäsen		**Osall.**	**Varajäsen**	**Osall.**
Toivonen Tero	pj	3	Arkkila Ville	
Hakanpää Vesa	vpj	1	Rannikko Petri	
Laakso Anu		2	Salo Birgitta	
Pasanen Petri		3	Kahari Pasi	
Rantala Leena-Maija		1	Pitkänen Sanna	1

Talousarviossa asetut tavoitteet ja niiden toteutuminen

Rakentamista on ohjattu niin, että rakentaminen täyttää yleisesti lujuuden, paloturvallisuuden ja terveellisyyden vaatimukset, eikä aiheuta ympäristön saastumista tai haittaa asukkaille tai terveydelle. Lupapiirustuksilta vaadittavaa selkeyttä ja tasoa tullaan pitämään lain vaatimalla tasolla ja lupaehtojen täyttämiseen kiinnitetään entistä enemmän huomiota. Rakentamisen ja määräyksien yhteisiä tulkintoja luodaan jatkossakin Turun alueen rakennustarkastajat ry:n toimesta.

Luvattomaan rakentamiseen ja rauenneisiin rakennuslupiin tullaan edelleen kiinnittämään huomiota. Lupajaosto on pyrkinyt vaikuttamaan maaseutuympäristöön sopeutuvan rakennuskannan luomiseen ja yleisesti ympäristön huomioimiseen rakentamisessa. Korjausavustusten haussa on opastettu kuntalaisia mahdollisuuksien mukaan.

Opastustyötä on tehty haja-asutusalueiden jätevesijärjestelmäratkaisuissa yhteistyössä Kosken ympäristönsuojelun kanssa.

Rakentaminen 2023

Kysyntä- ja laajuustiedot	2023	2022
Palvelujen käyttäjät/kohderyhmän laajuus		
- omakotitalot	1	1
- talousrakennukset	8	15
- hoitoalan rakennukset		
- laajennus/muutostyöt	10	13
- teollisuusrakennukset	3	4
Maatilarakentaminen (kaikki)	9	8
Vapaa-ajan asunnot ja saunat	8	13
Perustiedot (tuotannontekijät/suoritteet)	2023	2022
- rakennusluvat	40	48
- rakennusluvan jatko	11	7
- toimenpideluvat	32	37
- ilmoitukset	18	16
- purkamislupa	10	3
- maisematyölupa	11	10
- tarkastukset	~300	~300

TEKNISEN LAUTAKUNNAN LUPAJAOSTO	TP 2022	TA 2023	TA-muu-tokset	MTA 2023	TP 2023	Poik-keama	Tot.-%
Toimintatulot, ulkoiset	50 934	97 300	0	97 300	129 972	-32 672	133,6
Toimintamenot, ulkoiset	-935 981	-480 749	0	-480 749	-422 349	-58 400	87,9
Netto, ulkoiset	-885 047	-383 449	0	-383 449	-292 377	-91 073	76,3
Toimintatulot, sisäiset	1 504	0	0	0	960	-960	0,0
Toimintamenot, sisäiset	-15 416	-9 000	0	-9 000	-9 000	0	100,0
Netto, sisäiset	-13 912	-9 000	0	-9 000	-8 040	-960	89,3
Toimintakate (netto, ulk+sis)	-898 959	-392 449	0	-392 449	-300 417	-92 032	76,6
Laskennalliset kustannukset							
Muut laskennalliset menot	-2 826	0	0	0	-4 323	4 323	0,0
Muut laskennalliset, netto	-2 826	0	0	0	-4 323	4 323	0,0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-901 785	-392 449	0	-392 449	-304 740	-87 709	77,7

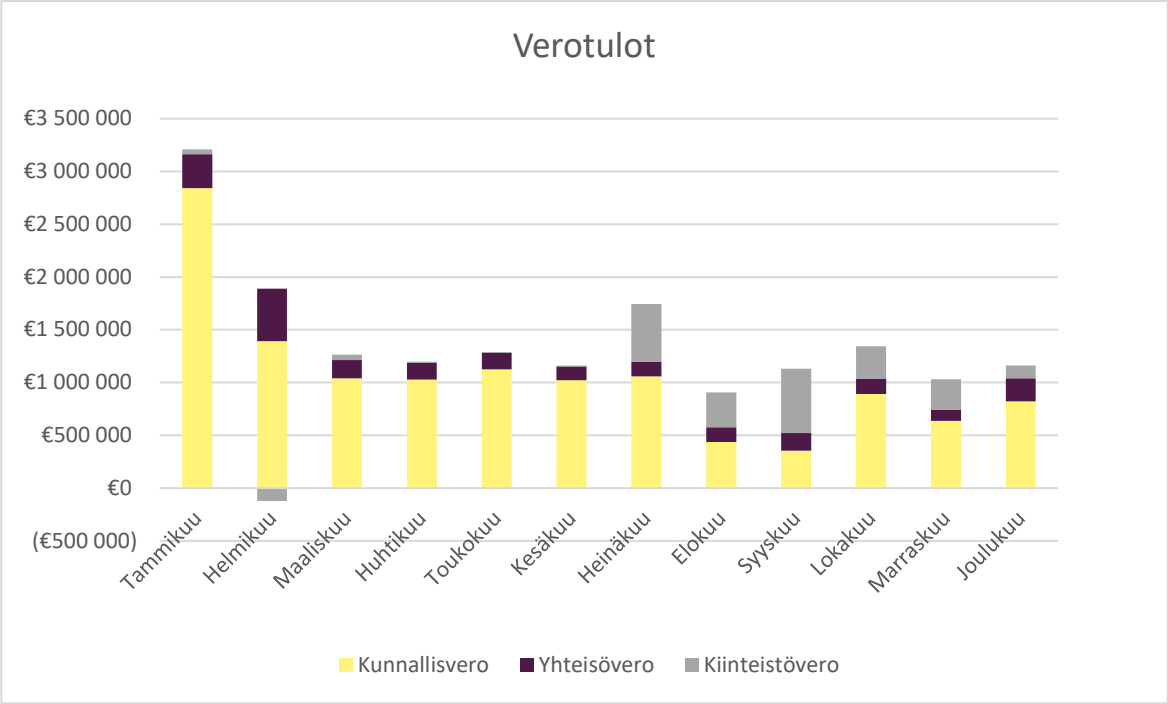
Tavoitettavuutta ja vaikuttavuutta kuvaavat tunnusluvut		
Tunnusluku	TA 2023	TP 2023
Siivousneliöt	28817	28007
Ateriasuoritteet	299750	360349
Vesi- ja viemäriliittyjämäärä	4740	3039/1839
Myyty vesi ja jätevesi, m³	515000	433026/217591
Sivistystoimialan toimitilat	10	10
Hyvinvointialueen toimitilat	9	9
Teknisen toimen toimitilat	6	6
Hallintotoimen toimitilat	6	2
Vuokrattavat tilat (sis. Asunnot ja yritystilat)	12	216/12
Liikuntapaikat	6	6
Katuvalaistuksen määrä, kpl	2080	2080
Ylläpidettävä katuverkosto, km	81	81
Rakennusvalvonnan lupahakemusten käsittelyaika	<3kk	<1kk
Rakennus- ja toimenpidelupien määrä	120	126

Sitovat tavoitteet 2023, tekninen lautakunta				
Tavoite	**Tavoitteen mittari**	**Tavoitteen lähtötaso**	**Tavoitteen tavoitetaso**	**Toteutunut**
Jatketaan ja kehitetään seudullista yhteistyötä	Yhteistyökuntien määrä	Nykyinen kuntayhteistyö	Kuntayhteistyötä syvennetään	Rakennusvalvonta ja vesi- ja jätevesiyhteistyötä naapurikuntien kanssa.
Toteutetaan toimitila- ja kiinteistöstrategian mukaisia toimenpiteitä	Kiinteistömäärä/käyttäjämäärä	Kiinteistöjen vajavainen käyttö	Kiinteistöt tehokkaassa käytössä	Osa kiinteistöistä vajaakäytöllä. Käytöstä poistetuista on luovuttu ja luovutaan.
Järjestetään koulutusta ja mahdollistetaan henkilökunnan osallistuminen oman osaamisalansa kehittämiseen	Henkilöstön koulutusmäärä	Ammatillinen osaaminen	Ammattitaidon kehittäminen	Järjestetty mm. työturvallisuus ja vesityökorttikoulutukset. Lisäksi osallistuttu tarpeellisiin ammatillisiin koulutuksiin.
Henkilöstön käytössä ajanmukaisset koneet ja laitteet	Oma kokonaisarviointi	Olemassa olevat koneet ja laitteet	Toimivat ja ajanmukaiset koneet ja laitteet	Koneita ja laitteita hankintaan tarpeen mukaan.
Osallistutaan liikenneturvallisuustyöryhmän toimintaan	Liikenneturvallisuustilastot	Vuonna 2012 laadittu suunnitelma	Suunnitelma päivitetään	Liikenneturvallisuussuunnitelma päivitettiin
Ruokapalveluissa asiakastyytyväisyyskyselyt	Vertailu edelliseen kyselyyn	Aikaisemmin toteutettu kysely	Kehittää ruokapalvelujen toimintaa	Asiakastyytyväisyyskyselyt tehty.
Laaditaan Haukkavuoren kehittämissuunnitelma	Haukkavuoren käyttäjämäärä	Aikaisemmin laadittu suunnitelma	Toteutetaan kehittämishankkeet	Liikuntapaikkatyöryhmä on käsitellyt asiaa. Työ on kesken.
Aloitetaan metsästrategian laatiminen ja päivitetään metsänhoitosuunnitelmat	Metsäpinta-ala ja hakkuumäärä	Nykyinen metsänhoitosuunnitelma	Metsänhoitosuunnitelma päivitetään	Metsäsuunnitelman päivittämisestä tehtiin päätös. Työ alkaa vuonna 2024.

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Talousarvio 2023	Talousarvio-muutokset	Muutettu talousarvio	Toteutunut 2023	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATULOT						
Myyntitulot	2 361 050	0	2 361 050	2 542 523	181 473	107,7
Maksutulot	436 500	-64 000	372 500	379 977	7 477	102,0
Tuet ja avustukset	583 859	38 000	621 859	767 778	145 919	123,5
Muut toimintatulot	3 801 470	0	3 801 470	4 236 768	435 298	111,5
TULOT YHTEENSÄ	7 182 879	-26 000	7 156 879	7 927 047	770 168	110,8
TOIMINTAMENOT						
Henkilöstömenot	-15 386 775	-51 000	-15 437 775	-15 348 967	88 808	99,4
Palvelujen ostot	-5 761 971	-220 250	-5 982 221	-5 915 052	22 831	98,9
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-3 320 052	0	-3 320 052	-2 957 013	-363 039	89,1
Avustukset	-1 741 020	0	-1 741 020	-1 871 645	130 625	107,5
Muut toimintamenot	-2 159 060	0	-2 159 060	-2 558 453	399 393	118,5
MENOT YHTEENSÄ	-28 368 878	-181 250	-28 550 128	-28 651 129	101 001	100,4
TOIMINTAKATE	-21 185 999	-207 250	-21 393 249	-20 724 082	669 167	96,9
Verotulot	16 901 000		16 901 000	17 204 855	-303 855	101,8
Valtionosuudet	8 071 383		8 071 383	8 288 276	-216 893	102,7
Rahoitustulot ja -menot						
Korkotulot	1 500		1 500	231 414	-229 914	15 427,6
Muut rahoitustulot	22 000		22 000	33 710	-11 710	153,2
Korkomenot	-200 000		-200 000	-53 218	-146 782	26,6
Muut rahoitusmenot	-51 400		-51 400	-110 224	58 824	214,4
VUOSIKATE	3 558 484	-207 250	3 351 234	4 870 731	1 519 497	145,3
Poistot ja arvonalentumiset						
Suun.mukaiset poistot	-3 058 764		-3 058 764	-3 286 043	227 279	107,4
Kertaluontoinen lisäpoisto	0	0	0	0	0	
Satunnaiset erät	0	0	0	672 010	672 010	
TILIKAUDEN TULOS	499 720	-207 250	292 470	2 256 698	1 964 228	771,6
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	67 500		67 500	75 628	-8 128	112,0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	567 220	-207 250	359 970	2 332 326	1 972 356	647,9

VEROTULOJEN ERITTELY	Talousarvio 2023	Toteutunut 2023	Poikkeama	Poikk-%
Kunnan tulovero	12 674 000	12 644 860	-29 140	-0,2
Osuus yhteisöverosta	2 117 000	2 353 430	236 430	11,2
Kiinteistövero	2 110 000	2 206 564	96 564	4,6
Yhteensä	**16 901 000**	**17 204 854**	**303 854**	1,8



KIINTEISTÖVERO-PROSENTIT	Yleinen	Vakituinen asuinrakennus	Muu asuinra-kennus	Yleishyödyllinen yhteisö
2019	1,05	0,50	1,10	0,00
2020	1,05	0,50	1,10	0,00
2021	1,05	0,50	1,10	0,00
2022	1,20	0,50	1,30	0,00
2023	1,20	0,50	1,30	0,00

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY	Talousarvio 2023	Talousarvio-muutokset	Muutettu talousarvio	Toteutunut 2023	Poikkeama	Tot. %
Peruspalveluvaltionosuus	4 404 801		4 404 801	4 480 223	-75 422	101,7
Verotuloihin perustuva tasaus	2 695 220		2 695 220	2 692 776	2 444	99,9
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valti-onosuudet	-688 258		-688 258	-656 919	-31 339	95,4
Verotulomenetysten kompensaatiot	1 659 620		1 659 620	1 772 196	-112 576	106,8
Yhteensä	**8 071 383**		**8 071 383**	**8 288 276**	**-216 893**	102,7

2.3 Investointiosan toteutuminen

		Talousarvio 2023	TA-muu-tokset	Muutettu talousarvio	Toteutunut 2023	Poikkeama	Tot %
KUNNANHALLITUS							
Kiinteä omaisuus							
	Menot	-50 000		-50 000	-1 331 446	-1 281 446	
	Tulot	60 000	0	60 000	119 423	59 423	199,0 %
	Netto	10 000	0	10 000	-1 212 023	-1 222 023	-12120,2 %
Aineeton käyttöomaisuus							
	Menot			0		0	
	Tulot	0	0	0	2 052 351	2 052 351	
	Netto	0	0	0	2 052 351	2 052 351	
KUNNANHALLITUS YH-TEENSÄ							
	Menot	-50 000	0	-50 000	-1 331 446	-1 281 446	
	Tulot	60 000	0	60 000	2 171 774	2 111 774	3619,6 %
	Netto	10 000	0	10 000	840 328	830 328	8403,3 %
SIVISTYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ							
Irtain omaisuus							
	Menot	-90 000		-90 000	-55 729	34 271	61,9 %
	Netto	-90 000	0	-90 000	-55 729	34 271	61,9 %
		Talousarvio 2023	TA-muu-tokset	Muutettu ta-lousarvio	Toteutunut 2023	Poikkeama	Tot %
TEKNINEN LAUTAKUNTA							
TALONRAKENNUS							
Uudisrakennukset							
Yläneen koulun varasto		-15 000	0	-15 000	-20 756	5 756	138,4 %
Pesäpallokenttä					-7 700		
Uudisrakennushankkeet yht							
	Menot	-15 000	0	-15 000	-28 456	13 456	189,7 %
	Tulot	0	0	0	0		
	Netto	-15 000	0	-15 000	-28 456	13 456	189,7 %
Perusparannushankkeet							
Kunnantalo, Kyrö		-10 000		-10 000	-14 338	4 338	143,4 %
Virastotalo, Riihikoski		-80 000		-80 000	-50 489	-29 511	63,1 %
Riihikoti			0		-2 760	2 760	
Toimintakeskus Siksakki		-120 000		-120 000	-104 924	-15 076	87,4 %
Riihikosken yhtenäiskoulu		-25 000	-81 000	-106 000	-80 918	-25 082	76,3 %
Yläneen yhtenäiskoulu		-50 000		-50 000	-8 458	-41 542	16,9 %
Hovilanmäki		-25 000		-25 000	-12 980	-12 020	51,9 %
Kisariihi		-30 000		-30 000	-12 690	-17 310	42,3 %
Pesäpallokenttä, rakennukset					-22 554	22 554	
Marjamäen rivitalot					-61 576	61 576	
Rajamäentien rivitalot		-250 000	81 000	-169 000	-16 656	-152 344	9,9 %
Vainionperäntien rivitalot		-50 000		-50 000		-50 000	0,0 %
Vanhustentalot, Kyrö					-8 517	8 517	
Perusparannushankkeet yht							
	Menot	-640 000	0	-640 000	-396 860	-243 140	62,0 %
	Tulot	0	0	0			
	Netto	-640 000	0	-640 000		-640 000	0,0 %
Talonrakennus yhteensä							
	Menot	-655 000		-655 000	-425 317	-229 683	64,9 %
	Tulot						
	Netto	-655 000	0	-655 000	-425 317	-229 683	64,9 %
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS							
Kaavateiden rak. ja perusparant.							
Lisärakentamisen suunn.ja rak.							
Kaavateiden päällystäminen		-130 000		-130 000	-80 295	-49 705	61,8 %
Kaavateiden rak. ja perusparant.yht.							
	Menot	-130 000	0	-130 000	-80 295	-49 705	61,8 %

	Tulot	0	0	0	0		
	Netto	-130 000	0	-130 000	-80 295	-49 705	61,8 %
Tievalaistus yhteensä							
	Menot	-100 000	0	-100 000	-57 141	-42 859	57,1 %
	Tulot	0	0	0	0	0	
	Netto	-100 000	0	-100 000	-57 141	-42 859	57,1 %
Liikuntapaikkojen rakentaminen							
Liikunta-alueet		-150 000	0	-150 000		-150 000	0,0 %
Kuntopolut- ja reitit					-39 605	39 605	
Kentät					-56 567	56 567	
Liikuntapaikkojen rakentaminen yht							
	Menot	-150 000	0	-150 000	-96 172	-53 828	64,1 %
	Tulot	0	0	0	0		
	Netto	-150 000	0	-150 000	-96 172	-53 828	64,1 %
Muu julkinen käyttöomaisuus							
Leikkikentät, torit, puistot		-30 000		-30 000		-30 000	
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS YHT							
	Menot	-410 000	0	-410 000	-233 608	176 392	57,0 %
	Tulot	0	0	0	0	0	
	Netto	-410 000	0	-410 000	-233 608	176 392	57,0 %
IRTAIN OMAISUUS							
	Menot	-40 000	0	-40 000	-29 888	10 112	74,7 %
	Netto						
		Talousarvio 2023	TA-muu-tokset	Muutettu ta-lousarvio	Toteutunut 2023	Poikkeama	Tot %
VESILAITOS							
Vesijohtolinjat							
-Korjaus ja täydennysrakentaminen			0	0		0	
-Runkoventtiilien uusiminen			0	0	0	0	
Vesijohtolinjat yhteensä							
	Menot	-60 000	0	-60 000	0	60 000	0,0 %
	Tulot	0	0	0	0	0	
	Netto	-60 000	0	-60 000	0	60 000	0,0 %
VESILAITOS YHTEENSÄ							
	Menot	-60 000	0	-60 000	0	60 000	0,0 %
	Tulot	0	0	0	0	0	
	Netto	-60 000	0	-60 000	0	60 000	0,0 %
VIEMÄRILAITOS							
Viemärilinjat							
Viemärilinjat yhteensä							
	Menot	-30 000	0	-30 000		30 000	0,0 %
	Tulot		0	0		0	
	Netto		0	0		0	
Pumppaamot							
Pumppaamot yhteensä							
	Menot	-120 000	0	-120 000		120 000	0,0 %
	Tulot		0	0			
	Netto		0	0			
Puhdistamo				0			
	Menot	-100 000		-100 000	-160 007	-60 007	
	Tulot						
	Netti						
VIEMÄRILAITOS YHTEENSÄ							
	Menot	-250 000	0	-250 000	-160 007	89 993	64,0 %
	Tulot		0	0		0	
	Netto	-250 000	0	-250 000	-160 007	89 993	64,0 %
TEKNINEN LAUTAKUNTA YHT							
	Menot	-1 415 000	0	-1 415 000	-848 820	106 814	60,0 %

	Tulot	0	0	0	0	0	
	Netto	-1 415 000	0	-1 415 000	-848 820	566 180	60,0 %
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ							
	Menot	-1 555 000	0	-1 555 000	-2 235 995	-1 140 361	143,8 %
	Tulot	60 000	0	60 000	2 171 774	2 111 774	3619,6 %
	Netto	-1 495 000	0	-1 495 000	-64 221	1 430 779	4,3 %

2.4 Rahoitusosan toteutuminen

	Talousarvio 2023	Talousarvio-muutokset	Muutettu talousarvio	Toteutunut 2023	Poikkeama	Tot %
TOIMINTA JA INVESTOINNIT						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	3 558 484	-207 250	3 351 234	4 870 731	-1 519 496	145,3 %
Satunnaiset erät	0	0	0	672 010	672 010	
Tulorahoituksen korjauserät	-50 000	0	-50 000	-206 389	156 389	412,8 %
Investointien rahavirta			0			
Investointimenot	-1 555 000		-1 555 000	-2 235 994	680 994	143,8 %
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	0		0	
Pysyvien vastaavien luovutustulot	110 000	0	110 000	2 378 163	-2 268 163	2162,0 %
TOIMINTA JA INVESTOINNIT, NETTO	2 063 484	-207 250	1 856 234	5 478 520	-3 622 285	295,1 %
RAHOITUSTOIMINTA						
Antolainauksen muutokset						
Antolainojen lisäys						
Antolainojen vähennys	0	0	0	40 000	-40 000	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0	0		0	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 900 000	-455 000	-2 355 000	-2 275 967	-79 033	96,6 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0	
Oman pääoman muutokset	0	0	0	0	0	
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0	0	-1 165 196	1 165 196	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-1 900 000	-455 000	-2 355 000	-3 401 164	1 046 164	144,4 %
RAHAVAROJEN MUUTOS	163 484	-662 250	-498 766	2 077 356	-2 576 122	-416,5 %

2.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Määrärahat						Tuloarviot					
	Talousarvio 2023	Talousarvio-muutokset	Muutettu talousarvio	Toteutunut 2023	Poikkeama	Tot %	Talousarvio 2023	Talousarvio-muutokset	Muutettu talousarvio	Toteutunut 2023	Poikkeama	Tot %
KÄYTTÖTALOUSOSA												
Tarkastuslautakunta												
Tarkastustoiminta	21 119		21 119	22 802	-1 683							
Keskusvaalilautakunta												
Vaalit	25 263		25 263	18 047	-7 216	71,4	14 000		14 000	14 834	834	106,0
Kunnanhallitus												
Hallinnon ja talouden palvelut	2 011 221		2 011 221	1 923 652	-87 569	95,6	135 000		135 000	325 884	190 884	241,4
Elinvoima ja työllisyys	1 008 642		1 008 642	1 061 713	53 071	105,3	203 000		203 000	291 760	88 760	143,7
Sivistyslautakunta												
Opetus- ja kirjastopalvelut	11 503 646	20 000	11 523 646	11 420 294	-103 352	99,1	1 219 559	16 000	1 235 559	1 409 879	174 320	114,1
Varhaiskasvatuspalvelut	4 042 181	31 250	4 073 431	4 111 677	38 245	100,9	270 500	-42 000	228 500	264 481	35 981	115,7
Yhteisöllisyyslautakunta												
Muu sivistystyö	707 732		707 732	715 345	7 613	101,1	110 000		110 000	162 656	52 656	147,9
Tekninen lautakunta												
Hallinto, ammattimiehet, koneet	799 204		799 204	841 121	41 917	105,2	11 000		11 000	47 842	36 842	434,9
Kiinteistöpalvelut	4 777 274		4 777 274	4 823 623	46 349	101,0	3 719 520		3 719 520	3 963 668	244 148	106,6
Ruoka- ja puhtauspalvelut	1 696 097		1 696 097	1 643 830	-52 267	96,9	30 000		30 000	53 454	23 454	178,2
Liikenneväylät ja alueet	519 480	130 000	649 480	659 389	9 909	101,5	170 000		170 000	212 882	42 882	125,2
Vesihuoltopalvelut	776 269		776 269	987 290	211 021	127,2	1 203 000		1 203 000	1 049 734	-153 266	87,3
Ympäristö- ja pelastuspalvelut	480749		480 749	422 349	-58 400	87,9	97 300		97 300	129 972	32 672	133,6
YHTEENSÄ	28 368 877	181 250	28 550 127	28 651 132	101 005	100,4	7 182 879	-26 000	7 156 879	7 927 046	770 167	110,8
TULOSLASKELMAOSA												
Verotulot							16 901 000		16 901 000	17 204 855	303 855	101,8
Valtionosuudet							8 071 383		8 071 383	8 288 276	216 893	102,7
Korkotulot							1 500		1 500	231 414	229 914	15 427,6
Muut rahoitustulot							22 000		22 000	33 710	11 710	153,2
Korkomenot	200 000		200 000	53 218	-146 782	26,6						
Muut rahoitusmenot	51 400		51 400	110 224	58 824	214,4						
Satunnaiset erät	0									672 010	672 010	
INVESTOINTIOSA												
Kunnanhallitus												
Kiinteä omaisuus	50 000		50 000	1 331 466	1 281 466	2 662,9	60 000		60 000	119 423	59 423	199,0
Irtain omaisuus												
Aineeton käyttöomaisuus										2 052 351	2 052 351	
Sivistyslautakunta												
Irtain omaisuus	90 000		90 000	55 729	-34 271	61,9						
Tekninen lautakunta												
Talonrakennus												
Uudisrakennukset	15 000		15 000	28 456	13 456	189,7						
Perusparannushankkeet	640 000		640 000	396 860	-243 140	62,0						
Julkinen käyttöomaisuus												
Kaavateiden rak. Ja peruspar.	130 000		130 000	80 295	-49 705	61,8						
Tievalaistus	100 000		100 000	57 141	-42 859	57,1						
Liikuntapaikkojen rak.	150 000		150 000	96 172	-53 828	64,1						
Muu julkinen käyttöomaisuus	30 000		30 000		-30 000	0,0						
Irtain omaisuus	40 000		40 000	29 888	-10 112	74,7						
Vesilaitos												
Vesijohtolinjat	60 000		60 000		-60 000							
Vedenottamot												
Viemärilaitos												
Viemärilinjat	30 000		30 000		-30 000	0,0						
Pumppaamot	120 000		120 000		-120 000	0,0						
Puhdistamo	100 000		100 000	160 007	60 007	160,0						
RAHOITUSOSA												
Antolainauksen muutokset												
Antolainasaamisten lisäys												
Antolainasaamisten vähennys										40 000	40 000	
Lainakannan muutokset												
Pitkäaikaisten lainojen lisäys												
Pitkäaikaisten lainojen vähenn.	1 900 000	455 000	2 355 000	2 275 967	-79 033	96,6						
Lyhytaikaisten lainojen muutos												
Vaikutus maksuvalmiuteen				1 165 196								
YHTEENSÄ	32 075 277	636 250	32 711 527	34 491 751	615 028	101,9	32 238 762	-26 000	32 212 762	36 569 085	4 356 323	113,5

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Pöytyän kunnan tuloslaskelma

	2023		2022	
TOIMINTATUOTOT				
Myyntituotot	2 542 522,57		2 607 990,73	
Maksutuotot	379 977,40		2 102 239,54	
Tuet ja avustukset	767 778,44		732 757,47	
Muut toimintatuotot	4 236 768,36	7 927 046,77	2 211 132,68	7 654 120,42
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-12 318 022,13		-18 245 775,09	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-2 572 350,10		-3 798 157,66	
Muut henkilösivukulut	-458 594,30		-637 417,31	
Palvelujen ostot	-5 915 051,74		-27 992 510,97	
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-2 957 012,69		-3 238 674,46	
Avustukset	-1 871 645,28		-2 989 657,47	
Muut toimintakulut	-2 558 452,58	-28 651 128,82	-2 007 788,39	-58 909 981,35
TOIMINTAKATE		-20 724 082,05		-51 255 860,93
Verotulot		17 204 855,40		32 304 015,83
Valtionosuudet		8 288 276,00		23 281 191,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	231 413,70		17 115,56	
Muut rahoitustuotot	33 709,54		192 973,08	
Korkokulut	-53 218,20		-112 926,63	
Muut rahoituskulut	-110 223,78	101 681,26	-45 932,73	51 229,28
VUOSIKATE		4 870 730,61		4 380 575,18
Poistot ja arvonalentumiset				
Suun.mukaiset poistot	-3 286 043,09		-2 875 473,90	
Kertaluontoiset poistot				
Arvonalentumiset		-3 286 043,09		-2 875 473,90
Satunnaiset tuotot	672 010,00			
TILIKAUDEN TULOS		2 256 697,52		1 505 101,28
Poistoeron lis (-) tai väh (+)		75 628,09		76 037,12
Varausten lis (-) tai väh (+)				
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		2 332 325,61		1 581 138,40

3.2 Pöytyän kunnan rahoituslaskelma

	2023		2022	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	4 870 730,61		4 380 575,18	
Tulorahoituksen korjauserät	-206 389,39		25 861,84	4 406 437,02
Satunnaisen erät	672 009,77	5 336 350,99		
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 235 994,45		-2 720 007,94	
Rahoitusosuudet investointeihin	0,00		18 540,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 378 163,12	142 168,67	22 272,00	-2 679 195,94
Toiminnan ja investointien rahavirta		5 478 519,66		1 727 241,08
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainojen lisäys	0,00		0,00	
Antolainojen vähennys	40 000,00	40 000,00	43 800,00	43 800,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 275 967,20		-1 699 418,51	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-2 275 967,20	0,00	-1 699 418,51
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2 087,08		-5 582,91	
Vaihto-omaisuuden muutos				
Saamisten muutos	883 935,50		123 586,46	
Korottomien velkojen muutos	-2 051 219,05	-1 165 196,47	876 426,48	994 430,03
Rahoituksen rahavirta		-3 401 163,67		-661 188,48
Rahavarojen muutos		2 077 355,99		1 066 052,60
Rahavarat 31.12.	7 881 723,42		5 804 367,43	
Rahavarat 1.1.	5 804 367,43	2 077 355,99	4 738 314,83	1 066 052,60

3.3 Pöytyän kunnan tase

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	38 378 512,44	45 255 204,42
Aineettomat hyödykkeet	49 509,77	235 291,06
Aineettomat oikeudet		24 300,28
Muut pitkävaikutteiset menot	49 509,77	210 990,78
Aineelliset hyödykkeet	35 112 188,55	36 114 846,78
Maa- ja vesialueet	5 750 733,56	5 741 500,53
Rakennukset	24 129 776,13	24 323 410,64
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 058 840,31	4 304 342,66
Koneet ja kalusto	1 116 520,97	1 541 019,11
Muut aineelliset hyödykkeet	3 809,00	4 148,34
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	52 508,58	200 425,50
Sijoitukset	3 216 814,12	8 905 066,58
Osakkeet ja osuudet	2 838 106,38	8 486 358,84
Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	319 347,74	359 347,74
Muut lainasaamiset	59 360,00	59 360,00
Muut saamiset		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	20 182,76	20 186,92
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	20 182,76	20 186,92
VAIHTUVAT VASTAAVAT	8 925 431,63	7 732 011,14
Vaihto-omaisuus	0,00	0,00
Muu vaihto-omaisuus	0,00	0,00
Saamiset	1 043 708,21	1 927 643,71
Pitkäaikaiset saamiset	7 142,97	7 139,37
Muut saamiset	7 142,97	7 139,37
Lyhytaikaiset saamiset	1 036 565,24	1 920 504,34
Myyntisaamiset	709 781,48	1 135 638,20
Muut saamiset	85 090,89	351 513,13
Siirtosaamiset	241 692,87	433 353,01
Rahat ja pankkisaamiset	7 881 723,42	5 804 367,43
VASTAAVAA YHTEENSÄ	47 324 126,83	53 007 402,48

VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA	-30 362 382,73	-30 508 108,66
Peruspääoma	-21 255 595,88	-23 733 647,19
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-6 774 461,47	-5 193 323,07
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 332 325,38	-1 581 138,40
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUK-SET	-1 007 590,49	-1 083 218,58
Poistoero	-1 007 590,49	-1 083 218,58
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-152 834,28	-150 751,36
Lahjoitusrahastojen pääomat	-152 834,28	-150 751,36
VIERAS PÄÄOMA	-15 801 319,33	-21 265 323,88
Pitkäaikainen	-9 842 660,02	-12 735 175,91
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-8 493 408,72	-11 306 326,82
Lainat julkisyhteisöiltä	-134 746,38	-214 344,17
Liittymismaksut ja muut velat	-1 214 504,92	-1 214 504,92
Lyhytaikainen	-5 958 659,31	-8 530 147,97
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-2 198 085,52	-1 583 252,94
Lainat julkisyhteisöiltä	-77 881,68	-76 165,57
Saadut ennakot	-391 914,54	-560 826,73
Ostovelat	-1 473 882,88	-2 499 938,84
Muut velat	-206 603,53	-437 905,52
Siirtovelat	-1 610 291,16	-3 372 058,37
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-47 324 126,83	-53 007 402,48

3.4 Konsernituloslaskelma

	1.1.-31.12.2023		1.1.-31.12.2022	
Toimintatuotot		8 791 250,24		32 488 031,50
Toimintakulut		-31 338 480,47		-84 912 213,31
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta		770,53		-8 493,46
TOIMINTAKATE		-22 546 459,70		-52 432 675,27
Verotulot		17 191 688,67		32 263 059,04
Valtionosuudet		10 847 307,56		25 789 146,24
Rahoitustuotot ja –kulut				
Korkotuotot	253 539,55		18 320,68	
Muut rahoitustuotot	-62 691,68		6 745,70	
Korkokulut	-108 565,42		-255 068,80	
Muut rahoituskulut	-121 737,17	-39 454,72	-51 247,42	-281 249,84
VUOSIKATE		5 453 081,81		5 338 280,17
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 693 355,96		-4 507 285,15	
Omistuksen eliminointierot			0,00	
Arvonalentumiset		-3 693 355,96	-2 437,88	-4 509 723,03
Satunnaiset erät		50 255,65		1 418,59
TILIKAUDEN TULOS		1 809 981,50		829 975,73
Tilinpäätössiirrot		-8 000,00		-1 418,35
Tilikauden verot		-15 693,29		-20 988,34
Laskennalliset verot		-2 382,00		-2 109,57
Vähemmistöosuudet		16 736,51		13 152,37
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		1 800 642,72		818 611,84

3.5 Konsernirahoituslaskelma

	31.12.2023		31.12.2022	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	5 453 081,82		5 338 280,18	
Satunnaiset erät, netto	50 255,65		1 418,59	
Tilikauden verot	-15 693,29		-20 988,34	
Tulorahoituksen korjauserät	-274 019,73	5 213 624,45	87 106,28	5 405 816,71
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-2 670 696,39		-8 219 768,34	
Rahoitusosuudet investointeihin	0,00		154 237,61	
Pysyvien vastaavien luovutustulot	206 389,39	-2 464 307,00	41 901,43	-8 023 629,30
Toiminnan ja investointien rahavirta		**2 749 317,45**		-2 617 812,59
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainojen lisäys	3 150,00		0,00	
Antolainojen vähennys	-40 000,00	-36 850,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	300 000,00		4 494 600,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 104 671,39		-2 925 608,83	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00		720 949,59	2 289 940,76
Oman pääoman muutokset		-2 804 671,39		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja po:n muutokset	2 027,89		-16 956,56	
Vaihto-omaisuuden muutos	-27 246,06		1 544,89	
Saamisten muutokset	441 052,12		1 723 819,40	
Korottomien velkojen muutokset	-2 777 506,16	-2 361 672,21	550 763,42	2 259 171,15
Rahoituksen rahavirta		**-5 203 193,60**		4 549 111,91
Rahavarojen muutos		**-2 453 876,15**		1 931 299,33
Rahavarat 31.12.		10 152 887,30		
Rahavarat 1.1.		7 699 011,15		1 931 299,33

3.6 Konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT	41 961 427,47	58 401 450,69
Aineettomat hyödykkeet	65 405,00	268 469,75
Aineettomat oikeudet	15 895,00	47 624,00
Muut pitkävaikutteiset menot	49 510,00	220 845,75
Aineelliset hyödykkeet	40 208 570,52	55 989 926,61
Maa- ja vesialueet	5 976 142,69	6 242 944,70
Rakennukset	28 272 267,42	40 916 321,70
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 337 747,11	4 610 563,87
Koneet ja kalusto	1 488 661,99	3 380 530,51
Muut aineelliset hyödykkeet	8 099,83	15 930,69
Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	125 651,48	823 635,14
Sijoitukset	1 687 451,95	2 143 054,33
Osakkuusyhteisöosuudet	1 628 041,95	2 083 644,33
Muut osakkeet ja osuudet		
Muut lainasaamiset	59 410,00	59 410,00
Muut saamiset		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	326 446,27	317 702,95
Valtion toimeksiannot	92 967,69	74 150,57
Lahjoitusrahastojen varat	27 795,26	58 058,91
Muut toimeksiantojen varat	205 683,32	185 493,47
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 550 145,40	14 164 828,74
Vaihto-omaisuus	105 489,68	359 456,62
Aineet ja tarvikkeet		332 197,59
Keskeneräiset tuotteet		27 259,03
Valmiit tuotteet		
Ennakkomaksut		
Saamiset	1 291 768,42	3 655 604,97
Pitkäaikaiset saamiset	24 787,60	66 854,55
Muut saamiset	15 735,81	59 144,23
Siirtosaamiset	9 051,79	7 710,32
Lyhytaikaiset saamiset	1 266 980,82	3 588 750,43
Myyntisaamiset	289 487,39	2 043 851,51
Lainasaamiset	827 039,37	0,00
Muut saamiset	0,00	830 800,10
Siirtosaamiset	150 454,06	714 098,82
Rahoitusarvopaperit	702 635,82	622 694,81
Osakkeet ja osuudet	6,66	6,66
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	702 629,16	593 844,26
Muut arvopaperit		28 843,89
Rahat ja pankkisaamiset	9 450 251,48	9 527 072,34
VASTAAVAA YHTEENSÄ	53 838 019,14	72 883 982,38

VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA	34 451 438,00	-34 834 533,49
Peruspääoma	21 255 596,00	-23 733 647,22
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat	0,00	-954,47
Muut omat rahastot	1 374 894,00	-1 317 019,57
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	10 020 305,00	-8 964 300,38
Tilikauden yli-/alijäämä	1 800 643,00	-818 611,85
VÄHEMMISTÖOSUUDET	372 229,00	-393 954,27
Poistoero	0,00	0,23
PAKOLLISET VARAUKSET		-825 378,74
Eläkevaraukset		-2 651,36
Muut pakolliset varaukset		-822 727,38
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	490 762,00	-482 261,51
Valtion toimeksiannot	92 968,00	-76 421,42
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	192 111,00	-220 346,61
Muut toimeksiantojen pääomat	205 683,00	-185 493,47
VIERAS PÄÄOMA	18 523 589,00	-36 347 854,60
Pitkäaikainen	11 816 437,00	-20 638 354,38
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 000 727,00	-18 736 856,81
Lainat julkisyhteisöiltä	134 746,00	-214 344,17
Lainat konsernin sisältä		0,00
Lainat muilta luotonantajilta		-13 178,14
Saadut ennakot	6 989,00	0,00
Liittymismaksut ja muut velat	1 214 505,00	-1 214 504,92
Siirtovelat	459 470,00	-459 470,34
Laskennalliset verovelat		0,00
Lyhytaikainen	6 707 152,00	-15 709 500,22
Joukkovelkakirjalainat		0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	126 666,00	-1 596 898,76
Lainat muilta luotonantajilta	2 275 967,00	-1 659 418,51
Saadut ennakot	437 252,00	-701 758,02
Ostovelat	1 718 319,00	-4 757 289,39
Muut velat	250 178,00	-905 028,29
Siirtovelat	1 795 186,00	-5 987 905,13
Laskennalliset verovelat	103 584,00	-101 202,12
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	53 838 018,00	-72 883 982,38

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tilinpäätös on laadittu Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeiden mukaisesti. Numeroinnit liitetiedoissa viittaavat yleisohjeen kyseiseen kohtaan lisätietojen etsimisen helpottamiseksi.

4.1.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

1. Arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

Tulojen ja menojen kirjaamisperusteet
Tulot ja menot kirjataan suoriteperusteisesti, poikkeuksena vähäiset liiketapahtumat sekä verotulot. Verotulot kirjataan tilinpäätöksessä verohallinnon tilitysten suoritusajankohdan mukaan kyseisen tilikauden tuloksi

Pysyvät vastaavat
Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty kohdassa 11. Pysyvien vastaavien osakkeet on merkitty taseessa hankintamenoon. Konsernitilinpäätöstä laadittaessa on kaikki tytäryhteisöjen tekemät arvonkorotukset purettu.

Pöytyän kansanterveystyön kuntayhtymältä kunnalle siirtyneiden kiinteistöjen ja rakennusten poistoajaksi on päätetty 5 vuotta.

Vaihto-omaisuus
Kunnalla ei ole varsinaista vaihto-omaisuutta.

Rahoitusomaisuus
Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten käsittely
Johdannaissopimukset sisältävät kuusi koronvaihtosopimusta. Suojaamistarkoituksessa tehdyt koronvaihtosopimukset on esitetty liitetiedoissa kohdassa 41, ”Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt”. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon. Lisäksi Elisenvaaran kiinteistöleasingsopimuksen pääomasta on 75 % suojattu 20 vuoden koronvaihtosopimuksella. Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokuluiksi ja korkokulujen oikaisuksi.

Muut erät
Lomapalkat ja -rahat on kohdistettu sille tilikaudelle, jolle lomapäivien perustana olevat palkat kirjataan ottaen huomioon kunnallisen virka- ja työehtosopimusten määräykset vuosilomasta, lomaajan palkasta ja lomarahasta. Lomapalkkavelan määrä tilinpäätöspäivänä on laskettu henkilötasolla.

2. Esittämistapamuutokset
Ei ilmoitettavaa.

3. Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin
Ei ilmoitettavaa.

4. Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Hyvinvointialueet aloittivat toimintansa vuoden 2023 alusta ja kuntien verotuloja ja valtionosuuksia siirrettiin merkittävästi hyvinvointialueille. Kuntien tuloveroprosentteja laskettiin 12,64 prosenttiyksiköllä ja kuntien yhteisövero-osuutta leikattiin 11,25 prosenttiyksiköllä. Sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen menot siirtyivät kunnilta hyvinvointialueelle.

Soteuudistuksen seurauksena kunnista hyvinvointialueelle siirtyvät omaisuus- ja pääomaerät kirjattiin alkusaldojen muutoksina tilinavaukseen päiväyksellä 1.1.2023. Peruspääomaa vastaan tehdyt kirjaukset pienensivät tasetta 3 614 869,61 euroa.

Vapaaehtoinen kuntayhtymä Pöytyän kansanterveystyön ky:n kiinteistöt ja kuntayhtymäosuudet ovat investointiosan menoina ja tuloina.

5. Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut
Ei ilmoitettavaa.

4.1.2 Konsernin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus
Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä sekä tytäryhteisöt. Tarkempi luettelo esitetään liitetiedoissa 20–22.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet
Sisäiset velat ja saamiset on eliminoitu. Olennaisia sisäisiä katteita ei ole.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset
Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi
Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu.

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

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

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus
Sote-uudistuksen myötä Pöytyän kunnan konsernista poistuivat Varsinais-Suomen sairaanhoitopiirin ky, Varsinais-Suomen erityishuoltopiirin ky ja Pöytyän kansanterveystyön ky. Terveyskeskuskuntayhtymä purettiin 30.4.2023. Terveyskeskuskuntayhtymän 30.4.2023 tilinpäätöksestä tuloslaskelma on yhdistetty konserniin. Muutokset on huomioitu taseen avaussaldomuutoksina 1.1.2023 ja konsernin avaava tase on osana liitetietoja.

Poikkeavat tilikaudet
Kaikilla konserniin kuuluvilla yhteisöillä on sama tilikausi.

Osakkuusyhteisöt
Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Konsernin avaava tase 1.1.2023

			Tase 31.12.2022	Oikaisut	Tase 1.1.2023
VASTAAVAA					
		Aineettomat oikeudet	47 624	-18 968	28 656
		Muut pitkävaikutteiset menot	220 846		220 846
		Ennakkomaksut	0		0
	Aineettomat hyödykkeet		268 470		249 501
		Maa- ja vesialueet	6 242 945		6 242 945
		Rakennukset	40 916 322		40 916 322
		Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 610 564		4 610 564
		Koneet ja kalusto	3 380 531		3 380 531
		Muut aineelliset hyödykkeet	15 931		15 931
		Ennakkomaksut	0		0
		Keskeneräiset hankinnat	0		0
	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		823 635		823 635
	Aineelliset hyödykkeet		55 989 927		55 989 927
		Osakkeet ja osuudet	2 083 644	-3 595 901	-1 512 257
		Muut lainasaamiset	59 410		59 410
		Muut saamiset	0		0
	Sijoitukset		2 143 054		-1 452 847
PYSYVÄT VASTAAVAT			58 401 451		54 786 581
	Valtion toimeksiannot		74 151		74 151
	Lahjoitusrahastojen erityiskatteet		58 059		58 059
	Muut toimeksiantojen varat		185 493		185 493
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			317 703		317 703
	Vaihto-omaisuus		359 457		359 457
		Myyntisaamiset	0		0
		Lainasaamiset	0		0
		Muut saamiset	59 144		59 144
		Siirtosaamiset	7 710		7 710
	Pitkäaikaiset saamiset		66 855		66 855
		Siirtosaamiset	714 099		714 099
		Myyntisaamiset	2 043 852		2 043 852
		Lainasaamiset	0		0
		Muut saamiset	830 800		830 800
	Lyhytaikaiset saamiset		3 588 750		3 588 750
	Saamiset		3 655 605		3 655 605
		Osakkeet ja osuudet	7		7
		Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	593 844		593 844
		Joukkovelkakirjalainasaamiset	0		0
		Muut arvopaperit	28 844		28 844
	Rahoitusarvopaperit		622 695		622 695
	Rahat ja pankkisaamiset		9 527 072		9 527 072
VAIHTUVAT VASTAAVAT			14 164 829		14 164 829
VASTAAVAA			72 883 982		69 269 113

		Tase 31.12.2022	Oikaisut	Tase 1.1.2023
VASTATTAVAA				
	Peruspääoma	23 733 647	-2 478 051	21 255 596
	Säätiöiden ja yhdistysten perusp	954		954
	Liittymisrahasto	0		0
	Arvonkorotusrahasto	0		0
	Muut omat rahastot	1 317 020		1 317 020
	Vähemmistöosuudet	393 954		393 954
	Ylijäämä, ed. tilikaudet	8 964 300		8 964 300
	Ylijäämä, kuluva tilikausi	818 612		818 612
OMA PÄÄOMA		35 228 488		32 750 436
	Poistoero	0		0
	Vapaaehtoiset varaukset	0		0
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		0		0
	Eläkevaraukset	2 651		2 651
	Muut pakolliset varaukset	822 727		822 727
PAKOLLISET VARAUKSET		825 379		825 379
ARVOSTUSERÄT		0		0
	Valtion toimeksiannot	76 421		76 421
	Lahjoitusrahastojen pääomat	220 347		220 347
	Muut toimeksiantojen pääomat	185 493		185 493
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		482 262		482 262
	Joukkovelkakirjalainat	0		0
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	18 736 857		18 736 857
	Lainat julkisyhteisöiltä	214 344		214 344
	Lainat muilta luotonantajilta	13 178		13 178
	Lainat konsernin sisältä	0		0
	Saadut ennakot	0		0
	Ostovelat	0		0
	Muut velat	1 214 505		1 214 505
	Siirtovelat	459 470		459 470
	Laskennalliset verovelat	0		0
Pitkäaikainen vieras pääoma		20 638 354		20 638 354
	Joukkovelkakirjalainat	0		0
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 596 899		1 596 899
	Lainat julkisyhteisöiltä	0		0
	Lainat muilta luotonantajilta	1 659 419		1 659 419
	Lainat konsernin sisältä	0		0
	Saadut ennakot	701 758		701 758
	Ostovelat	4 757 289		4 757 289
	Muut velat	905 028		905 028
	Siirtovelat	5 987 905	-1 136 818	4 851 087
	Laskennalliset verovelat	101 202		101 202
Lyhytaikainen vieras pääoma		15 709 500		14 572 682
VIERAS PÄÄOMA		36 347 855		35 211 036
VASTATTAVAA		72 883 982		69 269 113

4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6. Toimintatuotot, ulkoiset erät

Kunta	2023	2022
Yleishallinto	632 478,90	566 339,51
Perusturvalautakunta	0,00	2 513 077,63
Sivistyslautakunta	1 674 359,85	1 613 615,15
Yhteisöllisyyslautakunta	162 656,39	103 063,34
Tekninen lautakunta	5 457 551,63	2 858 024,79
Toimintatuotot yhteensä	7 927 046,77	7 654 120,42

7. Verotulojen erittely

	2023	2022
Kunnan tulovero	12 644 860,46	26 517 615,18
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 353 430,46	3 549 981,38
Kiinteistövero	2 206 564,48	2 236 419,27
Verotulot yhteensä	17 204 855,40	32 304 015,83

8. Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely

	2023	2022
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	7 172 999,00	18 606 912,00
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus +/-	2 692 776,00	5 704 620,00
Siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-656 919,00	-740 748,00
Verotulomenetysten korvaus	1 772 196,00	5 415 027,00
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	8 288 276,00	23 281 191,00

9. Palvelujen ostojen erittely

	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	382 452,99	20 892 615,91
Muiden palvelujen ostot	5 532 598,75	7 099 895,06
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	5 915 051,74	27 992 510,97

10. Valtuustoryhmille annetut tuet
Ei ilmoitettavaa

11. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Suunnitelman mukaiset poistot lasketaan pysyvien vastaavien hyödykkeiden hankintamenosta enintään arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Valtuusto on hyväksynyt suunnitelman mukaisten poistojen perusteet 26.10.2009. Kunnanhallitus on käsitellyt poistosuunnitelmaa 4.12.2017 ja hyväksynyt perustelut eräille poistonalaisille hyödykkeille, joiden suunnitelmanmukainen poistoaika ylittää suositellun alarajan.

	Tasapoisto	Menojäännös-poisto
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot	3-5 vuotta	
Aineettomat oikeudet	5-20 vuotta	
Liikearvo	3-5 vuotta	
Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk-ohjelmistot	3 vuotta	
Muut	3-5 vuotta *)	
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	30-50 vuotta	
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20-30 vuotta	
Talousrakennukset	10-20 vuotta	
Vapaa-ajan rakennukset	20-30 vuotta	
Asuinrakennukset	30-40 vuotta	
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot		20 %
Sillat, laiturit ja uimalat		25 %
Muut maa- ja vesirakenteet		20 %
Vedenjakeluverkosto		10 %
Viemäriverkko		10 %
Kaukolämpöverkko	25 vuotta	
Kaukolämpölaitos	15 vuotta	
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistus-laitteet		20 %
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskuk-set		20 %
Maakaasuverkko		15 %
Muut putki- ja kaapeliverkot		20 %
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet		20 %
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet		20 %
Liikenteen ohjauslaitteet		25 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet		25 %
Koneet ja kalusto		
Rautaiset alukset	15-20 vuotta	
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8-15 vuotta	
Muut kuljetusvälineet	4-7 vuotta	
Muut liikkuvat työkoneet	5-10 vuotta	
Muut raskaat koneet	10-15 vuotta	
Muut kevyet koneet	5-10 vuotta	
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	5-15 vuotta	
Atk-laitteet	3-5 vuotta	
Muut laitteet ja kalusteet	3-5 vuotta	
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	käytön mukai-nen	
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	ei poistoa	
Pysyvien vastaavien sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	ei poistoa	
*) erityisestä syystä enintään 20 vuotta		

12. Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Eläkevastuu 1.1.	0	2 595	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	54	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	0	0	0
Eläkevastuu 31.12.	0	2 649	0	0
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1.	0	0	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	36 215	0	36 215
Vähennykset tilikaudella	0	0	0	0
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.	0	36 215	0	36 215
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	0	839 461	0	0
Lisäykset tilikaudella	0	674	0	0
Vähennykset tilikaudella	0	-18 060	0	0
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	0	822 075	0	0

Varsinais-Suomen Sairaanhoitopiirin kuntayhtymän toiminta siirtyi Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle 1.1.2023.

Konsernin eläkevastuu, osuus kuntayhtymän alijäämästä ja potilasvahinkovakuutusmaksu v 2022 olivat Varsinais-Suomen Sairaanhoitopiirin kuntayhtymästä.

13. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja –tappiot

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Maa-alueiden luovutusvoitot	27 219,00	5 288,23	27 219,00	2 500,00
Kiinteistöjen luovutusvoitot	180 348,39	0,00	180 348,39	0,00
Muut luovutusvoitot	0,00	7 032,56	0,00	0,00
Luovutusvoitot yhteensä	207 567,39	12 320,79	207 567,39	2 500,00
Muut toimintakulut				
Maa-alueiden luovutustappiot	1 178,00	4 534,00	1 178,00	4 534,00
Kiinteistöjen luovutustappiot	0,00	23 827,84	0,00	23 827,84
Muut luovutustappiot	0,00	1 261,43	0,00	0,00
Luovutustappiot yhteensä	1 178,00	29 623,27	1 178,00	28 361,84

14. Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät: ei ilmoitettavaa.

15. Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2023	2022
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	777,86	0,00
Osinkotutot muista yhteisöistä	23 778,25	26 921,35
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0,00	51 382,96
Yhteensä	24 556,11	78 304,31

16. Erittely poistoeron muutoksista
Ei ilmoitettavaa. Pöytyän kunnan poistoeroihin ei sisälly verotussyistä tehtyä poistoeroa.

4.3 Tasetta koskevat liitetiedot

4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

17. Kuluksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset lainan liikkeeseen laskemisesta
Ei ilmoitettavaa

18. Arvonkorotusten periaatteet ja arvostusmenetelmät
Kunnan tasearvoihin ei sisälly arvonkorotuksia. Konserniyhteisöjen tekemät arvonkorotukset on kokonaan purettu yhdistelyssä.

19. Pysyvät vastaavat ja muut pitkävaikutteiset sijoitukset

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	24 300,28	210 990,78	235 291,06
Lisäykset tilikauden aikana			0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-18 968,27		-18 968,27
Siirrot erien välillä			0,00
Tilikauden poisto	-5 332,01	-161 481,01	-166 813,02
Arvonalennukset ja niiden palautukset			0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	49 509,77	49 509,77
Arvonkorotukset			0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	49 509,77	49 509,77

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Enn.maksut ja kesk.hank.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	5 741 500,53	24 323 410,64	4 304 342,66	1 541 019,11	4 148,34	200 425,50	36 114 846,78
Lisäykset tilikauden aikana	18 003,03	1 313 443,20		10 483,87		894 064,35	2 235 994,45
Rahoitusosuudet tilikaudella							0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-8 770,00	-69 216,13				-41 436,49	-119 422,62
Siirrot erien välillä		360 763,17	564 649,18	75 132,44		-1 000 544,79	0,00
Tilikauden poisto		-1 798 624,75	-810 151,53	-510 114,45	-339,34		-3 119 230,07
Arvonalennukset ja niiden palautukset							0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	5 750 733,56	24 129 776,13	4 058 840,31	1 116 520,97	3 809,00	52 508,57	35 112 188,54
Arvonkorotukset							
Kirjanpitoarvo 31.12.	5 750 733,56	24 129 776,13	4 058 840,31	1 116 520,97	3 809,00	52 508,57	35 112 188,54

Sijoitukset

	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistus-yhteisöt	Kuntayh-tymä-osuu-det	Muut osak-keet ja osuu-det	Yhteensä	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset ja muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	594 949,91	1 086 137,95	2 519 613,89	689 755,75	4 890 457,50	359 347,74	59 360,00	418 707,74
Lisäykset tilikauden aikana					0,00			0,00
Vähennykset tilikauden aikana			-2 052 351,12		-2 052 351,12	-40 000,00		-40 000,00
Siirrot erien välillä					0,00			0,00
Hankintameno 31.12.	594 949,91	1 086 137,95	467 262,77	689 755,75	2 838 106,38	319 347,74	59 360,00	378 707,74
Arvonalennukset					0,00			
Arvonkorotukset					0,00			
Kirjanpitoarvo 31.12.	594 949,91	1 086 137,95	467 262,77	689 755,75	2 838 106,38	319 347,74	59 360,00	378 707,74

Kuntayhtymäosuuksien arvon muutok-set	Tasearvo 1.1.	Lisäykset	Vähennyk-set	Tase-arvo 1.1.	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	Ero
Varsinais-Suomen sairaanhoitopiiri	4 002 330,19		-4 002 330,19	0,00		
Varsinais-Suomen Erityishuoltopiirin ky	94 902,38		-94 902,38	0,00		
Pöytyän kansanterveystyön ky	1 549 019,89	503 331,23	-2 052 351,12	0,00		

Hyvinvointialueelle siirtyvät kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset on kirjattu alkusaldojen muutoksena tilinavaukseen 1.1.2023

20-22. Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

	Y-tunnus	Kunnan omistus-osuus	Konsernin omistus-osuus	Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Pöytyän Lämpökeskus Oy	0138095-7	100,00	100,00	536 819	1 367 792	62 260
As Oy Karinaisten Faarinhovi	1922665-9	100,00	100,00	200 548	553 734	-864
As Oy Pöytyän Riihiniitty	0650045-2	100,00	100,00	179 775	91 065	28
As Oy Pöytyän Sankarinrivi	0838599-6	100,00	100,00	300 132	120 878	25
As Oy Talonpojankartano	0541741-1	100,00	100,00	187 676	113 322	-2 272
Koy Kyrön Tapiola	0212992-4	100,00	100,00	-4 603	48 591	23
As Oy Faarinkujanrivi	0608431-3	84,70	84,70	100 324	32 056	21
Koy Pöytyän Yritystalo	0812621-4	66,80	66,80	123 812	0	-658
Koy Pöytyän Talonpojanpuisto	2408637-1	56,92	56,92	551 707	196 978	13
			Yhteensä	2 176 189	2 524 415	58 576
Kuntayhtymät						
Lounais-Suomen koulutuskun-tayhtymä	0204023-3	12,00	12,00	2 953 644	361 001	205 399
Varsinais-Suomen liitto	0922305-9	1,53	1,53	36 163	27 166	94
			Yhteensä	2 989 806	388 167	205 493
Osakkuusyhteisöt						
As Oy Manttaalinrinne	0601193-1	45,90	45,90	215 391	893	-401
KOY Manttaalinrivi	0359855-4	45,50	45,50	60 667	1 238	2 923
Parravahan Vesi Oy	0528619-1	41,50	41,50	58 896	34 175	113
As Oy Riihikosken Keskus-puisto	2526056-2	40,50	40,50	483 824	59 948	-5 023

Koy Pöytyän Koskenranta	2202216-3	36,97	36,97	290 659	129 272	0
Kiinteistö Oy Pöytyän Pikku-mylly	1895986-9	35,20	35,20	497 366	1 936	0
Koy Pöytyän Liiketalo	0643389-4	18,06	18,06	124 720	838	4
			Yhteensä	1 731 523	228 299	-2 384

23. Saamisten erittely

	2023		2022	
	Pitkäaikai-set	Lyhytaikai-set	Pitkäaikai-set	Lyhytaikai-set
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		7 953,25		7 348,42
Lainasaamiset	319 347,74		359 347,74	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	319 347,74	7 953,25	359 347,74	7 348,42
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		160,00		5 992,13
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				111 024,89
Yhteensä	0,00	160,00	0,00	117 017,02
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteysyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	319 347,74	8 113,25	359 347,74	124 365,44

24. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Liedon kaupunki, ympäristöterv.	12 700,00	25 149,00	12 700,00	25 149,00
V-S Sairaanhoitopiirin loppulasku	0,00	111 024,89	0,00	111 024,89
Kelan korvaus työterveyshuollosta	52 479,35	201 480,77	52 479,35	93 092,41
Turun kaupunki, pelastustoimi	0,00	0,00	0,00	0,00
Työttömyysvakuutusrahasto	5 139,13	17 005,99	5 139,13	9 683,88
Palkkatuet	25 842,65	49 354,73	25 842,65	49 354,73
Koski tl, ympäristönsuojelu	45 251,89	6 115,30	45 251,89	6 115,30
Oripään kunta, Riihikosken yk	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut tulojäämät	100 279,85	358 401,51	100 279,85	138 932,80
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yh-teensä	241 692,87	768 532,19	241 692,87	433 353,01

4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25. Oman pääoman erittely

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	21 255 595,92	23 733 647,19	21 255 595,88	23 733 647,19
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	21 255 595,92	23 733 647,19	21 255 595,88	23 733 647,19
Muut omat rahastot 1.1.	1 711 928,31	1 237 944,04	0,00	0,00
Lisäykset	35 194,61	473 984,27	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot 31.12.	1 747 122,92	1 711 928,31	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	10 020 305,27	8 964 300,38	6 774 461,47	5 193 323,07
Siirto vahinkorahastoon	0,00	0,00	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	10 020 305,27	8 964 300,38	6 774 461,47	5 193 323,07
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 800 642,74	818 611,85	2 332 325,38	1 581 138,40
Oma pääoma yhteensä	34 823 666,85	35 228 487,73	30 362 382,73	30 508 108,66

26. Poistoerot
Ei verotussyistä kirjattuja poistoeroja.

27. Pitkäaikaiset velat

Velat, erääntyvät +5 vuoden kuluttua	2023	2022
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 245 720	3 758 689
Lainat julkisyhteisöiltä	62 965	101 175
Muut velat, liittymismaksut	1 214 505	1 214 505
Pitkäaikaiset velat yhteensä	3 523 190	5 074 369

28. Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat
Ei ilmoitettavaa.

29. Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut pakolliset varaukset				
Osuus kuntayhtymän alijäämästä	0,00	36 214,95	0,00	36 214,95
Eläkevaraus	0,00	2 649,26	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	0,00	822 075,00	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset yhteensä	0,00	860 939,21	0,00	36 214,95

Varsinais-Suomen Sairaanhoitopiirin kuntayhtymän toiminta siirtyi Varsinais-Suomen hyvinvointialueelle 1.1.2023.

Konsernin osuus kuntayhtymän alijäämästä, eläkevaraus ja potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu v. 2022 olivat Varsinais-Suomen Sairaanhoitopiirin kuntayhtymästä.

30. Vieras pääoma

	2023		2022	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	113 744,57	0,00	95 259,42
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	113 744,57	0,00	95 259,42
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	76 303,38
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	76 303,38
Velat osakkuus- sekä muille omistus-yhteysyhteisöille				
Saadut ennakot	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Vieras pääoma yhteensä	0,00	113 744,57	0,00	171 562,80

31. Sekkitililimiitti

	2023	2022
Luotollisen shekkitilin limiitti 31.12.	100 000,00	100 000,00
- siitä käyttämättä oleva määrä	100 000,00	100 000,00

32. Muiden velkojen erittely

	2023	2022
Muut velat		
Liittymismaksut	-1 214 504,92	-1 214 504,92
Muut velat	0,00	0,00
Muut velat yhteensä	-1 214 504,92	-1 214 504,92

33. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Menojäämät				
Mela, lomituspalvelut	0,00	0,00	0,00	0,00
Lomapalkkavelka	1 625 553,63	4 920 265,98	1 504 039,73	2 561 364,07
Korkojaksotukset	65 039,56	48 805,82	65 039,59	47 206,08
Opetust/kultt.v-o	0,00	0,00	-25 279,00	52 490,00
Erityisopetus sairaalakoulu	0,00	0,00	0,00	0,00
Erityisopetus Mylly-Antin koulu	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut menojäämät	101 228,71	1 410 511,84	80 756,19	718 670,97
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 791 821,90	6 379 583,64	1 624 556,51	3 379 731,12

4.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

34. Velat jonka vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin tai osakkeita
Ei ilmoitettavaa.

35.-37. Vakuudet omasta, konserniin kuuluvien yhteisöjen ja muiden puolesta
Ei ilmoitettavaa.

38. Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Vuokravastuut yhteensä	476 578	3 193 639	326 425	452 223
siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	169 752	439 862	114 662	157 589
Leasingvastuut yhteensä	18 170 408	19 167 037	18 065 234	18 519 352
siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 205 142	1 324 851	1 171 015	1 110 690
Yhteensä	18 646 986	22 360 676	18 391 659	18 971 575

Vuokravastuihin sisältyy sekä Yläneen päiväkodin sekä Elisenvaaran yhtenäiskoulun ja lukion kiinteistöleasingvastuut.

39.-40. Erittely vastuusitoumuksista

	2023	2022
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
As Oy Faarinkujanrivi	0,00	15 500,00
As Oy Karinaisten Faarinhovi	541 276,00	564 808,00
Kiinteistö Oy Pöytyän Koskenranta	152 959,26	168 255,18
Pöytyän Lämpökeskus Oy	366 672,00	433 338,00
Pöytyän Lämpökeskus Oy	300 000,00	
Parravahan Vesi Oy	30 000,00	60 000,00

Yhteensä	1 390 907,26	1 241 901,18
Takaukset muiden puolesta		
Pöytyän asunto- ja palvelukotiyhdistys	56 840,00	64 960,00
Turun Seudun Puhdistamo Oy		
osuus vieraasta pääomasta	375 854,20	390 823,20
osuus leasingpääomista	76 411,82	82 273,00
Kyrön Seudun Kyläyhdistys ry	2 548,64	
Yhteensä	511 654,66	538 056,20

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

	2023	2022
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista	67 644 192,00	62 245 623,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista	53 846,00	35 996,00

41. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Kuntarahoitus Oyj / Koronvaihtosopimus 32178				
Koronvaihtosopimus on tehty 23.6.2014 yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimus on voimassa ajalla 17.10.2014-17.10.2024. Sopimuksella suojataan vaihtuvakorkoisen lainan korko kiinteäksi.				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	833 342,00	1 071 436,00	833 342,00	1 071 436,00
Käypä arvo (rahalaitoksen ilmoituksen mukaan)	14 621,26	29 314,91	14 621,26	29 314,91
Kuntarahoitus Oyj / Koronvaihtosopimus 144049				
Koronvaihtosopimus on tehty 9.10.2019 yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimus on voimassa ajalla 17.9.2019-17.4.2027. Sopimuksella suojataan vaihtuvakorkoisen lainan korko kiinteäksi.				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	833 342,00	1 071 436,00	833 342,00	1 071 436,00
Käypä arvo (rahalaitoksen ilmoituksen mukaan)	46 641,03	82 576,98	46 641,03	82 576,98
OP Yrityspankki Oyj / Koronvaihtosopimus 12840059				
Koronvaihtosopimus on tehty 19.12.2019 yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimus on voimassa ajalla 31.12.2020-31.12.2027. Sopimuksella suojataan vaihtuvakorkoisen lainan korko kiinteäksi.				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	4 210 526,24	5 052 631,52	4 210 526,24	5 052 631,52
Käypä arvo (rahalaitoksen ilmoituksen mukaan)	275 267,88	477 657,71	275 267,88	477 657,71
OP Yrityspankki Oyj / Koronvaihtosopimus 13921093				
Koronvaihtosopimus on tehty 22.4.2020 yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimus on voimassa ajalla 27.8.2020-27.8.2028. Sopimuksella suojataan vaihtuvakorkoisen lainan korko kiinteäksi.				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 578 949,50	1 894 738,50	1 578 949,50	1 894 738,50
Käypä arvo (rahalaitoksen ilmoituksen mukaan)	123 173,57	177 780,66	123 173,57	177 780,66
Kuntarahoitus Oyj / Koronvaihtosopimus 155737				
Koronvaihtosopimus on tehty 31.1.2020 yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Sopimus on voimassa ajalla 27.2.2021-27.8.2028. Sopimuksella suojataan vaihtuvakorkoisen lainan korko kiinteäksi.				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	1 578 949,50	1 894 738,50	1 578 949,50	1 894 738,50
Käypä arvo (rahalaitoksen ilmoituksen mukaan)	102 630,28	170 206,07	102 630,28	170 206,07
OP Yrityspankki Oyj/POYTYA1				
Koronvaihtosopimus on tehty 17.1.2023 vaihtuvakorkoisen kiinteistöleasingin korkoriskin suojaamiseksi. Sopimus on voimassa 1.2.2023-1.8.2042. Mikäli viitekorko alittaa tai on 5 %, korko on 2,36 %, muutoin viitekorko vähennettynä 2,64 prosenttiyksiköllä				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo	11 800 000,00		11 800 000,00	
Käypä arvo (rahalaitoksen ilmoituksen mukaan)	-102 924,89		-102 294,89	
Pohjola Pankki Oyj / VSSHP 75324				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo		90 727,60		
Käypä arvo (VSSHP:n ilmoituksen mukaan)		-270,17		
Pohjola Pankki Oyj / VSSHP 268481				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo		453 638,00		
Käypä arvo (VSSHP:n ilmoituksen mukaan)		2 357,37		
Kuntarahoitus Oyj / VSSHP 67429				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo		680 457,00		
Käypä arvo (VSSHP:n ilmoituksen mukaan)		94 494,12		
Kuntarahoitus Oyj / VSSHP 199093				
Lainan pääomaa vastaava nimellisarvo		453 638,00		
Käypä arvo (VSSHP:n ilmoituksen mukaan)		34 395,99		
1.1.2023 alkaen sairaanhoitopiiri siirtyi hyvinvointialueelle.				

4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42. Henkilöstön lukumäärä

	2023	2022
Hallinto ja taloustoimi	22	30
Lomituspalvelut	0	0
Perusturvapalvelut	0	173
Sivistystoimi ja yhteisöllisyys	233	233
Tekninen toimi	21	20
Ruoka- ja puhtauspalvelut	32	43
Yhteensä	308	499

43. Henkilöstökulut

	2023	2022
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	15 348 967	22 681 350
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0	0
Henkilöstökulut yhteensä	15 348 967	22 681 350

44. Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2023	2022
Suomen Keskusta	2 807,75	3 610,50
Kansallinen Kokoomus	3 434,63	4 446,38
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	1 125,75	1 502,25
Vasemmistoliitto	37,50	7,50
Suomen Kristillisdemokraatit	123,00	325,50
Vihreä liitto	66,00	100,00
Perussuomalaiset	823,75	892,50
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	8 418,38	10 884,63

45. Tilintarkastajien palkkiot

	2023	2022
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	11 693,79	6 133,49
Tilintarkastajan lausunnot	0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	4 057,00	3 257,75
Muut palkkiot	1 073,28	0,00
Palkkiot yhteensä	16 824,07	9 391,24

5. ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS

5.1 Vesihuoltolaitos – taseyksikön tilinpäätöslaskelmat

Vesihuoltolaitoksesta on muodostettu vuonna 2010 taseyksikkö.
Hulevedet on käsitelty vuodesta 2016 alkaen osana teknisen toimen yleisiä alueita.

Tarkemmat tiedot vesihuoltolaitoksen toiminnasta ja talouden tunnusluvuista, koskien tehokuutta ja kannattavuutta löytyvät tilinpäätöksen käyttötalouden toteutuminen kohdasta 2.1.8 Tekninen lautakunta, Vesihuoltolaitos.

Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

	1.1. -31.12.2023	1.1. -31.12.2022
LIIKEVAIHTO	1 159 589,48	1 107 026,44
Liiketoiminnan muut tuotot	14 294,78	18 868,13
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-323 724,49	-275 460,29
Palveluiden ostot	-567 103,88	-396 391,25
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-890 828,37	-671 851,54
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-109 719,18	-54 474,13
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-21 980,24	-9 225,89
Muut henkilösivukulut	-3 940,22	-1 938,84
Henkilöstökulut yhteensä	-135 639,64	-65 638,86
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-230 926,70	-243 284,56
Liiketoiminnan muut kulut	-14 192,12	-11 954,80
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-97 702,57	133 164,81
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut rahoitustuotot	568,71	969,56
Muut rahoituskulut	-157,51	-104,09
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	411,20	865,47
YLIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-97 291,37	134 030,28
YLIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-97 291,37	134 030,28
Poistoeron lis (-) tai väh (+)	7 895,65	8 304,68
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-89 395,72	142 334,96

Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

	31.12.2023		31.12.2022	
Toiminnan rahavirta				
Liikeylijäämä	-97 702,57		133 164,81	
Poistot ja arvonalentumiset	230 926,70		243 284,56	
Rahoitustuotot ja -kulut	411,20	133 635,33	865,47	377 314,84
Investointien rahavirta				
Investointimenot		-160 006,75		-1 520,00
Toiminnan ja investointien rahavirta		-26 371,42		375 794,84
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainojen lisäykset	0,00		0,00	
Antolainojen vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00		0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00		0,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset		0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00		0,00	
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00		0,00	
Saamisten muutos	-61 284,56		-5 358,81	
Korottomien velkojen muutos	70 869,51	9 584,95	-87 462,30	-92 821,11
Rahoituksen rahavirta	9 584,95		-92 821,11	
Rahavarojen muutos	-16 786,47	-16 786,47	282 973,73	282 973,73
Rahavarat 31.12.	2 828 724,16		2 845 510,63	
Rahavarat 1.1.	2 845 510,63	-16 786,47	2 562 536,90	282 973,73

Vesihuoltolaitoksen tase

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	21 378,27	32 067,75
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	21 378,27	32 067,75
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	23 540,55	23 540,55
Rakennukset	7 308,72	14 616,84
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 819 463,56	1 870 865,91
Ennakkomaksut ja keskeneräisen hankinnat	0,00	1 520,00
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	1 850 312,83	1 910 543,30
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	41 878,79	41 878,79
Sijoitukset yhteensä	41 878,79	41 878,79
Pysyvät vastaavat yhteensä	1 913 569,89	1 984 489,84
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	332 956,37	272 693,06
Muut saamiset	3 712,00	2 690,75
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	336 668,37	275 383,81
Saamiset yhteensä	336 668,37	275 383,81
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	2 828 724,16	2 845 510,63
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	3 165 392,53	3 120 894,44
VASTAAVAA YHTEENSÄ	5 078 962,42	5 105 384,28

VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	-3 267 108,00	-3 267 108,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-446 763,46	-304 428,50
Tilikauden yli-/alijäämä	89 395,72	-142 334,96
Oma pääoma yhteensä	-3 624 475,74	-3 713 871,46
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUK-SET		
Poistoero	-52 283,47	-60 179,12
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Liittymismaksut ja muut velat	-1 214 504,92	-1 214 504,92
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	-1 214 504,92	-1 214 504,92
Lyhytaikainen		
Ostovelat	-158 932,23	-68 208,92
Muut velat	-16 269,74	-37 261,89
Siirtovelat	-12 496,32	-11 357,97
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	-187 698,29	-116 828,78
Vieras pääoma yhteensä	-1 402 203,21	-1 331 333,70
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-5 078 962,42	-5 105 384,28

Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Pöytyällä 25.3.2024

PÖYTYÄN KUNNANHALLITUS

Hilkka Lindgren

Esko Tuuppa

Farid Harala

Ulla-Riitta Arvola

Ari Hellsten

Minna Kajander-Aalto

Marika Loponen

Veikko Niittymaa

Joonas Rantala

Mika Joki

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään tilintarkastuskertomuksen.

Pöytyällä 28. päivänä touko kuuta 2024.

BDO Audiator Oy
JHTT-yhteisö

Kirsi Ehrlund
HT, JHT

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

Pääkirja	ATK-listoina
Päiväkirja	ATK-listoina
Palkkakirjanpito	ATK-listoina
Ostoreskontra	ATK-listoina
Myyntireskontra	ATK-listoina
Käyttöomaisuuskirjanpito	ATK-listoina

Luettelo tositteiden lajeista

1	Pankkitositteet
8-9	Palkkatositteet
10	KP Laskennalliset
12	SL Laskennalliset
19	Excel tosite
20	Ostolaskujen maksut
21	Ostolaskut
22	Ostolaskut vesihuolto
26	Ostolaskut investoinnit
30	Myyntireskontran suoritukset
31	Vuokrat
32	Lomituspalvelut
33	Päivähoitolaskut
34	Vanhushuoltolaskut
35	Sosiaalitoimen yleislaskut
36	Koulutoimen laskut
37	Kansalaisopiston laskut
38	Vapaa-aikatoimen laskut
39	Vesi- ja jätevesilaskut
40	Liittymismaksut
44	Rakennusvalvonta
45	Teknisen toimen yleislaskut
46	Aamu- ja iltapäivätoiminta
47	Yleislaskut Yläne
49	Kirjaston laskut
92	Muistiot
94	Alv-perusteen jako
96	Kirjanpidon tulos
97	Kirjanpidon tulos laskennallinen
98	Sisäisen laskennan tulos
99	Sisäisen laskennan tulos laskennallinen