

KARVIA

KARVIAN KUNTA

TILINPÄÄTÖS 2022

Sisällysluettelo

1 Toimintakertomus	4
1.1 Kunnanjohtajan katsaus	4
1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	6
Kunnanvaltuusto	6
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	8
1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	12
1.5 Kunnan henkilöstö	13
1.6 Ympäristöasiat	14
1.7 Muut ei-taloudelliset asiat	15
1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	16
1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	16
1.10 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	18
1.10.1 Tietoturvan ja tietosuojan raportti	20
1.11 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan ohjaus	22
1.11.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	22
1.11.2 Toiminnan rahoitus	24
1.12 Rahoitusasema ja sen muutokset	27
1.13 Kokonaistulot ja -menot	30
1.14 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	31
1.15 Konsernin toiminnan ohjaus	32
1.16 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	33
1.17 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	37
1.18 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	37
1.19 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	38
1.20 Asiaa koskeva sääntely	42
1.21 Tilikauden tuloksen käsittely	43
1.22 Talouden tasapainottamistoimenpiteet	43
2 Talousarvion toteutuminen	44
2.1 Seuranta koskeva sääntely	44
2.2 Tavoitteiden toteutuminen	44
2.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	45
2.3.1 Käyttötalouden toteutuminen	46
Tarkastuslautakunta	46
Keskusvaalilautakunta	49
Palkkatoimikunta	50
Yhteistyötoimikunta	50
Työsuojelutoimikunta	50
Ystävyystoimikunta	51

Elinvoimalautakunta	55
Kasvatus- ja opetuslautakunta	61
Vapaa-ajan lautakunta	72
Tekninen lautakunta	81
2.3.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	94
2.3.3 Investointien toteutuminen	96
2.3.4 Rahoitusosan toteutuminen	102
2.3.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	102
3 Tilinpäätöslaskelmat.....	106
3.1 Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet	106
3.2 Tuloslaskelma	107
3.3 Rahoituslaskelma	108
3.4 Tase	109
3.5 Konsernilaskelmat.....	111
4 Tilinpäätöksen liitetiedot.....	115
5 Allekirjoitukset ja merkinnät.....	134
6 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	135

1 Toimintakertomus

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Tilinpäätösvuoden taloudellinen toteuma oli budjetoitua huomattavasti parempi. Talousarvio oli 837 710 euroa miinuksella budjetin laadintahetkellä ja vuoden aikana haettujen lisämäärärahojen myötä tuloksen ennakoitiin olevan -1 059 860. Kustannuksia on vuosi vuodelta käyty yhä tarkemmin läpi ja liikkumavara on kaventunut vuosi vuodelta. Vuoden 2020 alussa käynnistynyt työ taloushaasteiden voittamiseksi on jatkunut ja haasteita tulee riittämään myös tulevana vuosina. Toimintaa on tehostettu ottamalla käyttöön useita sähköisiä järjestelmiä, mm. sähköinen asianhallintajärjestelmä ja henkilöstöhallintoon liittyviä uusia sähköisiä järjestelmiä sekä kirjanpidon ja palkanlaskennan osalta on siirrytty ostopalveluun. Ostopalvelun myötä talous- ja henkilöstöhallinto ei ole niin haavoittuvainen henkilöstön sairastuessa. Ulkoistus toisaalta lisäsi viranhaltijoiden tehtäväkenttää, koska ulkoistuksen myötä kuntaan on jäänyt tehtäviä, joita aiemmin hoidettiin kirjanpidossa ja palkanlaskennassa.

Teknisellä puolella on ollut kaksi viranhaltijaa. Tehtävien jako on ollut toimiva. Teknisen johtajan tehtäviä on hoitanut määräaikainen viranhaltija ja hänellä on luonnollisesti vienyt aikaa perehtyä tehtävään. Teknisen johtajan valinnasta on valitettu hallinto-oikeuteen ja päätöstä odotellaan alkuvuodesta 2023. Investoinnit toteutuivat osittain suunnitellusti, mutta teknisen johtajan vaihdos vaikeutti hankkeiden aloittamista vuoden alkupuolella.

Korona vaikutti toimintaan vielä vuonna 2022. Henkilöstö sekä lapset päiväkodissa ja koulussa olivat normaalia enemmän sairaana. Jossain määrin varauduttiin edelleen etenkin alkuvuodesta koronan tuomiin haasteisiin. Koronan vaikutukset olivat pääosin heijasteita edeltäneestä ajasta. Venäjän hyökkäys ukrainaani toi uutta selvitettävää ja hoidettavaa. Epävarmuus ja varautuminen leimasi alkuvuotta 2022. Valmiussuunnitelma päivitettiin ja varautumista pohdittiin vakavammin kuin aikaisemmin on tarvinnut. Valmiusharjoitus järjestettiin keväällä ja siinä käytiin kahden päivän ajan asioita läpi todellisen tuntuisen tilannekuvan kautta.

Kevään aikana muutti noin 60 ukrainalaista Karviaan. Karvia oli monelle tuttu aikaisempien työpaikkojen tai perheen kautta. Tulijoille järjestyi yhteistyössä eri tahojen ja vapaaehtoisten avulla nopeasti asunnot ja tarvikkeita koteihin. Ihmiset lahjoittivat valtavan määrän huonekaluja ja muita tarvikkeita tulijoille ja nämä saivat asettua valmiiksi laitettuihin asuntoihin. Karviaan saapui pääosin naisia ja lapsia. Muutamia lapsia on jo syntynyt Karviassa. Ukrainalaisille on järjestetty suomen kielen opetusta kahtena iltana viikossa. Lapset menivät pian saapumisensa jälkeen kouluun ja heidän opiskelunsa siellä on lähtenyt hyvin käyntiin. Myös varhaiskasvatuksessa on ukrainalaisia lapsia.

Vanhuspalveluiden keittiötoiminnot siirtyivät PoSalta kunnalle vuoden 2021 alusta. Siivous- ja keittiötoiminnot ovat toimineet omana taseyksikkönään. Vuoden 2022 loppupuolella alettiin jälleen valmistautua vanhuspalveluiden keittiötoimintojen siirtymiseen hyvinvointialueen hoidettavaksi. Työntekijät siirtyivät hyvinvointialueelle. Auruspalvelut kilpailutettiin vuoden 2022 alkusyksystä ja kustannustaso nousi huomattavasti aiemmista vuosista. Kulunut vuosi on koostunut varautumisesta ja koronan aiheuttamista jälkivaikutuksista. Vuosi 2022 on kahden edellisen vuoden tapaan ollut raskas henkilöstölle.

Matkailun kehittämistä jatkettiin edelleen Willin Karvian puitteissa ja yhteistyössä Lauhanvuori-Hämeen kangas geoparkin kanssa. Vuoden 2022 kesällä Kulttuurikeskus Skantzissa oli mittava määrä tapahtumia ja yleisöä saatiin paikalle kohtuullisen hyvin. Taiteiden Reitin merkit saatiin pystytettyä reitin varrelle maanrakennusyrittäjien talkootyönä. Karvia oli mukana maaseudun Sivistysliiton Visit ITE- hankkeessa yhdessä neljän muun kunnan kanssa.

Investointihankkeet olivat lähinnä rakennusten ja infran perusparannusta ja tulevat olemaan sitä tulevana vuosinakin. Investointien taso tulee pyrkiä pitämään maltillisena ja lähellä vuosikatteen tasoa.

Yrityskentällä oli sekä positiivista että negatiivista kehitystä. Osa yrityksistä on laajentanut toimintaansa, vaikka aika on ollut hyvin haasteellista kustannusnousun johdosta. Joillekin yrittäjille ja maatalousyrittäjille kustannusnousu on aiheuttanut sen, että toiminta on jouduttu lopettamaan kannattamattomana. Kuitenkin myös uusia yrityksiä syntyi. Elinkeinopolitiikan rooli on keskeinen ja yritysten toimintaedellytyksiä on pyritty parantamaan

erilaisilla avustuksilla ja markkinointiavulla. Avustuksia on myönnetty mm. kesätyöntekijöiden palkkaamiseen, markkinointiin, koulutukseen ja esim. palveluselejä erilaisiin selvityksiin tai markkinointiin enintään 1000 euroa/ yritys vuodessa määrärahojen puitteissa. Yhteydenpito yrityksiin tapahtui viime vuonna pääsääntöisesti puhelimitse tai sähköpostilla.

Kunnan tilinpäätös oli alijäämäinen, mutta n. 650 709 euroa budjetoitua parempi. Talousarvio toteutui toimintatuottojen n. 100 000 euroa budjetoitua paremmin, valtionosuudet kertyivät hieman budjetoitua paremmin ja verotuloja kertyi 321 844 budjetoitua enemmän. Toimintamenot alittuivat 135 600 eurolla. Ostopalvelut toteutuivat budjetoidusti. Esimerkiksi koulukuljetuksissa saatiin säästöä edellisen kilpailutuksen vuoksi. PoSa ja Satakunnan Sairaanhoidopiiri pysyivät budjetissa. Henkilöstömenot toteutuvat hieman budjetoitua pienempänä. Budjetoitua parempaan tulokseen vaikutti merkittävästi budjetoitua isompi verotulokertymä ja sosiaali- ja terveyspalveluiden kustannusten maltillisuus.

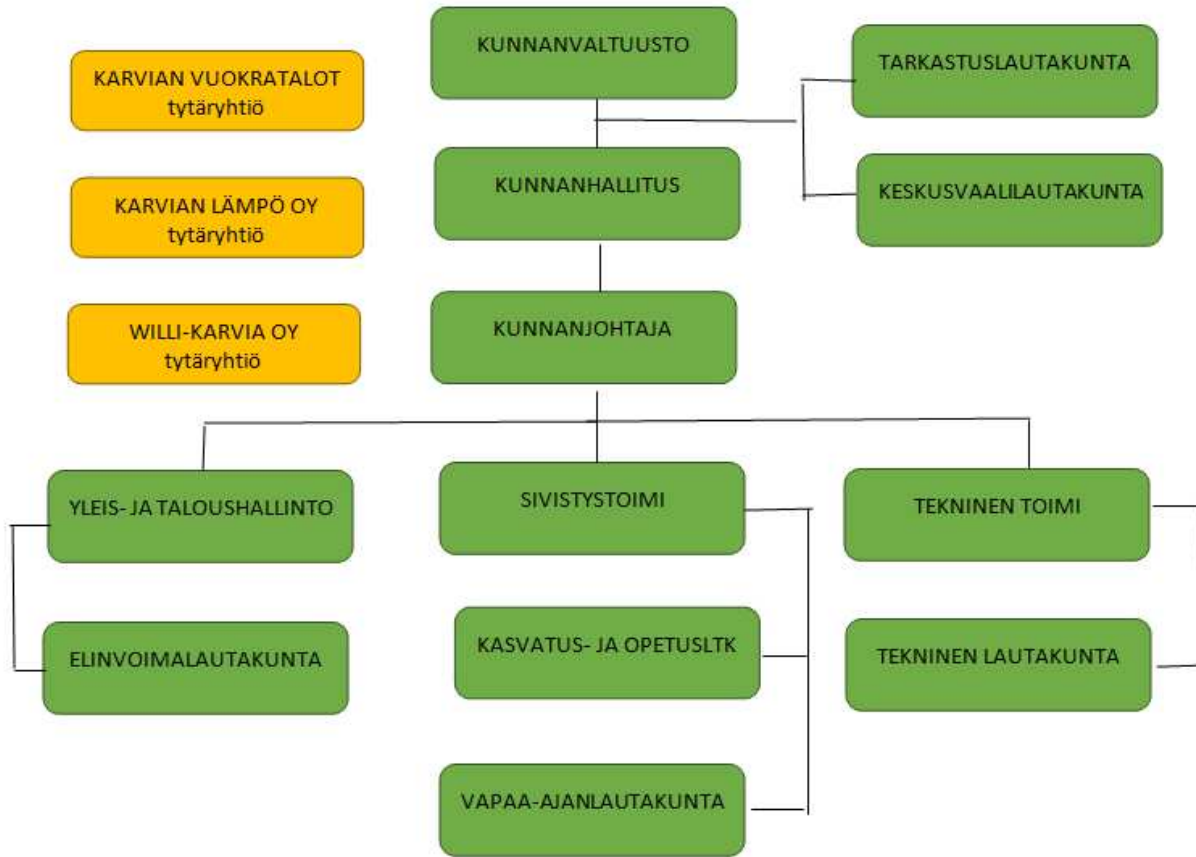
Kulunut vuosi meni taloudellisesti vielä kohtalaisesti, mutta taloushaasteita tulee tulevina vuosina olemaan. Koronan jälkiseuraamukset, sotatilan aiheuttamat heijastevaikutukset talouteen ja energiaratkaisut tulevat näkymään kunnan verotulokertymässä. Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen siirtyminen maakunnan vastuulle supistaa kunnan budjetin noin 40 prosenttiin aiemmasta. Riskit menojen vaihtelusta pienentyvät, mutta oleellista on, riittääkö saatava tulo kunnan järjestämisvastuulle jäävien lakisääteisten tehtävien hoitoon. Työ elinvoiman eteen on kunnan ensisijainen tehtävä ja kaikkensa tulee tehdä sen eteen, että nykyiset yrittäjät saavat toimintansa pyörimään ja eväitä kasvuun. Myös uusia yrittäjiä tarvitaan. Kunta ostaa alkavan yrittäjän palvelut Satakunnan yrittäjiltä ja sen lisäksi hyödynnetään Pro Agrian, ELY-keskuksen ja Leaderin hankeneuvontaa. Vuoden 2023 alkupuolella perustettiin elinvoimatiimi yhdeksi toimijaksi lisää elinvoimalautakunnan rinnalle.



Tarja Hosiasluoma
kunnanjohtaja

1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Karvian kunnan luottamushenkilöorganisaatio



Kunnanvaltuusto

Kunnan ylin päättävä elin on kunnanvaltuusto. Se vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta. Valtuuston tulee mm. päättää toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista, hallinnon järjestämisen perusteista, talouden ja rahoituksen perusteista sekä hyväksyä talousarvio. Valtuusto päättää kunnan palveluista ja muista suoritteista perittävien maksujen yleisistä perusteista, takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta, se valitsee jäsenet kunnan tärkeimpiin toimielimiin, sekä hyväksyy tilinpäätöksen ja päättää vastuuvapaudesta.

Karviassa kunnanvaltuuston jäseniä on 21. Vuonna 2022 valtuusto kokoontui viisi kertaa ja käsitteli 63 pykälää. Kokouspäivät olivat 13.1, 7.4, 21.6, 10.11 ja 15.12.

Valtuuston kokouksissa olivat läsnä kunnanjohtaja Tarja Hosiasluoma, kunnansihteeri Kaisamajja Ronkainen, pöytäkirjanpitäjänä hallintosihteeri Minna-Mari Risulahti.

Karvian kunnanvaltuusto

Nimi (läsnä)	Asema
Huhtaluoma Heikki (5/5)	puheenjohtaja
Laitila Sami (4/5)	1. varapuheenjohtaja
Raita-aho Voitto (5/5)	2. varapuheenjohtaja
Huhdanmäki Tuire (5/5)	3. varapuheenjohtaja
Ala-Kantti Soile (5/5)	jäsen
Hietaluoma Jaakko (4/5)	jäsen
Kangas Kaija (4/5)	jäsen
Kannisto Jari (5/5)	jäsen
Kaskimäki Veijo (5/5)	jäsen
Koivuniemi Tanja (5/5)	jäsen
Lentovaara Joni (5/5)	jäsen
Lepistö Jari (5/5)	jäsen
Louhisuo Jori (5/5)	jäsen
Mustakoski Risto (4/5)	jäsen
Ohrankämmen Jukka (5/5)	jäsen
Savioja Tapio (4/5)	jäsen
Suominen Päivi (5/5)	jäsen
Tuuliniemi Teemu (5/5)	jäsen
Vähäsavo Jaana (5/5)	jäsen
Välimäki Hilma (5/5)	jäsen
Ylilampi Tomi (5/5)	jäsen

Poliittiset voimasuhteet

Keskusta	10 paikkaa	9 paikkaa
Perussuomalaiset	4 paikkaa	5 paikkaa
Sosiaalidemokraatit	3 paikkaa	3 paikkaa
Kokoomus	3 paikkaa	3 paikkaa
Vasemmistoliitto	1 paikka	1 paikka

Karvian kunnassa tilivelvollisia viran- ja toimenhaltijoita ovat vuonna 2022 olleet:

Yleishallinto/kunnanhallitus:

kunnanjohtaja Tarja Hosiasluoma
kunnansihteeri-koulutoimenjohtaja Kaisamaija Ronkainen
hallintosihteeri Minna-Mari Risulahti

Elinkeinotoimi:

kunnanjohtaja Tarja Hosiasluoma

Koulutoimi:

kunnansihteeri-koulutoimenjohtaja Kaisamaija Ronkainen

Yhtenäiskoulun osalta rehtori Arimo Koivisto

Päivähoito ja kodinhoidon tuki: varhaiskasvatuksen johtaja Reetta Lepistö

Kirjastotoimi:

Kankaanpään viranhaltija, kirjastonhoitaja Minna Hautaluoma

Vapaa-aikatoimi:

liikunta- ja raittiustoimi sekä nuoriso- ja kulttuuritoimi liikuntasihteeri Sirpa Ala-Rämi

Tekninen toimi:

rakennustarkastaja Marianne Ojala 28.2.22 saakka

Vt. tekninen johtaja Kari Tuuliniemi 1.3.22 alkaen

Työterveyshuolto:

kunnansihteeri-koulutoimenjohtaja Kaisamaija Ronkainen

Työsuojelu:

työsuojelupäällikkö, kunnansihteeri-koulutoimenjohtaja Kaisamaija Ronkainen

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Karvian kunta kuuluu Satakunnan maakuntaan ja siinä n. 17 700 asukkaan Pohjois-Satakunnan seutukuntaan. Muut Pohjois-Satakunnan kunnat ovat: Jämijärvi, Kankaanpää ja Siikainen. Satakunnan maakunnan asukasluku vuodenvaihteessa 2022 oli yhteensä n. 212 600 asukasta.

Väestönmuutos Pohjois-Satakunnassa

	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Väkiluku	17 758	17 989	18 172	18 424	18 791	19 043
Väestön muutos henk.	-231	-183	-252	-367	-252	-210
Väestön muutos %	-1,28 %	-1,1 %	-1,4 %	-2,0%	-1,3 %	-1,1%

Pohjois-Satakunnan kuntien asukasluvut 31.12. vuosina 2018–2022

	2022	2021	2020	2019	2018
Honkajoki	-	-	1 595	1 620	1 664
Jämijärvi	1 683	1 685	1 707	1 739	1 807
Kankaanpää	12 529	12 662	11 163	11 286	11 472
Karvia	2 238	2 290	2 322	2 342	2 389
Siikainen	1 308	1 352	1 385	1 437	1 459

Työttömyysaste Pohjois-Satakunnassa vuosina 2018 - 2022

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Honkajoki	-	-	11,4	9,4	7,4
Jämijärvi	7,9	9,0	10,7	9,1	7,8
Kankaanpää	10,6	9,6	13,7	11,6	11,2
Karvia	8,4	9,4	12,1	10,6	9,1
Siikainen	10,2	11,1	13,8	14,5	12,8

Asukaskohtaisia taloudellisia tunnuslukuja euroina vuosien 2019, 2020 ja 2021 tilinpäätöksistä

	Vuosi	Verotulot	Lainakanta	Toimintakulut	Vuosikate	Tilikauden tulos
		€/as.	€/as.	€/as.	€/as.	€/as.
Honkajoki	2019	3 612	2 819	10 108	494	323
	2020	3 651	3 069	9 983	718	369
	2021	-	-	-	-	-
Jämijärvi	2019	3 527	3 024	6 933	379	171
	2020	3 558	2 876	6 447	797	596
	2021	3 784	7 541	6 930	643	263
Kankaanpää	2019	3 502	4 711	6 799	6	-319
	2020	3 625	4 984	6 743	605	273
	2021	3 936	4 604	7 282	763	343
Karvia	2019	2 909	1 187	7 116	-246	-632
	2020	2 975	1 047	6 807	686	324
	2021	3 304	910	7 147	638	284
Siikainen	2019	3 330	1 322	6 715	1 111	737
	2020	3 476	1 105	7 396	1 075	678
	2021	3 754	-	7 844	912	534
Satakunta	2019	3 917	2 622	7 288	64	-296
	2020	4 088	2 666	7 303	597	230
	2021	4 410	2 889	7 703	541	163

Väestöennuste

Pohjois-Satakunta ikäryhmittäin			
	2021	2032	2040
0-6 v	1013	778	738
7-14 v	1436	1021	933
15-64 v	9997	7980	7310
65-74 v	3120	2566	1985
75-84 v	1738	2419	2207
85- v	694	950	1345
Yhteensä	17 998	15 714	14 518



Kuntatalous oli vuonna 2022 juuri ja juuri tasapainossa. Noin 300 miljoonan euron alijäämään asettunut toiminnan ja investointien rahavirta ja muut kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarvioiden tunnusluvut vuodelta 2022 julkistettiin helmikuun alussa. Tilinpäätösarvioihin vaikuttivat kuitenkin sekä miljarditasolle nousseet omaisuuden kirjanpidolliset myyntivoitot, että myös HKL:n yhtiöittäminen. Ilman näitä kertaluonteisia eriä rahoitusjäämä olisi ollut tuntuvasti alijäämäinen. Tilikauden tulos ylsi 1,3 miljardiin eroon, mutta oli negatiivinen noin 90 kunnassa. Tiedot ovat ennakkollisia ja ne tarkentuvat vielä.

Jo etukäteen tiedettiin, että verokehitys oli viime vuonna niin kunnissa kuin valtiolla vahvaa. Yhteisöveron tuotto kasvoi peräti 7 prosenttia, kunnallisvero 5 prosenttia ja kiinteistöverokin yli 6 prosenttia. Jos kuntien yhteisöveron jako-osuus olisi pysynyt vuoden 2021 korotetulla tasolla niin yhteisövero olisi lisääntynyt kunnissa noin 25 prosenttia. Myös peruspalvelujen valtionosuudet kasvoivat sote-uudistuksen alla reilulla kuudella prosentilla.

Tilastotiedot kuntien vuoden 2022 kulukehityksestä ovat sen sijaan puhdasta jännitysnäytelmää paitsi kunnille niin myös vuoden 2023 alussa aloittaneille hyvinvointialueille. Kesän jälkeen lopullisesti selviävä sote-kulujen taso suhteessa ministeriön sote-siirtolaskelmiin vaikuttaa nimittäin sekä kuntien että hyvinvointialueiden rahavirtoihin tulevina vuosina.

Helmikuun tilinpäätösarvioissa menokehitys raportoidaan kululajeittain. Kulujen kasvu oli ripeää. Kunnissa kulut kasvoivat vajaat 5 prosenttia ja kuntayhtymissä vajaat 2 prosenttia. Erityisesti kuntayhtymien tilastotietoihin liittyy vielä paljon epävarmuutta keskeneräisten laskutusten ja raportointien vuoksi. Kuntayhtymien menot tulevatkin kasvamaan ennakkotiedoista vielä reippaasti. Menoja kasvattaa muu muassa sote-uudistuksen voimaanspanoon liittyvä velvollisuus kattaa kuntayhtymän taseeseen kertynyt alijäämä ennen sen siirtymistä hyvinvointialueelle ja HUS-yhtymään.

Palveluiden ostot lisääntyivät viime vuosien tapaan kuntataloudessa erittäin nopeasti: noin 12 prosenttia. Sen sijaan kuntien ja kuntayhtymien palkkakulujen kasvu oli yllättävän vaimeaa: vain noin 2 prosenttia. Palkkojen kahden prosentin nousuvauhti on vain 0,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kuntien palkkasopimusten vuosikeskiarvon muutos viime vuonna. Niukka kuntien palkkasumman kasvu saattaa olla merkki huomattavista vaikeuksista saada avoimiin työpaikkoihin ammattitaitoista työvoimaa. Työvoimaa on liukunut myös muun muassa hyvinvointialueiden valmisteluun.

Kuntien ja kuntayhtymien energiakulut, muun muassa sähkö, kaasu ja lämmitys, nousivat viime vuonna ripeästi. Energiakulut lisääntyivät edellisvuodesta noin 8 % ja aiheuttivat kuntatalouteen viime vuonna noin miljardin euron kulut. Hintatason nousu tulee välittämään ruuan, ostopalvelujen ja esimerkiksi korkojen kustannuksiin vielä pitkään. Vuonna 2022 kuntien kustannusten nousu Venäjän sotatoimien vuoksi pysyi kuitenkin melko maltillisena. Keskeisenä tekijänä olivat kuntien korkosuojaukset ja ostoihin liittyvät pitkät sopimuskaudet.

Kuntien eriytyminen kiihtyi viime vuonna. Vuosikate heikkeni kaikissa kuntakokoryhmissä, mutta pudotus oli isoissa kaupungeissa muita kuntakokoryhmiä vähäisempää. Suurin pudotus oli kuitenkin 40 000–100 000 asukkaan kuntakokoryhmissä. Kuntien talous eriytyi myös alueellisesti. Vahvimmat tilikauden tulokset tehtiin muutamassa kaupungissa, muu kuntakenttä oli nollan tuntumassa tai miinuksella esimerkiksi Kymenlaaksossa tai Pohjois-Karjalassa.

Kuntakenttä eriytyi myös investointien ja velkaantumisen suhteen. Investointimenot kasvoivat kuntayhtymissä erittäin voimakkaasti, mutta kunnissa maltillisemmin. Suurimpien kaupunkien investoinnit ja lainakanta pysyivät lähes aikaisempien vuosien tasolla, mutta lainakanta väheni viime vuonna 188 kunnassa. Kunnat ottivat viime vuonna syömävelkaa vain noin 12 miljoonaa euroa.

Viime vuosi oli monella tapaa hyvin poikkeuksellinen, sillä sitä hämmensi niin korona, sota Ukrainassa kuin sote-valmistautuminen. Vuoden alussa asetettiin vielä lukuisia koronarajoitustoimia muun muassa ravintoloiden ja liikuntapalveluiden toiminnalle, eikä koronapandemia ole hävinnyt yhteiskunnastamme sen jälkeenkään. Kuntien sote-palvelut toimivat koronan ennaltaehkäisyssä, testaamisessa ja potilaiden hoidossa varsin ketterästi muun muassa valtion koronatuen avustamana.

Helmikuussa käynnistynyt sota Euroopassa aloitti puolestaan ennätyksellisen pakolaisaallon, varautumistoimet ja mullisti markkinahintoja sekä yritysten toimintaedellytyksiä. Kustannukset nousivat budjetoitua enemmän, mutta

toistaiseksi kuntien palvelut ovat toimineet hyvin myös tässä kriisissä. Voimakkaimmin viime vuoden tilinpäätösarvioita heilauttivat kuitenkin poikkeukselliset myyntivoitot muun muassa sote-kiinteistöistä. Satunnaiserät väistyvät tulevina vuosina, mutta niiden mukana väistyvät myös kuntien, pl. Helsinki, sote-paineet. Tulevina vuosina kuntien talous ja palveluiden järjestäminen on ennustettavampaa.

1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kunnan toimintoja on läpikäyty järjestelmällisesti vuodesta 2020 alkaen säästöjen löytämiseksi. Vuonna 2020 laaditun konsulttiselvityksen mukaiset säästötavoitteet on pitkälti toteutettu. Myös ostopalveluista on pyritty löytämään säästöjä.

Vuonna 2022 ei toteutettu uusia merkittäviä toiminnan muutoksia vaan keskityttiin vuosina 2020 ja 2021 käyttöön otettujen toimintamallien ja ulkoistusten sujuvuuteen.

Vuosi 2022 on ollut koko kuntataloudessa voimakasta muutoksen aikaa hyvinvointialueuudistukseen valmistautuessa. Historiallisen suuri muutos, hyvinvointialueuudistus vuoden 2023 alusta, on vaatinut suunnittelua ja arviointia kaikilla hallinnon aloilla. Tulevat vuodet näyttävät muutokset toiminnossa ja taloudessa.

Vuoden 2022 tilinpäätös muodostui noin 366 000 euroa alijäämäiseksi, mikä on yli miljoona euroa edellistä vuotta vähemmän. Käyttötalouden kulut kasvoivat 7,5 % vuodesta 2021 ja tulot 0,6 %. Tilikauden tulos on noin 693 000 euroa muutettua talousarviota 2022 parempi. Arvioitua korkeampi verotulokertymä ja valtion erityisavustukset vaikuttivat olennaisesti tulokseen. Sosiaali- ja terveyspalveluiden toimintakulut kasvoivat noin 550 000 euroa vuodesta 2021 mutta alittivat hieman talousarvion toimintakulut (-37 000 euroa). Erikoissairaanhoidon kulut olivat hieman vuotta 2021 korkeammat (+ 134 000 €) mutta alittivat talousarvion noin 25 000 eurolla. Kunnan henkilöstökulut nousivat 5,5 % (noin 208 000 euroa) edellisvuodesta.

Verotulot pienenevät vuonna 2022 yhteensä noin 80 000 euroa vuodesta 2021 (-1,1 %). Kunnallisverotulot laskivat 1,6 %. Kiinteistöverojen tilitykset kasvoivat noin 25 000 € (3,5 %). Yhteisöverotulot pysyivät vuoden 2021 tasossa, vaikka kuntien jako-osuus yhteisöverosta oli liki 10 prosenttiyksikköä vuotta 2021 alhaisempi, jolloin jako-osuutta nostettiin osana valtion koronatukea kunnille.

Valtionosuudet nousivat noin 250 000 euroa (2,9 %) vuonna 2022. Vuonna 2022 investointimenot olivat noin 364 000 euroa. Euromääräisesti suurimmat investointikohteet olivat jätevesipumppaamon saneeraus ja Willelän uimarannan ruoppaus. Ylijäämä taseessa pieneni vuodesta 2021 ollen 31.12.2022 8 027 211 euroa.

1.5 Kunnan henkilöstö

Rakennustarkastaja Marianne Ojala irtisanoutui ja hänen työsuhteensa päättyi 30.6.2022. Hän ohjeisti rakennuspäällikköä ja vt. teknistä johtajaa alkuvuoden.

Rakennuspäälliköksi valittiin Matti Halme, joka aloitti virassaan 3.1.2022

Vt. teknisenä johtajana aloitti Kari Tuuliniemi 1.3.2022

Suurimmat sijaistarpeet olivat edelleen varhaiskasvatuksessa koronapandemian ja vuorohoidon vuoksi. Myös tukipalveluihin palkattiin sijaisia.

Henkilöstömäärä

Karvian kunnan vuoden viimeisen päivän (31.12.2022) mukainen vakituisen henkilöstön määrä on kolme henkilöä suurempi kuin vuotta aikaisemmin. Henkilöstömäärälle ei ole asetettu talousarviolukua, sillä se on yhden päivän poikkileikkauskuva henkilöstömäärästä ja sen rakenteesta. Määräaikaisten työntekijöiden osuus kokonaishenkilöstömäärästä on 33 % ja se on kasvanut kaksi prosenttiyksikköä verrattuna vuoden 2022 vastaavaan ajankohtaan.

Henkilöstökustannukset

Henkilöstökustannukset ylittivät alkuperäisen talousarvion noin 115 000 eurolla eurolla mutta jäi lisätalousarvion määrärahoja alhaisemmaksi. Henkilöstökustannukset kasvoivat noin 220 000 euroa eli 5,8 %.

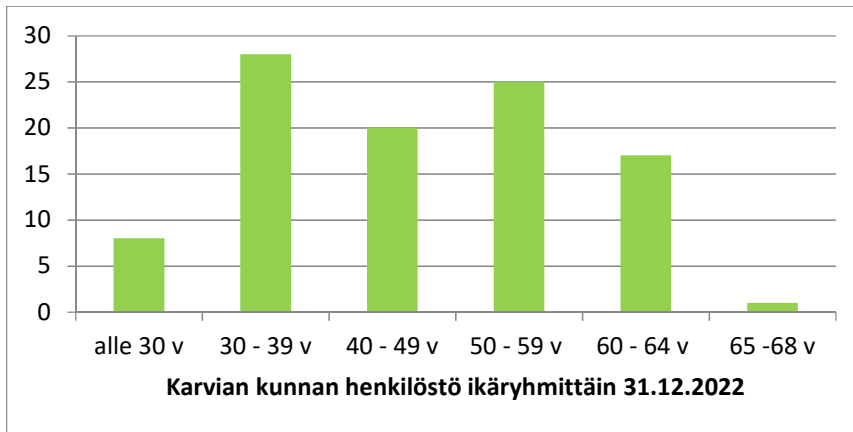
Henkilöstökustannusten kasvuun on vaikuttanut työehtosopimusten palkankorotukset, varhaiskasvatuksen toiminnan laajentuminen ja kaikkia toimialoja koskevat runsaat sairauspoissaolot. Työehtosopimusten mukaisten palkankorotuksien vaikutuksesta henkilöstökustannukset kasvoivat noin 1,5 %

Karvian kunnan henkilöstö 31.12.

	2021	2022
Vakinaiset toimet ja virat	59,5	64,5
Sijaiset, määräaikaiset, työllistetyt	27	27,3
Yhteensä	86,5	91,8
Kokonaispalkkasumma	2 985 238,37 €	3 102 872,13 €

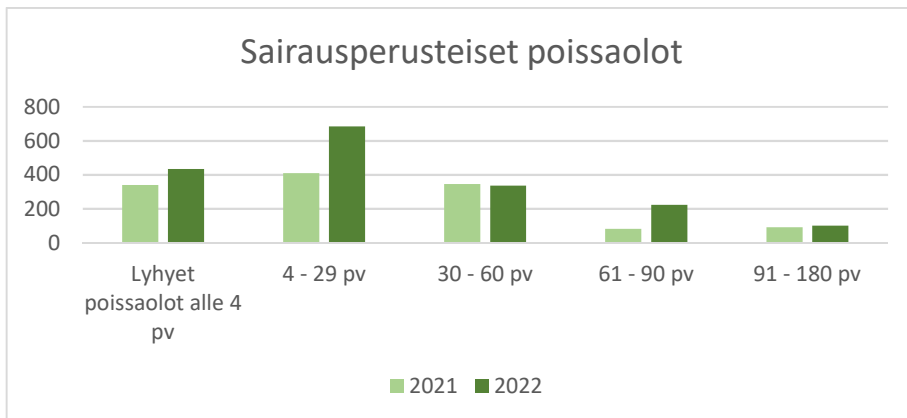
Karvian kunnan henkilöstö 31.12.2022 ikäryhmittäin

Ikäryhmät	Lukumäärä
alle 30	8
30 – 39	28
40 – 49	20
50 – 59	25
60 – 64	17
65 ja yli	1
Yhteensä	99



Sairauspoissaolot

Kokonaissairauspoissaoloprosentti on kasvanut noin 40 prosenttiyksikköä vuoden 2021 lukuun verrattuna. Sairauspoissaoloprosentti kasvoi liki kaikissa hallintokunnista. Sairausperusteisten poissaolojen palkkasumma oli vuonna 2022 noin 140 000 euroa.



1.6 Ympäristöasiat

Karvian kunnan alueella on huomattavia turve- ja soraesiintymiä. Maa-ainesten otto ja turvetuotanto ovat olleet merkittäviä elinkeinomuotoja Karviassa. Maa-ainelupa-asiat ovat olleet vuodesta 2016 PoSan ympäristölautakunnan alaisia.

Suomen hallitusohjelmassa on linjattu, että turpeen energiakäyttö vähintään puolitetaan vuoteen 2030 mennessä. Nykyisellä päästöoikeuden hinnalla ja turpeen energiaverolla turpeen energiakäyttö tulee vähenemään jo lyhyellä aikavälillä selvästi puolitustavoitetta nopeammin.

Turpeella on tuotettu noin kuusi prosenttia Suomen energiatarpeesta, mutta Tilastokeskuksen arvioiden mukaan turpeen poltto aiheuttaa energiasektorin päästöistä viidesosan ja koko Suomen päästöistä 12 prosenttia. Hallitus tavoittelee hiilineutraaliutta vuonna 2035. Turpeen energiakäytöstä luopuminen muodostaa ison osan tavoitteen vaatimista päästövähennyksistä.

Geologian tutkimuskeskuksen mukaan energiaturvetuotantoon soveltuvia alueita on Karviassa 35 suolla. Tuotantoon soveltuvan alueen pinta-ala on 2795 ha ja sen käyttökelpoinen turvemäärä 55,35 miljoonaa suokuutiota. Nyt energiaturpeen käyttöä on ajettu nopeasti alas sen hitaan uusiutumisen ja hiilipäästöjen takia. Energiahinnan kallistuminen vuonna 2022 aiheutti kysyntää energiaturpeelle.

Muutokset energiaverotuksessa aloittivat turpeen käytön nopean ja hallitsemattoman vähentämisen. Turpeen käyttöä ei ole kielletty mutta se on tehty verotuksella kannattamattomaksi liiketoiminnaksi. Karviassa useat turvealan yrittäjät ovat lopettaneet turvetuotannon kokonaan tai vähentäneet tuotantoa merkittävästi.

Nykyisille turvemaille olisi löydettävä muita käyttömuotoja. Suonpohja on puhdasta kasvumaata, joten sen hyödyntäminen on mahdollista monella eri tavalla. Jälkikäyttömuotoja on muun muassa maatalous, metsätalous, kosteikkoviljely, soistaminen ja kosteikot. Niille voidaan rakentaa myös aurinkovoimaloita. Aurinkopuistojen rakentamiseen tähtääviä selvityshankkeita on useita vireillä. Metsitys on yleisin käyttömuoto energia- ja ainespuun valmiiden markkinoiden vuoksi. Soiden jälkikäytön selvittämiseen ja korvaavan liiketoiminnan kehittämiseen on haussa JTF rahoitusta vuosina 2023 ja 2024. Pohjois-satakuntaan palkataan hankeneuvoja, joka neuvoo rahaston hyödyntämisessä.

Alkkiaan on rakentumassa tuulivoimapuisto, joka valmistuu vuoden 2023 aikana. Siliäkankaan tuulivoimapuisto on selvitysvaiheessa. Maanomistajien kanssa on tehty vuokrasopimukset ja viranomaisneuvottelut käydään vuoden 2023 alkupuolella. Siliäkankaan tuulipuisto on herättänyt keskustelua ja kuntaan on toimitettu kirje, jossa tuodaan esiin, että hanketta ei nähdä hyvänä.

Puhtaan veden jakelusta Karvian Kirkonkylän alueella vastaa kunnan vesi- ja viemärilaitos. Taajaman ulkopuolella kotitalouksien vedenjakelu on paikallisten vesiosuuskuntien varassa. Monien vesiosuuskuntien putkistot ovat käyttöikänsä päässä ja vesiosuuskuntien tilanteen selvitys tulisi aloittaa mahdollisimman pian. Vesihuoltolain uudistus tulee vaatimaan kunnilta tiiviimpää yhteistyötä vesiosuuskuntien kanssa.

Lakeuden Vesi on saanut vesilain mukaiset määräaikaiset luvat pohjaveden ottoon kahdelta eri alueelta Karviasta. Vedenottamot Karviassa (Kauraharjunkangas ja Kantinkangas) otettiin käyttöön maaliskuussa 2021.

Merkittäviä ympäristövahinkoja ei kunnan alueella ole kertomusvuonna ollut.

Hämeen kangas-Lauhanvuoren alue sai UNESCO:n virallisen Geopark-statuksen kesällä 2020. Karvian kunnan alueen geokohteessa Kauhanevan-Pohjankankaan kansallispuiston käyntimäärät kasvoivat kaksinkertaisiksi koronavuonna 2020 ja sen jälkeenkin ne ovat asettuneet erittäin hyvälle tasolle. Metsähallitus on huomionnut kansallispuiston käyntimäärän kasvun ja alueelle on vuonna 2021 rakennettu lisää palveluja luonnossa liikkujille. Alkkian retkeilyaluetta ollaan kehittämässä yhdessä Parkanon kanssa.

1.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Toimintakertomuksessa huomioidaan kirjanpitolain mukaisesti myös muut ei-taloudelliset asiat eli annetaan tiedot siitä, miten kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista.

Kunnanhallituksen tietoon ei ole saatettu korruption, lahjontaan tai ihmisoikeusrikkomuksiin liittyviä asioita, eikä myöskään ole syytä epäillä niihin liittyviä rikkomuksia. Koko kunnan toiminnan läpinäkyvyydestä ja kuntalaisten vaikuttamismahdollisuuksien toteutumisesta pyritään huolehtimaan mm. esityslistojen ja pöytäkirjojen (myös viranhaltijapäätösten) julkaisemisella kunnan verkkosivuilla kuitenkin tietosuoja huomioiden.

Päätöksenteon avoimuuden ja sitoutumattomuuden varmistamiseksi kunnassa on käytössä kuntalain mukainen sidonnaisuusrekisteri, jonne kaikki esittelijöinä toimivat viranhaltijat sekä johtavat luottamushenkilöt ovat jättäneet ilmoituksen. Kunnan päättäjät ovat myös muissa rooleissa kunnassa mm. työntekijöinä, yhdistystoimijoina ja palveluiden käyttäjinä.

Merkittävimmistä päätöksistä vastaa kuitenkin monijäseninen toimielin ja kunnan hallintosääntö määrittelee melko tarkasti kunkin viranhaltijan toimintavaltuudet. Kunnan henkilöstön yhdenvertaisuudesta pyritään huolehtimaan yksiköiden sisällä ja välillä. Kunnassa on voimassa oleva yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelma.

1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Väestön määrä jatkaa laskuaan ollen 2030 Tilastokeskuksen ennusteen mukaan 2177 asukasta ja vuonna 2040 ennusteen mukaan 2000 asukasta. Väestön määrä ei ole laskenut kuitenkaan yhtä paljon kuin luonnollinen väestön kehitys olisi laskenut väestömäärää. Karviaan on muuttanut lapsiperheitä ja vierastyövoimaa.

Kunnan väestön määrällä ja ikärakenteella sekä sosiaalitaloudellisilla tekijöillä on iso vaikutus niin palveluiden kysyntään ja kustannuksiin kuin tulopohjaankin, nyt ja huomenna. Karvian väestöllinen ja taloudellinen huoltosuhde on Manner-Suomen kuntien toiseksi heikoimmassa viidenneksessä, eikä tilanne näytä juurikaan muuttuvan seuraavaan kymmeneen vuoteen. Tässä kohden merkityksellistä on Karvian kyky houkutella kuntaan uusia asukkaita, erityisesti työikäistä väestöä ja lapsiperheitä.

Ikärakenteen muutos ei kuitenkaan merkitse kunnan talouden olennaista vaikeutumista, mikäli palveluverkko voidaan sopeuttaa ennakoituihin muutoksiin, sillä supistuvien ikäluokkien kustannusten laskulla pystytään pitkälti kattamaan kasvavien ikäluokkien kustannusten lisäys. Sopeutustarve tuotiin esiin myös Kuntaliitolta keväällä 2020 tilatun selvityksen tuloksissa.

Sote-uudistukseen liittyvät veroleikkaukset toteutuvat täysimääräisinä vasta vuonna 2024. Valtionosuuksien määrään vaikuttaa hyvinvointialueuudistuksen toteutuminen ja rahoitustarve, mikä leikkaa kuntien valtionosuusrahoitusta aiemmin arvioitua enemmän.

Kunnan investointitarpeet ei tule merkittävästi vähenemään mutta käyttötalouden puolittuessa ja vuosikatteen heikentyessä toteutettavia investointeja on arvioitava erityisen tarkasti. Investointien toteuttamismahdollisuuksiin vaikuttaa myös edelleen jatkuva inflaatio ja korkotason nousu. Heikkenevän tulorahoituksen myötä lainatarve ja lainan takaisinmaksuaika kasvaa tuntuvasti.

Korkean inflaation olosuhteissa kulukuri on entistäkin tärkeämmässä roolissa. Verotuloihin tuonee muutosta jo käynnistynyt tuulipuiston rakentaminen. Hyvinvointialueuudistuksen jälkeen vuodelle 2024 kunnat saavat tehdä jälleen muutoksia veroprosenttiin, millä on mahdollista vaikuttaa verotuloihin.

1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

COVID-19 virus vaikutti toimintoihin voimakkaasti 2021 vuonna. Vuoden 2022 alkupuolella rajoituksista luovuttiin, mutta sairastumisia oli edelleen paljon. Tämä aiheutti poikkeuksellisen korkeat kulut sairaspoissaloista. Lapsia oli poissa varhaiskasvatuksesta ja päivähoidosta edelleen ja tämä aiheutti jatkuvaa vaihtelua henkilöstön tarpeeseen etenkin varhaiskasvatuksessa. Osa yrityksistä kärsi enemmän covidista ja pitkään jatkuneista rajoituksista. Tilanteen korjaantuminen vie aikaa. Terveystieteiden kapasiteetti oli koetuksella vielä vuonna 2022 ja Karvian terveysasemalla palvelua ei saatu tarvetta vastaavaa määrää. Hoitohenkilöstöstä on edelleen vajetta ja tähän tulee varautua koulutuksella ja vierastyövoimalla.

Vakavimman uhan tällä hetkellä muodostaa Ukrainan sota. Riskeihin tulee varautua jatkuvasti. Valmiussuunnitelmat on päivitetty ja varavoimajärjestelyitä on selvitelty. Pakolaisongelma voi pahentua, mikäli tilanne edelleen pitkittyy ja vaikeutuu. Karviaan tuli n. 60 tilapäisen suojelun statuksella olevaa ukrainalaista ja n. 45 heistä asuu tälläkin hetkellä Karviassa. Sota itsessään muodostaa vakavan riskin seurannaisvaikutuksineen. Se on heijastellut hintatasoon ja kustannukset ovat nousseet merkittävästi sodan alkamisesta lähtien. Energiahinta nousi loppuvuodesta rajusti. Sähkökustannusten kompensointiin on luotu useita keinoja ja ne auttavat viiveellä. Rakentamiseen liittyvät kustannukset ovat nousseet, samoin elintarvikkeiden kustannukset ja lainojen korot ovat nousseet rajusti. Tavaroiden saatavuudessa on ollut jonkin verran ongelmia. Tilanne ei näytä olevan helpottumassa ja uhkana on talousvaikeuksien lisääntyminen entisestään kotitalouksilla ja yrityksillä. Maatalouden kustannusnousu on ollut merkittävää jo ennen sodan alkamista ja tilanne on sodan myötä pahentunut.

Myös alueen demografinen kehitys muodostaa riskin. Ikääntymisen lisäksi väestön määrä pienenee ja verotulot kääntyvät väkisin laskuun, eikä nopeaa korjausta ole tiedossa. Valtakunnallisesti tarkasteltuna kunnan verotulot asukasta kohden on maan alhaisimpia. Jos kunta ei pysty sopeuttamaan toimintaansa ja menojaan laskevaan kehitykseen, paine kunta- ja kiinteistöverojen kiristykseen kasvaa. Tuuli- ja aurinkovoimaloiden rakentamisen mahdollistaisi kiinteistöverotuoton kasvua. Kunnan väestörakenne saattaa jonkin verran muuttua, mikäli ukrainalaisia jää Karviaan asumaan pysyvästi.

Ratkaisevaa heidän jäämisensä kannalta on työpaikkojen löytyminen. Tällä hetkellä työpaikat ovat lähinnä sesonkiaikaista työtä puutarhoilla ja maataloudessa.

Työpaikkaomavaraisuuteen ja uusien työpaikkojen syntymiseen pitää kiinnittää huomiota. Työpaikkoja on vähentynyt, mutta toisaalta muutamat yritykset ovat pystyneet ottamaan lisää työntekijöitä. Myös kuntalaisten alhainen koulutustaso hankaloittaa tilannetta. Yksi merkittävä suoraan ja välillisesti työllistävä elinkeino Karviassa on energiaturpeen tuotanto. Valtakunnallisesti turvetuotannon luomilla työpaikoilla on merkitystä etenkin korkean työttömyysasteen alueilla, näin myös Karviassa. Nykyisen hallitusohjelman tavoitteena on energiaturpeen käytön puolittuminen vuoteen 2030 mennessä. Turpeen käytön voimakas valtakunnallinen vähennys tulee vaikuttamaan Karvian kokonaistyöllisyyteen negatiivisesti. Turvetuotantoon tullaan kuitenkin kiinnittämään huomiota energiaomavaraisuuden näkökulmasta ja turveala saanee hieman jatkoaikaa ainakin tilapäisesti. Maatalouden heikko taloustilanne on merkittävä uhka Karvialle, mutta myös koko Suomelle.

Karvian kunnan vahvuutena on ollut ylijäämäinen kuntatalous ja velattomuus. Sote palveluiden siirtyminen hyvinvointialueelle pienentää yllättävien kuluriskien mahdollisuutta, mutta rahoituksen riittävyyttä tulee pyrkiä ennakoimaan mahdollisimman hyvin. Investointeja on pyrittävä hoitamaan suunnitelmallisesti niin, että niiden taso pysyy kohtuullisena vuositasolla.

Kunnan henkilöstössä on ollut jonkin verran vaihtelua. Riskinä on edelleen jatkuvat henkilöstömuutokset ja korkeasti koulutetun henkilökunnan saaminen kuntaan töihin. Tehtäväalueet ovat sirpaleisia ja yksittäisen henkilön erityistaidoilla on iso merkitys toiminnan taloudellisuuden kannalta. Kunnan henkilöstön tehtävät muuttuvat jatkuvasti, ja henkilöstön on oltava valmiita joustamaan ja oppimaan uutta. Työtehtävien hoidossa on kiinnitetty huomiota varajärjestelmiin, jotta jokaiseen työtehtävään löytyisi varahenkilö talon sisältä esim. sairauslomien ajaksi mutta pienellä henkilöstöllä järjestelmä on edelleen helposti haavoittuva. Henkilöstön työmäärän tulisi olla sellainen, että vuosilomat pystytään pitämään oikea-aikaisesti. Ostopalveluilla on saatu vähennettyä talous- ja henkilöstöpalvelun haavoittuvuutta.

Karvialaiset yritykset edustavat monipuolisesti eri toimialoja, mutta yritykset ovat pääsääntöisesti pieniä. Karvialla kolmen suurimman yhteisöveronmaksajan osuus on noin 45 % kaikista yhteisöveronmaksajista. Tämä voi sisältää taloudellisen riskin kunnan elinvoimasta jatkossa, riippuen siitä ovatko kyseessä olevat veronmaksajat myös hyviä työllistäjiä. Yrityskentän tulisi osata muuttaa toimintaansa toimintaympäristön muuttuessa. Matkailun kehittämiseen liittyvät toimenpiteet muodostavat positiivisen näkymän uuden yritystoiminnan syntymiselle ja mahdollisesti sillä tulee olemaan positiivisia vaikutuksia väestömäärän kehittymiselle. Mikäli pystytään pitämään yllä mielikuvaa vireästä ja elinvoimaisesta kunnasta, pystytään houkuttelemaan uusia asukkaita kuntaan. Etätyö mahdollistaa yhtä enemmän asumisen maaseudulla. Maaseudulla asuminen koetaan turvalliseksi ja hyvin iso osa väestöä ajattelee tällä hetkellä muuttavansa maaseudulle.

1.10 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Karvian kunnanvaltuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet 15.5.2014 § 12. Karvian kunnalla on sisäisen valvonnan ohje, jonka Karvian kunnanhallitus on hyväksynyt 7.12.2021 §:ssä 247. Hallintosääntöön tehtiin kuntalain uuden 50 §:n edellyttämät muutokset 15.5.2014 ja hallintosääntöä on päivitetty vuosittain. Sisäinen valvonta on kunnan omaehtoisesti suorittamaa tarkastusta, sisäistä tarkkailua ja luottamushenkilöiden toimesta tapahtuvaa seurantaa. Sisäisen valvonnan tavoitteena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäisen valvonnan järjestämisestä on vastuussa kunnanhallitus ja toimiva johto.

Sisäinen tarkastus on sisäisen valvonnan osa. Perinteisiä tarkastuskohteita ovat rahavara (kassat) sekä varastot. Seuranta on kunnallishallinnossa erityisesti luottamushenkilöille kuuluva osa sisäistä valvontaa. Seurannan keskeisiä tehtäviä ovat raportointivelvollisuuden asettaminen, raportoinnin toteutuksen valvonta, tehtyjen päätösten ja raporteissa kuvattujen tulosten vertailu. Vuonna 2022 sisäistä valvontaa on toteutettu toimialoittain hyväksytyjen periaatteiden mukaan pääasiassa viranhaltijoiden toimesta.

Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat toimielinten jäsenet ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Kaikilla tilivelvollisilla on vastuu oman toimialueensa sisäisen valvonnan toteuttamisessa ja valvonnan kehittämisessä. Toimialueet valvovat talousarvionsa toteutumista, saataviensa kertymistä sekä saapuvien laskujen oikeellisuutta. Säännölliset kehityskeskustelut, joissa kiinnitetään huomioita työntekijän itsearviointiin, ovat myös osa sisäistä valvontaa.

Kunnanhallitus on käsitellyt kuvauksen sisäisen valvonnan järjestämisestä sivistystoimessa, teknisessä toimessa ja yleishallinnossa.

Karvian kunnan sisäinen valvonta perustuu pienen koon ja läpinäkyvyyden hyödyntämiseen. Pienen koon seurauksena organisaatorakenne on hyvin matala ja henkilöstön määrä ja toimintojen volyymit ovat pieniä, jolloin johtamis- ja hallintojärjestelmä sekä vastuualueet ovat selkeästi hahmotettavissa. Lisäksi yksittäiset vastuualueet, tehtävät ja toiminnot ovat helposti yhdistettävissä tiettyihin toimielimiin ja työntekijöihin. Pienissä kunnissa laiminlyöntien ja väärinkäytösten havainnointia voidaan pitää helpokkona. Toisaalta kunnan koko aiheuttaa haasteita tehtävien jakamiselle tilanteessa, jossa yksittäisille viranhaltijoille ja toimihenkilöille kasaantuu liikaa työtehtäviä.

Kunnanhallituksen alaisen yleishallinnon alaisuudessa on taloudellisesti merkittävimpänä kuntayhtymien rahoitus. Kuntayhtymät vastaavat organisaationsa sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta. Kaikki kuntayhtymät raportoivat ja järjestävät tiedotus- ja keskustelutilaisuuksia toiminnastaan jäsenkunnille säännöllisesti. Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymässä kuntajohtajilla on läsnäolo-oikeus myös toimielinten kokouksissa.

Kunnan talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut tuottavan Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy:n kanssa on pidetty säännöllisiä tilannepalavereita, joissa on tarkasteltu toiminnan sujuvuutta ja prosesseja. Talous- ja henkilöstöhallinnon palveluiden ulkoistaminen vuoden 2021 alusta on sujunut Karvian kunnan näkökulmasta melko hyvin, mutta ulkoistus on lisännyt odotettua enemmän kunnan oman henkilökunnan työmäärää henkilöstö- ja taloushallinnon valmistelemissa tehtävissä ja raportoinnissa. Työ- ja toimintatapojen yhteensovittaminen jatkuu vielä.

Kunnan toimielimet on pystytty pitämään melko hyvin ajan tasalla talouden ja toiminnan tilanteesta. Kunnan toiminnan ja talouden pienuus on taannut talouden seurannan ajantasaisuuden melko hyvin, vaikka järjestelmissä ja kirjaussuunnitelmissa tapahtuneet muutokset ovatkin toisinaan aiheuttaneet ylimääräistä selvittelyä. Talouden suunnittelusta ja seurannasta vastaavan henkilöstön muuttuminen on teettänyt runsaasti lisätyötä. Myös teknisen osaston organisaatiomuutokset 2021 ja 2023 ovat vaikeuttanut talouden seurantaa, vertailtavuutta ja raportointia.

Vuoden 2021 alusta voimistunutta hallinnon töiden kasautumista on pystytty osittain purkamaan, erityisesti teknisellä osastolla ja varhaiskasvatuksessa. Hallinnon henkilöstön vähäisyys ja suuri tehtävämäärä tekee hallinnon

toiminnasta haavoittuvan. Syksyllä 2022 FCG:ltä tilattiin arviointi esihenkilöstön tehtävistä ja kunnan hallinnon rakenteesta. Arvioinnin tuloksista selvisi hallinnon henkilöstön kuormittuneisuus ja kasvanut riski toiminnan sujuvalle jatkuvuudelle.

1.10.1 Tietoturvan ja tietosuojan raportti

Vuoden 2022 aikana tietoturvaa ja tietosuojaa on toteutettu ja suunniteltu alueellisessa SUTI-työryhmässä, joka kokoontui kolme kertaa sekä sisäisesti SUTI-yhteyshenkilön toimesta, joka on tarpeen mukaan ollut yhteydessä tietosuojavastaavaan sekä järjestänyt tapaamisia tarpeen mukaan. Tietoturvan ja tietosuojan toteuttamista on tehty sisäisesti, SUTI-ryhmän koordinoimien toimenpiteiden kautta.

Tietosuojavastaava

Tietosuojavastaavan palvelut tuottaa Suupohjan seutupalvelukeskus palvelusopimuksen kautta. Sopimuksella on sovittu mitä palvelu sisältää. Vähimmäisvaatimuksena on pidetty EU:n yleisen tietosuoja-asetuksen mukaista veloitetta organisaation tietosuojavastaavan tehtävien määrittelyssä.

Päätös tietosuojavastaavan palvelujen ostamisesta tehty keväällä 2018.

Tietosuojavastaava on toiminut alueellisen tietosuojatyöryhmän (SUTI) puheenjohtajana 12.2.2018 alkaen.

Ryhmän tarkoitus on mahdollistaa tietosuojatyön alueellinen yhteistyö ja helpottaa tietosuoja-asioiden toteuttamista organisaatioissa yhteistyön avulla.

Henkilöstön tiedottaminen ja kouluttaminen

Henkilöstöä ja organisaation johtoa on tiedotettu vuoden aikana tietosuojavastaavan toimesta.

Henkilöstöä on ohjeistettu tarpeen mukaan sähköpostin tai puhelimen välityksellä sekä henkilökohtaisten tapaamisten ja perehdytysten kautta. Näissä tilanteissa on yleensä paneuduttu sillä hetkellä akuuttiin aiheeseen.

Koulutusten ja infojen järjestämisessä haasteena on ollut korona-pandemia, joka on rajoittanut vahvasti tapaamisia, joita ei ole voitu toteuttaa yhtä laajasti, kuin edeltävinä vuosina.

Haittaohjelmat, huijaukset ja muut tietoturvaan kohdistuvat uhat

Informaatiovaikuttaminen on ollut erityisen aktiivista. Lisäksi erilaisia huijauksia ja tietojenkalastelua sekä haittaohjelmia liikkuu keskimääräistä enemmän. Mm. sähköpostitse leviävä haittaohjelma emotet on palannut ja laskuhuijauksia sekä ns. toimitusjohtajahuijauksia liikkeellä. Rahankeräyshuijaukset lisääntyneet etenkin Ukrainan tilanteeseen vedoten.

Saavutettavuusdirektiivi

Saavutettavuus tarkoittaa sitä, että verkkopalvelu on suunniteltu kaikille. Saavutettavuus on verkkomaailman esteettömyyttä. Saavutettava verkkopalvelu on sellainen, että mahdollisimman moni erilainen ihminen pystyy sitä helposti käyttämään. Saavutettava verkkopalvelu on teknisesti virheetön, käyttöliittymältään selkeä ja sisällöltään ymmärrettävä.

Huhtikuussa 2019 voimaan tullut saavutettavuusdirektiivi määrää, että julkisen sektorin verkkosivujen mobiilipalveluiden tulee olla saavutettavia. Lain vaatimusten noudattamista valvoo Suomessa Etelä-Suomen aluehallintovirasto.

Laki digitaalisten palvelujen tarjoamisesta määrittelee vähimmäistason verkkopalvelujen saavutettavuudelle. Lain pohjana toimii World Wide Web Consortiumin laatima Verkkosisällön saavutettavuusohjeistus WCAG 2.1 (taso AA).

Karvian kunta on mukana Pohjois-Satakunnan Digitalisaatiohankkeessa ja saavutettavuusdirektiivi on ollut laajasti mukana kokouksissa ja vaatimuksiin vastaamiseen on pyritty löytämään yhteisiä käytänteitä.

Aarnikukko Oy teki sivustosta www.karvia.fi saavutettavuushavainnot. Testaukset suoritettiin ajalla 12.-14.10.2020. Testaus perustui WCAG 2.1 –saavutettavuusstandardiin, jota täydentää testaaajien monivuotinen ja laaja henkilökohtainen kokemus verkkopalvelujen saavutettavuudesta ja erityisesti näkövammaisten apuvälineohjelmistoista.

Testauksessa arvioitiin toimeksiannon mukaisesti teknisen toteutuksen esteettömyys, sivujen rakenne sekä sisällön saavutettavuus ja ymmärrettävyys. Sivustoa arvioitiin sokeiden ja vaikeasti heikkonäköisten käyttämien apuvälineohjelmistojen kannalta, minkä lisäksi selvitettiin sivujen toimivuus heikkonäköisten hyödyntämien muiden menetelmien avulla. Viimeksi mainittuihin lukeutuvat muun muassa selaimen tekstin koon tai väriasetusten

valitseminen käyttäjälle parhaiten sopiviksi. Sivuston helppokäyttöisyyttä ja selkeyttä arvioitiin eri vammaisjärjestöjen laatimien ohjeistuksien ja testausheuristiikkojen avulla.

Havainnot on luokiteltu, jotta tilaaja voi priorisoida korjaustoimenpiteitä. Kriittiset saavutettavuusongelmat-luokan kohdat ovat sellaisia, että ne joko estävät tai selvästi vaikeuttavat sivuston käyttöä. Muita saavutettavuusongelmia-luokan havainnot ovat myös korjattavia kohteita; ne hidastavat sivuston käyttöä ja voivat tehdä toimimisen verkkosivuilla epämiellyttäväksi.

Yleisesti voidaan todeta, että saavutettavuutta on jo huomioitu sivustolla. Sen saavutettavuuden taso on kohtuullinen johtuen muutamista kriittisistä ongelmista. Osa ongelmista on sivuston sisällöntuottajien korjattavissa, mutta jotkut ongelmat ovat sellaisia, että vaativat teknistä osaajaa.

Kunnan verkkosivujen saavutettavuutta parannettiin syyskuussa 2022, jotta ne saavuttivat digitaalisten palvelujen vaatimukset.

Whistleblowing-direktiivi

SUTI-ryhmässä on ollut keskustelua Whistleblowing-direktiivin tulosta ja niiden vaatimista toimenpiteistä.

Kyseessä on EU-direktiivi (*Ilmoittajien suojeludirektiivi (2019/1937)*), joka velvoittaa jäsenvaltiot varmistamaan sen, että yksityisen ja julkisen sektorin toimijat ottavat käyttöön sisäisen ilmoituskanavan ja menettelyn väärinkäytösten ilmoittamista ja jatkotoimia varten.

Direktiivi koskee Yli 50 henkeä työllistäviä tai yli 10 000 asukkaan kuntia, kuntayhtymiä sekä kuntien tytäryhtiöitä. Alkuperäinen vaatimus käyttöönnotosta oli 17.12.2021 mennessä. Kansallisen lain viivästymisen vuoksi vaatimus käyttöönnotosta viivästyyneen alkuvuoteen 2023. Ilmoituskanavan tarkoituksena on torjua korruptiota ja edistää eettisyyttä. Toisaalta se toimii organisaation kehittämisvälineenä.

Sisäistä ilmoituskanavaa suunniteltiin vuoden 2022 aikana. Seutupalvelukeskus voi tarjota kanavan maksuttomasti asiakkailleen.

Asian- ja asiakirjanhallintajärjestelmän käyttöönotto

Uusi tiedonhallintalaki astui voimaan 1.1.2020. Tiedonhallintalaki kohdistuu tietoaineistoihin, jotka koostuvat asiakirjoista tai tiedoista, joista voidaan muodostaa asiakirjoja.

Lain 25 §:n mukaan kuntien tulee ylläpitää viranomaisen käsittelyssä olevista ja olleista asioista asiarekisteriä, johon rekisteröidään asiaa, asiankäsittelyä ja asiakirjoja koskevat tiedot. Viranomaisen on rekisteröitävä viipymättä sille saapunut tai sen laatima asiakirja asiarekisteriin. Asiarekisteriin rekisteröitävien tietojen edellytyksistä on säädetty tarkemmin lain 26 §:ssä ja mm. lain 17 §:n mukaan viranomaisen on huolehdittava, että sen tietojärjestelmien käytöstä ja niistä tehtävistä tietojen luovutuksista kerätään tarpeelliset lokitiedot.

Lain edellytyksistä johtuen on hankittu sähköinen asianhallintajärjestelmä, jota on vähitellen otettu käyttöön vuoden 2021 aikana. Kokonaisuudessaan siihen on siirrytty 1.1.2022.

1.11 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan ohjaus

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa. Molempien laskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulorahoituksen lisäksi muutoin rahoitetaan.

1.11.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyys jaksotettuihin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla.

Tuloslaskelma ja tunnusluvut

	2022	2021
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	1 446	1 437
Toimintakulut	-17 586	-16 366
Osuus osakkuusyhteisön voitosta/tappiosta		
Toimintakate	-16 140	-14 929
Verotulot	7 486	7 566
Valtionosuudet	8 840	8 592
Rahoitustuotot- ja kulut		
Korkotuotot	5	0
Muut rahoitustuotot	273	261
Korkokulut	-22	-27
Muut rahoituskulut	0	-2
Vuosikate	442	1 461
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-808	-810
Arvonalentumiset	0	0
Tilikauden tulos	-366	651
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-366	651
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut %	8,2 %	8,8 %
Vuosikate/Poistot %	55 %	180 %
Vuosikate, €/asukas	197	638
Asukasmäärä	2 238	2 289

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kuluja erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla, joka lasketaan kaavasta:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista, 8,2 % (2021: 8,8 %)

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Kunnan toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen ja kuntien välinen yhteistoiminta vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista, 55 % (2021: 180 %)

= 100* Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää päteväenä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoista valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Jos poikkeuksellisen suuri poistonalainen investointihanke ajoittuu suunnittelukaudelle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investointitasoa arvioitava taloussuunnittelukautta pitemmällä jaksolla.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot, ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista poistonalaista investointitasoa. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas, 197 € (2021: 638 €)

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

Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Erityisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulorahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot tai kulut, mistä syystä tulorahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

1.11.2 Toiminnan rahoitus

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella. Toimintakertomuksessa suositellaan seuraavan rahoituslaskelmakaavan ja siitä laskettavien tunnuslukujen ottamista:

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	442	1 461
Tulorahoituksen korjauserät	-9	7
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-364	-930
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	44
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	271	73
Toiminnan ja investointien rahavirta	340,00	655
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-347	-347
Muut maksuvalmiuden muutokset		-653
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0
Saamisten muutokset	-51	0
Korottomien velkojen muutokset	829	0
Rahoituksen rahavirta	431	-1 001
Rahavarojen muutos	771	-345
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2 387	1 616
Rahavarat 1.1.	1 616	1 962
Rahavarojen muutos	771	-345
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta€	1 081	-1341
Investointien tulorahoitus, %	121 %	165 %
Laskennallinen lainanhoitokate	2	5
Lainanhoitokate	1	4
Kassan riittävyys, pv	47	33
Asukasmäärä	2 238	2 289

Investoinnit

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, 1 081 058,63 € (2021: -1 341 390,00 €)

Rahoituslaskelman välitulokset 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 tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, % 121,38 % (2021: 165,02 %)
= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Lainanhoito

Laskennallinen lainanhoitokate 2 (2021: 5)
= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

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 rahavaroja.

Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden. Kunta voi halutessaan esittää myös todellisten lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen.

Lainanhoitokate 1 (2021: 4)
= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyuden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos kunnan lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

Maksuvalmius

Kassan riittävyys (pv) 47 (2021: 33)
= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön
Korkokulut
Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot
Antolainojen lisäys
Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys voidaan esittää myös kuukausittaisena lukusarjana tai graafisesti. Rahavarojen määränä käytetään tällöin joko kuukauden päiväkohtaista keskisaldoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkertoimena 30 pv.

1.12 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta.

TASE

	31.12.2022	31.12.2021		31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVA	1 000 €	1 000 €	VASTATTAVA	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet	20	37	Peruspääoma	5 214	5 214
Aineettomat oikeudet	9	36	Arvonkorotusrahasto		
Tietokoneohjelmistot	10	0	Muut omat rahastot		
Muut pitkävaikutteiset menot	1	1	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 394	7 743
	20	1	Tilikauden yli-/alijäämä	-366	651
			OMA PÄÄOMA yht.	13 242	13 608
Aineelliset hyödykkeet	11 110	11 541	VÄHEMMISTÖOSUudet		
Maa- ja vesialueet	909	911	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Rakennukset	8 334	8 872	Poistoero	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 643	1 676			
Koneet ja kalusto	54	64	PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut aineelliset hyödykkeet			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	170	18	Valtion toimeksiannot		
	11 110	11 541	Lahjoitusrahastojen pääomat	0	0
Sijoitukset			Muut toimeksiantojen pääomat	21	21
Osakkeet ja osuudet	1 970	2 228	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT yht.	21	21
Muut lainasaamiset	246	246			
Muut saamiset	272	272	VIERAS PÄÄOMA		
	2 488	2 746	Pitkäaikainen vieras pääoma		
PYSYVÄT VASTAAVAT yht.	13 618	14 324	Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	1 389	1 737
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Liittymismaksut ja muut velat	63	63
Valtion toimeksiannot			Lainat muilta luotonantajilta		
Lahjoitusrahastojen varat	0	0	Saadut ennakot		
Muut toimeksiantojen varat			Muut pitkäaikaiset velat		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT yht.	0	0	Laskennalliset verovelat		
VAIHTUVAT VASTAAVAT				1 452	1 800
Vaihto-omaisuus	0	0	Lyhytaikainen vieras pääoma		
Saamiset			Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	347	347
Pitkäaikaiset			Lainat julkisyhteisöiltä		
Myyntisaamiset	0	0	Lainat muilta luotonantajilta		
Lainasaamiset	15	15	Saadut ennakot		
Laskennalliset verosaamiset			Ostovelat	1 012	558
Muut saamiset			Muut velat	81	83
	15	15	Siirtovelat	932	554
Lyhytaikaiset			Laskennalliset verovelat		
Myyntisaamiset	321	266		2 372	1 542
Lainasaamiset			VIERAS PÄÄOMA yht.	3 824	3 342
Laskennalliset verosaamiset			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	17 087	16 971
Muut saamiset	393	103			
Siirtosaamiset	353	647			
	1 067	1 016			
	1 082				
Rahoitusarvopaperit					
Osakkeet ja osuudet	2				
Rahat ja pankkisaamiset	2 385	1 614			
VAIHTUVAT VASTAAVAT yht.	3 469	2 647			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	17 087	16 971			

TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Omavaraisuus-%	77 %	80,2 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	22 %	19 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	8 027	8 394
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), € /asukas	3587	3667
Lainakanta 31.12., 1000 €	1800	2084
Lainat € / asukas	804	911
Lainat ja vuokravastuut 31.12, 1000 €	1877	2252
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	839	984
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	246	246
Asukasmäärä	2 238	2 289

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, % 77,5 (2021: 80,2 %)

= 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Niissä kuntayhtymissä, joissa on paljon välitettäviä varoja, omavaraisuus saattaa olla huomattavasti alempi.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % 22 (2021: 19 %)

= 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 8 027 210,51 (2021: 8 393 668,32)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas 3 587 (2021: 3 667)

= [Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / Asukasmäärä

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12. 1 799 952,31 (2021: 2 084 212,00)

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan

toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainat euroa/asukas 804 (2021: 911)

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 877 199 (2021: 2 252 412)

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

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

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas 839 (2020: 984)

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

Lainasaamiset 31.12. 246 372,26 (2021: 246 372,26)

= *Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset*

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

1.13 Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat ja joissa liikelaitokset ja muut taseyksiköt on yhdistelty rivi riviltä. *Kokonaistulo ja -meno* -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.

Valtionosuudet merkitään tuloihin tulonvähennyksenä silloin, kun niiden määrä on negatiivinen. Vähennyseriä tuloissa ovat lisäksi *Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot* ja menoissa *Valmistus omaan käyttöön*, *Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot* ja *Pakollisten varausten muutos* silloin, kun varausten määrä on tilikaudella kasvanut.

Lyhytaikaisten lainojen ja Oman pääoman muutokset esitetään kumpikin nettoeränä joko tulona tai menona.

Kokonaistulot ja -menot

1-12 / 2022

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	1 446	Toimintakulut	17 587
Verotulot	7 487	-Valmistus omaan käyttöön	0
Valtionosuudet	8 840	Korkokulut	23
Korkotuotot		Muut rahoituskulut	0
Muut rahoitustuotot	273	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjaukset	
Tulorahoituksen korjaukset		Pakollisten varausten muutos	
-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-9	-Pakollisten varausten lis. / väh.	
		-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	Investointimenot	364
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	271		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	0	Antolainasaamisten lisaäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	347
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0
Oman pääoman lisäykset	0	Oman pääoman vähennykset	0
Kokonaistulot yhteensä	18 308	Kokonaismenot yhteensä	18 321

1.14 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kuntakonsernitilinpäätökseen on yhdistelty tytäryhtiöt: kiinteistö- ja asuntoyhtiö Kiinteistöosaakeyhtiö Karvian Vuokratalot sekä muut yhtiöt Karvian Lämpö Oy ja Willi Karvia Oy.

Kuntakonsernitilinpäätökseen on yhdistelty kuntayhtymät Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymä, Satakunnan sairaanhoitopiiri, Satakuntaliitto, Vatajankosken sähkön kuntayhtymä ja Satakunnan koulutuskuntayhtymä.

Kunnan osakkuusyhteisöä As Oy Karvian Kartano ei ole aiemminkaan yhdistelty konsernitilinpäätökseen, koska kunnan omistama yksi osakehuoneisto yhtiössä ei ole ollut konsernitilinpäätöksessä merkittävä. Näin ollen vuoden 2022 konsernitilinpäätöksessä on 1 ei yhdistelty osakkuusyhteisö.

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisö		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	1	1
Muut yhtiöt	2	
Kuntayhtymät	5	
Osakkuusyhteisöt		
Muut omistusyhteisöt		
Yhteensä	8	2

1.15 Konsernin toiminnan ohjaus

Kuntakonsernin hallinto ja taloutta valvovat kunnanvaltuuston valitsema tarkastuslautakunta ja tilintarkastusyhteisö.

Kunnanvaltuusto valitsee kunnan edustajat yhtymäkokouksiin ja – valtuustoihin.

Karvian kunnan konserniohje on uudistettu vuonna 2020. Kunnan tytäryhteisön ja kuntayhtymän on annettava kunnanhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot.

Konsernijohto seuraa säännöllisesti tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta. Tytäryhteisön tulee antaa seurantaan varten kunnalle vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä raportti sille asetettujen tavoitteiden toteutumisesta, toiminnan ja talouden kehitymisestä sekä arvio niihin liittyvistä riskeistä. Tytäryhteisöllä tulee olla tätä varten riittävät talouden- ja toiminnan seuranta- ja mittausjärjestelmät. Todennäköisesti realisoituvasta riskistä on raportoiva viipymättä kunnanhallitukselle.

Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kirjanpidossa tulee noudattaa soveltuvaa yhtiöoikeudellista lainsäädäntöä, kirjanpitolain mukaisia kirjanpito- ja tilinpäätössäännöksiä, kuntalain mukaisia konsernisäännöksiä sekä hyvää kirjanpitoa.

Tytäryhteisöjen tulee toimittaa kunnan kirjanpitoon tiedot konsernitilinpäätöksen laatimista varten. Konsernijohto antaa tarkemmat ohjeet konsernitilinpäätöksen laatimiseksi tarvittavista tiedoista, laadinta-aikataulusta, tiedonannon määräajoista ja mahdollisesta tiedonantopohjasta tilinpäätös- ja toimintakertomustietojen ilmoittamisessa.

Tieto merkittävistä asioista on tullut kunnanhallitukselle tiedoksi.

1.16 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kiinteistö Oy Karvian Vuokratalot

Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Vuokrausaste oli lähes 100 prosenttinen koko vuoden ja liikevaihto nousi jälleen hieman (4753€). Maksuvalmius oli remonttien vuoksi tiukoilla koko vuoden, mutta lähes kaikki maksut saatiin ajallaan maksuun. Kunnalle on isoin ostovelka (65840€). Talvikunnossa pidon kustannukset nousivat tänäkin vuonna rajusti (n.20300€) ja se vaikutti muuhun maksuvalmiuteen. Muutamia isompia remontteja tehtiin asuntoihin ja ulkoalueiden hoitoa kehitettiin reilusti. Tilikauden tulos oli asuintalovarausten jälkeen 9506,33 €.

Kiinteistöhoitopalvelu ostettiin edelleen kunnalta, kiinteistöhoitajana toimi Vesa Raisio, tuuraukset hoiti omalla palkkalistalla oleva Juha Peltoniemi.

2022 pidettiin 3 hallituksen kokousta sekä 1 yhtiökokous.

Arvio todennäköisestä kehityksestä

Pieniä remontteja jatketaan tarpeen mukaan, lähinnä muuttojen yhteydessä edelleen vuonna 2023. Hallitus ei päättänyt nostaa vuokraa, mutta vesimaksut sekä paikoitusmaksut korotettiin vuoden alussa, jotta kulut niistä saataisiin katettua. Alkuvuoden näkymät vuokrausasteen suhteen ovat hyvät. Asuntoja on tyhjillään muutamia, ja niiden markkinointiin on panostettava. Asuntojen kunnolta vaaditaan yhä enemmän ja siistit asunnot tulevat menemään vuokralle. Isojen remonttien jälkeen vuokraa on nostettava. Asuntojen kuntoa tulee tarkastella säännöllisesti ja maksuvaran puitteissa remontteja tulee jatkaa myös tulevaisuudessa suunnitelmallisesti. Myös piha-alueiden viihtyvyyteen sekä toimivuuteen tullaan jatkossakin kiinnittämään huomioita. Yhteistyö teknisen toimen kanssa on hyvää ja sitä tullaan jatkamaan myös tulevaisuudessa.

Hallitus keskusteli toiminnan riskeistä ja niihin varautumisesta. Riskikartoitusta tehdään jatkossa säännöllisesti.

Selvitys tutkimus- ja kehitystoiminnan laajuudesta

Yhtiöllä ei ole tutkimus- ja kehittämistoimintaa

Hallituksen kokoonpano

1.1.-31.12.2022

Kaija Kangas	puheenjohtaja
Jyrki Koivumäki	varapuheenjohtaja
Raimo Lamminmäki	jäsen 29.6.22 alkaen
Kari Tuuliniemi	jäsen 29.6.22 alkaen
Päivi Laitinen	jäsen, asukkaiden edustaja, 29.6.22 alkaen
Olavi Visuri	jäsen (29.6.22 saakka)
Rauni Virtanen	asukkaiden edustaja (29.6.22 saakka)
Soile Ala-Kantti	isännöitsijä
Jaana Vähäsavo	toimii kunnanhallituksen edustajana.

Karvian Lämpö Oy

Suomessa vuosi 2022 oli keskilämpötilaltaan normaalivuoden kaltainen. Koko vuoden keskilämpötila oli Karviassa 5,38 °C, kun tätä edeltävän viiden vuoden keskiarvo on ollut 5,37 °C. Lämmönmyyntimäärää voi sanoa normaalivuotta vastaavaksi. Kylmään 2021 vuoteen verrattuna myynti laski noin 2,5 prosenttia, vaikka uusia asiakkaita liitettiin verkkoon neljä kappaletta kesän ja syksyn aikana.

Tuotannossa käytetyistä polttoaineista hakkeen hinta on nousussa, turpeen hintakehitys on maltillista, vaikka sen saatavuudessa onkin ollut sateisen loppukesän johdosta hankaluuksia. Väliaikaista kysyntäpiikkiä turpeelle aiheuttaa meneillään oleva energiakriisi, ja eritoten maanlaajuisesti tuontipolttoaineen määrän vähentyminen. Kaukolämmön tuottamat päästöt ovat Suomessa vähentyneet.

Karvian Lämpö Oy:n kaukolämmön hiilidioksidipäästöt ovat huomattavan paljon alle maan keskitason, ollen polttoaineen laitokselle kuljetuksesta aiheutuvat päästöt huomioituna noin 17 g/CO₂/kWh. Vertailuna Suomessa kulutetun sähkön päästö on 141 g/CO₂/kWh, sekä kaukolämmön keskimäärin 130 g/CO₂/kWh.

Vuoden aikana verkkoon liitettiin uusia asiakkaita neljä kappaletta. Lämmönkäyttäjää on 57 kpl.

Yhtiön omistama tuotantolaitos on toiminut ilman tuotantokatkoja, ja sen käyttö- ja ylläpitokulut ovat pysyneet maltillisina. Syksyllä 2022 laitoksen käytöstä vastaava urakoitsija vaihtui Energiapalvelu Ohrankämmenen lopetettua pitkäaikainen lämpökeskuksen käyttötoiminta. Uusi urakoitsija on Koneyhtymä Hietikko & Raitaluoma. Vuoden aikana noussut energian hinta kuitenkin saattaa luoda pidemmällä aikavälillä kustannuspainetta.

Lämmön keskimääräinen hinta vuodenvaihteessa 2022/2023 sisältäen perusmaksut oli 92,50 €/MWh (alv 24 %), joka sijoittuu valtakunnan tasolla edullisimman puoliskon joukkoon. Satakunnassa hinnoittelu oli samana ajankohtana kolmanneksi edullisinta. (Investoinnista päätettäessä vuonna 2007 energian hinnaksi arvioitiin 93,47 €/MWh (alv 23 %))

Lämmönmyynti vuonna 2022 oli 6567 MWh ja tuotanto 7635 MWh (2021 myynti oli 6731 MWh ja tuotanto 7635 MWh.), eli myynti laski noin 2,5 %. Näköpiirissä ei ole kuin noin 500 MWh normaalivuoden vuosikulutuslisäys uusien sopimusten kautta, kun vanhoja öljykattilakiinteistöjä tai rivitaloja liittyy verkostoon. Arvioitu kuorman lisäys ei aiheuta lisäkapasiteetin tarvetta.

Vuoden 2022 aikana ei lämmön tuotannon primäärikapasiteetin riittämättömyyden vuoksi tarvittu vara-/huipputuotantoa ollenkaan.

Päättäneellä kaudella noin 95 %:a lämmöstä tuotettiin hakkeella ja loppu turpeella. Meneillään olevalla lämmityskaudella poltetaan puupolttoaineita noin 80 %:a sekä loppu turvetta. Polttoaineet tulevat seutukunnan metsistä sekä tuotantoalueilta. Varapolttoaineena on puupelletti ja kevyt polttoöljy.

Tilikauden 2022 liikevaihto oli 507 228 € ja tilikauden voitoksi tuli 24 536 €. Rahavaroja oli tilikauden lopussa 55 732 € ja vastaavasti lainaa rahoituslaitoksilta 1 427 590 €. Rahoituskulut olivat 7 513 €.

Yhtiön maksuvalmius on hyvä.

Oman pääoman muutokset (PMA 1.1.5.2)**OMA PÄÄOMA**

Osakepääoma tilikauden alkaessa - alkusaldo	15 000,00	15 000,00
Osakepääoma tilikauden päättyessä	15 000,00	15 000,00
Edellisten tilikausien voitto tilikauden alkaessa - alkusaldo	85 162,67	69 557,56
Siirrot tilikauden voitto/tappio - alkusaldo	25 338,51	15 605,11
Edellisten tilikausien voitto tilikauden päättyessä	110 501,18	85 162,67
Tilikauden voitto	24 536,23	25 338,51
Vapaa oma pääoma yhteensä tilikauden päättyessä	135 037,41	110 501,18
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	150 037,41	125 501,18

Laskelma jakokelpoisesta omasta pääomasta (OYL 13.5§)

Vapaa oma pääoma yhteensä tilikauden päättyessä	135 037,41	110 501,18
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	0,00	0,00
Edellisten tilikausien voitto	110 501,18	85 162,67
Tilikauden voitto/tappio	24 536,23	25 338,51
Jakokelpoinen oma pääoma	135 037,41	110 501,19

Karvian Lämpö Oy:n toimitusjohtajana toimi Lauri Hölttä.

Karvian Lämpö Oy:n hallituksessa ovat toimineet:

Mustakoski Risto hallituksen puheenjohtaja
Mustasilta Timo hallituksen varapuheenjohtaja 1/2022 - 5/2022
Hietaluoma Jaakko hallituksen varapuheenjohtaja 6/2022 - 12/2022
Aalto Kari jäsen
Honkanen Arja jäsen
Mäkinen Sirkka jäsen
Salonen Miia jäsen 1/2022 - 5/2022
Salminen Elina jäsen 6/2022 - 12/2022
Ylilammi Tomi jäsen
Tuuliniemi Teemu kunnan edustaja puhe- ja läsnäolo-oikeudella

Varsinaisessa yhtiökokouksessa 30.5.2022, Karvian kuntaa edusti Jyrki Koivumäki.

Tilintarkastajana toimii Oy SK-Reviisorit Ab: HT/JHT Toni Koivusaari.

Karvian Lämpö Oy:n toimitusjohtaja sekä hallitus ovat vakuuttuneet, että yrityksessä vuodelle 2023 ole tiedossa mitään merkittävää uhkaa talouden tai toiminnan osalla.

Willi Karvia Oy

Olenaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Willi Karvia Oy on perustettu 15.2.2019. Yhtiön hallituksessa on tällä hetkellä seuraavat henkilöt:

Voitto Raita-aho

Satu Pihala

Sami Laitila

Veijo Kaskimäki

Seppo Myllyviita

Teija Keisala

Reetta Ruhkala

Varajäseneksi on valittu Aila Pukaralammi.

Willi Karvia Oy:n hallituksen puheenjohtajana on toiminut Voitto Raita-aho ja varapuheenjohtajana Sami Laitila.

Erika Säilynkangas aloitti hanketyöntekijänä. marraskuussa 2021 ja kesäkuussa hänestä tuli yhtiön toimitusjohtaja.

Kunnanhallituksen edustajana yhtiössä on ollut Jari Kannisto ja asiantuntijajäsenä Joni Vainionpää.

Keskeinen tehtävä oli markkinointi ja Willin Karvian brändäys edelleen. Markkinointia tehtiin pääsääntöisesti messuilla, somen kautta sekä ilmoituksilla matkailualan lehdissä. Myös suoria kontakteja matkanjärjestäjiin otettiin. Tapahtumia järjestettiin noin 50. Korona aiheutti pientä katoa yleisössä, mutta sen vaikutukset alkoivat jo selvästi vähentyä. Selkeä vaikutus koronalla on ollut siihen, ettei lippuja osteta ennakoon kuin aivan lähellä tapahtumapäivää. Tapahtumanjärjestäjät olivat pääsääntöisesti tyytyväisiä tapahtumiin ja Willin Karvia sai useita uusia yhteistyökumppaneita tulevia kesää silmällä pitäen. Yleisöltä tuli hyvää palautetta järjestelyistä ja palvelusta.

Willi Karvia Oy jatkoi Kammista Skantziin – Taiteiden Reitti tunnetuksi hankkeen toteutusta. Hanke koostui kokonaan ostopalveluista. Tavoitteena on ollut saada reitille oma brändi, nettisivut ja somenäkyvyys. Hankkeella on tehty valokuvausta ja videokuvausta ja työstettiin materiaalia esitteitä ja somenäkyvyyttä varten. Taiteiden Reitti sai valtakunnallisen matkailutien statuksen vuoden 2021 alkupuolella ja sen brändäystä tehtiin eri tavoin vuonna 2021. Vuoden 2022 keväällä saatiin maastoon myös matkailutien merkit maanrakennusryttiläisten talkootyönä.

Willi Karvia haki jatkohanketta Voimaa Williin Karviaan hankkeelle ja sai myönteisen hankepäätöksen. Hanketta toteutettiin vuonna 2022 kartoittamalla yhteistyöverkostoja ja luomalla verkkokauppa Willin Karvian sivustolle. Toteutus jatkuu vielä vuonna 2023. Kulttuurikeskus Skantzissa palveli käsityömyymälä/kahvila n. kahden kuukauden ajan. Myymälää pidettiin avoinna Willi Karvian toimesta ja myynnissä oli paikallisten ja lähialueen yrittäjien ja käsityöläisten tuotteita. Myymälä oli avoinna tapahtumien aikaan. Skantzin Krouvi palveli teatteria ja konserttivieraita.

Loppuvuodesta Erika Säilynkangas irtisanoutui ja Jenny Ylilampi aloitti työt matkailun kehittäjänä. Yhtiöllä ei ollut loppuvuonna toimitusjohtajaa. Tulevan kesän esiintyjät saatiin hyvin kasaan jo lokakuussa, mutta aikatauluja on tarkenneltu alkuvuotteen 2023. Jenny Ylilampi on päivittänyt karvialaisten yrittäjien yhteistietoja elinvoimalautakunnan antamana tehtävänä.

Leiritupaan saatiin lukitukset kuntoon ja yläkerran huoneet saatiin sellaiseen kuntoon, että niitä on mahdollista markkinoida majoitukseen. Huoneet laitettiin myyntiin airbnb:n kautta ja myynti on lähtenyt liikkeelle hyvin.

Liikevaihto oli 158 398 euroa ja se kolminkertaistui vuodesta 2021. Tilikauden voitto oli 3011 euroa.

Arvio todennäköisestä kehityksestä

Willi Karvian brändäystä ja markkinointia jatketaan edellisen vuoden tapaan, samoin pyritään järjestämään monipuolista ohjelmaa Skantzissa ja talviaikaan Karvialalossa. Leiritupaan ja Jokipirttiin yritetään saada majoittujia niin, että entistä suurempi osa menoista tulisi katettua majoitustuloilla. Yhteistyötä paikkakunnan omien yrittäjien ja Geopark alueen yrittäjien kanssa kehitetään ja samoin Kammista Skantziin. Taiteiden Reitin brändäystä jatketaan. Verkkokauppaan pyritään saamaan lisää tuotteita myyntiin.

Willi Karvia pyrkii tuomaan asiakkaita paikallisiin yrityksiin ja nostaa paikallista osaamista tunnetuksi. Sillä on iso rooli paikkakunnan vetovoimatekijöiden esilletuojana.

Riskit ja epävarmuustekijät

Willi Karvian toiminnan alkuvuosia vaikeutti korona ja tulonmuodostus on haastavaa. Willi Karvia Oy:n tavoitteena on markkinoida kunnan tapahtumia ja palveluita ja tuloa se saa ainoastaan osuuksina lipputuloista ja tuottona Krouvin toiminnasta. Ukrainan kriisillä voi olla myös jatkuessaan negatiivisia vaikutuksia ihmisten mielialaan ja sitä kautta matkailuun. Kotitalouksien menot ovat kasvaneet kustannusten nousun vuoksi ja kulttuuriin on käytettävissä vähäisempi määrä rahaa. Taloudelliseen tulokseen päästään toiminnan normalisoiduttua ja yleisömäärän kasvaessa. Toiminta tulee myös vakiintua ja Karvia tulla tunnetuksi matkailupaikkakuntana ja tapahtumien järjestäjänä. Tämä vaatii pitkäjänteistä ja suunniteltua toimintaa ja laajaa alueellista yhteistyötä. Matkailua tulee saada kehitettyä ympärivuotiseksi. Willi Karvia Oy vuokraa Jokipirttiä ja Leiritupaa ja niiden vuosittaiset ylläpitokustannukset ovat korkeita. Ainoastaan ympärivuotinen matkailu tuo riittävästi tuloja kulujen kattamiseksi.

1.17 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Konsernin kehitys jatkuu samantapaisena tulevat vuodet. Kiinteistö Oy Karvian Vuokratalojen ja Karvian Lämpö Oy:n toiminta on vakiintunutta ja Willi Karvia Oy:n toiminta vaatii kehitystyötä, jotta taloudellinen kannattavuus ilman kunnan tukea olisi mahdollista. Tähän kehitystyöhön toi korona takapakkia ja yhtiöllä on paljon tehtävää, jotta sille pystytään kehittämään tuloa tuottavaa liiketoimintaa ympäri vuoden. Kiinteistö Oy Karvian Vuokratalojen osalta huolenaiheena on asuntojen kunto. Niiden kunnostamiseen tulisi löytyä riittävästi maksuvaraa tulevina vuosina.

1.18 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kunnan tytäryhteisön tilintarkastajaksi valitaan kunnan tilintarkastusyhteisö. Kaikkiin tytäryhteisöihin tulee valita tilintarkastaja, vaikka yhteisöä koskevat säännökset sallisivat myös toiminnantarkastajan valitsemisen. Asia tulee huomioida yhtiöjärjestyksessä.

Tarkastuslautakunnalla on oikeus pyytää tytäryhteisöiltä tietoja valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumisen ja kuntakonsernin tuloksellisuuden arviointia varten. Tarkastuslautakunta voi kutsua tytäryhteisön toimielimen jäsenen tai toimitusjohtajan kuultavaksi lautakunnan kokoukseen. Tarkastuslautakunnan jäsen ei saa paljastaa haltuunsa saamaa salassa pidettävää tietoa sivulliselle.

Kunnan hallintosäännön 10 luvun määräyksiä sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta sovelletaan koko kuntakonserniin. Tytäryhteisöissä sovelletaan kunnanhallituksen hyväksymiä sisäisen valvonnan ohjeita soveltuvin osin.

Tytäryhtiön raportoivat toiminnastaan ja taloudestaan kaksi kertaa vuodessa kunnanhallitukselle. Kunnanhallitus nimeää oman edustajan tytäryhtiöiden hallituksen kokouksiin. Konserniohjeessa määritellään asiat, joista tytäryhtiön tulee saada kunnan ennakkokanta.

1.19 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA

1.1.-31.12.2022

2022

2021

Luvut ilmoitettu 1000 euroina

Toimintatuotot	22 539	21 480
Toimintakulut	-36 439	-34 189
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta	0	0
Toimintakate	-13 900	-12 709
Verotulot	7 472	7 551
Valtionosuudet	9 320	9 064
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	11	9
Muut rahoitustuotot	40	29
Korkokulut	-69	-62
Muut rahoituskulut	-579	-15
Vuosikate	2 295	3 867
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 834	-2 566
Arvonalentumiset	0	-9
Tilikauden tulos	-539	1 292
Poistoero/tilinpäätössierrot	0	0
Tilikauden verot	-9	-6
Laskennalliset verot	-18	-99
Vähemmistöosuudet	15	-322
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-551	865
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	62 %	63 %
Vuosikate / Poistot, %	81 %	151 %
Vuosikate, € /asukas	1026	1 689
Asukasmäärä	2238	2289

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista 61,9 % (2020: 62,83 %)

= 100 * Toimintatuotot/(Toimintakulut – Valmistus omaan käyttöön)

Vuosikate prosenttia poistoista 80,99 % (2020: 150,71 %)

= 100 * Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

Vuosikate euroa/asukas 1 025,83 € (2020: 1 689,40 €)

Konsernin rahoituslaskelma

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 295	4 120
Tilikauden verot	-9	-5
Tulorahoituksen korjaukset	-4	31
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 554	-4 210
Rahoitusosuudet investointimenoihin	4	56
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	-1 622	79
Toiminnan ja investointien rahavirta	-890	71
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0	0
Antolainasaamisten vähennys	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	270	248
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-888	-786
Lyhytaikaisten lainojen muutos	342	388
Oman pääoman muutokset	-38	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-5	-304
Vaihto-omaisuuden muutos	-31	-238
Saamisten muutokset	-47	857
Korottomien velkojen muutokset	891	538
Rahoituksen rahavirta	494	703
Rahavarojen muutos	-395	774
Rahavarat 31.12.	3 562	3 958
Rahavarat 1.1.	3 958	3 184
Rahavarojen muutos	-395	774
Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	1 517	434
Investointien tulorahoitus, %	147 %	99 %
Laskennallinen lainanhoitokate	2	63
Lainanhoitokate	2	5
Kassan riittävyys	33	37

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 € 1 517 € (2021: 434)

Investointien tulorahoitus 147 % (2021: 99 %)

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Lainanhoitokate 2,47 (2021: 4,93)

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Laskennallinen lainanhoitokate 2 (2021: 63)

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys 32 (2021: 37 (pv))

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Konsernitase

TASE

Luvut ilmoitettu 1000 euroina

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVA	€	€
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	446	517
Aineettomat oikeudet	375	429
Muut pitkävaikutteiset menot	71	88
Aineelliset hyödykkeet	37 377	36 369
Maa- ja vesialueet	1 287	1 280
Rakennukset	12 290	13 029
Kiinteät rakenteet ja laitteet	19 338	18 796
Koneet ja kalusto	2 951	2 274
Muut aineelliset hyödykkeet	103	114
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 408	876
	37 377	36 370
Sijoitukset		
Osakkuusyhteistösuudet	1 045	0
Osakkeet ja osuudet	538	2 143
Muut lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	77	67
Sijoitukset		
	1 660	2 210
PYSYVÄT VASTAAVAT yht.	39 483	39 098
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	23	15
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0	0
Muut toimeksiantojen varat	0	1
TOIMEKSIANTOJEN VARAT yht.	23	16
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	743	712
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Myyntisaamiset	0	0
Lainasaamiset	15	15
Laskennalliset verosaamiset		
Muut saamiset	90	6
	105	21
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	2 336	2 246
Lainasaamiset	0	0
Laskennalliset verosaamiset		
Muut saamiset	691	386
Siirtosaamiset	770	1 202
	3 797	3 834
Rahoitusarvopaperit	106	107
Rahat ja pankkisaamiset	3 457	3 852
VAIHTUVAT VASTAAVAT yht.	8 208	8 525
	47 714	47 639

TASE

	31.12.2022	31.12.2021
VASTATTAVA	€	€
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5 214	5 214
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot	1 688	1 821
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	15 571	14 616
Tilikauden yli-/alijäämä	-551	866
OMA PÄÄOMA yht.	21 922	22 517
VÄHEMMISTÖSUUS	4 752	4 848
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	0	0
Muut pakolliset varaukset	137	134
PAKOLLISET VARAUKSET	137	134
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	23	11
Lahjoitusrahastojen pääomat	9	7
Muut toimeksiantojen pääomat	22	23
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT yht.	54	41
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	5 073	5 637
Lainat julkisyhteisöiltä	125	68
Liittymismaksut ja muut velat	5 128	5 239
Laskennalliset verovelat	1 667	1 648
	11 993	12 592
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	2 387	2 021
Lainat julkisyhteisöiltä	42	43
Saadut ennakot	82	100
Ostovelat	2 689	1 728
Muut velat	1 126	1 034
Siirtovelat	2 529	2 581
Laskennalliset verovelat	1	1
	8 856	7 507
VIERAS PÄÄOMA yht.	20 849	20 099
	47 714	47 639

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Omavaraisuus-%	56 %	57,56 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	53 %	52,50 %
Kertynyt yli/alijäämä, 1000 €	15 020	15 482
Kertynyt yli/alijäämä, €/asukas	6 711	6 764
Lainakanta 31.12., 1000 €	7 627	7 768
Lainat € / asukas	3 408	3 394
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 €	9 083	8 464 639
Konsernin lainat ja vuokravastuut €/asukas	4 059	3 698
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0
Asukasmäärä	2 238	2 289

Omavaraisuusaste, 56 % (2021: 57,56 %)

=100 * (Oma pääoma+Vähemmistöosuus+Konsernireservi+Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) /(Koko pääoma-Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, 53 % (2021: 52,50 %)

= 100 * (Vieras pääoma – Saadut ennakot) / Käyttötulot

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 15 020 (1000€) (2020: 15 482 (1000 €))

=Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 6 711 €/asukas (2021: 6 764 €/asukas)

=(Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä))/Asukasmäärä

Konsernin lainakanta 31.12., 7 627 (1000€) (2021: 7 768 (1000 €))

=Vieras pääoma-(Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)

Konsernin lainat, euroa/asukas 3 408 € (2021: 3 394 €)
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 9 083 (1000 euroa) (2021: 8 464 639)

= (Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas 4 059 € (2021: 3 698 €)
Konsernin lainasaamiset 31.12, (1000 €) 0 (2021: 0)

=Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

1.20 Asiaa koskeva sääntely

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antama yleisohje ohjaa kuntia ja kuntayhtymiä kuntalain (410/2015), kirjanpitolain (1336/1997) ja kunnan tilinpäätöksessä esitettäviä tietoja koskevan asetuksen (525/2020) konsernitilinpäätöstä koskevien säännösten soveltamisessa. Ohjeessa on otettu huomioon kuntalakiin ja kirjanpitolakiin 31.5.2021 mennessä tehdyt muutokset. Tarkistettua yleisohjetta sovelletaan laadittaessa konsernitilinpäätöstä tilikaudelta 2021.

Kaikki kunnat laativat konsernitilinpäätöksen. Kunnan, jolla ei ole tytäryhteisöjä, mutta joka on jäsen kuntayhtymässä tai liikelaitoskuntayhtymässä, tulee kuntalain 114 §:n 3 momentin mukaan sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätöstä vastaavat tiedot. Konsernitilinpäätökseen sisältyy konsernituloslaskelma, -tase ja konsernin rahoituslaskelma sekä niiden liitetiedot. Kuntalain 114 §:n 3 momentin mukaan kuntayhtymän tilinpäätös yhdistellään jäsenkunnan konsernitilinpäätökseen. Konsernitilinpäätöksen laatimisvelvollisuus Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätöksen laatimisvelvollisuus ratkaistaan sen perusteella, vallitseeko kunnan ja jonkun toisen yhteisön välillä konsernisuhde. Konsernisuhteesta seuraa, että kunnan on laadittava konsernitilinpäätös. Konsernisuhde perustuu KPL 1:5.1 §:n ja saman luvun 6 §:n mukaan määräysvaltaan toisessa yrityksessä. Konsernisuhde voi syntyä äänivallan enemmistön tai muun tosiasiallisen määräysvallan perusteella. Laadintavelvollisuus koskee mainitulla perusteella jokaista kuntaa ja kuntayhtymää, jolla on yksi tai useampia tytäryhteisöjä.

Kunnan, jolla ei ole tytäryhteisöjä, mutta joka on jäsen kuntayhtymässä tai liikelaitoskuntayhtymässä, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätöstä vastaavat tiedot (Kuntalaki 114.3 §). Kuntakonserni on määritelty kuntalaissa kirjanpitolain konsernimääritelmän mukaisesti. Kuntalain 6 §:n mukaan yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:ssä tai 6 §:n 2 momentissa tarkoitettu määräysvalta, on kunnan tytäryhteisö. Kunta tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin. Kuntakonsernilla tarkoitetaan kunnan sekä yhden tai useamman juridisesti itsenäisen yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa kunnalla yksin tai yhdessä muiden kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen kanssa on määräysvalta yhdessä tai useammassa yhteisössä (tytäryhteisö). Määräysvaltasuhde voi perustua myös siihen, että tytäryhteisöllä yksin tai yhdessä muiden tytäryhteisöjen kanssa on määräysvalta toisessa yhteisössä.

Konsernitilinpäätöksen laatimisvelvollisuudella pyritään saamaan kunnan toiminnasta ja taloudesta riittävä ja oikea kokonaiskuva myös tilanteessa, jossa kunnan palvelutuotantoa ja vastuita on merkittävässä määrin siirretty tytäryhteisöihin ja kuntayhtymiin. Lisäksi sillä pyritään parantamaan kuntakonsernien ja kuntakonsernin eri tilikausien välistä vertailtavuutta. Vertailukelpoisuutta edellyttää myös se, että kuntalain 118 §:n 3 momentin mukaan erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely voidaan käynnistää muun muassa konsernitaseeseen kertyneen alijäämän perustella. Kunnan konsernitilinpäätös käsittää konsernituloslaskelman, konsernitaseen, konsernin rahoituslaskelman sekä niiden liitteenä ilmoitettavat tiedot (Kuntal 114 § 2 mom.).

Konsernituloslaskelmalla liitetietoineen osoitetaan kuntakonsernin tulorahoituksen riittävyys ja toiminnan taloudellinen tulos. Konsernitaseella ja sen liitteillä osoitetaan kuntakonsernin taloudellinen asema selvittämällä konserniyhteisöjen varat, velat ja vastuut ulkopuolisille. Konsernin rahoituslaskelmalla osoitetaan kuntakonsernin varojen hankinta ja niiden käyttö tilikauden aikana. Konsernin rahoituslaskelman laatimisessa otetaan huomioon konsernituloslaskelmaan ja -taseeseen tehdyt eliminointi- ja yhdistelykirjaukset.

Kunnan tai kuntayhtymän konsernitilinpäätökseen yhdistellään konserniyhteisöjen tilinpäätökset ja niiden kuntayhtymien tilinpäätökset, joissa kunta tai kuntayhtymä on jäsenenä. Konsernitilinpäätökseen yhdistellään lisäksi osakkuusyhteisöjen tilinpäätökset.

1.21 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen varaus- ja rahastosiirtoja. Kirjaimellisesti tuloksen käsittely on ylijäämäisen tuloksen siirtämistä taseen vapaaehtoiseen varaukseen, rahastoon tai tilikauden ylijäämä-tilille. Eräissä poikkeustapauksissa voidaan tilikauden tuloksesta tehdä sen ylittäviä siirtoja varauksiin tai tuloksesta riippumatta siirtää tuloutettuja varauksia tai rahastoja uudelleen taseeseen. Tästä syystä on lain tarkoitusta tuloksen käsittelystä tulkittava laajemmin siten, että hallitus ottaa esityksessään kantaa kaikkiin tilikauden tuloksen jälkeen esitettäviin eriin, myös varauksen tai rahaston vähennykseen. Pääsääntönä tällöin on, että esityksessä varaus- ja rahastosiirrot yksilöidään ja esitetään bruttomääräisinä.

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on yleisohjeessaan tuloslaskelman laatimisesta määritellyt seuraavat säännöt varaus- ja rahastosiirroille:

1. Vapaaehtoisten varausten ja rahastojen lisäyksiä voi pääsääntöisesti tehdä enintään tilikauden tuloksen osoittaman ylijäämän verran.
2. Vapaaehtoisen varauksen tai rahaston purkamisella taikka poistoeron vähennyksellä ei pääsääntöisesti voi lisätä tilinpäätöksen varauksentekomahdollisuutta tilikauden ylijäämäistä tulosta suuremmaksi.
3. Investointivaraus voidaan tehdä vain kunnan taloussuunnitelmassa yksilöityyn kohteeseen eikä investointivarausta voi kartuttaa taikka purkaa tilikauden tuloksen tasaamiseksi ilman, että siirtojen perustana on suunnitellut investointihankkeet tai niiden toteutuminen.
4. Poistonalaiseen hankintamenoon tehdyn investointivarauksen käyttö (+) edellyttää vastaavan, kuitenkin enintään hankintameno suuruisen, poistoeron lisäystä (-) tuloslaskelmaan. Ei-poistonalaiseen hankintamenoon tehty investointivaraus puretaan ja tuloutetaan hankinnan toteutumivuotena kuitenkin ilman vastaavaa poistoerokirjausta.
5. Siirron vahinkorahastoon tulee perustua hyväksytyyn suunnitelmaan omavastuun kattamisesta. Siirto vahinkorahastosta tehdään kattamaan tuloslaskelman kirjattua vahingonkorvausmenoa tai vahingon kohteena olevasta omaisuudesta tehtyä poistoa.

Karvian kunnanhallitus esittää vuoden 2022 tilinpäätöksen yhteydessä kunnanvaltuustolle, että tilikauden alijäämä -366 457,81 euroa siirretään yli-/alijäämätilille.

1.22 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Uuden kuntalain 110 §:n 3 momentissa säädettyä velvollisuutta kattaa kunnan taseeseen kertynyt alijäämä sovelletaan ensimmäisen kerran tilikauden 2015 tilinpäätöksessä taseeseen kertyneeseen alijäämään. Koska Karvian kunnan taseessa ei ole kertynyttä alijäämää, ei menettely koske kuntaa.

2 Talousarvion toteutuminen

2.1 Seuranta koskeva sääntely

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Toteutumisvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutumisvertailusta on lisäksi käytävä ilmi, onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla. Muulla rahoituksella tarkoitetaan tällöin rahavarojen käyttöä ja muita maksuvalmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa.

Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Toteutumisvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Toteutumisvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion yksittäiselle tehtävälle, hankkeelle tai muulle meno- tai tuloerälle.

Toteutumisvertailun laadinnasta vastaa kunnanhallitus sekä tilivelvolliset toimielimet ja viran- tai toimenhaltijat. Selvitys tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa annetaan toimintakertomuksen toteutumisvertailuosassa.

Toteutumisvertailuun otetaan alkuperäinen talousarvio, talousarviomuutokset, muutettu talousarvio ja toteutuma sekä poikkeama muutetun talousarvion ja toteutuman välillä.

2.2 Tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteen merkitystä ja noudattamista korostetaan kuntalain eri säännöksissä: valtuusto ylimpänä toimielimenä päättää kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista, määrärahan ja tuloarvion on liityttävä tavoitteeseen ja kunnanhallituksen on annettava toimintakertomuksessa selvitys tavoitteen toteutumisesta.

Verorahoitteen toiminnan tavoitteiden toteutuminen

Yleensä kunnan on mahdollista päättää palvelun saatavuudesta, riittävydestä ja kohdentuvuudesta, jolloin tavoitearvot voidaan määritellä hyvinkin sitoviksi. Sen sijaan muutokset asiakkaan tai väestöryhmän hyvinvoinnissa voivat olla seurausta suuressa määrin muista tekijöistä kuin kunnan palveluista. Vaikuttavuuteen liittyviä tavoitearvoja joudutaan ehdollistamaan tiettyjen ulkoisten edellytysten täyttymisellä. Vaikuttavuustavoitteisiin liittyy yleensä myös olennaisesti talousarviovuotta pidempi aikajänne.

Yleensä pitkän aikavälin tavoitteissa, koko väestöä koskevissa tavoitteissa ja tavoitteissa, joiden saavuttaminen riippuu myös muista tekijöistä kuin kunnan toimenpiteistä, sitovuus määritellään väljemmin. Palvelujen määrää, laatua, palvelukykyä tai asiakastytyväisyyttä koskevat tavoitteet voidaan määritellä joko sitovasti määräyksiköinä tai väljemmin määräväljyysinä tai kehityssuuntina. Voimavarojen niukkuus saattaa kuitenkin edellyttää ehdottomia suoritelmäärälle tai yksikkökustannukselle asetettavia raja-arvoja, joita ei voi ylittää. Toimenpide- ja hanketavoitteissa tavoitearvo on yleensä yksiselitteisesti määrätty: hallintosääntö uudistetaan, kehittämissuunnitelma laaditaan, kuntayhtymä puretaan tai puhdistamo rakennetaan.

2.3 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Määräraha on valtuuston talousarviossa toimielimelle myöntämä, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen määrätyn tehtävän suorittamiseksi tai hankkeen toteuttamiseksi. Kunnan ja kuntayhtymän rahankäyttö perustuu valtuuston myöntämään määrärahaan. Talousarviossa myös suoraan tuloslaskelma ja rahoitusosaan merkittäviin menoihin on näin ollen osoitettava määrärahat. Vastaavasti suoraan tuloslaskelmaosaan ja rahoitusosaan merkittävät rahan lähteen ovat talousarviossa tuloarvioita.

Tuloarvio on valtuuston talousarviossa toimielimelle asettama tehtävä-, hanke- tai tulolajikohtainen tulotavoite.

Toteutumisvertailusta tulee käydä ilmi määrärahat, tuloarviot ja niiden toteutuneet menot sekä tulot ja niiden erotus (toimintakate/netto). Alkuperäinen talousarvio ja siihen tehdyt hyväksytyt muutokset esitetään erikseen. Poikkeamana esitetään muutetun talousarvion ja toteutuman erotus. Toteutumisvertailussa tehdään selkoa merkittävien poikkeamien syistä.

Toteutumisvertailussa esitetään sekä budjetoidut että toteutuneet menot ja tulot bruttomääräisenä riippumatta siitä, onko sitovuus talousarviossa määritelty brutto- vai nettoperiaatteen mukaan. Karvian kunnassa talousarvion sitovuus on määritelty bruttoperiaatteen mukaan.

Muutokset talousarvioon tulee tehdä talousarviovuoden aikana välittömästi, kun muutostarve on tiedossa. Talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan hyväksyä vain poikkeustapauksissa. Tilinpäätöksessä talousarviomuutoksia ei tule enää tehdä, vaan valtuuston tulee ottaa poikkeamiin kantaa tilinpäätöksen hyväksymisen yhteydessä.

Kertomusvuonna valtuusto hyväksyi seuraavat muutokset talousarvioon:

Menolisäykset:

- Tekninen osasto, kustannuspaikka 007101 Tekninen hallinto ja suunnittelu: työsuhteisten kuukausipalkat: 26 000 euroa
- Hallinto, kustannuspaikka 001235 Kunnan väestönsuojelu: valmiussuunnitelman päivittämisen henkilöstökustannukset: 9 750 euroa
- Hallinto, kustannuspaikka 001520 Ukrainalaisten kuntoutum. edistäminen: Ukrainalaisille suomen kielen opetus ja muut ennalta arvaamattomat kulut: 20 000 euroa
- Koulutoimi, kustannuspaikka 005121 Yhtenäiskoulu, perusopetus: perusopetuksen henkilöstöresurssi: 39 000 euroa
- Koulutoimi, kustannuspaikka 005121 Yhtenäiskoulu, perusopetus: perusopetuksen valmistava opetus: 35 900 euroa
- Koulutoimi, kustannuspaikka 005121 Yhtenäiskoulu, perusopetus: oppilaskuljetuksien hinnantarkastus: 3 000 euroa
- Varhaiskasvatus, kustannuspaikka 005605 Lasten päivähoito: varhaiskasvatuksen henkilöstöresurssin lisääminen: 48 500 euroa
- Hallinto, kustannuspaikka 007349 yhteiset kustannukset: varautuminen: 10 000 euroa
- Investoinnit, kustannuspaikka 097769 Jätevesipumppaamon saneeraus: 120 000 euroa
- Investoinnit, kustannuspaikka 007333 Leiritupa (ent. Kantin koulu), Kulttuurikeskus Skantzian leirituvan lukitus ja sähkötolpat: 10 000 euroa
- Tekninen osasto, kustannuspaikka 007232 Puistot ja leikkikentät: vuokratilojen grillipuisto: 4 500 euroa
- Investoinnit, kustannuspaikka 97414 Sampolantien asf. ja kev. liik. väyl. uusim.: asfaltoinnit: 15 910,50 euroa
- Koulutoimi, kustannuspaikka 005401 Musiikkioppilaitokset: musiikkitaiteen laajan oppimäärän mukaisen opetuksen järjestäminen: 6 500 euroa
- Hallinto, kustannuspaikka 001120 Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja: selvitystyö kunnan viranhaltijoiden tehtävien vaatavuustekijöiden tarkastelemiseksi: 9 000 euroa

2.3.1 Käyttötalouden toteutuminen

Kunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa valtuusto on asettanut tehtäväkohtaiset tavoitteet sekä osoittanut tavoitteiden edellyttämät tuloarviot ja määrärahat tehtävien hoitamiseen.

Käyttötalousosan toteutumisessa selvitetään tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden poikkeamat ja niiden syyt siltä osin kuin valtuusto ei ole niitä hyväksynyt talousarviomuutoksina.

Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakuntaan kuuluivat seuraavat kunnanvaltuuston valitsevat luottamushenkilöt: Kaija Kangas (puheenjohtaja), Hilma Välimäki (varapuheenjohtaja), Jukka Ohrankämmen (jäsen), Virtanen Rauni (jäsen), ja Ilmo Törmä (jäsen).

Kunnanvaltuusto valitsi 10.11.2022 § 46 Rauni Virtasen tilalle tarkastuslautakuntaan uudeksi jäseneksi Merja Holkon.

Lisäksi kokouksissa on ollut läsnä JHTT-tilintarkastaja Vesa Keso BDO Auditor Oy:stä tilikauden 2021 tarkastuksen päättymiseen saakka. Syksystä 2022 alkaen kokouksissa on ollut läsnä JHTT-tilintarkastaja Ilari Karhu Oy SK-Reviisorit Ab:sta.

Tarkastustoimen tarkoituksena on hoitaa kunnan ulkoinen tilintarkastus (tarkastuslautakunta ja ammattitilintarkastajat). Tarkastuslautakunnan on valmisteltava valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Tarkastuslautakunta on täyttänyt lakisääteiset velvoitteensa määräajassa vuonna 2022.

Talousarviossa 2022 tarkastuslautakunnalle on määritelty seuraavat tavoitteet:

Tavoite 1: Arviointikertomuksesta on hyötyä päätöksen tekijöille

Toimenpide: Arviointikertomuksessa esitetään kunnan toiminnan kehittämiseen ehdotuksia.

Arviointi/ mittari: Kehittämisehdotusten määrä

Toteutuminen: Arviointikertomuksessa on ehdotuksiksi katsottavia huomiota 8 kappaletta

Tavoite 2: Viranhaltijoiden ja työntekijöiden haastattelut ovat tarkoituksenmukaisia arvioinnin tarkoitukseen

Toimenpide: Annetaan haastateltaville kysymykset etukäteen

Arviointi/ mittari: Kyselylomakkeen tms. etukäteisvalmistelun käyttö

Toteutuminen: Tarkastuslautakunta on toimittanut kaikille haastateltaville viranhaltijoille kysymykset ennen jokaista haastattelua.

Tarkastuslautakunta

TP2021

Alkup. TA
2022

TA-
muutokset

Muutettu TA
2022

Toteuma 2022

Poikkeama

Toteuma- %

Tuloarviot ja määrärahat

Toimintatulot	-	-	-	-	-	-	-	-
Toimintamenot	12 578	16 602	-	16 602	-	11 101	5 501	67 %
Toimintakate (netto)	12 578	16 602	-	16 602	-	11 101	5 501	67 %

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset	-					-		
Muut laskennalliset kustannukset	2 670					1 970		
Tehtävän kokonaiskustannukset	- 15 248					- 13 071		

Kunnanhallitus

Kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus valvoo kunnan etua ja edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa. Kunnanjohtaja johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnan hallintoa, taloudenhoitoa sekä muuta toimintaa.

Karvian kunnanhallituksessa jäseniä on yhdeksän, ja jokaisella on henkilökohtainen varajäsen. Vuoden 2022 aikana kunnanhallitus kokoontui 17 kertaa ja käsitteli 233 pykälää. Kokouspäivät olivat 13.1, 24.1, 14.2, 17.2, 7.3, 28.3, 19.4, 9.5, 30.5, 13.6, 8.8, 29.8, 19.9, 17.10, 31.10, 21.11 ja 7.12.

Kunnanhallituksen kokouksissa läsnä olivat kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston puheenjohtajat: Päivi Suominen, Jari Kannisto, Heikki Huhtaluoma, Sami Laitila, Voitto Raita-aho ja Tuire Huhdanmäki. Lisäksi kokouksissa mukana olivat kunnanjohtaja Tarja Hosiasluoma esittelijänä ja pöytäkirjanpitäjinä kunnansihteeri Kaisamaija Ronkainen ja hallintosihteeri Minna-Mari Risulahti.

Kunnanhallituksen jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet

Nimi (läsnä)	Asema
Suominen Päivi (17/17)	puheenjohtaja
Lähdekorpi Marko	varajäsen
Kannisto Jari (15/17)	varapuheenjohtaja
Sartoneva Sauli (1/17)	varajäsen
Ylilampi Tomi (15/17)	jäsen
Salo Merja (1/17)	varajäsen
Tuuliniemi Teemu (17/17)	jäsen
Haavisto Jonna	varajäsen
Ala-Kantti Soile (17/17)	jäsen
Lepistö Jari	varajäsen
Koivuniemi Tanja (17/17)	jäsen
Anttila Johanna	varajäsen
Kaskimäki Veijo (17/17)	jäsen
Lentovaara Joni	varajäsen
Vähäsavo Jaana (14/17)	jäsen
Hietakoivisto Marita (3/17)	varajäsen
Koivumäki Jyrki (17/17)	jäsen
Ohrankämmen Jukka	varajäsen

Keskusvaalilautakunta

Vuoden 2022 tammikuussa järjestettiin ensimmäistä kertaa aluevaalit. Vaalien kokonaisäänestysprosentti Karvian osalta oli 55,9%.

Keskusvaalilautakunta kokoontui aluevaalien osalta seitsemän kertaa.

Keskusvaalilautakunnan jäsenet ja varajäsenet kutsujärjestyksessä

Nimi (läsnä)	Asema
Myllyviita Atte (7/7)	Puheenjohtaja
Sievi-Korte Sirpa (7/7)	Varapuheenjohtaja
Mustajärvi Markus (5/7)	Jäsen
Ylilammi Yrjö (7/7)	Jäsen
Välimäki Pirkko (0/7)	Jäsen
Niskala Eija (2/7)	Varajäsen
Lundström Tomas (0/7)	Varajäsen
Pukkila Esa (5/7)	Varajäsen
Kivistö Esko (2/7)	Varajäsen
Hietakoivisto Marita (1/7)	Varajäsen

Keskusvaalilautakunnan sihteerinä toimi hallintosihteerä Minna-Mari Risulahti ja varasihteerinä kunnansihteerä Kaisamajja Ronkainen.

Palkkatoimikunta

Palkkatoimikunta päättää virka- ja työehtosopimuksen tekemisestä Kunnallisen työmarkkinalaitoksen valtuutuksen nojalla ja sopimuspalkkaiseksi nimetyn viranhaltijan palkasta sopimisesta Kunnallisen työmarkkinalaitoksen suostumuksella, virka- ja työehtosopimuksen täytäntöönpanosta, virkaehtosopimuksen harkinnanvaraisten määräysten soveltamisesta, pääsopimuksen ja työehtosopimuksen mukaisista paikallisneuvotteluista sekä kunnan viranhaltijain neuvotteluoikeudesta annetun lain mukaisista neuvotteluista ja virka- ja työehtosopimuksen mukaisesta harkinnanvaraisesta palkkaluokkiin sijoittelusta. Palkkatoimikunnan päätökset viedään tiedoksi kunnanhallitukselle.

Kunnanhallituksen kahdeksi vuodeksi asettama palkkatoimikunta kokoontui vuonna 2022 kerran 30.11.2022. Kokouksissa on ollut läsnä myös kunnanjohtaja Tarja Hosiasluoma.

Palkkatoimikunta

Suominen Päivi	pj
Huhtaluoma Heikki	jäsen
Koivumäki Jyrki	jäsen
Välimäki Hilma	jäsen
Kaisamajja Ronkainen	sihteeri / palkka-asiamies / valmistelija

Yhteistyötoimikunta

Yhteistoimintamenettelyn piiriin kuuluvat mm. henkilöstön asemaan oleellisesti vaikuttavat palvelutoiminnan muutokset, tutkimus- ja kehittämishankkeet, kone- ja laitehankinnat sekä olennaiset muutokset työtehtävissä, töiden ja työtilojen järjestelyissä, lomautusilmoitusten antamista, virka- ja työsopimussuhteiden irtisanomista tai osa-aikaistamista edeltävä asian käsittely silloin, kun toimenpiteet johtuvat hallinnollisista, taloudellisista ja tuotannollisista syistä sekä viraston, laitoksen tai muun toimintayksikön taloudellista tilaa, toiminta- ja taloussuunnitelmaa sekä talousarviota ja sen täytäntöönpanoa koskevat esitykset.

Yhteistyötoimikunta kokoontui vuonna 2022 kerran 14.11.2022

Yhteistyötoimikunta

Päivi Suominen	kh:n puheenjohtaja
Ala-Rämi Sirpa	JYTY:n edustaja
Nevala Eija	JHL:n edustaja
Lamberg Katri	JUKO:n edustaja
Kaisamajja Ronkainen	kunnansihteeri
Hosiasluoma Tarja	kunnanjohtaja
Huhtaluoma Heikki	

Työsuojelutoimikunta

Työsuojelutoimikunnan ovat vuonna 2022 muodostaneet työsuojeluvaltuutetut Olli Liikala ja Sirpa Ala-Rämi kunnanhallituksen edustaja Teemu Tuuliniemi sekä työsuojelupäällikkö kunnansihteeri Kaisamajja Ronkainen. Vuonna 2022 työsuojelutoimikunta kokoontui 15.6.2022.

Ystävyystoimikunta

Ystävyystoimikunta kokoontui kolme kertaa vuonna 2022.

Ystävyystoimikuntaan kuuluivat Voitto Raita-aho (pj), Tiina-Kaisa Aro-Heinilä, Tarja Hosiasluoma, Arja Honkanen ja Minna-Mari Risulahti (sihteeri).

Viru-Nigulan kunnanjohtajalta tuli kutsu saapua perinteiseen festivaaliin Kundan Meri- ja perhepäiville 9. – 12.7.2022. Matkalle osallistui Voitto Raita-aho, Joni Lentovaara, Minna-Mari ja Ari Risulahti.

Karvian kunta puolestaan kutsui Viru-Nigulan kunnasta ystävyyskuntavieraita juhlistamaan Karvia-Päiviä 5.-7.8.2022. Vieraita saapui yhteensä yhdeksän.

Tulopäivän muodollisuudet ruokailuineen ja kahvitteluineen tapahtui kunnantalolla sekä perinteisen ystävyyspuun kastelulla. Sen jälkeen vieraat majoittuivat Loma-Raisoon. Illan ohjelma jatkui Karvia-päivien avajaiskulkueen seuraamisella, jonka jälkeen lähdettiin tutustumaan Kammi-Kylään.

Lauantain päiväohjelmassa oli tutustuminen Pramia Oy:hyn sekä Annen Taidekahvilaan. Vieraiden kanssa käytiin seuraamassa myös jokkis-kisoja. Iltaa jatkettiin osallistumalla Karvia-Päivien ulkoilmatapahtumaan.

Vieraat lähtivät sunnuntai aamuna kotimatalle.

Yleishallinto

Toiminta-ajatus

Yleishallinnon tulosalueelle kuuluvat kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja toimikuntien menot, keskustuomiston menot, toimistotarvikevarasto, atk-palvelut, kopiokoneiden vuokrat ja huoltomaksut, työterveydenhuolto ja työsuojelu, verotuskustannuksien osuudet valtiolle; Kuntaliiton, Kunnallisen työmarkkinalaitoksen ja Satakuntaliiton osuudet, ystävyysskuntatoiminta ja avustukset vesiosuuskunnille.

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite 1:

Henkilöstön perehdyttämien uusiin ja juuri käyttöön otettuihin järjestelmiin

Toimenpide: Yhteisiä harjoittelukertoja ja koulutuksia

Arviointi/ mittari: Koulutusten ja harjoittelujen määrä

Tavoite 2:

Uusien yhteisten toimintatapojen suunnittelu ja käyttöön ottaminen

Toimenpide: Säännölliset palaverit ja yhteissuunnittelu

Arviointi/ mittari: Suunnittelu- palaverikertojen määrä

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat tunnusluvut:

Yhteisiä harjoittelukertoja ja koulutuksia	9
Suunnittelu- palaverikertojen määrä	kerran viikossa

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta

Henkilöstön on perehtynyt vuonna 2021 käyttöön otettuihin järjestelmiin jatkuvasti lisää. Vuoden 2022 alusta otettiin käyttöön asianhallintajärjestelmän lisäosa, luottamushenkilöiden Portaali kokousmateriaalien jakamista varten. Yleishallinnon henkilöstö on vastannut teknisen osaston henkilöstön perehdyttämisestä ja kouluttamisesta järjestelmiin. Toimintatavat ovat hakeneet edelleen muotoaan uusien järjestelmien ja ulkoistettujen palveluiden suhteen.

Yleishallinto	TP2021	Alkup. TA 2022	TA- muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Toteuma- %
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	36 991	45 505	-	45 505	48 523	3 018	107 %
Toimintamenot	- 715 537	- 716 479	- 9 000	- 725 479	- 670 107	55 372	92 %
Toimintakate (netto)	- 678 546	- 670 974	- 9 000	- 679 974	- 621 584	58 390	91 %
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 816				- 10 261		
Muut laskennalliset kustannukset	- 156 254				193 060		
Tehtävän kokonaiskustannukset	- 836 616				- 438 785		

valtuuston nähden sitovat erät

Muut yleispalvelut

Muiden yleispalveluiden tulosalueen muodostavat joukkoliikenne, vuokralle annetut alueet, palo- ja pelastustoimi, väestönsuojelu, vuokrataloyhtiön hoito ja muu toiminta.

Muut yleispalvelut	TP2021	Alkup. TA 2022	TA- muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Toteuma- %
--------------------	--------	-------------------	------------------	---------------------	-----------------	-----------	------------

Tuloarviot ja määrärahat

Toimintatulot	5 206	5 000	-	5 000	5 036	36	101 %
Toimintamenot	- 363 433	- 378 274	- 9 750	- 388 024	- 382 810	5 214	99 %
Toimintakate (netto)	- 358 227	- 373 274	- 9 750	- 383 024	- 377 774	5 250	99 %

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset	- 3 019				- 1 811		
Muut laskennalliset kustannukset	- 2 477				- 10 240		
Tehtävän kokonaiskustannukset	- 363 723				- 389 825		

valtuuston nähden sitovat erät

Erikoissairaanhoito toteumavertailu

Erikoissairaanhoito TP2021 Alkup. TA 2022 TA-muutokset Muutettu TA 2022 Toteuma 2022 Poikkeama Toteuma-%

Tuloarviot ja määrärahat

Toimintatulot	26 750	-	-	-	-	17 333	-	17 333	
Toimintamenot	- 3 402 827	- 3 561 437		- 3 561 437	- 3 536 614		24 823		99 %
Toimintakate (netto)	- 3 376 077	- 3 561 437		- 3 561 437	- 3 553 947		7 490		100 %

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset									
Muut laskennalliset kustannukset	- 691				- 57 102				
Tehtävän kokonaiskustannukset	- 3 376 768				- 3 611 049				

valtuuston nähden sitovat erät

Sosiaali- ja terveystoimen toteumavertailu

Sosiaali- ja terveystoimen TP2021 Alkup. TA 2022 TA-muutokset Muutettu TA 2022 Toteuma 2022 Poikkeama Toteuma-%

Tuloarviot ja määrärahat

Toimintatulot	693	-	-		5 193	5 193		
Toimintamenot	- 6 322 279	- 6 914 944	- 20 000	- 6 934 944	- 6 890 012	44 932		99 %
Toimintakate (netto)	- 6 321 586	- 6 914 944	- 20 000	- 6 934 944	- 6 884 819	50 125		99 %

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset								
Muut laskennalliset kustannukset	- 11 777				- 71 533			
Tehtävän kokonaiskustannukset	- 6 333 363				- 6 956 352			

valtuuston nähden sitovat erät

Elinvoimalautakunta

Toiminta

Elinvoimalautakunnan tehtävät ovat kunnan elinvoimaisuuden kehittäminen, eri elinkeinojen edistäminen, yleinen kehittäminen, yleisen viihtyvyyden edistäminen, kuntamarkkinointi, työmarkkinoiden kehittäminen, työllisyyden edistäminen sekä asiantuntijana toiminen elinkeinotoiminnan edellytysten parantamiseksi.

Elinvoimalautakunnan kokouksia oli toimintavuonna 3 kertaa. Elinvoimalautakunnan kokouksissa on vierailut eri alojen yrittäjiä kertomassa omasta toiminnastaan. Tämä on osoittautunut hyväksi tavaksi saada tietoja yrittäjien kuulumisista ja toiveista. Elinvoimalautakunta edustaa myös monipuolista asiantuntemusta eri toimialoista ja kunnan asioista, tämä auttaa paljon elinvoima-asioiden eteenpäin viemistä.

Loppuvuonna pidettiin yhteinen tapaaminen, jossa mukana oli kunnanhallituksen, elinvoimalautakunnan, Willi Karvia Oy:n, Karvian Yrittäjien ja MTK Karvian edustus. Tilaisuudessa pohjustettiin elinvoimapolitiittista ohjelmaa vuodelle 2023 sekä allekirjoitettiin yhteinen elinvoimalupaus. Yrittäjiä informoitiin ajankohtaisista asioista sähköpostilla, suorilla yhteydenotoilla ja facebook julkaisuilla. Willi Karvialta ostettiin yritystietojen päivitystä ja markkinointiapua yrittäjille. Vuonna 2022 jatkettiin matkailun kehittämistä Willi Karvia Oy:n toimintana. Kunnan toimintana aloitettiin retkeilyalueen kehittäminen Alkkiaan yhteistyössä Parkanon kaupungin kanssa sekä talviaikuisen matkailun kehittäminen.

Willi Karvia Oy perustettiin koordinoimaan ja markkinoimaan yritysten palveluita matkailijoille. Willi Karvian toiminta tukee laajasti niiden yritysten toimintaa, jotka tarjoavat palveluitaan matkailijoille. Toiminnasta on hyötyä myös yhdistyksille, jotka harjoittavat varainhankintaa palveluita tuottaen tai tapahtumia järjestämällä. Toiminnalla on iso merkitys elinvoiman kannalta ja myös kokonaisuutena paikkakunnan markkinoinnissa. Kulttuurikeskus Skantzissa järjestettiin paljon erilaisia tapahtumia. Keikkamyymien ja tapahtumajärjestäjien kanssa on saatu aikaan jatkuva yhteistyö ja paikan tunnettuus on kasvanut.

Matkailun kehittämistä tehdään myös yhteistyössä muiden Lauhanvuori- Hämeen kangas Geoparkin alueen kuntien kanssa. Geopark on kansainvälinen ainutlaatuisen geologisten kohteiden yhteisbrändi. Geoparkit pyrkivät edistämään geomatkailua, geologisen perinnön säilyttämistä, luonnontieteiden opetusta ja kestävän kehityksen mukaista liiketoimintaa. Willi Karvia Oy teki hankeyhteistyötä Kauhajoen puolella sijaitsevan Kammikylän ja Alpon Savannin kanssa. Kammista Skantziin – Taiteiden reitti sai Väylävirastolta hyväksynnän viralliseksi matkailutietieksi alkuvuodesta 2021 ja keväällä 2022 saatiin matkailutien merkit pystytettyä maanrakennusyrittäjien talkootyön avulla.

Kunnanjohtaja on ollut yrittäjiin yhteydessä ja toiminut hanketoiminnan aktivaattorina. Neuvontatyössä on apuna ja mukana Satakunnassa olevat julkisten asiantuntija- ja rahoittajatahojen toimijat, yhteistyössä karvialaisten yrittäjien hyväksi. Satakunnan Yrittäjien ja Pro Agrian neuvontapalveluita on myös hyödynnetty. Karvian kunta teki sopimuksen alkavien yrittäjien neuvontapalveluista Satakunnan Yrittäjien kanssa ja tämä toiminta on lähtenyt hyvin liikkeelle. Anne Heikintalo hoitaa alkavien yrittäjien neuvontaa Karviassa.

Kunnalla oli käytössään yritysten toiminnan tukemiseen koulutus, markkinointi- ja nuorten kesätyöllistämistuki sekä palveluseteli. Kesätyöllistämistukea haettiin hyvin ja samoin markkinointiin yritykset hakivat tukea, mutta määräraha ei tullut kokonaan käytetyksi.

Kankaanpään aikuiskoulutuskeskuksen seudullisen työpajan Valtin sivutoimipisteinä kunnassa toimii puutyöpaja, kierrätyskeskus sekä Moon Karviasta torimyymä. Näillä toimilla pystytään aktivoimaan, työllistämään, pitkäaikaistyöttömiä, harjoittelijoita, kuntoutuvia, sekä Pohjois-Satakunnan peruspalvelukuntayhtymän muita asiakkaita. Työttömiä on kuntouttavassa toiminnassa ja työkokeilussa myös kunnalla. Valtin toimipisteissä työskenteli myös nuoria ja vammaispalveluiden asiakkaita.

Toiminta-ajatus

Elinkeinoelämän edellytysten ja kilpailukyvyn turvaaminen on kuntastrategian ja elinkeino-ohjelman läpikäyvä menestystekijä. Kunta toimialansa osalta turvaa elinkeinoelämän hyvät toimintaedellytykset ja kilpailukyvyn. Kehittymiselle ja kasvulle luo perustan aktiivinen maa- ja kaavoituspolitiikka ja yrittäjille järjestettävällä koulutuksella on iso merkitys. Tämän toteuttamisessa käytetään apuna toimintaympäristöverkon kaikkia mahdollisia yhteistyötahoja. Karvia tukee myös elinkeinopolitiikan keinoin kunnan palvelujen säilyttämistä, väestön vähenemisen lakkaamista, uusien yritysten ja työpaikkojen luomista. Karviasta on muodostumassa merkittävä tuulituotantoalue ja toinen tuulipuisto on valmistumassa vuoden 2023 aikana. Myös useita aurinkovoimahankkeita on selvityksen alla. Uusiutuvan energian lisärakentaminen vaatii sähköverkon osalta täydentämistä. Matkailun kehittämisellä on paljon potentiaalia ja siitä on hyötyä hyvin monille yrityksille ja yhdistyksille. Kunnassa on yksityisessä omistuksessa tyhjiä liiketiloja, joille tulisi löytää käyttäjät. Useampi yrittäjä on eläköitymässä ja heidän toiminnalleen täytyisi löytyä jatkaja.

Vuonna 2022 Karviassa oli n. 300 yritystä.

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

	kpl	kpl
Uudet yritykset	15	7 (PRH)
Yrityskäynnit	35	20
Hankehakemukset	5	4
Uudet työpaikat	20	25

Karviassa oli joulukuun lopussa 83 työtöntä työnhakijaa. Työttömien osuus on 8,5 %työvoimasta. Pitkäaikaistyöttömiä oli 31. Karviassa oli joulukuun lopussa avoinna 5 työpaikkaa.

Uusyrittäjien neuvontapalveluiden kautta perustettiin neljä uutta yritystä ja yritysneuvoja teki 11 neuvontakäyntiä. Yritysneuvoja oli tavattavissa Karvia-Päivillä ja piti yrittäjyysinfon kunnantalolla 19.10. Valtakunnalliset Uusyrittäjien verkkoinfoja pidettiin yhteensä 40 kpl eri aiheista: Ideasta liikeideaksi, Liikeideasta suunnitelmaksi, Sivutoiminen yrittäjyys & kevytyrittäjyys ja Yritysostolla yrittäjäksi. Enter Satakunnan verkkoinfoja oli tämän lisäksi. 9 kpl

Elinkeinotoimen talousarvion toteuma vuonna 2022

Elinkeinotoimi	TP2021	Alkup. TA 2022	TA- muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Toteuma %
----------------	--------	-------------------	------------------	---------------------	-----------------	-----------	--------------

Tuloarviot ja määrärahat

Toimintatulot	9 346	6 000	-		2 435	3 565	58 %
Toimintamenot	180 730	-260 723	-	-	-255 613	5 110	98%
Toimintakate (netto)	-171 838	-254 723		-	-253 178	1 545	99%

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset	-3 836				4 440	4 440	
Muut laskennalliset kustannukset							
Tehtävän kokonaiskustannukset	189 589	254 723			271 324	107	16 601

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat tunnusluvut: (ALV 0 %)

Toimintatulot: Toimintatulot alittuivat 3565 eurolla. Infoa ja opastusta matkailijoille hankkeen avustuksista osa oli kirjautunut jo vuoden 2021 puolelle.

toimintamenot: Toimintakulujen osalta talousarvioon varattiin 260 723 €, josta toteutui 255 613€. Elinvoimatoimen osalta budjetti alittui 5110 euroa. Avustuksia ei haettu niin paljoa kuin oli budjetoitu.

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta

Toimintavuosi 2022 oli edelleen koronan vuoksi hyvin haasteellinen monille etenkin palvelualan yrityksille. Muutokset energiaverotuksessa vaikuttivat turveyrittäjien toimintaan. Ukrainan sodan vaikutuksesta yrittäjien kustannukset kallistuivat huomattavasti. Työpaikkojen määrässä ei tapahtunut merkittäviä muutoksia. Skaalan tuotantohalli siirtyi Skaala IFN Oy:n omistukseen loppuvuonna 2021 ja vuoden 2022 aikana tiloihin löytyi vuokralainen. Perustettujen yritysten lukumäärä on liikkunut vuosittain 10- 20 kappaleen välillä, mutta viime vuonna yrityksiä perustettiin vain 7 kpl. Satamittarista tuorein tieto on vuodelta 2019 ja sen mukaan aloittaneita yrityksiä oli vuonna 2018 17 kpl ja lopettaneita 10 kpl. PRH:n tilaston mukaan vuonna 2020 aloitti toimintansa 12 yritystä. Yritykset ottavat yhteyttä paljolti yrityksen perustamiseen neuvonta- ja hankeasioiden merkeissä. Yritysten yhteinen liikevaihto oli noin 78 MME, liikevaihto on samaa luokkaa kuin aiempina vuosina

Alkuvuonna 2022 saapui Karviaan paljon ukrainalaisia ja heidän työllistymistään pyrittiin auttamaan ja tämän tiimoilta kontaktoitiin yrityksiä.

Kokonaisuutena tavoitteissa onnistuttiin resursseihin nähden kohtuullisesti.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen maaseututoimen osalta

Vuonna 2022 Karviassa oli 184 tukea hakevaa maatilaa ja yhteensä 8 310 ha viljeltyä peltoa. Noin neljännes Karvian tiloista harjoittaa kotieläintuotantoa, joista yleisin on lypsykarjatalous. Nurmirehun lisäksi yleisimmät viljelykasvit ovat kaura ja rehuohra. Maatiloille maksettu tukimäärä oli kaikkiaan 8,47 miljoonaa euroa. Ruokaviraston sähköisen järjestelmän, Vipu-palvelun, kautta jätettiin Karviassa päätukihauun tukihakemuksista 97,3 %.

Porin kaupungin maaseutupalveluissa jatkettiin kaupungin linjauksen mukaisesti pääosin etätöissä. Karvian toimipisteessä lähipalvelua on kuitenkin ollut koko vuoden saatavissa. Pääsääntöisesti maaseutusihdeeri oli paikalla keskiviikkoisin ja henkilökohtaiset tapaamiset sovittiin ajanvarauksella. Lähipalvelua oli sovittaessa muunakin ajankohtana virka-ajan puitteissa.

Asiakkaat ovat ottaneet hyvin vastaan käytännön ajanvarauksesta ja se on osoittautunut toimivaksi. Lomakkeita on jätetty myös kunnantalon neuvontaan, josta ne on skannattu maaseutupalveluiden yhteiseen sähköpostiin. Yleisimpiä asiakastapaamisilla hoidettavia tehtäviä olivat lomakkeiden noutaminen ja palauttaminen, viljelijöiden neuvonta ja erilaiset lisäselvitykset.

Pandemian aikana ruokaviraston loiventunut käytäntö helpotti edelleen sähköisesti tulleiden hakemusten ja liitteiden merkitsemistä ja allekirjoittamista. Tämä näkyi muun muassa tukioikeussiirtolomakkeiden käsittelyssä. Maaseututoimen siirryttyä toiselle käytävälle ja sen sijaitessa nykyisin pääoven viereisessä siivessä, on ollut mahdollista vastaanottaa lomakkeita myös toimistohuoneen ikkunan kautta. Näin ollen asiakkaan ei ole tarvinnut siirtyä sisätiloihin, vaan on voinut nopeasti palauttaa lomakkeensa ja välttää turhia kontakteja.

Kesäkuussa päätukihauksen aikana lähipalvelua tarjottiin päivittäin tuenhakijoiden palvelutarpeen turvaamiseksi. Oletettuna viimeisenä tukihakupäivänä 15.6.2022 paikalla olivat maaseutusihdeerit Jessica Jokinen ja Fiia Jussila. Päätukihakua kuitenkin poikkeuksellisesti jatkettiin 16.5.2022 asti Ruokaviraston sovellusongelmien takia, jolloin Vipu-palveluun kirjautumisessa oli häiriöitä.

Päätukihauksen jälkeen toimipisteellä on poikkeusolojen rajoitukset huomioiden lähipalvelua saanut ajanvarauksella. Maaseutusihdeerit Milla Ruuhikorpi ja/tai Jessica Jokinen ovat olleet pääsääntöisesti keskiviikkoisin toimistolla. Palvelutilanteissa on huolehdittu hygieniasta ja turvasuosituksista ja asiakkaiden käynnin jälkeen on puhdistettu kosketuspintoja. Porin kaupungin etätöihin liittyviä määräyksiä ja suosituksia on maaseutupalveluissa toteutettu työtehtävien sujuvuus huomioiden.

Karviassa ei pidetty mitään suurta yhteistä tilaisuutta, kuten päätukihakukoulutusta, tilavierailuretkä tai maatalousnäyttelymatkaa. Tukihakukoulutus järjestettiin keväällä teams-alustalla yhteistyössä MTK:n, ELY:n ja muiden yhteistoiminta-alueiden kanssa.

Veroilta pidettiin 1.2.2022 etänä teams-alustalla, jossa kouluttajana toimi Juha Sarviluoma. Osallistujia oli yhteensä 18 kpl.

Ruiskuntestausta järjestettiin 10.5.2022 ja testaajana toimi totuttuun tapaan Hämeen Agrotaito . Testattavia ruiskuja oli 8 kpl ja tutkintoja suoritettiin 4 kpl.

Maatiloille myönnettäviä avustuksia maksettiin kaikkiaan 741 €, josta kalkitusavustuksia oli 237 € rakentamiseen liittyvät avustukset 504 €

Yhteistoimintaosuus Porin kaupungille oli 74 204€

Maaseututoimi TP2021 Alkup. TA 2022 TA-muutokset Muutettu TA 2022 Toteuma 2022 Poikkeama Poikkeama %

Tuloarviot ja määrärahat

Toimintatulot			-				%
Toimintamenot	-82 201	-92 051	-	-	-81 650	10 401	89 %
Toimintakate (netto)	-82 201	-92 051	-		-88 650	10 401	89 %

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset	-						
Muut laskennalliset kustannukset							
Tehtävän kokonaiskustannukset	85 813-	92 051			86 599	94	5 452

Lautakuntatyöskentely vuonna 2022

Esittelijänä lautakunnassa toimi Tarja Hosiasluoma. Maaseututoimen asioita esitteli maaseutusihteer.

Lautakunnan kokoonpano

Elinvoimalautakunta kokoontui vuonna 2022 kolme kertaa.

nimi (läsnä)	asema	henkilökohtainen varajäsen
Jari Lepistö (3/3)	Puheenjohtaja	Sari Isokallio
Mika Koivuniemi (3/3)	Varapuheenjohtaja	Juha Kuronen
Tomas Lundström (1/3)	Jäsen	Elina Salminen (1/3)
Elina Kyyhkyharju (3/3)	Jäsen	Pekka Niskala
Tiina Taskinen (1/3)	Jäsen	Sami Laitila (1/3)
Johanna Anttila (3/3)	Jäsen	Jatta Mäntyjoki
Katrin Raadel (2/3)	Jäsen	Kari Ylimentalo
Juha Rinne (0/3)	Jäsen	Markus Mustajärvi
Ari Väliäho (1/3)	Jäsen	Päivi Luodetlahti

Paikalla kokouksissa ovat lisäksi maaseutusihteer Milla Ruuhikorpi, kunnanhallituksen edustaja Jari Kannisto ja nuoritoimen edustaja Marika Köykkä oli kutsuttuna kokouksiin.

Elinvoimalautakunnan toteuma kokonaisuudessaan sisältäen elinvoimatoimen ja maaseututoimen

Elinvoimatoimi	TP2021	Alkup. TA 2022	TA- muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Poikkeama %
----------------	--------	-------------------	------------------	---------------------	-----------------	-----------	----------------

Tuloarviot ja määrärahat

Toimintatulot	9 346	6 000	-		2 435	3 565	41%
Toimintamenot	-262 931	-352 774	-		-337 263	15 511	96%
Toimintakate (netto)	-253 585	-346 774			-334 828	11 946	97 %

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset	3 836-				4 440	4 440	
Muut laskennalliset kustannukset							
Tehtävän kokonaiskustannukset	275 403-	346 774			357 924	11 150	103

Investointiosa

Investointeja ei ollut.

Kasvatus- ja opetuslautakunta

Lautakunta kokoontui kymmenen kertaa.

Lautakunnan koonpano

Varsinainen jäsen (läsnä)

Huhdanmäki Tuire pj (10/10)
Salo Merja (10/10)
Lähdekorpi Marko (8/10)
Viitala Ilkka (8/10)
Tuuliniemi Päivi (10/10)
Santahuhta Jaakko (8/10)
Välimäki Pirkko (10/10)

Varajäsen (läsnä)

Liikala Ari
Tuuliniemi Teemu
Laitila Marika (1/10)
Haavisto Jonna (2/10)
Kytömäki Arja
Halme Matti 7.4.2022 asti, Koivisto Teppo 7.4.2022 alkaen (1/10)
Valkama Mirva

Lisäksi kokouksiin osallistui:

Kaisamajja Ronkainen, koulutoimenjohtaja, esittelijä ja pöytäkirjanpitäjä
Reetta Lepistö, varhaiskasvatuksen johtaja
Tanja Koivuniemi kunnanhallituksen edustaja
Arimo Koivisto, rehtori
Aleksi Seppä nuorisovaltuuston edustaja

Kunnan koulutoimi

Hallinto, peruskoulut, esiopetus ja koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta

Toiminta-ajatus

Karvian yhtenäiskoulu Opinpolussa pyritään kasvattamaan itsetunnon vahvoja ja toisia sekä itseään arvostavia rehellisiä, vastuuntuntoisia, työhönsä aktiivisesti suhtautuvia lapsia ja nuoria.

Perusopetuksen tavoitteena on kasvattaa karvialaisista nuorista persoonaltaan ja itsetunnon terveitä yhteistoimintaan kykeneviä nuoria, jotka oppivelvollisuutensa aikana saavuttavat omiin kykyihinsä ja taipumuksiinsa verrattuna mahdollisimman hyvän tieto- ja taitotason ja suorittavat perusopetuksen oppimäärän sekä hakeutuvat ja pääsevät toisen asteen koulutukseen.

Esiopetusta annetaan oppivelvollisuutta edeltävänä vuotena samoin kuin pidennetyn oppivelvollisuuden piirissä oleville lapsille. Toiminta-ajatuksena on eheyttävä kokonaisuuksiin pyrkivä opetus ja kasvatus yhdessä kotien kanssa ottaen huomioon oppilaan yksilöllisen kehityksen.

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaa tarjottiin 1.-2. luokkalaisille sekä erityisoppilaille. Sitä järjestettiin aamu- ja iltapäivätoimintana yhtenäiskoululla. Koulunkäynninohjaajat ja lastenhoitajat ohjasivat toimintaa. Toiminta oli maksullista.

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Tavoite 1: Hyvä perusopetus: keskeiset tiedot ja taidot

Toimenpide: Oppilaiden oppimista, kasvua ja hyvinvointia tuetaan suunnitelmallisella varhaisella puuttumisella sekä ennaltaehkäisevällä toiminnalla. Laatutyö kehittämisryhmän johdolla. Erityisopetus, koulunkäyntiohjaajien antama tuki, tukiopeutus, läksyparkki

Arviointikriteeri/ mittari: Perusopetuksen jälkeen nuorilla on selvillä jatkokoulutusmahdollisuudet ja jatkokoulutuspaikka. Erityisopetuksen ja ohjaajaresurssien määrä.

Tavoite 2: Luonteva ja kohtelias käytös; joustava vuorovaikutus

Toimenpide: SOPU-tiimi, oppilaiden kiusaamistapausten selvittelyyn, Kasvatuskeskustelut

Arviointikriteeri/ mittari: Palaverissa, arviointikeskusteluissa, opettajien kokouksissa ja muissa oppilaspalaverissa saatu tieto.

Tavoite 3: Tuetaan oppilaiden liikuntaharrastusta

Toimenpide: Koulussa on liikuntatiimi, joka suunnittelee toimintoja ja tapahtumia kouluun sekä liikuntaa lisääviä ratkaisuja koulun toiminnassa. Liikunta on mahdollisuus valita valinnaisaineeksi. Koulun liikuntakerhot.

Arviointikriteeri/ mittari: Suunnitelmien toteutumisen seuranta ja tapahtumien määrä. Valinnaisaineiden toteutuminen. Liikuntakerhojen osallistujamäärä.

Tavoite 4: Oma-aloitteisuuden ja itsenäisyyden vahvistaminen

Toimenpide: Elämähallintataitojen opiskelu, elämähallinnan portaat 0–9-luokille -mukaisesti. Oppilaan ohjaus. Yrittäjyyskasvatus oppiaineena.

Arviointikriteeri/ mittari: Palaverissa, arviointikeskusteluissa, opettajien kokouksissa ja muissa oppilaspalaverissa saatu tieto. Yrittäjyyskasvatuksen opintojen ja tapahtumien määrä.

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat tunnusluvut:

Henkilöstömäärä	2021	2022
Opettajat	22	21
Toimistosihteeri	1	1
Koulunkäynnin ohjaajat	11 (6 vak. / 5 määräaik.)	12 (6 vak. / 6 määräaik.)
Koulukuraattori	1,5 pv / vko	1,5 pv / vko
Koulupsykologi	0 (tutkimuksia ostopalveluna)	0 (tutkimuksia ostopalveluna)

Oppilasmäärä

Tilastointipäivä 20.9.

Luokka-aste	20.9.2021	20.9.2022
Esiopetus	28	18
1.	21	29
2.	23	20
3.	21	26
4.	14	26
5.	21	15
6.	24	23
7.	17	25
8.	20	16
9.	20	21
Yhteensä	209	219

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta

Koko kunnan esi- ja perusopetus järjestetään vuonna 2017 toimintansa aloittaneessa yhtenäiskoulussa.

Oppilasmäärä esi- ja perusopetuksessa on noussut vuodesta 2021.

Koulutoimen hallinnossa työtehtävät on jaettu koulutoimenjohtajan ja rehtorin sekä koulusihteerin kesken. Kuraattoritoiminta jatkui ostopalveluna Kankaanpään kaupungilta (1.5 pv/vko). Koulupsykologipalveluista oli ostopalvelusopimus Kankaanpään kaupungin kanssa, mutta Kankaanpää ei pystynyt tarjoamaan palvelua. Yhtenäiskoulussa toimi pienryhmä, jossa annetaan luokkamutoista erityisopetusta. Joustavan perusopetuksen luokka (JOPO) on aloittanut lukuvuonna 2019.

Kankaanpää kaupunki myi biologian ja maantiedon lehtorin opetuspalvelua sekä oppilaanohjaajan palveluita Karvian kunnalle.

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestettiin yhtenäiskoululla. Tarkoituksena on lyhentää oppilaiden yksinoloa kotona ennen koulupäivän alkamista ja/tai koulupäivän jälkeen, mikäli huoltajien työajat aiheuttaisivat yksinolon kotona. Aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestettiin 1. ja 2. vuosiluokan sekä erityisopetukseen otetuille oppilaille. Lisäksi koululla järjestettiin vapaaehtoista kerhotoimintaa.

Hyvän perusopetuksen toteuttamisen ja oppilaiden keskeisten tietojen ja taitojen saavuttamisen taustalla on ennaltaehkäisevä toiminta ja kolmiportaisen tuen toteuttaminen. Tukiopestusta on annettu opetussuunnitelman mukaisesti aina tarpeen vaatiessa. Läksyparkkiin on ollut mahdollisuus osallistua neljänä aamuna viikossa ennen koulupäivän alkua. Kaikki perusopetuksen päättäneet Karvian yhtenäiskoulun oppilaat saivat jatkokoulutuspaikan keväällä 2022.

Vuorovaikutustaitojen sekä luontevan ja kohteliaan käytöksen opettelu on osa päivittäistä koulutyötä. Kiusaamistapauksiin ja häiritsevään käytökseen on puututtu suunnitelluin toimenpitein aina tarvittaessa.

Oppilaiden liikuntaharrastusta on tuettu järjestämällä koulupäivän aikana erilaisia liikuntatapahtumia. Liikuntatapahtumia ja lajiin tutustumispäiviä on ollut vuonna 2022 8 kpl. Luokat ovat käyneet myös uimassa vuoden aikana ainakin yhtenä päivänä kukin luokka. Liikuntakerhoihin on osallistunut yhteensä 27 oppilasta.

Oppilaiden oma-aloitteisuuden ja itsenäisyyden vahvistaminen on osa jokapäiväistä opetusta ja arjen ratkaisuja. Yrittäjyyskasvatusta on ollut mahdollisuus opiskella valinnaisaineena 2 vuosiviikkotuntia luokilla 8 ja 9. Yrittäjyyskasvatus on ollut vuosien ajan yksi suosituimmista valinnaisaineista. Oppilaat ovat osallistuneet n. 10 kertaa erilaisiin yrittäjyyskasvatuksen opintoihin liittyviin tapahtumiin.

Toimintaympäristön muutokset:

Ennen yhtenäiskouluun siirtymistä oppilasmäärän arvioitiin laskevan voimakkaammin. Kuntaan on muuttanut arvioitua enemmän lapsiperheitä. Merkittävä viime vuosien jo toteutunut ja odotettava muutos on vieraskielisten lasten määrän nousu esi- ja perusopetuksessa. Ennusteet oppilasmääristä eivät ole toteutuneet.

Venäjän ja Ukrainan välinen sota aiheutti ukrainalaisten turvapaikanhakijoiden muuttoliikkeen Suomeen. Kouluumme tuli kevään 2022 aikana maaliskuun alkupuolelta lähtien ukrainalaisia oppilaita. Keväällä koulun päättyessä ukrainalaisia valmistavan opetuksen oppilaita oli koulussamme kirjoilla kaikkiaan 13. Tärkeänä resurssina koulussamme on ollut valmistavan opetuksen opettaja, joka oli palkattuna jo lukuvuoden 2021–2022 alusta. Näin saatiin valmistava opetus heti täydellä teholla käyntiin ukrainalaisten oppilaiden saapuessa Karviaan. Valmistava opetus jatkui myös syyslukukauden 2022 ajan, niin että valmistavan opetuksen oppilasmäärä säilyi samana lukukauden loppuun saakka.

Karvia on saanut Opetushallitukselta hankerahoitusta kerhotoiminnan kehittämiseen ja tasa-arvon edistämiseen. Lisäksi on tullut ns. koronarahaa. Koulukuraattorinpalvelut sekä koulupsykologipalvelut Karvia ostaa Kankaanpään kaupungilta. Kuraattori on yhden 1,5 päivää viikossa ja psykologia ei ole saatu yrityksistä huolimatta.

Koulutoimi	TP2021	Alkup. TA 2022	TA- muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Toteuma %
-------------------	--------	-------------------	------------------	---------------------	-----------------	-----------	-----------

Tuloarviot ja määrärahat

Toimintatulot	154 497	112 715		112 715	144 993	32 278	129 %
Toimintamenot	-1 990 971	-2 065 971	-77 900	-2 143 871	-2 078 399	65 472	97 %
Toimintakate (netto)	-1 836 474	-1 953 256	-77 900	-2 031 156	-1 933 406	97 750	95 %

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset	-270 199				-263 841		
Muut laskennalliset kustannukset	-596 882				-599 799		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 703 555	-1 953 256	-77 900	-2 031 156	-2 797 045		138 %

Kansalaisopisto (Sastamalan koulutuskuntayhtymä, Petäjä-opisto)

Toiminta-ajatus

Karvialaisille tarjotaan innostavia ja haasteellisia opiskelu- ja harrastusmahdollisuuksia ottaen huomioon koko kunnan väestön tarpeet. Palvelua ostetaan Sastamalan koulutuskuntayhtymän Petäjä-opistolta. Kansalaisopiston palveluihin sisältyy myös taiteen perusopetus.

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoite: Harrastajamäärän säilyttäminen ja suunniteltujen kurssien toteutuminen

Toimenpide: Sopimus kurssien järjestämisestä Petäjä-opiston kanssa ja toiminnan seuraaminen.

Arviointikriteeri/ mittari: Toteutuneiden kurssien määrä. Kurseille osallistuneiden määrä.

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat tunnusluvut:

	2020	2021	2022
Toteutuneet kurssit, kpl	58	61	58
Osallistujamäärä, hlö	548	542	494
Toteutuneet oppitunnit, kpl	1316	1291	1489
Tavoitteeksi asetetut oppitunnit, kpl	1600	1636	1600

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta

Kurssit toteutuivat liki tavoitellusti. Kokonaisosallistujamäärä kuitenkin laski aiemmista vuosista. Toteutuneista opetustunneista taiteen perusopetusta oli 288 tuntia.

Henkilöstön määrä 31.12.2021: ei henkilöstöä

Toteumavertailu

Kansalaisopisto	TP2021	Alkup. TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot							
Toimintamenot	-35 084	-39 350		-39 350	-51 246	-11 896	130 %
Toimintakate (netto)	-35 084	-39 350	0	-39 350	-51 246	-11 896	130 %
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset							
Muut laskennalliset kustannukset	-137				-1 236		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-35 221	-39 350	0	-39 350	-52 482		

Muu koulutus (musiikkiopisto)

Toiminta-ajatus

Musiikkiharrastuksen edistäminen ja tukeminen sekä perustutkintojen saattaminen loppuun musiikin opinnoissa. Musiikin opetusta ostetaan Kankaanpään musiikkiopistolta. Karvia on sitoutunut 20 oppilaspaikan hankintaan.

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Tavoite 1: Harrastajamäärän säilyttäminen

Toimenpide: Sopimus toiminnan järjestämisestä Musiikkiopiston kanssa ja toiminnan seuraaminen. Arviointikriteeri/ mittari: Kurseille osallistuneiden määrä.

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat tunnusluvut

Oppilamäärä	2021	2022
kevätlukukausi	7	13
syyslukukausi	13	14

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta

Oppilaspaikkojen määrä on liki kaksinkertaistunut viime vuosista. Oppilaat ovat sitoutuneet aktiiviseen ja mielekkääseen opiskeluun, koska keskeyttäneitä on melko vähän ja vaadittuja tasoja ja tutkintoja on suoritettu.

Muu koulutus	TP2021	Alkup. TA 2022	TA- muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	0	0				0	
Toimintamenot	-6 846	-11 000	-6 500	-17 500	-16 180	1 320	92 %
Toimintakate (netto)	-6 846	-11 000	-6 500	-17 500	-16 180	1 320	92 %

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset							
Muut laskennalliset kustannukset	-273				-390		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-7 119	-11 000	-6 500	-17 500	-16 570		95 %

Kirjastotoimi

Toiminta-ajatus

Kirjaston tehtävänä on olla kaikille avoin kulttuurin, tiedon ja sivistyksen keskus. Kirjasto tukee kokoelmillaan ja palveluillaan yhtäläisiä oikeuksia ja mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja virkistäytymiseen.

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Tavoite 1: Kirjaston palveluiden aktiivinen käyttö

Toimenpide: Monipuolinen aineisto sekä neuvonta palveluiden käyttämiseksi.

Arviointikriteeri/ mittari: Lainauserä.

Muut tavoitteet:

- Laki yleisestä kirjastoista 29.12.2016/1492
- Satakirjastot-yhteistyö
- Yhteistyösopimus Kankaanpään kaupungin kanssa kirjaston johtamisesta
- Kunnanhallitus edellytti vuoden 2022 budjettiin 4 %:n leikkauksia
- 1.5.2022–31.12.2023 valtionavustus omatoimipalvelujen kehittämiseen 13 250 €

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat tunnusluvut

Tilastotietoja:

- kokoelmat yht. 43 045 nidettä, kirjakokoelman koko 39 210 nidettä (lopun lehtiä, av-aineistoa ym.)
- kirjahankintojen määrä 1 387 nidettä (vähennys vuoteen 2021 verrattuna 6,85 %)
- kokonaislainaus 26 976 lainaa (v. 2021: 26 140 lainaa), lisäksi e-aineistojen lainaukset 2 169 kpl (v. 2021: 1 782 kpl)
- saatujen seutulainojen määrä 3 292 kpl, muihin Satakirjastoihin lähetettyjä seutulainoja 7 525 kpl
- Celian lukemisesteisille tarkoitettujen äänikirjojen lainaajia 6 henkilöä
- kirjastonkäytön opastuksia, kirjavinkkauksia, satutunteja ja Novellikoukku-tapaamisia yht. 14 kpl
- muita tapahtumia: Unelmallinen minä -näyttely 21.3.–19.5., Ylä-Satakunnan digiopastus 21.10., lautapeli-ilta 10.11., lukukoira Nalan vierailu 17.11., Mikko Mallikas -lastennäytelmän järjestäminen päiväkotilapsille Karviasalissa 24.11., osallistuminen Leijonapuiston Valojuhlaan 24.11.
- täydennyskoulutuspäiviä oli kaksi: Canvan koulutus etänä 24.5. ja Marika Helovuon kirjallisuuskoulutus Porissa 26.10.

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta

Kunnanhallituksen edellyttämät leikkaukset toteutettiin poistamalla työllistämiskipalkat budjetista, pienentämällä koulutus- ja kulttuuripalveluihin varattuja varoja, karsimalla sijaisen palkkaa ja lisäämällä toimintatuottoja. Varsinaiseen kirjaston päätoimintaan tämä ei ole juurikaan vaikuttanut, paitsi että sijaistilanne on kirjastossa yleisestikin ottaen heikko. Asiaan etsitään ratkaisua.

Vuoden 2022 aikana aloitettiin omatoimikirjastohankkeen valmistelut, mutta pääosin hanke toteutetaan v:n 2023 aikana. Kirjasto sai omatoimipalveluiden kehittämiseen valtionavustusta. Omatoimikirjasto on lisäpalvelu, joka antaa asiakkaille mahdollisuuden käyttää kirjaston palveluita itsenäisesti esim. iltaisin ja viikonloppuisin, jolloin kirjastossa ei ole paikalla henkilökuntaa. Omatoimipalvelujen käyttöönotto ei korvaa kirjaston palveluaikojen. Kirjaston kiinteistömenoissa on kasvua kattoremontin myötä, mutta katon vuotokohtien korjaus haluttiin saada toteutettua ennen omatoimikirjaston vaatimia tilajärjestelyjä.

Tilastollisesti kirjaston kokonaislainaus on kasvanut vuoteen 2021 verrattuna 3,20 % lainauksen ollessa yht. 26 976 lainaa. Lainaus yhtä aukiolotuntia kohti on kasvanut 4,21%. Myös verkkoaineistojen käyttö on noussut, mutta tästä ei saada luotettavia kuntakohtaisia tietoja vaan arvio perustuu Satakirjastojen yhteiskäyttöön. Suosituinta e-aineistoa ovat e-lehdet, joihin kuuluvat kirjastossa käytettävä ePress ja myös etänä kotoa käytettävä eMagz. Myös e-äänikirjojen suosio on kasvussa.

Fyysisiä kirjastokäyntejä rekisteröitiin 9241 kpl. Tämä on 9,36 % enemmän kuin vuonna 2021. Syitä lievät ihmisten yleinen sosiaalisten kontaktien lisääntyminen koronavuosien jälkeen sekä koululaiskäyntien kasvu.

Kirjasto osallistui Karvian kulttuurikasvatussuunnitelman laatimiseen vuonna 2022. Nuorisosihteerin vaihtumisen vuoksi asian toteutus jäi osin odottavalle kannalle. Kirjaston vuosittain tarjoamat yleiset yhteistyömuodot varhaiskasvatukseen, esikoulun ja yhtenäiskoulun kanssa ovat toteutuneet ryhmien toivomalla tavalla. Lisäksi kirjasto tarjosi varhaiskasvatukseen piirissä oleville Mikko Mallikas -lastennäytelmän marraskuussa. Kirjastossa vieraili myös lukukoira ja järjestettiin peli-ilta. Kirjasto oli mukana myös Leijonapuiston Valojuhlassa.

Henkilöstön määrä 31.12.2022: kirjastovirkailija 5 pv/vko, kirjastonhoitaja 1 pv/vko. Tarvittaessa tilapäistä työvoimaa lomien ja muiden poissaolojen ajan. Kankaanpään kirjastotoimenjohtajan rooliin kuuluu lähinnä vastaaminen Satakirjastot-yhteistyöstä sekä nyt käynnissä olevan omatoimikirjastohankeen hallinnointi.

Kirjasto	TP2021	Alkup. TA 2022	TA- muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	1 539	1 350		1 350	2 977	1 627	221 %
Toimintamenot	-99 164	-100 177		-100 177	-99 411	766	99 %
Toimintakate (netto)	-97 625	-98 827	0	-98 827	-96 434	2 393	98 %

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset	-8 379				-8 801		
Muut laskennalliset kustannukset	-58 451				-8 443		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-164 455	-98 827		-98 827	-113 678		115 %

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus, lasten leikkitoiminta ja lasten kotihoidon tuki

Toiminta-ajatus:

Tarjota laadukasta varhaiskasvatusta, tukea varhaiskasvatuksessa olevien lasten vanhempia kasvatustehtävässään ja yhdessä heidän kanssaan edistää lasten tasapainoista kehitystä. Varhaiskasvatuksen tavoitteena on lapsen kehityksen mukaisen kokonaisvaltaisen kasvun ja kehityksen sekä terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen. Varhaiskasvatusta ohjaavana asiakirjana toimii varhaiskasvatuslaki, valtakunnallinen varhaiskasvatussuunnitelman perusteet sekä Karvian kunnan varhaiskasvatussuunnitelma.

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Jatkuvana tavoitteena on, että varhaiskasvatuslain mukaista varhaiskasvatusta toteutettaessa tulee huomioida lain ja normien määräämät asiat, kuten esimerkiksi henkilöstömitoituksen oikea määrä ja oikeus varhaiskasvatukseen.

Liikunnallisen toiminnan lisääminen (liikuntahanke)

Kolmivuotinen Iloa liikunnasta-hanke vapaa-aikatoiminnan kanssa päättyi vuoden lopussa. Aktiivinen yhteistyö kuitenkin jatkuu ja liikuntaneuvojan kanssa on rakennettu mm. yhteistä liikunnan vuosikelloa. Säännöllisesti kokoonnutaan edelleen yhteistyöpalaveriin vapaa-aikatoimen ja päiväkodin henkilöstön kanssa. Kolmen vuoden aikana kehitettiin tapahtumia, joista osa on tarkoitus järjestää yhteistyössä joka vuosi. Päiväkodin arkiliikunta on monipuolistunut hankkeen myötä hankitun välineistön ja koulutusten myötä. Henkilöstö koulutautui mm. liikuntaleikkikouluohjaajiksi sekä metsämörriohjaajiksi. Hankkeen puitteissa järjestettiin lapsiryhmille retkiä, monenlaisia tapahtumia ja ohjattua toimintaa. Pienvälineistöä saatiin vuosien aikana paljon, mutta suurin hankinta on ollut ”muksubussi”, sähköavusteinen lasten kuljettamiseen tarkoitettu polkupyörä. Muksubussia ei ehditty vielä toimittaa vuoden 2022 loppuun mennessä.

Positiivisen pedagogiikan kehittäminen päiväkodissa

Positiivisen pedagogiikan kehittäminen jatkui edellisestä vuodesta mm. koulutusten merkeissä. Henkilöstön koulutautumiseen hankittiin mm. webinaarisarja varhaiskasvatuksen kouluttaja Liisa Ahoselta. Henkilöstöä on kannustettu löytämään kiinnostavaa koulutusta myös oma-alotteisesti. Karvia liittyi vuonna 2021 Osaava Satakunta koulutusverkostoon. Osaava Satakunta järjestää koulutuksia monipuolisesti eri aiheista ja varhaiskasvatuksen koulutusta on tarjolla runsaasti. Osaava Satakunnan lisäksi Avin etäkoulutuksissa on ollut paljon laadukasta varhaiskasvatuksen koulutusta, jota olemme hyödyntäneet. Karvian kunnan työntekijöillä on myös mahdollisuus hyödyntää Eduhousen (sisältää Hallintoakatemia) koulutussisältöjä. Tiimivastaavien kanssa kokoonnutaan pedagogisiin palavereihin, joissa on tarkoitus pohtia lapsiryhmien pedagogista toimintaa, saada ideoita ja vahvistusta toiminnalleen.

Päiväkodin oppimisympäristön kehittäminen

Vuonna 2021 saatiin käyttöön kunnantalon pohjoissiipeen remontoidut uudet päiväkotitilat. Vuoden 2022 aikana tiloihin hankittiin vielä välineistöä ja parannettiin mm. äänimaailmaa lisäämällä runsaasti akustointilevyjä. Päiväkodin ulkotiloihin tehtiin suunnitelmaa, jossa tarkoitus on parantaa olemassa olevaa välineistöä sekä kehittää ulkotilojen käyttöä aitaamalla päiväkodin pihaa uudella tavalla. Koko päiväkodin oppimisympäristön kehittämisellä on jatkumoa seuraavanakin vuonna. Henkilöstön kanssa on suunnitteilla hankkia koulutusta oppimisympäristön pedagogisessa kehittämisessä.

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat tunnusluvut:

Varhaiskasvatuksessa olevat lapset ikäryhmittäin 31.12.2022.

Varhaiskasvatusta järjestettiin Päiväkoti Kissankimalluksessa. Esiopetuksen oppilaat saivat varhaiskasvatusta perheiden tarpeen mukaan aamu- ja iltapäivätoimintana.

ikä	kokopäivähoito (yli 5t)	osapäivähoito (alle 5t)
alle 3 -vuotiaat	18 lasta	
3-5 -vuotiaat	45 lasta	1 lapsi
6 -vuotiaat (esikoululaiset)	1 lapsi	13 lasta
yhteensä	64 lasta	14 lasta

Lapsia yhteensä 78 lasta, joista 64 kokopäiväistä lasta, 14 osapäiväistä lasta.

Henkilöstön määrä 31.12.2022:

Päiväkoti

Viisi päiväkotiryhmää sekä esiopetuksen lisänä toimiva varhaiskasvatus

5 varhaiskasvatuksen opettajaa, joista yksi vakituinen, neljä määräaikaista

6 lastenhoitajaa (vakituksia)

7 lastenhoitajaa (määräaikaisia)

1 VEO (tehtävässä määräaikaisesti vakituinen varhaiskasvatuksen opettaja)

Lisäksi vaihtuvaa tilapäistä työvoimaa tarvittaessa vuorohoidon ja sijaisuuksien vuoksi.

1 varhaiskasvatuksen johtaja

1 toimistosihiteeri

Esikoulun varhaiskasvatuksessa 1 varhaiskasvatuksen lastenhoitaja

Lasten leikkitoiminta esikoulun lastenhoitaja sekä yksi kesätyöntekijä

Läsnäolopäiviä vuoden aikana 11 387 kpl. Läsnäolopäivistä osapäiväisiä 1789 kpl (suurin osa esiopetuksen lisänä olevaa varhaiskasvatusta). Ostopalveluna vuonna 2022 Karvian kunta osti naapurikunnista varhaiskasvatuksen yhdelle lapselle. Vastaavasti yhden lapsen osalta varhaiskasvatuspalvelua myytiin naapurikuntaan. Koronaepidemia vaikutti vielä paljon sekä lasten että päiväkodin henkilöstön sairauslomiin. Henkilöstön osalta sairauslomien määrä jopa nousi edellisiin vuosiin verrattuna.

Kelan lastenhoidon tukien piirissä oli Karviassa 31.12.2022: 16 lasta ja 13 perhettä. Näistä kotihoidon tukea maksettiin 13 lapselle ja 10 perheelle. Osittaista hoitorahaa maksettiin kolmelle perheelle. Vuoden aikana kotihoidontuen piirissä olevien lasten ja perheiden määrässä tapahtuu yleensä muutosta sen mukaan, miten vanhemmat hakeutuvat töihin. Kotihoidon tukea maksetaan silloin kun alle kolmevuotias ei ole varhaiskasvatuksen asiakkaana. Osittaista hoitorahaa maksetaan 1. ja 2. luokalla olevan lapsen vanhemmalle. Varhaiskasvatuspalveluiden käyttö on viime vuosina noussut. Loppuvuonna 2022 Karvian varhaiskasvatuspalveluita käytti lähes 70% kunnan kaikista varhaiskasvatusikäisistä lapsista. Vuonna 2022 Karviassa syntyi 18 lasta.

Varhaiskasvatusta järjestettiin resurssien ja kysynnän mukaan. Päiväkodin normaali aukiolo on vakioitunut välille klo 5 – 17.30. Iltoja ja viikonloppuja koskevaa vuorohoitoa järjestettiin perheiden tarpeiden mukaan. Päiväkotipaikat tulivat vuoden 2022 aikana lähes täyteen. Alle kolmevuotias käyttää 21 lapsen ryhmässä kaksi paikkaa, joten alle kolmevuotias vähentää päiväkotiryhmän paikkalukua. Perheiden tarpeen mukaan on ollut myös valittavana kokopäivähoitoa vähemmän päiviä. Tämän ansiosta osa lapsista on pystynyt käyttämään samaa paikkaa, kun hoitopäivät ovat eri päivinä. Päiväkotipaikat ovat haettavissa ympäri vuoden, joten paikkamäärissä tapahtuu vaihtelua sen mukaan minkä ikäisiä lapsia päiväkodissa kulloinkin on.

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta:

Vuoden 2022 aikana varhaiskasvatuksen tarpeet muuttuivat oleellisesti keväällä 2022, kun Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan aiheutti ukrainalaisten pakenemisen ympäri Eurooppaa. Karvia sai useita ukrainalaisia perheitä, joissa oli myös alle kouluikäisiä lapsia. Päiväkotiin perustettiin nopeasti viides päiväkotiryhmä ja palkattiin tämän vuoksi myös lisää henkilöstöä. Hoitopaikka järjestyi jokaiselle varhaiskasvatusta tarvitsevalle lapselle. Kaikilla perheillä on ollut yhtäläinen mahdollisuus saada lapselleen hoitopaikka. Kaikille varhaiskasvatuksessa oleville lapsille laadittiin yhteistyössä vanhempien kanssa varhaiskasvatussuunnitelma. Subjektiivinen varhaiskasvatusoikeus toteutui jokaisella varhaiskasvatuspaikkaa hakeneella lapsella.

Tilat

Vuoden 2022 aikana päiväkodin tilat saatiin riittämään kaikille päiväkotipaikkaa tarvitseville. Ukrainalaisia lapsia tuli paljon suhteessa kunnan väkimäärään nähden, joten neljä lapsiryhmää ei riittänyt vastaanottamaan kaikkia lapsia keväällä 2022. Viides ryhmätila saatiin nopeasti, kun otettiin käyttöön uudelleen päiväkodin alakerrassa sijainnut tyhjäksi jäänyt ryhmätila.

Vuorohoito

Kunnan tulee järjestää vuorohoito sitä tarvitseville lapsille. Tähän tarpeeseen pystyimme vastaamaan vuoden 2022 aikana hyvin. Vuorohoidon tarve pysyi suunnilleen samanlaisena kuin edellisenä vuonna. Vuorohoitoa tarvitseville lapsille päiväkotia on ilmoitetun tarpeen mukaan ollut auki myös viikonloppuisin ja öisin. Vuorohoidon järjestämiseen tarvittiin satunnaisesti lisätyövoimaa.

Leikkikenttätoiminta

Leikkikenttätoiminta järjestettiin kesäkuussa Yhtenäiskoulu Opinpolun tiloissa ja leikkihallilla. Toimintaa järjestettiin kesäkuun ajan 6 – 9 -vuotiaille lapsille maanantaista perjantaihin klo 9.30 – 14. Toiminnasta vastasi esikoulun lastenhoitaja ja yksi varhaiskasvatuksen kesätyöntekijä.

Erityisopettaja ja muut henkilöstötarpeet

Varhaiskasvatuksen erityisopettajan palveluiden lisäämiseen on viime vuosina pyritty hakemaan ratkaisua. Vuoden 2022 aikana Karvian varhaiskasvatuksessa on toiminut päätoiminen varhaiskasvatuksen erityisopettaja (VEO), joka palkattiin lasten erityiseen tukeen suunnatun hankerahoituksen avulla. Tehtävää on hoitanut varhaiskasvatuksen työntekijä, jonka vakituinen tehtävä on varhaiskasvatuksen opettaja.

Varhaiskasvatuksen lakimuutokset vuonna 2022

Perhevapaaudistus

Perhevapaat uudistuivat 1.8.2022. Uudistukset vaikuttivat Kelan etuuksiin. Uudistuksessa pyrittiin ottamaan tasa-arvoisesti huomioon perheiden kaikki tilanteet. Perhevapaat ja hoitovastuu on tarkoitus jakautua nyt tasaisesti molempien vanhempien kesken. Lakimuutoksella pyrittiin myös yhdenvertaisuuden ja tasa-arvon vahvistamiseen työelämässä sekä sukupuolten välisten palkkaerojen pienenemiseen. Karviassa perhevapaaudistus ei käytännössä näkynyt esimerkiksi varhaiskasvatuspalvelujen aikaisemmasta poikkeavana käyttönä. Lastenhoidon tuet kohdistuvat myös samoin kuin ennen lakimuutosta, lähinnä kohdistuen perheen äidille. Parin viimeisen vuoden aikana on havaittu, että lapset aloittavat päiväkodissa aiempaa nuorempina, mutta tämä havainto ei sinällään ole välttämättä kytköksissä perhevapaaudistukseen.

Varhaiskasvatustien uudistus

Varhaiskasvatustien uudistus oleellisesti varhaiskasvatuksen tuen osalta 1.8.2022. Lain myötä varhaiskasvatukseen osallistuvan lapsen oikeus tukeen vahvistuu merkittävästi. Lapsella on oikeus saada yksilöllisen kehityksensä, oppimisensa ja hyvinvointinsa edellyttämää yleistä tukea osana varhaiskasvatuksen laadukasta perustoimintaa. Tukea on annettava viivytystä tuen tarpeen ilmettyä. Jos tuki ei ole riittävää voidaan tukea antaa tehostettuna tai erityisenä tukena. Lapsen tehostetun ja erityisen tuen antamisesta tulee tehdä hallintopäätös. Päätöksessä on aina mainittava tuen muodot, varhaiskasvatuksen järjestämispaikka ja tukipalvelut. Päätöksen tekee varhaiskasvatuksen järjestämisvastuussa oleva kunta. Karviassa varhaiskasvatussuunnitelma uudistettiin kokonaisuudessaan. Tuen prosessin avuksi laadittiin varhaiskasvatuksen käsikirja, jossa kolmitasoinen tuki avataan kohta kohdalta tarkemmin. Tuen prosessi toi sekä päiväkodin henkilöstön että varhaiskasvatuksen johtajan työhön uusia työvaihteita. Esimerkiksi varhaiskasvatuksessa ei ole aiemmin tehty hallintopäätöksiä tuesta.

Muutokset lyhyesti Karvian varhaiskasvatuksessa vuonna 2022

Ukrainalaiset – vieraskielisten osuus kasvanut

Henkilöstössä yksi ukrainan kielen osaaja.

Ukrainalaisia perheitä tuli keväällä 2022 useita. Päiväkotipaikat järjestettiin välittömästi perheiden tarpeen mukaan.

Kesken vuoden perustettiin viides ryhmä

Ukrainalaisten lasten määrä oli kunnan väkilukuun suhteutettuna merkittävä, eivätkä olemassa olevat päiväkotipaikat riittäneet. Viides päiväkotiryhmä perustettiin nopeasti alakerran päiväkotitiloihin käyttämättömänä olevaan ryhmätilaan. Henkilöstöä palkattiin myös lisää, jotta saatiin henkilöstöresurssia tarpeeksi.

Saadut rahoitukset vuonna 2022

Valtion erityisavustus turvattomista oloista tulleiden lasten varhaiskasvatuksen järjestämiseen.

52 512€

Valtion erityisavustus varhaiskasvatukseen ja esi- ja perusopetukseen koronaepidemian (COVID-19) vaikutusten tasoittamiseksi vuosille 2022 – 2024. **34 000€**

Valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen laadun, arvioinnin ja johtamisen kehittämiseen vuosille 2022-2023. **9600€**

Valtion erityisavustus varhaiskasvatuslain mukaisen tuen uudistamisen edistämiseksi vuosille 2022 – 2023. **48 000€**

Valtion erityisavustus varhaiskasvatuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen vuosille 2022 – 2023. **38 000€**

Mitä saadulla rahoituksella tehtiin:

Ukrainalaisten varhaiskasvatus

Lisähenkilöt päiväkotiryhmiin

Koulutusta henkilöstölle

VEO (100% varhaiskasvatuksen erityisopettaja)

Kahden ryhmän osalta ryhmäkoon pienentäminen

Varhaiskasvatuksen tuki – lakimuutos

Kolmitasoinen tuki, toimintamalli Karvian varhaiskasvatukseen, apuna lapsen tuen käsikirjan luominen VEO 100%

Hallintopäätös, Effican lisäosan hankkiminen hallintopäätöstä varten

Henkilöstön koulutukset

EA1-koulutus koko henkilöstölle. Joka ryhmässä vähintään yksi koulutuksen läpi käynyt.

Varhaiskasvatuksen pedagogiikka, Liisa Ahosen koulutussarja koko henkilöstölle.

Osaava Satakunnan sekä Avin koulutukset kunkin työntekijän henkilökohtaisen tarpeen mukaan.

Päätös esiopetuksen muuttumisesta koulun toiminnaksi 1.1.2023 alkaen

Päätöksen taustalla toimintojen järjeistäminen

Varhaiskasvatus	TP2021	Alkup. TA 2022	TA- muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	87 110	45 000		45 000	146 184	101 184	325 %
Toimintamenot	-809 975	-869 127	-48 500	-917 627	-910 772	6 855	99 %
Toimintakate (netto)	-722 865	-824 127	-48 500	-872 627	-764 587	108 040	88 %
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-16 840				-43 416		
Muut laskennalliset kustannukset	-217 362				-176 250		
Tehtävän kokonaiskustannukset	-957 067	-824 127		-872 627	-984 253		113 %

Vapaa-ajan lautakunta

Lautakunta kokoontui viisi kertaa.

Kokoonpano

Varsinainen jäsen (läsnä)

Varajäsen (läsnä)

Tuuliniemi Kari pj (0/5)

Halme Matti 7.4.2022 asti, Lentovaara Joni 7.4.2022 alkaen (3/5)

*pidättäytyminen luottamustoimesta
määräajaksi 1.3.2022 alkaen*

Nevala Eija vpj (4/5)

Välimäki Hilma

Marttila Rami (2/5)

Kangas Kaija (2/5)

Törmä Jukka (5/5)

Hautaluoma Mira

Milbach Liisi (0/5) 7.4.22 asti

Vainionpää Joni (1/5)

Heiniluoma Saana (2/5) 7.4.22 alkaen

Heiniluoma Saija (4/5)

Koskinen Piia

Aho Anne (3/5)

Tuuri Henri (1/5)

Lisäksi kokouksiin osallistui:

Sirpa Ala-Rämi, esittelijä / pöytäkirjanpitäjä

Tiina-Kaisa Aro-Heinilä, nuorisosihteeri

Koski Tiina, liikuntaneuvoja

Sanssi Sami, nuoriso-ohjaaja

Ala-Kantti Soile, kunnanhallituksen edustaja

Hietaluoma Juulia, nuorisovaltuuston edustaja

Liikuntatoimi

Toiminta-ajatus

Liikuntatoimen tehtävänä on suunnitella, kehittää ja rakentaa uusia liikuntapaikkoja sekä vastata hallinnassaan olevien liikuntapaikkojen kunnossapidosta, käyttövuorojen jaosta ja harrastetilojen vuokrauksista. Edelleen sen tehtävänä on kannustaa kuntalaisia terveystuotoon, luoda henkilökohtaisia valmiuksia ja ohjata liikuntaneuvonnan kautta ottamaan vastuu omasta terveydentilasta ja elämäntavoista. Liikunta- ja hyvinvointipalvelujen suhteen liikuntatoimella on koordinoijan rooli. Lisäksi liikuntatoimi tukee sekä välillisesti että suoraan avustuksin paikkakunnan liikuntakasvatustyötä tekeviä yhdistyksiä ja kyläkuntansa liikuntaedellytyksiä kehittäviä kyläyhteisöjä.

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Liikuntatoimi keskittyi kuntastrategian mukaan ennaltaehkäisevään, matalan kynnyksen (liikuntapuu) liikuntatoimintaan, jota toteutettiin poikkihallinnollisesti ja tuttuun yhteistyöverkoston kanssa. Tarjottiin erityisryhmille ja ikäihmiselle maksutonta ryhmä- ja yksilöohjausta, kannustaen kuntalaisia omaehtoiseen liikuntaan, tavoitteena heidän toiminta- ja liikuntakyvyn säilyttäminen ja parantaminen. Hyvä toimintakyky mahdollistaa itsenäisemmän elämän sekä luo edellytyksiä osallistua harrastuksiin ja muihin itselle merkityksellisiin toimintoihin. Haettiin Ikäinstituutin tarjoamaan kolmivuotiseen voimaa vanhuuteen -mentorointiohjelmaan ja aloitettiin yhteistyökuviot 75+ vuotiaiden kanssa edistään ja tukien kohderyhmän hyvää vanhuutta terveystuotoon keinoin.

Jatkettiin aluehallintoviraston avustuksen turvin varhaiskasvatuksen liikunnallisen toimintakulttuurin juurruttamista päiväkotiyksiköihin, tavoitteena liikuttaa lapsia kaksi tuntia päivässä. Kuluva vuoden painopiste oli ulkoliikunnan kehittäminen ja saatavuuden lisääminen, henkilökunnan kouluttaminen ja perheliikunnan edistäminen. Vastattiin Opinpolun nuorten harrastepyyntöihin. Edelleen jatkettiin esikoululaisten uimataidon tehostettua opetusta. Järjestetään lapsiperheiden ohella ikäihmiselle eri teemoin virkistys- ja luontoliikuntapäiviä uudella keskustan esteettömällä ulkoilureitillä.

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat tunnusluvut

Järjestettiin monipuolista liikunnanohjausta sekä omana työnä, ostopalveluna tai yhteistyössä Willi verkosto kumppaneiden kanssa. Tavoitteena oli vähintään kymmenen harrasteryhmää, joiden osallistujatavoite 500. Ryhmäliikuntaa tarjottiin monipuolisesti ottaen huomioon koko ihmisen elinkaari. Liikuntaneuvojan ohjauksessa kerran viikossa toteutuivat; äiti/vauvajumppa, pumpppi-treeni, kehonhuolto, senioreiden tasapainojumppa, erityisryhmien boccia & curling, kehorytmiikkaan perustuva aivojen hyvinvointia edistävä liikuntatunti rytmis sekä 1. luokan liikuntakerho. Edelleen liikuntatoimi organisoivat kerran viikossa senioritanssia, aikuisten harrastelentopalloa, Tonkkumia, Lavis lavatanssijumppaa, liikuntaleikkikoulu, perheliikkari, tyttöjen ja poikien sähköä kolmessa eri ikäluokassa, 6-10 vuotiaiden futiskoulua. Kertomusvuonna lanseerattiin paikkakunnalle kaksi uutta lajia; Kangoo Jumps ja tankotanssi. Koulutettiin neljä Kangoo Jumps ohjaajaa ja hankittiin 12 paria pomppukenkiä harrastajille. Ohjausta tarjottiin 1-2 kertaa viikossa viiden euron kenkävuokralla. Edelleen luotiin kulttuurikeskus Skantziin tankotanssistudio, jossa kahdeksan tankoa. Lajin suosio yllätti. Maanantaisin kevät ja syyskaudella treenasi peräti 24 lasta ja nuorta sekä 8 aikuista lajin saloihin. Nuoret ovat käyneet esittämässä taitojaan myös joulunavauksessa.

Liikuntatoimi jatkoi panostusta varhaiskasvatukseen ja sai kertomusvuonna päätökseen Willi verkosto – iloa liikunnasta 2-3 hankkeet. Kakkoshankkeen tavoitteena oli kehittää varhaiskasvatuksen liikunnan oloja, lisätä päivähoitossa olevien lasten fyysistä aktiivisuutta, aktivoida koko perhettä liikkumaan lapsen kanssa yhdessä sekä lisätä koulutuksilla henkilöstön osaamista. Edelleen hankittiin kahdeksan paikallinen sähköavusteinen muksubussi, jotta pienimmätkin päiväkotilapsien kohdalla liikuntapaikkojen saatavuus turvattaisiin. Henkilökunta kävi Ninja-Gym koulutuksen, liikuntaleikkikoulu ohjaajakoulutuksen ja Metsämörrikoulutuksen. Lisäksi halukkaat saivat akrobatiavoimistelun liikeratojen opastusta.

Iloa liikunnasta 3-hankkeen saatiin avustusta 6500 euroa ja tavoite oli yhdistää kahden vuoden aikana opitut toimintamallit ja paikallisesti todetut hyvät käytänteet, kuten perheliikuntapäivät ja toiminnalliset vanhempainillat. Pysyviksi tapahtumiksi muodostuivat vauvaperheiden metsäretki, unelmien liikuntapäivä, talvirieha pikkujouluhengessä, toiminnallinen perheliikuntapäivä ja koko perheen valojuhla marraskuussa. Hankkeista poiki työryhmä, joka kokoontuu jatkossakin säännöllisesti. Liikuntatoimen ja varhaiskasvatuksen yhteistyö vahvistui. Jatkossa hallinnonalat tekevät oman vuosikellon toiminnoista.

Esteettömän Leijonametsän venyttely- ja voimailulaitteet sekä LC Karvian lahjoittama esteetön keinu ja penkit saatiin asennettua paikoilleen lokakuussa. Avajaisiin kutsuttuun mukana olleet rakentajat ja kaikki kuntalaiset. Urheiluseuran väki esitteli lapsiperheillekin sopivia kuntoilulaitteiden käyttöä ja pitkään kaivattuja kuntoportaita. Lisäksi Karviasalin kuvan ja äänenkäsittelylaitteistoa saneerattiin ja hankittiin uudet AV-järjestelmän ohjauslogiikka, prosessointi, ohjauspaneelit ja bluetooth vastaanotin.

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta

Edelleen jatkettiin kustannustehokkaita kuntoliikuntakampanjoita, kuten talviliikkuja- ja haastepyöräilykampanjat. Järjestettiin haastepyöräilyn yhteisöllisiä ja sosiaalisia oheistapahtumia, jotka olivat koronarajoitusten jälkeen erityisen tärkeitä järjestäville yhteisöille kuin kuntalaisille. Talviliikkuja -kampanjan tavoitteena oli motivoida kaiken ikäiset ja tasoiset henkilöt liikkumaan. Kampanja-aikana kilometrejä kerättiin 15 058 km. Asukasluukuun suhteutettuna Karvia oli kolmanneksi aktiivisin talviliikkujakunta Lounais-Suomen alueella ja pienten kuntien sarjan kakkonen. Kaikista talvilajeista hiihto oli ylivoimaisesti eniten kirjattu laji. Hyvään tulokseen päästiin Kirin hiihtojaoston ansiosta. Se järjesti Tour de ski koko perheen hiihtotapahtumia (7) kuntien hoidetuilla latuverkostoilla. Osallistujille (230) oli aina tarjolla makkaraa ja mehua.

Karvia voitti haastepyöräilyn alle 5 000 asukkaan kuntien sarjan. Kaikkiaan haastepyöräilyyn otti osaa 41 kuntaa. Vapun ja juhannuksen välisenä aikana Karviaan kirjattiin yhteensä 47 828 poljettua kilometriä. Tämä tarkoittaa sitä, että kilometrejä kertyi 21 per kuntalainen. Lounais-Suomen Liikunta ja Urheilu ry:n mukaan tämänvuotisessa haastepyöräilykampanjassa poljettiin yhteensä 1,1 miljoonaa kilometriä. Kampanjan paikallinen kesto on 5 kk ja pyöräilyperinteitä on jo 31 vuoden ajalta. Se on myös halvin ja suurin kuntalaisten liikuttaja. Kolmannen sektorin verkoston, yhdistysten ja kylätoimikuntien kanssa järjestettiin kesän aikana kaikkiaan 23 pyöräilyn oheistapahtumaa, joissa oli osallistujia 1325. Tapahtumiin osallistui ja henkilökohtaisen pyöräilypassin käyttäjiä oli parisataa ja leimoista syntyi passiin lause ”Liikunnan iloa pyöräillen”.

Kesän uimakoulujen suosio ei ole laskenut. Kertomusvuonna kahteen uimakouluun osallistui poikkeuksellisen paljon 66 uimakoululaista. Kuntosalin käyttöaste tuplaantui ja kertomusvuonna kävijöitä oli 8044. Laskennallisen keskiarvon mukaan kuukaudessa kävijöitä oli 670 ja päivässä 22 henkilöä. Liikuntaneuvojan neuvontatyö oli vilkasta, asiaskirjaukset; liikuntaneuvonta/ elintapaohjaus (37), kuntouttava toiminta (10), yksilölliset rentoutumis- ja

palautumisharjoitukset (16), kuntosaliohjaukset (11), treeniohjelmat (10), inbodytestit (19), kuntotestit (2), käden puristusvoimaa testattiin useasti sekä nonstop laiteopastukset kuntosalilla.

Karvia valittiin ikäinstituutin koordinoimaan Voimaa vanhuuteen -mentorointiohjelmaan. Poikkisektorinen yhteistyöryhmä saa kolmevuotisen kehittämistyön tueksi koulutusta ja materiaalia. Kertomusvuoden onnistumisia esteetön Leijonametsä, liikuntaneuvonnan sujuva palveluketju, toimiva yhteistyö kumppanuuden hengessä ja monikanavainen viestintä.

Vuoden urheilijaksi valittiin monipuolisesti autourheilua harrastava 15-vuotias Joonatan Ylilampi, jolla on SM-mitaleita ja kansainvälistä kilpailukokemusta. Vuoden kuntoilijaksi valittiin Eero Pukaralampi, joka lenkkeilee päivittäin ja käyttää ahkerasti esteetöntä Leijonametsää. Vuoden seuratyöntekijäksi lautakunta valitsi urheiluseura-aktiivin ja Kirin voimistelijaoston puheenjohtajan Laura Yli-Kivistön. Liikunnan kannustusstipendein palkittiin kaikkiaan 33 nuorta.

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta:

Toiminnan ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista valvoi sisäisesti viranhaltija. Käteisellä maksettujen kuntosalikorttien ja osanottomaksujen seurannasta, tilityksestä vastasivat yhteisesti liikuntaneuvoja/ liikuntasihtööri, mikä perustui aina kirjalliseen dokumentointiin. Liikuntaneuvoja vastasi kuntosalien huollosta omavalvontasuunnitelman mukaan ja seurasi kuntosalien kävijämäärää. Kuntalaisten toiveesta ja kuntouttavien turvalliseen treenaamiseen mahdollistamiseksi hankittiin porraskone ja muita voimailun pienvälineitä. Nykypäivänä toiminnallinen tasa-arvo ja saatavuus on varmistettu maksuttomilla harrastetiloilla. Maksujen myötä myös passiivisuus ja liikkumattomuus lisääntyvät, varsinkin kun tulotaso on maan keskiarvoa pienempi. Varallisuuden taso ei saa olla koskaan terveyttä ja kuntoa ylläpitävän liikuntaharrastuksen este.

Liikuntatoimi	TP2021	Alkup. TA 2022	TA- muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Toteuma- %
---------------	--------	-------------------	------------------	---------------------	-----------------	-----------	------------

Tuloarviot ja määrärahat

Toimintatulot	20 006	23 200		23 200	35 497	12 297	153 %
Toimintamenot	179 554	197 732		197 732	191 455	6 277	97 %
Toimintakate (netto)	- 159 548	- 174 532		- 174 532	- 155 958	18 574	89 %

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset	81 800				64 116		
Muut laskennalliset kustannukset	137 868				127 194		
Tehtävän kokonaiskustannukset	- 379 216				- 347 268		

valtuuston nähden sitovat erät

Raittiustoimi

Toiminta-ajatus

Hyvinvointipalveluja koordinoivan raittiustoimen tehtävänä on aktivoida ja kannustaa terveisiin elintapoihin erilaisin kampanjoin. Tavoitteena on edistää terveyttä, turvallisuutta ja hyvinvointia, ehkäisemällä ja vähentämällä päihdehaittoja, lisäämällä päihdeymmärrystä ja hallintaa sekä vähentämällä päihteiden kysyntää, saatavuutta ja tarjontaa. Toiminnallinen tavoite on vahvistaa osallisuutta ja yhteisöllisyyttä.

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Raittiustoimi aktivoi ja kannustaa kuntalaisia terveisiin elintapoihin ja järjestää paikkakunnalla ennaltaehkäisevää päihdevalistusta poikkihallinnollisesti hyvinvointityöryhmän kanssa. Edelleen toimitaan tiiviissä yhteistyössä Satakunnan ja Pohjois-Satakunnan alueen ehkäisevän päihdetyön yhdyshenkilöverkoston kanssa laatien ehkäisevän päihdetyön vuosikelloja. Niissä yksilöidään päihdehaittoja ehkäiseviä toimenpiteitä, joita ovat muun muassa saatavuuden rajoittaminen, varhaisen puuttumisen, toimintamallien juurruttaminen, päihdehaittojen tiedon välittäminen ja vanhemmuuden vahvistaminen.

Osallistutaan aktiivisesti alueen PAKKA toimintaan, jossa painopiste on alkoholin, tupakan ja rahapeliin saatavuuteen puuttumisessa. Laaja-alaisella yhteistyöllä pyritään luomaan lapsille ja nuorille riittävästi harrastetoimintaa ja tukiverkosto, mikä estää nuorten syrjäytymistä. Jalkaudutaan nuorten pariin etsivä nuorisotyön kautta ja kuullaan nuoria sekä toimitaan promootorina nuorten terveyden ja hyvinvoinnin monialaisessa edistämisessä. Jatketaan olohuoneen matalan kynnyksen toimintoja ja tuetaan vapaata kerhotoimintaa ja kaiken kansan karaokeiltoja. Markkinoidaan Willi Wekaran aktiviteetteja yhdistäen villisti eri ikäluokat. Olohuone luo puitteet uudenlaisille toimintamalleille ja toiminnalle, joilla lisätään kuntalaisten yhteisöllisyyttä, asukastyytyväisyyttä ja kuntalaisten kokonaisvaltaista hyvinvointia.

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat tunnusluvut

Noudatettiin alueellisesti Satakunnan ja Pohjois-Satakunnan ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön yhdyshenkilöverkoston laatimaa toimintasuunnitelmaa. Alkuvuodesta kokoontumisrajoitukset estivät livevalistustilaisuudet, mutta tilalla järjestettiin onnistuneita somekampanjoita. Maaliskuun nikotiininormi -kampanja kesti viikon ja sai näkyvyyttä. Sen tarkoitus oli vahvistaa nikotiinittomuuden normia positiivisella asenteella sekä herätellä niin nuoria kuin aikuisiakin miettimään, ohjaavatko sosiaaliset suhteet ja sosiaalinen tilanne omaa päihteidenkäyttöä. Aikuinen tekee päätöksen millaisen kuvan antaa lapselleen nikotiinin käytöstä omalla esimerkillään. Omilla valinnoilla voi antaa lapselle nikotiinittoman arjen ja normin. Kampanjan aikana sosiaalisessa mediassa julkaistiin valmiiksi räätälöityjä kuvia uuteen nikotiinittomaan normiin.

Älä välitä -kampanja toteutettiin koulujen päättymisviikonloppuna. Kampanja muistutti, etteivät aikuiset välittäisi alkoholia alaikäisille. Tavoitteena oli herätellä aikuisia, vanhempia sekä täysi-ikäisiä nuoria alkoholin välittämisen haitallisuudesta alaikäisen terveydelle ja turvallisuudelle. Alkoholin ja nikotiinituotteiden välittäminen alaikäiselle on aina laitonta. Kampanjaviikon aikana maakunnan kaupat kiinnittävät enemmän huomiota iän tarkastamiseen alkoholituotteiden oston yhteydessä ja puutuivat välittömästi väärinkäytöksiin. Viikon aikana sosiaalisessa mediassa julkaistiin ehkäisevän päihdetyön toimijoiden kuvaamia videoita ja raittiustoimi haastoi kuntalaiset jakamaan näitä videoita eteenpäin vaikuttavuuden lisäämiseksi.

Satakunnan ehkäisevän päihdetyön toimijat organisoivat myös valtakunnallisen Anna lapselle raitis joulun somekampanjan. Kampanja muistuttaa aikuisia päihteettömän läsnäolon tärkeydestä. Paras lahja lapselle on iloinen yhdessäolo turvallisten aikuisten seurassa. Välittävä ilmapiiri ja huoltajien vastuuta lapsen turvallisen ja terveellisen juhlatunnelman takaamisessa. Kampanjoista tiedotettiin Wilman kautta ja kirjeet lähtivät myös alkoholin vähittäismyyntiin ja anniskelun edustajille, jotta he tehostaisivat alkoholiostojen yhteydessä henkilöllisyyspapereiden tarkistamista ja valvontaa. Pohjois-Satakunnan alueen toimijoille pidettiin Valomerkki-perehdytyskoulutus marraskuussa.

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta

Olohuoneen toimintaedellytyksiä parannettiin ja Willi wekara leikkipaikkaan hankittiin lapsia luovasti liikuttava kiipeilyseinä sekä nuoria ja aikuisia innostava nopeuspeli. Tilaan asennettiin myös show-, disco- ja efektivaloja valonauhoja nuorten päihteettömiä discoiltoja varten, joita järjestettiin MLL kanssa useita. Matalan kynnyksen

kohtaamispaikan Olohuoneen käyttötavat ja käyttöaste kasvoi kertomusvuonna merkittävästi. Viikottain vakikäyttäjät olivat päiväkotiryhmät, perhe- ja muistikahvilatoimijat, kaiken kansan karaoke, avoimen Willi Wekaran valvojat, LC, Eläkeliitto, SPR, MLL ja päivittäiset nuorisotilakävijät. Perjantain perhekahvilat antoivat vertaistukea vanhemmuuteen ja olivat henkireikä arjessa. Perhekahvila on avoin lapsille, äideille, isille, isovanhemmille ja muille lapsen lähipiirille. Tila on myös suosittu lasten synttäreidenpitopaikka, jota varattiin ahkerasti pientä korvausta vastaan. Pääsiäisen kunniaksi järjestettiin Olohuoneella karaokean maratonit eli kokoonnuttiin sekä torstaina että pitkäperjantaina laulamaan porukalla niin kauan kuin lauluintoa riitti. Karaokeperhe järjesti vuoden aikana muitakin teemailtoja.

Satakunnan ehkäisevän päihde- ja mielenterveystyön yhdyshenkilöverkosto on ollut tiivistä ja yhteistyö hedelmällistä. Kunnissa on korjattu rakenteita ja valmistauduttu tulevaan hyvinvointialueeseen. Paikalliset resurssit otettiin huomioon ja ennalta ehkäisevää päihde- ja mielenterveystyötä tehtiin kunnissa eri painoituksin. Koulutusanti oli vahvaa. Tarjottiin lasten ja nuorten kanssa työskenteleville verkkokoulutuksia, joilla otettiin haltuun valomerkki- ja omin jaloin -menetelmät. Uusi Satakunnan ankkuritoiminta aloitti toiminnan elokuussa. Se perustuu moniviranomaisyhteistyöhön, jossa eri viranomaiset työskentelevät yhdessä poliisiasemalta käsin. Ankkuri-tiimi muodostuu poliisin, sosiaalityöntekijän, sosiaaliohjaajan ja sairaanhoitajan muodostamasta ryhmästä. Ankkuritoiminnan tavoitteet ovat varhainen puuttuminen alaikäisten rikolliseen käyttäytymiseen, nuoren asiakkaan kokonaisvaltainen elämäntilanteen ja avun tarpeen selvittäminen sekä avun ja tuen piiriin ohjaaminen. Tavoitteena on sekä lähisuhde- ja perheväkivaltaan että sisäisen turvallisuuden lisääminen moniammatillisella yhteistyöllä.

Liikunta-raittiussihteeri valittiin kunnan järjestöyhdyshenkilöksi, jonka työnkuvaan kuuluu kunnassa toimivien järjestöjen kanssa tehtävä yhteistyö. Kunnan järjestöyhdyshenkilön tarkoituksena on tukea kunnan ja yhdistyksien välistä yhteistyötä eri tavoin. Järjestöyhdyshenkilöt tekevät yhteistyötä Satakuntaliiton, Satakunnan järjestöjen neuvottelukunnan ja Kestävän kasvun Satakunta-hankkeen kanssa. Edelleen viranhaltija osallistui aktiivisesti Kestävämäaseutu -hankkeeseen, jossa Karvia on mukana neljän muun kunnan kanssa. Hanke oli tutkimus- ja osallisuustyötä, jossa selvitettiin mitä on hyvinvointi ja elinvoima vähenevän ja ikääntyvän väestön maaseudulla.

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Hyvinvointipalvelut on siirtänyt toiminnan painopistettä häiriöiden ehkäisyyn ja hyvinvoinnin edistämiseen, koska se on sekä inhimillisesti että taloudellisesti kannattavampaa kuin sairauksien hoito. Koronan jälkeen matalankynnyksen palveluihin lähdettiin takamatkalta, kun harrastajamäärät palautuivat hiljalleen vasta loppuvuodesta toimintaryhmiin. Ongelmien varhainen havaitseminen ja puuttuminen sekä ennaltaehkäisy vähentävät erikoissairaanhoidon, erityispalvelujen ja laitoshoidon tarvetta. Toiminnan ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista sisäisesti valvoi viranhaltija. Raittiustoimen riskitekijöitä ovat syrjäytyneiden nuorten ja moniongelmaisten kuntalaisten kohtaamisen vaikeus. Työttömyys ja päihteiden käytön kasvu ovat isoimmat uhkatekijät ja huonontavat yksilön elämänlaatua.

Raittiustoimi	TP2021	Alkup. TA 2022	TA- muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Toteuma- %
---------------	--------	-------------------	------------------	---------------------	-----------------	-----------	------------

Tuloarviot ja määrärahat

Toimintatulot		500		500		500	
Toimintamenot	24 162	27 672		27 672	27 871	199	101 %
Toimintakate (netto)	- 24 162	- 27 172		- 27 172	- 27 871	699	103 %

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset							
Muut laskennalliset kustannukset	3 307				3 813		
Tehtävän kokonaiskustannukset	- 27 469				- 31 683		

Nuorisotoimi

Toiminta-ajatus

Nuorisotoimen tehtävänä on parantaa nuorten elinoloja, harrastusmahdollisuuksia ja luoda edellytyksiä paikalliselle nuorisotoiminnalle. Yhteistyöllä paikallisten nuorisotyötä tekevien yhdistysten kanssa luodaan nuorelle turvallinen kasvuympäristö aikuisuuteen. Valvotaan, että nuorten ääni saadaan kuuluviin kunnallisessa päätöksenteossa häntä koskeissa asioissa.

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Kuntastrategian mukaan koulujen vapaa- ja loma-ajoille järjestetään lapsille ja nuorille ohjattua toimintaa poikkihallinnollisesti ja kolmannen sektorin yhteistyöllä. Ideoidaan nuorisovaltuuston ja nuorison kanssa paikallista toimintaa, peli-iltoja ja tapahtumia. Tavoite on, että nuokkarilla olisi aikuisen läsnäolosta huolimatta mukava ja rento ilmapiiri, jossa lapset ja nuoret viihtyvät. Lasten ja nuorten toiveita harrastustoimintaan liittyen kartoitetaan koulujen kautta vuosittain ja toiveet huomioidaan. Järjestetään aluehallintoviraston hankeavustuksien turvin nuorison suosimaa harrastetoimintaa ja pyritään kaikkiin keinoin tehostamaan nuorisotilojen käyttöä. Kannustetaan nuorisovaltuustoa toimimaan rohkeasti ja osallistetaan heitä kunnalliseen päätöksentekoon. Huomioidaan lapset ja nuoret eri tapahtumaviikoilla ja järjestetään kulttuurivierailuita yhtenäiskoululle. Edelleen tarjotaan varhaiskasvatukseen säännöllisesti musiikkituokioita. Huolehditaan, että tapahtumaviikolla on vähintään yksi lapsille ja nuorille suunnattu tapahtuma.

Tuetaan sekä suoraan ja välillisesti lasten ja nuorten kasvatustyötä tekeviä yhdistyksiä

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat tunnusluvut

Nuorisovaltuusto osallistui aktiivisesti kunnanhallituksen ja lautakuntien kokouksiin sekä piti itse kokouksia kertomusvuonna 9 kertaa. Se ideoi ja järjesti tapahtumia nuorisotiloissa, kuten oppilaiden (5lk, 6lk, 7lk, 8 lk, 9lk) tutustumis- ja ystävänpäiväbrunssit, jossa tehtiin nuokkarin tilat tutuksi ja kerrottiin toiminnasta. Edelleen nuorisovaltuusto kartoitti nuorten mielipiteitä nuorisotilasta ja toiminnasta. Nuva järjesti nuorten karaokeiltoja, joihin hankittiin Singstar peli ja mikrofoneja. Edelleen se organisoi haastepöytäilötapahtuman, lapsille ja nuorille discon olohuoneella ja matkan kauhukarnevaaleille Särkänniemeen (45). Nuorisotiloja pidettiin auki resurssien mukaan. Nuoriso-ohjaaja Sami oli paikalla kaksi kertaa viikossa ja lokakuussa alkoivat viiden päivän aukioloajat, kun seurakunnan nuortenohjaaja Tanja ja ukrainalainen Viktoria saatiin apuun. Alueellinen yhteistyö etsivien nuorisotyöntekijöiden kanssa jatkui somen välityksellä ja henkilökohtaisella yhteydenpidolla. Etsivä nuorisotyö on seutukunnallista työtä, johon kuuluvat Kankaanpään lisäksi Karvia, Jämijärvi, Siikainen ja Pomarkku. Kohderyhmänä ovat 16–29-vuotiaat nuoret ja nuoret aikuiset. Asiakaskontakteja Karviasta etsiviin oli vajaa kymmenen. Etsivät tekevät kasvatusta- ja kohtaamistyötä nuoren kasvun äärellä ja heidän tavoite on turvata nykyistä paremmin palvelujen saatavuus niille, joilla ei ole riittävästi omaa aloitekykyä hakeutua palvelujen piiriin.

Koulun hiihto- ja syyslomalle räätälöitiin mukavaa tekemistä, aktiviteetteja ja retkiä, kuten laskettelumatka Sotkaan MLL kanssa tarjottiin alle 18-vuotiaille matka, välineet ja lasketteluliput. Nuorisotila ja willi wekara avoinna kaikille ma-to, olohuoneessa tarjolla kaiken kansan karaoke ja Lomaraisossa maksuton avantouinti. Syysloma kului rennosti hengaillessa, nuorisotilat avoinna lähes joka päivä. Vierailtava ohjaaja Heidi Nevala mukana Särkänniemen Karmivilla karnevaaleilla. Lomaviikon teemapäivät; suunnittele 3D-tulostimella lahja itselle tai kaverille, luo oma vohveli täytteen oman maun mukaan ja isänpäiväksi 3D-tuotos, kisailuja ja lautapelejä – maksuton Dancefit Karviatalolla, etkot palloilusaliissa Norsupalloturnaus ja jatkot tortillatorstai elokuvan kera sekä päätöspäivänä Pizzaperjantai - Levyraatia & musavisaa. Edelleen järjestettiin yhteistyössä MLL Karvian kanssa koko perheen retket kesäteatteriin Ylöjärven Tukkatheateriin "Eemeli temppuilee" (54), huvipuisto Särkänniemeen (58) ja 5.-9-luokkalaisten matka Kauhajoelle hohtokeilaukseen. Nuoriso on erityisen kiinnostunut frisbeegolfista ja -kisoista. Sami Sanssin johdolla Karvian radalla järjestettiin avoimia frisbeegolfkisoja (30 kpl) sunnuntaisin, jotka vetivät väkeä laajasti yli kuntarajojen. Ensimmäiset olivat maaliskuussa ja viimeiset lokakuun lopussa.

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta

Nuorisotoimi sai kertomusvuonna valtionavustusta yhteensä 10 500 euroa lasten ja nuorten paikalliseen harrastustoimintaan. Nykytrendit haltuun, sosiaalista ja kivaa - hankerahoituksella jatkettiin tyttöjen ja poikien suosittuja Futis- ja sähkökerhoja. Ympärivuotisen futiskerhon 6-10v valmennuksesta vastasi Tommi Salonen apunaan Sami Sanssi. Sähkökerhot pyörivät torstaisin kolmessa eri ryhmässä huomioiden ikä- ja taitotasot; pojat 6-10-vuotiaat, tytöt 10-13-vuotiaat ja pojat 11-14-vuotiaat (37). Edelleen aloitettiin kaksi uutta lajikokeilua Kangoo

Jumps ja tankotanssi, joista tykättiin. Kangoo Jumps ohjausta järjestettiin kahdesti viikossa ja tankotanssia lapsille ja nuorille kevät ja syyskaudella kerran viikossa kulttuurikeskuksen liikuntasalissa. Tankotanssin suosio yllätti ja mukana on ollut 6-29 vuotiaita nuoria kaikkiaan 25.

Samalla hankerahoituksella järjestettiin yksi ohjaajien kahden illan perehdyttämiskoulutus (4) robotiikkarakentamisen saloihin ja kaksi robotiikkaleiriä lapsille ja nuorille. Kesällä järjestettiin viikon mittainen robotiikkarakentamisen päiväleiri, johon osallistui 14 iältään 9-14-vuotiasta. Leiri oli menestys. Leiriläiset järjestivät Karvia-Päiville näytöksen, jossa he esittelivät rakentamiaan ja ohjelmoimiaan lego-robotteja sekä isompia metallirakenteisia FTC-robotteja. Robotiikan harrastaminen mahdollistui, kun opettajana toimi sukujuuret Karviassa omaava 17-vuotias lukiolainen Kalle Caceres. Hän on harrastanut robotiikkaa koko kouluiän ja hänellä on myös kansainvälistä kilpailukokemusta. Kesän robotiikkaleiri sai jatkoa ennen vuodenvaihdetta, kun viisitoista iältään 7-14-vuotiasta opiskeli parin päivän ajan robotiikkaleirillä blokkikoodauksen perusteita eli sitä, miten robotit saatiin "henkiin" ja tekemään niille etukäteen suunniteltuja temppeja.

Leiri- ja kerhotoiminta -hankerahoituksella toteutettiin poikkitaiteellinen leiri lapsille (alle 12v) ja monitoimileiri nuorille (yli 12v), joka sisältää luonnossa liikkumista, retkeilyä, kädentaitojen opiskelua sekä omatoimista että ohjattua kokkailua. Leirien aikana tutkittiin ITE-taitetta, tehtiin teatteria, esitettiin ja paneuduttiin omien taideteosten luomiseen. Monitaiteellisten kesäleirien kohokohta oli yhteisretki (45) Power Park huvipuistoon.

Nuorisotoimi tuki vahvasti lasten ja nuorten teatteriharrastusta ja tarjosi vapaan pääsyn kaikkiin Poikkitaiteilijoiden kerhotalossa Petäjä-opiston järjestämiin teatteriryhmiin; teatterin tekemisestä kiinnostuneille 7-9v lapsille, Teiniteatterissa aiemmin mukana olleille 10-12-vuotiaalle lapsille ja yli 12-vuotiaille nuorisoteatterilaisille. Karviasalissa kuultiin Kankaanpään Musiikkiopiston aamukonsertti, jonka yleisönä Opinpolun oppilaat. Karviassa opetusta saa harmonikassa, huilussa ja pianossa sekä Kankaanpäässä opetusta monissa muissa soittimissa. Esiintymiskokemuksia tarjottiin niin itsenäisyyspäiväjuhlassa kuin joulunvauksessa.

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Lasten vähenevä määrä aiheuttaa vaikeuksia nuorisotyölle. Joukkuelajien harrastaminen ja muun muassa kulttuuriprojektien tuottaminen nuorten kanssa vaikeutuu. Myös kansalaisopiston tiukkana pysyvä määräraja aiheuttaa ongelmia. Joustoa ryhmäkokojen suhteen pitäisi löytyä. Harrastustoiminnan monipuolisuutta on tuettava yhä enemmän, jotta jokaiselle nuorelle löytyisi yksi harrastus. Näin saadaan ehkäistyä myöhemmällä iällä ilmeneviä ongelmia. Hyvässä harrastusryhmässä kasvaa hyviä/aktiivisia lapsia ja nuoria, joita pienet kunnat tarvitsevat. Näin harrastuksien monimuotoisuus ja talkootyö olisi tulevaisuudessa taattu. Yhteiset pelisäännöt pitää löytää nuorison kanssa tekemisissä oleville aikuisille, linjasta ei saisi poiketa, muuten rajojen ja hyvän käytöksen määrittäminen on turhaa.

Nuorisotoimi	TP2021	Alkup. TA 2022	TA- muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Toteuma- %
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	17 544	7 000		7 000	23 863	16 863	341 %
Toimintamenot	40 811	53 197		53 197	58 052	4 855	109 %
Toimintakate (netto)	- 23 267	- 46 197		- 46 197	- 34 189	- 12 008	74 %
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	27 697				27 664		
Muut laskennalliset kustannukset	44 070				39 403		
Tehtävän kokonaiskustannukset	- 95 034				- 101 256		

Kulttuuritoimi

Toiminta-ajatus

Kulttuuritoimi edistää, tukee ja järjestää kunnassa kulttuuritoimintaa yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa sekä kehittää paikallista kulttuuri- ja kotiseututyötä. Edelleen se tukee ihmisten mahdollisuuksia luovaan ilmaisuun ja toimintaan sekä kulttuurin, taiteen tekemiseen ja kokemiseen. Kulttuuritoimintaa järjestäessään kunta ottaa huomioon paikalliset olosuhteet ja voimavarat sekä eri väestöryhmien tarpeet.

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Kulttuuritoimi kehittää ja järjestää kulttuuri- ja kotiseututapahtumia sekä näyttelytoimintaa. Kulttuuritoimen perinteiset tapahtumaviikot tukevat yhteisöllisyyttä ja luovat positiivista kuntakuvaa sekä paikallisesti että alueellisesti. Kulttuuritapahtumat tuovat hyvinvointia, lisäävät yhteisöllisyyttä ja yhdessä tekemisen kokemuksia kuntalaisille. Tehdään yhteistyötä musiikki- ja Petäjä-opiston, yhtenäiskoulun ja kolmannen sektorin kanssa. Innostetaan ja osallistetaan kuntalaisia käyttämään yhteisen olohuoneen harrastetiloja ja kannustetaan yhteisölliseen toimintaan kuntalaisten hyvinvoinnin edistämiseksi. Tuotetaan harrastustoimintaa, joilla lapsia ja nuoria kannustetaan luovuuteen ja parannetaan esiintymisvalmiuksia. Suositetaan paikallisten harrastajaryhmien näkyvyyttä omissa tapahtumissa.

Tehdään tiivistä yhteistyötä Willi Karvia Oy:n kanssa ja käytetään syntyneitä verkostoja, kumppanuuksia hyväksi, kun kehitetään teatteri- ja konserttitoimintaa sekä etsitään aktiivisesti esiintyjäryhmiä ja laaditaan kesän ohjelmistoa kulttuurikeskus Skantziin. Aktivoidaan ja kannustetaan paikallisia ryhmiä järjestämään esityksiä, tapahtumia ja muuta toimintaa katsomoon. Konsertti-, teatteri- ja näyttelytoimintaa jatketaan ja vahvistetaan. Kotiseutumuseota pidetään avoinna tilauksesta ja suurimpien tapahtumien yhteydessä. Ulkomuseoalueen toimintamahdollisuuksia kartoitetaan sekä alueen houkuttelevuutta ja viihtyvyyttä parannetaan teknisen toimen kanssa.

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat tunnusluvut

Laulaa ja soi viikon peruuntumisen vastineeksi vietettiin Musiikin ja sanataiteen maaliskuuta, kun Lustikylän taitajat saapuivat Ainojen ja Reinon vieraaksi Saran harrastekeskukseen. Ohjelmassa oli musiikkia, tanssia ja sanataidetta. Huumorin ja musiikin ilotulitusta koettiin tribuuttikonsertissa, kun Köyhän miehen teatteri, Tapio Keskitalo, Jukka Anttila ja Retro pojat valtasivat näyttämön. Pääsiäislauantaina kulttuuritoimi ja Willi Karvia Oy järjestivät Karvialalolla koko perheen pääsiäistapahtuman. Ohjelmassa pomppulinna, ponijaelua sekä Irja Sievi-Kortteen ideoima pääsiäisasettelien huutokauppa, jonka tuotto 630 euroa meni Karviaan saapuneiden ukrainalaisten hyväksi. Viikkoa myöhemmin organisoitiin Karvialalassa hyväntekeväisyyskonsertti, jossa esiintyivät Anne Mattila, Jussi Heiniluoma, Juha Kinnunen, Jukka Anttila, Sami Heistaro, Sampo Harrio, Köyhän miehen teatteri sekä Sini Kontiainen ja muita karvialaisia taitajia.

Kansallisena veteraanipäivänä muistettiin sotiemme sankareita. Nuorisosihteeri keräsi muistettaville lahjakassit yhteistyössä Lions Clubin veljien ja ladyjen kanssa. LC veljet toimittivat kassit sankareille. Karvian Soittokunta järjesti 75-juhlavuotensa kunniaksi Syyssoitto konsertin, johon oli avoin pääsy. Lokakuussa kuultiin Tomi Paldaniuksen huikea kitarakonsertti Torron harrastekeskuksessa. Paldaniuksen omintakeinen tyyli on valloittanut monien sydämet. Konsertissa kuultiin suomalaisia ja kansainvälisiä klassikoita. Vanhustenviikon innoittamana sekä musiikkiopistojen nuoret että runonlausujat Ainot kävivät ilahduttamassa Iltaruskon palvelutalon asukkaita.

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta

Neljännän kerran järjestetty Suo Soikoon tapatuma on persoonallinen lisä maamme laajassa festivaalien kirjossa sekä tuo näkyvyyttä ja vetovoimaa niin paikkakunnalle kuin Lauhavuori-Hämeen kangas Geopark alueelle. Kertomusvuonna suokierroksen taiteilijoita yhdisti hiljaisuus, jota ainoastaan syyskuisen suon äänet säestävät. Salomaan nuotiopaikan avajaiskonsertin jälkeen suunnattiin kulku pitkospuille nauttimaan hämärävaelluksen useista taide-esityksistä. Company Uusi Maailma -esiintyjäryhmä oli suokierroksella mukana kolmatta kertaa. Ryhmän performatiivinen, nykysirkuksestakin ammentava taide ei ole hetkestä kumpuavaa haahuilua, vaan rakentuu tiukasti ohjatuista kokonaisuuksista. Suolla nähtiin neljä esityspistettä, joiden läpi kulki draaman kaari. Suoreitin varrella oli koettavissa muutakin – muun muassa äänetöntä tanssia sekä energioiden vaihtoa yleisön ja suonhenkien kanssa.

Uutta tapahtumassa olivat etkot ja jatkot kunnantalon parkkipaikalla. Etkoilla esiintyi karvialaisen Jukka Anttilan johtama Duo Kärpäsnäve. Suokierroksen jälkeisillä jatkoilla soitti viisihenkinen rockyhtye Pyykkärit. Päivällä Skantzissa oli käsityöläis- ja tuottajatori, jonne yleisöllä on vapaa pääsy. Iltaojelma jatkui kulttuurikeskus Skantzissa, jonka miljöö sopii hyvin festivaalien henkeen, omaleimaiseen ja valtavirrasta poikkeavaan taide- ja kulttuurielämyksiin. Konsertissa esiintyivät irlantilaishenkistä nykykansanmusiikkia soittava Alice Aloof , punkhenkistä nykyfolkia tarjosi Slack Bird ja Celt Division, joka soitti perinteistä irkku- ja kelttimusiikkia irlantilaisella laulusolistilla. Ilta päättyi Avaruusdiscon värien loisteessa ja biittien sykkeessä.

Perinteinen tapahtumien viikko aloitettiin lasten ja nuorten Halloween discolla Nuokkarilla. Willi Kansa -teatterikatselmuksen avajaisia vietettiin heti perään. Katselmukseen osallistui kuusi ryhmää, jotka kilpailivat alle ja yli 18-vuotiaiden sarjassa. Teemana oli Rauha, johon jokainen 10-30 minuutin esitys perustui. Tavoite oli uniikki esitys, mahdollisimman vähällä tekniikalla, tilaa ja teemaa hyödyntäen. Kertomusvuonna uusi aikuisten kiertopalkinto "Kasvu" matkasi Köyhän miehen teatterin mukaan satiirisen kutkuttavan esityksen myötä. Aikuisten sarjassa kilvoittelivat lisäksi Retromiehet ja Ainot & Lauri. Lasten sarjassa mukana oli Klopit ja Pisamat X improo -ryhmät sekä voiton vienyt Kurikan ja Ilmajoen suunnalta kerätty Ilkikuriset-ryhmä, joka vei kolmella kiinnityksellä kiertopalkinnon Etelä-Pohjanmaalle.

Willi yön taika huipensi Karvian Willin kansan viikon iltatapahtumat. Valtuustosalissa esiintyivät tsekkiläinen laulaja ja multi-instrumentalisti Barbora Xu & Circus Lounge ja upeaa Circus Loungen osaamista niin akrobatiassa kuin valaisussakin. Yötilanne kokosi Willin yön lavalle ryhmän pitkän linjan muusikoita sekä Jesi Blomgrenin säveltämiä ja Riina Mäentaustan kanssa sanoittamia folk-henkisiä kappaleita. Estraadilla kävivät myös Johnny "Rat" RotterDamn & Sam Martin, Jussi Heiniluoma & Sami Marttila kuten myös Ailamari Vehviläinen & Carola Tribute Ensemble.

Elokuun ajan Karvialalon aulassa oli koottu Petäjä-Opiston useamman piirin oppilaiden tekemiä kahvipussitaidenäyttely. Ilmajokinen taiteilija ja heraldikko Jussi Toukosen ainutlaatuinen näyttely oli osa Willin Kansan viikko. Öljyvärimaalauksista osa oli Anne Mattila aiheisia. Lisäksi esillä heraldiikan työt; sukuvaakunoita, viirejä, standareja, mitaleita, kunniamerkkejä ja levykkeitä.

Kulttuuritoimi	TP2021	Alkup. TA 2022	TA- muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Toteuma- %
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	2 577	7 000		7 000	800	6 200	11 %
Toimintamenot	67 647	69 223		69 223	60 153	9 070	87 %
Toimintakate (netto)	- 65 070	- 62 223		- 62 223	- 59 353	- 2 870	95 %
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	20 721				21 438		
Muut laskennalliset kustannukset	19 280				21 533		
Tehtävän kokonaiskustannukset	- 105 071				- 102 324		

Tekninen lautakunta

Teknisen lautakunnan kokoonpano ja läsnäolo kokouksissa:

Varsinaiset jäsenet

(läsnäolo kokouksissa)

Savioja Tapio pj. (7)
Lentovaara Joni vpj. (8)
Aalto Kari (4)
Haavisto Jonna (6)
Hietaluoma Jaakko (7)
Hirvisaari Tarja (6)
Kivimäki Miia (5)
Liikala Jenna (8)
Louhisuo Jori (7)

Varajäsenet:

Ruhkala Reetta
Seppä Anssi
Lamminmäki Raimo (3)
Suominen Joonas (2)
Hietaluoma Irmeli
Santahuhta Jaakko
Peltoniemi Susanna (1)
Suoneva Eetu
Ylinen Ritva

Ojala Marianne, vs. kunnanrakennusmestari (1) 28.2 saakka. 30.6. saakka tekninen henkilö
Halme Matti rakennuspäällikkö (8)
Tuuliniemi Kari vt. tekninen johtaja (8)
Hosiasluoma Tarja, kunnanjohtaja (2)
Patokoski Terhi, tukipalveluesimies (1)
Koivumäki Jyrki, kunnanhallituksen edustaja (7)

Teknisen lautakunnan käyttötalouden talousarvion toimintatuloista toimintakaudella saavutettiin 95%, noin 1,15 miljoonaa euroa. Toimintatulojen alitus johtui siitä, että Posalle vuokrattujen kiinteistöjen vuokratulot oli arvioitu todellista suuremmiksi. Talousarvioon varatuista toimintakuluista käytettiin 103%, eli noin 2,1 miljoonaa euroa. Ylitys johtui lähinnä talvikunnossapitokulujen arvioitua suuremmista kustannuksista. Teknisen lautakunnan käyttötalouden nettototeumaksi tulee näin ollen 112%.

Teknisen lautakunnan investoinnit toteutettiin toimintavuonna 50-prosenttisesti. Toteutuman pienuus johtui lähinnä siitä, että investointien suunnittelutyöt päästiin aloittamaan vasta maaliskuussa. Myös maailmantilanne vaikutti, kun tekijöitä oli vaikea saada ja tuotteiden toimitusajat olivat pitkiä. Rahamääräisesti investointeja toteutettiin 348 000€:n arvosta. Investointeja toteutetaan vielä paljon talven aikana, kun työvoimaa on helpommin saatavilla.

Tekninen hallinto ja suunnittelu

Toiminta-ajatus:

Teknisen hallinnon tehtävänä on huolehtia kunnan omasta rakentamisesta, rakennuttamisesta, kiinteistöjen kunnossapito- ja käyttötehtävistä sekä kunnallisteknisestä rakentamisesta ja kunnossapitotehtävistä.

Teknisen hallinnon määrärahavaraus vuonna 2022 sisälsi luottamushenkilöiden kokouspalkkiot sekä teknisen toimiston henkilöstön palkka- ja toimistokulut. Henkilöstönä teknisen osaston hallinnossa vuonna 2022 oli tekninen johtaja, rakennuspäällikkö sekä toimistosihteeri. Lisäksi yksi toimistosihteeri 10%:n työpanoksella ja ex-kunnanrakennusmestari teknisenä henkilönä 4kk.

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Teknisen hallinnon tehtävänä on tuottaa toiminta-ajatuksen mukaiset palvelut käyttövuodelle myönnettyjen määrärahojen puitteissa. Määrärahavaraus sisältää luottamushenkilöiden kokouspalkkiot sekä teknisen toimen toimistohenkilöiden palkka-, materiaali-, ohjelmisto- ja muut toimistokulut.

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta:

Teknisen osaston haasteet jatkuivat vuoden 2022 aikana. Vuosien varrella hankkeita on jäänyt kesken tai kokonaan toteutumatta, ja näiden edistäminen uusien hankkeiden rinnalla on työlästä ja aikaa vievää.

Nykyisillä toimihenkilöillä suunnitellut hankkeet pitäisi pystyä toteuttamaan. Kunnalla ei ollut työvoimaa hankkeiden toteuttamiseksi vaan pääosin työt oli ulkoistettava. Ulkoista työvoimaa ei ole helposti saatavilla kesäaikana joten työt on tehtävä talviaikana. Jätevedenpuhdistamon hoitaja jää eläkkeelle 2023 ja teknisen toimen kirvesmies aloitti jätevedenpuhdistamon hoitajan tehtävään perehtymisen.

Käyttötalouden toimintamenot pysyivät lähes talousarvion tasolla. Ylitys johtui talvikunnossapidon kustannusten rajusta noususta, mutta muuten kokonaisuus pysyi kustannusten osalta tasapainossa.

Käyttötalouden toimintatulot pysyivät muuten budjetin mukaisina mutta Posan vuokratulot oli arvioitu liian korkeiksi. Vesi- ja jätevesilaitoksen tulot oli myös arvioitu yläkanttiin.

Henkilöstön määrä 31.12.2022:

- osaston johtaja 5 pv/vko, teknisen johtajan virkatehtävät
- rakennuspäällikkö 5 pv/vko, rakennustarkastajan ja kiinteistöpäällikön virkatehtävät
- yksi toimistos sihteeri 5pv/vko
- yksi toimistos sihteeri 1pv/vko

Tekninen hallinto ja suunnittelu

TP2021 Alkup. TA 2022 TA-muutokset Muutettu TA 2022 Toteuma 2022 Poikkeama Toteuma %

Tuloarviot ja määrärahat

	TP2021	Alkup. TA 2022	TA-muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Toteuma %
Toimintatulot							
Toimintamenot	-107 573,187	-135 010	-26 000	-161 010	-116 614,50	-44 395,00	72 %
Toimintakate (netto)	-94 732,30	-135 010	-26 000	-161 010	-116 614,50	-44 395,00	72 %

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset							
Muut laskennalliset kustannukset	88 512,74				-2 098,07	2 098,07	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-6 219,56	-135 010	-26 000	-161 010	-118 713,02	-42 296,98	74 %

Liikenneväylät ja yleiset alueet

Toiminta-ajatus:

Vastata liikenneväylien, yleisten alueiden ja jätehuollon käyttö- ja kunnossapitotehtävistä sekä yksityisteihin liittyvien avustusten jakamisesta.

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tavoitteena on tuottaa seuraavat palvelut:

- Asemakaavakatu- ja katuvalaistuksen käyttö- sekä kunnossapitotehtävistä huolehtiminen
- Haja-asutusalueiden tievalaistuksen käyttö- sekä kunnossapitotehtävistä huolehtiminen
- Leikkikenttien, puistojen ja uimarantojen käyttö- sekä kunnossapitotehtävistä huolehtiminen
- Ongelma- ja hyötyjätteiden keräys ja jatkokäsittelyyn toimittaminen
- Yksityisteiden rahallinen avustaminen kunnossapito- ja perusparannustöissä sekä neuvonta tieasioissa

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat tunnusluvut:

Yksityisteille vahvistetut avustusperusteet
Katualueiden (9,0km) kunnossapitäminen, tavoite 5 300 €/km

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta:

Liikenneväylät:

Suurin osa liikenneväylien toimintamenoista kuluu katujen talvikunnossapitoon., aurauksien osalta toimintavuosi oli keskiarvoista vilkkaampi. Hiekoitusten osalta vuosi oli tavanomainen. Toimintavuoden aikana auraukset oli 24kpl (ka 17,4) ja hiekoituskertoja 13kpl (ka 12,4). Alkuvuoden talvikunnossapito suoritettiin vuonna 2021 neuvotellun tason mukaisesti; sopimus kattaa urakoitsijoille takuumaksun, vaikka auraukset- tai hiekoituskertoja ei tulisikaan takuumaksun kattamaa määrää. Talvikunnossapidosta maksettiin siis enemmän kunnossapitokertoja kuin tilastollinen määrä osoittaa.

Talvikunnossapitokilpailutusta varten perustettiin työryhmä. Syyskuussa talvikunnossapitotyöt asetettiin kilpailuttavaksi. Kilpailutettiin 3 katu- ja 6 piha- aluetta. Takuukerroksi valittiin 3 auraukset- ja 2 hiekoituskertaa/kk, marras- maaliskuu (5kk) välille. Lisäksi kunnan omaan hoitoon otettiin piha- ja tiealueita. Tarjouksia saatiin 6 urakoitsijalta ja kaikille alueille saatiin tarjous. Sopimusurakoitsijoita saatiin 5 kpl. Urakkahinnat nousivat aiempia vuosia selvästi korkeammiksi. Korkeat polttoainekulut selittävät pääosin kustannusten nousun. Sopimukseen sisältyy kuitenkin klausuuli, jolla hintoja voidaan tarkistaa, jos konekustannukset selvästi laskevat (tai nousevat).

Katualueiden kunnossapitokulut ilman katuvalaistuksen kuluja olivat yli 8900€/km, mikä osaltaan ylittää talousarviossa varatun. Ylitys selittyy kasvaneilla talvikunnossapidon kustannuksilla. Katualueiden kunnossapito noudatti toiminnallisia tavoitteita. Muuten kustannukset noudattivat budjettia.

Yksityistiet:

Yksityistieavustuksia jaettiin toimikaudella yhteensä 32 747€, eli yli 7 000€ alle budjetoidun. Kaikki yksityisteiden avustukset olivat kunnossapitoavustuksia.

Uimarannat, puistot ja leikkikentät:

Uimarannat, puistot ja leikkikentät pidettiin toimikaudella toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisessa kunnossa. Neva-Lylyn retkeilyalueen yhä kasvava käyttö ja sijainti kaukana keskustasta aiheuttavat jonkin verran lisäkustannuksia, mutta lisääntynyt käyttö koetaan viihtyisyyttä parantavana ja sitä myöten kannattavana toimintana. Talvitien leikkikentän piha- aluetta siistittiin, liukumäen ja keinujen puurakenteita korjattiin, jotta alueesta saadaan turvallisempi ja viihtyisämpi. Lisäksi sinne rakennettiin grillikatos asukkaita varten.

Jätehuolto:

Kunnallisen jätehuollon ylläpitoa jatkettiin toimikaudella entiseen tapaan toimintasuunnitelman mukaisesti. Paperin syväkeräyssäiliöt ovat osittain huonossa kunnossa, mistä on oltu yhteydessä toiminnanjärjestäjään.

Huonokuntoisia ja vähällä käytöllä olevia säiliöitä poistetaan. Biojätteen kierrätystä aletaan hoitamaan. Pakkausjätettä varten hommataan prässi, kun tarvetta alkaa ilmaantumaan. Sakokaivolietteen vastaanottoa kehitetään.

Yleisesti toimialueesta:

Toimialueen taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet saavutettiin toimintakaudella. Toimialueen toimintakate alitti talousarvion noin 8% (15 596,60€), eli liikenneväylien osalta tapahtunut ylitys tasoittui sitovuustasolla tarkasteltuna.

Laskennalliset kustannukset	2018	2019	2020	2021	2022	KA
Aurauskerrat	12	21	11	19	24	17,4
Hiekoituskerrat	11	17	6	15	13	12,4
Liikenneväylien ylläpitokulut (€/km)	4 830 €	5 725 €	3 853 €	6 137 €	8969,73 €	5 441 €
Yksityistieavustukset	40 342 €	40 994 €	32 715 €	32 284 €	32 747 €	36 695 €

Henkilöstön määrä 31.12.2022:

Käsin tehtävät kunnossapitotyöt toteutetaan pääsääntöisesti omalla henkilöstöllä. Kone- ja LVISA-työt, toteutetaan pääsääntöisesti ostopalveluina.

Liikenneväylät ja yleiset alueet

TP2021 Alkup. TA 2022 TA-muutokset Muutettu TA 2022 Toteuma 2022 Poikkeama

Tuloarviot ja määrärahat

Toimintatulot	3 688,07				3 688	3 688
Toimintamenot	-151 895,54	-195 758	4 500	-200 258	-184 661,40	-15 596,60
Toimintakate (netto)	-148 207,47	-195 758	-4 500	-200 258	-184 661,40	-15 596,40

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset	-72 874,30				-62 678,53	62 678,53
Muut laskennalliset kustannukset	-40 389,86				-30 865,57	30 865,57
Tehtävän kokonaiskustannukset	-261 471,63	-195 758	-4 500	-200 258	-278 205,50	77 947,50

valtuuston nähden sitovat erät

Kiinteistöt

Toiminta-ajatus:

Tuottaa kiinteistöjen sekä maa- ja metsätilojen käyttö- ja kunnossapitotehtävät. Määräraha on varattu 22 kunnossapidettävälle rakennukselle ja varastolle (kerrosalaltaan n. 21 000m² + varastotilat n. 1 700m² = 22 700m²) sekä kunnan maa – ja metsätilojen hoitoon (n. 300 ha + joutomaa n. 112 ha).

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Kiinteistöille varattu määräraha kattaa kiinteistöjen ja alueiden normaalit käyttökulut, pienehköt, alle 10 000€ korjaustyöt ja laitehankinnat sekä siivouspalvelut. Kiinteistöjen ylläpitokustannukset pyritään pitämään kohtuullisen pieninä.

Metsiä hoidetaan vuonna 2020 päivitetyn metsäsuunnitelman mukaisesti.

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat tunnusluvut:

Kiinteistöjen ylläpitokulut olivat tarkasteluvuonna 46,87€/k-m²/vuosi. Kiinteistökulut nousivat edellisestä vuodesta noin 14%.

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta:

Kunnan omistamien kiinteistöjen kunnossapidon osalta toiminta saatiin järjestettyä pääsääntöisesti suunnitelmien mukaan.

Teknisellä osastolla (toimella) oli kesätyöntekijöitä kolme, jotka toimivat monipuolisesti kiinteistönhoitajien apuna erilaisissa kiinteistön hoidon tehtävissä. Kausityöläisiä toimi kiinteistönhoidossa kokopäiväisinä sekä puutarhuri yleisten alueiden hoidossa osa-aikaisella sopimuksella kesäkauden ajan. Siivoustyön henkilöstö- ja materiaalikulut sisältyvät tukipalveluiden talouteen, josta ne vyörytetään kiinteistöjen kuluiksi.

Toimintatuotot toteutuivat kiinteistöjen osalta 96-prosenttisesti, joka tarkoittaa 30 000€ vajaan. Sosiaali- ja terveystoimen rakennusten osalta tuotot jäivät talousarviota alhaisemmalle tasolle. Myös Jokipirtin ja Leirituvan tuotot jäivät arvioidusta. Toimintamenot olivat n. 6 prosenttia arvioitua suuremmat, mikä tarkoittaa 63 000 euron kustannusnousua. Menoylitykset koostuvat suurelta osin auras-, henkilöstö- ja materiaalikuluista.

Metsänhoidollisia toimia toteutettiin metsänhoitosuunnitelman mukaisesti edellisenä vuonna hakatuilla alueilla. Harvennushakkuita oli tarkoitus toteuttaa, mutta toteuttamistavasta ei lautakunnassa saatu yksimielisyyttä silloin, kun harvennukset olisi ollut mahdollista suorittaa. Metsistä ei kertynyt tuloja talousarviota vastaamaan, tulos jäi tavoitteesta yli 29 000€, mikä selittää lähes puolet kiinteistöjen tuottotavoitteen vajauksesta.

Toimintavuoden aikana kiinteistöissä tapahtuneita merkittäviä muutoksia ja talouteen vaikuttaneita asioita:

- Entinen palvelukoti Syreeni on toiminut ukrainalaisperheiden tilapäisenä asuntona vuonna 2022.
- Karviatalon kellaritiloissa tapahtui vesivahinko kesällä 2022. Tilojen käyttäjille osoitettiin väistötilat ent. kirkonkylän koulun nykyisen Olohuoneen tiloista remontin ajaksi.
- Kunnanviraston vanhaan osaan saneerattujen päiväkodin tilojen käyttöaste on ollut vuonna 2022 korkeahkolla tasolla. Ukrainan sodan alettua kuntaan on muuttanut mm. ukrainalaisia lapsiperheitä, joten tilat alkavat olla hiljalleen täynnä ja lisätilan tarve saattaa tulla esille jo lähiaikoinakin.

Kiinteistöjen hoitamiseen liittyvän henkilöstön määrä vuonna 2022:

- 4,5 kokoaikaista kiinteistönhoitajaa, joista yhden työpanos myydään KOy:lle
- määräaikainen kiinteistötyöntekijä
- yksi osa-aikainen puutarhatyöntekijä (kesäkausi)

KiinteistötTP2021 Alkup. TA TA- Muutettu TA Toteuma Poikkeama Toteuma %
2022 muutokset 2022 2022**Tuloarviot ja määrärahat**

Toimintatulot	663 210	708 877	0	708 877	678 450	-30 427	96 %
Toimintamenot	-930 320	-980 751	-20 000	-1 000 751	-1 063 985	-63 234	106 %
Toimintakate (netto)	-267 110	-271 874	-20 000	-291 874	-385 535	-93 661	132 %

**Laskennalliset
kustannukset**

Poistot ja arvonalentumiset	-241 016				-209 227	-209 227	
Muut laskennalliset kustannukset	249 612				-304 426	-304 426	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-258 514	-271 874	-20 000	-291 874	-899 188	-607 314	308 %

Vesi- ja viemärlaitos

Toiminta-ajatus:

Vesi- ja viemärlaitos turvaa asemakaava-alueen n. 900 asukkaan puhtaan veden saannin ja jätevesien lupaehtojen mukaisen käsittelyn sekä toimittaa haja-asutusalueen n. 120 talouden puhtaan käyttöveden. Veden kulutus on vuosittain noin 56 000m³ ja jäteveden laskutettava kulutus noin 43 000m³. Vesilaitoksen tuottama vesimäärä 2022 oli 75 342 m³.

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Vesihuoltolaitoksen peruspääoman tuottovaatimus on 0%.

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta:

Vesilaitos pystyi koko vuoden tuottamaan ja toimittamaan ilman häiriöitä hyvää talousvettä vesilaitoksen asiakkaille.

Jätevedenpuhdistamo ja viemäriverkosto toimivat toimikaudella hyvin ilman suurempia ongelmia. Jätevedenpuhdistamon puhdistustulokset olivat hyvät ja ympäristöluvan mukaiset puhdistus- ja lupaehdot saavutettiin. Jätevedenpuhdistamon automaatioon lisättiin toiminto, joka rekisteröi ylijuuksutusmäärät. Uuden pumpaamon suunnittelutyö aloitettiin ja rakennustöihin päästiin joulukuussa.

Syöttöjohtohankkeen loppuosa (vaihe 2) suunnittelutyö tehtiin ja rasitetoimitusta haettiin. Toimitus toteutuu 2023. Sen jälkeen hanke kilpailutetaan. Myös Pajatien ja Joukolantien välinen himaniittiputki vaihdetaan muoviputkeksi. Muistontien 3 rakenteilla olevaa omakotitaloa liitettiin vesi- ja viemäriverkostoihin..

Vuonna 2015 lakimuutoksien vuoksi tehtiin vesi- ja viemärlaitoksesta erillinen kirjanpidollinen taseyksikkö.

Toimintavuonna vesi- ja viemärlaitoksen toimintatulot alittuivat 23 000€. Alitus johtui vähentyneistä vedenkulutuksesta mm. 1 maitotila lopetti. Myös betonitehtaan toinen vesiliittymä on jäänyt laskuttamatta. Toimintamenot ylittivät noin 20 000€. Ylitys johtui siitä että toimistokuluja ei ollut budjetoitu. Myös ICT-kulut oli alibudjetoitu. Lisäksi hankittiin vesi- ja viemäriverkostojen karttaohjelma.

Toimintavuonna vesi- ja viemärlaitoksen tilikauden alijäämä on -16 236€, kun se edellisenä vuonna oli 822€ ylijäämäinen. Vuosikate on kuitenkin 49 432,32 ylijäämäinen.

Henkilöstön määrä 31.12.2022:

- 0,5 vesihuoltolaitoksen hoitaja

Vesi- ja viemärlaitos	TP2021	Alkup. TA 2022	TA- muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Toteuma %
Tuloarviot ja määrärahat							
Toimintatulot	222 735,23	224 400		224 400	200 764,99	23 235,01	90 %
Toimintamenot	-162 922,50	-131 032		-131 032	-151 341,17	20 309,17	116 %
Toimintakate (netto)	59 812,73	92 968		92 968	49 423,82	43 544,18	53 %
Laskennalliset kustannukset							
Poistot ja arvonalentumiset	-61 736,64	-69 430		-69 430	-5346,428	-11 083,58	84 %
Muut laskennalliset kustannukset	-3 874,40				-7 314,27	7 314,27	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-5 798,31	23 538		23 538	-16 236,87	39 774,87	-69 %

valtuuston nähden sitovat erät

Tukipalvelut

Toiminta-ajatus:

Teknisen osaston tehtäväkenttä laajeni vuoden 2021 aikana kunnan keittiötoiminnan siirryttyä teknisen hallinnon alaisuuteen. Kunnassa toimi vuonna 2020 Yhtenäiskoulu Opinpolun valmistuskeittiö sekä päiväkotikiukaan jakelu- ja keittiö, ja vuoden 2021 alusta myös Iltaruskon valmistuskeittiön toiminta siirtyi PoSalta kunnan toiminnaksi.

Keittiö- ja siivoustoiminta muodostavat tukipalveluiden taseyksikön, jonka juoksevia asioita ja henkilöstöasioiden valmistelua hoitaa tukipalveluvastaava. Opinpolun keittiö on toiminnassa kouluvuoden ajan, siellä valmistetaan ruoat koulun oppilaille ja henkilökunnalle. Opinpolun keittiöllä työskentelee kaksi vakituista keittäjää ja yksi osa-aikainen.

Iltaruskon keittiö taas toimi ympärivuotisesti kahdessa vuorossa neljän keittäjän voimin, ja keittiö tuottaa ruoat palvelukodin ja kotihoidon asukkaille sekä kotiin kuljetettavat ateriat. Lisäksi Iltaruskon keittiössä alettiin toimintavuoden aikana valmistaa varhaiskasvatuksen ateriat, koska keittiön toiminta-aika on yhteneväisempi varhaiskasvatuksen toiminnan kanssa kuin Opinpolun keittiöllä, jossa koulun loma-aikoina ei ole keittiötoimintaa. Iltaruskon keittiöllä on myös paremmat tilat varhaiskasvatuksen ruokien valmistamiseen, ja aterioiden valmistus saatiin jouhevasti osaksi työpäivien kulkua.

Varhaiskasvatuksella on kaksi jakelu- ja keittiötä, joihin toimitetaan muilla keittiöillä valmistetut ruoat. Kunnanvirastolla, jossa varhaiskasvatuksen toimipisteet sijaitsevat, työskentelee kaksi keittäjä-siivoojaa, jotka pääsääntöisesti työskentelevät vuoroviikoin varhaiskasvatuksen keittiöillä tai koko kiinteistön siivoojana.

Iltaruskon keittiö siirtyi vuoden 2023 alusta Satakunnan hyvinvointialueen toiminnaksi. Varhaiskasvatuksen ateriavalmistus on tällöin siirrettävä takaisin Opinpolun keittiöön. Yksi Iltaruskon keittäjistä pysyi kunnan työntekijänä ja siirtyi vuoden vaihteessa Opinpolun keittiölle, muut keittäjät siirtyivät hyvinvointialueen työntekijöiksi. Varhaiskasvatuksen ateriavalmistuksen siirtyminen takaisin Opinpolun keittiölle vaati keittiön päivittämistä ja kapasiteetin kasvattamista vuoden loppu puolella, sillä varhaiskasvatuksen ryhmien määrä on kasvanut muutaman vuoden aikana. Opinpolun keittiöllä valmistetaan tällä hetkellä noin 340 annosta päivittäin, josta noin 80 annosta toimitetaan päiväkotien jakelu- ja keittiöille.

Kunnan kiinteistöistä siivotaan jatkuvassa käytössä olevia kouluja, virastoja, liikuntatiloja sekä muita tiloja, joissa siivousta tarvitaan erikseen sovitun aikataulun mukaisesti. Siivoustoiminta järjestetään joustavasti muiden tilankäyttäjien kanssa yhteistyössä. Siivoustyössä työskentelee neljä vakituista siivoustyöntekijää sekä vaihtelevasti osa-aikaista henkilöstöä.

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Siivous- ja keittiöpalveluiden toiminta järjestetään talousarvioon varattujen määrärahojen puitteissa. Sekä siivous- että keittiötoiminta on mitoitettu ja henkilöstön määrä mukalee mitoitustulosta. Päiväkodin siivouksen ja keittiötoiminnan osalta työvoiman riittävyys on rajoilla. Mitoituksen päivitys on tarpeen.

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta:

Tukipalveluiden toiminta on saatu käynnistettyä hyvin, vaikka esimerkiksi korona hankaloitti merkittävästi sekä keittiö- että siivouspalveluiden käytännön toimia alkuvuoden 2022 ajan. Haasteiden selvittämiseen on vaikuttanut merkittävästi henkilöstön joustaminen ja mukautuminen olosuhteisiin, jossa työntekijöitä on ollut tavanomaista vähemmän paikalla ja toisaalta moni työtehtävä vaati poikkeuksellisten olosuhteiden vuoksi enemmän tekemistä ja järjestelyä.

Keittiötoiminta vaatii tietyn henkilöstömäärän, jotta ruoanvalmistus voidaan toteuttaa laadukkaasti ja turvallisesti sovitun aikataulun puitteissa. Keittiötoimintaan on pyritty palkkaamaan sijaisia poikkeustilanteissa. Sijaisia on ollut melko hyvin saatavissa.

Elintarviketurvallisuutta valvotaan Ruokaviraston koordinoimalla Oiva-järjestelmällä. Toimintavuonna Oiva-raportti päivitettiin sekä Iltaruskon palvelukeittiöllä, että Yhtenäiskoulu Opinpolulla. Molemmissa tapauksissa raportin tulos oli oivallinen.

Yhtenäiskoulu Opinpolussa suoritetaan puolivuositain kouluruokakysely, johon vastaavat oppilaat ja opettajat. Kouluruokakyselyn perusteella ruoka on pääsääntöisesti hyvää ja laadukasta, joskin toiveita erilaisista ruokalajeista esitetään ahkerasti. Kouluruokailussa noudatetaan kouluruokailuosituksia ruoan terveellisuuden ja monipuolisuuden takaamiseksi. Koulussa järjestetään kuitenkin säännöllisesti myös oppilaiden toiveisiin perustuvia ruokailuja.

Siivouspalveluiden osalta toiminnan laatua voidaan valvoa asiakaspalautteiden kautta. Kunnan siivouspalveluista palaute on lähes poikkeuksetta kiitettävää. Koronapandemian aikana toiminnassa on jouduttu mukautumaan muuttuviin olosuhteisiin jatkuvasti, kun henkilökuntaa on toisinaan vähäisemmin paikalla ja toisaalta samanaikaisesti saatetaan joutua tehostamaan siivoustoimia tietyissä kohteissa.

Tukipalveluiden kokonaisuuden toimintatuotot jäivät noin neljänneksen arvioidusta, rahamääräisesti tämä tarkoittaa yli 80 000€:n vajeusta. Alitukseen osattiin kuitenkin varautua jo talousarviota laadittaessa, sillä myytävien aterioiden hinnan, josta tuotto koostuu, epäiltiin jäävän valmistuskustannuksista jälkeen. Ateriahinta on riippuvainen mm. valmistettavien aterioiden kokonaismäärästä, mitä ei voitu etukäteen arvioida luotettavasti. Toisaalta myös tukipalveluiden toimintamenot alittuivat yli 30 000€, mikä tasapainottaa tulosalueen kokonaistaloutta.

Henkilöstön määrä 31.12.2022:

- tukipalveluvastaava
- 6 kokoaikaista keittäjää
- 2 keittäjä-siivojaa
- 4 siivoustyöntekijää, joista yksi toimii siivoustyön ohjaajana
- 1 osa-aikainen työntekijä (opiskelija tai tukityöllistetty)

Tukipalvelut	TP2021	Alkup. TA 2022	TA- muutokset	Muutettu TA 2022	Toteuma 2022	Poikkeama	Toteuma %
--------------	--------	-------------------	------------------	---------------------	-----------------	-----------	--------------

Tuloarviot ja määrärahat

Toimintatulot	241 734,75	223 206		223 206	221 782,44	1 423,56	99 %
Toimintamenot	-675 512,64	-680 071		-680 071	-703 121,89	32 018	103 %
Toimintakate (netto)	-433 777,89	-456 865		-456 865	-481 339,45	24 474,45	105 %

Laskennalliset kustannukset

Poistot ja arvonalentumiset							
Muut laskennalliset kustannukset	391 031,83				465 861,90	-465 861,90	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-42 746,06	-456 865		-465 865	-15 477,55	-441 387,45	3 %

valtuuston nähden sitovat erät

Rakennusvalvonta, liikenneturvallisuus ja kaavoitus

Toiminta-ajatus:

Toiminnan tavoitteena on lakisääteisen rakennusvalvonnan ja rakentajien neuvonnan kautta saavuttaa hyvä ja taloudellinen rakentamisen taso. Tekninen lautakunta tarjoaa seuraavia palveluita kuntalaisille:

- rakennusvalvonta
- kaavoitus
- liikenneturvallisuus
- haja-asutusalueiden jätevesiasioiden neuvonta

Talousarvion sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet:

Tuottaa toiminta-ajatuksen mukaiset palvelut käyttövuodelle myönnettyjen määrärahojen puitteissa, sisältäen luottamushenkilöiden kokouspalkkiot sekä toimistohenkilöiden palkka-, materiaali- ym. toimistokulut.

Tavoitteiden toteutumista kuvaavat tunnusluvut:

Lupa-asioita käsiteltiin vuonna 2022 yhteensä 49 kappaletta, ne jakoutuivat seuraavasti:

- rakennuslupia 22
- toimenpidelupia 12
- rakentamisilmoituksia 5
- maisematyölupia 4
- poikkeamislupia 0
- purkamislupia 0
- jatkoaika rakennuslupaan 6

Sanallinen perustelu tavoitteiden toteutumisesta:

Rakennusvalvonta

Maankäyttö- ja rakennuslain §12 määrittelee rakentamisen ohjauksen tavoitteiksi edistää toimivan, turvallisen ja terveellisen sekä esteettisesti ja sosiaalisesti viihtyisän, tasapainoisen elinympäristön aikaansaamista rakentamisella, joka perustuu kestäviin, taloudellisiin ja ekologisesti toimiviin ratkaisuihin. Tavoitteena on myös edistää rakennetun ympäristön ja rakennuskannan suunnitelmallista ja jatkuvaa hoitoa ja kunnossapitoa. Näiden tavoitteiden saavuttamisen voidaan katsoa toteutuneen toimintavuonna.

Kunnan tekniseen toimeen tuli muutoksia vuoden 2022 alusta lähtien viranhaltijoiden osalta. Tehtävänimikkeet uudistuivat tekniseksi johtajaksi ja rakennuspäälliköksi. Lisäksi viroissa aloitti uudet viranhaltijat. Vuonna 2021 rakennusvalvonnan haasteena oli liian suuri tehtäväkenttä yhdelle viranhaltijalle. Nyt työkuorma on jakautunut, mutta rakennusvalvonnassa on silti ajoittaista ruuhkaa ja käsittelyajat venyvät. Tähän vaikuttaa suurelta osin se, että jokaiseen keskeneräiseen tapaukseen joutuu perehtymään alusta asti ja ottamaan niistä tarkemmin selvää. Tämä lienee tasaantuvan, kun tehtäväkenttä tulee laajemmin tutuksi. Lisäksi toimintavuonna kiinteistöhoitajien ohjeistaminen ja tehtävien anto on palautunut rakennuspäällikön tehtäväksi. Aikaisemmin yhdelle kiinteistöhoitajalle maksettiin pieni korvaus kyseisestä tehtävästä.

Kaavoitus

Karvian kunnan kaavoituspalveluita on hankittu toimintavuonna ostopalveluna Kaavoitus- ja Arkkitehtipalvelu Mattila Oy:ltä, jonka toiminnasta vastaa Pohjois-Satakunnan aluearkkitehtina aiemmin toiminut Ilmari Mattila. Toimintavuoden aikana kaavoituspalvelua ostettiin ajantasaisen kaavakartan hankkimiseksi.

Liikenneturvallisuus

Toimintavuoden aikana Karvian kunnan oma liikenneturvallisuusryhmä kokoontui kahdesti etäkokoukseen liikenneturvallisuuskoordinaattorin johdolla. Koronapandemian vuoksi liikenneturvallisuutta edistäviä toimintamalleja on voitu toteuttaa vain osittain, mutta liikenneturvallisuusryhmässä eri toimijat tuovat ajantasaista tietoa liikenneturvallisuustilanteesta sekä saatavista koulutuksista ja materiaaleista, joilla asiaa voidaan edistää. Ryhmän toiminta koordinaattorivetoisesti jatkuu tulevana toimintakautena.

**Rakennusvalvonta ja
kaavoitus**TP2021 Alkup. TA
2022 TA-
muutokset Muutettu TA
2022 Toteuma
2022 Poikkeama Toteuma
%**Tuloarviot ja määrärahat**

Toimintatulot	10 277	11 000	0	11 000	4 267	-6 733	39 %
Toimintamenot	-84 245	-79 022	-0	-79022	-104 188	-25 166	132 %
Toimintakate (netto)	-73 968	-68 022	0	-68 022	-99 921	-31 899	147 %

**Laskennalliset
kustannukset**

Poistot ja arvonalentumiset							
Muut laskennalliset kustannukset	-12 859				-3 144	-3 144	
Tehtävän kokonaiskustannukset	-86 827	-68 022	0	-68 022	-103 066	-35 044	152 %

Tot.vertailu tilinpäätökseen ja budj.

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	Tp	Budj	Budjetin	Budjetti +	Toteutuma	Käyttö	Ed.v.tot.
	2021	2022	muutokset	muutokset	2022 01-12	%	2021 01-12
00001100 *** TARKASTUSLAUTAKUNTA ***							
0002 KÄYTTÖTALOUS							
0050 TALOUS							
4000 TOIMINTAKULUT	-12 578	-16 602		-16 602	-11 100,89	66,86	-12 578,49
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12 578	-16 602	0	-16 602	-11 100,89	66,86	-12 578,49
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-2 670				-1 969,70		-2 670,01
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-15 249	-16 602	0	-16 602	-13 070,59	78,73	-15 248,50
00001200 *** KUNNANHALLITUS ***							
0002 KÄYTTÖTALOUS							
0050 TALOUS							
3000 TOIMINTATUOTOT	69 640	50 505		50 505	41 419,13	82,01	69 639,71
4000 TOIMINTAKULUT	-10 804 076	-11 571 134	-38 750	-11 609 884	-11 479 543,32	98,88	-10 804 076,31
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10 734 437	-11 520 629	-38 750	-11 559 379	-11 438 124,19	98,95	-10 734 436,60
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-4 835	-768 570		-768 570	-12 072,36	1,57	-4 835,38
7500 LASKENNALLISET ERÄT	141 309				54 185,21		141 309,00
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-10 597 963	-12 289 199	-38 750	-12 327 949	-11 396 011,34	92,44	-10 597 962,98
00002000 *** ELINVOIMALAUTAKUNTA ***							
0002 KÄYTTÖTALOUS							
0050 TALOUS							
3000 TOIMINTATUOTOT	9 346	6 000		6 000	2 435,02	40,58	9 346,08
4000 TOIMINTAKULUT	-262 931	-352 774		-352 774	-337 262,77	95,60	-262 930,86
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-253 585	-346 774	0	-346 774	-334 827,75	96,56	-253 584,78
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3 836				-4 440,00		-3 836,03
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-17 982				-18 655,83		-17 982,14
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-275 403	-346 774	0	-346 774	-357 923,58	103,22	-275 402,95
00005000 *** KASVATUS- JA OPETUSLAUTAKUNTA ***							
0002 KÄYTTÖTALOUS							
0050 TALOUS							
3000 TOIMINTATUOTOT	243 146	159 065		159 065	294 154,21	184,93	243 145,55
4000 TOIMINTAKULUT	-2 942 041	-3 085 625	-132 900	-3 218 525	-3 156 007,63	98,06	-2 942 040,55
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2 698 895	-2 926 560	-132 900	-3 059 460	-2 861 853,42	93,54	-2 698 895,00
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-295 418				-316 057,56		-295 418,15
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-873 105				-786 117,08		-873 104,97
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 867 418	-2 926 560	-132 900	-3 059 460	-3 964 028,06	129,57	-3 867 418,12
00006000 *** VAPAA-AJAN LAUTAKUNTA ***							
0002 KÄYTTÖTALOUS							
0050 TALOUS							
3000 TOIMINTATUOTOT	40 127	37 700		37 700	60 160,76	159,58	40 127,13
4000 TOIMINTAKULUT	-312 174	-347 824		-347 824	-337 530,81	97,04	-312 174,03
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-272 047	-310 124	0	-310 124	-277 370,05	89,44	-272 046,90

Tot.vertailu tilinpäätökseen ja budj.

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	Tp	Budj	Budjetin	Budjetti +	Toteutuma	Käyttö	Ed.v.tot.
	2021	2022	muutokset	muutokset	2022 01-12	%	2021 01-12
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-130 219				-113 218,39		-130 218,64
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-204 524				-191 942,60		-204 524,49
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-606 790	-310 124	0	-310 124	-582 531,04	187,84	-606 790,03
00007000 *** TEKNINEN LAUTAKUNTA ***							
0002 KÄYTTÖTALOUS							
0050 TALOUS							
3000 TOIMINTATUOTOT	1 154 487	1 167 083		1 167 083	1 123 503,43	96,27	1 154 487,02
4000 TOIMINTAKULUT	-2 112 470	-2 201 644	-50 500	-2 252 144	-2 340 708,56	103,93	-2 112 470,04
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-957 983	-1 034 561	-50 500	-1 085 061	-1 217 205,13	112,18	-957 983,02
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-375 626	-69 430		-69 430	-362 784,94	522,52	-375 626,45
7500 LASKENNALLISET ERÄT	672 033				612 757,24		672 032,95
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-661 577	-1 103 991	-50 500	-1 154 491	-967 232,83	83,78	-661 576,52
00000001 KARVIAN KUNTA							
0002 KÄYTTÖTALOUS							
0050 TALOUS							
3000 TOIMINTATUOTOT	1 516 745	1 420 353		1 420 353	1 521 672,55	107,13	1 516 745,49
4000 TOIMINTAKULUT	-16 446 270	-17 575 603	-222 150	-17 797 753	-17 662 153,98	99,24	-16 446 270,28
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-14 929 525	-16 155 250	-222 150	-16 377 400	-16 140 481,43	98,55	-14 929 524,79
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-809 935	-838 000		-838 000	-808 573,25	96,49	-809 934,65
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-284 940				-331 742,76		-284 939,66
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-16 024 399	-16 993 250	-222 150	-17 215 400	-17 280 797,44	100,38	-16 024 399,10

2.3.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Käyttötalousosan tehtävien tulot ja menot summataan talousarvion tuloslaskelmaosaan. Tuloslaskelmaosa sisältää eriä, joita seurataan käyttötalousosassa ja eriä, joita seurataan tuloslaskelmaosassa. Tuloslaskelmaosassa seurattavia määrärahoja ja tuloarvioita ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustulot ja –menot sekä satunnaiset erät. Tuloslaskelmaosan erät, esimerkiksi toimintatulot ja toimintamenot, esitetään samalla tarkkuustasolla kuin ne on esitetty talousarviossakin.

Suunnitelman mukaisia poistoja ja arvonalennuksia ei käsitellä talousarviossa määrärahana, sillä niissä ei ole kysymys rahan käytöstä. Poistojen esittämistä tilinpäätöksessä sitovat kuitenkin valtuuston hyväksymät poistosuunnitelman perusteet.

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion uutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatulot	1 420 353		1 420 353	1 521 673	101 320
Myyntitulot	584 726		584 726	576 338	-8 388
Maksutulot	68 300		68 300	108 944	40 644
Tuet ja avustukset	56 500		56 500	216 397	159 897
Muut toimintatulot	710 827		710 827	619 993	-90 834
Toimintamenot	-17 332 341	-222 150	-17 797 753	-17 662 154	135 599
Henkilöstömenot	-3 908 613	-179 150	-4 087 763	-4 024 080	63 683
Palvelujen ostot	-12 275 485	-30 750	-12 306 235	-12 310 831	-4 596
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-839 810	-12 250	-852 060	-871 392	-19 332
Avustukset muille	-351 565		-351 565	-254 755	96 810
Muut toimintamenot	-200 130		-200 130	-201 095	-965
Toimintakate	-15 911 988	-222 150	-16 377 400	-16 140 481	236 919
Verotulot	7 165 000		7 165 000	7 486 844	321 844
Valtionosuudet	8 760 760		8 760 760	8 839 952	79 192
Rahoitustulot- ja menot:	229 780		229 780	255 801	26 021
Korkotulot muilta				5 541	5 541
Muut rahoitustulot muilta	253 000		253 000	273 185	20 185
Korkomenot	-22 920		-22 920	-22 925	-5
Muut rahoitusmenot	-300		-300	0	300
Vuosikate	243 552	-222 150	-221 860	442 116	663 976
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-838 000		-838 000	-808 573	29 427
Arvonalentumiset					
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tulot					
Satunnaiset menot					
Tilikauden tulos	-594 448	-222 150	-1 059 860	-366 457	693 403
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-594 448	-222 150	-1 059 860	-366 457	693 403

Verotulojen erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 31.12.2022	Poikkeama
Verotulot					
Kunnan tulovero	5 756 000,00	0,00	5 756 000,00	5 734 776,47	21 223,53
Osuus yhteisöveron tuotosta	695 000,00	0,00	695 000,00	995 037,03	-300 037,03
Kiinteistövero	714 000,00	0,00	714 000,00	757 030,78	-43 030,78

Kunnan tuloveron määrätymisen perusteet

	Tulovero-prosentti	Verotuotto	Muutos %
Verovuosi 2017	19,75	40	1 %
Verovuosi 2018	20,50	40	1 %
Verovuosi 2019	20,50	41	2 %
Verovuosi 2020	20,50	42	2 %
Verovuosi 2021	20,50	43	2 %
Verovuosi 2022	20,50	44	3 %

Kunnan kiinteistöveroprosentit

	2022	2021
Yleinen kiinteistöveroveroprosentti	0,93	0,93
Vakituiseen asumiseen käytetyn rakennuksen kiinteistöveroveroprosentti	0,41	0,41
Muuhun asumiseen käytetyn rakennuksen kiinteistöveroveroprosentti	0,93	0,93
Voimalaitokseen kuuluvan rakennuksen tai rakennelman kiinteistöveroveroprosentti	3,10	3,10
Rakentamaton rakennuspaikka		
Yleisessä käytössä tai yleishyödyllisessä käytössä maamiesseuran yms. omistaman yhdistys- tai seurantalons kiinteistövero-%	0,00	0,00

Valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 31.12.2022	Poikkeama
Valtonosuudet					
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus mukaan lukien tasaukset	7 329 311,00	0,00	7 329 311	7 344 149	-14 838
Muut opetus- ja kulttuurit.valt.os.	-411 728,00	0,00	-411 728	-401 574	-10 154,00
Muut valtionosuudet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			1 843	1 897	
Verotulomenetysten kompensatio	1 843 177,00	0,00	177,00	377,00	-54 200,00

2.3.3 Investointien toteutuminen

Investointiosan toteutuminen esitetään hankkeittain tai hankeryhmittäin vastaavalla tavalla kuin talousarviossa. Kustannusarvioon ja sen muutokseen sisällytetään kaikki valtuuston hyväksymät muutokset, myös talousarviovuotta aikaisemmin tehdyt muutokset. Toteutumisvertailussa seurataan myös hankkeen tai hankeryhmän tulojen sekä nettomenojen toteutumista. Investointituloja ovat rahoitusosuudet ja pysyvien vastaavien myynnit. Rahoitusosuudet merkitään toteutumisvertailuun tuloksi, kun oikeus tuloon on syntynyt.

Kunnanhallituksen investoinnit

Vuosi 2022 oli Sairaanhoidopiirin viimeinen toimintavuosi, ja hyvinvointialuelainsäädännön mukaan sairaanhoidopiirien kumulatiivinen ali-ylijäämä on saatava nollaksi. Peruspääoman rahapalautus maksetaan, kun kaikki siihen liittyvät päätökset ovat lainvoimaisia ja peruspääomapalautukseen liittyvä laina on nostettavissa.

Sairaanhoidopiiriltä kunnille saadun ohjeistuksen mukaisesti peruspääoman palauttaminen on tehty niin, että peruspääoman palautus jää hyvinvointialueelle velaksi ja sairaanhoidopiirin jäsenkunnille saatavaksi. Peruspääomapalautus kirjataan kunnissa ja sairaanhoidopiirissä tilinpäätökseen 2022; kunnissa kuntayhtymäosuuksia pienennetään palautuksen määrällä, ja vastaava summa laitetaan saatavaksi hyvinvointialueelta.

Peruspääoman kuntakohtainen palautusmäärä on vahvistettu sairaanhoidopiirin yhtymävaltuustossa 17.10.2022 § 23. Vuoden 2022 lainanlyhennyksiä kunnilta ei ole peritty. Näin ollen palautuksen määräksi on kirjattu 258 211,60 euroa kustannuspaikalle 091611 Kuntayhtymäosuudet.

Vapaa-aikatoimen vuodelle 2022 suunniteltu hiekkatekonurmen suunnitteluinvestointi siirrettiin vuodelle 2023.

Teknisen lautakunnan investoinnit toteutettiin toimintavuonna 50-prosenttisesti. Toteutuman pienuus johtui lähinnä siitä, että investointien suunnittelutyöt päästiin aloittamaan vasta maaliskuussa. Myös maailmantilanne vaikutti, kun tekijöitä oli vaikea saada ja tuotteiden toimitusajat olivat pitkiä. Rahamääräisesti investointeja toteutettiin 348 000€:n arvosta. Investointeja toteutetaan vielä paljon talven 2023 aikana, kun työvoimaa on helpommin saatavilla.

Tot.vertailu tilinpäätökseen ja budj.

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	Tp	Budj	Budjetin	Budjetti +	Toteutuma	Käyttö	Ed.v.tot.
	2021	2022	muutokset	muutokset	2022 01-12	%	2021 01-12
091111 Taloudenohjausohjelmisto							
0005 INVESTOINNIT							
9000	INVESTOINTIMENOT	-20 380					-20 380,00
9080	INVESTOINNIT NETTO	-20 380	0	0	0		-20 380,00
091113 Työvuorosuunnitteluhjelma							
0005 INVESTOINNIT							
9000	INVESTOINTIMENOT	-14 474					-14 474,02
9080	INVESTOINNIT NETTO	-14 474	0	0	0		-14 474,02
091211 Kiinteä omaisuus							
0005 INVESTOINNIT							
9000	INVESTOINTIMENOT				-2 375,00		
9049	INVESTOINTITULOT	1 620			3 601,34		1 620,29
9080	INVESTOINNIT NETTO	1 620	0	0	1 226,34		1 620,29
091611 Kuntayhtymäosuudet							
0005 INVESTOINNIT							
9000	INVESTOINTIMENOT	-73 209	-80 827	-80 827			-73 208,76
9049	INVESTOINTITULOT				258 211,60		
9080	INVESTOINNIT NETTO	-73 209	-80 827	0	-80 827	258 211,60	-73 208,76
091621 Muut osakkeet ja osuudet							
0005 INVESTOINNIT							
9000	INVESTOINTIMENOT	-31 590					-31 590,00
9049	INVESTOINTITULOT	78 000					78 000,00
9080	INVESTOINNIT NETTO	46 410	0	0	0		46 410,00
0009100 *** KUNNANHALLITUS ***							
0005 INVESTOINNIT							
9000	INVESTOINTIMENOT	-139 653	-80 827	-80 827	-2 375,00	2,94	-139 652,78
9049	INVESTOINTITULOT	79 620			261 812,94		79 620,29
9080	INVESTOINNIT NETTO	-60 032	-80 827	0	-80 827	259 437,94	-60 032,49
096415 Kirkonkylän Leijonapuisto							
0005 INVESTOINNIT							
9000	INVESTOINTIMENOT	-78 575					-78 574,67
9049	INVESTOINTITULOT	33 750					33 750,00
9080	INVESTOINNIT NETTO	-44 825	0	0	0		-44 824,67
096416 Hiekkatekonurm pelikentän+tekojääd suu							
0005 INVESTOINNIT							
9000	INVESTOINTIMENOT		-25 000	-25 000			
9080	INVESTOINNIT NETTO	0	-25 000	0	-25 000	0	0
096513 Karviatalo videoproj hank+kuvansiirtojär							
0005 INVESTOINNIT							
9000	INVESTOINTIMENOT		-12 500	-12 500	-13 865,83	110,93	
9080	INVESTOINNIT NETTO	0	-12 500	0	-12 500	-13 865,83	110,93
0009600 *** VAPAA-AJAN LAUTAKUNTA ***							
0005 INVESTOINNIT							
9000	INVESTOINTIMENOT	-78 575	-37 500	-37 500	-13 865,83	36,98	-78 574,67
9049	INVESTOINTITULOT	33 750					33 750,00
9080	INVESTOINNIT NETTO	-44 825	-37 500	0	-37 500	-13 865,83	-44 824,67
097101 Vesi- ja viem.lait toim ulk, linjoj kart							

Tot.vertailu tilinpäätökseen ja budj.

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	Tp	Budj	Budjetin	Budjetti +	Toteutuma	Käyttö	Ed.v.tot.
	2021	2022	muutokset	muutokset	2022 01-12	%	2021 01-12
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-20 000		-20 000			
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-20 000	0	-20 000	0		0
097253 Leirituvan yläkerran huon korjaukset							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT	-16 806						-16 805,56
9080 INVESTOINNIT NETTO	-16 806	0	0		0		-16 805,56
097256 Kultt.keskus Skantzin jatkohanke							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT	-13 184	-10 300		-10 300			-13 183,59
9049 INVESTOINTITULOT	10 683	3 850		3 850			10 683,07
9080 INVESTOINNIT NETTO	-2 501	-6 450	0	-6 450	0		-2 500,52
097257 Peruspalvelukeskus: perus- ja pintakorj.							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-20 000		-20 000	-1 704,03	8,52	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-20 000	0	-20 000	-1 704,03	8,52	0
097258 Torro: kiint ja laitt korj ja uudist.							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-20 000		-20 000	-10 532,16	52,66	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-20 000	0	-20 000	-10 532,16	52,66	0
097259 Kirk.k ent. koulu/olohuone: putkiremontt							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-10 000		-10 000			
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-10 000	0	-10 000	0		0
097265 Kirjasto: peltikatteen uusiminen							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-70 000		-70 000	-25 315,00	36,16	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-70 000	0	-70 000	-25 315,00	36,16	0
097266 Kirjasto: tiskin yläpuol sisäkaton uudis							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-15 000		-15 000			
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-15 000	0	-15 000	0		0
097329 Yht.koulu: aita koulun ja rivit. rajalle							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT	-7 570						-7 569,50
9080 INVESTOINNIT NETTO	-7 570	0	0		0		-7 569,50
097330 Yhten.koulu: vesikaton saneeraus							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-10 000		-10 000			
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-10 000	0	-10 000	0		0
097331 Yhten.koulu: puukäsityöluokan saneeraus							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-10 000		-10 000	-11 023,56	110,24	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-10 000	0	-10 000	-11 023,56	110,24	0
097332 Yhten.koulu: liikuntasiiv viem. saneerau							
0005 INVESTOINNIT							

Tot.vertailu tilinpäätökseen ja budj.

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	Tp	Budj	Budjetin	Budjetti +	Toteutuma	Käyttö	Ed.v.tot.
	2021	2022	muutokset	muutokset	2022 01-12	%	2021 01-12
9000 INVESTOINTIMENOT		-5 000		-5 000			
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-5 000	0	-5 000	0		0
097333 Yhten.koulu: liik.salin näytt. uud.raken							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-5 000		-5 000	-4 508,06	90,16	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-5 000	0	-5 000	-4 508,06	90,16	0
097334 Yhten.koulu: itäpuolen luokkien jäädytys							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-20 000		-20 000	-7 309,68	36,55	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-20 000	0	-20 000	-7 309,68	36,55	0
097339 Urheilutalon salin lattia/lakkaus							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-15 000		-15 000	-10 482,00	69,88	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-15 000	0	-15 000	-10 482,00	69,88	0
097342 Uusi kunnant: vanha osan san päiväkod.							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT	-550 756						-550 755,94
9080 INVESTOINNIT NETTO	-550 756	0	0		0		-550 755,94
097343 Kunnantalon lukituksen uusiminen							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT	-16 598						-16 597,58
9080 INVESTOINNIT NETTO	-16 598	0	0		0		-16 597,58
097344 Kunnantalo: sisäkaton rem. vanha aula							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-20 000		-20 000	-3 568,28	17,84	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-20 000	0	-20 000	-3 568,28	17,84	0
097345 Kunnantalo: vesijohtojen uusiminen							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-5 000		-5 000			
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-5 000	0	-5 000	0		0
097346 Kunnantalo: julkisivun par katto+valaist							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-25 000		-25 000	-23 783,23	95,13	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-25 000	0	-25 000	-23 783,23	95,13	0
097347 K-talo: ilmanvaihd ja viilenn tehostamin							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-25 000		-25 000	-8 204,40	32,82	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-25 000	0	-25 000	-8 204,40	32,82	0
097349 Vapaa-aikatoim tilojen kunnostukset							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT	-1 474	-20 000		-20 000	-6 138,72	30,69	-1 473,77
9080 INVESTOINNIT NETTO	-1 474	-20 000	0	-20 000	-6 138,72	30,69	-1 473,77
097411 Kaava-al. katujen rakentaminen/saneeraus							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT	-10 000	-15 000		-15 000	-9 657,60	64,38	-10 000,00
9080 INVESTOINNIT NETTO	-10 000	-15 000	0	-15 000	-9 657,60	64,38	-10 000,00

Tot.vertailu tilinpäätökseen ja budj.

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	Tp	Budj	Budjetin	Budjetti +	Toteutuma	Käyttö	Ed.v.tot.
	2021	2022	muutokset	muutokset	2022 01-12	%	2021 01-12
097414 Sampolantien asf. ja kev.liik.väyl uusim							
0005	INVESTOINNIT						
9000	INVESTOINTIMENOT	-5 000	-15 911	-20 911	-21 049,05	100,66	
9080	INVESTOINNIT NETTO	0	-5 000	-20 911	-21 049,05	100,66	0
097424 Iltaruskonkadun san. ja kev.liik.väylä							
0005	INVESTOINNIT						
9000	INVESTOINTIMENOT	-9 113					-9 112,82
9080	INVESTOINNIT NETTO	-9 113	0	0	0		-9 112,82
097432 Härkämäen teoll.alue kunn.tekn.							
0005	INVESTOINNIT						
9000	INVESTOINTIMENOT	-6 000		-6 000			
9080	INVESTOINNIT NETTO	0	-6 000	0	-6 000	0	0
097435 Willelän uimarannan/alueen kunn/kehitt.							
0005	INVESTOINNIT						
9000	INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-49 600,00	99,20	
9080	INVESTOINNIT NETTO	0	-50 000	0	-49 600,00	99,20	0
097437 Riskunkadun alkupään saneeraus							
0005	INVESTOINNIT						
9000	INVESTOINTIMENOT	-35 000		-35 000	-35 000,00	100,00	
9080	INVESTOINNIT NETTO	0	-35 000	0	-35 000,00	100,00	0
097441 Jätehuollon kehittäminen							
0005	INVESTOINNIT						
9000	INVESTOINTIMENOT	-15 000		-15 000			
9080	INVESTOINNIT NETTO	0	-15 000	0	-15 000	0	0
097721 Vanhan vesijohd uusim Joukolantien kohta							
0005	INVESTOINNIT						
9000	INVESTOINTIMENOT	-12 000		-12 000			
9080	INVESTOINNIT NETTO	0	-12 000	0	-12 000	0	0
097730 Härkämäen teoll.al. vesiverk. rakent.							
0005	INVESTOINNIT						
9000	INVESTOINTIMENOT	-3 750		-3 750			
9080	INVESTOINNIT NETTO	0	-3 750	0	-3 750	0	0
097731 Uusi syöttövesij vedenott-pain.kor.asema							
0005	INVESTOINNIT						
9000	INVESTOINTIMENOT	-76 833	-50 000	-50 000			-76 833,09
9080	INVESTOINNIT NETTO	-76 833	-50 000	0	-50 000	0	-76 833,09
097733 Runkolinjan saneeraus Gunillantien kohta							
0005	INVESTOINNIT						
9000	INVESTOINTIMENOT	-9 000					-9 000,00
9080	INVESTOINNIT NETTO	-9 000	0	0	0		-9 000,00
097734 Pain.kor.aseman aggregaatin suojarakennu							
0005	INVESTOINNIT						
9000	INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000	-13 949,24	139,49	
9080	INVESTOINNIT NETTO	0	-10 000	0	-13 949,24	139,49	0
097765 Härkämäen teoll.al. viemäriverk. rakent.							

Tot.vertailu tilinpäätökseen ja budj.

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2022 - 31.12.2022

	Tp 2021	Budj 2022	Budjetin muutokset	Budjetti + muutokset	Toteutuma 2022 01-12	Käyttö %	Ed.v.tot. 2021 01-12
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-5 250		-5 250			
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-5 250	0	-5 250	0		0
097769 Jätevesipumppaamon saneeraus							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT		-30 000	-120 000	-150 000	-106 174,00	70,78	
9080 INVESTOINNIT NETTO	0	-30 000	-120 000	-150 000	-106 174,00	70,78	0
00009700 *** TEKNINEN LAUTAKUNTA ***							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT	-711 332	-562 300	-135 911	-698 211	-347 999,01	49,84	-711 331,85
9049 INVESTOINTITULOT	10 683	3 850		3 850			10 683,07
9080 INVESTOINNIT NETTO	-700 649	-558 450	-135 911	-694 361	-347 999,01	50,12	-700 648,78
00009000 INVESTOINNIT							
0005 INVESTOINNIT							
9000 INVESTOINTIMENOT	-929 559	-680 627	-135 911	-816 538	-364 239,84	44,61	-929 559,30
9049 INVESTOINTITULOT	124 053	3 850		3 850	261 812,946	800,34	124 053,36
9080 INVESTOINNIT NETTO	-805 506	-676 777	-135 911	-812 688	-102 426,90	12,60	-805 505,94

2.3.4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten kunnan menot on rahoitettu. Sen avulla kootaan tulorahoitus, investoinnit, anto- ja ottolainaus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

Rahoitusosa sisältää sellaisia eriä, joiden toteutumisen seuranta tapahtuu talousarvion tuloslaskelma- ja investointiosassa sekä sellaisia eriä, joiden toteutumista seurataan rahoitusosassa. Näitä viimeksi mainittuja eriä ovat mm. antolainasaamisten lisäykset ja vähennykset, lainojen lisäykset ja vähennykset sekä oman pääoman muutokset.

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	Alkuperäinen talousarvio 2022	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2022	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	290,00	-222 150,00	-221 860,00	442 115,44	-663 975,44
Tulorahoituksen korjauserät				-9 199,66	9 199,66
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-680 627,00	-15 911,00	-696 538,00	-364 239,84	-332 298,16
Rahoitusosuudet investointimenoihin	3 850,00	0,00	3 850,00	0,00	3 850,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot				271 012,60	-271 012,60
Toiminta ja investoinnit, netto	-676 487,00	-238 061,00	-914 548,00	339 688,54	-1 254 236,54
Rahoitustoiminta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten vähennykset muilta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Antolainasaamisten lisäykset muilta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-347 370,00	0,00	-347 370,00	-347 368,00	-2,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 023 857,00	0,00	1 023 857,00	0,00	1 023 857,00
Vaikutus maksuvalmiuteen	0,00	-238 061,00	-238 061,00	-7 679,46	-230 381,54

2.3.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Talousarvion sitovista määrärahoista ja tuloarvioista esitetään yhteenvetotaulukko, johon on koottu käyttötalousosan, investointiosan, tuloslaskelmaosan ja rahoitusosan valtuuston sitoviksi hyväksymien erien talousarvio, toteutuma, poikkeama, talousarvion muutos ja poikkeama talousarviomuutoksen jälkeen.

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEEN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

V. 2022

	Sitov. Netto/ Brutto	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkuper.	TA:n	TA muut:n	Toteutuma	Poikkeama	Alkuper.	TA:n	TA muut:n	Toteutuma	Poikkeama
		talousarvio	muutos	jälkeen			talousarvio	muutos	jälkeen		
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Tarkastuslautakunta											
Tarkastustoimi	B	16 602		16 602	11 101	5 501					
Kunnanhallitus											
Yleishallinto	B	716 479	9 000	725 479	670 107	55 372	45 505		45 505	48 523	3 018
Muut yleispalvelut	B	378 274	9 750	388 024	382 810	5 214	5 000		5 000	5 036	36
Erik.sair.hoito/sair.hoitol	B	3 561 437		3 561 437	3 536 614	24 823				-17 333	-17 333
Sos.- ja terveyspalvelut	B	6 914 944	20 000	6 934 944	6 890 012	44 932				5 193	5 193
Elinvoimalautakunta											
Elinkeinotoimi	B	260 723		260 723	255 613	5 110	6 000		6 000	2 435	-3 565
Maaseututoimi	B	92 051		92 051	81 650	10 401					
Kasvatus- ja opetuslautakunta											
Kunnan koulutoimi	B	2 065 971	77 900	2 143 871	2 078 399	65 472	112 715		112 715	144 993	32 278
Kansalaisopisto	B	39 350		39 350	51 246	-11 896					
Muu koulutus	B	11 000	6 500	17 500	16 180	1 320					
Kirjastotoimi	B	100 177		100 177	99 411	766	1 350		1 350	2 977	1 627
Päivähoito ja last.kotih.tuki	B	869 127	48 500	917 627	910 772	6 855	45 000		45 000	146 184	101 184
Vapaa-ajan lautakunta											
Liikuntatoimi	B	197 732		197 732	191 455	6 277	23 200		23 200	35 498	12 298
Raittiustoimi	B	27 672		27 672	27 871	-199	500		500		-500
Nuorisotoimi	B	53 197		53 197	58 052	-4 855	7 000		7 000	23 863	16 863
Kulttuuritoimi	B	69 223		69 223	60 153	9 070	7 000		7 000	800	-6 200
Tekninen lautakunta											
Tekn.hallinto ja suunnittelu	B	135 010	26 000	161 010	117 610	43 400				9 039	9 039
Liikenneväylät ja yl.alueet	B	195 758	4 500	200 258	184 661	15 597					0
Kiinteistöt	B	980 751	20 000	1 000 751	1 063 985	-63 234	708 877		708 877	687 649	-21 228
Vesi- ja viemärilaitos	B	131 032		131 032	167 044	-36 012	224 000		224 000	200 765	-23 235
Siivous- ja keittiöpalvelut	B	680 071		680 071	703 122	-23 051	223 206		223 206	221 782	-1 424
Rak.valv., liik.turv., kaavoitus	B	79 022		79 022	104 285	-25 263	11 000		11 000	4 267	-6 733
		17 575 603	222 150	17 797 753	17 662 154	135 599	1 420 353	0	1 420 353	1 521 673	101 320

TULOSLASKELMAOSA	Sitov. Netto/ Brutto	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkuper.	TA:n	TA muut:n	Toteutuma	Poikkeama	Alkuper.	TA:n	TA muut:n	Toteutuma	Poikkeama
		talousarvio	muutos	jälkeen			talousarvio	muutos	jälkeen		
Verotulot	B						7 165 000		7 165 000	7 486 844	321 844
Valtionosuudet	B						8 760 760		8 760 760	8 839 952	79 192
Korkotuotot	B									5 541	
Muut rahoitustuotot	B						253 000		253 000	273 185	20 185
Korkokulut	B	22 920		22 920	22 925	-5					
Muut rahoituskulut	B	300		300	0	300					
		23 220		23 220	22 926	294	16 178 760		16 178 760	16 605 522	421 221
INVESTOINTIOSA											
Kunnanhallitus											
Kiinteä omaisuus	B	0		0	2 375		0		0	3 601	3 601
Kuntayhtymäosuudet	B	80 827		80 827		80 827	0		0	258 212	258 212
Vapaa-ajan lautakunta											
Hiekkatekonurmi, suunnittelu	B	25 000		25 000		25 000					
Karviatalo videoprojektori	B	12 500		12 500	13 866	-1 366					
Tekninen lautakunta											
Vesi- ja viemärilaitoksen ulkoistam.	B	20 000		20 000		20 000					
Kultt.keskus Skantzin jatkohanke	B	10 300		10 300		10 300	3 850		3 850	0	-3 850
Peruspalvelukeskus: perus- ja pint.	B	20 000		20 000	1 704	18 296					
Torro: Kiinteistön ja laitteiden korjau	B	20 000		20 000	10 532	9 468					
Kirkonkylän ent. koulu: Putkiremontti	B	10 000		10 000		10 000					
Kirjasto: Peltikatteen uusiminen	B	70 000		70 000	25 315	44 685					
Kirjasto: tiskin yläpuolisen sisäkaton	B	15 000		15 000		15 000					
Yhtenäiskoulu: Vesikaton saneeraus	B	10 000		10 000		10 000					
Yhtenäiskoulu: puukäsityöluokan san	B	10 000		10 000	11 024	-1 024					
Yhtenäiskoulu: liikuntasiiiv. Viemäris.	B	5 000		5 000		5 000					
Yhtenäiskoulu: liikuntasalin näyttämö	B	5 000		5 000	4 508	492					
Yhtenäiskoulu: itäpuolen luokkien jää	B	20 000		20 000	7 310	12 690					
Urheilutalon salin lattia/ lakkaus	B	15 000		15 000	10 482	4 518					
Kunnantalo: sisäkaton remontointi	B	20 000		20 000	3 568	16 432					
Kunnantalo: vesijohtojen uusiminen	B	5 000		5 000		5 000					
Kunnantalo: julkisivun parannus katto	B	25 000		25 000	23 783	1 217					
Kunnantalo: ilmanvaihdon ja viilennyk	B	25 000		25 000	8 204	16 796					
Vapaa-aikatoimen tilojen kunnostukse	B	20 000		20 000	6 139	13 861					
Kaava-alueiden katujen rakentaminen	B	15 000		15 000	9 658	5 342					

Sampolantien asfaltointi	B	5 000	15 911	20 911	21 049	-138				
Härkämäen teollisuusalueen kunnallis	B	6 000		6 000		6 000				
Willwlän uimarannan alueen kehittäm	B	50 000		50 000	49 600	400				
Riskunkadun alkupään saneeraus	B	35 000		35 000	35 000	0				
Jätehuollon kehittäminen	B	15 000		15 000		15 000				
Vanhan vesijohdon uusiminen Joukol	B	12 000		12 000		12 000				
Härkämäen teollisuusalueen vesiverk	B	3 750		3 750		3 750				
Uusi syöttövesijärjestelmä vedenottar	B	50 000		50 000		50 000				
Paineenkorotusaseman aggregaatin s	B	10 000		10 000	13 949	-3 949				
Härkämäen teollisuusalueen viemäri	B	5 250		5 250		5 250				
Jätevesipumppaamon saneeraus	B	30 000	120 000	150 000	106 174	43 826				
	B	680 627	135 911	816 538	364 240	454 673	3 850	3 850	261 813	257 963

	Sitov.	Määrärahat					Tuloarviot					
		Netto/	Alkuper.	TA:n	TA muut:n	Toteutuma	Poikkeama	Alkuper.	TA:n	TA muut:n	Toteutuma	Poikkeama
		Brutto	talousarvio	muutos	jälkeen			talousarvio	muutos	jälkeen		
RAHOITUSOSA												
Antolainauksen muutokset												
Antolainasaamisten lisäykset	B											
Antolainasaam. vähennykset	B											
Lainakannan muutokset												
Pitkäaik. lainojen lisäys	B											
Pitkäaik. lainojen vähennys	B	347 370		347 370	347 368	2						
Lyhytaik. lainojen muutos	N						1 023 857		1 023 857		-1 023 857	
Oman pääoman muutokset												0
Vaikutus maksuvalmiuteen								238 061	238 061	7 679	-230 382	
		347 370	0	347 370	347 368	2	1 023 857	238 061	1 261 918	7 679	-1 254 239	
YHTEENSÄ		18 626 820	358 061	18 984 881	18 396 687	590 569	18 626 820	238 061	18 864 881	18 396 687	-473 735	

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma, tase, konsernituloslaskelma ja –tase sekä konsernin rahoituslaskelma. Tilinpäätöslaskelmien laatimisessa sovelletaan kirjanpitolakia ja –asetusta kirjanpitolaikunnan kuntajaoston yleisohjeiden ja laskelmakaavojen mukaisesti.

Kustakin tuloslaskelman ja taseen erästä on esitettävä vastaava tieto viimeistä edelliseltä tilikaudelta (vertailutieto). Jos tuloslaskelman tai taseen erittelyä on muutettu, on vertailutietoa mahdollisuuksien mukaan oikaistava. Samoin on meneteltävä, jos vertailutieto ei muun syyn takia ole käyttökelpoinen. Vastaavaa vertailutiedon esittämistapaa noudatetaan myös rahoituslaskelman ja konsernituloslaskelman ja –taseen sekä konsernin rahoituslaskelman esittämisessä.

3.2 Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2022		1.1.-31.12.2021	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	523 097,30		535 046,96	
Maksutuotot	108 944,39		115 409,58	
Tuet ja avustukset	216 397,25		150 514,78	
Muut toimintatuotot	597 692,64	1 446 131,58	635 922,31	1 436 893,63
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-4 024 080,44		-3 804 987,86	
<i>Palkat ja palkkiot</i>	-3 110 522,75		-2 926 000,23	
<i>Jaksotetut palkat</i>	-45 275,31		0,00	
<i>Aktivoidut palkat</i>	0,00		0,00	
Henkilösivukulut	0,00		0,00	
Eläkekulut	-812 149,68		-790 264,32	
<i>Jaksotetut eläkekulut</i>	-7 681,63		0,00	
<i>Aktivoidut eläkekulut</i>	0,00		0,00	
Muut henkilösivukulut	-101 408,01		-88 723,31	
<i>Jaksotetut h.sivukulut</i>	-1 353,79		0,00	
<i>Aktivoidut h.sivukulut</i>	0,00		0,00	
Palvelujen ostot	-12 266 790,96		-11 283 064,59	
<i>Asiakaspalvelujen ostot</i>	-10 230 205,95		0,00	
<i>Muiden palvelujen ostot</i>	-2 036 585,01		0,00	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-862 384,98		-760 975,30	
Avustukset	-254 755,01		-327 216,15	
Muut toimintakulut	-178 601,62	-17 586 613,01	-190 174,52	-16 366 418,42
Toimintakate	-16 140 481,43		-14 929 524,79	
Verotulot	7 486 844,28		7 565 621,93	
Valtionosuudet	8 839 952,00		8 592 309,00	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	5 541,41		0,00	
Muut rahoitustuotot	273 184,80		261 347,47	
Korkokulut	-22 925,32		-27 248,13	
Muut rahoituskulut	-0,30	255 800,59	-1 862,15	232 237,19
Vuosikate	442 115,44		1 460 643,33	
Poistot ja arvonalentumiset				
Kertaluonteiset poistot	0,00		0,00	
Suunnitelman mukaiset poistot	-808 573,25		-809 934,65	
Arvonalentumiset	0,00		0,00	
		-808 573,25		-809 934,65
Tilikauden tulos	-366 457,81		650 708,68	
Tilikauden ylijäämä/ alijäämä	-366 457,81		650 708,68	

3.3 Rahoituslaskelma

1.1. - 31.12.2022

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	442 115,44	1 460 643,33
Tulorahoituksen korjaukset	-9 199,66	7 119,29
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-364 239,84	-929 559,30
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	44 433,07
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	271 012,60	72 501,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	339 688,54	655 137,39
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys	0,00	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-347 368,00	-347 368,00
Oman pääoman muutokset	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-200,00	-304,40
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutokset	-50 889,09	-621 016,58
Korottomien velkojen muutokset	829 609,99	-31 851,25
Rahoituksen rahavirta	431 152,90	-1 000 540,23
Rahavarojen muutos	770 841,44	-345 402,84
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2 387 260,90	1 616 419,46
Rahavarat 1.1.	1 616 419,46	1 961 822,30
Rahavarojen muutos	770 841,44	-345 402,84

3.4 Tase

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVA	€	€
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	18 921,70	36 745,19
Aineettomat oikeudet	8 530,00	8 530,00
Tietokoneohjelmistot	9 697,88	27 124,88
Muut pitkävaikutteiset menot	693,82	1 090,31
	<hr/>	<hr/>
	18 921,70	36 745,19
Aineelliset hyödykkeet	11 110 828,45	11 540 939,71
Maa- ja vesialueet	909 473,15	910 699,49
Rakennukset	8 334 204,46	8 871 769,01
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 643 026,95	1 676 345,39
Koneet ja kalusto	53 939,95	64 316,35
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	170 183,94	17 809,47
	<hr/>	<hr/>
	11 110 828,45	11 540 939,71
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	1 970 270,61	2 228 482,21
Muut lainasaamiset	246 372,26	246 372,26
Muut saamiset	271 638,79	271 638,79
	<hr/>	<hr/>
	2 488 281,66	2 746 493,26
PYSYVÄT VASTAAVAT yht.	13 618 031,81	14 324 178,16
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Lainasaamiset	15 000,00	15 000,00
	<hr/>	<hr/>
	15 000,00	15 000,00
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	320 942,21	265 677,81
Lainasaamiset	192,77	0,00
Muut saamiset	392 862,53	102 703,21
Siirtosaamiset	352 733,91	647 461,31
	<hr/>	<hr/>
	1 066 731,42	1 015 842,33
Rahoitusarvopaperit	1 935,00	1 935,00
Osakkeet ja osuudet	1 935,00	1 935,00
Rahat ja pankkisaamiset	2 385 325,90	1 614 484,46
VAIHTUVAT VASTAAVAT yht.	3 468 992,32	2 647 261,79
	<hr/>	<hr/>
	17 087 024,13	16 971 439,95

VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5 214 202,36	5 214 202,36
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	8 393 668,32	7 742 959,64
Tilikauden yli-/alijäämä	-366 457,81	650 708,68
OMA PÄÄOMA yht.	13 241 412,87	13 607 870,68
PAKOLLISET VARAUKSET		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Muut toimeksiantojen pääomat	21 231,04	21 431,04
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT yht.	21 231,04	21 431,04
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	1 389 476,00	1 736 844,00
Liittymismaksut ja muut velat	63 108,31	63 108,31
	1 452 584,31	1 799 952,31
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	347 368,00	347 368,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	1 012 439,60	558 394,62
Muut velat	80 668,74	82 677,18
Siirtovelat	931 319,57	553 746,12
	2 371 795,91	1 542 185,92
VIERAS PÄÄOMA yht.	3 824 380,22	3 342 138,23
	17 087 024,13	16 971 439,95

3.5 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA

1.1.-31.12.2021	2022	2021
Toimintatuotot	22 539 184,92	21 480 716,04
Toimintakulut	-36 439 316,33	-34 189 940,04
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta / tappiosta	0,00	0,00
Toimintakate	-13 900 131,42	-12 709 224,00
Verotulot	7 472 542,25	7 551 243,32
Valtionosuudet	9 320 440,11	9 064 535,76
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	11 754,95	8 681,41
Muut rahoitustuotot	39 893,79	28 902,79
Korkokulut	-69 315,08	-61 939,70
Muut rahoituskulut	-579 375,15	-15 171,86
Vuosikate	2 295 809,44	3 867 027,73
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 834 384,64	-2 565 865,19
Arvonalentumiset	0,00	-8 866,98
Tilikauden tulos	-538 575,20	1 292 295,57
Poistoero/tilinpäätössirrot	0,00	0,00
Tilikauden verot	-9 209,91	-5 709,55
Laskennalliset verot	-18 712,42	-99 138,22
Vähemmistöosuudet	14 863,73	-321 790,50
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-551 633,81	865 657,31

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA

1.1. - 31.12.2022

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 295 809,44	4 120 957,87
Tilikauden verot	-9 209,91	-5 709,55
Tulorahoituksen korjaukset	-4 311,32	31 599,45
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 554 653,35	-4 210 334,50
Rahoitusosuudet investointimenoihin	4 594,17	55 691,07
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	-1 622 352,23	79 123,07
Toiminnan ja investointien rahavirta	-890 123,20	71 327,41
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	270 999,41	248 077,39
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-888 499,91	-786 663,23
Lyhytaikaisten lainojen muutos	342 614,12	388 076,81
Oman pääoman muutokset	-38 856,47	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-5 287,89	-303 659,59
Vaihto-omaisuuden muutos	-31 002,52	-238 637,30
Saamisten muutokset	-47 059,26	857 026,96
Korottomien velkojen muutokset	891 478,37	538 807,19
Rahoituksen rahavirta	494 385,85	703 028,23
Rahavarojen muutos	-395 737,35	774 355,64
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 562 740,56	3 958 637,43
Rahavarat 1.1.	3 958 477,92	3 184 281,79
Rahavarojen muutos	-395 737,35	774 355,64

KONSERNITASE

TASE

	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVA	€	€
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	445 973,94	517 231,82
Aineettomat oikeudet	374 770,47	429 406,36
Muut pitkävaikutteiset menot	71 203,47	87 825,46
Aineelliset hyödykkeet	37 376 871,67	36 370 137,53
Maa- ja vesialueet	1 286 966,61	1 280 161,61
Rakennukset	12 290 036,73	13 029 373,40
Kiinteät rakenteet ja laitteet	19 338 362,72	18 796 323,29
Koneet ja kalusto	2 950 566,05	2 274 468,46
Muut aineelliset hyödykkeet	102 689,24	114 108,26
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 408 250,32	875 702,51
	37 376 871,67	36 370 137,53
Sijoitukset		
Osakkuusyhteistöosuudet	1 044 577,74	1 608 243,51
Osakkeet ja osuudet	538 228,95	535 167,36
Muut saamiset	77 353,75	67 350,58
	1 660 160,44	2 210 761,45
PYSYVÄT VASTAAVAT yht.	39 483 006,05	39 098 130,81
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	23 004,04	15 202,52
Muut toimeksiantojen varat	601,75	598,88
TOIMEKSIANTOJEN VARAT yht.	23 605,80	15 801,40
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	742 771,11	711 768,59
Saamiset		
Pitkäaikaiset		
Lainasaamiset	15 000,00	15 000,00
Muut saamiset	89 734,29	6 052,84
	104 734,29	21 052,84
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	2 336 050,54	2 246 438,71
Lainasaamiset	192,77	0,00
Laskennalliset verosaamiset		0,00
Muut saamiset	690 785,90	385 993,56
Siirtosaamiset	770 266,64	1 201 485,77
	3 797 295,85	3 833 918,04
Rahoitusarvopaperit	105 709,12	106 667,08
Rahat ja pankkisaamiset	3 457 031,44	3 851 810,84
VAIHTUVAT VASTAAVAT yht.	8 207 541,81	8 525 217,39
	47 714 153,67	47 639 149,60

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	5 214 202,36	5 214 202,36
Muut omat rahastot	1 688 482,94	1 821 123,82
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	15 571 406,19	14 616 064,97
Tilikauden yli-/alijäämä	-551 633,81	865 657,31
OMA PÄÄOMA yht.	21 922 457,68	22 517 048,45
VÄHEMMISTÖOSUUS	4 752 588,65	4 848 360,62
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	136 337,41	133 655,11
PAKOLLOSET VARAUKSET	136 337,41	133 655,11
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	23 004,04	11 390,43
Lahjoitusrahastojen pääomat	8 782,41	6 458,18
Muut toimeksiantojen pääomat	22 091,28	22 936,85
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT yht.	53 877,73	40 785,46
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	5 072 736,76	5 636 854,02
Lainat julkisyhteisöiltä	124 497,80	67 960,37
Liittymismaksut ja muut velat	5 127 599,22	5 238 924,78
Laskennalliset verovelat	1 666 969,18	1 648 202,73
	11 991 802,96	12 591 941,90
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	2 386 827,96	2 021 162,23
Lainat julkisyhteisöiltä	42 549,30	42 521,36
Saadut ennakot	81 984,72	99 613,15
Ostovelat	2 689 430,29	1 728 210,30
Muut velat	1 126 102,02	1 034 109,12
Siirtovelat	2 529 173,20	2 580 666,18
Laskennalliset verovelat	1 021,74	1 075,74
	8 857 089,23	7 507 358,08
VIERAS PÄÄOMA yht.	20 848 892,19	20 099 299,97
	47 714 153,67	47 639 149,61

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen liitetiedoista on säädetty kuntalaissa sekä kirjanpitolaisissa ja – asetuksessa. Kirjanpitolain 3:2 §:n mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kirjanpitovelvollisen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Liitetietojen antamisesta on kuntajaosto antanut erillisen yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän liitetiedoista. Tilinpäätöksen liitetietojen tarkoituksena on täydentää laskelmien muodossa esitettyä tilinpäätösinformaatiota oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Ne ovat pakollinen julkistettava osa tilinpäätöstä.

KARVIAN KUNTA

31.12.2022

KUNNAN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1) ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET SEKÄ -MENETELMÄT

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvostus

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

Pysyvien vastaavien sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon, tai sitä alempaan arvoon. Arvonkorotuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Muut asiat, joita huomioitu tilinpäätöstä laadittaessa

Satakunnan sairaanhoitopiirin vuoden 2022 alijäämän laskutuksen kirjauksessa on käytetty ennakkotietona saatua lukua 31 289€, joka kirjattu asiakaspalvelujen ostoihin.

Tilinpäätöksen liitetietojen esitystapaa on muutettu vuodesta 2021, konsernin tiedot esitetään kunnan liitetietojen rinnalla.

Vertailutietoja vuodelle 2021 ei ole muutettu.

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt ja kaikki kuntayhtymät joissa kunta on jäsenenä.

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt			
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus %	Konsernin omistus- osuus %
Tytäryhteisöt			
Kiinteistö Oy Karvian Vuokratalot	Karvia	100	100
Karvian Lämpö Oy	Karvia	100	100
Willi Karvia Oy	Karvia	100	100
Kuntayhtymät			
Pohjois-Satakunnan peruspalvelu kuntayhtymä (PoSa)	Kankaanpää	10,93	10,93
Satakunnan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Pori	1,32	1,32
Satakuntaliitto kuntayhtymä	Pori	0,78	0,79
Vatajankosken Sähkön kuntayhtymä	Kankaanpää	29,19	29,19
Satakunnan koulutuskuntayhtymä (Sataedu)	Kokemäki	2,06	2,06

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut, mukaanlukien kiinteistövero, sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaisia pysyviin vastaaviin sisältyviä sisäisiä katteita ei ole.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

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

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle. Omistusosuutta vastaava määrä yhteisyhteisön voitosta sekä oman pääoman muutoksesta on yhdistelty.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa. Tytäryhteisöissä ei ole vähemmistöjä.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kunnan tytäryhteisön Kiint.oy Karvian Vuokratalojen käyttöomaisuuden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja tilikaudelle kohdistuva poistovajaus oikaistu tilikauden suunnitelman mukaisissa poistoissa ja edellisten tilikausien kertynyt poistovajaus edellisten tilikausien yli- tai alijäämissä. Ko. suunnitelman mukaisissa poistoissa on otettu huomioon vuonna 2013 voimaantullut kunnan muuttunut poistosuunnitelma. Kunnan tytäryhteisö Karvian Lämpö Oy:llä on oma ennalta laadittu poistosuunnitelma, jota yhtiö noudattaa kirjatessaan pysyvien vastaavien poistoja.

Muut tilinpäätöksessä huomioidut asiat

Konsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa ei ole korjattu vertailuvuotta 2021. Satakunnan sairaanhoitopiirin vuoden 2022 alijäämän laskutuksen kirjauksessa on käytetty ennakkotietona saatua lukua 31 289€, joka kirjattu asiakaspalvelujen ostoihin. Tämä kumottu konserni tilinpäätöksessä.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liite 6

6) TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN

Ulkoiset erät

	Kunta	Kunta	Konserni	Konserni
	2022	2021	2022	2021
Yleishallinto	55 993,82	36 789,86	41 431,84	105 549,27
Sosiaali- ja terveyspalvelut	-12 139,67	27 442,77	11 728 667,62	11 233 901,98
Opetus- ja kulttuuripalvelut	354 314,97	283 272,68	574 280,97	330 619,34
Yhdyskuntapalvelut	918 471,28	881 237,79	1 534 885,61	1 534 448,83
Muut palvelut	4 267,16	10 277,32	32 664,72	34 781,29
Liikelaikokset	200 764,99	197 873,21	8 627 254,16	8 241 415,33
Yhteensä	1 521 672,55	1 436 893,63	22 539 184,92	21 480 716,04

Liite 7

7) VEROTULOJEN ERITTELY

Kunta	2022	2021
Kunnan tulovero	5 734 776,47	5 830 115,36
Osuus yhteisöveron tuotosta	995 037,03	1 003 731,09
Kiinteistövero	757 030,78	731 775,48
Verotulot yhteensä	7 486 844,28	7 565 621,93

Liite 8

8) VALTIONOSUUKSIEN JA VEROTULOMENETYSTEN KORVAUSTEN ERITTELY

Kunta	2022	2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	4 773 441,00	7 310 537,00
Siitä: verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	2 570 708,00	2 663 047,00
Siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00
Muut valtionosuudet/Syrjäseutulisiä	0,00	0,00
Verotulomenetysten kompensaatio	1 897 377,00	1 693 500,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-401 574,00	-411 728,00
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	8 839 952,00	8 592 309,00

Liite 9

9) PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY

Kunta	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	10 230 205,95	9 458 328,54
Muiden palvelujen ostot	2 080 625,31	1 824 736,05
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	12 310 831,26	11 283 064,59

Liite

10 Ei selvitettävää

Liite**11****11) SELVITYS SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEISTA KUNNAN TILINPÄÄTÖKSESSÄ**

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa.

Kvalt. päätöksen 15.11.2012 mukaista poistosuunnitelmaa sovelletaan vuonna

2013 ja sen jälkeen valmistuviin ja hankittaviin hyödykkeisiin. Sitä ennen hankittuihin sovelletaan edelleen kvalt. 19.12.1996 päätöksen mukaista poistosuunnitelmaa. Poistosuunnitelmassa poistomenetelmät ja poistoajat ovat:

	19.12.1996	15.11.2012	
Aineettomat hyödykkeet			
Kehittämismenot		2	tasapoisto
Aineettomat oikeudet		5	tasapoisto
Liikearvo		2	tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot			
Atk-ohjelmistot	4	2	tasapoisto
Muut		2	tasapoisto
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet			ei poistoa
Rakennukset ja rakennelmat			
Asuinrakennukset	40	30	tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset	40	20	tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	30	20	tasapoisto
Talousrakennukset	15	10	tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	30	20	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot	20	15	tasapoisto
Sillat, laiturit ja uimalat	15	10	tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	20	15	tasapoisto
Vedenjakeluverkko	35	30	tasapoisto
Viemäriverkko	35	30	tasapoisto
Kaukolämpöverkko		20	tasapoisto
Sähköj., muuntoas., ulkovalaistuslaitteet	15	15	tasapoisto
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset		10	tasapoisto
Maakaasuverkko		20	tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot	20	15	tasapoisto
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet		10	tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet		15	tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet		10	tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	15	10	tasapoisto
Koneet ja kalusto			
Rautaiset alukset		(15) 20 %	menojäännöspoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet		(8) 27 %	menojäännöspoisto
Muut kuljetusvälineet	(10) 25 %	(4) 30 %	menojäännöspoisto
Muut liikkuvat työkoneet		(5) 30%	menojäännöspoisto
Muut raskaat koneet		(10) 25 %	menojäännöspoisto
Muut kevyet koneet	(10) 25 %	(5) 30 %	menojäännöspoisto
Sairaala-, terv.huolto- yms. laitteet		(5) 30 %	menojäännöspoisto
Atk-laitteet	(5) 35 %	(3) 40 %	menojäännöspoisto
Muut laitteet ja kalusteet	(5) 35 %	(3) 40 %	menojäännöspoisto
Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat			käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet			ei poistoa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat			ei poistoa
Pysyvien vastaavien sijoitukset			

Kunnanhallituksen päätöksen 25.1.2021 mukaan pienhankintaraja, jota pienemmät pysyvien vastaavien hankinnat kirjataan kunnassa vuosikuluksi, on 5.000 euroa, mutta teknisen lautakunnan alaisissa hankinnoissa kuitenkin 10.000 euroa.

Muut pitkävaikutteiset menot:

- Yhteisen jätteenkäsittelylaitoksen perustamisen inv.kustannuksissa (1997-2005) on käytetty 20 vuoden tasapoistoa, jolloin poistoaika ja -tapa on yhtenäinen Kankaanpään kaupungin kanssa.

Menojäännös kunnan taseessa 31.12.2021 on 1.090,31 euroa.

Liite

12

12) PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUTOKSET

	Konserni	
	2022	2021
Potilasvahinkovakuutusmaksu (Satakunnan SHP) 1.1.	133 642,72	148 791,57
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-2 694,69	-15 148,85
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	130 948,03	133 642,72

MUUT PAKOLLISET VARAUKSET

	Konserni	
	2022	2021
Potilasvahinkovakuutusmaksu (Satakunnan SHP)	136 337,41	133 655,11
<i>Yhteensä</i>	136 337,41	133 655,11

Liite

13

13) PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT

	Kunta 2022	Kunta 2021	Konserni 2022	Konserni 2021
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	9 199,66	0,00	9 199,66	0,00
Rakennusten luovutusvoitot	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut luovutusvoitot	0,00	0,00	42 701,12	0
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	9 199,66	0,00	51 900,78	0,00
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	0,00	1 619,29	0,00	0,00
Rakennusten luovutustappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut luovutustappiot	0,00	5 500,00	1 665 053,35	0,00
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	0,00	7 119,29	1 665 053,35	0,00

Liite**14**

Ei selvittävää

Liite**15**

15) OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY

	2022	2021
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	1 405,00	1 405,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä	1 605,00	1 360,00
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	17 729,42	1 124,25
Ylijäämän palautustulot kuntayhtymiltä	249 541,00	252 752,00
Yhteensä	20 739,42	255 236,25

Liite**16**

Ei selvittävää

Liite 17-18 Ei selvítettävää

Liite 19

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet									
	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet					
	1000 Aineettomat oikeudet	1005-1010 Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä	1100-11001 Maa- ja vesialueet	1110-11242 Rakennukset	1130- 1151 Kiinteät rakenteet ja laitteet	1164-1178 Koneet ja kalusto	1195-11966 Enn.maksut ja kesk.eräiset h.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	8 530,00	28 215,19	36 745,19	910 699,49	8 871 769,01	1 676 345,39	64 316,35	17 809,47	11 540 939,71
Lisäykset tilikauden aikana				2 375,00	70 603,79	105 649,05	13 865,83	171 746,17	364 239,84
Rahoitusosuudet tilikaudella									
Vähennykset tilikauden aikana				-3 601,34					-3 601,34
Siirrot erien välillä						19 371,70		-19 371,70	
Tilikauden poisto		-17 823,49	-17 823,49		-608 168,34	-158 339,19	-24 242,23		-790 749,76
Arvonlenn. ja niiden palaut.									
Aktivoidut korkomenot									
Poistamaton hankintameno 31.12.	8 530,00	10 391,70	18 921,70	909 473,15	8 334 204,46	1 643 026,95	53 939,95	170 183,94	11 110 828,45
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	8 530,00	10 391,70	18 921,70	909 473,15	8 334 204,46	1 643 026,95	53 939,95	170 183,94	11 110 828,45
Olennaiset lisäpoistot									

Maa- ja vesialueet 31.12.2022 sisältää kiinteistöjen valokuituliittymismaksuja 22.625,35 euroa.

Pysyvien vastaavien sijoitukset								
						Jvk-, muut lainasaamiset ja muut saamiset		
	1204 Osakkeet konserni	1201 Osakkeet tytäryhtiöt	1206 Kuntayhtymä- osuudet	1210 Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	1230-12413 Saamiset tytäryhtiöt	12461 Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	112 105,44	232 656,25	1 758 768,35	124 952,17	2 228 482,21	462 132,26	55 878,79	2 746 493,26
Lisäykset								
Vähennykset			-258 211,60		-258 211,60			
Siirrot erien välillä								
Hankintameno 31.12.	112 105,44	232 656,25	1 500 556,75	124 952,17	1 970 270,61	462 132,26	55 878,79	2 488 281,66
Arvonlennukset								
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.	112 105,44	232 656,25	1 500 556,75	124 952,17	1 970 270,61	462 132,26	55 878,79	2 488 281,66

Saamiset tytäryhtiöiltä 31.12.2022 sisältää lämpöliittymismaksuja 215.760,00 euroa.

Saamiset muilta yhteisöiltä 31.12.2022 sisältää sähköliittymismaksuja 55.878,79 euroa.

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Liite 20-22

20-22) TYTÄRYHTEISÖT, KUNTAYHTYMÄOSUUDET SEKÄ OSAKKUUSYHTEISÖT

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pää- omasta	vieraasta pää- omasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kiint.oy Karvian Vuokralatol	1534594-1	100 %	100 %	218	1 231	8
Karvian Lämpö Oy	2125126-3	100 %	100 %	150	2 024	-1
Willi Karvia Oy	2978514-7	100 %	100 %	21	29	3
Kuntayhtymät						
Pohj-Sat peruspalveluk.y.	2205488-6	10,93 %	10,93 %	28	1 129	0
Satak sairaanhoitop. k.y.	0825915-6	1,32 %	1,32 %	1 195	2 275	-13
Satakuntaliitto k.y.	0830322-5	0,79 %	0,79	1 267	706	35
Vatajankosken Sähkön k.y.	0133625-1	29.19 %	29.19 %	8 791	10 925	25
Satak koulutus.k.y.	0203929-1	2,06 %	2,06 %	375	133	2

Liite 23

23) ERIKSEEN PITKÄ- JA LYHYTAIKAISET SAAMISET TYTÄRYHTEISÖILTÄ, KUNTAYHTYMILTÄ, JOISSA KUNTA ON JÄSENEÄ SEKÄ OSAKKUUS- JA MUILTA OMISTUSYHTEISYHTEISÖILTÄ

	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		91 202,10		60 394,00
Lainasaamiset	246 372,26		0,00	
Muut saamiset	215 760,00			
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>	<i>462 132,26</i>	<i>91 202,10</i>	<i>0,00</i>	<i>60 394,00</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		27 700,03		24 484,00
Lainasaamiset				
Muut saamiset		258 211,60		
Siirtosaamiset		320 204,60		607 560,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>606 116,23</i>	<i>0,00</i>	<i>632 044,00</i>
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		0		
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Saamiset yhteensä	462 132,26	697 318,33	0,00	692 438,00

Liite 24

24) SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT

	Kunta		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
<i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	0,00	0,00		
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	25 495,58	13 456,94	29 487,97	20 828,74
Tuet ja avustukset	40 637,64	12 651,24	0,00	128 765,84
EU-tuet ja muut avustukset	0,00	0,00	0,00	0,00
Maksuosuuksien palautukset	266 299,31	606 435,94	28 207,00	56 422,22
Muut tulojäämät	20 301,38	14 917,19	712 571,66	995 468,96
<i>Tulojäämät yhteensä</i>	<i>352 733,91</i>	<i>647 461,31</i>	<i>770 266,63</i>	<i>1 201 485,76</i>
				1 201
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	352 733,91	647 461,31	770 266,63	485,76

Liite 25

25) TASE-ERÄKOHTAINEN ERITTELY OMAN PÄÄOMAN ERIEN LISÄYKSISTÄ JA VÄHENNYKSISTÄ SEKÄ SIIRROISTA NÄIDEN ERIEN VÄLILLÄ TILIKAUDEN AIKANA

Oman pääoman erittely

	Kunta	
	2022	2021
Peruspääoma 01.01.	5 214 202,36	5 214 202,36
Peruspääoma 31.12.	5 214 202,36	5 214 202,36
Edellisten tilikausien ali-/ylijäämä 01.01.	8 393 668,32	7 742 959,64
Muutos tilikaudella		
Edellisten tilikausien ali-/ylijäämä 31.12.	8 393 668,32	7 742 959,64
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-366 457,81	650 708,68
Oma pääoma yhteensä	13 241 412,87	13 607 870,68
	Konserni	
	2022	2021
Peruspääoma 01.01.	5 214 202,36	5 214 202,36
Peruspääoma 31.12.	5 214 202,36	5 214 202,36
Käyttörahasen pääoma 01.01.	1 573 188,81	1 735 671,63
Siirrot rahastoon tilikaudella	116 933,62	90 302,60
Ylijäämän palautus	-249 574,50	-252 785,42
Käyttörahasen pääoma 31.12.	1 440 547,93	1 573 188,81
Ylikurssirahaston pääoma 01.01.	171 189,22	171 189,22
Siirrot rahastoon tilikaudella	0,00	0,00
Siirrot rahastosta tilikaudella	0,00	0,00
Ylikurssirahaston pääoma 31.12.	171 189,22	171 189,22
Kehittämisrahaston pääoma 01.01.	65 044,75	65 044,75
Siirrot rahastoon tilikaudella	0,00	0,00
Siirrot rahastosta tilikaudella	0,00	0,00
Kehittämisrahaston pääoma 31.12.	65 044,75	65 044,75
SVOP 01.01.	11 701,03	11 701,03
Siirrot rahastoon tilikaudella	0,00	0,00
Siirrot rahastosta tilikaudella	0,00	0,00
SVOP 31.12.	11 701,03	11 701,03
<i>Muut omat rahastot yhteensä</i>	<i>1 688 482,94</i>	<i>1 821 123,81</i>
Edellisten tilikausien ali-/ylijäämä 01.01.	15 481 722,29	11 645 213,07
Muutos tilikaudella	89 683,90	2 970 851,90
Edellisten tilikausien ali-/ylijäämä 31.12.	15 571 406,19	14 616 064,97
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-551 633,81	865 657,31
Oma pääoma yhteensä	21 922 457,68	22 517 048,45

Liite 27

- 27) TASE-ERIEEN MUKAAN ERITELTY TIETO SELLAISISTA PITKÄAIKAISEEN VIERAASEEN PÄÄOMAAN KUULUVISTA VELOISTA, JOTKA ERÄÄNTYVÄT MYÖHEMMIN KUIN VIIDEN VUODEN KULUTTUA

Pitkäaikaiset velat

	2022	2021
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	347 372,00
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>347 372,00</i>

Liite 28-29 Ei selvítettävää

Liite 30

- 30) ERIKSEEN PITKÄ- JA LYHYTAIKAISET VELAT TYTÄRYHTEISÖILLE, KUNTAYHTYMILLE, JOISSA KUNTA ON JÄSENEÄ, JA OSAKKUUS- SEKÄ MUILLE OMISTUSYHTEISYHTEISÖILLE

	2022		2021	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat		69 963,63		37 056,90
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>69 963,63</i>	<i>0,00</i>	<i>37 056,90</i>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		503 034,05		252 867,42
Muut velat				
Siirtovelat		165 409,42		16 855,12
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>668 443,47</i>	<i>0,00</i>	<i>269 722,54</i>
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	0,00	738 407,10	0,00	306 779,44

Liite 31 Ei selvítettävää

Liite 32

MUIDEN VELKOJEN ERITTELY

	Kunta		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Muut velat			5 344	
Liittymismaksut	0,00	0,00	302,22	5 413 522,78
Muut velat	80 668,74	0,00	909 399,02	859 511,12
Muut velat yhteensä	80 668,74	0,00	6 253 701,24	6 273 033,90

Liite 33

33) SIIRTOVELKoihin sisältyvät olennaiset erät

	Kunta		Konserni	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	189 392,35	28 210,00	387 741,13	185 887,80
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen			1 622	
jaksotukset	456 890,85	402 580,12	467,61	1 586 318,50
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	94 139,03	84 541,35	0,00	0,00
Korkojaksotukset	9 280,29	11 064,50	18 659,37	13 782,98
Muut menojäämät	181 617,05	27 350,15	500 305,08	794 676,91
<i>Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>931 319,57</i>	<i>553 746,12</i>	<i>2 529 173,20</i>	<i>2 580 666,19</i>
			2 529	
Siirtovelat yhteensä	931 319,57	553 746,12	173,20	2 580 666,19

Liite 34-37 Ei selvitettävää

**VAKUUKSIA, VASTUUSITOUMUKSIA
JA TASEEN ULKOPUOLISIA JÄRJESTELYJÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT**

Liite 38-40 31.12.2022
Karvian kunta

	2022	2021
Takaukset		
Saman konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	2 017 647,00	2 223 617,00
Takaukset muiden puolesta	175 821,62	189 239,70
Vuokravastuut		
Toimitilojen vuokravastuut	230,00	81 000,00
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	77 016,36	87 201,96
Maa-alueiden vuokravastuut	0,00	0,00
Muut vuokravastuut	0,00	0,00
Vuokravastuut yhteensä	77 246,36	168 201,96
<i>Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus</i>	<i>28 019,84</i>	<i>105 787,89</i>
Muut vastuut		
Alv:n palautusvastuut	923 439,20	1 049 358,73
Takauskeskuksen takausvastuu	17 336 716,00	16 417 049,00
Yhteensä	20 530 870,18	20 047 466,39

Konserni 31.12.2022

Takaukset saman konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	0,00	3 788 023,42
<i>Alkuperäinen pääoma</i>	<i>0,00</i>	<i>5 164 437,90</i>
<i>Jäljellä oleva pääoma</i>	<i>0,00</i>	<i>3 788 023,42</i>
Takaukset muiden puolesta	175 821,62	189 239,70
<i>Alkuperäinen pääoma</i>	<i>0,00</i>	<i>940 000,00</i>
<i>Jäljellä oleva pääoma</i>	<i>175 821,62</i>	<i>188 239,70</i>
Velat joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin		
Kiinnitykset	830 287,74	1 051 406,61
Omasta puolesta annetut vakuudet	2 147 162,53	2 158 879,40
<i>Vakuudeksi annetut kiinteistöt</i>	<i>2 147 162,53</i>	<i>2 155 919,53</i>
<i>Pantatut arvopaperit</i>	<i>0,00</i>	<i>2 959,87</i>
Kuntien takauskeskuksen takausvastuu	17 336 716,00	15 632 323,00

Vuokravastuut		
Toimitilojen vuokravastuut	230,00	0,00
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	77 016,36	0,00

Maa-alueiden vuokravastuut	0,00	0,00
Muut vuokravastuut	1 379 650,93	696 140,53
Vuokravastuut yhteensä	1 456 897,29	696 140,53
<i>Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus</i>	<i>384 915,19</i>	<i>394 686,67</i>

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Sopimusvastuut	598,02	1 606 043,02
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	598,02	1 606 043,02
<i>- seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus</i>	<i>598,02</i>	<i>593,02</i>

Johdannaissopimukset	29 697,18	-316 777,41
----------------------	-----------	-------------

Sähköjohdannaissopimukset, Forwardit
Vatajankosken Sähkö kuntayhtymäkonsernin sähköjohdannainen. Sopimukset on pelkästään tulevaisuudessa tapahtuvien toimitusten suojaamiseksi. Yhtiön johdannaiset on tehty oman tuotannon myynnin suojaustarkoituksessa. Johdannaiset on käsitelty KOL 5:2§:n mukaisesti, jolloin niistä annettavat tiedot on esitetty.

Kohde-etuuden arvo	-1 077 315,25	-636 642,20
Käypä arvo	29 697,18	-316 777,41
Vuokravastuut		

Alv:n palautusvastuu	948 415,75	30 318,58
----------------------	------------	-----------

Yhteensä **7 606 527,13** **24 835 596,85**

- 41) Harjavallan kaupunki on laskuttanut päivähoitomaksuja Karvian kunnalta 24.9.-31.12.2018 8.640,00 (maksettu 2021) ja 1.2.-29.2.2019 4.970,00 (maksettu 2019) yhteensä 13.610,00 euroa. Laskutuksen osalta on epäselvää kuuluuko laskut Parkanon kaupungille. Hallinto-oikeus on tehnyt asiasta päätöksen Parkanon eduksi mutta päätökseen on haettu valituslupaa.

KARVIAN KUNTA
**HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA
 INTRESSITAHOTAPAHOTUMIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

Liite 42-45

Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2022	2021
Yleishallinto	4	4
Opetus- ja kulttuuritoimi	64,5	62,5
Yhdyskuntapalvelut	23	20
Muut palvelut	0,3	0
Yhteensä	91,8	86,5

Henkilöstökulut, euroa	2022	2021
Henkilöstökulut tuloslaskelman* mukaan, josta henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	4 024 080,44	3 804 987,86
<i>Henkilöstökulut yht.</i>	<i>4 024 080,44</i>	<i>3 815 933,13</i>

Tilintarkastajan palkkiot (BDO Audiator Oy), euroa (ALV 0%)	2022	2021
Tilintarkastuspalkkiot	2080,00	5340,33
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	1840,00	3321,7
Muut palkkiot	0,00	39,33
Palkkiot yhteensä	3 920,00	8701,36

Tilintarkastajan palkkiot (Oy SK-Reviisit AB), euroa (ALV 0%)	2022	2021
Tilintarkastuspalkkiot	2153,05	0
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	787,32	0
Muut palkkiot	0,00	0
Palkkiot yhteensä	2 940,37	0

Luottamushenkilöpalkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut , euroa	2022	2021
Karvian Kokoomus r.y.	800,25	816,83
Keskustan Karvian kunnallisjärjestö ry	2326,14	2481,7
Karvian Perussuomalaiset ry	456,14	480,43
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	3582,53	3778,96

Karvian kunta**VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN TULOSLASKELMA**

Kirjanpidollinen taseyksikkö

	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021
Liikevaihto	199 849,77	221 659,53
Liiketoiminnan muut tuotot	915,22	598,57
Materiaalit ja palvelut	-126 501,58	-111 146,03
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-44 759,83	-43 393,05
Palvelujen ostot	-81 741,75	-67 752,98
Henkilöstökulut	-39 238,38	-50 502,22
Palkat ja palkkiot	-31 436,16	-40 550,68
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-6 818,44	-8 725,24
Muut henkilösivukulut	-983,78	-1 226,30
Poistot ja arvonalentumiset	-63 650,64	-61 736,64
Suunnitelman mukaiset poistot	-63 650,64	-61 736,64
Liiketoiminnan muut kulut	-1 304,46	-1 274,25
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-29 930,07	-2 401,04
Rahoitustuotot ja -kulut	1 842,60	3 223,52
Muut rahoitustuotot	1 842,60	3 223,52
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-28 087,47	822,48

Karvian kunta
VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA
 Kirjanpidollinen taseyksikkö

		Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021
Toiminnan rahavirta			
Liikelylijäämä (-alijäämä)	+/-	-29 930,07	-2 401,04
Poistot ja arvonalentumiset	+	63 650,64	61 736,64
Rahoitustuotot ja -kulut	+/-	1 842,60	3 223,52
Satunnaiset erät	+/-		
Tuloverot	-		
Tulorahoituksen korjauserät	+/-		
<i>Toiminnan rahavirta yhteensä</i>		<i>35 563,17</i>	<i>62 559,12</i>
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-	-120 123,24	-85 833,09
Rahoitusosuudet investointimenoihin	+	0,00	0,00
Pysyvien vastaav. hyödykk. luovutustulot	+		
<i>Investointien rahavirta yhteensä</i>		<i>-120 123,24</i>	<i>-85 833,09</i>
Toiminnan ja investointien rahavirta		-84 560,07	-23 273,97
Rahoituksen rahavirta			
Saamisten muutos kunnalta	+/-		0,00
Saamisten muutos muilta	+/-	-21 952,53	25 309,78
Korottomien velkojen muutos kunnalta	+/-	48 712,62	4 068,99
Korottomien velkojen muutos muilta	+/-	57 799,98	-6 104,80
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset yht.</i>		<i>84 560,07</i>	<i>23 273,97</i>
Rahoituksen rahavirta		84 560,07	23 273,97
Rahavarojen muutos		0,00	0,00
Rahavarojen muutos		0,00	0,00
Rahavarat 31.12.			
Rahavarat 1.1.			

Karvian kunta
VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN TASE
Kirjanpidollinen taseyksikkö

	Tilinpäätös 2022	Tilinpäätös 2021
VASTAAVAA	1 407 557,01	1 377 844,50
A PYSYVÄT VASTAAVAT	1 236 403,81	1 179 931,21
II Aineelliset hyödykkeet	1 236 403,81	1 179 931,21
1. Maa- ja vesialueet	23 731,28	23 731,28
2. Rakennukset	226 568,84	243 085,28
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	863 151,17	909 342,17
4. Koneet ja kalusto	2 829,28	3 772,48
6. Ennakkomaksut ja keskener hankinnat	120 123,24	0,00
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	171 153,20	197 913,29
II Saamiset	171 153,20	197 913,29
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	110 770,66	89 268,08
3. Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	57 905,77	106 618,39
4. Muut saamiset	2 476,77	2 026,82
VASTATTAVAA	1 407 557,01	1 377 844,50
A OMA PÄÄOMA	1 264 534,44	1 292 621,91
I Peruspääoma	1 580 198,65	1 580 198,65
IV Edell. tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-287 576,74	-288 399,22
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-28 087,47	822,48
E VIERAS PÄÄOMA	143 022,57	85 222,59
I Pitkäaikainen	63 108,31	63 108,31
9. Liittymismaksut ja muut velat	63 108,31	63 108,31
II Lyhytaikainen	79 914,26	22 114,28
7. Ostovelat	56 895,34	9 899,71
9. Muut velat	18 723,12	6 881,51
10. Siirtovelat	4 295,80	5 333,06

5 Allekirjoitukset ja merkinnät

Kunnan tilinpäätöksen laatimisesta vastaa kunnanhallitus. Kunnanhallituksen jäsenten lisäksi tilinpäätöksen allekirjoittaa kunnanjohtaja, joka kunnanhallituksen esittelijänä johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnan taloudenhoitoa ja muuta toimintaa.

Karviassa 27.3.2023

Karvian kunnanhallitus

Tilintarkastajan tillinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Karviassa ____ . ____ .2023

Oy SK-Reviisorit Ab
tilintarkastusyhteisö

Ilari Karhu
Tilintarkastaja, JHT

6 Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat

Tilinpäätöstä varmentamaan on laadittu tase-erittelyt, jotka ovat tase-erien sisällön yksityiskohtaisia luetteloita.

Käytettyjä kirjanpitoakirjoja ovat:

Tilinpäätöskirja

Tase-erittelyt

Pääkirja

* talousarviotili

* tasetilit

Talousarvion toteutumisvertailu

Palkkalaskelmat

Palkkakirjanpitoerittelyt

Palkkojen hinnoittelulistat

Virallinen päiväkirja

Luettelot säilytetään paperilla ja sähköisesti

Käytettyjä tositelajeja ovat:

001 Muistiot

008 Oikaisut

009 Pysyvien vastaavien tositteet

010 Tiliotetositteet

021 Myyntireskontra, viitesuoritukset

040 Ostoreskontra, suoritukset

301 Palkat

402 Ostolaskut, sähköinen kierrätys

Laskutustositteet:

601 Sekalaiset laskut

618 Vuokrat

620 Sähkömaksut

710 Koul. aamu- ja ip.toiminnan maksut

750 Lasten varhaiskasvatusmaksut

760 Vapaa-ajan ltk:n maksut

801 Ruokapalvelumaksut

802 Risusavottapuumaksut

806 Rakennuslupamaksut

807 Jätteenkäsittelymaksut

809 Vesi- ja jätevesiliitt.maksut

844 Vesi- ja jätevesimaksut

Konsernitilinpäätöstositteet

Liitetietositteet

Tositteet säilytetään paperilla ja sähköisesti