

*Pornainen*



# TILINPÄÄTÖS 2020

## PORNAISTEN KUNTA

Kunnanhallitus 29.3.2021 § 48

Kunnanvaltuusto 28.6.2021 § 29

## SISÄLLYSLUETTELO

|                                                                                                 |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA .....</b>                                 | <b>1</b>  |
| 1.1 Kunnanjohtajan katsaus .....                                                                | 1         |
| 1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset .....                                        | 2         |
| 1.3 Yleinen ja Pornaisten alueen taloudellinen kehitys .....                                    | 3         |
| 1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa .....                                 | 7         |
| 1.5 Kunnan henkilöstö .....                                                                     | 8         |
| 1.6 Ympäristöasiat .....                                                                        | 8         |
| 1.7 Muut ei taloudelliset asiat.....                                                            | 8         |
| 1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....                                          | 8         |
| 1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä .....                              | 8         |
| <b>2. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ ....</b>          | <b>10</b> |
| <b>3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS .....</b>                         | <b>12</b> |
| 3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen .....                                                     | 12        |
| 3.2 Toiminnan rahoitus.....                                                                     | 16        |
| <b>4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET .....</b>                                                  | <b>18</b> |
| <b>5. KOKONAISTULOT JA –MENOT .....</b>                                                         | <b>20</b> |
| <b>6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS .....</b>                                               | <b>21</b> |
| 6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....                            | 21        |
| 6.2 Konsernin toiminnan ohjaus .....                                                            | 21        |
| 6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .. | 21        |
| 6.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut .....                                                | 22        |
| <b>7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY.....</b>                                                    | <b>24</b> |
| <b>8. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN .....</b>                                                   | <b>25</b> |
| 8.1 Hallinto- ja taloustoimiala .....                                                           | 25        |
| 8.1.1 Keskusvaalilautakunta .....                                                               | 25        |
| 8.1.2 Tarkastuslautakunta .....                                                                 | 26        |
| 8.1.3 Kunnanhallitus .....                                                                      | 26        |
| 8.2 Kuntakehitystoimiala.....                                                                   | 31        |
| 8.2.1 Tekninen hallinto .....                                                                   | 31        |
| 8.2.2 Kaavoitus.....                                                                            | 32        |
| 8.2.3 Kiinteistötoimi.....                                                                      | 33        |
| 8.2.3.1 Ruoka- ja puhdistuspalvelut .....                                                       | 34        |
| 8.2.3.2 Rakennusten kunnossapito .....                                                          | 35        |
| 8.2.4 Liikenneväylät, yleiset alueet, maaperän puhdistus .....                                  | 37        |

|        |                                                                                                 |    |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 8.2.5  | Vesilaitos .....                                                                                | 38 |
| 8.2.6  | Maa- ja metsätilat .....                                                                        | 38 |
| 8.2.7  | Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu .....                                                     | 39 |
| 8.3    | Sivistystoimiala .....                                                                          | 41 |
| 8.3.1  | Sivistystoimen hallinto .....                                                                   | 42 |
| 8.3.3  | Esi- ja perusopetus .....                                                                       | 44 |
| 8.3.4  | Kulttuuripalvelut .....                                                                         | 47 |
| 8.3.5  | Kirjastopalvelut .....                                                                          | 48 |
| 8.3.6  | Musiikkioppilaitokset .....                                                                     | 51 |
| 8.3.7  | Kansalaisopisto .....                                                                           | 52 |
| 8.3.8  | Vapaa-aikapalvelut .....                                                                        | 54 |
| 9.     | TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN .....                                                            | 59 |
| 10.    | INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN .....                                                                | 61 |
| 11.    | RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN .....                                                                 | 65 |
| 12.    | YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEH MÄÄRÄRAHOJEN TOTEUTUMISESTA .....                             | 66 |
| 13.    | TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....                                                                      | 69 |
| 13.1   | Tuloslaskelma .....                                                                             | 69 |
| 13.2   | Rahoituslaskelma .....                                                                          | 70 |
| 13.3   | Tase .....                                                                                      | 71 |
| 13.4   | Konsernilaskelmat .....                                                                         | 72 |
| 14.    | TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....                                                                | 75 |
| 14.1   | Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot .....                          | 75 |
| 14.2   | Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot .....                                                       | 77 |
| 14.3   | Tasetta koskevat liitetiedot .....                                                              | 80 |
| 14.3.1 | Taseen vastaavia koskevat liitetiedot .....                                                     | 80 |
| 14.3.2 | Taseen vastattavia koskevat liitetiedot .....                                                   | 82 |
| 14.4   | Vakuuksia ja vastuusitoumuksia sekä taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot ..... | 83 |
| 14.5   | Henkilöstöä, tilintarkastajien palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot .....      | 86 |
| 15.    | VESIHUOLTOLAITOKSEN ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS .....                                                 | 87 |
| 16.    | LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ .....            | 94 |
| 17.    | ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT .....                                                             | 95 |

## 1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

### 1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Kuuden kunnan yhteinen kuntayhtymä Keusote on tuottanut Pornaisten kunnan sote-palvelut vuodesta 2019 lähtien. Sote -kuntayhtymä ei ole kaikilta osin täyttänyt odotuksia. Palvelut ovat kallistuneet ja osin myös etääntyneet eikä kaikesta voi syyttää Koronaa, väestön vanhenemista ja väistämättömiä muutoksia sote-palvelujen tuottamisen tavoissa. Muutos sote-palvelujen järjestämisessä on joka tapauksessa väistämätön ja odotettavissa on, että seudulliset itsehallinnolliset hyvinvointialueet jatkavat vuonna 2022 Keusoten toimintaa.

Pornaisten kunnantaloudellista asemaa voidaan pitää hyvänä. Vuoden 2020 tulos on selvästi plussalla, joka tosin johtuu osittain valtion avokäisistä Koronarahoituksesta. Taseeseen on kertynyt ylijäämää kymmenisen miljoonaa. Koska Pornaisten kunnan investoinnit ovat olleet maltillisia, ne on voitu rahoittaa kassavaroin ilman lisälainoja. Vanhoja lainoja on lyhennetty ja kunnalla on velkaa enää likimain 2.000 euroa asukasta kohden.

Vuonna 2020 Pornaisten väkiluku kääntyi pieneen kasvuun ja omakotitonttien kysyntä virisi. Uusia omakotialueita on avattu Kartanorinteestä ja kokonaan uusi asuinalue Pellavarinne tulee myyntiin kevään aikana. Uudisrakentajien kiinnostus kuntaa kohtaan on kasvanut, mikä on hienoa, sillä nyt meillä on tarjolla entistä laajempi skaala erilaisia ja erikokoisia tontteja.

Pornaisissa satsattiin paljon erityisesti kuntalaisten hyvinvointiin liittyvään rakentamiseen. Parkojan koulun viereen valmistui laadukas lähiliikuntapaikka ja juuri ennen vuodenvaihdetta juoksuportaati Kotojärven alueelle. Kuntoradan saneeraus viimeistellään keväällä 2021. Pienetkin hankkeet voivat vaikuttaa paljon asukkaiden hyvinvointiin ja edistää samalla kuntalaisten terveyttä. Tällaisia hankkeita on sisällytetty myös v. 2021 talousarvioon. Nämä teemat ovatkin jatkossa pinnalla, kun kunnan uutta roolia haarakoidaan kevään aikana käynnistytävissä kuntastrategian uudistustyössä.

Linnunlaulun päiväkodin laajennustyö on käynnistymässä suunnittelutöiden ja kilpailutusten jälkeen. Toinen iso hanke on kevyen liikenteen väylän rakentaminen vanhan Porvoon tien ja Vähä-Laukkoskentien välille. Hanke on ns. MAL-suunnitelmassa yksi kärkihankkeista ja toteutusajankohdasta neuvotellaan. Kunnan talousarviossa on varattu rahat vuosiksi 2021-2022, mutta ELY arpoo vielä omaa aikatauluaan. Iso haaste Pornaisissa on myös liikkumisen mahdollisuuksien parantaminen, sillä yksinomaan perinteisen joukkoliikenteen varaan emme voi jäädä.

Korona on vuoden aikana vaikuttanut kunnan toiminnassa oikeastaan kaikkeen. Etäkoulu ja etätö tulivat tutuiksi. Monet palvelut ja kokoustaminen siirrettiin verkkoon ja kehitettiin uusia toimintatapoja. Kunnan päätöksenteko ja toimenpiteiden toteutus oli näihin liittyen joustavaa ja nopeaa. Erityisen kiitoksen asioiden sujumisesta haluan antaa kunnan henkilöstölle.

Hannu Haukkasalo

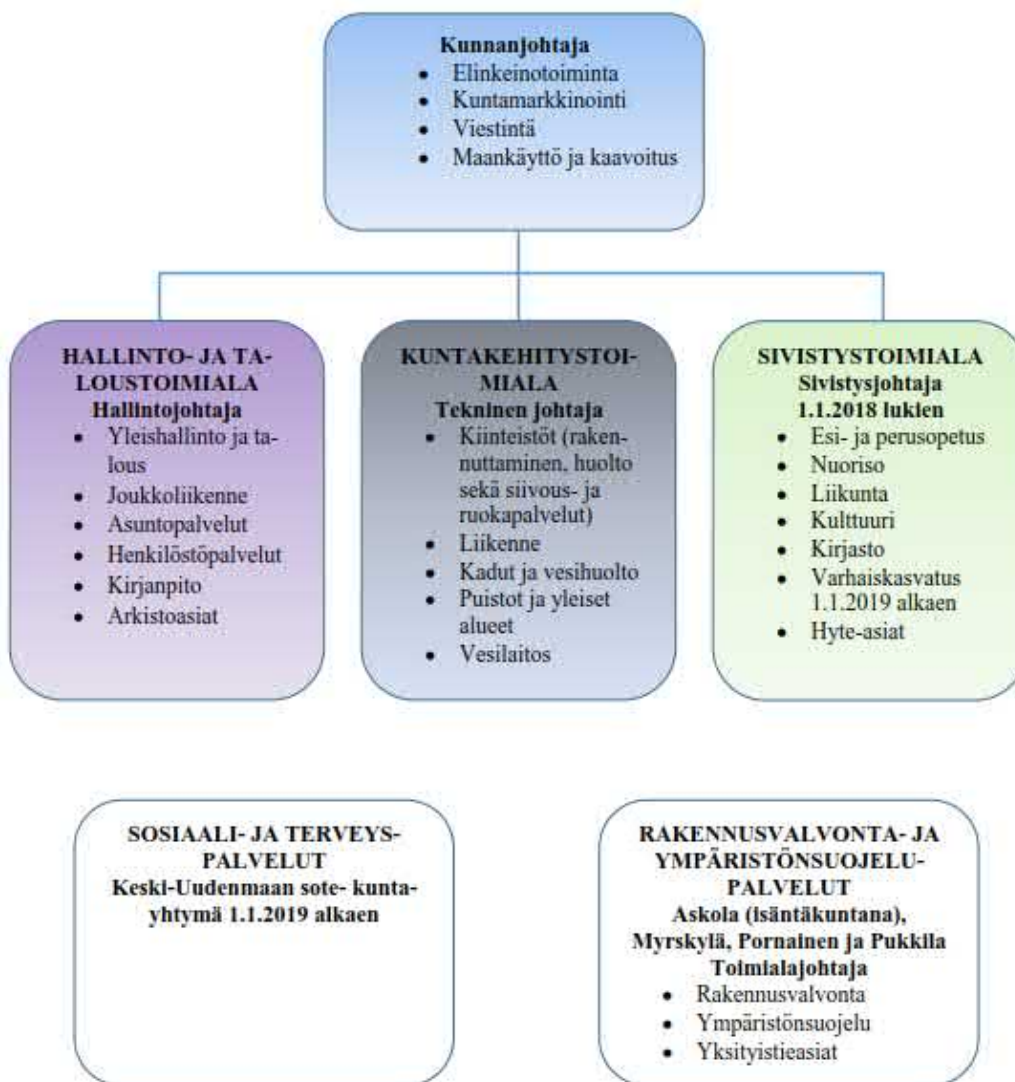
kunnanjohtaja

## 1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnan hallinnossa ei ole tapahtunut muutoksia vuoden 2020 aikana. Keski-Uudenmaan sosiaali- ja terveystaloyhtymä on tuottanut 1.1.2019 alkaen kunnan sosiaali- ja terveystalvet, kun Mäntsälän ja Pornaisten kunnan yhteistoiminta-alue Mustijoen perusturva lopetti toimintansa. Varhaiskasvatus siirtyi tässä yhteydessä myös takaisin Pornaisten kunnan hoidettavaksi.

Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelupalvelut tuottaa Askolan kunta isäntäkuntaperiaatteella. Nivos Vesi Oy hoitaa kunnan vesilaitoksen toimintaa.

### Kunnan organisaatio:



### Tilivelvollisten luettelo

#### Toimielin

Kunnanhallitus

Sivistyslautakunta

Keskusvaalilautakunta

#### Tilivelvollinen

Kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja, hallintojohtaja, tekninen johtaja, talous- ja viestintäjohtaja

Sivistyslautakunnan jäsenet, sivistysjohtaja

Keskusvaalilautakunnan jäsenet

## Kunnanvaltuusto

Ylintä päätösvaltaa kunnassa käyttää vaaleilla neljäksi vuodeksi valittu kunnanvaltuusto. Valtuusto valitsee kunnanhallituksen ja lautakuntien jäsenet.

Valtuuston kokoonpano vuonna 2020:

|                                |                             |                                                                     |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| de Jong Peter (kok)            | Liu Päivi (sdp)             | Putus Jaana (kesk)                                                  |
| Eloranta Olavi (sdp)           | Miettinen Mikael (kok)      | Runolinna Liljan-Kukka (sdp)                                        |
| Franti Aija (kesk)             | Nieminen Tea (kesk)         | Ruskeepää Mika (kesk)                                               |
| Hoffrén-Pekkarinen Hanna (kok) | Niinikoski Terhi (kesk)     | Talvituuli Tamara (sdp)                                             |
| Karhunen Otto (kesk)           | Nyrhivaara Henna (ps)       | Tukiainen Johanna (kesk)                                            |
| Kilpeläinen Antti (ps)         | Ohvo-Harhakoski Mira (vihr) | Turunen Jukka (ps) 26.5.2020 alk. (Jenni Lastuvuori (ps) 25.5.asti) |
| Kyllönen Petra (vihr)          | Olander Tero (kesk)         | Vilén Mika (kok)                                                    |
| Latostenmaa Roni (kesk)        | Palmgren Vesa (sdp)         | Villanen Riitta (sdp)                                               |
| Laukka Jorma (sdp)             | Palviainen Erja (sdp)       | Virkki Juha (kesk)                                                  |

Valtuuston puheenjohtajana toimi Liljan-Kukka Runolinna, I varapuheenjohtajana Tea Nieminen ja II varapuheenjohtajana Petra Kyllönen.

## Kunnanhallitus

Kunnanhallitus johtaa kunnan hallintoa ja valvoo kunnan etua. Kunnanhallitus edustaa kuntaa ja tekee sen puolesta sopimukset ja muut oikeustoimet. Kunnanhallitus valmistelee valtuustossa käsiteltävät asiat ja huolehtii valtuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Kunnanhallituksen kokoonpano

Virkki Juha (kesk), pj  
 Palviainen Erja (sdp), I varapj  
 Vilén Mika (kok), II varapj  
 Franti Aija (kesk)  
 Laukka Jorma (sdp)  
 Niinikoski Terhi (kesk)  
 Nyrhivaara Henna (ps) (26.5.2020 alk) Lastuvuori Jenni (ps) (1.1.-25.5.2020)

Esittelijänä kunnanhallituksessa toimii kunnanjohtaja.

### 1.3 Yleinen ja Pornaisten alueen taloudellinen kehitys

Suomen BKT laski vuonna 2020 n. 2,8 %, joka oli ennalta pelättyä vähemmän. Palkkasummat pienenevät 0,4 % viime vuonna (92,8 mrd euroa). Tilastokeskuksen keräämien tilinpäätösarvioiden perusteella kuntien talous vahvistui vuonna 2020 poikkeuksellisen hyviin lukemiin. Vuosikatteet vahvistuivat kaikissa kuntakoryhmissä.

Kuntatalouden vahvistumista selittävät valtion kertaluonteiset koronatuot ja kunnallisverojen odotettua parempi kehitys. Kunnat saivat koronatukia n. 3 miljardia euroa. Pornaisten kunta sai koronatukia eri muodoissaan n. 1,7 miljoonaa euroa.

Koko maassa verotulot kasvoivat 4 prosentilla. Pornaisissa verotulot kasvoivat yli 6 prosentilla. Kunnallisverotulokertymä nousi yli 7 prosentilla ja siihen vaikutti vuoden 2019 verokorttiuudistus, joka lykkäsi kuntien verotulokertymää vuodelta 2019 vuodelle 2020. Kuntien yhteisöverotulot kasvoivat koko maassa 3 % johtuen koronatukitoimesta, jolla kuntien yhteisöverotulon jako-osuutta nostettiin tilapäisesti 10 prosenttiyksiköllä. Pornaisissa yhteisöverotulot tästä huolimatta pienenevät 3 prosentilla.

Kiinteistöverot laskivat koko maassa 6,6 %, johtuen kiinteistöverotuksen joustavasta verovelvolliskohdasta valmistumisesta, joka lykkäsi kiinteistöveron maksua vuoden 2021 puolelle. Pornaisissa kiinteistöverot laskivat 8,2 prosentilla.

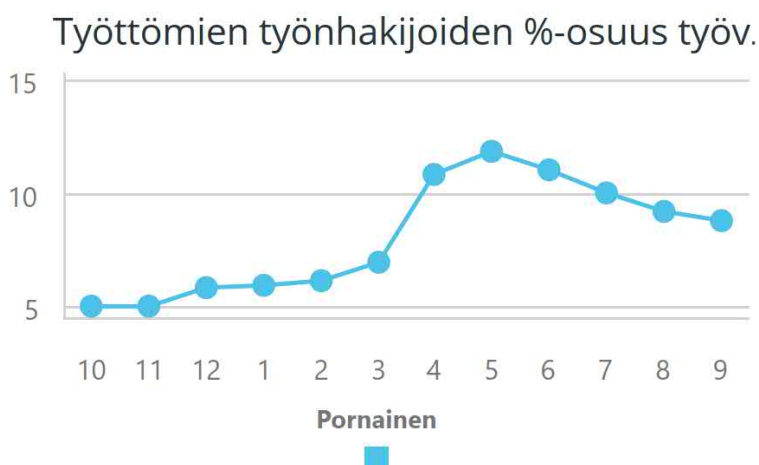
Valtionosuudet kasvoivat koko maassa 27,2 prosentilla. Pornaisissa kasvu vuoteen 2019 oli jopa 36 %:ia ja valtionosuuksia saatiinkin n. 2 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän. Tästä ns. koronatukea oli 1,5 miljoonaa euroa.

Kuntien toimintakulut kasvoivat ennakkotietojen mukaan 2 prosentilla. Pornaisissa toimintakulut kasvoivat peräti 4 prosenttia. Suurin kasvu oli sosiaali- ja terveystoimen menoissa.

Kuntien vuosikatteet lähes kaksinkertaistuivat edellisen vuoteen verrattuna. Pornaisissa vuosikate kolminkertaistui.

Kuntien investoinnit kasvoivat 5 prosentilla. Pornaisissa investointeja siirrettiin koronatilanteen johdosta tulevaisuuteen ja investoinnit toteutuvat edellisvuotta pienempänä.

Pornaisten työllisyystilanne heikkeni edelliseen vuoteen nähden reilusti koronasta johtuen. Työttömyysaste oli joulukuussa 9,2 % (ed. vuosi 5,8 %). Työllisyydessä ei päästy vuoden aikana viime vuoden lopun tasolle.

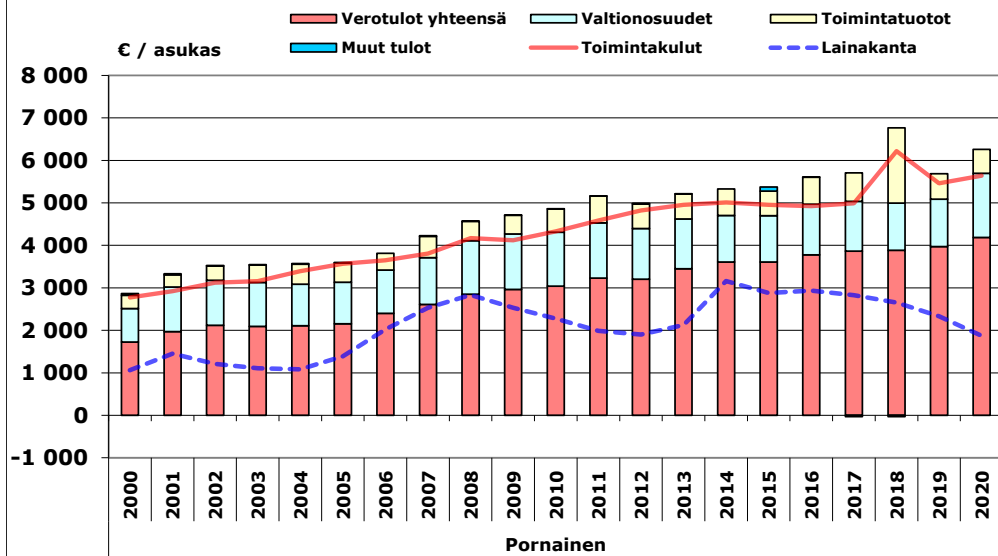


Tietolähde:

Terveysten ja hyvinvoinnin laitoksen (THL) ylläpitämä julkinen tilastotietopalvelu Sotkanet.

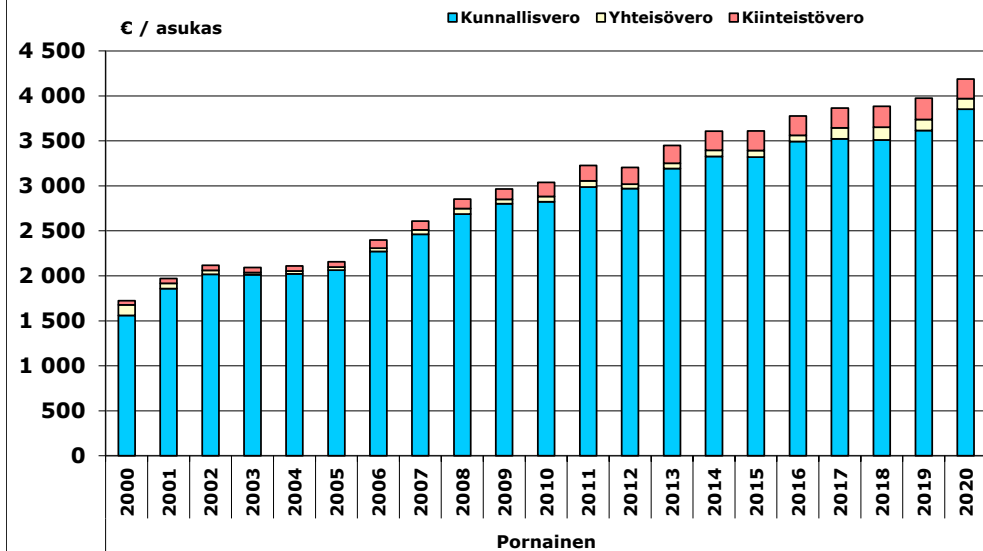
Seuraavissa taulukoissa on valtiovarainministeriön julkaisemista kuntien pitkän aikavälin tunnusluvuista otettuja toteutumakuvaajia, joihin on lisätty viimeisten tilinpäätösten mukaiset luvut.

### Kunnan tulot, toimintakulut ja lainakanta tilinpäätösten 2000-2020 mukaan

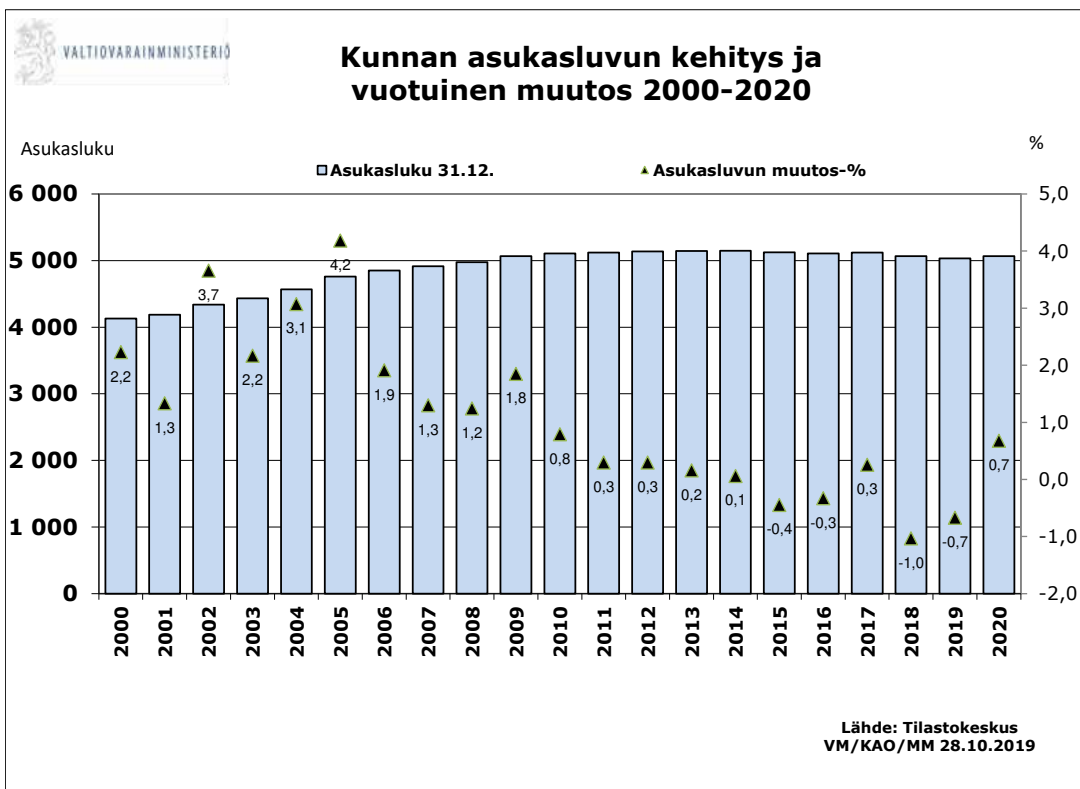
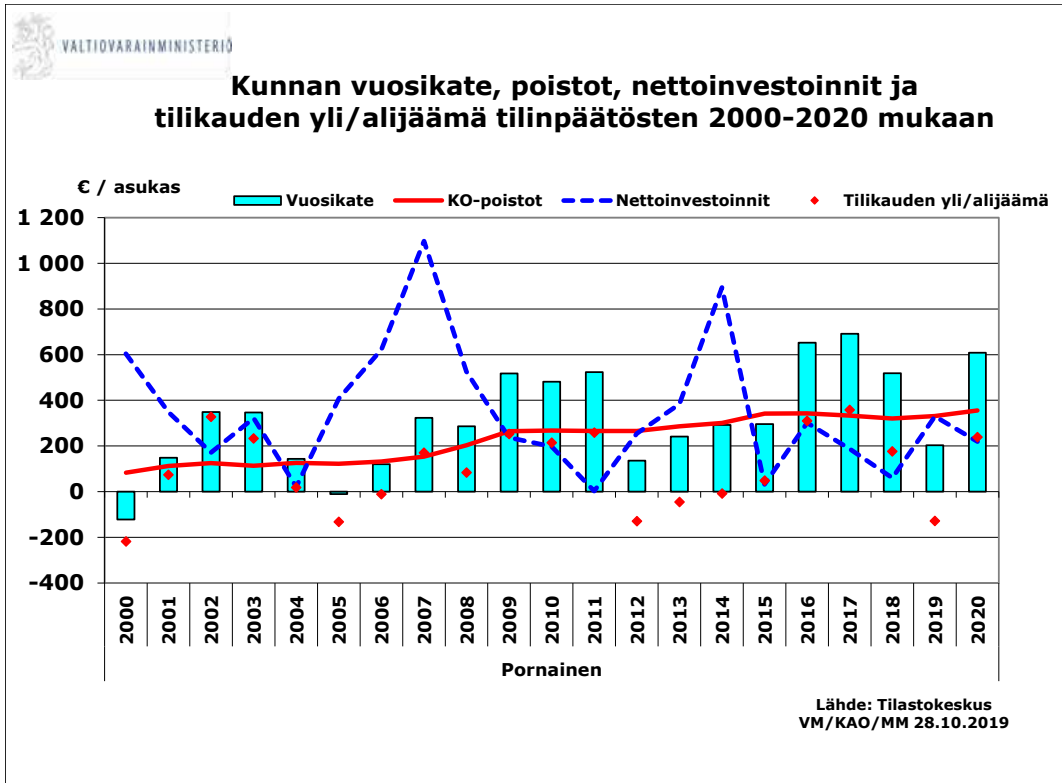


Lähde: Tilastokeskus  
VM/KAO/MM / 28.10.2019

### Kunnan verotulot tilinpäätösten 2000-2020 mukaan



Lähde: Tilastokeskus  
VM/KAO/MM / 28.10.2019



## 1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Vuotta 2020 leimasi maailmanlaajuisen Covid 19 –viruksen (myöh. korona) aiheuttaman pandemian laajat vaikutukset koko vuoden toteutumiin ja talouteen. Pornaisissa keväällä koulujen sulkeminen ja etäopetukseen siirtyminen osittain säästivät kustannuksia mm. kouluruokailun, oppilaskuljetusten, kerhotoiminnan osalta ja osittain lisäsi kustannuksia mm. siivous- ja hygieniatuotteiden osalta. Koronasta aiheutuvia lisäkustannuksia seurattiin omalla tunnisteellaan ja niiden kokonaismäärä oli n. 70 000 euroa. Tulomenetyksiä arvioitiin tulleen n. 36 000 euroa.

Paljon toimintaa ja palveluja oli pitkään kiinni eikä tapahtumia juurikaan pystytty järjestämään. Sosiaali- ja terveystaloudessa Keusoten kustannuksia kasvattivat Korona-testauskustannukset, suojatarvikkeiden kinnat ja koronapotilaiden hoitoon, palvelujen järjestämiseen ja yksiköiden järjestelyihin liittyvät kustannukset. Keusote arvioi, että kunnan koronakustannukset olivat n. 535 000 euroa ja tuottomenetykset mm. käyntimäärien tippumisesta johtuen n. 130 000 euroa.

Valtion antamat koronatuot sekä kuntien peruspalvelujen valtionosuuksissa että muina tukimuotoina kunnan sivistystoimen hanketukina kuitenkin kompensoivat lisääntyneitä menoja ja verotulojen ennakoitua parempi kertyminen aiheuttivat kuitenkin sen, että vuoden 2020 tulos oli merkittävästi ennakoitua parempi. Kunta sai arviolta erinäisinä tukimuotoina koronatuotia n. 1,7 miljoonaa euroa. Verotulokertymä olisi arvion mukaan ollut kuitenkin vuonna 2020 vielä parempi ilman koronan vaikutusta. Alla olevissa taulukoissa on esitetty saadut koronatuot ja arviot menosäästöistä ja tulovähennyksistä.

| <b>Koronatuot kunnalle</b>                                                                                             |  | <b>2020</b>      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|
| Valtionosuuden lisäys mm. kunnallisverotulojen menetysten, maskihankintojen ja muiden koronavaikutusten kompensointiin |  |                  |
| 4. LTA                                                                                                                 |  | 696 995          |
| 7. LTA ja hallituksen budjettiriihi                                                                                    |  | 367 195          |
| Testaus-, jäljitys- ym. Koronakustannusten korvaus                                                                     |  | 412 523          |
| Yhteisöveron jako-osuuden +10 %-yksikön korotus                                                                        |  | 126 091          |
| OKM:n korona-avustukset                                                                                                |  | 38 015           |
| Veronmaksulykkäyksen kompensatio                                                                                       |  | 96 198           |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                                                                                        |  | <b>1 737 017</b> |

|                                                     |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| <b>Koronasta aiheutuva "häviö"</b>                  |                  |
| Koronatunnisteella kirjatut menot                   | -70 000          |
| Tulojen vähennykset (arvio)                         | -36 000          |
| Keusoten koronamenot                                | -535 000         |
| Keusoten tuottomenetykset                           | -130 000         |
| Verotulojen menetykset (arvio verrattuna alkup. TA) | -185 819         |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                     | <b>-956 819</b>  |
| <b>Koronasta aiheutuva "hyöty"</b>                  |                  |
| Menojen säästöt (arvio)                             | 160 000          |
| Valtion koronatukipaketti v. 2020                   | 1 737 017        |
| <b>YHTEENSÄ</b>                                     | <b>1 897 017</b> |
| <b>Nettovaikutus</b>                                | <b>940 198</b>   |

## 1.5 Kunnan henkilöstö

Kunnan henkilöstömäärä oli 31.12.2020 yhteensä 182, josta määräaikaista henkilöitä oli 34. Henkilöstömäärä väheni edelliseen vuoteen verrattuna 9 henkilöllä.

Sairauspoissaoloja oli yhteensä 2887 kalenteripäivää, nousua edelliseen vuoteen verrattuna 717 kalenteripäivää. Koko henkilöstön keskimääräinen sairausloman pituus oli 15,86 kalenteripäivää, mikä on 4,5 kalenteripäivää enemmän kuin edellisenä kalenterivuonna.

Koulutuksiin osallistui tilikauden aikana 61 henkilöä, koulutuspäiviä oli yhteensä 125. Osallistujien määrä väheni edelliseen vuoteen verrattuna 97 henkilöllä, osittain koronapandemiasta johtuen. Työterveyspalvelut on tuottanut Kuninkaantien työterveys.

Henkilöstömenot olivat yhteensä 8 335 502 €. Tästä summasta palkkojen ja palkkioiden osuus oli 6 768 685 €. Eläkekulut olivat 1 477 947 € ja muut henkilöstösivukulut 178 841 €. Henkilöstökorvausten määrä oli 89 971 €.

Tilikaudelta on laadittu erillinen henkilöstöraportti.

## 1.6 Ympäristöasiat

Tilikaudella ei ole tapahtunut merkittäviä ympäristöön liittyviä tapahtumia, joilla olisi vaikutusta kunnan taloudelliseen tulokseen tai toiminnan kehitykseen.

Ympäristöohjelman tarkistustyö, ilmastovaikutusten arviointi sekä uusiutuvan energian kuntakatselmuksen aloittaminen siirtyi tuleville vuosille.

## 1.7 Muut ei taloudelliset asiat

Johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset. Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista ja kunnan talousarvion täytäntöönpano-ohjeita.

Korruption ja lahjonnan torjumiseksi kunnan virkamiesjohto noudattaa Kuntaliiton yleiskirjeessä 17/2017 annettua ohjetta vieraanvaraisuudesta, eduista ja lahjoista. Kunnan toiminnassa ei ole tunnistettu merkittävää riskiä korruptiossa ja ihmisoikeuksien toteutumisessa.

## 1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuonna 2020 alkanut koronaepidemia tulee edelleen vaikuttamaan vuoden 2021 toimintaan ja talouteen. Vuodelta 2020 jäänyt terveydenhuollon hoitovelka tulee purkaa vuoden 2021 aikana, joka lisää terveydenhuollon kustannuksia. Laajat rajoitustoimenpiteet jatkuessaan vaikuttavat talouskasvuun ja työllisyyttä heikentävästi ja siten myös mahdollinen verotulojen lasku voi vaikuttaa kunnan tulopohjaan. Valtion tukitoimenpiteet vähenevät merkittävästi vuoteen 2020 verrattuna.

Valtiovarainministeriö toteaa, että kunnissa tulee varautua pitkäkestoiseenkin häiriöön. On myös varauduttava siihen, että kriisistä toipumiseen menee pitkä aika välittömän kriisitilanteen jälkeenkin.

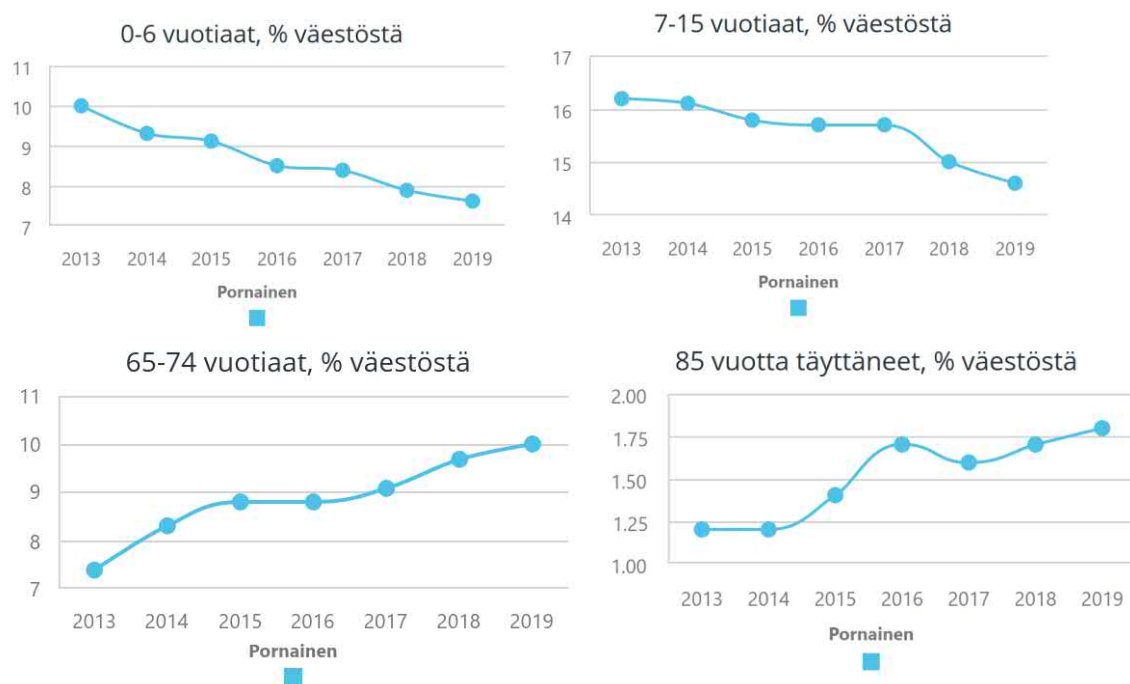
Kunnan sote-kustannusten kehittymiseen vaikuttaa myös Keusoten tuottavuusohjelma ja sen toimenpiteet, joiden toteutumista seurataan kunnissa tiiviisti.

## 1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Kunnanhallitus kävi kokouksessaan 15.2.2021 § 31 merkittäviä riskejä ja epävarmuustekijöitä läpi johtoryhmän tekemän riskienarvioinnin pohjalta. Riskienarviointia on tehty johtoryhmässä säännöllisesti n. 4 krt vuodessa, jolloin on käyty läpi merkittävimpiä riskejä ja niihin liittyvää varautumista ja toimenpiteitä.

Kunnan merkittävimäksi riskeiksi nousi laaja pandemia kunnan alueella, joka realisoituessaan aiheuttaa toiminnallisen ja taloudellisen riskin kunnan toiminnalle. Riskienhallinnan toimenpiteiksi nostettiin varahenkilöjärjestelmä, etätyöohjeistus ja toimipisteiden turvalliset työskentelyolosuhteet, joilla pyritään vähentämään riskiä kunnan henkilöstön sairastumisen ehkäisemiseksi ja sitä kautta toiminnan jatkuvuudelle. Pienessä kunnassa henkilöstöön liittyvä riski on edelleen olemassa ja kaikkiin tehtäviin ei voida kouluttaa varahenkilöitä.

Kunnan strategisesti ja taloudellisesti merkittäviksi riskeiksi on arvioitu kunnan ikärakenteen epäsuotuisaa kehitystä ja muuttotappiota sekä työttömyyden kasvua, joilla on vaikutusta verotulokertymään ja kunnan elinvoimaisena pitämiseen. Alla esitetyissä taulukoissa on eri-ikäisten prosentuaalisia osuuksia koko väestöön suhteutettuna:



Tietolähde: Tilastokeskuksen ylläpitämä tilastotietokanta StatFin

Taloudellisina riskeinä nähdään myös sosiaali- ja terveystenonon hallitsematon kasvu ja yleisesti sosiaali- ja terveyspalvelujen asiakasmäärien kasvu väestön ikääntyessä.

Rahoitukseen liittyvänä riskinä voidaan pitää kunnan myöntämiä takauksia kolmelle vesiosuuskunnalle ja Kunta-Aravat Oy:lle sekä Pornaisten Tekonurmi Oy:lle. Takauksia on myönnetty kaikkiaan yli 7 milj. euroa, saldo vuoden lopussa oli n. 1,2 milj. euroa. Kunnan pitkäaikaisten lainojen määrä on n. 7 miljoonaa euroa ja korkoriskiä on pyritty pienentämään siten, että noin puolet lainoista on kiinteäkorkoisia.

Vahinkoriskien varalta on kunnassa arvioitu valmiussuunnitelmien ajantasaisuutta ja niiden päivittämistarpeita on kartoitettu vuoden 2020 aikana. Näitä tulee päivittää tulevan vuoden varrella. Vakuutusten ajantasaisuus vahinkoriskien varalle on tarkistettu vuosittain.

## 2. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

### Hallinto- ja johtamistapa (eettiset periaatteet, säännöt, ohjeet, toimivallan jako)

Kunnan toimintaa ohjaavat hyvän hallinnon periaatteet, voimassa oleva lainsäädäntö ja kunnanvaltuuston ja -hallituksen hyväksymät säännöt ja ohjeet sekä kunnanvaltuuston hyväksymä strategia, laaditut kehittämisohjelmat sekä talousarvio.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 17.12.2018 hallintosäännön noudatettavaksi 1.1.2019 alkaen. Hallintosääntöä on päivitetty tämän jälkeen kaksi kertaa. Hallintosäännössä on määräykset toimivallasta ja säännön 10 luvussa on määritetty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuista ja tehtävistä. Hallintosäännön lisäksi toimintaa ohjaavat talousarvio ja talousarvion täytäntöönpano-ohjeet, jossa on tarkemmat määräykset määrärahojen käytöstä, raportoinnista, laskujen hyväksymisestä, hankinnoista ja sopimuksista sekä kaluston myynnistä.

Kunnalla ei ole sisäisen tarkastuksen henkilöstöä, joten valvonta hoidetaan olemassa olevien resurssien mukaan. Kunnan sisäisen valvonnan ja hankintoja koskevat ohjeet ovat sisällytetty talousarvion täytäntöönpano-ohjeisiin ja niitä tarkastellaan ja päivitetään vuosittain talousarvion hyväksymisen jälkeen. Muita sisäisen valvontaan liittyviä ohjeita ovat mm. kirjaston käteiskassaohjeet, tilinpäätöksen laatimista ja aikatauluja koskevat ohjeet ja tiliointiohjeet.

### Riskienhallinta (tunnistus, analysointi, hallinta, dokumentointi)

Kunnan toimintaan vaikuttavat yleensä mm. strategiset, toiminnalliset riskit, taloudelliset riskit ja vahinkoriskit. Strategiset riskit liittyvät kunnan pitkän aikavälin tavoitteisiin, menestystekijöihin ja niihin kohdistuviin epävarmuustekijöihin. Toiminnalliset riskit koskevat mm. päivittäistä toimintaa, prosesseja ja tietojärjestelmiä, henkilöstön osaamista ja saatavuutta, suhdannevaihteluja ja lainsäädännön muutoksia. Taloudelliset riskit liittyvät mm. talouden tasapainoon, tulorahoituksen riittävyyteen, investointeihin ja rahoitukseen. Rahoitusriskit voidaan ryhmitellä korkoriskiksi, valuuttariskiksi, likviditeettiriskiksi ja luottoriskiksi.

Riskienhallintaa tilikaudella on toteutettu johtoryhmässä n. 4 krt vuodessa osavuositarkastusten yhteydessä sekä aina päätöksenteon yhteydessä, jolloin arvioidaan päätöksen vaikutuksia strategian, talouden ja toiminnan kannalta. Lisäksi toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista arvioidaan vuosittain talousarvion ja osavuositarkastusten yhteydessä. Osana riskienhallintatyötä johtoryhmä on arvioinut kattavammin kunnan riskejä ja miettinyt niiden vastuuttamista ja keinoja riskienhallintaan.

Vahinkoriskien osalta riskienhallintaa on toteutettu siten, että syksyisin pidetään riskienhallintaa koskeva kokous, jossa ovat kuntamme vakuutusmeklari sekä kunnasta johtoryhmän jäsenet, jotka ovat myös hallintokuntiensa johtajia. Kokouksessa käydään läpi kaikki kunnan toimintaan liittyvät, vakuuttamista vaativat toiminnot ja rakennukset ja päivitetään ne ajan tasalle. Riskienhallintaan on hankittu kunnalle riskienkartoitusohjelmisto.

### Valvontatoimenpiteet (kontrollit, suojaukset, sopimusten hallinta)

Sisäinen valvonta on toteutettu käytännössä mm. siten, että laskujen hyväksyjä hyväksyessään laskun, varmentaa että se on aiheellinen ja sovittujen päätösten, sopimusten ja määrärahan mukainen. Toimialat hyväksyvät vuosittain laskujen hyväksyjät ja laskun hyväksyjänä ja asiattarkastajana toimii eri henkilö.

Palkat ja maksut hyväksytään erikseen maksuun. Talous- ja viestintäjohtaja on tarkastanut vuosittain talousarvion toteutumia, kirjausten oikeellisuutta ja eri toimialojen maksukäytäntöjä tarkastamalla osistolaskuja ja pyytämällä tarpeen vaatiessa niihin tarkempia selvityksiä.

Yleistä sisäistä valvontaa ja tarkkailua on tehnyt jokainen vastuualueen päällikkö päivittäisessä työssään. Tarkkailulla varmistetaan, että tehtävät hoidetaan oikeaan aikaan, aiotulla ja hyväksytyllä tavalla sekä tehtävään osoitettujen määrärahojen puitteissa.

Kunnan sopimukset on arkistoituna arkistonhoitajan toimesta kunnan arkistossa ja sähköisesti Cloudia-järjestelmässä. Tilikaudella kaikki arkistoidut sopimukset vietiin Cloudia-järjestelmään ja sopimuksille nimettiin seurantavastuuhenkilöt. Cloudiaan tallennusta tehdään tilikausittain, mutta se ei ole aina ajantasaista ja arkistointi laahaa jonkin verran jäljessä.

### **Tieto ja tiedonvälitys (avoimuus ja hyvä tiedonhallintatapa, raportointi, viestintä)**

Tilikaudella 2019 otettiin käyttöön uusi Opiferus taloushallintojärjestelmä ja johdon työpöytä -sovellus, jonka avulla vastuuhenkilöillä on ajantasainen tieto oman seuranta-alueensa talousarvion toteutumisesta. Johdon työpöytää on kehitetty ja kehitetään edelleen tulevilla tilikausilla siten, että myös toimintaa seuraavia mittareita luodaan järjestelmään.

Tietoa jaetaan kunnan sisällä säännöllisissä yksikköpalavereissa mm. johtoryhmän kokoontumisissa, toimistopalavereissa ja esimiestapaamisissa. Tärkeät ohjeet esitellään henkilöstölle näissä tapaamisissa. Ulkoista viestintää toteutetaan yhteisesti sovituilla tavoilla.

Kunnan asiakirjat ovat pääsääntöisesti julkisia. Toimialat noudattavat tietoturva- ja tietosuojaohteita ja tietosuojavastaava tukee toimialoja henkilötietojen asianmukaisessa käsittelyssä.

### **Seuranta ja arviointi**

Valvonnassa ei ole tullut esiin olennaisia puutteita tilikaudella. Seuranta ja ohjaus on kunnassa jatkuvaa ja puutteelliset toimintatavat tulevat esiin ja niihin pystytään reagoimaan nopeasti.

Henkilöstöön liittyvänä riskinä on, että ns. vaarallisia työyhdistelmiä ei pystytä täysin poistamaan, mutta siihen liittyvää riskiä on vähennetty hyväksymismenettelyillä ja lisäämällä jälkikäteistä sisäistä valvontaa.

Sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa kehitetään edelleen tulevilla tilikausilla mm. seuraavilla tavoilla:

- esimiesten koulutus
- ohjeistuksien tarkentaminen ja päivittäminen
- talousraportoinnin lisääminen
- riskiarviointien ja valmiussuunnitelmien päivittäminen yksiköittäin
- toimenkuvien ja toimintaketjujen tarkastelu.

### 3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

#### 3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

##### TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

|                                 | 2020           | 2019           | 2018           | 2017           | 2016           |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                 | 1 000 €        | 1 000 €        | 1 000 €        | 1 000 €        | 1 000 €        |
| Toimintatuotot                  | 2 858          | 2 948          | 3 512*         | 3 478          | 3 236          |
| Toimintakulut                   | -28 596        | -27 452        | -26 046        | -25 586        | -25 142        |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             | <b>-25 738</b> | <b>-24 504</b> | <b>-22 534</b> | <b>-22 108</b> | <b>-21 906</b> |
| Verotulot                       | 21 214         | 20 003         | 19 682         | 19 796         | 19 287         |
| Valtionosuudet                  | 7 654          | 5 613          | 5 624          | 6 001          | 6 104          |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b> |                |                |                |                |                |
| Korkotuotot                     | 0,2            | 0,2            | 16             | 48,2           | 32             |
| Muut rahoitustuotot             | 45             | 36             | 5              | 4              | 6              |
| Korkokulut                      | -91            | -122           | -164           | -202           | -192           |
| Muut rahoituskulut              | -1             | -6             | 0              | -1             | -1             |
| <b>VUOSIKATE</b>                | <b>3 084</b>   | <b>1 020</b>   | <b>2 629</b>   | <b>3 538</b>   | <b>3 330</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -1877          | -1 667         | -1 627         | -1 706         | -1 750         |
| Satunnaiset tuotot/kulut        | 0              | 0              | -109           | 0              | 0              |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         | <b>1 207</b>   | <b>-647</b>    | <b>894</b>     | <b>1 832</b>   | <b>1 581</b>   |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>1 207</b>   | <b>-647</b>    | <b>894</b>     | <b>1 832</b>   | <b>1 581</b>   |

##### TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|                                  | 2020  | 2019 | 2018  | 2017  | 2016  |
|----------------------------------|-------|------|-------|-------|-------|
| Toimintatuotot/ toimintakulut, % | 10,0  | 10,7 | 28,6  | 13,6  | 12,9  |
| Vuosikate/Poistot, %             | 164,3 | 61,2 | 161,6 | 207,4 | 190,3 |
| Vuosikate €/asukas               | 609   | 203  | 518   | 691   | 653   |
| Asukasmäärä 31.12.               | 5068  | 5035 | 5 073 | 5 121 | 5 096 |

\* ei sisällä Keusoten kuittauserää, joka sekä tulona että menona

|                             | Muutos %<br>Ed. vuosi | Manner Suomi<br>tp-arviot 2020 |
|-----------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Toimintatuotot              | -3,1 %                | -1,6 %                         |
| Toimintakulut               | 4,2 %                 | 2,0 %                          |
| <b>TOIMINTAKATE</b>         | <b>5,0 %</b>          | <b>3,1 %</b>                   |
| Verotulot                   | 6,1 %                 | 4,0 %                          |
| Valtionosuudet              | 36,4 %                | 27,2 %                         |
| <b>VUOSIKATE</b>            | <b>302,4 %</b>        | <b>97,1 %</b>                  |
| Poistot ja arvonalentumiset | 12,6 %                | 2,80 %                         |

Tuloslaskelman toimintakate ilmoittaa paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtion-osuuksilla.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Mikäli vuosikate on siitä vähennettävien käyttöomaisuuden poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- ja tai alijäämään.

Kuntaliiton keräämien kuntien vuoden 2018 tilinpäätösten mukaan kunnissa vuosikate oli keskimäärin 376 €/as. (594 €/as./2017).

**Toimintatuottojen %-osuus toimintakuluista:**  $= 100 \times \text{toimintatuotot} / \text{toimintakulut}$

Tunnusluku osoittaa, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelusuoritteiden myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla. Saatu prosenttiosuus vähennettynä sadasta osoittaa taas, paljonko toimintakuluista rahoitetaan verotuloina ja valtionosuuksina.

**Vuosikate prosenttia poistoista:**  $= 100 \times \text{vuosikate} / \text{poistot}$

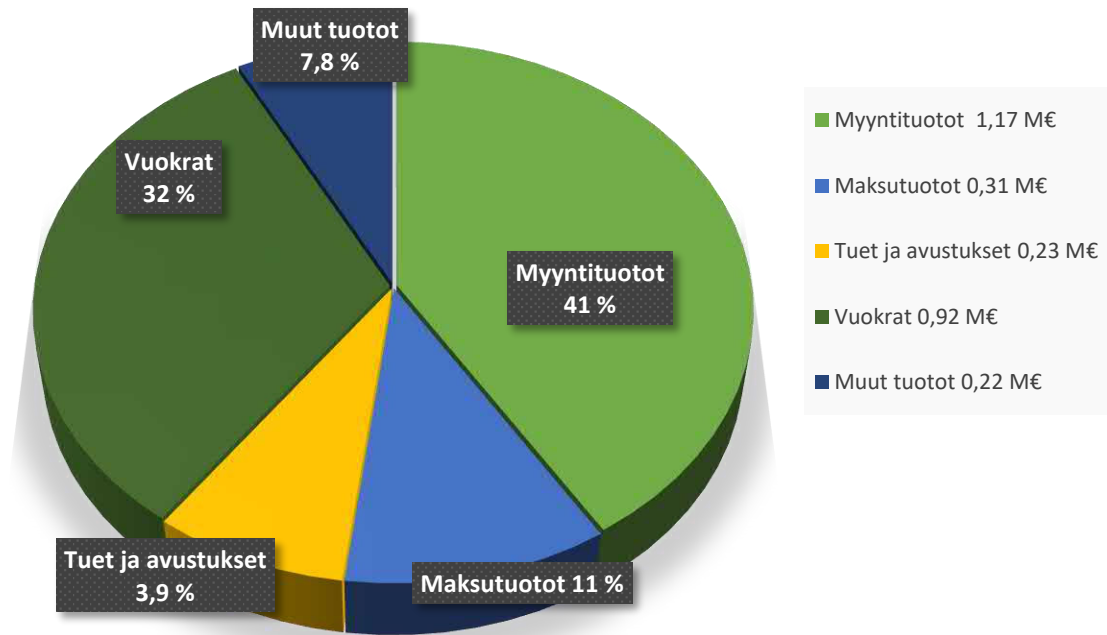
Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, mikäli poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen kun vuosikate alittaa poistot. Mikäli vuosikate on alijäämäinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

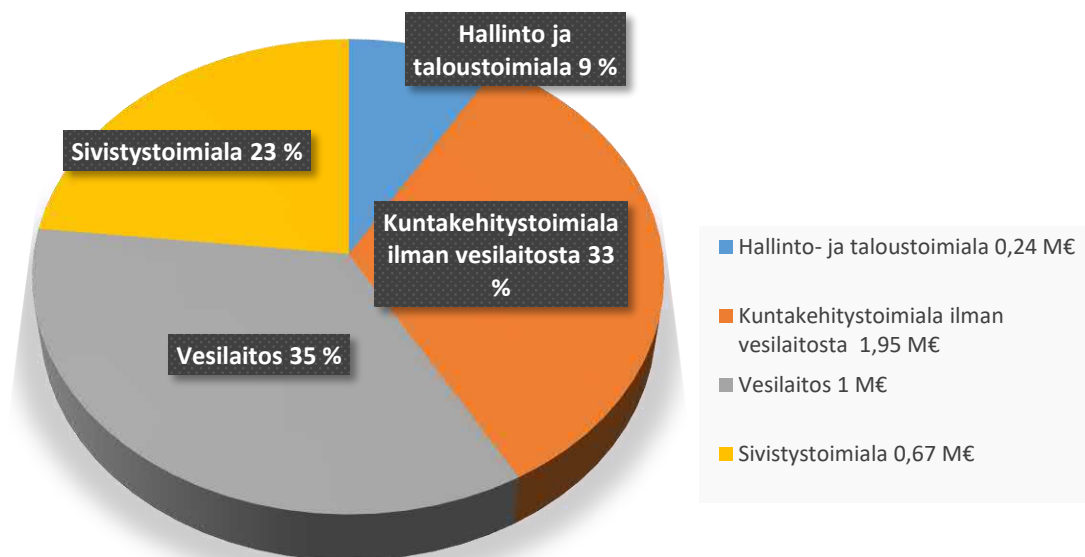
**Vuosikate €/asukas:**

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

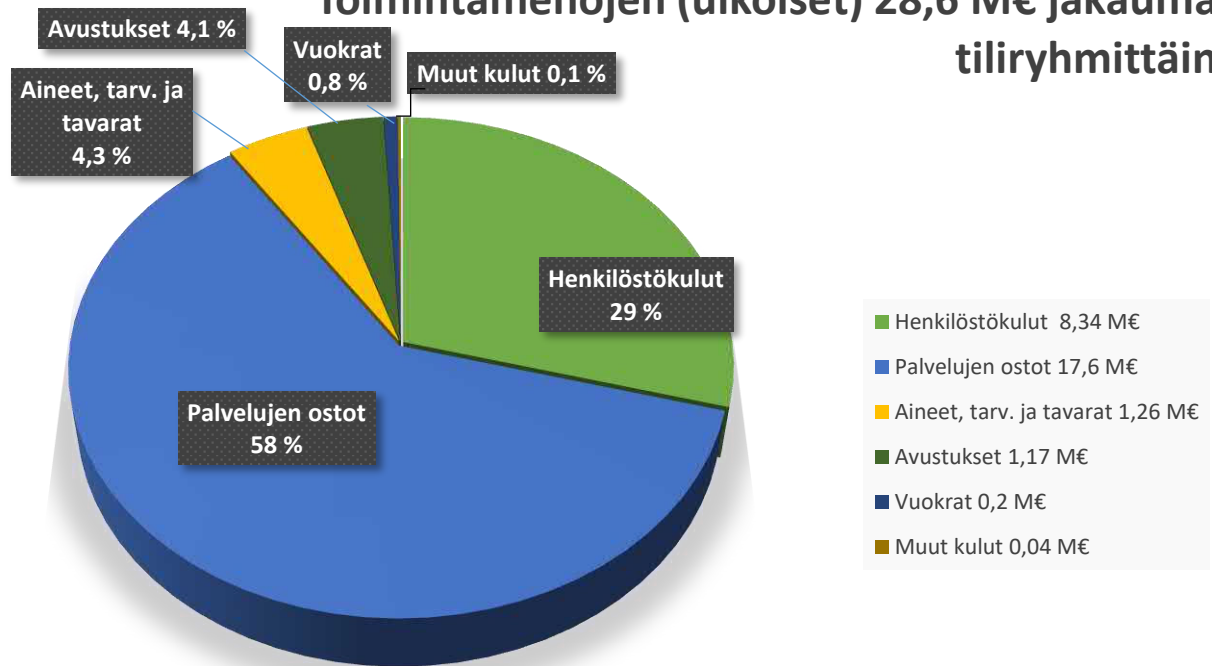
## Toimintatuottojen (ulkoiset) 2,9 M€ jakauma tiliryhmittäin



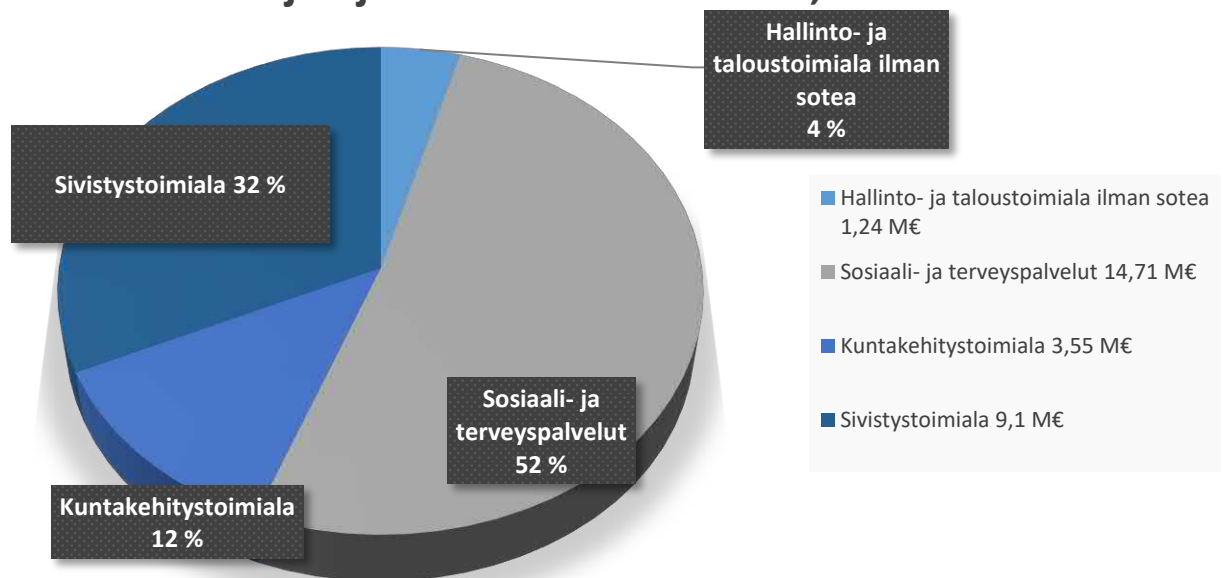
## Toimintatulojen jakauma toimialoittain, ulkoiset



## Toimintamenojen (ulkoiset) 28,6 M€ jakauma tiliryhmittäin



## Toimintamenojen jakauma toimialoittain, ulkoiset



### 3.2 Toiminnan rahoitus

#### RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

|                                                                   | 2020          | 2019          | 2018         | 2017          | 2016         |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                                                                   | 1 000 €       | 1 000 €       | 1 000 €      | 1 000 €       | 1 000 €      |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                                        |               |               |              |               |              |
| Tulorahoitus                                                      |               |               |              |               |              |
| Vuosikate                                                         | 3 084         | 1 020         | 2 629        | 3 538         | 3 330        |
| Satunnaiset erät                                                  | 0             | 0             | -109         | 0             | 0            |
| Tulorahoituksen korjauserät                                       | -207          | -86           | -284         | -445          | -164         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                                    |               |               |              |               |              |
| Investointimenot                                                  | -1 189        | -1 742        | -1 295       | -1 535        | -1 955       |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                               | 56            | 82            | 0            | 0             | 50           |
| Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot                        | 232           | 95            | 989          | 579           | 365          |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>                       | <b>1 975</b>  | <b>-631</b>   | <b>1 930</b> | <b>2 138</b>  | <b>1 627</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                                      |               |               |              |               |              |
| Antolainauksen muutokset                                          |               |               |              |               |              |
| Antolainasaamisten lisäys                                         | 0             | 0             | -52          | 0             | 0            |
| Antolainasaamisten vähennys                                       | 0             | 52            | 8            | 35            | 15           |
| Lainakannan muutokset                                             |               |               |              |               |              |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                                    | 0             | 0             | 0            | 0             | 1 500        |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                                  | -2 261        | -1 715        | -1 034       | -535          | -1 273       |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                                     | 883           | 801           | 998          | -607          | 860          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                                      | <b>-1 378</b> | <b>-862</b>   | <b>-80</b>   | <b>-1 107</b> | <b>1 103</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                         | <b>597</b>    | <b>-1 493</b> | <b>1 850</b> | <b>1 031</b>  | <b>2 729</b> |
| <b>Rahavarat 31.12., 1.000 €</b>                                  | <b>5 998</b>  | <b>5 401</b>  | <b>6 894</b> | <b>5 044</b>  | <b>4 013</b> |
| <b>Rahavarat 01.01., 1.000 €</b>                                  | <b>5 401</b>  | <b>6 894</b>  | <b>5 044</b> | <b>4 013</b>  | <b>1 284</b> |
|                                                                   | <b>597</b>    | <b>-1 493</b> | <b>1 850</b> | <b>1 031</b>  | <b>5 297</b> |
| <b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>                              |               |               |              |               |              |
|                                                                   | <b>2020</b>   | <b>2019</b>   | <b>2018</b>  | <b>2017</b>   | <b>2016</b>  |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 € | 7 039         | 6 522         | 3 918        | 1 074         | -1 973       |
| Investointien tulorahoitus %                                      | 272,2         | 61,5          | 203,0        | 230,5         | 174,9        |
| Lainanhoitokate                                                   | 1,4           | 0,6           | 2,3          | 5,4           | 2,4          |
| Laskennallinen lainanhoitokate                                    | 2,5           | 0,7           | 1,5          |               |              |
| Kassasta maksut, milj. €                                          | 32            | 31            | 34,1         | 27,9          | 28,6         |
| Kassan riittävyys, pv                                             | 68            | 64            | 74           | 66            | 51           |
| Asukasmäärä 31.12.                                                | 5 068         | 5 035         | 5 073        | 5 121         | 5 096        |

### Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

**Investointien tulorahoitus, %:**  $= 100 \times \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus –tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli käyttöomaisuuden myynnillä, lainalla tai kassavarojen määrää vähentämällä.

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

**Laskennallinen lainanhoitokate** =  $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{laskennalliset lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1-2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

**Kassavarat 31.12.:** = rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset

**Kassan riittävyys (pv):**  $= 365 \text{ pv} \times \text{kassavarat 31.12.} / \text{kassasta maksut tilikaudella}$

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla.

#### 4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

##### TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

| VASTAAVAA                                     | 2020          | 2019          | VASTATTAVAA                               | 2020          | 2019          |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                    | <b>25 776</b> | <b>26 544</b> | <b>A OMA PÄÄOMA</b>                       | <b>18 496</b> | <b>17 289</b> |
| <b>I Aineettomat hyödykkeet</b>               | <b>1 572</b>  | <b>1 748</b>  | I Peruspääoma                             | 8 048         | 8 048         |
| Muut pitkävaikutteiset menot                  | 1 572         | 1 748         | IV Edellisten kausien ylijäämä (alijäämä) | 9 240         | 9 888         |
|                                               |               |               | V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)          | 1 207         | -647          |
| <b>II Aineelliset hyödykkeet</b>              | <b>21 916</b> | <b>22 508</b> | <b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>          | <b>73</b>     | <b>78</b>     |
| Maa- ja vesialueet                            | 3 780         | 3 699         | Valtion toimeksiannot                     | 0             | 3             |
| Rakennukset                                   | 10 351        | 11 220        | Lahjoitusrahastojen pääomat               | 73            | 75            |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                | 6 310         | 7 001         |                                           |               |               |
| Koneet ja kalusto                             | 158           | 157           | <b>E VIERAS PÄÄOMA</b>                    | <b>13 882</b> | <b>15 420</b> |
| Ennakkomaksut ja kesken-<br>eräiset hankinnat | 1 317         | 432           | <b>I Pitkäaikainen</b>                    | <b>7 992</b>  | <b>10 585</b> |
|                                               |               |               | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta   | 6 852         | 9 476         |
| <b>III Sijoitukset</b>                        | <b>2 288</b>  | <b>2 287</b>  | Liittymismaksut ja muut velat             | 1 140         | 1 108         |
| Osakkeet ja osuudet                           | 2 134         | 2 134         |                                           |               |               |
| Muut saamiset                                 | 153           | 153           | <b>II Lyhytaikainen</b>                   | <b>5 890</b>  | <b>4 836</b>  |
|                                               |               |               | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta   | 2 625         | 2 261         |
| <b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>                | <b>73</b>     | <b>81</b>     | Ostovelat                                 | 709           | 1 005         |
| Lahjoitusrahastojen varat                     | 73            | 81            | Muut velat                                | 147           | 142           |
|                                               |               |               | Siirtovelat                               | 2 409         | 1 427         |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                  | <b>6 602</b>  | <b>6 162</b>  | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>               | <b>32 451</b> | <b>32 787</b> |
| <b>II Saamiset</b>                            | <b>604</b>    | <b>761</b>    | <b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>                 |               |               |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>                 | <b>604</b>    | <b>761</b>    | Omavaraisuusaste, %                       | 57,0          | 52,7          |
| Myyntisaamiset                                | 418           | 391           | Suhteellinen velkaantuneisuus, %          | 43,8          | 54,0          |
| Muut saamiset                                 | 150           | 113           | Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €            | 10 448        | 9 240         |
| Siirtosaamiset                                | 36            | 257           | Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas          | 2 062         | 1 835         |
| <b>IV Rahat ja pankkisaamiset</b>             | <b>5 998</b>  | <b>5 401</b>  | Lainakanta 31.12., milj. €                | 9 476         | 11 737        |
|                                               |               |               | Lainakanta 31.12., €/asukas               | 1 870         | 2 331         |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                     | <b>32 451</b> | <b>32 787</b> | Lainat ja vastuut 31.12, milj. €          | 9 678         | 11 891        |
|                                               |               |               | Lainat ja vastuut, €/asukas               | 1 910         | 2 362         |
|                                               |               |               | Asukasmäärä                               | 5 068         | 5 035         |

**Omavaraisuusaste, %:**

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

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, %:**

$$= 100 \times (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus on koko kuntasektorilla keskimäärin 30 %.

**Kertynyt ylijäämä (alijäämä)**

$$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$$

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana tai paljonko on kertynyttä alijäämää joka on katettava tulevina vuosina.

**Lainakanta 31.12.:**

= vieras pääoma – (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat). Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

**Lainat €/asukas**

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla em. lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä.

**Lainat ja vuokravastuut 31.12.**

$$= \text{vieras pääoma} - (\text{saadut ennakot} + \text{ostovelat} + \text{siirtovelat} + \text{muut velat}) + \text{vuokravastuut}$$

## 5. KOKONAISTULOT JA –MENOT

| KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT             |  |                      |                 |                                    |                       |                 |
|--------------------------------------------|--|----------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------|
| TULOT                                      |  | euroa                | %               | MENOT                              | euroa                 | %               |
| Toiminta                                   |  |                      |                 | Toiminta                           |                       |                 |
| Toimintatuotot                             |  | 2 858 129,23         | 8,97 %          | Toimintakulut                      | -28 596 076,67        | 88,98 %         |
| Verotulot                                  |  | 21 214 180,58        | 66,60 %         | - valmistus omaan käyttöön         | 0,00                  | 0,00 %          |
| Valtionosuudet                             |  | 7 654 129,00         | 24,03 %         | Korkokulut                         | -90 536,23            | 0,28 %          |
| Korkotuotot                                |  | 170,18               | 0,00 %          | Muut rahoituskulut                 | -952,14               | 0,00 %          |
| Muut rahoitustuotot                        |  | 45 194,68            | 0,14 %          | Satunnaiset kulut                  | 0,00                  | 0,00 %          |
| Satunnaiset tuotot                         |  | 0,00                 | 0,00 %          | Tulorahoituksen korjauserät:       |                       |                 |
| Tulorahoituksen korjauserät:               |  |                      |                 | +/- pakollisten varausten muutos   | 0,00                  | 0,00 %          |
| - pysyvien vastaavien hyödykkeiden         |  |                      |                 | - pysyvien vastaavien hyödykkeiden |                       |                 |
| luovutusvoitot                             |  | -207 295,35          | -0,65 %         | luovutustappiot                    | 0,00                  | 0,00 %          |
| Investoinnit                               |  |                      |                 | Investoinnit                       |                       |                 |
| Rahoitusosuudet investointeihin            |  | 56 000,00            | 0,18 %          | Investointimenot                   | -1 189 170,80         | 3,70 %          |
| Pys. vastaavien hyödykkeiden luovutustulot |  | 231 512,86           | 0,73 %          | Rahoitus                           |                       |                 |
| Rahoitus                                   |  |                      |                 | Antolainasaamisten lisäykset       | 0,00                  | 0,00 %          |
| Antolainasaamisten vähennykset             |  | 0,00                 | 0,00 %          | Pitkäaikaisten lainojen vähennys   | -2 260 907,00         | 7,04 %          |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys             |  | 0,00                 | 0,00 %          | Lyhytaikaisten lainojen vähennys   | 0,00                  | 0,00 %          |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys             |  | 0,00                 | 0,00 %          | Oman pääoman vähennykset           | 0,00                  | 0,00 %          |
| Oman pääoman lisäykset                     |  | 0,00                 | 0,00 %          | <b>Kokonaismenot yhteensä</b>      | <b>-32 137 642,84</b> | <b>100,00 %</b> |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>              |  | <b>31 852 021,18</b> | <b>100,00 %</b> |                                    |                       |                 |
| Kokonaistulot                              |  | 31 852 021,18        |                 |                                    |                       |                 |
| Kokonaismenot                              |  | -32 137 642,84       |                 |                                    |                       |                 |
|                                            |  | <u>-285 621,66</u>   |                 |                                    |                       |                 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset              |  | -882 857,81          |                 |                                    |                       |                 |
| Rahavarojen muutos                         |  | <u>597 236,15</u>    |                 |                                    |                       |                 |
|                                            |  | <u>-285 621,66</u>   |                 |                                    |                       |                 |

## 6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

### 6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös. Kunnan, jolla ei ole tytäryhteisöjä, mutta joka on jäsen kuntayhtymässä tai liikelaitos-kuntayhtymässä, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätöstä vastaavat tiedot.

|                  | Yhdistelty konsernitilinpäätökseen |                            |
|------------------|------------------------------------|----------------------------|
|                  | <i>Yhdistelty (kpl)</i>            | <i>Ei yhdistelty (kpl)</i> |
| Kuntayhtymät     | 6                                  |                            |
| Osakkuusyhteisöt | 1                                  |                            |
| Yhteensä         | 7                                  |                            |

### 6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniyhteisöjen toimintaa valvovat kunnan valitsemat edustajat 6.10.2003 § 213 hyväksymien konserniohjeiden mukaisesti. Kunnalla on hyvin pienet omistussuudet kuntayhtymissä, joissa se on jäsenenä ja todellinen vaikutusvalta näissä kuntayhtymissä on vähäinen. Kunnan virkamiesjohto seuraa tiiviisti Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän toimintaa ja kuntayhtymä raportoi kuukausittain kunnan johdolle toiminnastaan.

### 6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymän toiminta käynnistyi täysimittaisesti 1.1.2019. Kuntayhtymän menokehitys on ollut huolestuttava. Jäsenkuntien vaatimuksesta kuntayhtymässä on aloitettu toimenpiteet menokehityksen hillitsemiseksi, mutta koronaepidemian vuoksi vuodelta 2020 säästöt jäivät toteutumatta. Edelleen vuodelta 2020 jäi hoitovelkaa tuleville vuosille ja huolena on, että konsernin menokehitys edelleen kasvaa merkittävästi. Tulevaisuudessa menokehitykseen vaikuttaa myös Apotti-järjestelmän mahdollinen käyttöönotto, joka lisää merkittävästi kuntayhtymän tietojärjestelmiin käytettyjä menoja.

## 6.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

| KONSERNITULOSLASKELMA                         |                |                |  |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|--|
|                                               | 1 000 €        |                |  |
|                                               | 2020           | 2019           |  |
| Toimintatuotot                                | 28 488         | 27 720         |  |
| Toimintakulut                                 | -54 412        | -52 424        |  |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | -5             | 2              |  |
| <b>Toimintakate</b>                           | <b>-25 929</b> | <b>-24 702</b> |  |
| Verotulot                                     | 21 214         | 20 003         |  |
| Valtionosuudet                                | 8 387          | 6 272          |  |
| Rahoitustuotot ja -kulut                      |                |                |  |
| Korkotuotot                                   | 1              | 16             |  |
| Muut rahoitustuotot                           | 48             | 37             |  |
| Korkokulut                                    | -97            | -142           |  |
| Muut rahoituskulut                            | -35            | -44            |  |
| <b>Vuosikate</b>                              | <b>3 588</b>   | <b>1 441</b>   |  |
| Poistot ja arvonalentumiset                   |                |                |  |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -2 242         | -2 072         |  |
| Arvonalentumiset                              | -72            | 0              |  |
| <b>Tilikauden tulos</b>                       | <b>1 274</b>   | <b>-632</b>    |  |
| Tilinpäätössiirrot                            | 1              | 1              |  |
| Tilikauden verot                              | -0,3           | -0,4           |  |
| Laskennalliset verot                          | -0,2           | -0,3           |  |
| Vähemmistöosuudet                             | -0,4           | -2             |  |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>         | <b>1 274</b>   | <b>-633</b>    |  |
| <b>KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>     |                |                |  |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, %               | 52 %           | 53 %           |  |
| Vuosikate/Poistot, %                          | 155 %          | 70 %           |  |
| Vuosikate, euroa/asukas                       | 708            | 286            |  |
| Asukasmäärä                                   | 5 068          | 5 035          |  |

**KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA**

|                                               | <b>2020</b> |               | <b>1 000 €</b> |               |
|-----------------------------------------------|-------------|---------------|----------------|---------------|
|                                               | <b>2019</b> |               |                |               |
| Vuosikate                                     | 3 588       |               | 1 441          |               |
| Satunnaiset erät                              | 0           |               | 0              |               |
| Tilikauden verot                              | 0           |               | 0              |               |
| Tulorahoituksen korjauserät                   | -229        | <b>3 359</b>  | -117           | <b>1 323</b>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>                |             |               |                |               |
| Investointimenot                              | -2 094      |               | -2 522         |               |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin           | 72          |               | 82             |               |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luov.tulot   | 268         | <b>-1 754</b> | 99             | <b>-2 341</b> |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>   |             | <b>1 605</b>  |                | <b>-1 018</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                  |             |               |                |               |
| Antolainauksen muutokset                      |             |               |                |               |
| Antolainasaamisten lisäys                     | -0,2        |               | -0,4           |               |
| Antolainasaamisten vähennys                   | 0,3         | 0             | 53             | 52            |
| Lainakannan muutokset                         |             |               |                |               |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                | 591         |               | 463            |               |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys              | -2 267      |               | -1 768         |               |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                | -593        | -2 269        | 593            | -713          |
| Oman pääoman muutokset                        |             | 0             |                | 0             |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                 |             |               |                |               |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 25          |               | 5              |               |
| Vaihto-omaisuuden muutos                      | -88         |               | 4              |               |
| Saamisten muutos                              | 668         |               | -1 930         |               |
| Korottomien velkojen muutos                   | 1 422       | 2 026         | 2 190          | 269           |
| Rahoituksen rahavirta                         |             | -243          |                | -392          |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                     |             | <b>1 362</b>  |                | <b>-1 409</b> |
| Rahavarojen muutos                            |             |               |                |               |
| Rahavarat 31.12.                              | 7 377       |               | 6 015          |               |
| Rahavarat 1.1.                                | 6 015       | <b>1 362</b>  | 7 425          | <b>-1 409</b> |

**KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

|                                                             |           |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, € | 6 132 503 | 6 031 020 |
| Investointien tulorahoitus, %                               | 177 %     | 59 %      |
| Laskennallinen lainanhoitokate                              | 2,6       | 0,8       |
| Kassan riittävyys, pv                                       | 46        | 39        |

| KONSERNITASE                                  |               |               |                                         |               |               |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------------------|---------------|---------------|
|                                               |               |               |                                         | 1 000 €       |               |
| VASTAAVAA                                     | 2020          | 2019          | VASTATTAVAA                             | 2020          | 2019          |
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                    | <b>29 154</b> | <b>29 492</b> | <b>A OMA PÄÄOMA</b>                     | <b>19 467</b> | <b>18 189</b> |
| <b>I Aineettomat hyödykkeet</b>               | <b>1 801</b>  | <b>1 980</b>  | I Peruspääoma                           | 8 048         | 8 048         |
| Aineettomat oikeudet                          | 2             | 4             | V Muut omat rahastot                    | 10            | 10            |
| Muut pitkävaikutteiset menot                  | 1 799         | 1 977         | IV Edell. kausien ylijäämä (alijäämä)   | 10 136        | 10 765        |
| Ennakkomaksut                                 | -             | -             | V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)        | 1 274         | -633          |
| <b>II Aineelliset hyödykkeet</b>              | <b>26 033</b> | <b>26 254</b> | <b>B VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>              | <b>9</b>      | <b>13</b>     |
| Maa- ja vesialueet                            | 3 848         | 3 767         | <b>E PAKOLLISET VARAUKSET</b>           | <b>109</b>    | <b>115</b>    |
| Rakennukset                                   | 12 856        | 13 710        | Eläkevaraukset                          | 2             | 2             |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                | 6 444         | 7 133         | Muut pakolliset varaukset               | 107           | 113           |
| Koneet ja kalusto                             | 630           | 644           | <b>F TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>        | <b>209</b>    | <b>119</b>    |
| Muut aineelliset hyödykkeet                   | 11            | 11            | <b>G VIERAS PÄÄOMA</b>                  | <b>19 661</b> | <b>20 818</b> |
| Ennakkomaksut ja kesken-<br>eräiset hankinnat | 2 244         | 989           | Pitkäaikainen korollinen vieras po      | 8 893         | 10 943        |
| <b>III Sijoitukset</b>                        | <b>1 321</b>  | <b>1 258</b>  | Pitkäaikainen koroton vieras po         | 1 144         | 1 113         |
| Osakkuusyhteisöosuudet                        | 950           | 919           | Lyhytaikainen korollinen vieras po      | 2 686         | 2 906         |
| Muut osakkeet ja osuudet                      | 210           | 178           | Lyhytaikainen koroton vieras po         | 6 937         | 5 856         |
| Muut lainasaamiset                            | 0,1           | 0,1           | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>             | <b>39 456</b> | <b>39 254</b> |
| Muut saamiset                                 | 161           | 161           |                                         |               |               |
| <b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>                | <b>176</b>    | <b>110</b>    |                                         |               |               |
| Lahjoitusrahastojen varat                     | 74            | 66            |                                         |               |               |
| Muut toimeksiantojen varat                    | 102           | 44            |                                         |               |               |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                  | <b>10 125</b> | <b>9 652</b>  | <b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>               |               |               |
| <b>I Vaihto-omaisuus</b>                      | <b>184</b>    | <b>95</b>     | Omavaraisuusaste, %                     | 49 %          | 46 %          |
| <b>II Saamiset</b>                            | <b>2 564</b>  | <b>3 542</b>  | Suhteellinen velkaantuneisuus, %        | 34 %          | 39 %          |
| Pitkäaikaiset saamiset                        | 0,2           | 0,2           | Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €          | 11 409        | 10 131        |
| Lyhytaikaiset sasamiset                       | 2 564         | 3 542         | Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas        | 2 251         | 2 012         |
| <b>III Rahoitusarvopaperit</b>                | <b>109</b>    | <b>53</b>     | Lainakanta 31.12., 1000 €               | 11 580        | 13 849        |
| <b>IV Rahat ja pankkisaamiset</b>             | <b>7 268</b>  | <b>5 962</b>  | Lainakanta 31.12., €/asukas             | 2 285         | 2 750         |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                     | <b>39 456</b> | <b>39 254</b> | Lainat ja vuokravastuut 31.12.          | 14 258        | 16 209        |
|                                               |               |               | Lainat ja vuokravastuut 31.12, €/asukas | 2 813         | 3 219         |
|                                               |               |               | Asukasmäärä                             | 5 068         | 5 035         |

## 7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja. Ylijäämäinen tulos voidaan siirtää taseen vapaaehtoiseen varaukseen, rahastoon tai tilikauden yli/alijäämä –tilille taseeseen. Osana toimintakertomusta ja tilinpäätöstä hallitus ottaa esityksessään kantaa kaikkiin tilikauden tuloksen jälkeen vaikuttaviin eriin, myös rahaston tai varauksen vähennykseen. Varaus- ja rahastosiirrot yksilöidään ja esitetään bruttomääräisinä.

Kunnanhallitus esittää tilikauden käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden ylijäämä 1 207 452,26 euroa esitetään kirjattavaksi kunnan taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

## 8. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN

### 8.1 Hallinto- ja taloustoimiala

Hallinto- ja taloustoimialan alle kuuluvat keskusvaalilautakunta, tarkastuslautakunta ja kunnanhallitus.

ulkoiset ja sisäiset, euroa

|               | TP2019      | TA2020      | Muutos   | MTA2020     | TOT2020     | Poikkeama | Tot%   |
|---------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|--------|
| TOIMINTATULOT | 176 885     | 510 200     | -212 000 | 298 200     | 242 723     | 55 477    | 81,4   |
| TOIMINTAMENOT | -14 561 836 | -14 553 189 | -756 428 | -15 309 617 | -16 031 359 | 721 742   | 104,71 |
| TOIMINTAKATE  | -14 384 951 | -14 042 989 | -968 428 | -15 011 417 | -15 788 628 | 777 219   | 105,18 |

ulkoiset, euroa

|               | TP2019      | TA2020      | Muutos   | MTA2020     | TOT2020     | Poikkeama | Tot%   |
|---------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|--------|
| TOIMINTATULOT | 176 885     | 509 000     | -212 000 | 297 000     | 242 723     | 54 277    | 81,72  |
| TOIMINTAMENOT | -14 479 137 | -14 471 849 | -756 428 | -15 228 277 | -15 952 337 | 724 060   | 104,75 |
| TOIMINTAKATE  | -14 302 252 | -13 962 849 | -968 428 | -14 931 277 | -15 709 606 | 778 329   | 105,21 |

sisäiset, euroa

|               | TP2019  | TA2020  | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%  |
|---------------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|-------|
| TOIMINTATULOT | 0       | 1 200   | 0      | 1 200   | 0       | 1 200     | 0     |
| TOIMINTAMENOT | -82 699 | -81 340 | 0      | -81 340 | -79 022 | -2 318    | 97,15 |
| TOIMINTAKATE  | -82 699 | -80 140 | 0      | -80 140 | -79 022 | -1 118    | 98,6  |

**Talousarvion toteutuminen:** Kunnanhallituksen alaisissa tuloissa ja menoissa oli poikkeamia talousarvioon.

Toimintatuotot alittivat budjetin 55 477 eurolla (tot% 81,4 %) ja toimintamenot ylittivät budjetin 721 742 eurolla (tot% 104,71). Toimintatuloissa alitusta tuli tontin myyntivoitoissa, jotka alittivat budjetin 42 705 eurolla. Toimintakuluissa suurin ylitys oli sosiaali- ja terveystoimen alla olevan Keusoten palvelujen ostoissa, kun Keusoten lisälasku ylitti budjetoidun.

Korona toi toimialalle vain vähäisiä säästöjä matkustus- ja kuljetuspalveluissa ja koulutuspalveluissa. Koronasta aiheutuvia suoria lisäkustannuksia on kirjattu toimialalle n. 23 000 euroa. Suurimpana kustannuksena olivat maskeista aiheutuneet lisäkustannukset n. 22 000 euroa, jotka kirjattiin yleishallintoon, josta ne vyyrytetään muille toimialoille toteutumien suhteessa.

Sosiaali- ja terveystoimen Pornaisten kuntaa koskevat koronakustannukset olivat Keusoten selvityksen mukaan 535 067,89 euroa ja arvioitu koronasta aiheutunut tulonmenetys 130 000 euroa. Yhteensä 665 067,89 €.

Toimialan koronasta aiheutuvat lisäkustannukset olivat yhteensä n. 688 000 euroa.

#### 8.1.1 Keskusvaalilautakunta

ulkoiset, euroa (ei sisäisiä eriä)

|               | TP2019  | TA2020 | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot% |
|---------------|---------|--------|--------|---------|---------|-----------|------|
| TOIMINTATULOT | 16 342  | 0      | 0      | 0       | 0       | 0         | 0    |
| TOIMINTAMENOT | -14 485 | 0      | 0      | 0       | 0       | 0         | 0    |
| TOIMINTAKATE  | 1 858   | 0      | 0      | 0       | 0       | 0         | 0    |

**Talousarvion toteutuminen:** Keskusvaalilautakunnan alle kuuluvat vaalit. Tilikaudella ei järjestetty vaaleja.

### 8.1.2 Tarkastuslautakunta

ulkoiset, euroa (ei sisäisiä eriä)

|                      | TP2019 | TA2020  | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|--------|---------|--------|---------|---------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0      | 0       | 0      | 0       | 0       | 0         | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -9 115 | -12 000 | 0      | -12 000 | -8 821  | -3 179    | 73,51 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -9 115 | -12 000 | 0      | -12 000 | -8 821  | -3 179    | 73,51 |

**Talousarvion toteutuminen:** Talousarvio toteutui suunnitellusti.

Valtuuston valitseman tarkastuslautakunnan kokoonpano vuonna 2020:

Varsinaiset jäsenet

Varajäsenet

Vesa Palmgren, puheenjohtaja

Petra Kyllönen

Mikael Miettinen, varapuheenjohtaja

Gitta Karakorpi

Tamara Talvituuli

Raimo Jokinen, 16.11.2020 tilalle valittiin Raimo Ruotsalainen

Merja Nikula

Roni Latostenmaa

Tarkastuslautakunta kokoontui vuonna 2020 kolme kertaa.

Tarkastuslautakunta laati vuodeksi 2020 arviointisuunnitelman ja perehtyi ohjelman mukaisesti kunnan hallintoon ja toimialojen toimintaan.

Valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista, hallinnon toimivuutta ja kunnan talouden kehitystä arvioitiin toimialojen raportoinnin ja johtavien viranhaltijoiden laitakunnalle asettamien selvitysten pohjalta. Lisäksi lautakunta tutustui Linnunlaulun päiväkotiin ja Aurinkomäen palvelukeskuksen ja Pellavakodin toimintaan.

Vastuullisena tilintarkastajana on toiminut BDO Audiator Oy:stä JHTT Ilpo Malinen.

### 8.1.3 Kunnanhallitus

**Kunnanhallitus yhteensä (sis. Kuntakehitystoimialan)**

ulkoiset ja sisäiset, euroa

|                      | TP2019      | TA2020      | Muutos   | MTA2020     | TOT2020     | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 5 305 858   | 5 414 404   | -204 193 | 5 210 211   | 5 275 828   | -65 617   | 101,3 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -18 248 764 | -18 763 910 | -495 991 | -19 259 901 | -19 724 042 | 464 141   | 102,4 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -12 942 907 | -13 349 506 | -700 184 | -14 049 690 | -14 448 214 | 398 524   | 102,8 |

ulkoiset, euroa

|                      | TP2019      | TA2020      | Muutos   | MTA2020     | TOT2020     | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 2 198 029   | 2 330 193   | -204 193 | 2 126 000   | 2 192 949   | -66 949   | 103,2 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -18 028 295 | -18 569 519 | -495 991 | -19 065 510 | -19 493 031 | 427 521   | 102,2 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -15 830 267 | -16 239 326 | -700 184 | -16 939 510 | -17 300 082 | 360 572   | 102,1 |

sisäiset, euroa

|                      | TP2019    | TA2020    | Muutos | MTA2020   | TOT2020   | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 3 107 829 | 3 084 211 | 0      | 3 084 211 | 3 082 879 | 1 332     | 99,96 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -220 469  | -194 391  | 0      | -194 391  | -231 011  | 36 620    | 118,8 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | 2 887 360 | 2 889 820 | 0      | 2 889 820 | 2 851 868 | 37 952    | 98,69 |

Kunnanhallituksen alle kuuluvat yleishallinto, henkilöstöhallinto, taloushallinto, elinkeinoelämän kehittäminen, maaseutuhallinto, sosiaali- ja terveystoimi sekä kuntakehitystoimiala.

## YLEISHALLINTO

ulkoiset ja sisäiset, euroa

|                      | TP2019   | TA2020     | Muutos   | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|----------|------------|----------|----------|----------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 101 945  | 468 700    | -200 000 | 268 700  | 211 023  | 57 677    | 78,53 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -861 245 | -1 107 205 | 116 800  | -990 405 | -888 870 | -101 535  | 89,75 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -759 300 | -638 505   | -83 200  | -721 705 | -677 848 | -43 858   | 93,92 |

ulkoiset, euroa

|                      | TP2019   | TA2020     | Muutos   | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|----------|------------|----------|----------|----------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 101 945  | 467 500    | -200 000 | 267 500  | 211 023  | 56 477    | 78,89 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -778 891 | -1 025 865 | 116 800  | -909 065 | -809 849 | -99 217   | 89,09 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -676 946 | -558 365   | -83 200  | -641 565 | -598 826 | -42 740   | 93,34 |

sisäiset, euroa

|                      | TP2019  | TA2020  | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0       | 1 200   | 0      | 1 200   | 0       | 1 200     | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -82 354 | -81 340 | 0      | -81 340 | -79 022 | -2 318    | 97,15 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -82 354 | -80 140 | 0      | -80 140 | -79 022 | -1 118    | 98,6  |

**Talousarvion toteutuminen:** Toimintatuloista jäi toteutumatta tontin myyntituloja. Menojen osalta säästöä syntyi henkilöstökuluissa.

Kunnanhallitus kokoontui vuoden 2020 aikana 22 kertaa, pykälää kertyi 254, kunnanvaltuusto kokoontui 8 kertaa, pykälää kirjattiin 73.

KUUMA:n hallituksessa jäseninä olivat Juha Virkki ja hänen varajäsenenään Erja Palviainen sekä Liljan-Kukka Runolinna ja hänen varajäsenenään Tea Nieminen.

Kesällä kunta työllisti 9 henkilöä kunnan omissa töissä, tarkoitukseen oli varattu 10 000 €:n määräraha. Lisäksi 4 pornaislaista yritystä työllisti 6 nuorta.

Luonnollisesti Pornainen –tiedotuslehteä julkaistiin vuonna 2020 kaksi kertaa, lehti jaettiin joka talouteen ja siinä kerrottiin kunnan ajankohtaisista asioista. Kunnanhallituksen ja valtuuston pöytäkirjat olivat luettavissa kunnan kotisivuilla.

| <b>Yleishallinnon tavoitteet 2020</b>                                                                         | <b>Toteutuma 1.1.-31.12.2020</b>                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Myydä 5 – 6 omakotitonttia ja 2 – 3 yritystonttia.                                                            | Tavoite on toteutunut osittain. Omakotitontteja on myyty kolme kappaletta ja yksi on vuokrattu. Yritystontteja on myyty yksi ja lisämaata on myyty yhdelle yrittäjälle. |
| Kunnanhallituksen ja valtuuston päätöksistä ei laillisuusperustein tehtyjä oikaisuvaatimuksia tai valituksia. | Laillisuusperusteisia valituksia ei vuoden aikana tehty.                                                                                                                |
| Selvitetään sähköiseen arkistointiin liittyvät asiat.                                                         | Asian selvittäminen on kesken.                                                                                                                                          |

## HENKILÖSTÖHALLINTO

ulkoiset ja sisäiset, euroa

|                      | <b>TP2019</b> | <b>TA2020</b> | <b>Muutos</b> | <b>MTA2020</b> | <b>TOT2020</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Tot%</b> |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|-------------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 36 213        | 30 000        | -5 000        | 25 000         | 22 594         | 2 406            | 90,37       |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -84 901       | -73 367       | -17 933       | -91 300        | -89 205        | -2 095           | 97,71       |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -48 688       | -43 367       | -22 933       | -66 300        | -66 611        | 311              | 100,47      |

ulkoiset, euroa

|                      | <b>TP2019</b> | <b>TA2020</b> | <b>Muutos</b> | <b>MTA2020</b> | <b>TOT2020</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Tot%</b> |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|-------------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 36 213        | 30 000        | -5 000        | 25 000         | 22 594         | 2 406            | 90,37       |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -84 556       | -73 367       | -17 933       | -91 300        | -89 205        | -2 095           | 97,71       |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -48 343       | -43 367       | -22 933       | -66 300        | -66 611        | 311              | 100,47      |

sisäiset, euroa

|                      | <b>TP2019</b> | <b>TA2020</b> | <b>Muutos</b> | <b>MTA2020</b> | <b>TOT2020</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>Tot%</b> |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------|-------------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0             | 0             | 0             | 0              | 0              | 0                | 0           |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -345          | 0             | 0             | 0              | 0              | 0                | 0           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -345          | 0             | 0             | 0              | 0              | 0                | 0           |

**Talousarvion toteutuminen:** Toimintamenot kasvoivat hieman edellisvuodesta. Tulosalueen menot pysyivät muutetussa talousarviossa.

Henkilöstöhallintoon kuuluvat työterveyshuolto, henkilökunnan virkistystoiminta, merkkipäivät ja yhteistyötoiminta.

Työterveyshuollon palvelujen tuottamisesta on sovittu Porvoon kaupungin kanssa tehdyssä sopimuksessa. Voimassa oleva toimintasuunnitelma on vuosille 2019 – 2020. Työterveyshuollossa painopisteet olivat ennaltaehkäisevässä toiminnassa sisältäen terveystarkastuksia, työpaikkakäyntejä, ryhmäneuvontaa ja fyysiseen kuntoon liittyvää ohjausta ja seuranta.

Työperäisten tuki- ja liikuntaelinsairauksien fysikaalisen hoidon kustannukset olivat kertomusvuonna 4 922,75 €, kustannukset laskivat edelliseen vuoteen verrattuna 3 033,42 €. Kunta maksaa hoidon silloin, kun kysymyksessä on työperäiset tuki- ja liikuntaelinten sairaudet. Fysikaalinen hoito on todettu hyväksi ennaltaehkäiseväksi toimenpiteeksi, jolla on pystytty ainakin osassa tapauksia välttämään sairauslomaa.

Henkilökunnan virkistystoimintaa varten talousarviossa oli varattu 10 000 €:n määräraha. Määrärahaa käytettiin kulttuuriseteleiden hankintaan ja henkilökunnalle ostettuun joululahjaan. Kulttuuriseteleitä otti 80 henkilöä.

Yhteistyötoimikunta kokoontui vuoden aikana viisi kertaa. Yhteistyötoimikunta käsitteli mm. työterveyshuollon kustannuksista annettavaa lausuntoa, hyväksyi koulutussuunnitelma ja työhyvinvointisuunnitelman sekä käsitteli muita yhteistoimintamenettelyyn liittyviä asioita.

Henkilöstöhallinnon osalta oli tavoitteena, että sairauspäivien määrä säilyy vähintään vuoden 2018 tasolla tai laskee sen alle. Vuonna 2018 sairauslomapäiviä oli 14,69 kalenteripäivää/henkilö.

Koulutusohjelma hyväksyttiin vuodelle 2020 ja yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelma vuosille 2021 – 2022. Sähköiset lomakkeet otettiin käyttöön syksyllä 2020.

| Henkilöstöhallinnon tavoitteet 2020                        | Toteutuma 1.1.-31.12.2020                                                                                                                                           |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Työntekijöiden sairauspäivien määrä ≤ <b>14,66 pv/hlö.</b> | Vuonna 2020 kertyi sairauspoissaoloja 15,86 kalenteripäivää/henkilö, joten tavoite jäi toteutumatta. Sairauspäivien lisääntymiseen vaikutti osaksi pandemiatilanne. |
| Henkilöstöhallinnon sähköiset lomakkeet otetaan käyttöön.  | Palkanlaskennan sähköiset lomakkeet (matkalaskut ja lomahakemukset) otettiin käyttöön syksyllä.                                                                     |
| Laaditaan koulutusohjelma.                                 | Koulutusohjelma laadittiin.                                                                                                                                         |
| Tehdään työtyytyväisyyskysely.                             | Työtyytyväisyyskysely toteutettiin marraskuussa.                                                                                                                    |
| Päivitetään yhdenvertaisuus ja tasa-arvosuunnitelma.       | Yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelma vuosille 2021 – 2022 hyväksyttiin joulukuussa                                                                              |

## TALOUSHALLINTO

ulkoiset, euroa (ei sisäisiä eriä)

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|----------|----------|--------|----------|----------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0        | 500      | 0      | 500      | 0        | 500       | 0      |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -115 276 | -117 800 | -2 108 | -119 908 | -119 910 | 2         | 100    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -115 276 | -117 300 | -2 108 | -119 408 | -119 910 | 502       | 100,42 |

**Talousarvion toteutuminen:** Kunnan osuus verotuskustannuksista. Toteutui suunnitellusti.

## ELINKEINOELÄMÄN KEHITTÄMINEN

ulkoiset, euroa (ei sisäisiä eriä)

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|----------|----------|--------|----------|----------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 19 870   | 4 000    | 0      | 4 000    | 9 106    | -5 106    | 227,66 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -157 450 | -161 900 | 0      | -161 900 | -170 883 | 8 983     | 105,55 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -137 580 | -157 900 | 0      | -157 900 | -161 776 | 3 876     | 102,45 |

**Talousarvion toteutuminen:** Toimintamenoissa oli ylitystä johtuen joukkoliikenteen kustannuspaikan talousarviota suuremmista avustuksista yhteisöille.

Yrittäjien neuvontapalveluja hoiti kuntien yhteinen kehittämissyhtiö Keuke Oy. Kunnan markkinointia toteutettiin yhdessä markkinointitoimisto Sensein kanssa. Tontteja markkinoitiin mm. Googlen hakusanamainonnalla ja display-bannereilla, lisäksi oli jonkin verran näkyvyyttä erilaisissa matkailulehdissä ja mainoksia Järvenpään katukuvassa ja urheiluhallilla.

AT-Tuote Oy:n iso rakennushanke valmistui Pornaisten Portin alueelle.

## MAASEUTUHALLINTO

ulkoiset, euroa (ei sisäisiä eriä)

|                      | TP2019  | TA2020  | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0       | 2 000   | -2 000 | 0       | 0       | 0         | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -38 895 | -46 817 | 0      | -46 817 | -43 703 | -3 114    | 93,35 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -38 895 | -44 817 | -2 000 | -46 817 | -43 703 | -3 114    | 93,35 |

**Talousarvion toteutuminen:** Talousarvio toteutui suunnitellusti.

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue aloitti toimintansa 1.1.2013. Yhteistoiminta-alueeseen kuuluvat Mäntsälän, Tuusulan, Askolan, Nurmijärven ja Pornaisten kunnat sekä Hyvinkään, Järvenpään ja Keravan kaupungit. Mäntsälän kunta toimii isäntäkuntana. Yksikön nimi on Keski-Uudenmaan maaseutuhallintopalvelut. Tehtävien hoidosta on tehty maksajavirastosopimus Mäntsälän kunnan ja Maaseutuviraston välillä.

Tukihallinnossa on siirrytty lähes kokonaan sähköiseen hakemusten käsittelyyn ja arkistointiin. Sähköisen asiainnin lisääminen on yksi toiminnan keskeisiä tavoitteita. Sähköisesti jätettyjen tukihakemusten osuus vuonna 2020 oli 92,6 %.

Pornaisten kunnan osuus yhteistoiminta-alueen kustannuksista vuonna 2020 oli 36 647,00 € (8,92 %).

Kuntien kesken jaettava summa oli yhteensä 411 000 €.

## SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI

ulkoiset, euroa (ei sisäisiä eriä)

|                      | TP2019      | TA2020      | Muutos   | MTA2020     | TOT2020     | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 2 516       | 5 000       | -5 000   | 0           | 0           | 0         | 0      |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -13 280 470 | -13 034 100 | -853 187 | -13 887 287 | -14 709 967 | 822 680   | 105,92 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -13 277 954 | -13 029 100 | -858 187 | -13 887 287 | -14 709 967 | 822 680   | 105,92 |

**Talousarvion toteutuminen:** Sosiaali- ja terveystoimen nettokustannukset ylittyivät -822 680 € talousarvioon verrattuna. Talousarvioylitykset on käsitelty valtuustossa 22.2.2021 § 7.

Keski-Uudenmaan Sote kuntayhtymän maksuosuus sisältäen erikoissairaanhoidon kustannukset oli 14 122 501,61 €, josta erikoissairaanhoidon osuus oli 5 788 869,99 €. Kuntayhtymän loppulasku oli 978 501,88 euroa, johon ei kokonaisuudessaan ollut varauduttu kunnan talousarviossa. Loppulasku sisälsi kertaluonteisina erinä HUS kuntayhtymän vuoden 2020 kertyneen alijäämän kattamiseen perittyä lisälaskutusta 120 325 euroa ja HUSin valmiusvaraston alaskirjausta 32 720 euroa. Pornaisten kuntaa koskevat koronakustannukset olivat 535 067,89 euroa ja arvioitu koronasta aiheutunut tulonmenetys 130 000 euroa.

Merkittävimmät ylitykset Keusoten talousarvioon nähden olivat lasten, nuorten ja perheiden palveluissa, hoito- ja hoivapalveluissa ja vastaanottopalveluissa. Lisäksi erikoissairaanhoidon osalta kunnan talousarvio ylittyi merkittävästi. Keusote on tehnyt erillisen selvityksen ylityksistä talousarvioon, joka on tilinpäätöksen liitteenä 1.

Porvoon kaupungille maksettiin eläinlääkintähuollosta ja terveystalvonnasta 86 761 € (vuonna 2019: 91 822 €). Kelalle maksettavan työmarkkinatuen kuntaosuus oli 265 837 € (vuonna 2019: 189 279 €). Muut sosiaali- ja terveystoimen kustannukset olivat 234 867 €.

## 8.2 Kuntakehitystoimiala

Kuntakehitystoimialan tehtävänä on vastata kunnan kiinteän omaisuuden suunnittelusta, rakentamisesta ja ylläpidosta kunnan säännösten mukaan. Tehtäväalueeseen sisältyy myös kunnan keskitetyt ruoka- ja siivouspalvelut sekä ICT-palveluiden koordinointi.

ulkoiset ja sisäiset, euroa

|                      | TP2019     | TA2020     | Muutos  | MTA2020    | TOT2020    | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|------------|------------|---------|------------|------------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 5 145 315  | 4 904 204  | 7 807   | 4 912 011  | 5 033 105  | -121 094  | 102,47 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -3 710 528 | -4 222 721 | 260 437 | -3 962 284 | -3 701 504 | -260 780  | 93,42  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | 1 434 787  | 681 483    | 268 244 | 949 727    | 1 331 600  | -381 874  | 140,21 |

ulkoiset, euroa

|                      | TP2019     | TA2020     | Muutos  | MTA2020    | TOT2020    | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|------------|------------|---------|------------|------------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 2 037 486  | 1 821 193  | 7 807   | 1 829 000  | 1 950 226  | -121 226  | 106,63 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -3 572 758 | -4 109 670 | 260 437 | -3 849 233 | -3 549 515 | -299 718  | 92,21  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -1 535 272 | -2 288 477 | 268 244 | -2 020 233 | -1 599 289 | -420 944  | 79,16  |

sisäiset, euroa

|                      | TP2019    | TA2020    | Muutos | MTA2020   | TOT2020   | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 3 107 829 | 3 083 011 | 0      | 3 083 011 | 3 082 879 | 132       | 100    |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -137 770  | -113 051  | 0      | -113 051  | -151 989  | 38 938    | 134,44 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | 2 970 059 | 2 969 960 | 0      | 2 969 960 | 2 930 890 | 39 070    | 98,68  |

**Talousarvion toteutuminen:** Koko toimiala pysyi talousarviossa. Toimialan tulot toteutuivat 121 094 euroa yli budjetoidun (tot% 102,47) ja toimialan menot alittivat 260 780 euroa (tot% 93,42) budjetin. Ruoka- ja puhdistuspalvelujen sekä vesihuoltolaitoksen osalta tuli ylityksiä toimintamenoissa.

Koronasta aiheutuvia suoria lisäkustannuksia kirjaantui toimialalle n. 43 000 euroa. Tästä ruokahuolto- ja siivouspalveluiden osuus oli n. 42 000 euroa. Lisäkustannuksia syntyi mm. puhdistusaineista ja tarvikkeista ja etäkoululaisten lounastarvikkeista.

### 8.2.1 Tekninen hallinto

ulkoiset ja sisäiset, euroa

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos  | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|----------|----------|---------|----------|----------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 3 401    | 1 000    | 0       | 1 000    | 1 544    | -544      | 154,38 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -625 994 | -847 331 | 120 000 | -727 331 | -663 978 | -63 353   | 91,29  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -622 593 | -846 331 | 120 000 | -726 331 | -662 434 | -63 897   | 91,2   |

ulkoiset, euroa

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos  | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|----------|----------|---------|----------|----------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 212      | 0        | 0       | 0        | 13       | -13       | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -623 694 | -823 595 | 120 000 | -703 595 | -642 026 | -61 569   | 91,25 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -623 482 | -823 595 | 120 000 | -703 595 | -642 013 | -61 581   | 91,25 |

sisäiset, euroa

|                      | TP2019 | TA2020  | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|--------|---------|--------|---------|---------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 3 189  | 1 000   | 0      | 1 000   | 1 531   | -531      | 153,13 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -2 300 | -23 736 | 0      | -23 736 | -21 952 | -1 784    | 92,48  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | 889    | -22 736 | 0      | -22 736 | -20 421 | -2 316    | 89,82  |

**Talousarvion toteutuminen:** Tulosalue pysyi talousarviossa.

Keski-Uudenmaan pelastuslaitoksen maksuosuudet (382 883 €) sisältyvät teknisen hallinnon kustannuksiin yhteistoimintaosuutena.

Ympäristöohjelman tarkistustyöhön, ilmastovaikutusten arviointiin sekä uusiutuvan energian kuntakatselmukseen oli varattu 30.000 €:n määräraha palvelujen oston. Määräraha jäi käyttämättä ja siirtyi vuodelle 2021 (20.000 €).

Kunnanhallituksen alaisuudessa kokoontui talousarviokaudella kuntakehitysjaosto, jonka tehtävänä on valmistella kuntakehityksen ja elinvoimaohjelman mukaisia tehtäviä. Kuntakehitysjaosto kokoontui 4 kertaa vuoden 2020 aikana.

Henkilöstömäärä: tekninen johtaja

**Tavoitteiden toteutuminen:**

| Teknisen hallinnon tavoitteet 2020                                                        | Mittari                                                                                                                                                                                                              | Toteutuma 2020                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Virheettömät hankintakilpailutukset sekä asiakirja-, kokous yms. valmistelu.              | Ei menettelytavoista johtuvia oikaisuvaatimuksia eikä valituksia.                                                                                                                                                    | Ei ole todettu menettelytavoista johtuvia oikaisuvaatimuksia tai valituksia.                                                                                                                            |
| Viihtyisä ja houkutteleva kunta. Elinvoimaohjelman toteuttaminen.                         | Talousarvion tavoitteiden toteutuminen.                                                                                                                                                                              | Viihtyisyyttä lisäävät investointihankkeet edenneet suunnitelman mukaisesti.                                                                                                                            |
| Kunnan lakisääteisten palveluiden digitalisoinnin käynnistämisen edistäminen ja ylläpito. | Kunnan digitaalisen karttamateriaalin kerääminen ja paikkatiedon kerääminen. Digitaalisten palveluiden ajantasaisuuden tarkastus kerran toimintakaudessa (suomi.fi) ja niihin liittyvien virheiden lukumäärä.        | Aloitettu paikkatietoon perustuvan karttaohjelmiston hankinta. Asemakaavatiedot päivitetty ajantasaisiksi.                                                                                              |
| Kuntalaisten palautteen kerääminen ja osallistaminen.                                     | Reklamaatioiden ja kuntalaisten ohjauksen lukumäärien ja asiasisältöjen tarkastelu. Kuntalaisten palautteiden arviointi (sähköpostit, puhelin, muut sähköiset viestimet). Aloitteiden käsittelymekanismien luominen. | Osallistuvan budjetoinnin menettelystä luovuttiin Koronan johdosta. Kuntalaisten lähettämien palautteiden määrä on ollut kohtuullisen vähäinen ja niihin on pyritty vastaamaan mahdollisimman nopeasti. |

## 8.2.2 Kaavoitus

ulkoiset ja sisäiset

|                      | TP2019  | TA2020   | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|---------|----------|--------|---------|---------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0       | 0        | 0      | 0       | 0       | 0         | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -60 610 | -107 846 | 40 000 | -67 846 | -57 306 | -10 540   | 84,46 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -60 610 | -107 846 | 40 000 | -67 846 | -57 306 | -10 540   | 84,46 |

ulkoiset

|                      | TP2019  | TA2020   | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|---------|----------|--------|---------|---------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0       | 0        | 0      | 0       | 0       | 0         | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -60 339 | -107 461 | 40 000 | -67 461 | -57 240 | -10 221   | 84,85 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -60 339 | -107 461 | 40 000 | -67 461 | -57 240 | -10 221   | 84,85 |

sisäiset

|                      | TP2019 | TA2020 | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|--------|--------|--------|---------|---------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0      | 0      | 0      | 0       | 0       | 0         | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -271   | -385   | 0      | -385    | -66     | -319      | 17,03 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -271   | -385   | 0      | -385    | -66     | -319      | 17,03 |

**Talousarvion toteutuminen:** Kaavoitus pysyi talousarviossa. Toimintamenot alittuivat.

Vuoden 2019 aikana tuli lainvoimaiseksi Laidunalueen asemakaava ja Kartanorinteen asemakaavan laajennus sekä aloitettiin Koskitien asemakaavatyö. Pohjoisten kylien keskeiset kyläalueet kaava-hanke ei edennyt siinä muodossa kuin oli suunniteltu. Uudenlaista lähestymistapaa mietittiin vuoden 2020 aikana. Pornaisten portin asemakaavan laajennuksen asemakaavatyö aloitettiin.

#### **Luovutusvalmiit asemakaavatontit 31.12.2020**

|                            | kpl | rakennusoikeus m <sup>2</sup> |
|----------------------------|-----|-------------------------------|
| Omakotitontit yhteensä     | 53  | 13 772                        |
| Ylijoki                    | 5   | 1479                          |
| Linnunlaulu                | 10  | 3706                          |
| Kartanorinne               | 9   | 2971                          |
| Pellavarinne               | 28  | 5320                          |
| Koskikaari                 | 1   | 296                           |
| Rivitalotontit             | 4   | 5292                          |
| Yritystontit               | 2   | 1 651                         |
| Yritystontit / Portin alue | 9   | 37 149                        |
| Kerrostalotontit           | 1   | 2 400                         |

Vuoden 2020 aikana myytiin 3 omakotitonttia asemakaava-alueelta.

| <b>Kaavoituksen tavoitteet 2020</b> | <b>Mittari</b>                                                             | <b>Toteutuma 2020</b>                                                                                                                     |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kaavoitusohjelman toteuttaminen.    | Asemakaavoitettuja omakoti- ja teollisuustontteja on riittävästi tarjolla. | Asemakaavoitus edennyt kaavoitusohjelman mukaisesti. Kylien kehittämishanke on viivästynyt ja siihen etsittiin uudenlaista toteutustapaa. |

### **8.2.3 Kiinteistötoimi**

Kiinteistötoimi rakennuttaa, ylläpitää ja vuokraa kunnan toimialoille niiden toiminnan edellyttämiä tiloja. Tilat ovat toimintaan sopivia, tarkoituksenmukaisia, turvallisia, monikäyttöisiä ja kustannuksiltaan kilpailukykyisiä. Kiinteistötoimen alle kuuluvat vuokratilat ja ruoka- ja puhdistuspalvelut sekä rakennusten kunnossapito. Sisäisen vuokran periaate on ollut käytössä koko kunnan kiinteistökannassa vuoden 2013 alusta lukien.

ulkoiset ja sisäiset, euroa

|                      | TP2019     | TA2020     | Muutos   | MTA2020    | TOT2020    | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|------------|------------|----------|------------|------------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 3 946 883  | 4 036 604  | -107 193 | 3 929 411  | 3 912 211  | 17 200    | 99,56 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -2 105 268 | -2 325 931 | 169 030  | -2 156 901 | -2 059 909 | -96 992   | 95,5  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | 1 841 616  | 1 710 673  | 61 837   | 1 772 510  | 1 852 301  | -79 792   | 104,5 |

ulkoiset, euroa

|                      | TP2019     | TA2020     | Muutos   | MTA2020    | TOT2020    | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|------------|------------|----------|------------|------------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 892 285    | 991 193    | -107 193 | 884 000    | 907 546    | -23 546   | 102,66 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -1 970 080 | -2 237 087 | 169 030  | -2 068 057 | -1 929 940 | -138 116  | 93,32  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -1 077 795 | -1 245 894 | 61 837   | -1 184 057 | -1 022 395 | -161 662  | 86,35  |

sisäiset, euroa

|                      | TP2019    | TA2020    | Muutos | MTA2020   | TOT2020   | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 3 054 598 | 3 045 411 | 0      | 3 045 411 | 3 004 665 | 40 746    | 98,66  |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -135 187  | -88 844   | 0      | -88 844   | -129 969  | 41 124    | 146,29 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | 2 919 411 | 2 956 566 | 0      | 2 956 566 | 2 874 696 | 81 870    | 97,23  |

**Talousarvion toteutuminen:** Talousarvio toteutui lähes suunnitelman mukaan.

### 8.2.3.1 Ruoka- ja puhdistuspalvelut

ulkoiset ja sisäiset, euroa

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|----------|----------|--------|----------|----------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 849 714  | 815 600  | 0      | 815 600  | 835 344  | -19 744   | 102,42 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -754 580 | -762 924 | -5 000 | -767 924 | -775 918 | 7 994     | 101,04 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | 95 134   | 52 676   | -5 000 | 47 676   | 59 426   | -11 750   | 124,65 |

ulkoiset, euroa

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|----------|----------|--------|----------|----------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 13 481   | 0        | 0      | 0        | 2 275    | -2 275    | 0      |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -754 580 | -762 924 | -5 000 | -767 924 | -775 918 | 7 994     | 101,04 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -741 099 | -762 924 | -5 000 | -767 924 | -773 643 | 5 718     | 100,74 |

sisäiset, euroa

|                      | TP2019  | TA2020  | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 836 233 | 815 600 | 0      | 815 600 | 833 069 | -17 469   | 102,14 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | 0       | 0       | 0      | 0       | 0       | 0         | 0      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | 836 233 | 815 600 | 0      | 815 600 | 833 069 | -17 469   | 102,14 |

**Talousarvion toteutuminen:** Talousarvio toteutui lähes suunnitelman mukaisesti. Toimintamenot ylittyivät hieman talousarviosta. Koronasta aiheutuvia lisäkustannuksia kirjaantui ruoka- ja siivouspalveluihin n. 42 000 euroa.

Ruoka- ja puhdistuspalvelut ovat kuntakehitystoimialan alainen yksikkö. Ruokapalvelut vastaavat kunnan koulujen ruokapalveluista. Pornaisten kunnan kouluilla on yksi valmistuskeittiö, sekä kaksi jakelukeittiötä.

Puhdistuspalvelulla oli 7 henkilöä ja ruokapalvelulla 6 henkilöä palveluksessa vuonna 2020. Heidän lisäksi oli palveluksessa 1 ruoka- ja puhdistuspalvelupäällikkö.

| Ruoka- ja puhdistuspalvelujen tavoitteet 2020                                                                                                                                                        | Mittari                                                                                                                       | Toteutuma 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ruoka- ja puhdistuspalveluiden ammattitaidon ja työmotivaation ylläpitäminen, sekä kehittäminen koulutuksilla, ohjauksilla ja työhön perehdyttämisellä. Asiakastytytyväisyyden jatkuva parantaminen. | Asiakastytytyväisyyskyselyt, laatu-<br>kierrokset, henkilökohtaiset<br>keskustelut asiakkaiden, sekä<br>henkilökunnan kanssa. | Asiakastytytyväisyyskyselyiden perusteella ruokalista supistettu kuuden viikon kiertävästä neljän viikon kiertävään ruokalistaan, jossa otettu huomioon asiakkaiden lempiruokat, kouluruokasuositukset huomioiden. Kesäkuussa koulutus-<br>päivä koko ruoka- ja puhdistuspalveluiden henkilöstölle. Laatu-<br>kierrokset 1-2kpl/kk/kohde. |

| Ruokahuolto                                 | TP2019  | TA2020  | TOT2020 |
|---------------------------------------------|---------|---------|---------|
|                                             |         |         |         |
| Henkilöstö                                  | 7       | 7       | 7       |
| Ateriat/pv                                  | 960     | 900     | 920     |
| Ateriat/v (188 pv)                          | 180 840 | 169 200 | 172 960 |
| Aterian hinta/pv<br>(sis. aineet ja palkat) | 2,23    | 2,95    | 2,34    |

### 8.2.3.2 Rakennusten kunnossapito

ulkoiset ja sisäiset, euroa

|                      | TP2019     | TA2020     | Muutos   | MTA2020    | TOT2020    | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|------------|------------|----------|------------|------------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 3 025 575  | 3 121 004  | -107 193 | 3 013 811  | 2 993 067  | 20 744    | 99,31  |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -1 301 216 | -1 503 007 | 174 030  | -1 328 977 | -1 233 308 | -95 669   | 92,8   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | 1 724 359  | 1 617 997  | 66 837   | 1 684 834  | 1 759 759  | -74 925   | 104,45 |

ulkoiset, euroa

|                      | TP2019     | TA2020     | Muutos   | MTA2020    | TOT2020    | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|------------|------------|----------|------------|------------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 807 209    | 891 193    | -107 193 | 784 000    | 821 471    | -37 471   | 104,78 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -1 166 028 | -1 414 162 | 174 030  | -1 240 132 | -1 103 339 | -136 793  | 88,97  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -358 819   | -522 969   | 66 837   | -456 132   | -281 868   | -174 264  | 61,8   |

sisäiset, euroa

|                      | TP2019    | TA2020    | Muutos | MTA2020   | TOT2020   | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 2 218 366 | 2 229 811 | 0      | 2 229 811 | 2 171 597 | 58 214    | 97,39  |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -135 187  | -88 844   | 0      | -88 844   | -129 969  | 41 124    | 146,29 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | 2 083 178 | 2 140 966 | 0      | 2 140 966 | 2 041 628 | 99 339    | 95,36  |

**Talousarvion toteutuminen:** Talousarvio toteutui lähes suunnitelman mukaan.

**Toteutettuja suunnitelmallisia peruskorjauksia vuonna 2020 olivat:****Yhtenäiskoulu**

- keittiö, tiskialueelle lisätty ilmalämpöpumppu
- sisäpuolisia maalaustöitä
- kameravalvontaa lisätty, lukitusta uusittu/parannettu
- piha-alueita aidattu, lisätty puomeja

**Wanha koulu**

- piha-alue aidattu

**Parkkojan ala-aste**

- lisätty kameravalvontaa

**Mika Waltarin koulu**

- salin valaistus muutettu ledeiksi
- lisätty kameravalvontaa, parannettu lukitusta

**Aurinkomäki**

- palvelutalo, julkisivumaalaus

Suunnitelman mukaiset toteutumattomat korjaukset suoritetaan tulevien vuosien aikana.

| Kiinteistötoimen tavoitteet 2020                                                                                                                                                                                                | Mittari                                                               | Toteutuma 2020                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kunnanhallitus hyväksyy kiinteistöjen vuosi- ja peruskorjaussuunnitelman talousarviovuodelle ja suunnitelmakaudelle vuonna 2013 hyväksytyn kunnan kiinteistöjen ylläpito-, korjaus- ja kehitysohjelman tavoitteiden mukaisesti. | Vuosi- ja peruskorjaustyöt on tehty hyvää rakentamistapaa noudattaen. | Vuosi- ja peruskorjauksia on suoritettu suunnitelman mukaisesti noudattaen hyvää rakennustapaa. |

| Määrätavoitteet                  | TA 2020 | TOT2020 |
|----------------------------------|---------|---------|
| Rakennuskanta                    |         |         |
| Omat m2                          | 22 267  | 29 467  |
| Omat m3                          | 105 155 | 139 159 |
| Vuokratut (1.1.2019 K-U SOTE) m2 | 5 613   | 3 022   |
| Vuokratut (1.1.2019 K-U SOTE) m3 | 16 839  | 9 066   |
| Kunnossapitomenot*               |         |         |
| €/m2                             | 51,90   | 41,85   |
| €/m3                             | 10,99   | 8,86    |

\*laskettu käyttäen kaavaa: toimintakulut/m2. Talousarviossa käytetty tarkistettua rakennuskannan neliömäärää.

### 8.2.4 Liikenneväylät, yleiset alueet, maaperän puhdistus

Liikenneväylien ja yleisten alueiden tehtäviin kuuluu suunnitella, rakentaa ja ylläpitää asemakaava-alueiden katuverkkoa, viher- ja virkistysalueita sekä päättää kunnan myöntämistä yksityistieavustuksista.

ulkoiset, euroa (ei sisäisiä eriä)

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|----------|----------|--------|----------|----------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 4        | 0        | 0      | 0        | 35       | 35        | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -221 001 | -296 100 | 65 000 | -231 100 | -174 526 | -56 574   | 75,52 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -220 998 | -296 100 | 65 000 | -231 100 | -174 491 | 56 609    | 75,50 |

**Talousarvion toteutuminen:** Toimintamenot alittuivat talousarviosta suotuisien sääolosuhteiden vuoksi.

| Liikenneväylät, yleiset alueet, maaperän puhdistus tavoitteet 2020                                                         | Mittari                                                              | Toteutuma 2020                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Katuja ja liikenneväyliä rakennetaan/ korjataan vuosittain hyväksytyn korjaussuunnitelman/ investointiohjelman mukaisesti. | Korjattujen katualueiden määrä.                                      | Ei ole korjattu katualueita tilikaudella.           |
| Toteutetaan yhtenäisiä liikenne-merkkiratkaisuja liikenne- ja huoltoturvallisuuden parantamiseksi.                         | Saatujen asiakaspalautteiden määrä.                                  | 6 kpl                                               |
| Viheralueiden hoito toteutetaan hoitoluokituksen mukaisesti.                                                               | Korvausvaatimusten lukumäärä/ myönnetty korvaukset laiminlyönneistä. | 1 korvausvaatimus.                                  |
| Puisto- ja metsäalueiden hoitoon saadaan lisää henkilöresursseja (elinvoimaohjelma, viihtyisä ja turvallinen kunta).       |                                                                      | Viheralueiden hoitoluokituksia ei ole määritetty.   |
|                                                                                                                            |                                                                      | Puistoalueiden hoitoon ei ole saatu lisäresursseja. |
| Liikenneväylien talvihoito hyväksytyn alueurakkakilpailun hoito-olosuhteiden mukaisesti.                                   | Palautteiden lukumäärä.                                              | 3 kpl                                               |

| Liikenneväylät, yleiset alueet, maaperän puhdistus |        |        |         |
|----------------------------------------------------|--------|--------|---------|
|                                                    | TP2019 | TA2020 | TOT2020 |
| Kaavatiet km                                       | 15,5   | 15     | 15,5    |
| Avustettavat yksityistiet km                       | 126    | 134    | 126     |
| Tievalaistuspisteitä kpl                           | 1099   | 1050   | 1099    |

## 8.2.5 Vesilaitos

ulkoiset ja sisäiset, euroa

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos   | MTA2020  | TOT2020   | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 938 110  | 801 600  | 135 000  | 936 600  | 1 075 585 | -138 985  | 114,84 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -566 219 | -512 750 | -112 593 | -625 343 | -641 355  | 16 012    | 102,56 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | 371 891  | 288 850  | 22 407   | 311 257  | 434 230   | -122 973  | 139,51 |

ulkoiset, euroa

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos   | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 888 069  | 765 000  | 135 000  | 900 000  | 998 902  | -98 902   | 110,99 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -566 219 | -512 750 | -112 593 | -625 343 | -641 355 | 16 012    | 102,56 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | 321 850  | 252 250  | 22 407   | 274 657  | 357 548  | -82 891   | 130,18 |

sisäiset, euroa

|                      | TP2019 | TA2020 | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|--------|--------|--------|---------|---------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 50 041 | 36 600 | 0      | 36 600  | 76 683  | -40 083   | 209,52 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | 0      | 0      | 0      | 0       | 0       | 0         | 0      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | 50 041 | 36 600 | 0      | 36 600  | 76 683  | -40 083   | 209,52 |

**Talousarvion toteutuminen:** Nivokselta saadun selvityksen mukaan käyttötalousmenoja on vuonna 2020 rasittanut mm. jätevesipumppaamoiden korjaukset (pumppujen ja taajuusmuuttajien vaihdot) sekä Hyötinmäen vedenottamon sulkeminen raakavedestä löytyneen epäpuhtauden takia. Lisäksi henkilöstömenot ovat kasvaneet viimeisen viiden vuoden aikana, kun vesihuollon operointikriteerit ovat tiukentuneet viime vuosina, joka on vaatinut mm. henkilöstön kouluttamista ja lisävaatimuksia dokumentointiin.

Vesihuoltolaitoksen toiminta on raportoitu kokonaisuudessaan erillisessä toimintakertomuksessa. Vesihuoltolain muutoksen (22.8.2014/681) mukaan kunnan tulee kirjanpidossaan eriyttää vesihuolto muista toimintoista ja vesihuollolle on tilikausittain laadittava toimintakertomus sekä kirjanpitolain mukainen tase ja tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja esitettävä niiden liitteenä olevat tiedot.

| Vesilaitoksen tavoitteet 2020      | Mittari                                                  | Toteutuma 2020                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Talousvesi on laadullisesti hyvää. | Veden on täytettävä asetuksen mukaiset laatuvaatimukset. | Talousveden laadussa todettiin yksi poikkeamia vuonna 2020 (Hyötinmäen vedenottamo). Laatusuorannasta toteutettiin Nivos Vesi valvontasuunnitelman ja säännöllisen näytteenoton mukaisesti. |

## 8.2.6 Maa- ja metsätilat

ulkoiset, euroa (ei sisäisiä eriä)

|                      | TP2019  | TA2020  | Muutos  | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 256 917 | 65 000  | -20 000 | 45 000  | 43 730  | 1 270     | 97,18 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -17 720 | -30 200 | -21 000 | -51 200 | -49 500 | -1 700    | 96,68 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | 239 197 | 34 800  | -41 000 | -6 200  | -5 770  | -430      | 93,07 |

**Talousarvion toteutuminen:** Metsän myyntitulot toteutuivat talousarviota hieman pienempinä. Toimintamenot alittuivat talousarviosta.

Suoritettu metsäsuunnitelman 2018-2027 mukaista metsän hoitoa.

| Maa- ja metsätilat<br>Tavoitteet 2020                                                                                                                        | Mittari                                                                       | Toteutuma 2020                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Metsien järjestelmällinen hoito, suunnitelmallisten harvennusten ja hakkuiden toteuttaminen. Ilmastopoliittisten tavoitteiden huomioiminen metsien hoidossa. | Metsäsuunnitelman toteutumisen seuranta. Metsänhoito- ja myyntitulojen määrä. | Myyntituloissa jäätin hieman alle talousarviosta. |

### 8.2.7 Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu

ulkoiset ja sisäiset

|               | TP2019   | TA2020   | Muutos | MTA2020  | TOT2020 | Poikkeama | Tot%  |
|---------------|----------|----------|--------|----------|---------|-----------|-------|
| TOIMINTATULOT | 0        | 0        | 0      | 0        | 0       | 0         | 0     |
| TOIMINTAMENOT | -113 716 | -102 563 | 0      | -102 563 | -54 931 | -47 632   | 53,56 |
| TOIMINTAKATE  | -113 716 | -102 563 | 0      | -102 563 | -54 931 | -47 632   | 53,56 |

ulkoiset

|               | TP2019   | TA2020   | Muutos | MTA2020  | TOT2020 | Poikkeama | Tot% |
|---------------|----------|----------|--------|----------|---------|-----------|------|
| TOIMINTATULOT | 0        | 0        | 0      | 0        | 0       | 0         | 0    |
| TOIMINTAMENOT | -113 705 | -102 478 | 0      | -102 478 | -54 928 | -47 550   | 53,6 |
| TOIMINTAKATE  | -113 705 | -102 478 | 0      | -102 478 | -54 928 | -47 550   | 53,6 |

sisäiset

|               | TP2019 | TA2020 | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot% |
|---------------|--------|--------|--------|---------|---------|-----------|------|
| TOIMINTATULOT | 0      | 0      | 0      | 0       | 0       | 0         | 0    |
| TOIMINTAMENOT | -11    | -85    | 0      | -85     | -3      | -82       | 3,32 |
| TOIMINTAKATE  | -11    | -85    | 0      | -85     | -3      | -82       | 3,32 |

**Talousarvion toteutuminen:** Talousarvio alittui vuoden 2020 osalta, koska lupamaksutuotot olivat korkeammat kuin vuonna 2019. Kiinteistöveroprojekti on sisältynyt vuoden 2020 talousarviossa rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun kustannuksiin mutta toteuma kirjautui teknisen hallinnon alle. Tämän vuoksi todellinen talousarvion alitus on noin 27 000€. Vuoden 2019 toteutumassa on osittain vuoden 2018 kustannuksia jonka vuoksi se ei ole vertailukelpoinen vuoden 2020 toteuman kanssa.

Rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojeluosasto on toiminut vuoden 2006 alusta alkaen neljän kunnan Askolan, Pornaisten, Pukkilan ja Myrskylän yhteistyönä. Askolan kunta on ns. isäntäkunta ja muut sopijakunnat ostavat palvelut isäntäkunnalta. Kustannukset jaetaan toteutuneiden lupamäärien ja muiden mitattavien suoritteiden perusteella, joista on sovittu yhteistyösopimuksessa.

Yksityistieasioiden käsittely siirtyi 1.6.2017 kuntien yhteisen ympäristö- ja rakennuslautakunnan alaisuuteen perustetun tieasioita hoitavan elimen tehtäväksi. Vuoden 2020 alusta yksityistieasioiden käsittely on siirtynyt pois kunnalta. Yksityistieavustukset jätettiin kuitenkin kuntien päätettäväksi

Toimielimen talousarvio ja taloussuunnitelma tavoitteineen hyväksytään isäntäkunnan talousarvion käsitelystä.

Päivystykset on toteutettu kunnittain. Rakennustarkastaja päivystää Pornaisten kunnanvirastolla torstaisin klo 16 - 18, muulloin sopimuksen mukaan. Ympäristönsuojelusihteeri on tavattavissa pääsääntöisesti keski-  
viikkoisin ja /tai sopimuksen mukaan.

| <b>Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu<br/>Tavoitteet 2020</b>         | <b>Mittari</b>                          | <b>Toteutuma 2020</b>       |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|
| Työn ja toiminnan kehittäminen.<br>Asiakastytyväisyyden parantaminen.    | Asiakaspalautteet lkm.                  | Ei asiakaspalautteita.      |
| Sähköisen rakennuslupakäsittelyn (lupapiste.fi) käyttöönoton jatkaminen. | Myönnetyt rakennusluvut.                | 60 kpl                      |
| Kiinteistöveroselvitysten toteuttaminen kuntatasolla.                    | Kiinteistöveroselvitysten tulosten lkm. | n. 380 kiinteistöä mitattu. |

| Rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojelu |        |        |         |
|----------------------------------------|--------|--------|---------|
|                                        | TP2019 | TA2020 | TOT2020 |
| Myönnetyt                              |        |        |         |
| Rakennus- ja toimenpideluvat           | 71     | 80     | 76      |
| Ympäristöluvut                         | 2      | 5      | 1       |
| Maa-ainesluvut                         | 1      | 5      | 0       |

### 8.3 Sivistystoimiala

Sivistyslautakunta vastaa varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen, kirjasto- ja kulttuuripalvelujen, musiikki- ja kansalaisopiston sekä vapaa-aikapalvelujen asioista. Varhaiskasvatus siirtyi kunnan omaksi toiminnaksi 1.1.2019 alkaen.

ulkoiset ja sisäiset, euroa

|               | TP2019      | TA2020      | Muutos  | MTA2020     | TOT2020     | Poikkeama | Tot%   |
|---------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|-----------|--------|
| TOIMINTATULOT | 732 460     | 520 000     | 81 027  | 601 027     | 665 181     | -64 154   | 110,67 |
| TOIMINTAMENOT | -12 286 308 | -12 206 294 | -30 699 | -12 236 993 | -11 946 093 | -290 900  | 97,62  |
| TOIMINTAKATE  | -11 553 848 | -11 686 294 | 50 328  | -11 635 966 | -11 280 912 | -355 053  | 96,95  |

ulkoiset, euroa

|               | TP2019     | TA2020     | Muutos  | MTA2020    | TOT2020    | Poikkeama | Tot%   |
|---------------|------------|------------|---------|------------|------------|-----------|--------|
| TOIMINTATULOT | 732 460    | 520 000    | 81 027  | 601 027    | 665 181    | -64 154   | 110,67 |
| TOIMINTAMENOT | -9 398 948 | -9 316 474 | -30 699 | -9 347 173 | -9 094 225 | -252 948  | 97,29  |
| TOIMINTAKATE  | -8 666 488 | -8 796 474 | 50 328  | -8 746 146 | -8 429 044 | -317 101  | 96,37  |

sisäiset, euroa

|               | TP2019     | TA2020     | Muutos | MTA2020    | TOT2020    | Poikkeama | Tot%  |
|---------------|------------|------------|--------|------------|------------|-----------|-------|
| TOIMINTATULOT | 0          | 0          | 0      | 0          | 0          | 0         | 0     |
| TOIMINTAMENOT | -2 887 360 | -2 889 820 | 0      | -2 889 820 | -2 851 868 | -37 952   | 98,69 |
| TOIMINTAKATE  | -2 887 360 | -2 889 820 | 0      | -2 889 820 | -2 851 868 | -37 952   | 98,69 |

#### Talousarvion toteutuminen:

Sivistystoimialan toteuman mukaan vuodelta 2020 toimintamenot olivat n. 290 000 euroa alle budjetoidun (tot% 97,62) ja toimintatulot ylittivät budjetoinnin n. 65.000 eurolla (tot% 110,7). Sivistystoimen toimintakateen poikkeama oli 355.184 euroa muutettuun talousarvioon verrattuna toteuman ollessa 96,95 %.

Toimintakuluissa henkilöstökulujen osuus toteutui hieman talousarviota suurempana. Toisaalta talousarvio toteutui selkeästi alle budjetoidun muiden tiliryhmien osalta. Toimintakuluissa säästöä muutettuun talousarvioon verrattuna tuli erityisesti palvelujen ostoissa (oppilaskuljetukset) sekä aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa sekä varhaiskasvatuksen avustuksissa.

Koronan vaikutuksesta toimialan tulot (varhaiskasvatus, lp-toiminta ja liikuntatoimen tuotot) on arvioitu olevan kokonaisuutena noin 36 000 euroa pienemmät.

Koronan vaikutuksesta toimialan menoissa on säästetty mm. matkustus- ja kuljetuspalveluissa, koulutuspalveluissa ja oppilaiden kuljetuksessa. Arvioitu säästö on noin 164 000 euroa verrattuna vuoden 2019 kuluihin.

Koronasta aiheutuvia suoria lisäkustannuksia on kirjattu toimialalle n. 4 000 euroa. Maskeista aiheutuneet kulut (yhteensä 22 000 euroa) on kirjattu yleishallintoon, josta ne vyörytetään muille toimialoille toteutumien suhteessa.

Lisäksi toimiala sai koronan aiheuttamien haittojen ehkäisyyn ja korjaamiseen varhaiskasvatukseen ja esi- ja perusopetukseen yhteensä 116 000 euroa avustusta. Tilikaudella avustusmäärärahoja käytettiin tukiopetus-tunteihin ja lisäohjaajien palkkaukseen n. 38 000 euroa. Edelleen vuodelle 2021 siirtyi avustusmäärärahoja n. 78 000 euroa käytettäväksi.

| Sivistystoimen yhteiset<br>Tavoitteet 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Toteutuma 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Panostus kasvun ja oppimisen kokonaisuuden sujuvuuteen <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ennaltaehkäisevän ja matalan kynnyksen tuen kehittäminen</li> <li>• Nuorten ja aikuisten tukeminen erityisesti muutosvaiheessa</li> <li>• Uusi kunta tukee kaiken ikäisten hyvinvointia</li> </ul>                                                            | Koronaviruksen vuoksi tavoitteen toteuttamisen tavat ovat muuttuneet. Ennalta ehkäisevän ja matalan kynnyksen tuen kehittäminen perustuu vuonna 2020 koronaviruksen aiheuttamien tuen tarpeiden huomiointiin. Poikkeuksellisessa tilanteessa tuki on kohdistunut kaikenikäisille painottuen kuitenkin lapsiin ja nuoriin sekä ikäihmisiin.                                                  |
| Toimintatavat ja aktiviteetit <ul style="list-style-type: none"> <li>• Yhdistysten toimintaa tuetaan tilaratkaisuilla</li> <li>• Tapahtumatarjonnan näkyvyyden ja määrän lisääminen</li> <li>• Osallistuva budjetointi kuntatasolla/oppilaskuntatasolla/ nuorisovaltuusto viihtyvyyden parantamiseksi</li> </ul>                                              | Maaliskuusta alkaen kevään ja alkukesän 2020 ajan kunnan käyttämät tilat olivat kiinni ja tapahtumatarjontaa käytännössä pysähdyksissä. Syksyllä perustoinnot käynnistettiin uudestaan ja tapahtumia on toteutettu mahdollisuuksien mukaan sähköisesti etänä. Osallistuvan budjetointi toteutettiin vuonna 2019. Vuonna 2020 osallistuva budjetointi peruuntui koronavirustilanteen vuoksi. |
| Toiminta- ja oppimisympäristö <ul style="list-style-type: none"> <li>• Yhtenäiskoulun alueen kehittäminen</li> <li>• Muut toiminnalliset muutokset hyvinvointia tukeviin tiloihin kaiken ikäisille</li> <li>• Liikunta- ja virkistysalueiden suunnittelu kuntalaisten ja intressiryhmien kanssa</li> <li>• Suunnitelma nuorisotilan uudistamisesta</li> </ul> | Yhtenäiskoulun alueen kehittämiseksi on alueen rakennuksiin tehty kuntokartoitus. Työ jatkuu vuonna 2021.<br>Nuorisotilan tulevaisuutta arvioidaan osana Yhtenäiskoulun alueen pitkän tähtäimen suunnitelmaa. Toistaiseksi nykyistä tilaa ylläpidetään ja kunnostetaan tarpeen mukaan.<br>Parkkojan koulun lähiliikuntapaikan toinen osa valmistui kevään 2020 aikana.                      |

### 8.3.1 Sivistystoimen hallinto

ulkoiset ja sisäiset

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos  | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|----------|----------|---------|----------|----------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0        | 0        | 0       | 0        | 51       | -51       | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -150 838 | -117 697 | -18 000 | -135 697 | -134 034 | -1 663    | 98,77 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -150 838 | -117 697 | -18 000 | -135 697 | -133 983 | -1 714    | 98,74 |

ulkoiset

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos  | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|----------|----------|---------|----------|----------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0        | 0        | 0       | 0        | 51       | -51       | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -143 450 | -110 258 | -18 000 | -128 258 | -127 548 | -710      | 99,45 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -143 450 | -110 258 | -18 000 | -128 258 | -127 497 | -761      | 99,41 |

sisäiset

|                      | TP2019 | TA2020 | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|--------|--------|--------|---------|---------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0      | 0      | 0      | 0       | 0       | 0         | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -7 388 | -7 440 | 0      | -7 440  | -6 486  | -953      | 87,18 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -7 388 | -7 440 | 0      | -7 440  | -6 486  | -953      | 87,18 |

#### Talousarvion toteutuminen:

Sivistystoimen hallinnon talousarvio toteutui suunnitelman mukaisesti.

Sivistyslautakunta ohjaa sivistystoimen toimintaa strategian ja hyvinvointiohjelman avulla. Hyvinvointiohjelmassa toimialaa ohjaavat teemat ovat ennalta ehkäisy, viihtyisä ympäristö, osallistaminen ja sähköinen asiointi. Kokouksia pidettiin yhdeksän kappaletta vuonna 2020.

### 8.3.2 Varhaiskasvatus

ulkoiset ja sisäiset

|                      | TP2019     | TA2020     | Muutos  | MTA2020    | TOT2020    | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|------------|------------|---------|------------|------------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 478 423    | 218 000    | 43 000  | 261 000    | 276 920    | -15 920   | 106,1 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -3 250 577 | -3 255 683 | -85 000 | -3 340 683 | -3 203 130 | -137 553  | 95,88 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -2 772 154 | -3 037 683 | -42 000 | -3 079 683 | -2 926 211 | -153 472  | 95,02 |

ulkoiset

|                      | TP2019     | TA2020     | Muutos  | MTA2020    | TOT2020    | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|------------|------------|---------|------------|------------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 478 423    | 218 000    | 43 000  | 261 000    | 276 920    | -15 920   | 106,1 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -2 864 161 | -2 861 249 | -85 000 | -2 946 249 | -2 843 726 | -102 523  | 96,52 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -2 385 738 | -2 643 249 | -42 000 | -2 685 249 | -2 566 806 | -118 443  | 95,59 |

sisäiset

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|----------|----------|--------|----------|----------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0        | 0        | 0      | 0        | 0        | 0         | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -386 415 | -394 433 | 0      | -394 433 | -359 404 | -35 029   | 91,12 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -386 415 | -394 433 | 0      | -394 433 | -359 404 | -35 029   | 91,12 |

#### Talousarvion toteutuminen:

Toimintatulot ylittivät budjetoidun n. 16.000 eurolla, sillä varhaiskasvatuksen asiakasmaksut eivät pienentyneet oletetusti maksuperusteiden muuttuessa. Koronan vaikutuksesta varhaiskasvatusmaksutulot pienenevät noin 20 000 euroa kevään sulkuajalta verrattuna ed. vuoden kevätkuukausiin.

Toimintamenojen osalta henkilöstökulut toteutuivat n. 40.000€ talousarviota suurempana. Koko kunnan tasolla tapahtuva lasten lukumäärän väheneminen painottui yksityisen – ja kotihoidon tuella oleviin lapsiin, joten kunnallisen varhaiskasvatuksen henkilöstökulut toteutuivat jonkin verran arvioitua suurempana. Toisaalta avustusten osalta talousarvio toteutui selvästi alle budjetoidun (n. 120.000€) lapsimäärän vähenemisestä johtuen. Muut toimintakulut toteutuivat n. 50.000€ alle talousarvion lähinnä vuokrista johtuen. Aurinkolinnan päiväkodin toiminta siirrettiin tilapäisesti Yhtenäiskoulun alueella sijaitsevaan Wanhan puukoulun rakennukseen, kunnes Linnunlaulun laajennus valmistuu. Wanhan koulun päiväkodin toiminta käynnistyi 1.8.2020.

| Varhaiskasvatuksen tavoitteet 2020                                                                    | Toteutuma 2020                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Varhaiskasvatuksen toimintakulttuurin kehittäminen uudistetun varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti. | Vuoden aikana järjestettiin henkilöstölle yhteisiä koulutuksia. Lisäksi suunniteltiin ja aloitettiin toteutus Pornaisiin sopivan varhaiskasvatuksen arjen pedagogiikan sekä varhaisen tuen mallin osalta. Hankerahalla palkattu työntekijä aloitti kunnassa 21.9.2020. |
| Palveluverkon kehittäminen<br>- siirtyminen yhden päiväkodin malliin                                  | Linnunlaulun päiväkodin laajennus on edennyt suunnitellun aikataulun mukaisesti. Kunnanhallitus hyväksyi 1.6.2020 rakennushankkeen pääpiirustukset. Päiväkodin laajennuksen toteutus ajoittuu vuodelle 2021.                                                           |

|                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Yksityisen varhaiskasvatuksen palvelutuotannon mahdollistaminen kunnassa kysynnän mukaisesti. | Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 24.2.2020 korottaa yksityisen hoidon tuen kuntalisän määriä, mikä parantaa palveluntuottajien edellytyksiä kannattavan toiminnan järjestämiseksi. Tästä huolimatta yksityisen varhaiskasvatuksen lapsimäärä on vähentynyt vuoden 2020 aikana. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| Pornaisten kunta/<br>kunnallinen varhaiskasvatus | TP 2019 | TP 2020 | TA 2021 | TS 2022 | TS 2023 |
|--------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Päiväkotihoido                                   | 119     | 121     | 110     | 110     | 110     |
| Perhepäivähoito                                  | 30      | 23      | 22      | 20      | 20      |
| Esiopetusta täydentävä varhaiskasvatus           | 37      | 46      | 36      | 34      | 37      |
| Kunnallinen varhaiskasvatus yht.                 | 186     | 190     | 168     | 164     | 167     |

| Pornaisten kunta/<br>yksityinen varhaiskasvatus | TP 2019 | TP 2020 | TA 2021 | TS 2022 | TS2023 |
|-------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|
| Päiväkotihoido/ryhmäperhepäivähoito             | 48      | 34      | 42      | 40      | 38     |
| Perhepäivähoito                                 | 24      | 17      | 20      | 18      | 16     |
| Yksityinen varhaiskasvatus yht.                 | 72      | 58      | 64      | 58      | 54     |

### 8.3.3 Esi- ja perusopetus

ulkoiset ja sisäiset, euroa

|               | TP2019     | TA2020     | Muutos | MTA2020    | TOT2020    | Poikkeama | Tot%   |
|---------------|------------|------------|--------|------------|------------|-----------|--------|
| TOIMINTATULOT | 179 465    | 227 550    | 43 752 | 271 302    | 321 076    | -49 774   | 118,35 |
| TOIMINTAMENOT | -8 067 139 | -7 970 455 | 34 248 | -7 936 207 | -7 840 951 | -95 256   | 98,8   |
| TOIMINTAKATE  | -7 887 674 | -7 742 905 | 78 000 | -7 664 905 | -7 519 875 | -145 030  | 98,11  |

ulkoiset, euroa

|               | TP2019     | TA2020     | Muutos | MTA2020    | TOT2020    | Poikkeama | Tot%   |
|---------------|------------|------------|--------|------------|------------|-----------|--------|
| TOIMINTATULOT | 179 465    | 227 550    | 43 752 | 271 302    | 321 076    | -49 774   | 118,35 |
| TOIMINTAMENOT | -5 732 844 | -5 643 254 | 34 248 | -5 609 006 | -5 515 402 | -93 604   | 98,33  |
| TOIMINTAKATE  | -5 553 379 | -5 415 704 | 78 000 | -5 337 704 | -5 194 326 | -143 378  | 97,31  |

sisäiset, euroa

|               | TP2019     | TA2020     | Muutos | MTA2020    | TOT2020    | Poikkeama | Tot%  |
|---------------|------------|------------|--------|------------|------------|-----------|-------|
| TOIMINTATULOT | 0          | 0          | 0      | 0          | 0          | 0         | 0     |
| TOIMINTAMENOT | -2 334 295 | -2 327 201 | 0      | -2 327 201 | -2 325 549 | -1 653    | 99,93 |
| TOIMINTAKATE  | -2 334 295 | -2 327 201 | 0      | -2 327 201 | -2 325 549 | -1 653    | 99,93 |

#### Talousarvion toteutuminen:

Esi- ja perusopetuksen osalta toimintatulot toteutuivat 50.000€ talousarviota suurempana valtionavustusten vuoksi.

Toimintakulut toteutuivat kokonaisuudessaan n. 95.000€ alle talousarvion. Henkilöstökulut toteutuivat 40.000€ talousarviota suurempana. Oppilaiden tuen lisääminen nosti henkilöstökuluja arvioidusta, mutta muutos oli kuitenkin saman suuruinen kuin koronan vuoksi saadut lisätuet. Palvelujen ostot sekä aineet,

tarvikkeet ja tavarat toteutuivat yhteensä n. 140.000€ alle talousarvion. Erityisesti oppilaskuljetukset toteutuivat selkeästi alle budjetoidun (n. 105.000€) kevään etäopetusjakson vuoksi.

| Esi- ja perusopetuksen tavoitteet 2020                                                                                                                                                                                                                                       | Toteutuma 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>OPS 2016 käyttöönoton eteneminen</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Työtapojen ja oppimisympäristöjen kehittäminen</li> <li>Oppilaiden osallistaminen, monialaisten oppimiskokonaisuuksien toteutuminen ja laaja-alaisten ja TVT-taitojen kehittyminen</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>Työtapoja on uudistettu opetussuunnitelmatyön yhteydessä. Yhteisopettajuutta ja oppimisen tuen muutosta on edistetty koronaviruksen aiheuttamien poikkeusjärjestelyiden sallimissa rajoissa.</li> <li>Oppilaiden osalta etäopetusjakso paransi huomattavasti oppilaiden ja myös opettajien TVT- taitoja.</li> </ul> |

| Pornaisten kunta         | TP 2018 | TP 2019 | TP 2020 | TA 2021 | TS 2022 | TS 2023 |
|--------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>OPPILASMÄÄRÄ 0-6</b>  | 544     | 514     | 521     | 505     | 474     | 463     |
| <b>OPPILASMÄÄRÄ 7-9</b>  | 275     | 282     | 252     | 247     | 241     | 231     |
| <b>OPPILASMÄÄRÄ YHT.</b> | 819     | 796     | 773     | 752     | 715     | 694     |

#### PORNAISTEN YHTENÄISKOULU

| Pornaisten Yhtenäiskoulu<br>Tavoitteet 2020                                                                                                                   | Toteutuma 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Yhtenäiskoulun alueen kehittämissuunnitelman mukaisten toimenpiteiden suunnitelmallinen toteuttaminen.                                                        | Yhtenäiskoulun alueen kehittämiseksi on tehty kuntokartoitus rakennuksista. Tavoitteena on suunnitella osana strategiatyötä v.2021 pitkän tähtäimen ratkaisut alueen kehittämiseksi.                                                                                                                                                                        |
| Opetusmenetelmien ja oppimisympäristöjen kehittäminen opettajien koulutusten sekä tilauudistusten avulla (TVT, kouluviihtyvyys ja hyvinvointi, koulun tilat). | Opettajia on koulutettu, perehdytetty opetussuunnitelman mukaisiin opetuksen kehittämissuuntiin. Käytännössä yhteisopettajuutta ja oppimisen tuen muutosta on myös viety eteenpäin. Koulun tiloja on uudistettu Kirveskoski-taloa kalustamalla ja akustoimalla. TVT-laitteita on hankittu lisää sähköisten oppimisympäristöjen käyttöönoton tehostamiseksi. |
| Oppilaiden varhaisen, laadukkaan ja riittävän oppimisen ja oppilashuollollisen tuen varmistaminen oppilasmäärän vähenemisen huomioiden.                       | Kevätlukukauden 2020 ajan yhtenäiskoululla oli hankerahalla palkattuna erityisopettaja oppimisen tuen tarpeisiin sekä hyvinvointiopettaja oppilaiden kouluhyvinvoinnin lisäämiseen.                                                                                                                                                                         |

| Pornaisten Yhtenäiskoulu | TP2018 | TP 2019 | TP 2020 | TA 2021 | TS 2022 | TS 2023 |
|--------------------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>OPPILASMÄÄRÄ 0-6</b>  | 284    | 264     | 270     | 263     | 236     | 234     |
| <b>OPPILASMÄÄRÄ 7-9</b>  | 275    | 282     | 252     | 247     | 241     | 231     |
| <b>OPPILASMÄÄRÄ YHT.</b> | 559    | 546     | 522     | 510     | 477     | 465     |

## PARKKOJAN KOULU

| Parkkojan koulu<br>Tavoitteet 2020                                             | Toteutuma 2020                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kouluviihtyvyys ja oppimisympäristöjen kehittäminen ja laajentaminen           | Kouluviihtyvyyttä parannettiin kiinnittämällä huomiota yhdessä toimimiseen positiivisen pedagogiikan keinoin. Oppimisympäristöjen kehittäminen ja laajentaminen painottuivat sähköisiin oppimisympäristöihin etäopetuksen vuoksi. |
| Tasa-arvo, suvaitsevaisuus ja yhdenvertaisuus                                  | Oppilaille annettiin opetusta ja tukea heidän tarpeidensa mukaan.                                                                                                                                                                 |
| Oman kotiseudun tuntemuksen lisääminen monitieteisesti oppiaineita yhdistellen | Kotiseudun tuntemukseen lisäämiseen suunnitellut retket jäivät tekemättä keväällä 2020 ja opettajien välinen yhteistyö ei toteutunut suunnitellulla tavalla.                                                                      |
| Hyvinvointi ja kiireetön arki                                                  | Oppilaille tehdyn kyselyn mukaan oppilaiden hyvinvointi oli hyvällä tasolla. Henkilökunnan poissaolopäiviä oli vähän. Etäopetus kuormitti opetushenkilökuntaa.                                                                    |

| Parkkojan koulu         | TP2018 | TP 2019 | TP 2020 | TA 2021 | TS 2022 | TS 2023 |
|-------------------------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>OPPILASMÄÄRÄ 0-6</b> | 132    | 127     | 129     | 121     | 119     | 113     |

## MIKA WALTARIN KOULU

| Mika Waltarin koulu<br>Tavoitteet 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Toteutuma 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Opetussuunnitelman tavoitteiden ja sisältöjen toteuttaminen osallistavasti ja toiminnallisesti henkilöstön itsenäisen opiskelun ja kokeilun lisäksi myös yhteisissä pedagogisissa etukäteen aikatauluteuissa ja suunnitelluissa kokouksissa, työparien viikoittaisissa yhteissuunnitteluissa ja yhdessä toteuttamisen keinoilla sekä kunnan opettajien yhteistoteutuksena. | <p>Opettajakunta on osallistunut kunnan yhteiseen opetussuunnitelmaprosessin eri oppiaineiden tai sisältöluokujen työryhmien työhön. He ovat tuoneet opettajakokouksiin työryhmiensä ajatuksia, joista ovat halunneet oman koulunsa pedagogista näkemystä.</p> <p>Tämän lisäksi koulun kokousaikataulussa on ollut opetussuunnitelman kahden oppiaineen tavoitteiden ja sisältöjen läpikäyntiä. Vuosiluokkien 1 ja 2 liikunnan sekä kuvaamataidon ja käsityön opetus on toteutettu yhteisopettajuuden keinoilla ja koulunkäynninohjaajien resurssilla. Etäopetusjakso aiheutti alkuperäiseen suunnitelmaan muutosta.</p> |
| Hyvinvoinnin ja osallisuuden kokemukset vahvistuvat vastuunottamisen harjoittelulla siitä saadulla palautteella. Koulun ja luokan yhteiset säännöt ja toimintatavat sekä niiden mukaisesti toimiminen lisäävät turvallisuuden kokemusta ja vastuuta. Osallisuutta harjoitellaan myös oppilaskunnan hallituksen työn avulla.                                                | Luokan- ja hyvinvointiopettaja suunnittelivat kunkin luokan tarpeisiin tarkoituksenmukaisen hyvinvoinnin opetuksen. He jakoivat keskenään sisältöjen toteuttamisen vastuun. Hyvinvointi ja turvallisuus korostuivat voimakkaasti myös poikkeusajan opetusjärjestelyissä sekä lähiopetukseen palaamisen väljentämisen järjestelyissä. Oppilaskunnan                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|  |                                                                                                                                                                                    |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | hallituksessa ovat kaikkien opetusryhmien oppilaiden valitsevat edustajat. Hallitus kokoontui säännöllisesti.<br><br>Etäopetusjakso aiheutti alkuperäisiin suunnitelmiin muutosta. |
|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                         |               |                |                |                |                |                |
|-------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Mika Waltarin koulu     | <b>TP2018</b> | <b>TP 2019</b> | <b>TP 2020</b> | <b>TA 2021</b> | <b>TS 2022</b> | <b>TS 2023</b> |
| <b>OPPILASMÄÄRÄ 0-6</b> | 128           | 123            | 112            | 121            | 119            | 116            |

### 8.3.4 Kulttuuripalvelut

ulkoiset, euroa (ei sisäisiä eriä)

|                      | <b>TP2019</b> | <b>TA2020</b> | <b>TA-muutos</b> | <b>MTA</b> | <b>TOT2020</b> | <b>Poikkeama</b> | <b>TOT %</b> |
|----------------------|---------------|---------------|------------------|------------|----------------|------------------|--------------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 1 443         | 0             | 0                | 0          | 18             | -18              | 0            |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -10 678       | -13 184       | 500              | - 12 684   | -9 801         | - 2 883          | 77,27        |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | - 9 235       | - 13 184      | 500              | - 12 684   | - 9 783        | - 2 901          | 77,13        |

**Talousarvion toteutuminen:** Talousarvio alittui, koska koronapandemian takia kirjastotilassa järjestettävät tapahtumat peruttiin alkuvuoden tapahtumia lukuun ottamatta. Lisäksi Sanapaltin arkiston tekemistä varten oli talousarviossa varattu rahaa, mutta arkiston tekeminen siirtyi vuodelle eteenpäin, koska sen toteuttaminen oli teknisesti ennakoitua vaikeampi.

|                  | <b>TP 2018</b> | <b>TP 2019</b> | <b>TA 2020</b> | <b>TOT 2020</b> |
|------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| <b>Näyttelyt</b> | 8              | 10             | 9              | 7               |

Pornaisten kunnan kulttuuritoimen ohjenuorana on sekä kunnan strategiset tavoitteet että hyvinvointiohjelma. Erityisesti painotamme yhteisöllisyyteen ja osallistuvaan toimintaan. Jokavuotiseksi tapahtumiksi on suunniteltu konsertteja, kansalaisopiston luentoja ja kotiseututuntemukseen liittyviä luentoja ja tapahtumia.

Toimintakertomusvuonna kulttuuritoimi otti jättisuuren digiloikan: aloitimme verkkolähetykset eri tapahtumista. Kirjaston omalla Youtube-kanavalla on katsottavissa muun muassa konsertteja ja luentoja. Kanavalla on tällä hetkellä 385 tilaajaa. Verkkolähetyksiä oli vuoden loppuun mennessä katsottu satoja kertoja. Vuonna 2021 on tarkoitus, että tekstitämme kanavalla olevista tallenteista osan.

| <b>Kulttuuripalvelut<br/>Tavoitteet 2020</b>                                                  | <b>Toteutuma 1.1.-30.12.2020</b>                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Yhteistyö paikallisten kulttuuritoimijoiden kanssa, osallistuminen yhdistysverkkotapaamisiin. | Koronan vuoksi ei ole voitu toteuttaa.                                                                  |
| Pornaisten historiaan liittyvät esitykset ja luennot.                                         | Toteutunut. Tilaisuuksia on järjestetty yhteistyössä usean toimijan kanssa.                             |
| Pellavasalissa vuoden aikana vähintään 10 näyttelyä.                                          | Koronatilanteen vuoksi Pellavasali oli suljettu suurimman osan vuotta. Näyttelyitä oli 7 kappaletta.    |
| Kirjaston tilojen käytön lisääminen kulttuuritapahtumiin.                                     | Tilojen fyysinen käyttö väheni koronan takia, mutta aloitimme verkkolähetykset, joten tavoite toteutui. |
| Sanapalsti teemaesittelyt ja valokuvien tunnistustilaisuudet.                                 | Koronan vuoksi ei ole voitu toteuttaa.                                                                  |

|                                                                          |                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vähintään yksi kirjailijaluento vuoden aikana.                           | On toteutunut, tilaisuudet olivat myös nähtävillä verkossa. Osa tapahtumista jätetään verkkoon. |
| Pornaisissa kuvattujen elokuvien esittely ja esittäminen Pellavasalissa. | On toteutunut.                                                                                  |

### 8.3.5 Kirjastopalvelut

ulkoiset ja sisäiset

|                      | TP2019   | TA2020   | TA-muutos | MTA      | TOT2020  | Poikkeama | TOT%   |
|----------------------|----------|----------|-----------|----------|----------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 4 667    | 2 850    | -375      | 2 475    | 2 530    | -55       | 102,21 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -331 186 | -344 554 | 4 000     | -340 554 | -320 639 | 19 915    | 94,15  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -326 519 | -341 704 | 3 625     | -338 079 | -318 109 | 19 969    | 94,09  |

ulkoiset

|                      | TP2019   | TA2020   | TA-muutos | MTA       | TOT2020  | Poikkeama | TOT%   |
|----------------------|----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 4 667    | 2 850    | -375      | 2 475     | 2 530    | -55       | 102,21 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -244 976 | -257 784 | 4 000     | - 253 784 | -234 020 | - 19 765  | 92,21  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -240 309 | -254 934 | 3 625     | - 251 309 | -231 490 | 19 819    | 92,11  |

sisäiset

|                      | TP2019  | TA2020  | TA-muutos | MTA     | TOT2020 | Poikkeama | TOT%  |
|----------------------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0       | 0       | 0         | 0       | 0       | 0         | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -86 210 | -86 769 | 0         | -86 769 | -86 619 | -150      | 99,83 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -86 210 | -86 769 | 0         | -86 769 | -86 619 | -150      | 99,83 |

**Talousarvion toteutuminen:** Talousarvio toteutui esityksen mukaisesti.

|                              | TP 2018 | TP 2019 | TA 2020 | TOT 2020 |
|------------------------------|---------|---------|---------|----------|
| <b>Kokonaislainaus/vuosi</b> | 56 828  | 57 209  | 56 200  | 49 360   |
| <b>Aineistoa/as/kpl</b>      | 7,76    | 7,74    | 8,01    | 7,58     |
| <b>Lainoja/as/kpl</b>        | 10,93   | 11,10   | 13,9    | 9,80     |
| <b>Kokonaismenot/as</b>      | 60,17   | 65,48   | 58,34   | 65,78    |

Talousarviovuodesta muodostui täysin erilainen kuin alkuvuodesta olisi osannut aavistaa. Koronapandemia sulki kirjaston kokonaan 2.5 kuukaudeksi ja osan vuotta kirjasto toimi rajoitetuin palveluin. Normaalia kirjastotoimintaa täysillä aukioloajoilla oli koko vuonna vain noin 7 kuukautta.

Kirjaston toimintaa ohjaa laki yleisistä kirjastoista sekä kunnan strategia että hyvinvointiohjelma. Lisäksi koronavuonna kirjaston toimintaan vaikuttivat erinäiset valtiovallan, Keusoten ja aluehallintoviranomaisten antamat määräykset ja ohjeistukset.

Kirjaston täyssulun aikana kirjaston henkilökunta teki laajamittaisesti kokoelmapolitiikan hoitoa, jonka seurauksena kirjastossa tehtiin muun muassa paljon aineiston poistoa sekä aineiston uudelleenjärjestelyä. Kirjaston henkilökunta auttoi sote-asioissa. Kirjaston palvelunumero oli kevään ajan riskiryhmäläisille palvelunumero, jota kautta saattoi apua tarvitseva muun muassa pyytää apua elintarvikkeiden tai lääkkeiden toimitamisessa kotiinsa. Kirjaston henkilökunta huolehti puheluiden lisäksi myös asiointikuljetukset niitä tarvitseville henkilöille. Lisäksi osa kirjaston henkilökunnasta soitti yli 80 vuotiaille kotona asuville kuntalaisille kaksi kertaa kevään aikana ns. mitä kuuluu –puhelun. Puhelun aikana kartoitettiin, tarvitseeko henkilö apua, pärjääkö hän vielä kotona ja tietysti juteltiin myös ihan arkisista asioista.

Korona toi mukanaan haasteita, mutta se sai myös aikaan uusia toimintamuotoja. Koska kirjastossa olevat tapahtumat jouduttiin peruuttamaan, niin siirryimme verkkoon tuottamaan palveluita. Vuoden aikana tuotimme verkkoon 6 tapahtumaa, joista osa jää verkkoon toistaiseksi.

Myös asiakkaat ottivat suuren digiloikan: kirjaston tarjoamia digitaalisia palveluita käytettiin enemmän kuin koskaan ennen. Koko Helle-kimpan sisällä esim. Kirjastokinon käyttö nousi 377 prosenttiyksikköä, e-kirjoja ja äänikirjoja tarjoavan Ellibsin käyttö nousi 41 prosenttiyksikköä ja lähinnä ruotsinkielistä e-aineistoa tarjoava Biblio-tietokannan käyttö nousi 199 prosenttiyksikköä.

Kuntalaiset, joille painetun kirjan lukeminen tuottaa vaikeuksia, kirjasto on tarjonnut Celia-kirjaston palveluita. Celian palvelut on tarkoitettu vain niille henkilöille, joille painetun tekstin lukeminen on vamman, sairauden tai muun vastaavan syyn vuoksi hankalaa. Celian palveluihin oikeutettu asiakas voi valita, kuunteleeko hän Celian aineistoa verkon kautta vai lainaako kirjastosta Celiasta tilattuja äänikirjoja.

Asiakkaille, joilla ei ollut kirjastokorttia ja jotka eivät koronan takia voineet/uskaltaneet tulla kirjastoon tarjottiin mahdollisuutta e-asiakkuuteen. Sen saattoi saada puhelimitse ja e-asiakas voi käyttää kaikkia kirjaston tarjoamia e-palveluita. Helle-kirjastoverkko on avoinna 24/7 ja sen kautta on tarjolla e-kirjoja, e-lehtiä, äänikirjoja, kaksi elokuvatietokantaa sekä musiikkia suoratoistona.

Koululaisyhteistyötä tehtiin sekä käyttäjäkoulutuksen muodossa että kirjavinkkauksina.

| Kirjastopalvelut tavoitteet 2020                                                                                                                                     | Toteutuma 1.1.-31.12.2020                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Uuden asiakasliittymän käyttöönotto (Finna).                                                                                                                         | On otettu käyttöön ja toimii hyvin.                                                                                                                                                 |
| Kirjaston henkilökunnan työtilojen päivittäminen vastaamaan tämän päivän tarpeita ja kirjastosalin nykyaikaistaminen osa 2/3.                                        | Uudet huonekalut saatu ja järjestelyjä niiden optimaaliseen käyttöön tehty pitkin kevättä. Työfysioterapeutin käynti siirtyi seuraavalle vuodelle.                                  |
| Kirjaston henkilöstön koulutustarpeen kartoittaminen sekä henkilökunnan osallistuminen vuoden aikana vähintään viiteen alan koulutukseen (seuranta: tilasto Aville). | Toteutui. Koulutuksia oli vuoden aikana yli 30 kappaletta ja jokainen henkilökunnasta osallistui vähintään viiteen koulutukseen. Suurin osa koulutuksista liittyi digitalisaatioon. |
| Kirjaston itsepalvelukokeilun aiheuttamien muutostarpeiden toteuttaminen.                                                                                            | Itsepalvelukokeilu oli menestys ja aamun tunnit kirjastossa ovat vakituisesti itsepalvelutunteja.                                                                                   |

Taulukossa on kirjastotoimen järjestämät tapahtumat eriteltynä kahdelta edelliseltä vuodelta, jaottelu on tehty silloisten ohjeistuksen mukaisesti. Ensimmäinen luku taulukossa on tapahtumien määrä ja suluissa on osallistujien määrä. Toimintakertomusvuoden tapahtumat ja osallistujamäärät on jaoteltu uuden ohjeistuksen mukaisesti (katso tapahtumatilasto 2020).

| Kirjaston tapahtumat                 | 2018    | 2019    |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Kotiseutuhistoria A =kuvamatka       | 9 (207) | 3(92)   |
| Kotiseutuhistoria B=jalanjäljillä    | 1 (25)  | 1(29)   |
| Kotiseutuhistoria C=Matka menneeseen | **      | **      |
| Tiedonhaun opetus                    | 1 (18)  | 3 (33)  |
| Kirjavinkkaus                        | 5(94)   | 1 (24)  |
| Digi- ja somekoulutus                | 2 (14)  | 19 (35) |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|
| Kirjastoon tutustuminen = kerrotaan kirjaston toiminnasta, miten aineistoa lainataan/palautetaan, mitä aineistoa kirjastossa on, mitä aineistoa voit käyttää omalta tietokoneelta, miten kirjaston aineisto on järjestetty hyllyihin ja niin edelleen. Kirjastoon tutustuminen suunnitellaan ja räätälöidään jokaiselle ryhmälle ja koululuokalle sopivaksi kokonaisuudeksi. | 3(48)     | 3 (68)     |
| Muu koulutus                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 6 (16)*** | 5 (34)     |
| Kirjailijavierailut                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 1 (*)     | 6 (52)     |
| Musiikkitapahtumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 5(150)    | 15 (*)     |
| Tapahtumat yhteistyössä muiden kanssa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 5 (56)*** | 15 (*)     |
| Satutunnit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 8 (110)   | 9 (108)    |
| Muut tapahtumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 7         | 11(222)*** |
| Elokuvaesitykset – lisenssi ostettu 2019                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           | 13 (150)   |

\*= osallistujamäärä ei tiedossa

\*\* = ko. toimintaa ei järjestetty

\*\*\*= ko. tapahtuman yleisö määrä on todellisuudessa taulukossa annettua lukua suurempi = osasta tapahtumia ei ole yleisö määrää voitu laskea (tapahtuma esim. pitkäkestoinen tai kirjastoon tultu muusta syystä, mutta on myös osallistuttu tapahtumaan).

## Tapahtumatilasto 2020

Huomioitavaa, että koronan takia kirjastossa ei järjestetty tapahtumia paikanpäällä kuin alkuvuodesta. Verkko-lähetyskset aloitettiin lokakuussa 2020 ja niitä oli loppuvuoden aikana kaikkiaan kuusi kappaletta, joista viisi on edelleen katsottavissa kirjaston YouTube-kanavalta. Osa verkkolähetyksistä tullaan tekstittämään vuoden 2021 aikana.

| kirjasto / Kirjallisuus, lukemisen edist. LUKUMÄÄRÄ lkm / henk. |     | kirjasto / Muut kulttuuritap. LUKUMÄÄRÄ lkm / henk. |     | kirjasto / Yhteiskunn. LUKUMÄÄRÄ lkm / henk. |   | kirjasto / Muut tapahtumat LUKUMÄÄRÄ lkm / henk. |   | kirjasto osallistuu muiden toimijoiden tapahtumiin kirjaston ulkopuolella | ulkopuolinen järjestäjä: omaan toimintaan liittyvät (lkm) | kunnan muu toimielin (tapahtumien määrä, ei hlö-määrää) | livelähetys suorana katsojat | tallenteen katsojat |
|-----------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------|---|--------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------|
| 33                                                              | 378 | 9                                                   | 182 | 0                                            | 0 | 0                                                | 0 | 0                                                                         | 8                                                         | 0                                                       | 282                          | 1873                |

## Käyttäjäkoulutus

| Monipuoliset lukutaidot: vinkkaus, medialukutaito |        |          | Opetus: tiedonhaku, kirjastonkäyttö, viestintä- ja digiteknologia |        |          | Muut koulutukset |        |          |
|---------------------------------------------------|--------|----------|-------------------------------------------------------------------|--------|----------|------------------|--------|----------|
| kpl                                               | tunnit | henkilöä | kpl                                                               | tunnit | henkilöä | kpl              | tunnit | henkilöä |
| 5                                                 | 4      | 97       | 37                                                                | 41,25  | 224      | 0                | 0      | 0        |

### 8.3.6 Musiikkioppilaitokset

ulkoiset, euroa (ei sisäisiä eriä)

|                      | TP2019  | TA2020  | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0       | 0       | 0      | 0       | 0       | 0         | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -38 752 | -41 500 | 4 553  | -36 947 | -36 915 | -32       | 99,91 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -38 752 | -41 500 | 4 553  | -36 947 | -36 915 | -32       | 99,91 |

**Talousarvion toteutuminen:** Talousarvio toteutui suunnitelman mukaan.

|                                    | TP 2018 | TP 2019 | TA 2020 | TOT 2020                                                                                                                                                    |
|------------------------------------|---------|---------|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Varsinaiset/tuetut oppilaat</b> | 35      | 35,5    | 36      | 36                                                                                                                                                          |
| <b>Muut oppilaat</b>               | 63      | 60      | 60      | Valmennusoppilaita 11<br>*Maksuton musiikkileikkikoulu päiväkodissa 79,<br>jotka 3-5 vuotiaita lapsia,<br>Perusasteen oppilaita 36<br>Erityislasten ryhmä 4 |
| <b>Kokonaismenot/as</b>            | 7,70    | 7,70    | 7,75    | 7,28                                                                                                                                                        |

Pornaisten kunnassa järjestettävään taiteen perusopetukseen musiikin laajaan oppimäärään (tutkintoon johtava opetus) osallistui 36 oppilasta (=varsinaiset oppilaat). Kuntamaksu perustuu varsinaisten oppilaiden (=musiikin perusopetus) oppilaspaikkamäärään.

Maksuissa huomioitiin ja jyvitetiin Pornaisten kunnalle musiikkiopiston ylläpitäjälle opetusministeriön myöntämä lakisääteinen laskennallisiin tunteihin perustuva valtionosuus kunnan oppilasmäärän suhteessa. Kyseinen valtionosuus kasvoi vuodelle 2020 n. 98.000 eurolla. Vuodelle 2020 saatiin tuntiperusteisen valtionosuuden lisäksi opetus- ja kulttuuriministeriöltä koronatukea 245.000 euroa. Vaikka musiikkiopiston arvioidut tulot eivät koronasta johtuen toteutuneet suunnitelmien mukaisesti, valtion korona-ajan lisätuki kompensoi tilannetta hyvin.

Pornaisten kunta osallistui myös valtionvarainministeriön rahoittamaan (83 %) kaksivuotiseen (2020-2021) musiikkiopiston digihankkeeseen (etäopetus). Kustannukset sisältyvät musiikkiopiston kokonaismenoihin.

Lisäksi Aktia – säätiö tuki päiväkodeissa järjestettävää maksutonta muskaria Pornaisissa. Vuoden 2019 alussa aloitettiin maksuton musiikkileikkikoulu varhaiskasvatuksessa. Toiminta päiväkodeissa on ollut suuri menestys. Muskariryhmien määrää on lisätty, jotta ryhmäkoko pysyisi kohtuullisena, ryhmiä on kahdessa päiväkodissa yhteensä 8 (Linnunlaulussa 5 ja Aurinkolinnassa 3). Opetusta ja ohjausta ovat antaneet musiikkiopiston musiikkileikkikoulun opettajan tukena myös päiväkotien varhaiskasvattajat. Yhteistyö on opetuksen osalta sujunut erinomaisesti.

Myös yhteissoittoa, musiikin hahmotusaineiden opetusta ja mahdollisuutta laulaa kuorossa on lisätty. Musiikkiopisto on pystynyt turvaamaan taiteen perusopetuksen saatavuuden etä- ja lähiopetuksena koronatilanteesta huolimatta Pornaisten kunnassa.

| Musiikkiopisto<br>Tavoitteet 2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Toteutuma 1.1.-31.12.2020                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Varsinaisten oppilaspaikkojen (laaja oppimäärä) määrä nostetaan 40 oppilaspaikan tasolle talous-suunnitelmakaudella.                                                                                                                                                                                                                                            | Ei noussut kustannusten laskusta huolimatta, korona-aika vaikutti kysyntään. |
| Tavoitteena on säilyttää varsinaisten oppilaspaikkojen kustannukset (laaja oppimäärä, sopimusten mukainen maksuperuste) kohtuullisina suunnitelmavuosina 2020–2022 ja oppilasmaksut pidetään kohtuullisina.                                                                                                                                                     | Molemmat tavoitteet toteutuivat.                                             |
| Opetussuunnitelman mukaan perusopetuksen opilaiden opetukseen kuuluu pääaineopintojen lisäksi sivuaineen opintomahdollisuus, vaihtoehtoiset/valinnaiset opinnot, yhteissoittoa, musiikin perusteiden opetusta ja konserteissa käyntimahdollisuuksia sekä esiintymiskoulutusta. Lisäksi tarjotaan lapsille ja nuorille valmentavaa soitonopetusta lähipalveluna. | Toteutui koronasta huolimatta.                                               |
| Musiikkileikkikouluopetuksen tavoitteena on 4-6 ryhmää 3-5 -vuotiaita.                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Toteutui yli tavoitteen. Ryhmiä oli 8 kappaletta.                            |
| Musiikkiopisto pyrkii yhdessä kunnan kanssa ylläpitämään esitystoimintaa. Oppilaskonsertteja lisätään Soiva kirjasto-konserttisarjassa. Yhteistyötä kirjaston kanssa vahvistetaan.                                                                                                                                                                              | Koronan takia siirtyy suunnitellut tapahtumat myöhempään ajankohtaan.        |

### 8.3.7 Kansalaisopisto

Ulkoiset, euroa (ei sisäisiä eriä)

|                      | TP2019  | TA2020  | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0       | 0       | 0      | 0       | 0       | 0         | 0      |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -31 114 | -28 300 | 0      | -28 300 | -31 617 | 3 317     | 111,72 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -31 114 | -28 300 | 0      | -28 300 | -31 617 | 3 317     | 111,72 |

**Talousarvion toteutuminen:** Pornaisten ja Mäntsälän kunnat ovat sopineet alueellaan järjestettävästä kansalaisopistotoiminnasta sopimuksella, joka on vuodelta 2012. Tarkoituksena on tänä vuonna toteuttaa kuntien välillä kokous, jonka tavoitteena on uusia sopimus siten, että tuntimäärät ja talousarviossa varattu määräraha ovat tasapainoisessa suhteessa toisiinsa.

Opisto on Mäntsälän kunnan sivistyslautakunnan alainen yksikkö. Pornaisten kunnanvaltuusto valitsee sivistyslautakuntaan yhden jäsenen, jolla on oikeus osallistua lautakunnan kokoukseen käsiteltäessä kansalaisopistoasioita.

Pornaisten kunnan korvattava määrä Mäntsälän kunnalle opiston käyttömenoihin lasketaan siten, että opiston tilinpäätöksen osoittama todellisten menojen ja tulojen erotus jaetaan varainhoitovuoden aikana opistossa pidettyjen tuntien lukumäärällä ja osamäärä kerrotaan kussakin kunnassa pidettyjen tuntien määrällä. Valtionosuus otetaan huomioon tulona laskettaessa Pornaisten osuutta.

Kunta oli varannut vuodelle 2020 kansalaisopiston kurssien suunnitteluun ja toteutukseen rahaa 28 300 euroa. Kansalaisopisto oli arvioinut Pornaisten osuudeksi 10 % koko opiston tuntimäärästä ja summaksi 34 691 euroa. Siitä on laskettu ennakot (80 %), jotka ovat olleet 27 753 euroa. Loppulasku oli 31 618 euroa.

Loppulaskun summa on määritelty Pornaisissa toteutuneiden tuntien suhteessa, joka oli 11 % koko opiston tuntimäärästä. Tavoitteena oli vuonna 2020 toteuttaa 1 000 tuntia opetusta Pornaisissa. Tavoitteesta saatiin toteutettua 799 tuntia. Kurssien määrä oli 48.

|                                               | TP 2017 | TP 2018 | TP 2019 | TA 2020 | TOT 2020 |
|-----------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|----------|
| <b>Opetustuntien määrä kalenteri-vuodessa</b> | 1 073   | 911     | 992     | 1 000   | 799      |
| <b>Opiskelijoita Pornaisissa</b>              | 340     | 477     | 435     | 410     | 287      |
| <b>Kokonaismenot/as</b>                       | 5,42    | 5,29    | 6,10    | 5,58    | 6,24     |

| Kansalaisopiston tavoitteet 2020                                                                                                                          | Toteutuma 1.1.-31.12.2020                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Opiskelijoita 410                                                                                                                                         | 287                                                            |
| Tunteja 1 000                                                                                                                                             | 799                                                            |
| Opisto järjestää kirjaston tiloissa keväisin kaksi näyttelyä, joista toinen on taiteen perusopetuksen kuvataiteen opetuksen näyttely.                     | Koronan takia ei voitu järjestää.                              |
| Koulujen kanssa pidetään yhteistyössä kuvataiteen työpajoja. Tämän yhteistyön tarkoituksena on tuoda tutuksi taiteen perusopetuksen kuvataiteen opetusta. | Siirretään toteutettavaksi koronatilanteen jälkeiseksi ajaksi. |

Vuoden 2020 opetuksen järjestämiseen vaikutti koronapandemia. Vuosittaisista 24 opetusviikoista pystyttiin järjestämään lähiopetuksena 21 opetusviikkoa. Osa kursseista toimi joko etänä tai sitten kurssia ei toteutettu lainkaan. Viranomaiset rajoittivat erityisesti syksyllä kurssien osallistujamääriä.

Luennot:

FM Mari Ahokas Lottien tarinat sekä Viro, Aunus, Karjalan kaunis maa, yks' suuri on Suomen valta- pornais-laisia heimosotaretkillä 1919-1922. Tämä luento toteutettiin yhteistyössä Pornaisten kirjaston YouTube-kanavalla.

Satu Hovi luennoi Suomen luonnon superfoodeista sekä yrtit terveyden tukena.

Syksyllä Monika Matthes luennoi ADHD:sta sekä Autismikirjosta.

Kurssit:

lääkkäämmille eläkeläisille on ollut tarjolla Iloiset laulajat- ryhmä sekä eläkeläisten kansalaistaitoryhmä, joka on toiminut Pornaisissa aina 1970-luvulta lähtien.

Keväällä järjestettiin suuren suosion saavuttanut Harri Virtasen vetämä: Luova oma elämäkerrallisen kirjoittamisen -kurssi.

Kädentaidoissa erikoiskurssina oli Ilona Korhosen vetämä Lankkuvärjäys-kurssi.

Toivekurssina toteutettiin Noora Ihalaisen ohjauksessa Ompele oma keppihevonen.

Erilaiset liikunnankurssit ovat olleet suosittuja.

ILONA2020 tapahtumaa eikä taiteen perusopetuksen kuvataiteen ryhmien näyttelyitä pystytty järjestämään koronarajoitusten vuoksi.

Taiteen perusopetuksen kuvataiteen ryhmiä oli vuoden aikana 5.

Kansalaisopiston tehtävänä on tarjota kaiken ikäisille kuntalaisille lähipalveluna mahdollisuus aktiiviseen elinikäiseen ja tavoitteelliseen opiskeluun ja harrastamiseen.

Kansalaisopiston toiminnalle on tyypillistä vapaaehtoisuus, omaehtoinen oppiminen, kansalaisvalmiuksien kehittäminen ja kuntalaisten hyvinvoinnin ja sosiaalisten verkostojen luominen ja tukeminen.

Pornaisten osaston yhteyshenkilönä on toiminut KM Eija-Sisko Jokinen.

### 8.3.8 Vapaa-aikapalvelut

Vapaa-aikapalvelut sisältää vapaa-aikapalveluiden hallinnon, nuorisopalvelut ja liikuntatoimen palvelut.

ulkoiset ja sisäiset, euroa

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|----------|----------|--------|----------|----------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 68 462   | 71 600   | -5 350 | 66 250   | 64 586   | 1 664     | 97,49 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -406 024 | -434 921 | 29 000 | -405 921 | -369 005 | -36 916   | 90,91 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -337 562 | -363 321 | 23 650 | -339 671 | -304 419 | -35 252   | 89,62 |

ulkoiset, euroa

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|----------|----------|--------|----------|----------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 68 462   | 71 600   | -5 350 | 66 250   | 64 586   | 1 664     | 97,49 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -332 973 | -360 944 | 29 000 | -331 944 | -295 195 | -36 749   | 88,93 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -264 511 | -289 344 | 23 650 | -265 694 | -230 609 | -35 085   | 86,79 |

sisäiset, euroa

|                      | TP2019  | TA2020  | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0       | 0       | 0      | 0       | 0       | 0         | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -73 051 | -73 977 | 0      | -73 977 | -73 810 | -167      | 99,77 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -73 051 | -73 977 | 0      | -73 977 | -73 810 | -167      | 99,77 |

### VAPAA-AIKAPALVELUJEN HALLINTO

ulkoiset ja sisäiset, euroa

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|----------|----------|--------|----------|----------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 9 782    | 11 200   | -1 200 | 10 000   | 17 498   | -7 498    | 174,98 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -105 387 | -107 966 | 0      | -107 966 | -104 125 | -3 841    | 96,44  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -95 605  | -96 766  | -1 200 | -97 966  | -86 627  | -11 339   | 88,43  |

ulkoiset, euroa

|                      | TP2019  | TA2020  | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 9 782   | 11 200  | -1 200 | 10 000  | 17 498  | -7 498    | 174,98 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -86 919 | -88 758 | 0      | -88 758 | -84 192 | -4 566    | 94,86  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -77 137 | -77 558 | -1 200 | -78 758 | -66 694 | -12 064   | 84,68  |

sisäiset, euroa

|                      | TP2019  | TA2020  | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0       | 0       | 0      | 0       | 0       | 0         | 0      |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -18 467 | -19 208 | 0      | -19 208 | -19 933 | 725       | 103,77 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -18 467 | -19 208 | 0      | -19 208 | -19 933 | 725       | 103,77 |

**Talousarvion toteutuminen:** Toimintakaudella vapaa-aikapalvelujen hallinnosta vastaavan vapaa-aikapalvelujen päällikön viranhoito järjestettiin väliaikaisin järjestelyin. Tällä ei kuitenkaan ollut euromääräisesti suurta merkitystä talousarvion toteutumiseen, joten talousarvion menot toteutuivat hallinnon osalta suunnitellusti. Vaikka hallinnon osalta tulot toteutuivat talousarviota suurempana, toteutui vapaa-aikapalvelujen kokonaisuus koronaan liittyvästä tulojen vähennyksestä huolimatta lähes talousarvion mukaisena. Vapaa-aikatoimen hallinnon toimintatuloihin kirjautui seurakunnan laskutus vuodelta 2019, joka vääristää vuoden 2020 tulokertymää n. 9 000 eurolla. Vuoden 2020 tulot putosivat tosiasiaa edelliseen vuoteen nähden.

Pornaisten kunnan hallinnossa Isojärven leirimaja kuuluu sivistystoimen ja vapaa-aikatoimen alaisuuteen.

Taulukossa on Isojärven leirikeskuksen käyttöaste ja vuokrauspäivät 2018-2020. Vuokrauspäivien määrä väheni kokonaisuudessaan selkeästi koronasta johtuen.

| Isojärven leirimaja | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------|------|------|------|
| Vuokrauspäivät      | 207  | 176  | 111  |
| Käyttöaste          | 57 % | 48 % | 30 % |

## NUORISOPALVELUT

ulkoiset ja sisäiset, euroa

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|----------|----------|--------|----------|----------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 37 711   | 43 200   | 0      | 43 200   | 32 227   | 10 973    | 74,6  |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -165 263 | -175 977 | 14 000 | -161 977 | -140 948 | -21 029   | 87,02 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -127 552 | -132 777 | 14 000 | -118 777 | -108 720 | -10 056   | 91,53 |

ulkoiset, euroa

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|----------|----------|--------|----------|----------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 37 711   | 43 200   | 0      | 43 200   | 32 227   | 10 973    | 74,6  |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -140 350 | -150 165 | 14 000 | -136 165 | -115 954 | -20 211   | 85,16 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -102 639 | -106 965 | 14 000 | -92 965  | -83 726  | -9 239    | 90,06 |

sisäiset, euroa

|                      | TP2019  | TA2020  | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0       | 0       | 0      | 0       | 0       | 0         | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -24 913 | -25 812 | 0      | -25 812 | -24 994 | -817      | 96,83 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -24 913 | -25 812 | 0      | -25 812 | -24 994 | -817      | 96,83 |

**Talousarvion toteutuminen:** Etsivä nuorisotyöntekijä aloitti kunnassa helmikuussa 2020, josta syystä tulot toteutuivat talousarviota pienempänä valtionavustusten tuloutuksesta johtuen. Koronaviruksen aiheuttaman toimintaan liittyvien sulkujen vuoksi nuorisopalvelujen toimintatulojen ja -menojen toteuma jäi selkeästi talousarviosta kaikissa tiliryhmissä.

Etsivään nuorisotyöhön saadusta valtionavustuksesta kohdentui vuodelle 2020 n. 19.000 € ja nuorten työpa-jatoimintaan 15.000€. Avustusmäärärahoja on jaksotettu toteutumien suhteessa osavuositarkastuksiin.

### Tavoitteiden toteutuminen

| Nuorisopalvelut<br>Tavoitteet 2020                                                                                                                              | Mittari                                                                                                                                                        | Toteutuma 2020                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Yhteydenoton kynnyksen madaltaminen kaiken ikäisillä laajentamalla toimintaa nuorten luonnollisiin toiminta- ja ajanviettoympäristöihin.                        | Pop up- ja katutoiminnan määrä<br><br>Uusien toimintamallien määrä koulunuorisotyössä                                                                          | 5 x jalkautuminen kaduille<br><br>2 uutta toimintamallia (höntsä + teemavälkät)<br><br>Korona vaikutti merkittävästi toteumiin.                                           |
| Nuorten työpaja ja -ohjaamotointa tekevät aktiivista yhteistyötä yritysten, muiden kuntien ja kunnan hallintokuntien kanssa nuorten työllisyyden edistämiseksi. | Pajalta ja Ohjaamosta yrityksiin ja hallintokuntiin ohjattujen asiakkaiden/tehtyjen vierailujen määrä (seinätön pajatoiminta) sekä yhteisten projektien määrä. | 5 yhteistyöprojektia<br><br>3 eteenpäin ohjautunutta asiakasta<br><br>Korona vaikutti merkittävästi toteumiin.                                                            |
| Suunnitelma nuorisotilan uudistamisesta                                                                                                                         | Suunnittelun eteneminen                                                                                                                                        | Nuorisotilan tulevaisuutta arvioidaan osana Yhtenäiskoulun alueen pitkän tähtäimen suunnitelmaa. Toistaiseksi nykyistä tilaa ylläpidetään ja kunnostetaan tarpeen mukaan. |

Taulukossa nuorisotoimen toimintojen ja tapahtumien osallistujamääriä vuosilta 2018–2020

| Nuorisotoiminta ja tapahtumat                                                                | TP2018       | TP2019   | TP 2020                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------|-----------------------------------|
| Nuorisotalon (ka)                                                                            | 15           | 24       | 15                                |
| Leirit (osallistuja ja määrä)                                                                | 22(2)        | 31(3)    | Covid-19                          |
| Keskustan kiva-kerho                                                                         | 10           | 10       | Covid-19                          |
| Parkkojan kivakerho                                                                          | 20           | 15       | Covid-19                          |
| Teemavälitunnit yhtenäiskoululla (määrä/osallistujat)                                        |              | 2/150    | Covid-19                          |
| Tapahtumat (määrä/osallistujat)                                                              | 5/125        | 6/139    | 1/15                              |
| Eritysisnuorisotyöasiakkuudet (työpaja/etsivä, tavoittanut + kontaktointi)                   | +<br>5/25/31 | 8/29+90  | 8/42+44                           |
| Ohjaamoasiakkuudet (yksilöasiakkuudet/ryhmäkohtaamisten määrä/ryhmissä kohdattujen hlömäärä) | 46/35/821    | ei aset. | (yht.69 ohjaamo asiakasta)44/2/25 |

## LIIKUNTAPALVELUT

ulkoiset ja sisäiset

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos | MTA2020  | TOT2020  | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|----------|----------|--------|----------|----------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 20 969   | 17 200   | -4 150 | 13 050   | 14 861   | -1 811    | 113,88 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -135 374 | -150 978 | 15 000 | -135 978 | -123 933 | -12 046   | 91,14  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -114 405 | -133 778 | 10 850 | -122 928 | -109 072 | -13 857   | 88,73  |

ulkoiset

|                      | TP2019   | TA2020   | Muutos | MTA2020  | TOT2020 | Poikkeama | Tot%   |
|----------------------|----------|----------|--------|----------|---------|-----------|--------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 20 969   | 17 200   | -4 150 | 13 050   | 14 861  | -1 811    | 113,88 |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -105 703 | -122 021 | 15 000 | -107 021 | -95 050 | -11 972   | 88,81  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -84 734  | -104 821 | 10 850 | -93 971  | -80 189 | -13 783   | 85,33  |

sisäiset

|                      | TP2019  | TA2020  | Muutos | MTA2020 | TOT2020 | Poikkeama | Tot%  |
|----------------------|---------|---------|--------|---------|---------|-----------|-------|
| <b>TOIMINTATULOT</b> | 0       | 0       | 0      | 0       | 0       | 0         | 0     |
| <b>TOIMINTAMENOT</b> | -29 671 | -28 957 | 0      | -28 957 | -28 883 | -74       | 99,74 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>  | -29 671 | -28 957 | 0      | -28 957 | -28 883 | -74       | 99,74 |

### Talousarvion toteutuminen:

Koronaviruksesta johtuen liikuntapalveluiden tulot toteutuivat edellistä vuotta pienempänä, mutta kuitenkin muutetun talousarvion mukaisena. Toimintamenot jäivät alle talousarvion palvelujen ostojen sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta. Palvelujen ostojen osalta erityisesti alueiden kunnossapitopalvelut jäivät selkeästi alle talousarvion vuoden 2020 lauhan talven vuoksi.

### Liikuntatoimen tavoitteiden saavuttaminen 2020

| Liikuntatoimen tavoitteet 2020                                                                                                              | Mittari                                                                                                                          | Toteutuma 2020                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hyvinvointiohjelman mukaisesti mahdollistaa ja kannustaa erilaisin keinoin monipuolinen omaehtoinen liikunta kaikenikäisille kuntalaisille. | Uuden hankkeen avulla erilaisen pop-up liikuntatapahtumien järjestämien erityisesti luontoa ja ulkoliikuntapaikkoja hyödyn-tään. | 1 koko kylän liikuntatapahtuma Talvirieha yli 200 kävijää.<br>29 luonto/lähiliikunta pop-up ta-pahtumaa.                 |
| Hyvinvointineuvonnan säilyttäminen ja kehittäminen yhteistyössä lähikuntien ja Keusoten työryhmän kanssa.                                   | Keusoten yhteistyöryhmässä toimiminen.<br>Yhteistyön aloittaminen koulun ja kouluterveydenhuollon kanssa.                        | Keusoten yhteistyöryhmässä oltiin mukana.<br><br>Kouluyhteistyö suunnitellaan osana hyvinvointisuunnitelmaa vuonna 2021. |

Taulukoissa liikuntaryhmien osallistujamääriä ja liikuntatilojen varaustilanteita 2018-2020.

| Aikuisten ryhmät                       | TP2018                                                         | TP2019          | TP 2020    |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------|------------|
| Eläkeläisten kuntosaliryhmät           | 15 (2kpl)                                                      | 15 (2kpl)       | 16 (2 kpl) |
| Aloittelijoiden kuntosali              | 8                                                              | 10              | 8          |
| Toiminnall. harjoittelu                | 14                                                             | 12              | 19         |
| Vesijumppa ja uinti                    | 30                                                             | 35              | Covid -19  |
| Senioritanssiryhmä                     | 15                                                             | 10              | Covid -19  |
| Kuntojumppa Laukkoski                  | 16                                                             | 15              | 16         |
| Kuntojumppa Parkkoja                   | 21                                                             | 20              | 20         |
| Kehonhuolto ja venyttely               | 14                                                             | 12              | 20         |
| Lajikokeilut                           | 12                                                             | 12(2 ryhmää)    | 10         |
| <b>Lapset ja nuoret</b>                | <b>2018 ka.</b>                                                | <b>2019 ka.</b> |            |
| Harrastesähly                          | 10                                                             | 10              | 8          |
| <b>Erityisliikunta</b>                 |                                                                |                 |            |
| Erityisliikunnan ryhmä                 | 12                                                             | 12              | 10         |
| <b>Hyvinvointineuvonta-asiakkuudet</b> | 10 (uudet)<br>2 + 8 (kunnantyöntekijä)<br>+2 (kutsuntaikäiset) | 10 (uudet)      | 12         |

| Kesän liikuntatoiminta; osallistujamäärät                     | TP2018        | TP2019        | TP 2020        |
|---------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Uimakoulut<br>3 ryhmää (5-12 -vuotiaat)                       | 29            | 30            | 30             |
| Tenniskoulu                                                   | 7             | ei järj.      | ei järj.       |
| Yleisurheilun viikkokisat yhteistyössä urheiluseurojen kanssa | ka. 45        | ka. 30        | ka. 30         |
| Puistojumpat                                                  | 8             | 10            | ka 15          |
| Yu-koulu                                                      | 12 (1ryhmä)   | 14 (1ryhmä)   | 10             |
| <b>Liikuntatapahtumat: osallistujamäärät (ei katsojia)</b>    | <b>TP2018</b> | <b>TP2019</b> | <b>TP 2020</b> |
| Kunnanmestaruushiihdot                                        | 10            | ei järj.      | Covid -19      |
| Maastojuoksumestaruuskisat                                    | 10            | 10            | Covid-19       |
| Kunnanmestaruus yu-kisat                                      | 64            | 68            | 58             |
| Frisbeegolf Tournament                                        | 24            | 24            | 20             |

Taulukossa liikuntatilojen varaustilanteita ja käyttäjiä 2018-2020.

| Varausaste                               | TP2018 | TP2019 | TP2020 |
|------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Yhtenäiskoulun liikuntasali              | 71 %   | 64%    | 80 %   |
| Parkkojan liikuntasali                   | 48 %   | 59%    | 84%    |
| Waltarin liikuntasali                    | 47 %   | 54%    | 80%    |
| Parkkojan nurmikenttä<br>(touko-syyskuu) | 44%    | 44%    | 44%    |
| <b>Avaimen lunastaneet</b>               |        |        |        |
| Kotojärven avanto                        | 18     | 18     | 30     |
| Yhtenäiskoulun kuntosali                 | 90     | 110    | 80     |

## 9. TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

| Ulkoinen/Sisäinen              | Alkup TA2020         | TA muutos         | MTA2020              | Toteutuma            | Poikkeama         | Tot %           |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>          | <b>5 934 404 €</b>   | <b>-123 166 €</b> | <b>5 811 238 €</b>   | <b>5 941 008 €</b>   | <b>-129 771 €</b> | <b>102,23 %</b> |
| MYYNITUOTOT                    | 1 836 920 €          | 84 602 €          | 1 921 522 €          | 2 101 320 €          | -179 798 €        | 109,36 %        |
| MAKSUTUOTOT                    | 257 000 €            | 18 000 €          | 275 000 €            | 314 435 €            | -39 435 €         | 114,34 %        |
| TUET JA AVUSTUKSET             | 152 950 €            | 85 000 €          | 237 950 €            | 230 308 €            | 7 642 €           | 96,79 %         |
| MUUT TOIMINTATUOTOT            | 3 687 534 €          | -310 768 €        | 3 376 766 €          | 3 294 945 €          | 81 821 €          | 97,58 %         |
| <b>TOIMINTAKULUT/MENOT</b>     | <b>-30 982 204 €</b> | <b>-526 690 €</b> | <b>-31 508 894 €</b> | <b>-31 678 956 €</b> | <b>170 062 €</b>  | <b>100,54 %</b> |
| HENKILÖSTÖKULUT                | -8 170 614 €         | -137 200 €        | -8 307 814 €         | -8 335 502 €         | 27 688 €          | 100,33 %        |
| PALVELUJEN OSTOT               | -17 785 858 €        | -92 590 €         | -17 878 448 €        | -18 434 334 €        | 555 886 €         | 103,11 %        |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT  | -1 491 271 €         | 11 000 €          | -1 480 271 €         | -1 331 515 €         | -148 756 €        | 89,95 %         |
| AVUSTUKSET                     | -957 000 €           | -332 900 €        | -1 289 900 €         | -1 167 566 €         | -122 334 €        | 90,52 %         |
| MUUT TOIMINTAKULUT             | -2 577 461 €         | 25 000 €          | -2 552 461 €         | -2 410 038 €         | -142 423 €        | 94,42 %         |
| <b>TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ</b>      | <b>-25 047 800 €</b> | <b>-649 856 €</b> | <b>-25 697 656 €</b> | <b>-25 737 948 €</b> | <b>40 291 €</b>   | <b>100,16 %</b> |
| VEROTULOT                      | 21 400 000 €         | -648 000 €        | 20 752 000 €         | 21 214 181 €         | -462 181 €        | 102,23 %        |
| VALTIONOSUUDET                 | 6 101 834 €          | 1 551 812 €       | 7 653 646 €          | 7 654 129 €          | -483 €            | 100,01 %        |
| RAHOITUSTUOTOT JA KULUT        | -80 500 €            | 0 €               | -80 500 €            | -46 124 €            | -34 376 €         | 57,30 %         |
| KORKOTUOTOT                    | 48 500 €             | 0 €               | 48 500 €             | 14 882 €             | 33 618 €          | 30,69 %         |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT            | 2 000 €              | 0 €               | 2 000 €              | 45 195 €             | -43 195 €         | 2 259,73 %      |
| KORKOKULUT                     | -128 000 €           | 0 €               | -128 000 €           | -105 248 €           | -22 752 €         | 82,23 %         |
| MUUT RAHOITUSKULUT             | -3 000 €             | 0 €               | -3 000 €             | -952 €               | -2 048 €          | 31,74 %         |
| <b>VUOSIKATE</b>               | <b>2 373 534 €</b>   | <b>253 956 €</b>  | <b>2 627 490 €</b>   | <b>3 084 238 €</b>   | <b>-456 749 €</b> | <b>117,38 %</b> |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET    | -1 596 646 €         | -95 329 €         | -1 691 975 €         | -1 876 786 €         | 184 811 €         | 110,92 %        |
| TILIKAUDEN TULOS               | 776 888 €            | 158 627 €         | 935 515 €            | 1 207 452 €          | -271 937 €        | 129,07 %        |
| <b>TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>776 888 €</b>     | <b>158 627 €</b>  | <b>935 515 €</b>     | <b>1 207 452 €</b>   | <b>-271 937 €</b> | <b>129,07 %</b> |

Toimintatuotot toteutuivat lähes alkuperäisen talousarvion suuruisena ja muutettua talousarviota 129 771 € parempana. Vesimaksutulot ja päivähoitomaksutulot toteutuivat talousarviota suurempina. Muissa toimintatuotoissa jäätin alle talousarviotason.

Toimintakulut toteutui lähes muutetun talousarvion mukaisena (tot 100,54 %). Ylitystä tuli palvelujen osissa (Keusoten loppulasku).

Verotulot toteutuivat lopulta lähes alkuperäisen talousarvion mukaisena. Verotulot kasvoivat edelliseen vuoteen n. 7 prosenttiyksikköä. Valtionosuudet kasvoivat alkuperäiseen talousarvioon nähden 1,5 milj. euroa.

Korkotuotoissa ja -korkomenoissa näkyy vesilaitoksen sisäisen lainan korkotulo kunnalle 14 712. Muihin rahoitustuottoihin on siirretty toteutumassa peruspääoman korot kuntayhtymiltä.

Tilikaudella tehtiin lisäpoistoja 117 659 eurolla ja käytöstä poistetun päiväkodin arvonalentumiskirjaus 72 495 euroa.

|                             | Alkup TA2020 | TA<br>muutokset | MTA 2020     | TOT 2020     | Poikkeama  | TOT %   |
|-----------------------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|------------|---------|
| <b>VEROTULOT</b>            | 21 400 000 € | -648 000 €      | 20 752 000 € | 21 214 181 € | -462 181 € | 102,2 % |
| Kunnan tulovero             | 19 580 000 € | -476 000 €      | 19 104 000 € | 19 523 771 € | -419 771 € | 102,2 % |
| Kiinteistövero              | 1 170 000 €  | -119 000 €      | 1 051 000 €  | 1 090 480 €  | -39 480 €  | 103,8 % |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 650 000 €    | -53 000 €       | 597 000 €    | 599 930 €    | -2 930 €   | 100,5 % |

| Vuosi | Tulovero% | Verotettava tulo, milj. euroa | Muutos % |
|-------|-----------|-------------------------------|----------|
| 2017  | 20,5      | 18,04                         | 1,14     |
| 2018  | 20,5      | 17,79                         | -1,4     |
| 2019  | 20,5      | 18,20                         | 2,31     |
| 2020  | 20,5      | 19,52                         | 7,29     |

| Kiinteistövero                                                                             | %   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Vakituiset asuinrakennukset                                                                | 0,5 |
| Muut asuinrakennukset                                                                      | 1,0 |
| Yleinen kiinteistövero                                                                     | 1,0 |
| Rakentamattomat rakennuspaikat                                                             | 4,0 |
| Voimalaitokset                                                                             | 1,0 |
| Maamiesseuran, nuorisoseuran ja<br>työväenyhdistyksen omistamat<br>yhdistys- ja seuratalot | 0,0 |

|                                                       | Alkup TA2020       | TA<br>muutokset    | TA 2020            | TOT 2020           | Poikkeama      | TOT %           |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|-----------------|
| Valtionosuudet                                        |                    |                    |                    | 5 727 584 €        |                |                 |
| Kunnan peruspalvelujen<br>valtionosuus, ml. tasaukset |                    |                    |                    | 6 950 134 €        |                |                 |
| Opetus- ja kultt.toimen muut<br>valtionos.            |                    |                    |                    | -1 222 550 €       |                |                 |
| Verotulomenetysten korvaus                            |                    |                    |                    | 1 926 545 €        |                |                 |
| <b>Yhteensä</b>                                       | <b>6 101 834 €</b> | <b>1 551 812 €</b> | <b>7 653 646 €</b> | <b>7 654 129 €</b> | <b>-483,00</b> | <b>100,01 %</b> |

## 10. INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN

| INVESTOINTIOSA                     | TA 2020           | Muutos         | MTA             | Tot 2020           | Poikkeama          | Tot %        |
|------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------|--------------------|--------------------|--------------|
| <b>Kiinteistöjen perusparannus</b> | <b>-560 000</b>   | <b>-5 000</b>  | <b>-565 000</b> | <b>-216 505,75</b> | <b>-348 494,25</b> | <b>38 %</b>  |
| Kiinteistöt perusparannukset       | -50 000           |                | -50 000         | 0,00               | -50 000,00         | 0 %          |
| Kunnanvirasto julkisivu            | -350 000          |                | -350 000        | -163 610,98        | -186 389,02        | 47 %         |
| Aurinkomäki ilmanvaihto            | -50 000           | 50 000         | 0               | 0,00               | 0,00               | -            |
| Kirjasto (ilmanvaihto/)=jäähdytys  | -50 000           | 40 000         | -10 000         | 0,00               | -10 000,00         | 0 %          |
| Leirimaja korjaukset Isojärvi      | -20 000           |                | -20 000         | 0,00               | -20 000,00         | 0 %          |
| Yht.koulu korjaus                  | -40 000           |                | -40 000         | 0,00               | -40 000,00         | 0 %          |
| Parkkojan koulun lämmityskattila   | 0                 | -95 000        | -95 000         | -52 894,77         | -42 105,23         | 56 %         |
| <b>Koulutilojen rakentaminen</b>   | <b>-34 000</b>    | <b>-6 000</b>  | <b>-40 000</b>  | <b>-21 437,27</b>  | <b>-18 562,73</b>  | <b>54 %</b>  |
| Oppimisymp.kehitt tilamuutokset    | -20 000           |                | -20 000         | -8 332,52          | -11 667,48         | 42 %         |
| Mika Waltari sadekatos             | -14 000           | 14 000         | 0               | 0,00               | 0,00               | 0 %          |
| Wanhan koulun tilamuutokset        | 0                 | -20 000        | -20 000         | -13 104,75         | -6 895,25          | 66 %         |
| <b>Uudisrakentaminen</b>           | <b>-475 000</b>   | <b>425 000</b> | <b>-50 000</b>  | <b>-105 296,57</b> | <b>55 296,57</b>   | <b>211 %</b> |
| Linnunlaulu laajennus              | -450 000          | 400 000        | -50 000         | -105 296,57        | 55 296,57          | 211 %        |
| Nuorten oleskelukatos              | -25 000           | 25 000         | 0               | 0,00               | 0,00               | 0 %          |
| <b>TALONRAKENNUS</b>               | <b>-1 069 000</b> | <b>414 000</b> | <b>-655 000</b> | <b>-343 239,59</b> | <b>-311 760,41</b> | <b>52 %</b>  |

### Kiinteistöt, perusparannus

Merkittävin kiinteistöihin kohdistuva perusparannus vuonna 2020 oli kunnanviraston julkisivuremontti jonka valmistuminen siirtyi vuodelle 2021.

Aurinkomäen palveluasuntojen ilmanvaihdon jäähdytyksen suunnittelu ja toteutus sekä kirjaston ilmanvaihtojen jäähdytyksen suunnittelu ja toteutus siirrettiin vuodelle 2021.

Leirimajan korjaukset siirtyivät vuodelle 2021.

Yhtenäiskoulun alueen kunto- ja peruskorjaustarpeen selvitys tehtiin vuonna 2020.

Parkkojan koulun lämmityskattilan muutostyöt saatiin pääosin valmiiksi vuoden 2020 aikana.

### Koulutilojen rakentaminen

Mika Waltarin koululle koulukuljetusoppilaiden sadekatoksen ei toteutettu vuonna 2020.

Oppimisympäristöjen kehittäminen uuden opetussuunnitelman mukaisesti toteutettiin vuonna 2020.

Wanhan koulun tilamuutokset saatiin valmiiksi vuoden 2020 aikana.

### Uudisrakentaminen

Linnunlaulun päiväkodin laajennuksen suunnittelu toteutettiin pääosin vuoden 2020 aikana.

Nuorten oleskelukatoksen toteuttaminen siirrettiin vuodelle 2021.

| INVESTOINTIOSA                               | TA 2020           | Muutos         | MTA               | Tot 2020           | Poikkeama          | Tot %        |
|----------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| <b>Kadut ja kevyenliikenteen väylät</b>      | <b>-755 000</b>   | <b>530 000</b> | <b>-225 000</b>   | <b>-90 420,66</b>  | <b>-134 579,34</b> | <b>40 %</b>  |
| Liikenneympyrä ja kirkko/Aurink. Pysäk       | -240 000          | 240 000        | 0                 | 0,00               | 0,00               | 0 %          |
| Parkkoja sähköautojen latauspisteet          | -20 000           | 15 000         | -5 000            | 0,00               | -5 000,00          | 0 %          |
| Mika Waltari sähköautojen latauspisteet      | -20 000           | 20 000         | 0                 | 0,00               | 0,00               | -            |
| Anttilantie ja Mika Waltari                  | -50 000           | 50 000         | 0                 | 0,00               | 0,00               | -            |
| Jyrkäntien alkupää                           | -80 000           | 80 000         | 0                 | 0,00               | 0,00               | -            |
| Muu korjausvaraus                            | -40 000           |                | -40 000           | 0,00               | -40 000,00         | 0 %          |
| Kirkkotien parannus                          | -15 000           | 15 000         | 0                 | 0,00               | 0,00               | -            |
| Helsingintien kevyenliikenteenväylä          | -80 000           |                | -80 000           | -56 469,84         | -23 530,16         | 71 %         |
| Keskustan ympäristö ja torialue              | -10 000           | 10 000         | 0                 | 0,00               | 0,00               | -            |
| Laidunalue 1.vaihe                           | -150 000          | 100 000        | -50 000           | -33 950,82         | -16 049,18         | 68 %         |
| Kevyenliikenteenväylät                       | -50 000           |                | -50 000           | 0,00               | -50 000,00         | 0 %          |
| <b>Liikuntapaikkarakentaminen</b>            | <b>-500 000</b>   | <b>70 000</b>  | <b>-480 000</b>   | <b>-384 589,49</b> | <b>-95 410,51</b>  | <b>80 %</b>  |
| Parkkoja lähiliikuntapaikka*                 | -230 000          | -70 000        | -300 000          | -276 574,07        | -23 425,93         | 92 %         |
| <i>Valtionosuus</i>                          | <i>50 000</i>     | <i>-30 000</i> | <i>20 000</i>     | <i>20 000</i>      | <i>0,00</i>        | <i>100 %</i> |
| Juoksuportaati                               | -135 000          | 55 000         | -80 000           | -72 719,08         | -7 280,92          | 91 %         |
| <i>Valtionosuus</i>                          |                   |                | <i>0</i>          | <i>20 000</i>      | <i>-20 000</i>     | <i>0 %</i>   |
| Kotojärven inv                               | -55 000           | 55 000         | 0                 | 0,00               | 0,00               | -            |
| Sisäliikuntapaikkarakentaminen               | -20 000           | 20 000         | 0                 | 0,00               | 0,00               | -            |
| Pururata korjaus                             | -100 000          |                | -100 000          | -91 296,34         | -8 703,66          | 91 %         |
| <i>Valtionosuus</i>                          |                   |                |                   | <i>16 000</i>      | <i>-16 000</i>     | <i>0 %</i>   |
| Pump-track-rata                              | -10 000           | 10 000         | 0                 | 0,00               | 0,00               | -            |
| <b>Vesi- ja viemärilaitos</b>                | <b>-380 000</b>   | <b>-25 000</b> | <b>-405 000</b>   | <b>-128 676,91</b> | <b>-276 323,09</b> | <b>32 %</b>  |
| Vesihuoltoverkoston runkoventtiilikorjaukset | -30 000           |                | -30 000           | -6 485,72          | -23 514,28         | 22 %         |
| Vesiverkoston vuotovesikorjaukset            | -25 000           |                | -25 000           | 0,00               | -25 000,00         | 0 %          |
| Vedenhankinnan automaatio                    | -50 000           |                | -50 000           | -40 869,34         | -9 130,66          | 82 %         |
| Viemäriverkoston vuotovesikorjaukset         | -25 000           |                | -25 000           | 0,00               | -25 000,00         | 0 %          |
| Jäteveden pumppauksen automaatio             | -50 000           |                | -50 000           | -40 869,35         | -9 130,65          | 82 %         |
| Vesiverkoston laajennusJÄTEVESI              | -100 000          |                | -100 000          | -15 576,25         | -84 423,75         | 16 %         |
| Vesiverkoston laajennusVESI                  | -100 000          |                | -100 000          | -15 876,25         | -84 123,75         | 16 %         |
| Vedenottamoiden uusimistyöt                  | 0                 | -25 000        | -25 000           | -9 000,00          | -16 000,00         | 36 %         |
| <b>Vesiosuuskuntien avustus</b>              | <b>-25 000</b>    |                | <b>-25 000</b>    | <b>0,00</b>        | <b>-25 000,00</b>  | <b>0 %</b>   |
| Vesiosuuskuntien avustus                     | -25 000           |                | -25 000           | 0,00               | -25 000,00         | 0 %          |
| <b>MAA- JA VESIRAKENNUSHANKKEET yhteensä</b> |                   |                |                   |                    |                    |              |
| <b>tulot</b>                                 | <b>50 000</b>     | <b>-30 000</b> | <b>20 000</b>     | <b>56 000,00</b>   | <b>-36 000,00</b>  | <b>280 %</b> |
| <b>menot</b>                                 | <b>-1 710 000</b> | <b>605 000</b> | <b>-1 105 000</b> | <b>-659 687,06</b> | <b>-445 312,94</b> | <b>60 %</b>  |
| <b>netto</b>                                 | <b>-1 660 000</b> | <b>575 000</b> | <b>-1 135 000</b> | <b>-603 687,06</b> | <b>-531 312,94</b> | <b>53 %</b>  |

### Kadut ja kevyenliikenteen väylät

Liikenneympyrän ja Kirkon parkkialueen rakentamissuunnitelmien laadinta ja toteutus siirretty vuodelle 2021.

Parkkojen ja Mika Waltarin koulujen sähköautojen latauspisteitä ei toteutettu vuonna 2020.

Katujen rakentamiseen ja perusparannukseen liittyvät hankkeet:

Kirkkotien parannus kunnanviraston kohdalla, suunnitelman päivitys siirretty vuodelle 2021.

Liikenneturvallisuussuunnitelman mukaiset hankkeet: Sonnikonmäestä Vähä-Laukkoskentielle johtavan kevyen liikenteen väylän rakentamissuunnitelmat on toteutettu vuonna 2020 (Yhteisprojekti Uudenmaan ELY-keskuksen kanssa).

Laidunalueen 1. vaiheen kunnallistekniikan rakentaminen aloitettiin vuonna 2020 ja sen valmistuminen on vuonna 2021.

### Liikuntapaikkarakentaminen

Parkkojan koulun lähiliikuntapaikan toinen vaihe toteutettiin vuonna 2020. Hankkeeseen saatiin valtionavustusta 100 000 €, josta 80 000 € kirjattiin vuodelle 2019 ja 20 000 € vuodelle 2020.

Kotojärven ulkoilualueelle rakennettiin kuntoportaat sekä perusparannettiin kuntorataa vuoden 2020 aikana.

### Vesi- ja viemärilaitos

Vesihuoltoverkoston runkoventtiilikorjaukset ja vesi- ja viemäriverkoston vuotovesikorjaukset toteutettiin talousarvion mukaisesti vuonna 2020.

Laidunalueen kunnallistekniikan suunnittelu toteutettiin vuoden 2020 aikana. Rakentaminen aloitettiin vuonna 2020 ja hanke valmistuu vuoden 2021 aikana.

Vesilaitoksen automaatiouudistus toteutettiin pääosin vuonna 2020. Hanke valmistuu vuoden 2021 puolella.

Vedenottamoiden puhdistuslaitteistojen ja automaation uusimisen suunnittelu valmistui vuoden 2020 aikana ja toteutus siirrettiin vuodelle 2021.

| INVESTOINTIOSA                         | TA 2020         | Muutos   | MTA             | Tot 2020           | Poikkeama          | Tot %       |
|----------------------------------------|-----------------|----------|-----------------|--------------------|--------------------|-------------|
| <b>Kiinteistöjen osto</b>              | <b>-250 000</b> |          | <b>-220 000</b> | <b>-101 897,46</b> | <b>-118 102,54</b> | <b>46 %</b> |
| Maan osto                              | -200 000        |          | -200 000        | -101 568,00        | -98 432,00         | 51 %        |
| Tontin jalostaminen                    | -50 000         |          | -50 000         | 0,00               | -50 000,00         | 0 %         |
| <b>Tontti/kiinteistö myynti</b>        | <b>30 000</b>   |          | <b>30 000</b>   | <b>20 694,65</b>   | <b>9 305,35</b>    | <b>69 %</b> |
| Aurinkolinna purku                     | 0               | 0        | 0               | -329               | 329                | 0 %         |
| <b>KIINTEISTÖJEN OSTO/MYYNTI netto</b> | <b>-220 000</b> | <b>0</b> | <b>-220 000</b> | <b>-81 202,81</b>  | <b>-138 797,19</b> | <b>37 %</b> |

### Kiinteistöjen osto/myynti

Varaus tontin jalostamiseen (Pornaisten Portti) on siirretty käytettäväksi tarvittaessa vuonna 2021.

| INVESTOINTIOSA                                       | TA 2020         | Muutos         | MTA             | Tot 2020          | Poikkeama         | Tot %       |
|------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>Kunnanhallitus</b>                                | <b>-145 000</b> | <b>101 000</b> | <b>-44 000</b>  | <b>-25 690,36</b> | <b>-18 309,64</b> | <b>58 %</b> |
| Sähköiset palvelut                                   | -50 000         | 16 000         | -34 000         | -25 690,36        | -8 309,64         | 76 %        |
| Palkanlask. sähköiset lomakkeet                      |                 |                | -11 500         | -12 094,00        | 594,00            | 105 %       |
| Uusi tietokanta Premiumiin                           |                 |                | -22 500         | -13 596,36        | -8 903,64         | 60 %        |
| Arkistotilat                                         | -50 000         | 50 000         | 0               | 0,00              | 0,00              | -           |
| Huoltolaitteistot                                    | -45 000         | 35 000         | -10 000         | 0,00              | -10 000,00        | 0 %         |
| <b>Sivistyslautakunta</b>                            | <b>-90 000</b>  | <b>25 000</b>  | <b>-65 000</b>  | <b>-49 583,28</b> | <b>-15 416,72</b> | <b>76 %</b> |
| Teknityön luokka Parkkoja ja työturvall.parantaminen | -30 000         | 30 000         | 0               | 0,00              | 0,00              | -           |
| Oppimisympäristöt kalustaminen                       | -20 000         | -5 000         | -25 000         | -29 792,28        | 4 792,28          | 119 %       |
| Kirjasto kalusteet                                   | -10 000         |                | -10 000         | -8 109,00         | -1 891,00         | 81 %        |
| Yhtenäiskoulu teknityön työpenkit                    | -30 000         |                | -30 000         | -11 682,00        | -18 318,00        | 39 %        |
| <b>IRTAIN OMAISUUS</b>                               | <b>-235 000</b> | <b>126 000</b> | <b>-109 000</b> | <b>-75 273,64</b> | <b>-33 726,36</b> | <b>69 %</b> |

## Kunnanhallitus

Tilikaudella toteutettiin ja otettiin käyttöön sähköiset palkanlaskennan lomakkeet. Kuntatalouden talousraportoinnin muutoksen vuoksi hankittiin tilikaudella uusi kirjanpitojärjestelmän tietokanta. Kuntatalousraportointia varten edelleen tehdään vuonna 2021 määrityksiä kirjanpitojärjestelmään ja hanke jatkuu vielä vuodelle 2021.

Arkistotilojen arkistokaappien hankinta siirrettiin vuodelle 2022.

Huoltolaitteistoina hankittiin tilikaudella ruohonleikkuri, mutta hankinta alitti investointimenon 8 000 euron määrärajan ja kirjattiin käyttötalousmenoihin.

## Sivistyslautakunta

Parkkojen teknisen työn luokan uudistaminen ja työturvallisuuden parantamisen toteuttaminen siirtyi vuodelle 2021. Suunnitelma laadittiin vuonna 2020.

Oppimisympäristöjen kehittäminen uuden opetus- ja varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti sisälsi kalustehankintoja Yhtenäiskoulun Kirveskoskitalon kirjastotilan muuntamiseksi opetustilakäyttöön.

Kirjaston kalustehankinnat (pyörillä varustettuja hyllyjä) toteutettiin suunnitelman mukaisesti.

Yhtenäiskoulun teknisen työn työpenkkien hankinta (4 kpl) toteutettiin suunnitelman mukaisesti.

| INVESTOINTIOSA                     | TA 2020        | Muutos | MTA            | Tot 2020         | Poikkeama        | Tot %        |
|------------------------------------|----------------|--------|----------------|------------------|------------------|--------------|
| <b>Tievalaistuksen maksusuudet</b> | <b>-15 000</b> |        | <b>-15 000</b> | <b>-9 073,05</b> | <b>-5 926,95</b> | <b>60 %</b>  |
| Monninkyläntien valaistus          | -15 000        |        | -15 000        | -9 073,05        | -5 926,95        | 60 %         |
| <b>AINEETON OMAISUUS</b>           | <b>15 000</b>  |        | <b>15 000</b>  | <b>-9 073,05</b> | <b>5 926,95</b>  | <b>-60 %</b> |

## Tievalaistus, maksusuudet

Tievalaistuksen maksusuudet Porvoon Sähköverkko Oy:lle: Monninkyläntien valaistuksen rakentamisen jälkityöt.

| INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ | TA 2020           | Muutos           | MTA               | Tot 2020             | Poikkeama            | Tot %        |
|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| <b>Menot</b>            | <b>-3 279 000</b> | <b>1 115 000</b> | <b>-2 164 000</b> | <b>-1 189 170,80</b> | <b>-974 829,20</b>   | <b>55 %</b>  |
| <b>Tulot</b>            | <b>80 000</b>     | <b>-30 000</b>   | <b>50 000</b>     | <b>76 694,65</b>     | <b>-26 694,65</b>    | <b>153 %</b> |
| <b>Netto</b>            | <b>-3 199 000</b> | <b>1 085 000</b> | <b>-2 114 000</b> | <b>-1 112 476,15</b> | <b>-1 001 523,85</b> | <b>53 %</b>  |

## 11. RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

| RAHOITUSLASKELMA                                 |               |             |               | 1 000 €      |
|--------------------------------------------------|---------------|-------------|---------------|--------------|
|                                                  | TA 2020       | MTA 2020    | TP 2020       | Poikk.       |
| <b>Toiminta ja investoinnit</b>                  |               |             |               |              |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                       |               |             |               |              |
| Vuosikate                                        | 2 391         | 2 645       | 3 084         | 439          |
| Tulorahoituksen korj.erät                        | -450          | -250        | -207          | 43           |
| <b>Investointien rahavirta</b>                   |               |             |               |              |
| Investointimenot                                 | -3 279        | -2 164      | -1 189        | 975          |
| Rahoitusosuudet inv.menoihin                     | 50            | 30          | 56            | 26           |
| Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot       | 480           | 280         | 231           | -49          |
| <b>Toiminta ja investoinnit, netto</b>           | <b>-808</b>   | <b>541</b>  | <b>1 975</b>  | <b>1 434</b> |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                          |               |             |               |              |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                  | <b>35</b>     | <b>35</b>   | <b>35</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                     | <b>-296</b>   | <b>-296</b> | <b>-2 296</b> | <b>2 000</b> |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                   | 2 000         | 2 000       | 0             | 2 000        |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                 | -2 296        | -2 296      | -2 296        | 0            |
| <b>Oman pääoman muutokset</b>                    |               |             |               |              |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                  | <b>-1 034</b> | <b>280</b>  | <b>597</b>    | <b>317</b>   |
| <b>Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot:</b> |               |             |               |              |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä    | 87            |             | 7 039         |              |
| Lainanhoitokate                                  | 1,1           |             | 1,4           |              |
| Kassan riittävyys, pv                            | 45            |             | 68            |              |
| Valtuustoon nähden sitova                        |               |             |               |              |

Antolainauksen muutoksissa ja pitkäaikaisten lainojen vähennyksissä näkyy vesihuoltolaitoksen sisäisen lainan muutokset.

Toiminnan ja investointien rahavirta kasvoi tilikaudella 1 975 t euroa ja oli siten reilusti alkuperäistä talousarviota suurempi. Investointimenoja jäi toteutumatta tilikaudella 975 t euroa ja vuosikatekin kasvoi 439 t eurolla muutettuun talousarvioon.

Pitkäaikaista lainaa ei tarvinnut tämän johdosta nostaa tilikaudella. Investointimenot pystyttiin rahoittamaan tulorahoituksella.

## 12. YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEEN MÄÄRÄRAHOJEN TOTEUTUMISESTA

| Toimiala                         | Sito-<br>vuus | Määrärahat        |                |                   |                   |                 | Tuloarviot       |                 |                  |                  |                |
|----------------------------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|
| Tulosalue                        | N<br>B        | TA 2020           | TA:n<br>muutos | TA +<br>muutos    | Toteuma           | Poik-<br>keama  | TA 2020          | TA:n<br>muutos  | TA +<br>muutos   | Toteuma          | Poik-<br>keama |
| <b>KAYTTOTALOUS<br/>YHTEENSÄ</b> |               | <b>30 982 204</b> | <b>526 690</b> | <b>31 508 894</b> | <b>31 678 956</b> | <b>-170 062</b> | <b>5 934 404</b> | <b>-123 166</b> | <b>5 811 238</b> | <b>5 941 009</b> | <b>129 772</b> |
| <b>JOSTA ULKOINEN</b>            |               | <b>27 897 993</b> | <b>526 690</b> | <b>28 424 683</b> | <b>28 596 077</b> | <b>-171 394</b> | <b>2 850 193</b> | <b>-123 166</b> | <b>2 727 027</b> | <b>2 858 130</b> | <b>131 103</b> |
| Hallinto- ja taloustoimiala      |               | 14 553 189        | 756 428        | 15 309 617        | 16 031 359        | -721 742        | 510 200          | -212 000        | 298 200          | 242 723          | -55 477        |
| - josta ulkoinen                 |               | 14 471 849        | 756 428        | 15 228 277        | 15 952 338        | -724 061        | 509 000          | -212 000        | 297 000          | 242 723          | -54 277        |
| Keskusvaalilautakunta/vaalit     | B             |                   |                |                   |                   |                 |                  |                 |                  |                  |                |
| - josta ulkoinen                 | B             | 12 000            | 0              | 12 000            | 8 821             | 3 179           | 0                | 0               | 0                | 0                | 0              |
| Tarkastuslautakunta              |               | 12 000            | 0              | 12 000            | 8 821             | 3 179           | 0                | 0               | 0                | 0                | 0              |
| - josta ulkoinen                 |               |                   |                |                   |                   |                 |                  |                 |                  |                  |                |
| Kunnanhallitus                   |               | 18 763 910        | 495 991        | 19 259 901        | 19 724 043        | -464 142        | 5 414 404        | -204 193        | 5 210 211        | 5 275 828        | 65 617         |
| - josta ulkoinen                 | B             | 18 569 520        | 495 991        | 19 065 511        | 19 493 032        | -427 521        | 2 330 193        | -204 193        | 2 126 000        | 2 192 949        | 66 949         |
| Yleishallinto                    |               | 1 107 205         | -116 800       | 990 405           | 888 870           | 101 535         | 468 700          | -200 000        | 268 700          | 211 023          | -57 677        |
| - josta ulkoinen                 | B             | 1 025 865         | -116 800       | 909 065           | 809 849           | 99 216          | 467 500          | -200 000        | 267 500          | 211 023          | -56 477        |
| Henkilöstöhallinto               |               | 73 367            | 17 933         | 91 300            | 89 205            | 2 095           | 30 000           | -5 000          | 25 000           | 22 594           | -2 406         |
| - josta ulkoinen                 | B             | 73 367            | 17 933         | 91 300            | 89 205            | 2 095           | 30 000           | -5 000          | 25 000           | 22 594           | -2 406         |
| Taloushallinto                   |               | 117 800           | 2 108          | 119 908           | 119 910           | -2              | 500              | 0               | 500              | 0                | -500           |
| - josta ulkoinen                 | B             | 117 800           | 2 108          | 119 908           | 119 910           | -2              | 500              | 0               | 500              | 0                | -500           |
| Elinkeinoelämän kehittäminen     |               | 161 900           | 0              | 161 900           | 170 883           | -8 983          | 4 000            | 0               | 4 000            | 9 106            | 5 106          |
| - josta ulkoinen                 | B             | 161 900           | 0              | 161 900           | 170 883           | -8 983          | 4 000            | 0               | 4 000            | 9 106            | 5 106          |
| Maaseutuhallinto                 |               | 46 817            | 0              | 46 817            | 43 703            | 3 114           | 2 000            | -2 000          | 0                | 0                | 0              |
| - josta ulkoinen                 | B             | 46 817            | 0              | 46 817            | 43 703            | 3 114           | 2 000            | -2 000          | 0                | 0                | 0              |
| Sosiaali- ja terv.toimi          | N             | 13 034 100        | 853 187        | 13 887 287        | 14 709 967        | -822 680        | 5 000            | -5 000          | 0                | 0                | 0              |
| - josta ulkoinen                 | B             | 13 034 100        | 853 187        | 13 887 287        | 14 709 967        | -822 680        | 5 000            | -5 000          | 0                | 0                | 0              |
| Kuntakehitystoimiala             |               | 4 222 721         | -260 437       | 3 962 284         | 3 701 505         | 260 779         | 4 904 204        | 7 807           | 4 912 011        | 5 033 105        | 121 094        |
| - josta ulkoinen                 | B             | 4 109 671         | -260 437       | 3 849 234         | 3 549 515         | 299 719         | 1 821 193        | 7 807           | 1 829 000        | 1 950 226        | 121 226        |
| Tekninen hallinto                |               | 847 331           | -120 000       | 727 331           | 663 978           | 63 353          | 1 000            | 0               | 1 000            | 1 544            | 544            |
| - josta ulkoinen                 |               | 823 595           | -120 000       | 703 595           | 642 026           | 61 569          | 0                | 0               | 0                | 13               | 13             |
| Kaavoitus                        |               | 107 846           | -40 000        | 67 846            | 57 306            | 10 540          | 0                | 0               | 0                | 0                | 0              |
| - josta ulkoinen                 |               | 107 461           | -40 000        | 67 461            | 57 240            | 10 221          | 0                | 0               | 0                | 0                | 0              |
| Kiinteistötoimi                  |               | 2 325 931         | -169 030       | 2 156 901         | 2 059 909         | 96 992          | 4 036 604        | -107 193        | 3 929 411        | 3 912 211        | -17 200        |
| - josta ulkoinen                 |               | 2 237 087         | -169 030       | 2 068 057         | 1 929 940         | 138 117         | 991 193          | -107 193        | 884 000          | 907 546          | 23 546         |
| Liikenneväylät, yl.alueet        |               | 296 100           | -65 000        | 231 100           | 174 526           | 56 574          | 0                | 0               | 0                | 35               | 35             |
| - josta ulkoinen                 |               | 296 100           | -65 000        | 231 100           | 174 526           | 56 574          | 0                | 0               | 0                | 35               | 35             |
| Vesihuoltolaitos                 |               | 512 750           | 112 593        | 625 343           | 641 355           | -16 012         | 801 600          | 135 000         | 936 600          | 1 075 585        | 138 985        |
| - josta ulkoinen                 |               | 512 750           | 112 593        | 625 343           | 641 355           | -16 012         | 765 000          | 135 000         | 900 000          | 998 902          | 98 902         |
| Maa- ja metsätilat               |               | 30 200            | 21 000         | 51 200            | 49 500            | 1 700           | 65 000           | -20 000         | 45 000           | 43 730           | -1 270         |
| - josta ulkoinen                 |               | 30 200            | 21 000         | 51 200            | 49 500            | 1 700           | 65 000           | -20 000         | 45 000           | 43 730           | -1 270         |
| Rak.valvonta ja ymp.suoj.        |               | 102 563           | 0              | 102 563           | 54 931            | 47 632          | 0                | 0               | 0                | 0                | 0              |
| - josta ulkoinen                 |               | 102 478           | 0              | 102 478           | 54 928            | 47 550          | 0                | 0               | 0                | 0                | 0              |
| Sivistystoimiala                 |               | 12 206 294        | 30 699         | 12 236 993        | 11 946 092        | 290 901         | 520 000          | 81 027          | 601 027          | 665 181          | 64 154         |
| - josta ulkoinen                 | B             | 9 316 473         | 30 699         | 9 347 172         | 9 094 224         | 252 948         | 520 000          | 81 027          | 601 027          | 665 181          | 64 154         |
| Sivistystoimen hallinto          |               | 117 697           | 18 000         | 135 697           | 134 034           | 1 663           | 0                | 0               | 0                | 51               | 51             |
| - josta ulkoinen                 | B             | 110 258           | 18 000         | 128 258           | 127 548           | 710             | 0                | 0               | 0                | 51               | 51             |
| Varhaiskasvatus                  |               | 3 255 683         | 85 000         | 3 340 683         | 3 203 130         | 137 553         | 218 000          | 43 000          | 261 000          | 276 920          | 15 920         |
| - josta ulkoinen                 | B             | 2 861 249         | 85 000         | 2 946 249         | 2 843 726         | 102 523         | 218 000          | 43 000          | 261 000          | 276 920          | 15 920         |
| Esi- ja perusopetus              |               | 7 970 455         | -34 248        | 7 936 207         | 7 840 951         | 95 256          | 227 550          | 43 752          | 271 302          | 321 076          | 49 774         |
| - josta ulkoinen                 | B             | 5 643 254         | -34 248        | 5 609 006         | 5 515 402         | 93 604          | 227 550          | 43 752          | 271 302          | 321 076          | 49 774         |
| Kulttuuripalvelut                |               | 13 184            | -500           | 12 684            | 9 801             | 2 883           | 0                | 0               | 0                | 18               | 18             |
| - josta ulkoinen                 | B             | 13 184            | -500           | 12 684            | 9 801             | 2 883           | 0                | 0               | 0                | 18               | 18             |
| Kirjastopalvelut                 |               | 344 554           | -4 000         | 340 554           | 320 639           | 19 915          | 2 850            | -375            | 2 475            | 2 530            | 55             |
| - josta ulkoinen                 | B             | 257 784           | -4 000         | 253 784           | 234 020           | 19 764          | 2 850            | -375            | 2 475            | 2 530            | 55             |
| Kansalaisopisto                  |               | 28 300            | 0              | 28 300            | 31 617            | -3 317          | 0                | 0               | 0                | 0                | 0              |
| - josta ulkoinen                 | B             | 28 300            | 0              | 28 300            | 31 617            | -3 317          | 0                | 0               | 0                | 0                | 0              |
| Musiikkioppilaitokset            |               | 41 500            | -4 553         | 36 947            | 36 915            | 32              | 0                | 0               | 0                | 0                | 0              |
| - josta ulkoinen                 | B             | 41 500            | -4 553         | 36 947            | 36 915            | 32              | 0                | 0               | 0                | 0                | 0              |
| Vapaa-aikapalvelut               |               | 434 921           | -29 000        | 405 921           | 369 005           | 36 916          | 71 600           | -5 350          | 66 250           | 64 586           | -1 664         |
| - josta ulkoinen                 |               | 360 944           | -29 000        | 331 944           | 295 195           | 36 749          | 71 600           | -5 350          | 66 250           | 64 586           | -1 664         |
| Hallinto                         |               | 107 966           | 0              | 107 966           | 104 125           | 3 841           | 11 200           | -1 200          | 10 000           | 17 498           | 7 498          |
| - josta ulkoinen                 |               | 88 758            | 0              | 88 758            | 84 192            | 4 566           | 11 200           | -1 200          | 10 000           | 17 498           | 7 498          |
| Nuorisopalvelut                  |               | 175 977           | -14 000        | 161 977           | 140 948           | 21 029          | 43 200           | 0               | 43 200           | 32 227           | -10 973        |
| - josta ulkoinen                 |               | 150 165           | -14 000        | 136 165           | 115 954           | 20 211          | 43 200           | 0               | 43 200           | 32 227           | -10 973        |
| Liikuntapalvelut                 |               | 150 978           | -15 000        | 135 978           | 123 933           | 12 045          | 17 200           | -4 150          | 13 050           | 14 861           | 1 811          |
| - josta ulkoinen                 |               | 122 021           | -15 000        | 107 021           | 95 050            | 11 971          | 17 200           | -4 150          | 13 050           | 14 861           | 1 811          |

| Toimiala                            | Sitovuus | Määrärahat        |                   |                   |                   |                | Tuloarviot        |                   |                   |                   |                   |
|-------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tulosalue                           | N<br>B   | TA 2020           | TA:n<br>muutos    | TA +<br>muutos    | Toteuma           | Poik-<br>keama | TA 2020           | TA:n<br>muutos    | TA +<br>muutos    | Toteuma           | Poik-<br>keama    |
| <b>TUOLOSASKELMAOSA</b>             |          | <b>114 000</b>    |                   | <b>114 000</b>    | <b>106 200</b>    | <b>7 800</b>   | <b>27 552 334</b> | <b>903 812</b>    | <b>28 456 146</b> | <b>28 928 387</b> | <b>472 241</b>    |
| Verotulot                           | B        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0              | 21 400 000        | -648 000          | 20 752 000        | 21 214 181        | 462 181           |
| Valtionosuudet                      | B        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0              | 6 101 834         | 1 551 812         | 7 653 646         | 7 654 129         | 483               |
| Korkotulot                          | B        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0              | 48 500            | 0                 | 48 500            | 14 882            | -33 618           |
| Muut rahoitustulot                  | B        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0              | 2 000             | 0                 | 2 000             | 45 195            | 43 195            |
| Korkomenot                          | B        | 111 000           | 0                 | 111 000           | 105 248           | 5 752          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Muut rahoitusmenot                  | B        | 3 000             | 0                 | 3 000             | 952               | 2 048          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>INVESTOINTIOSA</b>               |          | <b>3 279 000</b>  | <b>-1 115 000</b> | <b>2 164 000</b>  | <b>1 189 171</b>  | <b>974 829</b> | <b>80 000</b>     | <b>-30 000</b>    | <b>50 000</b>     | <b>76 695</b>     | <b>26 695</b>     |
| <b>Irtain omaisuus</b>              | B        |                   |                   |                   |                   | 0              |                   |                   |                   |                   | 0                 |
| Irtain omaisuus, kunnanhallitus     |          | 145 000           | -101 000          | 44 000            | 25 690            | 18 310         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Irtain omaisuus, sivistysltk        |          | 90 000            | -25 000           | 65 000            | 49 583            | 15 417         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Kiint. osto / myynti                | B        | 250 000           | 0                 | 250 000           | 101 897           | 148 103        | 30 000            | 0                 | 30 000            | 20 695            | -9 305            |
| <b>Aineeton omaisuus</b>            | B        | <b>15 000</b>     | <b>0</b>          | <b>15 000</b>     | <b>9 073</b>      | <b>5 927</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Talonrakennushankkeet</b>        | B        |                   |                   |                   |                   | 0              |                   |                   |                   |                   | 0                 |
| Kiinteistöt, perusparannus          |          | 560 000           | 5 000             | 565 000           | 216 506           | 348 494        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Uudisrakentaminen                   |          | 475 000           | -425 000          | 50 000            | 105 297           | -55 297        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Koulutilat                          |          | 34 000            | 6 000             | 40 000            | 21 437            | 18 563         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Maa- ja vesirakennushankkeet</b> | B        |                   |                   |                   |                   | 0              |                   |                   |                   |                   | 0                 |
| Liikuntapaikkarakentaminen          |          | 550 000           | -70 000           | 480 000           | 440 589           | 39 411         | 50 000            | -30 000           | 20 000            | 56 000            | 36 000            |
| Vesi- ja viemärilaitos              |          | 380 000           | 25 000            | 405 000           | 128 677           | 276 323        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Vesiosuuskuntien avustus            | B        | 25 000            | 0                 | 25 000            | 0                 | 25 000         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Kadut ja kevyenliik. väylät         |          | 755 000           | -530 000          | 225 000           | 90 421            | 134 579        | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>RAHOITUSOSA</b>                  |          | <b>2 295 907</b>  |                   | <b>2 295 907</b>  | <b>2 295 826</b>  | <b>81</b>      | <b>3 104 373</b>  | <b>-1 338 956</b> | <b>1 765 417</b>  | <b>324 063</b>    | <b>-1 441 354</b> |
| Antolainauksen muutokset            |          |                   |                   |                   |                   | 0              |                   |                   |                   |                   | 0                 |
| Antolainauksen lisäykset            |          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0              |                   |                   |                   |                   | 0                 |
| Antolainauksen vähennys             |          |                   |                   |                   |                   |                | 35 000            | 0                 | 35 000            | 34 919            | 81                |
| Lainakannan muutokset               |          |                   |                   |                   |                   | 0              |                   |                   |                   |                   | 0                 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys      |          |                   |                   |                   |                   | 0              | 2 000 000         | 0                 | 2 000 000         | 0                 | 2 000 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys    |          | 2 295 907         | 0                 | 2 295 907         | 2 295 826         | 81             |                   |                   |                   |                   | 0                 |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys/väh. |          | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0              |                   |                   |                   |                   | 0                 |
| Vaikutus maksuvalmiuteen            |          |                   |                   |                   |                   |                | 1 069 373         | -1 338 956        | -269 583          | 289 144           |                   |
| <b>YHTEENSÄ</b>                     |          | <b>36 671 111</b> | <b>-588 310</b>   | <b>36 082 801</b> | <b>35 270 153</b> | <b>812 648</b> | <b>36 671 111</b> | <b>-588 310</b>   | <b>36 082 801</b> | <b>35 270 154</b> | <b>-812 646</b>   |

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

### Talousarviomuutoksia on hyväksytty tilikaudella seuraavasti:

Kunnanvaltuusto 24.2.2020 § 7

- Valtionavustuspäätösten mukaiset muutokset valtionosuuksiin: -185.887

Kunnanvaltuusto 25.5.2020 § 17

- Osavuositarkastus 1/2020 useita talousarviomuutoksia/säästötoimenpiteitä

Kunnanvaltuusto 22.6.2020 § 32

- Investoinnit/Wanhan koulun rakennuksen muutos ja pihatyöt + 20 000 €
- Investoinnit/kiinteistöjen osto/myynti/aurinkolinjan purku +20 000 €

Kunnanvaltuusto 31.8.2020 § 38

- Osavuositarkastus 2/2020, useita muutoksia:

Kunnanvaltuusto 16.11.2020 § 53

- Muutos yksityisyritystien käsittelyyn, käsitellään tasetilien kautta toimeksiantojen varoissa ja poistetaan käyttötaloudesta 90 000 €

Kunnanhallitus 7.12.2020 § 221

- Kuntakehityksen määrärahamuutos erien välillä: ruokahuolto ja siivouspalvelut lisäys 30 000 € ja Rakennusten kunnossapitoon vähennys 30.000 €

Kunnanvaltuusto 21.12.2020 § 64

- Valtionosuudet + 414 333 €

Kunnanvaltuusto 22.2.2021 § 5

- Investointien toteutuminen ja määrärahaylitykset merkittiin tiedoksi ja hyväksyttiin

Kunnanvaltuusto 22.2.2021 § 5

- Sosiaali- ja terveystoimen määrärahaylitys 822 680 euroa hyväksyttiin.

### 13. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 13.1 Tuloslaskelma

| TULOSLASKELMA                         |                |                       |                |                       |
|---------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
|                                       | 2020           |                       | 2019           |                       |
| Toimintatuotot                        |                |                       |                |                       |
| Myyntituotot                          | 1 172 429,68   |                       | 1 246 110,60   |                       |
| Maksutuotot                           | 314 435,06     |                       | 391 740,17     |                       |
| Tuet ja avustukset                    | 230 308,42     |                       | 132 403,13     |                       |
| Vuokratuotot                          | 918 340,50     |                       | 920 387,86     |                       |
| Muut toimintatuotot                   | 222 615,57     | 2 858 129,23          | 257 806,33     | 2 948 448,09          |
| Toimintakulut                         |                |                       |                |                       |
| Henkilöstökulut                       |                |                       |                |                       |
| Palkat ja palkkiot                    | -6 678 714,08  |                       | -6 835 445,21  |                       |
| Henkilösivukulut                      |                |                       |                |                       |
| Eläkekulut                            | -1 477 946,93  |                       | -1 459 190,10  |                       |
| Muut henkilösivukulut                 | -178 841,48    |                       | -221 786,25    |                       |
| Palvelujen ostot                      | -17 572 953,96 |                       | -16 274 741,04 |                       |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat         | -1 257 557,68  |                       | -1 308 532,17  |                       |
| Avustukset                            | -1 167 566,32  |                       | -1 086 236,11  |                       |
| Vuokratulot                           | -217 697,36    |                       | -195 685,82    |                       |
| Muut toimintakulut                    | -44 798,86     | -28 596 076,67        | -70 842,64     | -27 452 459,34        |
| <b>Toimintakate</b>                   |                | <b>-25 737 947,44</b> |                | <b>-24 504 011,25</b> |
| Verotulot                             |                | 21 214 180,58         |                | 20 003 417,88         |
| Valtionosuudet                        |                | 7 654 129,00          |                | 5 613 084,00          |
| Rahoitustuotot ja -kulut              |                |                       |                |                       |
| Korkotuotot                           | 170,18         |                       | 196,26         |                       |
| Muut rahoitustuotot                   | 45 194,68      |                       | 35 398,23      |                       |
| Korkokulut                            | -90 536,23     |                       | -122 354,07    |                       |
| Muut rahoituskulut                    | -952,14        | -46 123,51            | -5 577,08      | -92 336,66            |
| <b>Vuosikate</b>                      |                | <b>3 084 238,63</b>   |                | <b>1 020 153,97</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset           |                |                       |                |                       |
| Suunnitelman mukaiset poistot         | -1 804 291,49  |                       | -1 667 340,74  |                       |
| Arvonalentumiset                      | -72 494,88     | -1 876 786,37         | 0,00           | -1 667 340,74         |
| <b>Tilikauden tulos</b>               |                | <b>1 207 452,26</b>   |                | <b>-647 186,77</b>    |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b> |                | <b>1 207 452,26</b>   |                | <b>-647 186,77</b>    |

## 13.2 Rahoituslaskelma

| RAHOITUSLASKELMA                               |               |                   |               |                      |
|------------------------------------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     | <b>2020</b>   |                   | <b>2019</b>   |                      |
| Vuosikate                                      | 3 084 238,63  |                   | 1 020 153,97  |                      |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -207 295,35   | 2 876 943,28      | -86 425,02    | 933 728,95           |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |               |                   |               |                      |
| Investointimenot                               | -1 189 170,80 |                   | -1 742 352,95 |                      |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 56 000,00     |                   | 82 384,73     |                      |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 231 512,86    | -901 657,94       | 95 256,00     | -1 564 712,22        |
| Toiminnan ja investointien rahavirta           |               | 1 975 285,34      |               | -630 983,27          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |               |                   |               |                      |
| Antolainauksen muutokset                       |               |                   |               |                      |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 0,00          | 0,00              | 52 475,00     | 52 475,00            |
| Lainakannan muutokset                          |               |                   |               |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -2 260 907,00 |                   | -1 715 453,00 |                      |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | 0,00          | -2 260 907,00     | 0,00          | -1 715 453,00        |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |               |                   |               |                      |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | 3 001,36      |                   | -6 697,61     |                      |
| Saamisten muutos                               | -152 782,53   |                   | 419 264,02    |                      |
| Korottomien velkojen muutos                    | 1 032 638,98  | 882 857,81        | 387 997,22    | 800 563,63           |
| Rahoituksen rahavirta                          |               | -1 378 049,19     |               | -862 414,37          |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      |               | <b>597 236,15</b> |               | <b>-1 493 397,64</b> |
| Rahavarojen muutos                             |               |                   |               |                      |
| Rahavarat 31.12.                               | 5 997 854,59  |                   | 5 400 618,44  |                      |
| Rahavarat 1.1.                                 | -5 400 618,44 | 597 236,15        | -6 894 016,08 | -1 493 397,64        |

## 13.3 Tase

| TASE                                          |                      |                      |                                           |                      |                      |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| VASTAAVAA                                     | 2020                 | 2019                 | VASTATTAVAA                               | 2020                 | 2019                 |
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                    | <b>25 775 782,58</b> | <b>26 543 615,66</b> | <b>A OMA PÄÄOMA</b>                       | <b>18 495 500,12</b> | <b>17 288 047,86</b> |
| <b>I Aineettomat hyödykkeet</b>               | <b>1 571 739,36</b>  | <b>1 747 562,87</b>  | <b>I Peruspääoma</b>                      | <b>8 047 714,76</b>  | <b>8 047 714,76</b>  |
| Muut pitkävaikutteiset menot                  | 1 571 739,36         | 1 747 562,87         | IV Edellisten kausien ylijäämä (alijäämä) | 9 240 333,10         | 9 887 519,87         |
| <b>II Aineelliset hyödykkeet</b>              | <b>21 916 236,08</b> | <b>22 508 245,65</b> | V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)          | <b>1 207 452,26</b>  | <b>-647 186,77</b>   |
| Maa- ja vesialueet                            | 3 779 745,87         | 3 698 872,52         | <b>D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>          | <b>73 381,07</b>     | <b>78 236,74</b>     |
| Rakennukset                                   | 10 351 390,55        | 11 220 208,94        | Valtion toimeksiannot                     | 0,00                 | 2 873,47             |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                | 6 309 869,53         | 7 000 713,35         | Lahjoitusrahastojen pääomat               | 73 381,07            | 75 363,27            |
| Koneet ja kalusto                             | 157 999,94           | 156 626,51           | <b>E VIERAS PÄÄOMA</b>                    | <b>13 882 076,58</b> | <b>15 420 400,53</b> |
| Ennakkomaksut ja kesken-<br>eräiset hankinnat | 1 317 230,19         | 431 824,33           | <b>I Pitkäaikainen</b>                    | <b>7 991 857,80</b>  | <b>10 584 571,75</b> |
| <b>III Sijoitukset</b>                        | <b>2 287 807,14</b>  | <b>2 287 807,14</b>  | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta   | 6 851 826,00         | 9 476 368,00         |
| Osakkeet ja osuudet                           | 2 134 433,04         | 2 134 433,04         | Liittymismaksut ja muut velat             | 1 140 031,80         | 1 108 203,75         |
| Muut saamiset                                 | 153 374,10           | 153 374,10           | <b>II Lyhytaikainen</b>                   | <b>5 890 218,78</b>  | <b>4 835 828,78</b>  |
| <b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>                | <b>73 373,51</b>     | <b>81 230,54</b>     | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta   | 2 624 542,00         | 2 260 907,00         |
| Lahjoitusrahastojen varat                     | 73 373,51            | 81 230,54            | Ostovelat                                 | 709 325,30           | 1 005 229,09         |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                  | <b>6 601 801,68</b>  | <b>6 161 838,93</b>  | Muut velat                                | 147 044,22           | 142 309,80           |
| <b>II Saamiset</b>                            |                      |                      | Siirtovelat                               | 2 409 307,26         | 1 427 382,89         |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>                 | <b>603 947,09</b>    | <b>761 220,49</b>    | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>               | <b>32 450 957,77</b> | <b>32 786 685,13</b> |
| Myyntisaamiset                                | 417 981,89           | 391 325,70           |                                           |                      |                      |
| Muut saamiset                                 | 150 046,51           | 113 090,70           |                                           |                      |                      |
| Siirtosaamiset                                | 35 918,69            | 256 804,09           |                                           |                      |                      |
| <b>IV Rahat ja pankkisaamiset</b>             | <b>5 997 854,59</b>  | <b>5 400 618,44</b>  |                                           |                      |                      |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                     | <b>32 450 957,77</b> | <b>32 786 685,13</b> |                                           |                      |                      |

## 13.4 Konsernilaskelmat

| KONSERNITULOSLASKELMA                         |                       |                    |                       |
|-----------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
|                                               | 1.1.-31.12.2020       |                    | 1.1.-31.12.2019       |
| Toimintatuotot                                | 28 487 772,17         |                    | 27 719 921,67         |
| Toimintakulut                                 | -54 412 059,52        |                    | -52 423 924,49        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | -5 076,62             |                    | 2 272,78              |
| <b>Toimintakate</b>                           | <b>-25 929 363,97</b> |                    | <b>-24 701 730,04</b> |
| Verotulot                                     | 21 214 180,58         |                    | 20 003 417,88         |
| Valtionosuudet                                | 8 386 728,56          |                    | 6 271 622,42          |
| Rahoitustuotot ja -kulut                      |                       |                    |                       |
| Korkotuotot                                   | 1 210,93              | 16 032,44          |                       |
| Muut rahoitustuotot                           | 47 648,70             | 37 354,87          |                       |
| Korkokulut                                    | -96 726,89            | -142 283,54        |                       |
| Muut rahoituskulut                            | -35 185,11            | -43 735,38         |                       |
|                                               | <b>-83 052,37</b>     | <b>-132 631,61</b> |                       |
| <b>Vuosikate</b>                              | <b>3 588 492,80</b>   |                    | <b>1 440 678,65</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset                   |                       |                    |                       |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -2 241 938,98         | -2 072 447,86      |                       |
| Arvonalentumiset                              | -72 494,88            |                    |                       |
|                                               | <b>-2 314 433,86</b>  |                    | <b>-2 072 447,86</b>  |
| <b>Tilikauden tulos</b>                       | <b>1 274 058,94</b>   |                    | <b>-631 769,21</b>    |
| Tilinpäätössiirot                             | 677,51                |                    | 677,51                |
| Tilikauden verot                              | -306,11               |                    | -447,37               |
| Laskennalliset verot                          | -153,69               |                    | -322,67               |
| Vähemmistöosuudet                             | -403,77               |                    | -1 636,62             |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>         | <b>1 273 872,88</b>   |                    | <b>-633 498,36</b>    |

**KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA**

|                                               | <b>2020</b>   |                      | <b>2019</b>   |                      |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Vuosikate                                     | 3 588 492,80  |                      | 1 440 678,65  |                      |
| Satunnaiset erät                              | 0,00          |                      | 0,00          |                      |
| Tilikauden verot                              | -306,11       |                      | -447,37       |                      |
| Tulorahoituksen korjauserät                   | -229 346,90   | <b>3 358 839,79</b>  | -117 105,22   | <b>1 323 126,06</b>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>                |               |                      |               |                      |
| Investointimenot                              | -2 094 026,16 |                      | -2 522 489,54 |                      |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin           | 71 729,83     |                      | 82 384,73     |                      |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luov.tulot   | 268 119,51    | <b>-1 754 176,82</b> | 99 456,30     | <b>-2 340 648,51</b> |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>   |               | <b>1 604 662,97</b>  |               | <b>-1 017 522,45</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                  |               |                      |               |                      |
| Antolainauksen muutokset                      |               |                      |               |                      |
| Antolainasaamisten lisäys                     | -219,22       |                      | -446,19       |                      |
| Antolainasaamisten vähennys                   | 315,70        | 96,48                | 52 536,10     | 52 089,91            |
| Lainakannan muutokset                         |               |                      |               |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                | 590 763,03    |                      | 462 727,84    |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys              | -2 266 611,36 |                      | -1 768 357,28 |                      |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                | -592 867,49   | -2 268 715,82        | 592 867,50    | -712 761,94          |
| Oman pääoman muutokset                        |               | 0,00                 |               | 0,00                 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                 |               |                      |               |                      |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 24 574,31     |                      | 5 087,78      |                      |
| Vaihto-omaisuuden muutos                      | -88 177,36    |                      | 3 578,61      |                      |
| Saamisten muutos                              | 667 918,26    |                      | -1 930 215,92 |                      |
| Korottomien velkojen muutos                   | 1 421 603,10  | 2 025 918,31         | 2 190 265,60  | 268 716,09           |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                  |               | <b>-242 701,02</b>   |               | <b>-391 955,93</b>   |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                     |               | <b>1 361 961,95</b>  |               | <b>-1 409 478,41</b> |
| Rahavarojen muutos                            |               |                      |               |                      |
| Rahavarat 31.12.                              | 7 377 107,32  |                      | 6 015 145,38  |                      |
| Rahavarat 1.1.                                | 6 015 145,38  | <b>1 361 961,94</b>  | 7 424 623,79  | <b>-1 409 478,41</b> |

| KONSERNITASE                                  |                      |                      |                                    |                      |                      |
|-----------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| VASTAAVAA                                     | 2020                 | 2019                 | VASTATTAVAA                        | 2020                 | 2019                 |
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                    | <b>29 154 452,95</b> | <b>29 492 005,49</b> | <b>A OMA PÄÄOMA</b>                | <b>19 467 008,88</b> | <b>18 189 430,10</b> |
| <b>I Aineettomat hyödykkeet</b>               | <b>1 800 788,09</b>  | <b>1 980 461,75</b>  | <b>I Peruspääoma</b>               | <b>8 047 714,76</b>  | <b>8 047 714,76</b>  |
| Aineettomat oikeudet                          | 1 843,48             | 3 953,42             | V Muut omat rahastot               | 9 920,64             | 10 314,72            |
| Muut pitkävaikutteiset menot                  | 1 798 944,61         | 1 976 508,33         | IV Edellisten kausien ylijäämä     | 10 135 500,59        | 10 764 898,98        |
| Ennakkomaksut                                 | 0,00                 | 0,00                 | V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)   | 1 273 872,89         | -633 498,36          |
| <b>II Aineelliset hyödykkeet</b>              | <b>26 032 934,16</b> | <b>26 253 974,02</b> | <b>B VÄHEMMISTÖOSUUDET</b>         | <b>8 999,61</b>      | <b>12 961,58</b>     |
| Maa- ja vesialueet                            | 3 847 868,37         | 3 766 882,02         | <b>E PAKOLLISET VARAUKSET</b>      | <b>109 016,64</b>    | <b>115 480,91</b>    |
| Rakennukset                                   | 12 856 037,66        | 13 709 599,61        | Eläkevaraukset                     | 2 230,19             | 2 352,72             |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                | 6 444 009,45         | 7 158 619,36         | Muut pakolliset varaukset          | 106 786,45           | 113 128,19           |
| Koneet ja kalusto                             | 629 709,22           | 643 958,00           | <b>F TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>   | <b>209 361,56</b>    | <b>118 667,35</b>    |
| Muut aineelliset hyödykkeet                   | 11 471,24            | 10 775,10            | <b>G VIERAS PÄÄOMA</b>             | <b>19 661 178,87</b> | <b>20 817 682,74</b> |
| Ennakkomaksut ja kesken-<br>eräiset hankinnat | 2 243 838,22         | 964 139,93           | Pitkäaikainen korollinen vieras po | 8 893 464,87         | 10 942 706,08        |
| <b>III Sijoitukset</b>                        | <b>1 320 730,70</b>  | <b>1 257 569,72</b>  | Pitkäaikainen koroton vieras po    | 1 144 347,40         | 1 112 573,07         |
| Osakkuusyhteisöosuudet                        | 950 091,91           | 918 732,37           | Lyhytaikainen korollinen vieras po | 2 686 359,63         | 2 905 964,38         |
| Muut osakkeet ja osuudet                      | 210 010,65           | 178 224,22           | Lyhytaikainen koroton vieras po    | 6 937 006,97         | 5 856 439,21         |
| Muut lainasaamiset                            | 72,79                | 109,18               | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>        | <b>39 455 565,56</b> | <b>39 254 222,68</b> |
| Muut saamiset                                 | 160 555,35           | 160 503,95           |                                    |                      |                      |
| <b>B TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>                | <b>175 995,51</b>    | <b>109 875,62</b>    |                                    |                      |                      |
| Lahjoitusrahastojen varat                     | 73 507,68            | 65 560,85            |                                    |                      |                      |
| Muut toimeksiantojen varat                    | 102 487,83           | 44 314,77            |                                    |                      |                      |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                  | <b>10 125 117,10</b> | <b>9 652 341,57</b>  |                                    |                      |                      |
| <b>I Vaihto-omaisuus</b>                      | <b>183 562,98</b>    | <b>95 385,62</b>     |                                    |                      |                      |
| <b>II Saamiset</b>                            | <b>2 564 446,80</b>  | <b>3 541 810,57</b>  |                                    |                      |                      |
| Pitkäaikaiset saamiset                        | 169,64               | 174,66               |                                    |                      |                      |
| Lyhytaikaiset sasamiset                       | 2 564 277,16         | 3 541 635,91         |                                    |                      |                      |
| <b>III Rahoitusarvopaperit</b>                | <b>109 155,78</b>    | <b>53 483,90</b>     |                                    |                      |                      |
| <b>IV Rahat ja pankkisaamiset</b>             | <b>7 267 951,54</b>  | <b>5 961 661,48</b>  |                                    |                      |                      |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                     | <b>39 455 565,56</b> | <b>39 254 222,68</b> |                                    |                      |                      |

## 14. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen liitetiedot on numeroitu käyttäen Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston liitetietojen laatimisesta annettua yleisohjetta.

### 14.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

#### 1) Tilinpäätöstä laadittaessa noudatettavat arvostusperiaatteet ja menetelmät

##### Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

##### Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kunnanvaltuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on hallinto- ja laitosrakennusten poistoaika tarkistettu 1.1.2008 alkaen. Poistosuunnitelmaa on päivitetty Kunnanvaltuuston 28.9.2009 hyväksymällä päätöksellä koskien lähinnä poistorajojen ala- ja ylärajojen muutoksia Yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista v. 2008 mukaan. Lisäksi poistosuunnitelmaa on tarkistettu ja muutettu Kunnanvaltuuston hyväksymällä päätöksellä 29.10.2012 perustuen Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston v. 2011 tarkistamaan yleisohjeeseen poistoaajan pituuksista. Verkostojen ja katuvalaistuksen maksuosuuksien poistosuunnitelmaa on muutettu 1.1.2014 alkaen Kunnanvaltuuston päätöksen 25.8.2014 mukaisesti.

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

##### Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden osakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan markkina-arvoon.

##### Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

##### Vesihuoltolaitoksen liittymismaksut

1.4.2004 lukien on palautuskelpoiset liittymismaksut kirjattu muihin velkoihin. Sitä ennen liittymismaksurahastoissa olleet on siirretty edellisten tilikausien ylijäämätilille.

##### Vesiosuuskunta-avustukset

Vuosina 2003 – 2005 maksetut vesiosuuskuntien avustukset, yhteensä 258.659,08 euroa on siirretty v. 2007 Vesihuoltolaitoksen taseen muista pitkävaikutteisista menoista ja käyttöomaisuuskirjanpidosta Kunnan taseen muihin pitkävaikutteisiin menoihin ja käyttöomaisuuskirjanpitoon.

#### 2) Kunnan tilinpäätöksen esittämistavassa ei ole muutoksia edelliseen vuoteen

#### 3) Tilinpäätöksen oikaisut edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Peruspääoman korot kuntayhtymiltä 31 749,48 euroa on kirjattu vuonna 2020 muihin rahoitustuottoihin JHS tilikartta suosituksen mukaisesti. Vuonna 2019 ne oli kirjattu muihin korkotuloihin. Vuoden 2019 vertailutieto on oikaistu.

Vuoden 2019 tilinpäätöksessä keskeneräisiä investointikohteita yht. 25 187,81 euroa oli siirretty virheellisesti valmiiksi. Vuoden 2020 alussa korjattiin investoinnit takaisin keskeneräiseksi. Vuoden 2019 taseen vertailutieto keskeneräiset hankinnat on oikaistu.

#### **4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus**

Vuoden 2020 ja 2019 laskelmien vertailukelpoisuuteen vaikuttaa vuoden 2020 poikkeusolot koronan vaikutuksesta.

Myyntituotoissa vähennys johtuu puun myyntivoitoista, joita saatiin n. 162 000 euroa vähemmän vuoteen 2019 verrattuna. Maksutuottoihin vaikutti korona-sulku päivähoidossa ja koululaisten iltapäivätoiminnassa. Tukia ja avustuksia saatiin vuonna 2020 enemmän sivistystoimeen. Muissa toimintatuotoissa Mäntsälältä laskutettu lomapalkkavelka n.156 000 euroa vaikutti muita toimintatuottoja kasvattavasti vuonna 2019.

Palkkakustannuksissa vaikuttaa lomapalkkavelan muutos, joka oli tänä vuonna 130 000 euroa pienempi kuin viime vuonna johtuen varhaiskasvatushenkilöstön kertaluonteisesta lomapalkkavelan kasvusta vuonna 2019. Henkilöstökorvauksia saatiin n. 42 800 euroa enemmän kuin viime vuonna.

Palvelujen ostoissa koronan vuoksi säästettiin mm. oppilaskuljetuksissa, koulutuspalveluissa ja matkustus- ja kuljetuspalveluissa. Keusoten laskutus viime vuodelta kasvoi kuitenkin 13 % (1,6 miljoonaa euroa) jonka vuoksi palvelujen ostot kokonaisuutena kasvoivat 8 % verrattuna vuoteen 2019.

Verotulokertymään vuodelle 2020 vaikuttaa viive verotulojen maksatuksessa vuodelta 2019 ja vuoden 2020 verotulot kokonaisuutena kasvoivat 6 %. Valtionosuuksien kasvuun vaikuttaa kertaluonteinen koronatukirahoitus kunnille, joka maksettiin osana peruspalvelujen valtionosuuksia. Pornaisten osalta tuki oli noin 1,5 miljoonaa euroa.

#### **5) Aikaisempiin tilikausiin ei kohdistu tuottoja eikä kuluja eikä virheiden korjauksia.**

### **KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

#### **Konsernitilinpäätöksen laajuus**

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kuusi kuntayhtymää, joissa kunta on jäsenenä sekä yksi osakkuusyhteisö.

#### **Sisäiset liiketapahtumat**

Sisäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on eliminoitu vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaisia sisäisiä katteita ei ole.

#### **Keskinäisen omistuksen eliminointi**

Kunnan ja kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

#### **Vähemmistöosuudet**

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

#### **Suunnitelmapoistojen oikaisu**

Kuntakonserniin kuuluvat kuntayhtymät kirjaavat suunnitelmanmukaiset poistot, jotka perustuvat ennalta vahvistettuun suunnitelmaan. Osakkuusyhteisö on kirjannut vain osittain poistot, mutta niitä ei ole epäolennaisuuden takia yhtenäistetty.

## Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisö on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

### Tilinpäätöksen oikaisut edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Peruspääoman korot kuntayhtymiltä 31 749,48 euroa on kirjattu vuonna 2020 muihin rahoitustuottoihin. Vuonna 2019 ne oli kirjattu muihin korkotuloihin. Vuoden 2019 vertailutieto on oikaistu samaan tiliryhmään.

### Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymän ja Uudenmaan liiton edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) ei ole vertailukelpoinen edelliseen vuoteen nähden.

Konsernitaseessa omina riveinään esitetyt poistoero ja vapaaehtoiset varaukset on lisätty omaan pääomaan edellisten tilikausien ylijäämään (alijäämään).

## 14.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

### 6) Toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokonaisuuksina

|                                         | Konserni             |                      | Kunta               |                     |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
|                                         | 2020                 | 2019                 | 2020                | 2019                |
| <b>Toimintatuotot tehtäväalueittain</b> | <b>28 487 772,17</b> | <b>27 719 921,67</b> | <b>2 858 129,23</b> | <b>2 948 448,09</b> |
| Yleishallinto                           | 242 723,03           | 174 369,14           | 242 723,03          | 174 369,14          |
| Kuntakehitys (ilman vesilaitosta)       | 985 642,86           | 1 241 169,55         | 951 323,16          | 1 151 033,60        |
| Opetus- ja kulttuuripalvelut            | 1 154 297,22         | 1 250 980,29         | 665 180,70          | 732 460,43          |
| Sosiaali- ja terveyspalvelut            | 25 106 206,72        | 24 165 334,05        | 0,00                | 2 516,28            |
| <b>Vesilaitos</b>                       |                      |                      |                     |                     |
| Liikevaihto                             | 995 876,30           | 885 962,55           | 995 876,30          | 885 962,55          |
| Muut varsinaisen toiminnan tuotot       | 3 026,04             | 2 106,09             | 3 026,04            | 2 106,09            |
| <b>Yhteensä</b>                         | <b>998 902,34</b>    | <b>888 068,64</b>    | <b>998 902,34</b>   | <b>888 068,64</b>   |

### 7) Verotulojen erittely

|                            | 2020                 | 2019                 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Kunnan tulovero            | 19 523 770,66        | 18 196 389,94        |
| Osuus yhteisöveron tulosta | 599 929,85           | 619 480,57           |
| Kiinteistövero             | 1 090 480,07         | 1 187 547,37         |
| <b>Verotulot yhteensä</b>  | <b>21 214 180,58</b> | <b>20 003 417,88</b> |

### 8) Valtionosuuksien erittely

| <b>Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvauksien erittely</b> | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus                                | 6 853 936        | 6 781 138        |
| <i>Siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus</i>         | 898 511          | 951 777          |
| Verotulojen maksun lykkäysmenettelyn kompensatio                   | 96 198           |                  |
| Opetus- ja kultt.toimen muut valtionos.                            | -1 222 550       | -1 168 054       |
| Verotulomenetysten korvaus                                         | 1 926 545        |                  |
| <b>Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvauksien yhteensä</b> | <b>7 654 129</b> | <b>5 613 084</b> |

## 9) Palvelujen ostojen erittely

| Kunta                                   |                      |                      |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Palvelujen ostojen erittely             | 2020                 | 2019                 |
| Asiakaspalvelujen ostot                 | 14 781 452,38        | 13 348 523,52        |
| Muiden palvelujen ostot                 | 2 791 501,58         | 2 926 217,52         |
| <b>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</b> | <b>17 572 953,96</b> | <b>16 274 741,04</b> |

## 10) Valtuustoryhmille ei ole annettu tukia

## 11) Selvitys suunnitelman mukaisista poistoista ja niiden muutoksista

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden suunnitelman mukaiset poistot

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioitun taloudellisen käyttöiän mukaan. Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit ja poistomenetelmät ovat:

| Pysyvien vastaavien hyödykelaji                                                | Poistoaika/ Poistoprosentti | Poistotapa        | Kilan kuntajaoston yleisohje 2011 |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                                                                                |                             |                   | Tasapoisto                        | Menojäännöspoisto |
| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET                                                         |                             |                   |                                   |                   |
| Kehittämismenot                                                                | 2v                          |                   | 2 – 5v                            |                   |
| Aineettomat oikeudet                                                           | 5v                          | tasapoisto        | 5 – 20v                           |                   |
| Muut pitkävaikutteiset menot                                                   |                             | tasapoisto        |                                   |                   |
| - ATK-ohjelmistot                                                              | 2v                          |                   | 2 – 5v                            |                   |
| - muut                                                                         | 2v                          |                   | 2 – 5v                            |                   |
| - vesihuoltoavustukset                                                         | 20v                         |                   |                                   |                   |
| - katuvalaistuksen maksuosuudet                                                | 5v                          |                   |                                   |                   |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET                                                         |                             |                   |                                   |                   |
| Maa- ja vesialueet                                                             |                             | ei poistoa        |                                   |                   |
| Rakennukset ja rakennelmat                                                     |                             |                   |                                   |                   |
| - hallinto- ja laitosrakennukset                                               | 30v                         | tasapoisto        | 20 – 50v                          | 5 – 10%           |
| - tehdas- ja tuotantorakennukset                                               | 25v                         | tasapoisto        | 20 – 30v                          | 10 – 15%          |
| - talousrakennukset                                                            | 17v                         | tasapoisto        | 10 – 20v                          | 15 – 20%          |
| - vapaa-ajan rakennukset                                                       | 25v                         | tasapoisto        | 20 – 30v                          | 10 – 15%          |
| - asuinrakennukset                                                             | 30v                         | tasapoisto        | 30 – 50v                          | 5 – 10%           |
| - muut rakennukset                                                             | 10v                         | tasapoisto        | ei mainittu                       |                   |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                                                 |                             |                   |                                   |                   |
| - kadut, tiet, torit ja puistot                                                | 15v                         | tasapoisto        | 15 – 20v                          | 15 – 20%          |
| - sillat, laiturit, uimalat                                                    | 10v                         | tasapoisto        | 10 – 30v                          | 10 – 25%          |
| - muut maa- ja vesirakenteet                                                   | 15v                         | tasapoisto        | 15 – 30v                          | 10 – 20%          |
| - vedenjakeluverkosto                                                          | 9%                          | menojäännöspoisto | 30 – 40v                          | 7 – 10%           |
| - viemäriverkko                                                                | 9%                          | menojäännöspoisto | 30 – 40v                          | 7 – 10%           |
| - kaukolämpöverkko                                                             | 15%                         | menojäännöspoisto | 20 – 30v                          | 10 – 15%          |
| - sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet                             | 20%                         | menojäännöspoisto | 15 – 20v                          | 15 – 20%          |
| - muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet                                  | 10v                         | tasapoisto        | 10 – 15v                          | 20 – 25%          |
| Koneet ja kalusto                                                              |                             |                   |                                   |                   |
| - muut kuljetusvälineet (paloautot)                                            | 4v                          | tasapoisto        | 4 – 7v                            | 25 – 30%          |
| - muut liikkuvat työkoneet                                                     | 5v                          | tasapoisto        | 5 – 10v                           | 25 – 30%          |
| - sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet                                    | 5v                          | tasapoisto        | 5 – 15v                           | 20 – 30%          |
| - ATK-laitteet                                                                 | 3v                          | tasapoisto        | 3 – 5v                            | 30 – 40%          |
| - muut laitteet ja kalusteet                                                   | 3v                          | tasapoisto        | 3 – 5v                            | 30 – 40%          |
| Muut aineelliset hyödykkeet                                                    |                             |                   |                                   |                   |
| - luonnonvarat                                                                 |                             | käytön mukaan     | käytön mukainen                   |                   |
| - arvo- ja taide-esineet                                                       |                             | ei poistoa        | ei poistoa                        |                   |
| Keskeneräiset hankinnat                                                        |                             | ei poistoa        | ei poistoa                        |                   |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset |                             |                   |                                   |                   |
| Osakkeet ja osuudet                                                            |                             | ei poistoa        | ei poistoa                        |                   |

## 12) Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

|                             | Konserni          |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                             | 2020              | 2019              |
| Eläkevastuu 1.1.            | 2 352,72          | 2 716,26          |
| Lisäykset tilikaudella      | -                 | -                 |
| Vähennykset tilikaudella    | 122,53            | 363,54            |
| Eläkevastuu 31.12.          | <b>2 230,19</b>   | <b>2 352,72</b>   |
| Potilasvakuutusmaksu 1.1.   | 103 593,03        | 129 844,40        |
| Lisäykset tilikaudella      | -                 | -                 |
| Vähennykset tilikaudella    | 1 370,13          | 26 251,37         |
| Potilasvakuutusmaksu 31.12. | <b>102 222,90</b> | <b>103 593,03</b> |
| Ympäristövastuut 1.1.       |                   | -                 |
| Lisäykset tilikaudella      |                   | -                 |
| Vähennykset tilikaudella    |                   | -                 |
| Ympäristövastuut 31.12.     |                   | -                 |
| Muut varaukset 1.1.         | 9 535,16          | 9 414,41          |
| Lisäykset tilikaudella      | 763,06            | 4 150,34          |
| Vähennykset tilikaudella    | 5 734,68          | 4 029,58          |
| Muut varaukset 31.12.       | <b>4 563,55</b>   | <b>9 535,16</b>   |

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

| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot | Konserni          |                  | Kunta             |                  |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                                                             | 2020              | 2019             | 2020              | 2019             |
| Muut toimintatuotot                                         |                   |                  |                   |                  |
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot                         | 207 295,35        | 86 454,86        | 207 295,35        | 86 425,02        |
| Rakennusten luovutusvoitot                                  |                   | 542,15           | 0                 | 0                |
| Osakkeet ja osuudet                                         | 215,34            | 684,74           | 0                 | 0                |
| Muut luovutusvoitot                                         | 25 860,32         | 1 080,90         | 0                 | 0                |
| <b>Luovutusvoitot yhteensä</b>                              | <b>233 371,01</b> | <b>88 762,65</b> | <b>207 295,35</b> | <b>86 425,02</b> |
| Muut toimintakulut                                          |                   |                  |                   |                  |
| Osakkeet ja osuudet                                         |                   | 13 762,00        |                   |                  |
| Muut luovutustappiot                                        | 4 730,10          |                  |                   |                  |
| <b>Luovutustappiot yhteensä</b>                             | <b>4 730,10</b>   | <b>13 762,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |

## 14) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Ei satunnaisia tuottoja tai kuluja.

## 15) Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä, jos ne ovat olennaisia.

| Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely | 2020      | 2019      |
|---------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Osinkotuotot muista yhteisöistä                         | 1 358,00  | 1 361,25  |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä                       | 31 749,48 | 31 749,48 |

16) Kunnalla ei ole poistoeron muutoksia.

### 14.3 Tasetta koskevat liitetiedot

#### 14.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

17) Kunnalla ei ole joukkovelkakirjalainoja

18) Arvonkorotuksia ei ole tehty

19) Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

| Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet |                                                 |                        |               |                                |                   |                                          |               |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|---------------|--------------------------------|-------------------|------------------------------------------|---------------|
|                                       | Aineettomat hyödykkeet<br>Muut pitkävaik. menot | Aineelliset hyödykkeet |               |                                |                   |                                          | Yhteensä      |
|                                       |                                                 | Maa-alueet             | Rakennukset   | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Keskeneräiset hankinnat ja ennakkomaksut |               |
| Poistamaton hankintameno 1.1.         | 1 747 562,87                                    | 3 698 872,52           | 11 220 208,94 | 7 000 713,35                   | 156 626,51        | 431 824,33                               | 22 508 245,65 |
| Lisäykset tilikauden aikana           | 34 763,41                                       | 101 897,46             | 161 790,55    | 14 056,45                      | 57 763,28         | 818 899,65                               | 1 154 407,39  |
| Rahoitusosuudet tilikaudella          |                                                 |                        |               | -20 000,00                     |                   | -36 000,00                               | -56 000,00    |
| Vähennykset tilikauden aikana         |                                                 | -20 694,65             |               |                                |                   | -3 522,86                                | -24 217,51    |
| Siirrot erien välillä                 | -13 596,36                                      | -329,46                | -150 918,40   | 58 662,63                      | 152,52            | 106 029,07                               | 13 596,36     |
| Tilikauden poisto                     | -196 990,56                                     |                        | -879 690,54   | -743 562,90                    | -56 542,37        |                                          | -1 679 795,81 |
| Poistamaton hankintameno 31.12.       | 1 571 739,36                                    | 3 779 745,87           | 10 351 390,55 | 6 309 869,53                   | 157 999,94        | 1 317 230,19                             | 21 916 236,08 |

| Pysyvien vastaavien sijoitukset |                          |                   |                          |              |
|---------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|--------------|
|                                 | Osakkeet ja osuudet      |                   |                          | Yhteensä     |
|                                 | Osakkeet konserni-yhtiöt | Kuntayht. osuudet | Muut osakkeet ja osuudet |              |
| Hankintameno 1.1.               | 796 117,52               | 1 213 103,02      | 125 212,50               | 2 134 433,04 |
| Lisäykset                       |                          |                   |                          |              |
| Vähennykset                     |                          |                   |                          |              |
| Kirjanpitoarvo 31.12.           | 796 117,52               | 1 213 103,02      | 125 212,50               | 2 134 433,04 |

| Pysyvien vastaavien sijoitukset |                                    |                            |                        |                        |            |
|---------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|------------|
|                                 | Jvk-, muut laina- ja muut saamiset |                            |                        |                        | Yhteensä   |
|                                 | Jvk-laina-saamiset                 | Saamiset konserni-yhteisöt | Saamiset kunta-yhtymät | Saamiset muut yhteisöt |            |
| Hankintameno 1.1.               |                                    |                            |                        | 153 374,10             | 153 374,10 |
| Lisäykset                       |                                    |                            |                        |                        | 0,00       |
| Vähennykset                     |                                    |                            |                        |                        | 0,00       |
| Kirjanpitoarvo 31.12.           |                                    |                            |                        | 153 374,10             | 153 374,10 |

## 20 - 22) Omistukset muissa yhteisöissä

| Kuntayhtymät                                         |            |                             |                             |                        |                                      |
|------------------------------------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|--------------------------------------|
| Nimi                                                 | Kotipaikka | Kunnan<br>omistus-<br>osuus | Kuntakonsernin osuus, euroa |                        |                                      |
|                                                      |            |                             | omasta<br>pääomasta         | vieraasta<br>pääomasta | tilikauden<br>voitosta/<br>tappiosta |
| Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä                  | Hyvinkää   | 1,40 %                      | 36 834                      | 6 744                  | 8 975                                |
| Eteva kuntayhtymä                                    | Mäntsälä   | 0,56 %                      | 100 739                     | 276 144                | 3 292                                |
| Uudenmaan liitto                                     | Helsinki   | 0,35 %                      | 5 957                       | 7 463                  | -138                                 |
| Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä                  | Järvenpää  | 1,27 %                      | 966 389                     | 130 719                | 57 971                               |
| HUS                                                  | Helsinki   | 0,27 %                      | 1 021 245                   | 3 312 285              | -1 720                               |
| Keski-Uudenmaan sote-kuntayhtymä                     | Hyvinkää   | 2,60 %                      | 2600                        | 2 048 805              | 2586                                 |
| Osakkuusyhteisöt                                     |            |                             |                             |                        |                                      |
| Asunto Oy Kirveskoski (-paperiosakkeet)              | Pornainen  | 39,60 %                     | 71 987                      | 51 200                 | -4 545                               |
| Muut merkittävät yhteisöt, joissa kunnalla omistusta |            |                             |                             |                        |                                      |
| Asunto Oy Pornaisten Katajisto                       | Pornainen  | 10,12 %                     |                             |                        |                                      |
| Asunto Oy Pornaisten Niittyrinne                     | Pornainen  | 19,88 %                     |                             |                        |                                      |
| Asunto Oy Pornaisten Puistomäki                      | Pornainen  | 11,65 %                     |                             |                        |                                      |
| Asunto Oy Pornaisten Kirkkotien Helmi                | Pornainen  | 16,65 %                     |                             |                        |                                      |

## 23) Saamisten erittely

| Saamiset kuntayhtymiltä,<br>joissa kunta on jäsenenä |                   |               |
|------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
|                                                      | 2020              | 2019          |
| Myyntisaamiset                                       | 117 652,97        | 305,00        |
| <b>Yhteensä</b>                                      | <b>117 652,97</b> | <b>305,00</b> |

## 24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

| Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät | Konserni            |                     | Kunta            |                   |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| Lyhytaikaiset                              | 2020                | 2019                | 2020             | 2019              |
| Kela, työterveyshuollon kustannukset       | 68 374,06           | 75 385,75           | 33 382,44        | 43 691,25         |
| Projektien avustussaatavat                 | 4 237,70            | 53 947,38           |                  | 50 000,00         |
| ESR-hankkeiden tuet ja avustukset          | 312,32              | 349,11              |                  |                   |
| Muut tulojäämät                            | 1 306 219,19        | 1 708 785,13        | 2 536,25         | 163 112,84        |
| <b>Yhteensä</b>                            | <b>1 379 143,26</b> | <b>1 838 467,37</b> | <b>35 918,69</b> | <b>256 804,09</b> |

### 14.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

#### 25) Oman pääoman erittely

| Oman pääoman erittely                 | Konserni             |                      | Kunta                |                      |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                       | 2020                 | 2019                 | 2020                 | 2019                 |
| Peruspääoma 1.1                       | 8 047 714,76         | 8 047 714,76         | 8 047 714,76         | 8 047 714,76         |
| Peruspääoma 31.12                     | 8 047 714,76         | 8 047 714,76         | 8 047 714,76         | 8 047 714,76         |
| Muut omat rahastot                    |                      |                      |                      |                      |
| Rahaston pääoma 1.1                   | 10 314,72            | 10 314,72            |                      |                      |
| Vähennykset                           | -394,08              | 0,00                 |                      |                      |
| Lisäykset                             | 0,00                 | 0,00                 |                      |                      |
| Rahaston pääoma 31.12                 | 9 920,64             | 10 314,72            |                      |                      |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1   | 10 122 815,92        | 10 761 466,22        | 9 240 333,10         | 9 887 519,87         |
| Vähennykset                           | -680,43              | -12 350,09           |                      |                      |
| Lisäykset                             | 13 365,11            | 15 782,85            |                      |                      |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12 | 10 135 500,59        | 10 764 898,98        | 9 240 333,10         | 9 887 519,87         |
| Tilikauden yli/alijäämä               | 1 273 872,89         | -633 498,36          | 1 207 452,26         | -647 186,77          |
| <b>Oma pääoma yhteensä</b>            | <b>19 467 008,88</b> | <b>18 189 430,10</b> | <b>18 495 500,12</b> | <b>17 288 047,86</b> |

#### 26) Kunnalla ei ole poistoeroja

#### 27) Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden (1.1.2026) kuluttua

| Pitkäaikaiset velat                               | Kunta      |            |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Lainat, jotka erääntyvät 1.1.2025 tai sen jälkeen | 2020       | 2019       |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta           |            |            |
| Kuntarahoitus                                     | 136 370,00 | 681 825,00 |

#### 28) Joukkovelkakirjalainoja ei ole

#### 29) Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

| Pakolliset varaukset        | Konserni          |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Olennaiset erät             | 2020              | 2019              |
| Omat eläkkeet               | 2 230,19          | 2 352,72          |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu | 102 222,90        | 103 593,03        |
| Ympäristövastuut            |                   | 0,00              |
| Muu pakollinen varaus       | 4 563,55          | 9 535,16          |
| <b>Yhteensä</b>             | <b>109 016,64</b> | <b>115 480,91</b> |

#### 30) Konsernin keskinäisten velkojen erittely

| Velat kuntayhtymille,<br>joissa kunta on jäsenenä | 2020              | 2019              |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ostovelat                                         | 0,00              | 5 722,81          |
| Siirtovelat                                       | 825 456,35        | 477 336,62        |
| <b>Yhteensä</b>                                   | <b>825 456,35</b> | <b>483 059,43</b> |

#### 31) Maksuvalmiuden kannalta merkittävää sekkitililimiittiä ei ole

## 32) Muiden velkojen erittely

| Muiden velkojen erittely<br>Pitkäaikaiset | Konserni            |                     | Kunta               |                     |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                           | 2020                | 2019                | 2020                | 2019                |
| Liittymismaksut                           | 1 140 156,49        | 1 107 945,72        | 1 140 031,80        | 1 107 821,03        |
| Muut velat                                | 0,00                | 382,72              | 0,00                | 382,72              |
| <b>Yhteensä</b>                           | <b>1 140 156,49</b> | <b>1 108 328,44</b> | <b>1 140 031,80</b> | <b>1 108 203,75</b> |

## 33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

| Lyhytaikaiset                      | Konserni            |                     | Kunta               |                     |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                    | 2020                | 2019                | 2020                | 2019                |
| Tuloennakot                        | 31 728,13           | 25 116,42           |                     |                     |
| Etukäteen saadut valtionavustukset | 248 913,44          | 168 930,58          | 248 913,44          | 160 196,30          |
| Korkojaksotukset                   | 16 977,48           | 20 915,64           | 16 292,92           | 20 124,12           |
| Eläkevakuutusmaksuvelka            | 8 309,28            | 7 666,47            |                     |                     |
| Lomapalkka ja lomarahavelka        | 2 061 386,76        | 1 915 452,45        | 711 597,52          | 647 173,82          |
| Muut menojäämät                    | 2 124 073,06        | 954 993,75          | 1 432 503,38        | 599 888,65          |
| <b>Yhteensä</b>                    | <b>4 491 388,15</b> | <b>3 093 075,31</b> | <b>2 409 307,26</b> | <b>1 427 382,89</b> |

## 14.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia sekä taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

## 34) Velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut omaisuuttaan

| Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä                               | Konserni          |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                             | 2020              | 2019              |
| <b>Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin</b>         |                   |                   |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta                                     | 257 919,99        | 243 284,24        |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset                                             | 388 777,65        | 388 777,65        |
| <b>Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä tontin vuokraoikeuteen</b> |                   |                   |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta                                     | 30 952,92         | 33 665,50         |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset                                             | 73 855,36         | 73 855,36         |
| <b>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</b>                             | <b>462 633,01</b> | <b>462 633,01</b> |

35) Ei vakuuksia, joita kunta on antanut muiden omien sitoumusten kuin velkojen vakuudeksi

36) Ei vakuuksia, joita kunta olisi antanut sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

37) Vakuudet, jotka kunta on antanut muiden omien sitoumusten kuin velkojen vakuudeksi

| Vakuudet                                    | Konserni      |               |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                             | 2020          | 2019          |
| <b>Omasta puolesta annetut vakuudet</b>     |               |               |
| Talletusvakuudet                            | 214,07        | 182,43        |
| Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset | 530,92        | 201,95        |
| <b>Yhteensä</b>                             | <b>744,99</b> | <b>384,38</b> |

**38) Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma**

| Vuokravastuut (alv 0 %)                          | Konserni     |              | Kunta      |            |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|
|                                                  | 2020         | 2019         | 2020       | 2019       |
| Toimitilojen vuokravastuut                       |              |              | 0          | 0          |
| Koneiden ja laitteiden vuokravastuut             |              |              | 195 277,77 | 146 150,41 |
| Maa-alueiden vuokravastuut                       |              |              | 6 600,00   | 7 200,00   |
| Vuokravastuut yhteensä                           | 2 678 313,83 | 2 362 720,06 | 201 877,77 | 153 350,41 |
| -siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 788 974,63   | 750 629,22   | 78 257,66  | 73 917,98  |

**39) Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta**

| Vastuusitoumukset                                         | Konserni     |              | Kunta        |              |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                           | 2020         | 2019         | 2020         | 2019         |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta |              |              |              |              |
| Alkuperäinen pääoma                                       | 513 423,50   | 433 050,10   |              |              |
| Jäljellä oleva pääoma                                     | 451 483,40   | 363 374,76   |              |              |
| Annetut takaukset muiden puolesta                         |              |              |              |              |
| Alkuperäinen pääoma                                       | 7 250 063,00 | 7 250 063,00 | 7 230 887,00 | 7 230 887,00 |
| Jäljellä oleva pääoma                                     | 1 405 431,45 | 2 168 169,72 | 1 191 265,00 | 2 155 403,61 |

**40) Muut kunnan antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut**

| Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista                             | Kunta      |            |
|----------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                            | 2020       | 2019       |
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.                        | 33 586 565 | 30 510 853 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.        |            | 0          |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattavaosuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | 20 928     | 20 074     |

## 41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt                                                                                                                                                                                                                                      | Konserni   |            | Kunta     |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2020       | 2019       | 2020      | 2019      |
| Sopimusvastuut                                                                                                                                                                                                                                                            |            |            |           |           |
| Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat velvoitteet                                                                                                                                                                                                                    |            |            |           |           |
| Muut sopimusvastuut                                                                                                                                                                                                                                                       | 217 506,93 | 12 164,85  |           |           |
| Sopimusvastuut yhteensä                                                                                                                                                                                                                                                   | 217 506,93 | 12 164,85  |           |           |
| Johdannaissopimukset                                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |           |           |
| Koronvaihtosopimukset                                                                                                                                                                                                                                                     |            |            |           |           |
| Lisähyötyswap 1161642/1512514 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihto-sopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus eräännyty 7.11.2022. |            |            |           |           |
| (Eteva)                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |            |           |           |
| Nimellisarvo                                                                                                                                                                                                                                                              |            | 19 815,26  |           |           |
| Käypä arvo                                                                                                                                                                                                                                                                |            | -1 843,92  |           |           |
| Koronvaihtosopimus 1                                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |           |           |
| - korkoriskin suojaaminen, kohdistus yksittäiseen lainaan                                                                                                                                                                                                                 |            |            |           |           |
| - muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi 15.9.2022 asti                                                                                                                                                                                                                      |            |            |           |           |
| - osa lainan pääomasta suojattu, koronmaksupäivät vastaavat lainasopimusta suojausajanjaksolla                                                                                                                                                                            |            |            |           |           |
| - korkoherkkyys: korkotason nousu yhdellä korkopisteellä vähentäisi negatiivista markkina-arvoa 2800,76 euroa                                                                                                                                                             |            |            |           |           |
| - negatiivisten kassavirtojen suoritukset ajoittuvat vuosille 2020-2022                                                                                                                                                                                                   |            |            |           |           |
| (HUS)                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |            |           |           |
| Nimellisarvo                                                                                                                                                                                                                                                              | 27 049,00  | 27 049,00  |           |           |
| Käypä arvo                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00       | -1 270,26  |           |           |
| Koronvaihtosopimus 2                                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |           |           |
| - korkoriskin suojaaminen, kohdistus yksittäiseen lainaan                                                                                                                                                                                                                 |            |            |           |           |
| - muutettu vauhtuvat korot kiinteiksi 15.12.2021 asti                                                                                                                                                                                                                     |            |            |           |           |
| - osa lainan pääomasta suojattu, koronmaksupäivät vastaavat lainasopimusta suojausajanjaksolla                                                                                                                                                                            |            |            |           |           |
| - rahoituslaitoksella purkuoikeus 6kk välein                                                                                                                                                                                                                              |            |            |           |           |
| - korkoherkkyys: korkotason nousu yhdellä korkopisteellä vähentäisi negatiivista markkina-arvoa 2004,65 euroa                                                                                                                                                             |            |            |           |           |
| - negatiivisten kassavirtojen suorituksen ajoittuvat vuosille 2020-2021                                                                                                                                                                                                   |            |            |           |           |
| (HUS)                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |            |           |           |
| Nimellisarvo                                                                                                                                                                                                                                                              | 27 049,00  | 27 049,00  |           |           |
| Käypä arvo                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00       | -883,57    |           |           |
| Koronvaihtosopimukset yhteensä                                                                                                                                                                                                                                            |            |            |           |           |
| Nimellisarvo                                                                                                                                                                                                                                                              | 54 098,00  | 73 913,26  |           |           |
| Käypä arvo                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00       | -3 997,75  |           |           |
| Sähköjohdannaiset                                                                                                                                                                                                                                                         |            |            |           |           |
| Käypä arvo                                                                                                                                                                                                                                                                | -3 997,74  | 1 901,62   |           |           |
| Johdannaissopimukset yhteensä                                                                                                                                                                                                                                             |            |            |           |           |
| Nimellisarvo                                                                                                                                                                                                                                                              | 54 098,00  | 73 913,26  |           |           |
| Käypä arvo                                                                                                                                                                                                                                                                | -3 997,74  | -2 096,13  |           |           |
| Arvonlisäveron palautusvastuu                                                                                                                                                                                                                                             | 20 208,66  | 24 111,50  | 1 642,91  | 1 642,91  |
| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt                                                                                                                                                                                                                                      |            |            |           |           |
| Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu                                                                                                                                                                                                                        | 12 887,21  | 12 887,21  |           |           |
| Ara-avustusten palautusvastuu                                                                                                                                                                                                                                             | 110 787,55 | 110 787,55 |           |           |
| Potilasvakuutuskannan uudelleen arvostus                                                                                                                                                                                                                                  | 732,58     | 732,58     |           |           |
| Jäsenkunnan osuus kuntayhtymien alijäämästä                                                                                                                                                                                                                               |            |            | 39 483,42 | 41 485,93 |

## 14.5 Henkilöstöä, tilintarkastajien palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

### 42) Henkilöstön lukumäärä 31.12 tehtävälueittain

|                             | Vakinaiset |            |            | Määräaikaiset |           |           | Yhteensä   |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|------------|---------------|-----------|-----------|------------|------------|------------|
|                             | 2020       | 2019       | 2018       | 2020          | 2019      | 2018      | 2020       | 2019       | 2018       |
| <b>Toimiala</b>             |            |            |            |               |           |           |            |            |            |
| Hallinto- ja taloustoimiala | 7          | 8          | 8          |               | -         | 1         | 7          | 8          | 9          |
| Sivistystoimiala            | 123        | 129        | 83         | 30            | 34        | 26        | 153        | 163        | 109        |
| Kuntakehitystoimiala        | 21         | 18         | 21         | 1             | 2         |           | 22         | 20         | 21         |
| <b>Yhteensä</b>             | <b>151</b> | <b>155</b> | <b>112</b> | <b>31</b>     | <b>36</b> | <b>27</b> | <b>182</b> | <b>191</b> | <b>139</b> |

|                                       |          |
|---------------------------------------|----------|
| <b>Kesätyöntekijöitä vuonna 2020:</b> |          |
| Sivistystoimiala                      | 4        |
| Kuntakehitystoimiala                  | 2        |
| <b>Yhteensä</b>                       | <b>6</b> |

### 43) Henkilöstökuluja ei ole aktivoitu taseeseen

### 44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

|                                                  | 2020            | 2019            |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Kansallinen kokoomus                             | 352,51          | 423,04          |
| Suomen Keskusta                                  | 2 138,85        | 2 274,60        |
| Vihreä liitto                                    | 590,20          | 648,70          |
| Perussuomalaiset                                 | 328,90          | 367,25          |
| SDP                                              | 1 689,30        | 1 899,10        |
| <b>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</b> | <b>5 099,76</b> | <b>5 612,69</b> |

### 45) Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksettavat palkkiot

|                                         | 2020            | 2019            |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>BDO Auditor Oy</b>                   |                 |                 |
| Tilintarkastuspalkkiot                  | 5 557,11        | 4 650,57        |
| Tilintarkastajan lausunnot              |                 |                 |
| Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät | 1 698,61        | 2 825,24        |
| <b>Palkkiot yhteensä</b>                | <b>7 255,72</b> | <b>7 475,81</b> |

### 46) Intressitahot

Kunnalla ei ole tytäryhteisöjä. Kunnalla on takausvastuita, jotka on esitetty takausvastuita koskevissa liitetiedoissa.

Kunnan intressitahojen kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia. Pornaisten kunta on vuokrannut Pornaisten Tekonurmi Oy:lle Kirveskosken kylässä sijaitsevan kenttäalueen. Kenttäalueen vuokra on sidottu indeksiin, mutta vuokraa tarkistetaan viiden vuoden välein. Vuokra on arvioitu olevan markkina-arvoa alempi.

Kunta myöntää tieavustuksia, joiden päättävissä elimissä on myös kunnan luottamushenkilöitä. Päätöksenteossa asianosaiset huolehtivat siitä, että pidättäytyvät päätöksenteosta.

Kunnanjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 12 kk palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

## 15. VESIHUOLTOLAITOKSEN ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS

### VESIHUOLTOLAITOS

#### TULOSLASKELMA 2020

|                                                   | 1.1.-31.12.2020 |                     | 1.1.-31.12.2019 |                    |
|---------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-----------------|--------------------|
| <b>Liikevaihto</b>                                | 1 072 558,88    |                     | 936 003,84      |                    |
| Liiketoiminnan muut tuotot                        | 3 026,04        | <b>1 075 584,92</b> | 2 106,09        | <b>938 109,93</b>  |
| <b>Materiaalit ja palvelut</b>                    |                 |                     |                 |                    |
| Palvelujen ostot                                  | -640 670,47     | <b>-640 670,47</b>  | -563 473,59     | <b>-563 473,59</b> |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>                |                 |                     |                 |                    |
| Suunnitelman mukaiset poistot                     | -219 159,58     |                     | -214 061,35     |                    |
|                                                   |                 | <b>-219 159,58</b>  |                 | <b>-214 061,35</b> |
| Liiketoiminnan muut kulut                         |                 | -684,06             |                 | -2 744,92          |
| <b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>                 |                 | <b>215 070,81</b>   |                 | <b>157 830,07</b>  |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>                   |                 |                     |                 |                    |
| Muut rahoitustuotot                               | 10 944,52       |                     | 899,79          |                    |
| Kunnalle maksetut korkokulut                      | -14 712,24      |                     | -15 236,03      |                    |
|                                                   |                 | <b>-3 767,72</b>    |                 | <b>-14 336,24</b>  |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b> |                 | <b>211 303,09</b>   |                 | <b>143 493,83</b>  |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>             |                 | <b>211 303,09</b>   |                 | <b>143 493,83</b>  |

| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT           |      |      |
|--------------------------------------|------|------|
|                                      | 2020 | 2019 |
| Sijoitetun pääoman tuotto, %         | 7,7  | 5,6  |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, % | 7,7  | 5,6  |
| Voitto, %                            | 19,7 | 15,3 |

## VESIHUOLTOLAITOS

## RAHOITUSLASKELMA 2020

| Toiminnan rahavirta                         | 1.1.-31.12.2020 |                    | 1.1.-31.12.2019 |                    |
|---------------------------------------------|-----------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  |                 |                    |                 |                    |
| Liikeliiketoiminta                          | 215 070,81      |                    | 157 830,07      |                    |
| Poistot ja arvonalentumiset                 | 219 159,58      |                    | 214 061,35      |                    |
| Rahoitustuotot ja -kulut                    | -3 767,72       | <b>430 462,67</b>  | -14 336,24      | <b>357 555,18</b>  |
| <b>Investointien rahavirta</b>              |                 |                    |                 |                    |
| Investointimenot                            | -128 676,91     |                    | -281 996,10     |                    |
|                                             |                 | <b>-128 676,91</b> |                 | <b>-281 996,10</b> |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> |                 | <b>301 785,76</b>  |                 | <b>75 559,08</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |                 |                    |                 |                    |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                |                 |                    |                 |                    |
| Pitkaikaisten lainojen vähennys kunnalle    | -34 919,17      |                    | -34 919,17      |                    |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta     |                 | <b>-34 919,17</b>  |                 | <b>-34 919,17</b>  |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>        |                 |                    |                 |                    |
| Saamisten muutos kunnalta                   | -22 005,46      |                    | 0,00            |                    |
| Saamisten muutos muilta                     | 39 691,44       |                    | -93 787,67      |                    |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta        | -83 053,89      |                    | -438 628,21     |                    |
| Korottomien velkojen muutos muilta          | 172 626,49      | <b>107 258,58</b>  | 81 915,36       | <b>-450 500,52</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |                 | <b>72 339,41</b>   |                 | <b>-485 419,69</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   |                 | <b>374 125,17</b>  |                 | <b>-409 860,61</b> |
| Rahavarat 31.12.                            | 2 151 719,52    |                    | 1 777 594,35    |                    |
| Rahavarat 1.1.                              | 1 777 594,35    | <b>374 125,17</b>  | 2 187 454,96    | <b>-409 860,61</b> |

## RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

|                                                          | 2020      | 2019      |
|----------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Investointien tulorahoitus, %                            | 334,5     | 126,8     |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta | 1 092 688 | 1 199 375 |
| Lainanhoitokate                                          | 9,0       | 7,4       |
| Laskennallinen lainanhoitokate                           | 3,3       | 2,7       |
| Kassan riittävyys, pv                                    | 958       | 722       |
| Quick Ratio                                              | 14        | 56        |
| Current Ratio                                            | 14        | 56        |

## VESIHUOLTOLAITOS

## TASE 2020

| VASTAAVAA                         | 2020                | 2019                | VASTATTAVAA                              | 2020                | 2019                |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A PYSYVÄT VASTAAVAT</b>        | <b>2 187 974,63</b> | <b>2 278 457,30</b> | <b>A OMA PÄÄOMA</b>                      | <b>2 026 010,59</b> | <b>1 814 707,50</b> |
| <b>II Aineelliset hyödykkeet</b>  | <b>2 187 974,63</b> | <b>2 278 457,30</b> | I Peruspääoma                            | 601 500,22          | 601 500,22          |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet    | 2 034 109,91        | 2 253 269,49        | V Edellisten kausien ylijäämä (alijäämä) | 1 213 207,28        | 1 069 713,45        |
| Keskeneräiset hankinnat           | 153 864,72          | 25 187,81           | VI Tilikauden ylijäämä (alijäämä)        | 211 303,09          | 143 493,83          |
| <b>C VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>      | <b>2 430 531,32</b> | <b>2 074 092,13</b> | <b>E VIERAS PÄÄOMA</b>                   | <b>2 592 495,36</b> | <b>2 537 841,93</b> |
| <b>II Saamiset</b>                | <b>278 811,80</b>   | <b>296 497,78</b>   | <b>I Pitkäaikainen</b>                   | <b>2 415 287,44</b> | <b>2 501 049,73</b> |
| Lyhytaikaiset saamiset            | 278 811,80          | 296 497,78          | Lainat kunnalta                          | 945 896,81          | 980 815,98          |
| Myyntisaamiset                    | 256 806,34          | 296 497,78          | Korottomat velat kunnalta                | 329 358,83          | 412 412,72          |
| Saamiset kunnalta                 | 22 005,46           | 0,00                | Muut velat (liittymismaksut)             | 1 140 031,80        | 1 107 821,03        |
| <b>IV Rahat ja pankkisaamiset</b> | <b>2 151 719,52</b> | <b>1 777 594,35</b> | <b>II Lyhytaikainen</b>                  | <b>177 207,92</b>   | <b>36 792,20</b>    |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>         | <b>4 618 505,95</b> | <b>4 352 549,43</b> | Lainat kunnalta                          | 34 919,17           | 34 919,17           |
|                                   |                     |                     | Muut velat                               | 7 931,87            | 1 688,59            |
|                                   |                     |                     | Siirtovelat                              | 134 356,88          | 184,44              |
|                                   |                     |                     | <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>              | <b>4 618 505,95</b> | <b>4 352 549,43</b> |

## TASEEN TUNNUSLUVUT

|                                  | 2020      | 2019      |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Omavaraisuusaste, %              | 43,9      | 41,7      |
| Suhteell. velkaantuneisuus, %    | 241       | 271       |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12.   | 980 816   | 1 015 735 |
| Lainat ja vuokravastuut €/asukas | 194       | 202       |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €        | 1 424 510 | 1 213 207 |
| Lainakanta 31.12., €             | 980 816   | 1 015 735 |

**Tuloslaskelmaosan toteutuminen**

|                                    | TA 2020         | muutos          | MTA 2020        | TP 2020             | Poikkeama          | Tot %  |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|--------------------|--------|
| Liikevaihto                        | 795 600         | 135 000         | 930 600         | <b>1 072 558,88</b> | -141 958,88        | 115,3  |
| Liiketoiminnan muut tuotot         | 6 000           |                 | 6 000           | <b>3 026,04</b>     | 2 973,96           | 50,4   |
| <b>Materiaalit ja palvelut</b>     |                 |                 |                 |                     |                    |        |
| Palvelujen ostot                   | -512 750        | -112 593        | -625 343        | <b>-640 670,47</b>  | 15 327,47          | 102,5  |
| <b>Materiaalit ja palvelut</b>     | <b>-512 750</b> | <b>-112 593</b> | <b>-625 343</b> | <b>-640 670,47</b>  | <b>15 327,47</b>   | 102,5  |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> |                 |                 |                 |                     |                    |        |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -201 508        |                 | -201 508        | <b>-219 159,58</b>  | 17 651,58          | 108,8  |
| <b>Liiketoiminnan muut kulut</b>   | <b>-600</b>     |                 | <b>-600</b>     | <b>-684,06</b>      | <b>84,06</b>       | 114,0  |
| <b>Liikelyli-/alijäämä</b>         | <b>86 742</b>   | <b>22 407</b>   | <b>109 149</b>  | <b>215 070,81</b>   | <b>-105 921,81</b> | 197,0  |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    |                 |                 |                 |                     |                    |        |
| Muut rahoitustuotot                | 0               |                 | 0               | <b>10 944,52</b>    | -10 944,52         | -100,0 |
| Kunnalle maksetut korkokulut       | -17 000         |                 | -17 000         | <b>-14 712,24</b>   | -2 287,76          | 86,5   |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    | <b>-17 000</b>  | <b>0</b>        | <b>-17 000</b>  | <b>-3 767,72</b>    | <b>-13 232,28</b>  | 22,2   |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>    | <b>69 742</b>   | <b>22 407</b>   | <b>92 149</b>   | <b>211 303,09</b>   | <b>-119 154,09</b> | 229,3  |

**Rahoitusosan toteutuminen**

|                                             | TA 2020         | Muutos        | MTA 2020        | TP 2020           | Poikkeama          | Tot %  |
|---------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|-------------------|--------------------|--------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  |                 |               |                 |                   |                    |        |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  |                 |               |                 |                   |                    |        |
| Liikelyli-/alijäämä                         | 87 342          | 22 407        | 109 749         | 215 070,81        | -105 321,81        | 196,0  |
| Poistot ja arvonalentumiset                 | 201 508         | 0             | 201 508         | 219 159,58        | -17 651,58         | 108,8  |
| Rahoitustuotot ja -kulut                    | -17 000         | 0             | -17 000         | -3 767,72         | -13 232,28         | 22,2   |
| <b>Investointien rahavirta</b>              |                 |               |                 |                   |                    |        |
| Investointimenot                            | -380 000        | -25 000       | -405 000        | -128 676,91       | -276 323,09        | 31,8   |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>-108 150</b> | <b>-2 593</b> | <b>-110 743</b> | <b>301 785,76</b> | <b>-412 528,76</b> | -272,5 |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |                 |               |                 |                   |                    |        |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                |                 |               |                 |                   |                    |        |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalle   | -34 900         | 0             | -34 900         | -34 919,17        | 19,17              | 100    |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>        |                 |               |                 |                   |                    |        |
| Saamisten muutos kunnalta                   |                 |               |                 | -22 005,46        |                    |        |
| Saamisten muutos muilta                     | 0               | 0             | 0               | 39 691,44         | -39 691,44         | -      |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta        |                 |               |                 | -83 053,89        | 83 053,89          | -      |
| Korottomien velkojen muutos muilta          | 0               | 0             | 0               | 172 626,49        | -172 626,49        | -      |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                | <b>-34 900</b>  | <b>0</b>      | <b>-34 900</b>  | <b>72 339,41</b>  | <b>-129 244,87</b> | -207   |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>             | <b>-143 050</b> | <b>-2 593</b> | <b>-145 643</b> | <b>374 125,17</b> | <b>-541 773,63</b> | -257   |

| INVESTOINTIOSA                               | TA 2020        | Muutos        | MTA            | Tot 2020           | Poikkeama         | Tot %       |
|----------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|--------------------|-------------------|-------------|
| <b>Vesi- ja viemärilaitos</b>                | <b>380 000</b> | <b>25 000</b> | <b>405 000</b> | <b>-128 676,91</b> | <b>276 323,09</b> | <b>32 %</b> |
| Vesihuoltoverkoston runkoventtiilikorjaukset | 30 000         |               | 30 000         | -6 485,72          | 23 514,28         | 22 %        |
| Vesiverkoston vuotovesikorjaukset            | 25 000         |               | 25 000         | 0,00               | 25 000,00         | 0 %         |
| Vedenhankinnan automaatio                    | 50 000         |               | 50 000         | -40 869,34         | 9 130,66          | 82 %        |
| Viemäriverkoston vuotovesikorjaukset         | 25 000         |               | 25 000         | 0,00               | 25 000,00         | 0 %         |
| Jäteveden pumppauksen automaatio             | 50 000         |               | 50 000         | -40 869,35         | 9 130,65          | 82 %        |
| Vesiverkoston laajennusJÄTEVESI              | 100 000        |               | 100 000        | -15 576,25         | 84 423,75         | 16 %        |
| Vesiverkoston laajennusVESI                  | 100 000        |               | 100 000        | -15 876,25         | 84 123,75         | 16 %        |
| Vedenottamoiden uusimistyöt                  | 0              | 25 000        | 25 000         | -9 000,00          | 16 000,00         | 36 %        |

Mäntsälän, **Pornaisten** ja Pukkilan kunnat sopivat omistamiensa vesihuoltolaitosten käyttötoimintojen ja sopimuksessa mainittujen muiden tehtävien yhteisestä järjestämisestä sopijakuntien alueella kuntalain (365/1995) 77 §:ssä tarkoitetulla tavalla. Sopimus astui voimaan vuoden 2008 alusta lukien. Käytännön tehtävät on hoitanut Mäntsälän kunnan organisaatiossa kunnallisena liikelaitoksena toiminut **Mäntsälän Vesi**. Mäntsälän Vesi Oy aloitti toimintansa 1.1.2015. Mäntsälän Veden emoyhtiöstä Kuntayhtiöt Oy:stä tuli 15.1.2016 Nivos Oy, joka toimii hallinnollisena organisaationa Mäntsälän kunnan omistajaohjauksessa. Nivos Oy tuottaa hallinnollisia palveluja myös Nivos Vesi Oy:lle.

Pornaisten kunnan vesilaitoksen omistus, taksat, investoinnit ja toimialueet yms. ovat edelleen omistajakunnan päätettäviä asioita.

Vesihuoltolaitos myös myy Etelä-Pornaisten Vesiosuuskunnalle, Vesiosuuskunta Mustijoelle ja Vesiosuuskunta Suonelle vettä ja vastaanottaa siirtolinjaan näiden kolmen vesiosuuskunnan jätevedet.

| <b>Laajuustiedot 31.12.2020</b>               |          |          |         |          |          |
|-----------------------------------------------|----------|----------|---------|----------|----------|
| Vesilaitos                                    | TP 2017  | TP 2018  | TP 2019 | TA 2020  | TOT 2020 |
| - liittyneet kiinteistöt, kpl                 | 578      | 588      | 594     | 588      | 601      |
| - johtoverkon pituus, m                       | 25 000   | 25 000   | 25 000  | 25 000   | 25 000   |
| - johtoverkon pituus svh, m                   | 30 000   | 30 000   | 30 000  | 30 000   | 30 000   |
| - pumpattu vesimäärä, m <sup>3</sup> /a       | 170 000  | 188 132  | 182 653 | 170 000  | 179 267  |
| - ostettu vesimäärä, m <sup>3</sup> /a, TSV   | 15 000   | 61 094   | 50 237  | 15 000   | 70 143   |
| - vesimäärä yht, m <sup>3</sup>               | 185 000  | 249 288  | 232 890 | 185 000  | 249 410  |
| - vesimäärä, m <sup>3</sup> /vrk              | 506      | 683      | 638     | 506      | 683      |
| - laskutettu vesimäärä, m <sup>3</sup> /a     | 170 000  | 216 359  | 200 125 | 170 000  | 238 713  |
| - vuotovesimäärä, %                           | 15,0     | 13,2     | 12,40 % | 15       | 5        |
| <b>Viemärilaitos</b>                          |          |          |         |          |          |
| - liittyneet kiinteistöt, kpl                 | 524      | 534      | 540     | 544      | 547      |
| - johtoverkon pituus, m                       | 20 600   | 20 600   | 20 600  | 21 000   | 21 000   |
| - johtoverkon pituus svh, m                   | 39 700   | 39 700   | 39 700  | 42 100   | 42 100   |
| - hulevesiverkon pituus, m                    | 4 200    | 4 600    | 4 200   | 4 600    | 4 600    |
| - jätevedenpumppaamot, kpl                    | 7+12 svh | 8+12 svh | 20      | 8+12 svh | 8+12 svh |
| - jätevesimäärä, m <sup>3</sup> /a            | 222 171  | 219 666  | 238 610 | 220 000  | 280 604  |
| - laskutettu jätevesimäärä, m <sup>3</sup> /a | 141 998  | 186 917  | 183 051 | 190 000  | 232 892  |
| - jätevesimäärä, m <sup>3</sup> /vrk          | 506      | 602      | 654     | 600      | 769      |
| - vuotovesimäärä, %                           | 22,7     | 15       | 23,30 % | 15       | 17       |

| Tavoitteet 2020                    | Mittari                                                 | Toteutuma 2020                                                                                                                                                             |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Talousvesi on laadullisesti hyvää. | Veden on täytettävä asetuksen mukaiset laatuvaatimukset | Talousvesi on ollut laatuvaatimukset ja suositukset täyttävää. Hyötimmäen vedenotto oli poissa käytöstä 6.10.-16.12.2020 saakka pohjaveden laadun heikkenemisestä johtuen. |

## TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA JA ESITTÄMISTAPAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### 1) Arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja –menetelmät

##### Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

##### Pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvostus

Pysyvien vastaavien hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kunnanvaltuuston hyväksymällä poistosuunnitelman muutoksella on hallinto- ja laitosrakennusten poistoaika tarkistettu 1.1.2008 alkaen. Poistosuunnitelmaa on päivitetty Kunnanvaltuuston 28.9.2009 hyväksymällä päätöksellä koskien lähinnä poistorajojen ala- ja ylärajojen muutoksia Yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista v. 2008 mukaan. Lisäksi poistosuunnitelmaa on tarkistettu ja muutettu Kunnanvaltuuston hyväksymällä päätöksellä 29.10.2012 perustuen Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston v. 2011 tarkistamaan yleisohjeeseen poistoaajan pituuksista.

Verkostojen poistosuunnitelmaa on muutettu 1.1.2014 alkaen Kunnanvaltuuston päätöksen 25.8.2014 mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

##### Vesihuoltolaitoksen liittymismaksut

1.4.2004 lukien on palautuskelpoiset liittymismaksut kirjattu muihin velkoihin. Sitä ennen liittymismaksurahoitusta on siirretty edellisten tilikausien ylijäämätileille.

#### 3) Oikaisut, jotka on tehty edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin

Vuoden 2019 tilinpäätöksessä keskeneräisiä investointikohteita yht. 25 187,81 euroa oli siirretty virheellisesti valmiiksi. Vuoden 2020 alussa korjattiin investoinnit takaisin keskeneräiseksi. Vuoden 2019 taseen vertailutieto keskeneräiset hankinnat on oikaistu.

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

Vuoden 2020 yksi liittymismaksu arvoltaan 7903,20 € on virheellisesti kirjattu muihin rahoitustuottoihin. Liittymismaksu olisi tullut kirjata muihin velkoihin. Virhe oikaistaan vuoden 2021 aikana.

## TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

| Toimintatuotot                    | 2020         | 2019       |
|-----------------------------------|--------------|------------|
| Vesihuoltolaitos                  | 1 075 584,92 | 938 109,93 |
| Liikevaihto                       | 1 072 558,88 | 936 003,84 |
| Muut varsinaisen toiminnan tuotot | 3 026,04     | 2 106,09   |

## Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista vesihuoltolaitoksen tilinpäätöksessä

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden suunnitelman mukaiset poistot

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioitua taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit ja poistomenetelmät ovat:

| Pysyvien vastaavien hyödykelaji       | Poisto aika/ Poisto-<br>prosentti | Poistotapa        | Kilan kuntajaoston yleisohje 2011 |                        |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------------------|
|                                       |                                   |                   | Tasapoisto                        | Menojäännös-<br>poisto |
| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET                |                                   |                   |                                   |                        |
| <b>Aineettomat oikeudet</b>           | 5v                                | tasapoisto        | 5 – 20v                           |                        |
| <b>Muut pitkävaikutteiset menot</b>   |                                   | tasapoisto        |                                   |                        |
| - ATK-ohjelmistot                     | 2v                                |                   | 2 – 5v                            |                        |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET                |                                   |                   |                                   |                        |
| <b>Rakennukset ja rakennelmat</b>     |                                   |                   |                                   |                        |
| - tehdas- ja tuotantorakennukset      | 25v                               | tasapoisto        | 20 – 30v                          | 10 – 15%               |
| <b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b> |                                   |                   |                                   |                        |
| - vedenjakeluverkosto                 | 9%                                | menojäännöspoisto | 30 – 40v                          | 7 – 10%                |
| - viemäriverkko                       | 9%                                | menojäännöspoisto | 30 – 40v                          | 7 – 10%                |

## TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

### Vesihuoltolaitos

|                                 | Aineelliset hyödykkeet            |                                                |              |
|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|--------------|
|                                 | Kiinteät rakenteet<br>ja laitteet | Keskeneräiset<br>hankinnat ja<br>ennakkomaksut | Yhteensä     |
| Poistamaton hankintameno 1.1.   | 2 253 269,49                      | 25 187,81                                      | 2 278 457,30 |
| Lisäykset tilikauden aikana     |                                   | 128 676,91                                     | 128 676,91   |
| Tilikauden poisto               | -219 159,58                       |                                                | -219 159,58  |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 2 034 109,91                      | 153 864,72                                     | 2 187 974,63 |

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### Oman pääoman erittely

|                                       | 2020         | 2019         |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Jäännöspääoma/peruspääoma 1.1         | 601 500,22   | 601 500,22   |
| Jäännöspääoma/peruspääoma 31.12.      | 601 500,22   | 601 500,22   |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1   | 1 069 713,45 | 986 290,98   |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12 | 1 213 207,28 | 1 069 713,45 |
| Tilikauden yli/alijäämä               | 211 303,09   | 143 493,83   |
| Oma pääoma yhteensä                   | 2 026 010,59 | 1 814 707,50 |

### Pitkäaikainen vieras pääoma

| Lainat, jotka erääntyvät 1.1.2024 tai sen jälkeen | 2020       | 2019       |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Lainat kunnalta                                   | 771 300,96 | 806 220,13 |

## 16. LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ

### LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

| KIRJANPITOKIRJAT        | SÄILYTYSTAPA                                |
|-------------------------|---------------------------------------------|
| Tilinpäätös             | Sidottu kirja                               |
| Pääkirja                | Sähköinen arkistointi, paperituloste        |
| Päiväkirja              | Sähköinen arkistointi                       |
| Tase-erittelyt          | Paperitulosteina                            |
| Liitetietojen erittelyt | Paperitulosteina                            |
| Myyntireskontra         | Sähköinen arkistointi                       |
| Ostoreskontra           | Sähköinen arkistointi                       |
| Käyttöomaisuus          | Sähköinen arkistointi                       |
| Konsernikirjanpito      | Sähköisessä järjestelmässä, paperitulosteet |

### SÄILYTYSAIKA

Sidottu tilinpäätös säilytetään pysyvästi, muut kirjanpitokirjat 10 vuotta tilikauden päättymisestä.

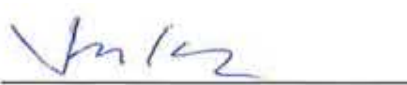
### TOSITELAJIT

|            |                               | Kunta   |         |                   |
|------------|-------------------------------|---------|---------|-------------------|
| Tositelaji | Selite                        | Alaraja | Yläraja | Viimeksi käytetty |
| 10         | Muistiotositteet              | 000001  | 004999  | 000250            |
| 15         | Tiliotetositteet              | 005001  | 009999  | 005522            |
| 17         | Jaksotukset                   | 870001  | 879999  | 870073            |
| 20         | Myyntireskontra               | 120001  | 199999  | 120732            |
| 22         | Asuntolainat                  | 224101  | 226999  | 224100            |
| 24         | Yleislaskutus/Koulutoimi      | 240001  | 249999  | 240534            |
| 25         | Yleislaskutus/Yleishallinto   | 250001  | 259999  | 250410            |
| 26         | Yleislaskutus/Tekn. hallinto  | 262001  | 269999  | 262635            |
| 29         | Yleislaskutus/Vapaa-aika      | 291001  | 299999  | 291388            |
| 30         | Yleislaskutus/Kirjasto        | 230001  | 230100  | 230000            |
| 45         | Päivähoitolaskutus2019        | 450001  | 459999  | 451152            |
| 46         | Laskutus/Aurinkolinna         | 460001  | 469999  | 460000            |
| 47         | Laskutus/perhepäivähoito      | 470001  | 479999  | 470000            |
| 48         | Laskutus/ap-/iptoiminta       | 480001  | 489999  | 480000            |
| 50         | Palkkatositteet               | 050001  | 059999  | 050060            |
| 60         | Ostoreskontra,suoritukset     | 839001  | 839999  | 839242            |
| 62         | Ostolaskut, tekninen toimisto | 821001  | 829999  | 821000            |
| 63         | Ostolaskut, yleishallinto     | 831001  | 833999  | 831000            |
| 64         | Ostolaskut, koulutoimisto     | 841001  | 849999  | 841000            |
| 66         | Avaava tase korjaus           | 860001  | 869999  | 860000            |
| 70         | Sähköiset ostolaskut          | 700001  | 799999  | 704249            |
| 95         | Käyttöomaisuusviennit         | 950001  | 950099  | 950012            |

|            |                           | Vesilaitos |         |                   |
|------------|---------------------------|------------|---------|-------------------|
| Tositelaji | Selite                    | Alaraja    | Yläraja | Viimeksi käytetty |
| 10         | Muistiotositteet          | 000001     | 004999  | 000077            |
| 15         | Tiliotetositteet          | 005001     | 009999  | 005404            |
| 20         | Myyntireskontra           | 122001     | 199999  | 122000            |
| 25         | Yleislaskutus vesilaitos  | 551001     | 555000  | 551000            |
| 60         | Ostoreskontra,suoritukset | 817001     | 817999  | 817000            |
| 62         | Ostolaskut vesilaitos     | 821001     | 829999  | 821000            |
| 95         | Käyttöomaisuusviennit     | 950001     | 950099  | 950012            |

## 17. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Pornaisten kunnanhallitus 29.3.2021

|                                                                                   |                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

Tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Pornaisissa 6.5..2021

BDO Audiator Oy

Tilintarkastusyhteisö



Ilpo Malinen

JHTT

## LIITE 1

## KUNTAKOHTAISET ANALYYSIT / TAMMI-JOULUKUU 2020 / Pornainen

| Kustannukset palveluittain                       |                    |                   |                   |                |
|--------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Tietopaketti                                     | Ed. vastaava kausi | Valittu TA        | Valittu kausi     | Toteuma-% (TA) |
| Aikuisten sosiaalityön tietopaketti              | 63 910             | 73 731            | 87 768            | 119 %          |
| Ensihoidon tietopaketti                          | -17 112            | 214 200           | 254 133           | 119 %          |
| Erikoissairaanhoidon tietopaketti                | 5 070 936          | 4 881 808         | 5 534 737         | 113 %          |
| Hallinto                                         | 6 241              | 10 740            | 11 963            | 111 %          |
| Hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketti           | 3 393 508          | 3 445 540         | 3 633 430         | 105 %          |
| Kuntoutuksen tietopaketti                        | 405 377            | 339 092           | 322 393           | 95 %           |
| Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti        | 875 925            | 948 382           | 1 218 211         | 128 %          |
| Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti | 166 334            | 140 375           | 113 383           | 81 %           |
| Päivystyksen tietopaketti                        | 92 684             | 85 669            | 101 111           | 118 %          |
| Suun terveydenhuollon tietopaketti               | 429 108            | 647 968           | 526 535           | 81 %           |
| Vammaisten palvelujen tietopaketti               | 1 098 491          | 960 001           | 925 493           | 96 %           |
| Vastaanottopalvelujen tietopaketti               | 897 470            | 1 223 891         | 1 393 346         | 114 %          |
| <b>Yhteensä</b>                                  | <b>12 482 872</b>  | <b>12 971 398</b> | <b>14 122 502</b> | <b>109 %</b>   |

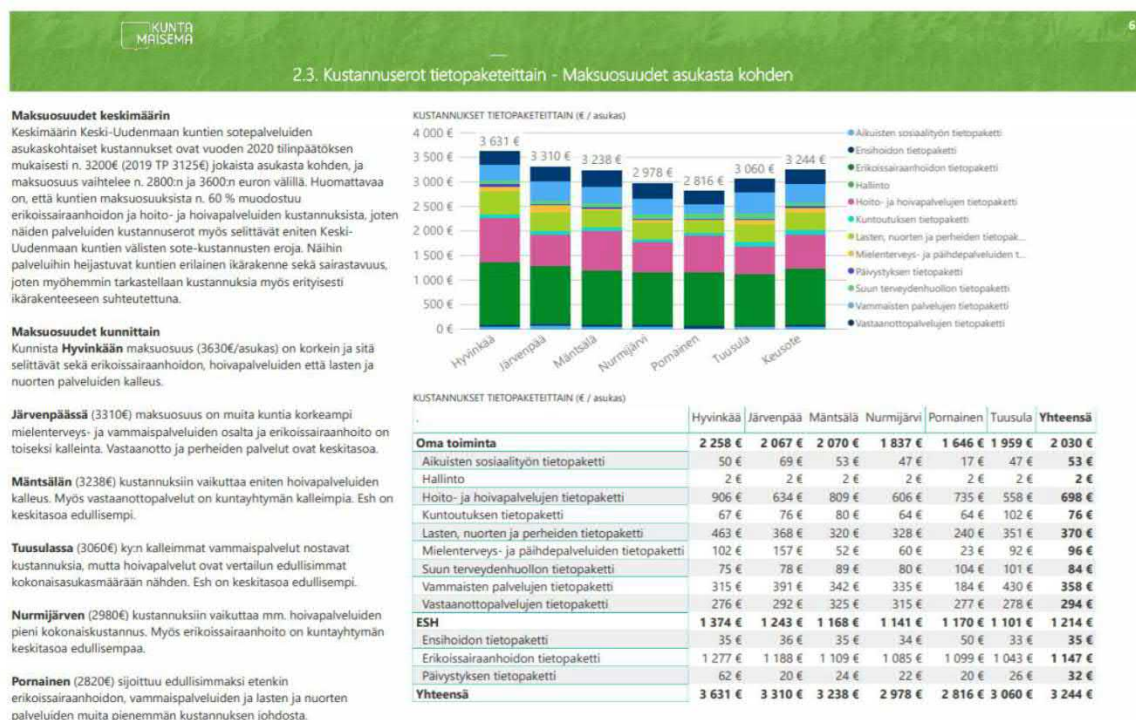
Ed. Vastaava kausi = Tilinpäätös 2019

Valittu TA = Muutettu talousarvio 2020

Valittu kausi = Tilinpäätös 2020

Toteuma-% (TA) = Tilinpäätös 2020 / Muutettu talousarvio 2020

## Yleiskatsaus (Kuntamaisema – Tilinpäätösanalyysi 2020)



## 2.3. Kustannuserot tietopaketeittain - Maksuosuuksien muutos 2019-2020

Vuosi muutokset ovat palveluittain olleet suuria terveyspalveluissa, mikä aiheutuu poikkeuksellisesti vuodesta 2020 ja koronan aiheuttamista lisäkustannuksista vastaanottopalveluissa (n. 12,5 milj. €). Kustannusten kasvu vastaanottopalveluissa ilman koronan tuomia lisäkustannuksia on vain 0,5 %, kun koronakustannusten kanssa muutos on jopa 28 %. Siinä missä perusterveydenhuollon kustannukset ovat nousseet selvästi, erikoissairaanhoidon käyttö ja kustannukset ovat laskeneet.

Seuraavaksi suurinta kustannusten nousu on määrällisesti ollut lasten, nuorten ja perheiden palveluissa (5,7 milj. €, +8,5 %). Lasten, nuorten ja perheiden palveluissa suurin osa kustannusten kasvusta on aiheutunut muusta kuin koronakustannuksista, vaikka koronakin on vaikuttanut kustannuksiin lisäavasti (n. 0,67 milj. €). Lisäksi hoivapalveluihin korona on vaikuttanut merkittävästi kustannuksiin lisäavasti (koronan vaikutus n. 3,5 milj. €, kokonaiskustannusten muutos n. 4,8 milj. €).

Kunnittain vaikutukset ovat kuitenkin vaihtelevat. Esim. hoito- ja hoivapalveluissa osassa kunnista kustannusmuutos on ollut suurta (erit. Hyvinkää ja Pornainen), mutta osassa kustannukset pysyivät lähes ennallaan.

Kunnittain asukaskohtaiset kustannukset ovat nousseet suhteellisesti eniten Pornaisissa (13,5%), jossa lasten ja nuorten palvelut sekä vastaanottopalvelut ovat nousseet oman toiminnan osalta määrällisesti eniten.

Hyvinkäällä kustannukset ovat nousseet toiseksi eniten (6 %), ja omassa toiminnassa muutosta on perusterveydenhuollon ja lasten ja nuorten palveluiden lisäksi ollut eniten hoivapalveluissa (määrällisesti, 2,8 milj. €) ja mielenterveys- ja päihdepalveluissa (suhteellisesti 14 % 0,6 milj. €).

Järvenpäässä ja Nummijärvellä muutos on ollut suhteessa samansuuruista (3,2 ja 2,9 %). Molemmissa erikoissairaanhoidon on laskenut lievästi n. 0,1 milj. € samalla kun vastaanottopalvelut ovat kalliistuneet n. 3 milj. €. Järvenpäässä nousua on lisäksi tapahtunut lasten ja nuorten palveluissa, kun Nummijärvellä se on keskittynyt hoivapalveluihin.

Mäntsälässä ja Tuusulassa kustannukset ovat nousseet n. 2,3 %, Tuusulassa vastaanottopalveluiden lisäksi hoiva- ja kuntoutuspalveluissa. Mäntsälässä lasten ja nuorten palveluiden sekä vammaisten palveluiden johdosta.

MUUTOS-% TIETOPAKETEITTAIN (€ / asukas)

|                                                  | Kokonaiskustannusten muutos | Muutos-% (sis. koronakustannukset) | Koronakustannukset | Muutos-% ilman koronakustannuksia |
|--------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|
| <b>Oma toiminta</b>                              | <b>27 205 447</b>           | <b>7,3 %</b>                       | <b>17 602 059</b>  | <b>2,6 %</b>                      |
| Aikuisten sosiaalityön tietopaketti              | -928 543                    | -8,2 %                             | 154 128            | -9,6 %                            |
| Hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketti           | 4 878 562                   | 3,7 %                              | 3 422 115          | 1,1 %                             |
| Kuntoutuksen tietopaketti                        | -414 430                    | -2,7 %                             | 75 912             | -3,2 %                            |
| Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti        | 5 711 642                   | 8,5 %                              | 669 861            | 7,5 %                             |
| Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti | 1 106 289                   | 6,2 %                              | 67 842             | 5,8 %                             |
| Suun terveydenhuollon tietopaketti               | 1 941 013                   | 13,3 %                             | 549 798            | 9,5 %                             |
| Vammaisten palvelujen tietopaketti               | 2 211 388                   | 3,2 %                              | 197 611            | 2,9 %                             |
| Vastaanottopalvelujen tietopaketti               | 12 699 525                  | 28,0 %                             | 12 464 792         | 0,5 %                             |
| <b>ESH</b>                                       | <b>-3 834 993</b>           | <b>-1,6 %</b>                      | <b>16 082</b>      | <b>-1,6 %</b>                     |
| Ensihoidon tietopaketti                          | 375 989                     | 5,8 %                              | 0                  | 5,8 %                             |
| Erikoissairaanhoidon tietopaketti                | -3 844 509                  | -1,7 %                             | 0                  | -1,7 %                            |
| Päivystyksen tietopaketti                        | -366 473                    | -5,5 %                             | 16 082             | -5,7 %                            |
| <b>Yhteensä</b>                                  | <b>23 370 454</b>           | <b>3,8 %</b>                       | <b>17 618 141</b>  | <b>0,9 %</b>                      |

MUUTOS-% KUNNITTAIN



## Pornaisten aluetalous – Muutokset 2019-2020 (Kuntamaisema – Tilinpäätösanalyysi 2020)

KUNTA  
MAISEMA

13

## 2.3. Kustannuserot tietopaketeittain - Maksuosuuksien muutos 2019-2020

## Pornaisten muutokset

Kunnittain asukaskohtaiset kustannukset ovat nousseet eniten Pornaisissa (13,5 %), jossa lasten ja nuorten palvelut sekä vastaanottopalvelut ovat nousseet oman toiminnan osalta määrällisesti eniten. Noin kolmasosa kokonaiskustannusten kasvusta selittyy koronakustannuksilla.

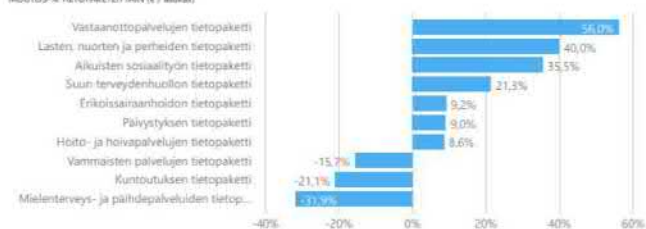
Vastaanottopalveluissa on muiden kuntien tapaan ollut jyrkkää nousua koronakustannuksista johtuen. Pornaisissa koronakustannusten osuus vastaanottopalveluiden kokonaiskustannusten muutoksesta on reilusti yli puolet, ja lasten ja nuorten palveluiden muutoksesta lähes puolet. Poiketen muista kuntajajymän kunnista, erikoissairaanhoidon kustannukset ovat Pornaisissa nousseet n. 0,46 milj. €.

Huomattavaa kustannusten laskua on tapahtunut mielenterveys- ja päihdepalveluissa, kuntoutuksessa ja vammaisten palveluissa.

MUUTOS-% TIETOPAKETEITTAIN

|                                                  | Kokonaiskustannusten muutokset | Muutos-%      | Korona €       | Muutos-% ilman koronakustannuksia |
|--------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|-----------------------------------|
| <b>Oma toiminta</b>                              | <b>943 126</b>                 | <b>12,9 %</b> | <b>534 777</b> | <b>5,6 %</b>                      |
| Vastaanottopalvelujen tietopaketti               | 501 366                        | 56,0 %        | 308 966        | 21,5 %                            |
| Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti        | 344 569                        | 40,0 %        | 160 762        | 21,3 %                            |
| Hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketti           | 294 471                        | 8,6 %         | 46 885         | 7,3 %                             |
| Suun terveydenhuollon tietopaketti               | 91 677                         | 21,3 %        | 12 670         | 18,4 %                            |
| Aikuisten sosiaalityön tietopaketti              | 23 013                         | 35,5 %        | 862            | 34,2 %                            |
| Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti | -53 064                        | -31,9 %       | 422            | -32,1 %                           |
| Kuntoutuksen tietopaketti                        | -86 137                        | -21,1 %       | 1 548          | -21,5 %                           |
| Vammaisten palvelujen tietopaketti               | -172 769                       | -15,7 %       | 2 662          | -16,0 %                           |
| <b>ESH</b>                                       | <b>743 772</b>                 | <b>14,5 %</b> | <b>291</b>     | <b>14,4 %</b>                     |
| Erikoissairaanhoidon tietopaketti                | 464 128                        | 9,2 %         | 0              | 9,2 %                             |
| Ensihoidon tietopaketti                          | 271 266                        | -1585,2 %     | 0              | -1585,2 %                         |
| Päivystyksen tietopaketti                        | 8 378                          | 9,0 %         | 291            | 8,7 %                             |
| <b>Yhteensä</b>                                  | <b>1 686 899</b>               | <b>13,5 %</b> | <b>535 068</b> | <b>9,2 %</b>                      |

MUUTOS-% TIETOPAKETEITTAIN (€ / asukas)



## Lisäselvitykset merkittävimpiin poikkeamiin tietopaketti-tasolla

### Oma palvelutuotanto

Koronakustannuksia syntyi n. 17,6 Me, josta Pornaisten osuus n. 0,5 Me. Koronan vuoksi arvioitiin, että asiakasmaksutuottoja jäi saamatta vajaa 7 Me, josta Pornaisten osuus n. 0,1 Me.

### **Vastaanottopalvelujen tietopaketti**

Koronakustannukset on pääasiassa vastaanottopalvelujen tietopaketissa. Tietopaketin kustannuksia kasvattaa myös koronan vuoksi saamatta jääneet asiakasmaksutuotot n. 0,2 Me.

Koronatoiminta on keskitetty Infektio- ja tartuntatautiyksikköön ja kustannukset jakautuvat Intar-yksikön osalta väestöperusteisesti. Yksikköön on kohdistettu Koronatehtäviin siirretyn henkilöstön palkkakustannukset. Muun palvelutuotannon osalta esimiesten, asiantuntijoiden ja päälliköiden palkoista on Koronasta aiheutuvaan palvelutuotannon järjestelytyöhön käytetyn työnajan %-osuudella on kustannukset siirretty Korona Seuranta2 koodille, samoin palvelutuotannossa Koronan vuoksi tarvittavat suojavälineet, aineet ja tarvikkeet on kirjattu Koronan Seuranta2 koodille

Avopalveluiden toiminnassa on keskitytty vastaanottotoiminnan kehittämiseen kohti yhteistä, Keusoten toimintamallia ja yhdenvertaisten palveluiden tarjoamiseen mm. 18.3.20 aloitetun koronahoitopuhelimen ja 9.6.20 aloitetun laajennetun virka-ajan ulkopuolisen palvelun avulla.

Vastaanottotoiminnassa uuden toimintamallin käyttöönotto aloitettiin vaiheittain tammikuusta alkaen Järvenpään, Mäntsälän ja Pornaisten terveysasemilla. Pandemia puhkeaminen maaliskuussa aikaisti myös Hyvinkään ja Nurmijärven terveysasemien vaiheittaista siirtymistä uuteen toimintamalliin, sillä riskiryhmiin kuuluvien ikäihmisten ja pitkäaikaissairaitten asiakkaiden hoitoa ei haluttu viivästyttää vaan heille tarjottiin mahdollisuutta etäpalveluihin. Hyvinkää ja Nurmijärvi aloittivat vaiheittaisen siirtymisen kesäkuun alussa.

Vuoden 2020 aikana jokaisen toimipisteen 3. vapaa aika lääkärille on laskenut alle 7 vrk:teen.

Vuoden 2020 aikana kiireellisten käyntien kokonaismäärä hoitajilla ja lääkäreillä kasvoi Keusotessa 28 856 käynnillä. Hoitajakäyntien osuus kaikista käynneistä kasvoi kaikissa toimipisteissä; Järvenpäässä hoitaja käyntien osuus kasvoi 25%:lla, Nurmijärven kirkonkylässä 44%:lla ja Mäntsälässä 10%:lla, siten että kaikissa toimipisteissä hoitajakäyntien osuus oli yli 65%:a

Kiireettömien käyntien kokonaismäärä kasvoi 139 838 käynnillä. Näistä hoitajakäyntien osuus oli kaikissa toimipisteissä yli 55%:a ja eniten kasvua oli Tuusulan kunnan toimipisteissä (20%) ja Hyvinkäällä (18%).

Uusien palveluiden myötä kysyntä on kasvanut kaikilla terveysasemilla. Tämä on aiheuttanut ajoittaista puhelinpalveluiden ruuhkautumista. Terveysasemien ruuhkautumista on vähennetty siten, että muilta terveysasemilta on hoidettu muiden terveysasemien yhteydenottoja. Lisäksi henkilökunnan kuormittaneisuus on kasvanut lisääntyneen työmäärän ja meneillään olevien muutoksien myötä. Vastaanottopalveluissa sairaspoissaolopäivät kasvoivat vuoden 2020 aika 809 kalenteripäivällä.

Hoitotarvikejakelu keskitettynä alueellisena palveluna aloitti toimintansa toukokuussa 2020. Palvelun käynnistymisessä oli merkittäviä haasteita uuden puhelinpalvelun kuin teknisen laiteympäristön osalta. Henkilöstöresurssi palvelussa, jossa käytetään kaikkien kuntien potilastietojärjestelmiä, osoittautui riittämättömäksi ja resurssia on vahvistettu yhdellä työntekijällä. Logistiikan hoitaminen on vaatinut määräaikaista hoitajaresurssin lisäystä. Palvelun alueellinen yhdenvertaisuus varmistuu, kun hoitotarvikejakelun ohjeistusten ja luovutuskriteerien yhtenäistämistyö on valmistunut. Palvelun

kustannustehokkuutta ja asiakastoimitusten nopeuttamista tullaan kehittämään edelleen yhteistyössä HUS Logistiikan kanssa.

### **Hoito- ja hoivapalvelujen tietopaketti**

#### *Kotona asumista tukevat palvelut*

Koronavaikutuksen johdosta muualta siirretty henkilöstöresurssi ajoittui keväälle ennen kesälomakautta aiheuttaen kotihoitoon osittain ylimääräisiä henkilöstökustannuksia.

#### *Ympäri vuorokautiset palvelut*

Pornaisten talousarviossa 2020 oli ympärivuorokautisen hoidon osalta varauduttu siihen, että ikäihmisiä voidaan hoitaa ostopalvelun puitesopimuskumppaneiden tehostetun palveluasumisen paikoissa 12 (keskihinnan mukaan): Pornaisissa kuitenkin oli vuoden 2020 alussa sijoitettuna yhteensä 25 ikäihmistä tehostetun palveluasumisen ostopalveluun. Vuoden 2020 aikana palvelurakennetta kevennettiin merkittävästi ja vuoden 2020 lopussa Pornaisten tehostetun palveluasumisen ostopalvelupaikoissa asuu 18 ikäihmistä. Lisäksi Aurinkomäessä tehtiin palvelurakenteen keventämistä ja Pellavakodin osuudesta saatiin muutettua tehostetun palveluasumisen paikoista yhteensä 4 paikkaa palveluasumisen paikoiksi. Nyt vuonna 2021 on Pellavakoti jo kokonaan palveluasumista = 6 paikkaa.

#### *Sairaalapalvelut*

Sairaalapalveluiden potilaskoordinaatiota kehitettiin vuoden aikana siirtymällä keskitettyyn alueelliseen potilaskoordinaatioon, jossa akuuttiosastoille hoitoon tulevat potilaat sijoitetaan yhteen jonoon, josta sairaalapalveluiden hoitokoordinaattori ohjaa potilaat alueen vapaille osastopaikoille. Erityisesti loppuvuodesta on ollut suuria haasteita potilasvirtauksessa erikoissairaanhoidosta perusterveydenhuoltoon.

Myös kotisairaalassa on vuoden 2020 siirrytty käyttämään UOMA-sovellusta alueen potilaskoordinaatiossa. Lisäksi kotisairaalassa on infektiopotilaiden hoidossa otettu käyttöön penisiliinipumput, jotka vähentävät merkittävästi infektiopotilaille tehtäviä käyntimääriä. Tämä mahdollistaa kotisairaalan potilasmäärien kasvattamisen ilman lisäresursointia. Koronan takia kotisairaalan poliklinista toimintaa jouduttiin supistamaan merkittävästi, jonka takia kotisairaalan potilasmäärät eivät ole kasvaneet odotetulla tavalla.

### **Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketti**

Lasten, nuorten ja perheiden tietopaketissa kustannukset nousivat eniten perhekuntoutuksessa ja laitoshoidossa yhteensä n. 240 t€, sekä lapsiperheiden kotipalveluissa n. 50 t€. Kustannusten kasvua selittää myös lasten, nuorten ja perheiden palveluiden paketille kuuluvan lääkäripalveluiden kirjaaminen vuonna –20 tarkemmin tähän pakettiin (kasvu n. 58 t€).

### **Suun terveydenhuollon tietopaketti**

Tietopaketin kustannuksia kasvattaa myös koronan vuoksi saamatta jääneet asiakasmaksutuotot n. 0,1 Me.

Suun terveydenhuollon toiminta jouduttiin ajamaan alas maaliskuun ja heinäkuun väliseksi ajaksi. Tuolloin kertyi jonoa kiireettömän hoidon ja tarkastuksien osalta. Sillä asiakkaille voitiin tarjota vain kiireellinen hoito. Pandemian aikaisen tarkastusjonon purkuun luotiin syksyllä toimintatavat, joilla tarkastusajkojen jonoa puretaan 3. eri tuottamismallin avulla. Suunnitelman tavoitteena on, että pandemian aikana jonoutuneet

tarkastusajat ja niistä löytävät suun terveydenhuollon hoidon tarve on saatu purettua 1.4.-21 mennessä. Suunterveydenhuollon jononpurku on aloitettu viikolla 42 ja jononpurkuun kohdistuvat palkkakustannukset sekä aineet ja tarvikkeet on eritelty Korona Seuranta2 koodille.

HUSin Suun terveydenhuollon päivystys oli siirrettyinä Haartmanin sairaalaan. Koronapositiivisten ja karanteenissa olevien suunterveydenhuollon potilaiden akuutti hoito on keskitetty HUS:n Kirurgiseen sairaalaan koronapäivystykseen.

### Vammaisten palvelujen tietopaketti

Vammaisten kustannukset laskivat Pornaisissa. Pornaisten kustannukset alenivat n. 25 %, kun ei huomioida alle 65-vuotiaiden omaishoidon tuen kustannuksia. Alle 65-vuotiaiden omaishoidon tuen kustannukset kirjattiin vuonna 2019 kotona annettavien palvelujen kustannuspaikalle, vuonna 2020 ne kirjattiin vammaispalveluihin. Vuodet eivät siis ole tältä osin vertailukelpoisia. Kustannukset alenivat erityisesti kuljetuspalvelujen osalta, vaikka keskimääräiset kustannukset edelleen korkeat verrattuna muihin Keusoten kuntiin. Omaishoidon tuen ja kuljetuspalveluiden kustannukset korkeimmat, joita selittää kunnan maaseutumaisuus ja syrjäisyys sekä palvelujen puuttuminen. Lisäksi Pornaisissa asiakkaita niin vähän, että yksittäiset muutokset asiakkaissa voivat vaikuttaa merkittävästi vuosittaisiin kustannuksiin.

### Mielenterveys- ja päihdepalveluiden tietopaketti

Mielenterveys- ja päihdepalvelujen kustannukset vähenivät laitosvieroituksissa ja –kuntoutuksessa yhteensä n. 33 t€ mt-avopalveluissa n. 15 t€.

### Kuntoutuksen tietopaketti

Kuntoutuksen tietopakettirakennetta on muutettu vuoteen 2019 nähden, tämä tuo haasteita kahden eri vuoden väliseen vertailuun.

### Aikuisten sosiaalityön tietopaketti

Aikuissosiaalityön ja toimeentulotuen kustannukset kasvoivat yhteensä 22 t€.

### Erikoissairaanhoidon tietopaketti

| ERIKOISSAIRAANHOITO                           | Yhteensä    | Hyvinkää   | Järvenpää  | Mäntsälä   | Nurmijärvi | Pornainen | Tuusula    |
|-----------------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| TP 2019, tietopakettirakenne                  | 236 954 442 | 61 309 896 | 53 523 439 | 25 606 079 | 48 127 880 | 5 053 735 | 43 333 414 |
| MTA 2020, tietopakettirakenne                 | 219 687 157 | 57 539 004 | 50 219 030 | 22 939 035 | 44 837 069 | 5 096 008 | 39 057 011 |
| TP 2020, tietopakettirakenne                  | 233 476 845 | 60 945 303 | 53 462 860 | 23 700 645 | 48 071 215 | 5 788 870 | 41 507 952 |
| josta HUS:n vuoden 2020 alijäämän kattaminen  | 4 996 963   | 1 307 751  | 1 158 968  | 501 995    | 1 041 931  | 120 325   | 865 994    |
| josta osuus HUS:n valmiusvaraston alaskirjaus | 1 358 832   | 355 619    | 315 160    | 136 508    | 283 334    | 32 720    | 235 491    |
| TA 2021                                       | 250 333 807 | 64 886 115 | 55 900 415 | 27 025 675 | 50 396 574 | 5 598 568 | 46 526 460 |
| TA 2021 HUS koronahoitovelka                  | 7 949 471   | 2 076 066  | 1 885 540  | 833 483    | 1 390 624  | 120 083   | 1 643 675  |
| TA 2021 ilman koronahoitovelkaa               | 242 384 336 | 62 810 049 | 54 014 875 | 26 192 192 | 49 005 950 | 5 478 485 | 44 882 785 |

### Erikoissairaanhoidon tietopaketti

HUS:n hallitus esitti HUS:n valtuustolle vuoden 2020 alijäämän (yht. 40 Me) kattamista helmikuun kokouksessa. Pornaisten osuus tästä oli n. 0,1 Me. Lisäksi HUS:n logistiikan varaston arvonalennuskirjaus tehtiin vuoden 2020 tilinpäätöksessä, mikä lisäsi Pornaisten erikoissairaanhoidon kustannuksia n. 0,03 Me.