

Pellon kunta
Tilinpäätös 2020

Pello

Sisällysluettelo

1.	PERUSTIETOA KUNNASTA	3
1.1.	Kunnan sijainti ja alue	3
1.2.	Väestö.....	3
1.3.	Elinkeinorakenne.....	5
1.4.	Työllisyys	6
2.	PELLON KUNNAN TOIMINTAYMPÄRISTÖ.....	9
2.1.	Pellon visio.....	9
2.2.	Toiminta-ajatus	9
2.3.	Kunnanjohtajan katsaus	9
3.	KUNNAN HALLINTO-ORGANISAATIO	12
3.1.	Valtuusto	12
3.2.	Tarkastuslautakunta.....	13
3.3.	Kunnanhallitus.....	14
3.4.	Muut valtuuston valitsemat toimielimet	14
3.4.1.	Elinvoimalautakunta.....	14
3.4.2.	Hyvinvointilautakunta	14
3.5.	Viranhaltijaorganisaatio 31.12.2020	15
3.5.1.	Strateginen johtaminen sekä hallinnon ja talouden palvelut	15
3.5.2.	Elinvoiman edistäminen	15
3.5.3.	Hyvinvoinnin edistäminen.....	17
4.	TALOUDEN KEHITYS	18
4.1.	Yleinen talouden kehitys	18
4.2.	Tornionlaakson seutukunnan väestökehitys.....	18
4.3.	Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tilikaudella 2020.....	19
4.4.	Tilikauden vaikutus kuluvaan vuoteen talousarvioon ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	20
4.5.	Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	21
4.6.	Kunnan henkilöstö.....	21
4.7.	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	22
4.7.1.	Riskienhallinta: Strateginen johtaminen sekä hallinnon ja talouden palvelut.....	23
4.7.2.	Selvitys sisäisen valvonnan toteutumisesta vuonna 2020: Strateginen johtaminen sekä hallinnon ja talouden palvelut	24
4.7.3.	Riskienhallinta: Elinvoiman edistäminen	25
4.7.4.	Selvitys sisäisen valvonnan toteutumisesta vuonna 2020: Elinvoiman edistäminen	25
4.7.5.	Riskienhallinta: Hyvinvoinnin edistäminen	27
4.7.6.	Selvitys sisäisen valvonnan toteutumisesta vuonna 2020: Hyvinvoinnin edistäminen	29
5.	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA KOKONAISTALOUDEN TUNNUSLUVUT	32
5.1.	Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	32
5.2.	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	34
5.3.	Tase ja sen tunnusluvut.....	37
5.4.	Kuntakonsernin toiminta ja talous	42
6.	TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMET	53
7.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2020	55
7.1.	Talousarvion toteutuminen strategisen johdon, hallinnon ja talouden palveluissa.....	55
7.2.	Talousarvion toteutuminen elinvoimapalveluissa	64
7.3.	Talousarvion toteutuminen hyvinvointipalveluissa	73

7.4. Tuloslaskelman toteutuminen	80
7.5. Investointiosan toteutuminen.....	82
7.6. Rahoituslaskelman toteutuminen.....	84
7.7. Talousarvion sitovat määrärahat ja tuloarviot.....	85
8. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	86
8.1. Tuloslaskelma	86
8.2. Rahoituslaskelma	87
8.3. Tase	88
8.4. Konsernilaskelmat	90
9. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	95
11. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	109

1. PERUSTIETOA KUNNASTA

1.1. Kunnan sijainti ja alue

Pellon kunta sijaitsee Lapin läänissä Tornionlaaksossa. Naapurikuntia ovat Suomen puolella Kolari, Ylitornio ja Rovaniemi ja Ruotsin puolella Övertorneå ja Pajala. Pello ja Ylitornio muodostavat Tornionlaakson seutukunnan.

Kunnan kokonaispinta-ala on 1 867 km², josta maapinta-alaa 1 743 km² ja vesipinta-alaa 124 km². Aukastiheys on n. 1,89 asukasta maaneliökilometriä kohti.

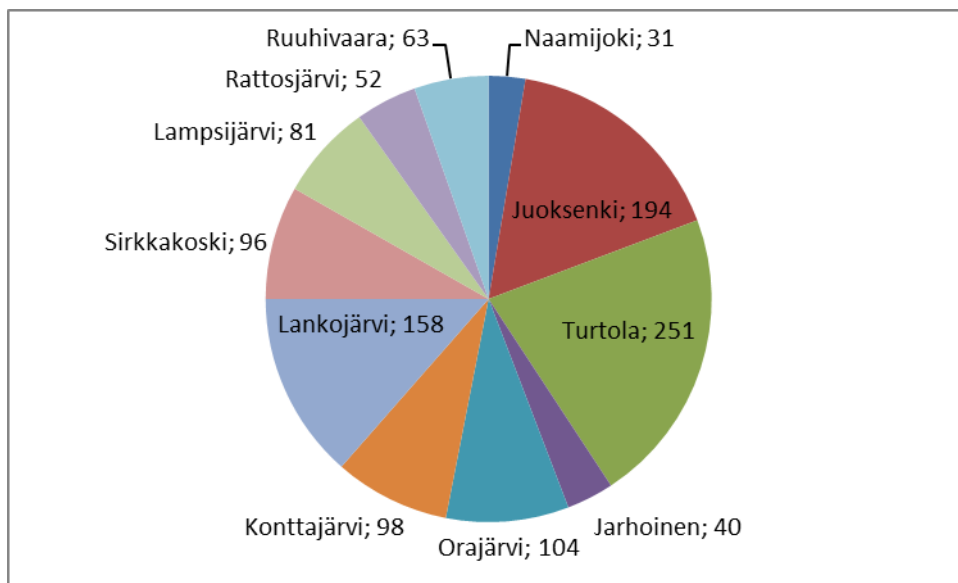
1.2. Väestö

Vuoden vaihteessa 2020 - 2021 Pellon kunnan väkiluku oli 3 303 henkilöä. Vuoden 2019 aikana väkimäärä väheni 73 henkilöllä.

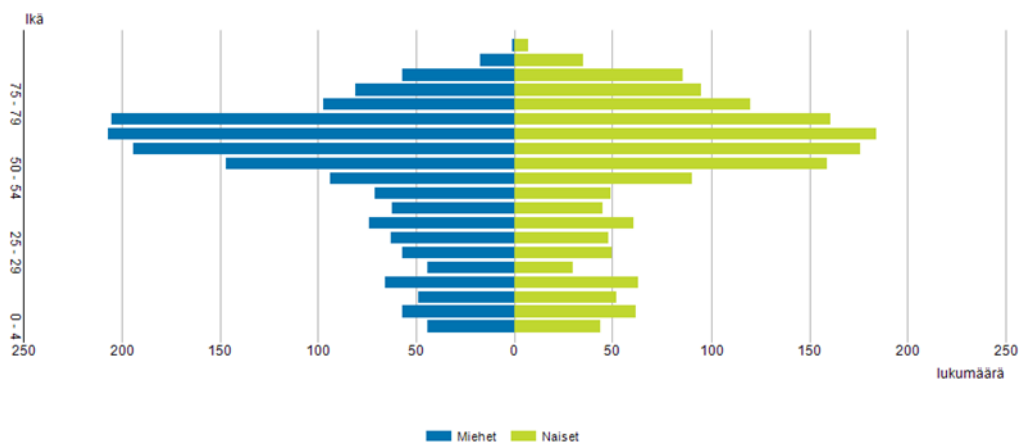
Pellon kunnan väestö 2010 – 2020

Vuosi	Asukasluku	Muutos/henkilöä
2010	3 976	- 45
2011	3 912	- 68
2012	3 819	- 93
2013	3 744	- 75
2014	3 676	- 68
2015	3 622	- 54
2016	3 565	- 57
2017	3 510	- 55
2018	3 439	-71
2019	3 376	- 63
2020	3 303	-73

Asukkaat ympäristökylissä 31.12.2020

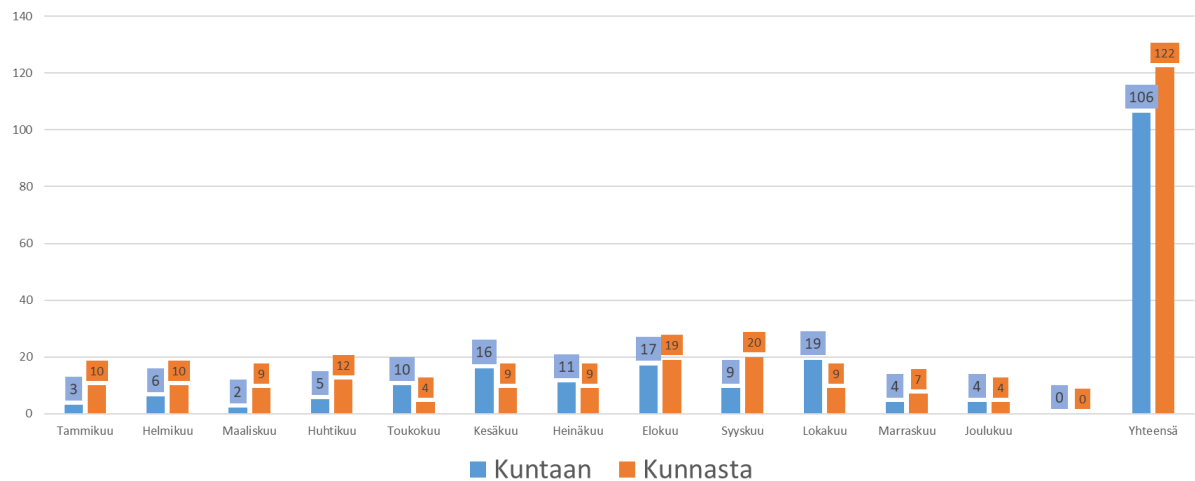


Pellon kunnan ikärakenne 31.12.2020

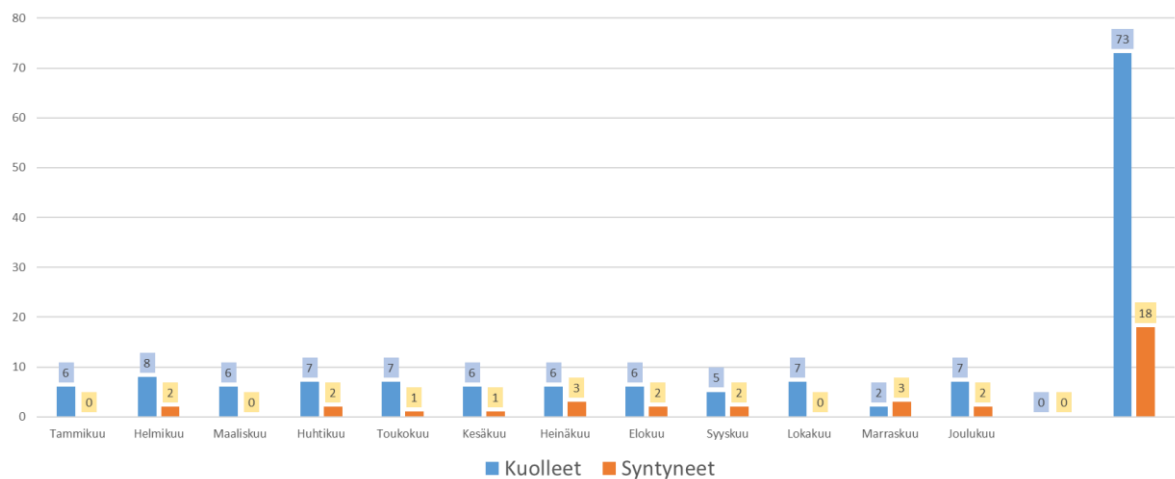


Lähde: Väestörakenne Tilastokeskus

Muuttoliike 2020



Kuolleisuus / syntyvyys 2020



1.3. Elinkeinorakenne

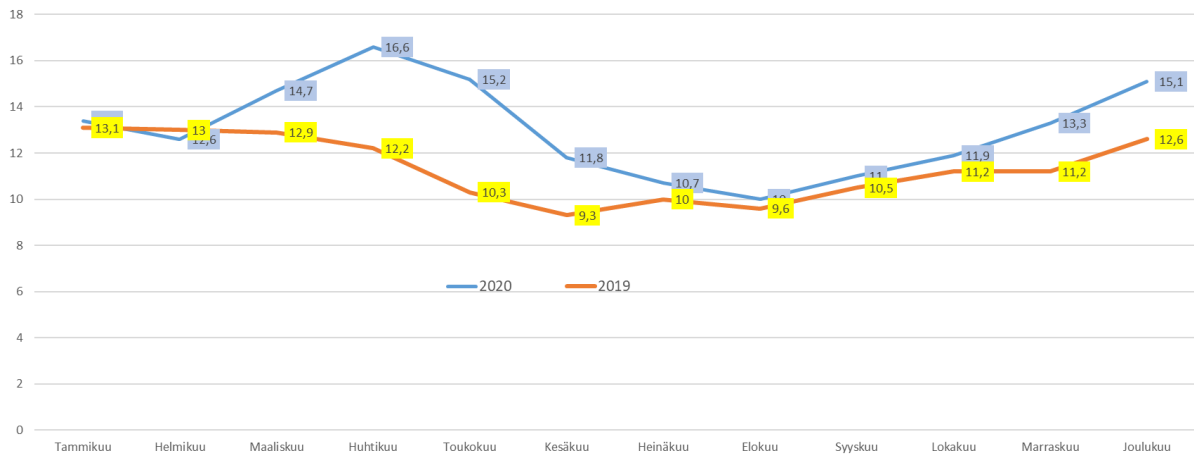
	2015	2016	2017	2018
Työpaikkoja yhteensä	1166	1165	1101	1 117
Alkutuotanto	140	145	137	133
Jalostus	167	181	165	189
Palvelut	819	799	759	760
Tuntematon	40	40	41	35

1.4. Työllisyys

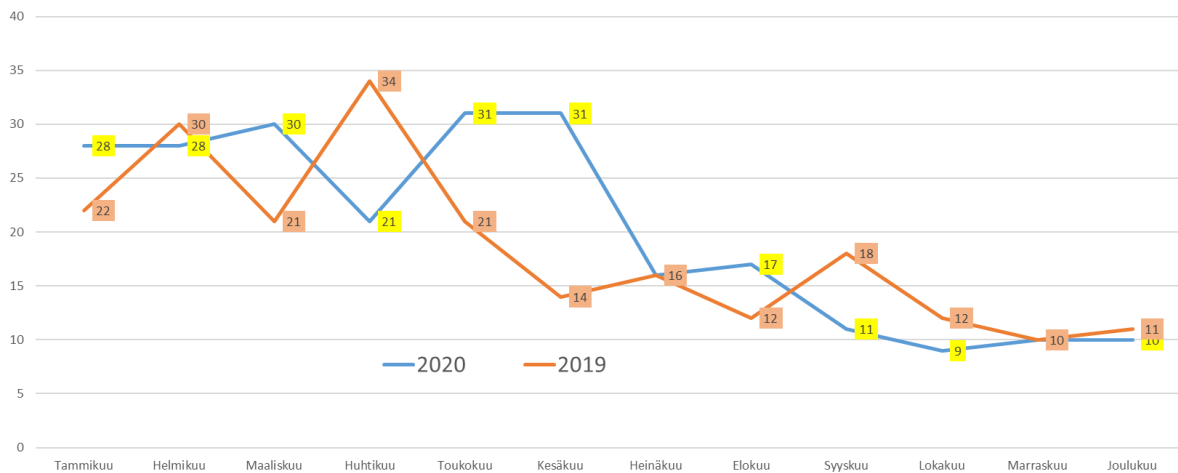
Vuoden 2020 lopussa Pellossa oli 198 työtöntä työnhakijaa, mikä oli 26 enemmän kuin vuoden 2019 joulukuussa. Luvussa on mukana myös 49 lomautettua henkilöä.

Työttömyysaste vuoden 2020 lopussa oli Pellossa 15,1 % ja koko Lapin alueella sama 15,1 %. Vuonna 2020 työttömyys Pellossa oli alhaisinta kesäkuukausina, jolloin työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli noin 10 - 11 %.

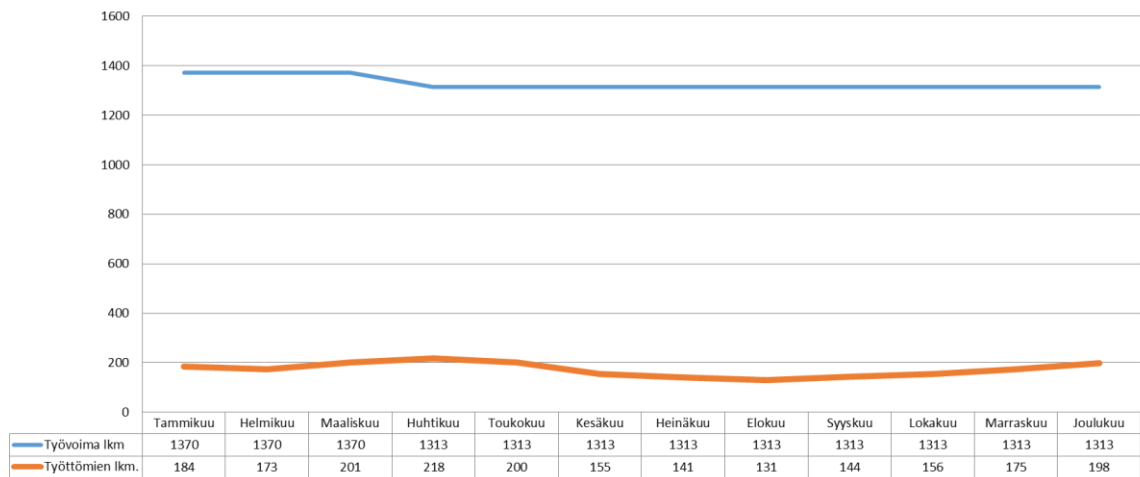
Työttömyysprosentti 2019 ja 2020



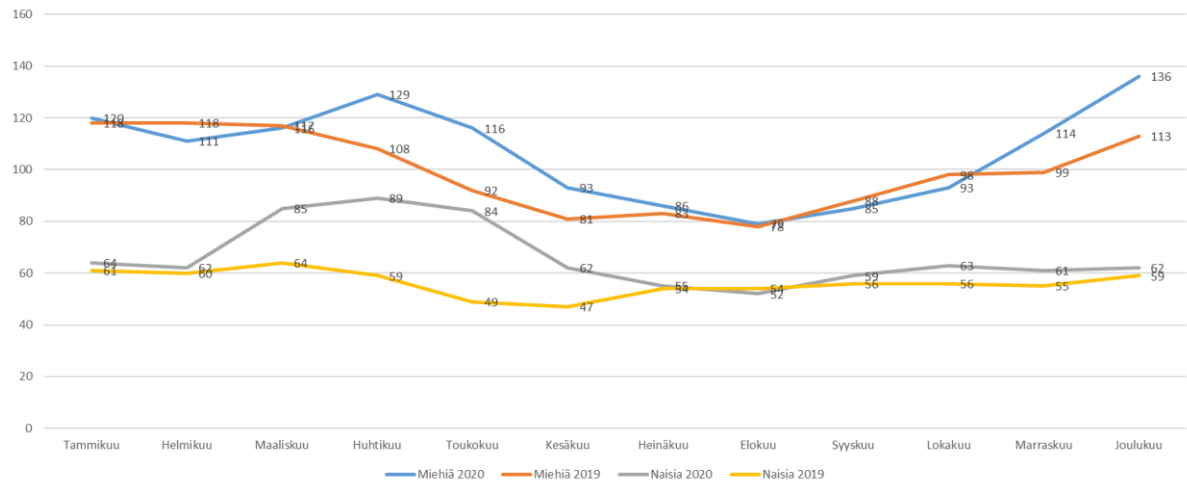
Avoimet työpaikat 2019 ja 2020



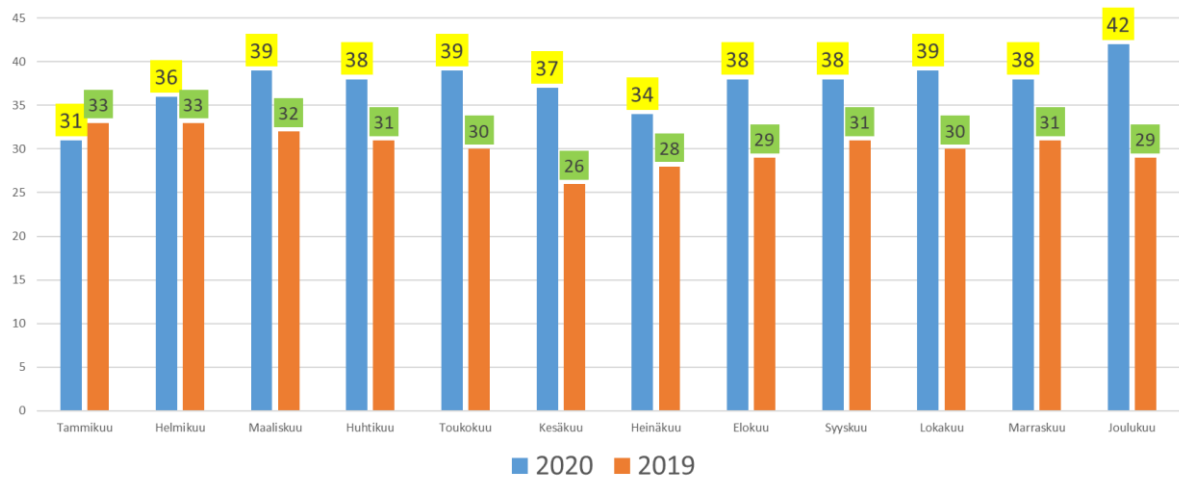
Työvoiman määrä / työttömien määrä 2020



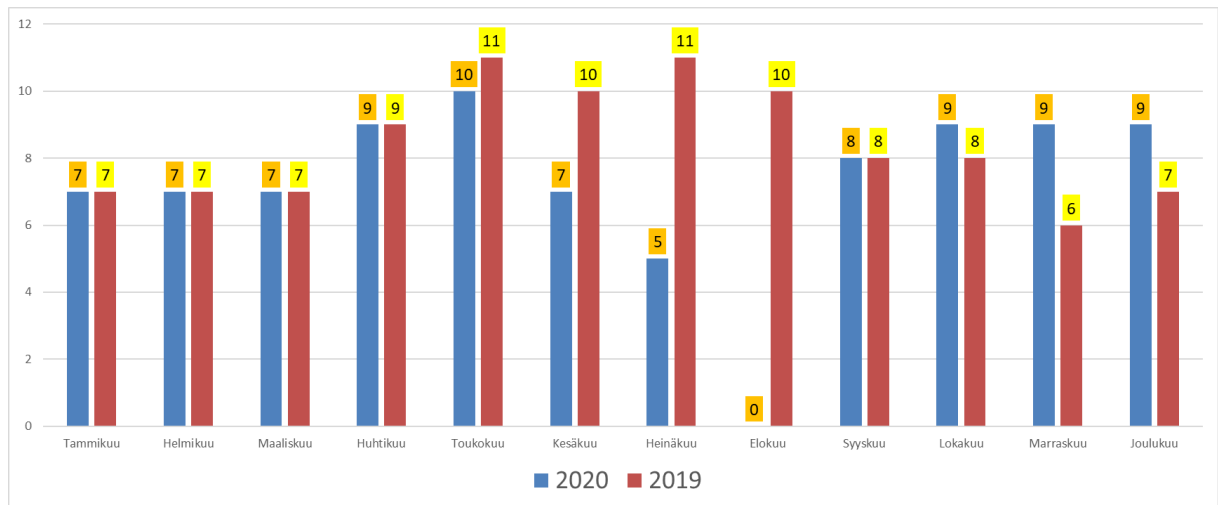
Työttömät sukupuolen mukaan 2019 ja 2020



Pitkäaikaistyöttömät 2019 ja 2020



Alle 25-vuotiaiden työttömien määrä 2019-2020



2. PELLON KUNNAN TOIMINTAYMPÄRISTÖ

2.1. Pellon visio

Elethään rohki hyvää elämää ja olhaan ylpeitä Pellosta ja pellolaisuudesta.

2.2. Toiminta-ajatus

Pellon kunnan perustehtävä on turvata nykyaikainen hyvinvoinnin perusta ja luoda edellytykset ihmisten ja yritysten menestymiselle ja viihtymiselle Pellossa ja Väylänvarressa.

Pellon vuoden 2021 kuntastrategian mukaisesti toiminta-ajatuksenamme on neljä perusarvoa, jotka on kiteytettävissä seuraavasti:

1. Tehemä pois! Yhessä. (Arvo: yhteisöllisyys)
2. Osallistuthaan. (Arvo: aktiivisuus)
3. Poristhaan positiivisesti. (Arvo: positiivisuus)
4. Kieuhautamma kahvit. (Arvo: suvaitsevaisuus).

2.3. Kunnanjohtajan katsaus

“Ennustaminen, ja varsinkin tulevaisuuden ennustaminen on vaikeaa” on päättyneenä toimintavuonna osoittautunut enemmän kuin todeksi. Pellon kunnanvaltuuston hyväksyessä vuoden 2020 talousarvion joulukuussa, oli korona vain yksi osio ulkomaan uutisissa. Ei ehtinyt kulua kuin vajaa kaksi kuukautta, niin tuo maailmanlaajuinen virus oli löytänyt tiensä myös maahamme, maakuntaamme ja lopulta jopa kuntaamme. Arki ei enää sen jälkeen ollut entisensä myöskään täällä meillä Pellossa.

Maaliskuussa annettiin useita valtakunnallisia määräyksiä ja vahvoja suosituksia, jotka koskettivat meitä kaikkia. Maailman rauhallisimpana rajana tunnettu länsiraja Ruotsiin suljettiin. Riskiryhmiin kuuluville sekä yli 70-vuotiaille kansalaisille annettiin erittäin vahva suositus pysytellä kotona. Opetustyö siirtyi etäopetukseen koko valtakunnassa ja toimi siten lähes kuukauden ajan. Terveyskeskusten ja palveluasumisyksiköiden toiminta siirtyi lukkojen taa, ja vierailuja niihin rajoitettiin.

Vaikka meillä ei Pellossa alkuvaiheessa esiintynyt tartuntoja, edellytti se kuitenkin täälläkin varautumista pahempaan ja ennen kaikkea edellä mainittujen valtakunnallisten päätösten ja vahvojen suositusten noudattamista. Terveyskeskuksessa ja asumisyksiköissä oltiin koko ajan varpaillaan mahdollisen tartuntaryppäiden varalta. Testaustoiminta käynnistettiin terveyskeskuksen pihaan tuodussa kontissa.

Opetustyön muuttuessa etäopetukseksi edellytti se teknisten ratkaisujen ohella opetushenkilöstöltä uudenlaista pedagogista ajattelua ja toimintamalleja. Etäopetus sekä korostettu hygieniataso edellyttivät uusia ja tehostettuja toimintamalleja myös tukipalveluilta. Ruokahuolto oli järjestettävä kodeissaan opiskeleville oppilaille ja viruksen leviämistä piti vaikeuttaa tehostetulla siivoustyöllä.

Yli 70-vuotiaisiin kohdistuneet rajoitussuositukset vaikeuttivat puolestaan heidän arkeaan palvelujen saatavuuden sekä lisääntyneen yksinäisyyden muodossa. Tähän ongelmaan saimme kuitenkin apua pellolaisesta yhteisöllisyydestä ja lähimmäisen rakkaudesta. Oma-aloitteisesti kuntalaiset perustivat ryhmiä, jotka tarjoutuivat suorittamaan riskiryhmäläisille kauppa-asiointeja sekä muita tarvittavia palveluita. Yksinäisyyttä lievittämään kasattiin kunnan toimesta seuralaisryhmä, jonka jäsenet puhelimitse viikottain pitivät yhteyttä kotona asustaviin riskiryhmäläisiin. Myös tämä palvelu suoritettiin vapaaehtoisvoimin, ja se sai kohderyhmältä valtavasti kiitosta.

Nyt kun aika on antanut etäisyyttä noihin koronatäyteisiin kevätkuukausiin, täytyy todeta, että kunnan henkilöstö kantoi vastuunsa erinomaisesti omissa tehtävissään, ja heitä on paljon kiittäminen siitä, että saimme kaikesta huolimatta toiminnat sujumaan kiitettävästi. Suuret kiitokset ansaitsevat myös ne lukuisat pellolaiset, jotka olivat valmiina antamaan omaa aikaansa ja myös euromääräisiä panostuksia siihen, että rajoituksista huolimatta ketään ei jätetty yksin oman onnensa nojaan. Tasavallan presidentti Niinistön ohjeistuksen mukaisesti otimme toisiimme fyysistä etäisyyttä mutta kuitenkin henkistä läheisyyttä.

Kunnanhallitus oli tietämättään ennakoiva, kun se vuoden 2019 aikana teki Lapin kunnista ensimmäisten joukossa päätöksen mahdollistaa henkilöstölle etätyön mahdollisuus erillisellä sopimuksella. Koronan rantautumisen jälkeen etätyön tekeminen mahdollistettiin sitten kaikille niille, joiden työtehtävät oli mahdollista suorittaa kodista käsin tekniikan avulla. Kokoontumisrajoitukset puolestaan edesauttoivat toimielinten digiloikkaa, ja kiitos valtuustosalin hankittujen striimauslaitteiden kokoustamiset siirtyivät enenevässä määrin verkkoon.

Koronan varjosta huolimatta kunnassa edistettiin asioita joista kunnanvaltuusto oli linjannut joulukuun talousarvionkokouksessaan. Merkittävin näistä oli laajamittainen ja puolueeton sote-selvitys, jota toteutettiin NHG (Nordic Healthcare Group Oy) johdolla yhdessä henkilöstön edustuksen kanssa. Selvitystyössä kohteena oli oman toiminnan tehostaminen ja sen rinnalle vertailukohdaksi vaihtoehtoisen palvelutuotantomallin hyödyntäminen yhteisyrityksen avulla. Työtä on viety eteenpäin viikoittaisissa palaverissa. Se on vaatinut henkilöstön edustajilta paljon lisätyötä ja myös sitoutumista annettuihin tehtäviin. Työ on kuitenkin edennyt suunnitelmien mukaisesti ja kunnanvaltuusto saa tämän historiallisen asian päätettäväksi huhtikuussa 2021.

Työhyvinvointi on ollut keskeinen kehittämiskohde Pellon kunnassa jo pidemmän aikaa. Haasteet ja tavoitteet ovat hyvin pitkälti kunnissa samanlaisia ja siksi Pellon kunnassa nähtiin perusteltuna olla mukana hankkeissa, joissa työhyvinvointia kehitetään ylikunnallisella yhteistyöllä. Helmikuussa kunnanhallitus teki päätöksen, jonka mukaan Pellon kunta osallistuu ”Tuottavuutta ja hyvinvointia jokivarten”-hankkeeseen, jossa mukana ovat Pellon lisäksi Kolari, Ylitornio, Tornio sekä Koulutuskuntayhtymä Lappia. Samaisessa kunnanhallituksen kokouksessa päätettiin myös lähteä mukaan ”Tuottava ja vetovoimainen toimistotyö”-hankkeeseen. Siinä ovat Pellon kunnan lisäksi Ylitornio, Posio ja Salla. Hankkeen tavoitteena on vastata osaavan työvoiman saatavuuteen liittyviin haasteisiin tulevaisuudessa.

Kunnassa työstettiin päättyneen vuoden aikana uutta kuntastrategiaa vuosille 2021-2030. Pellon kunta on mukana Kuntaliiton hallinnoimassa USO-hankkeessa (Uuden sukupolven organisaatiot). Pellon lisäksi mukana on 29 kuntaa ja kaupunkia. Hankkeeseen sisältyi sekä valtakunnallisia että paikallisia työpajoja. Pellossa hyödynnettiin paikallisia työpajoja nimenomaan kuntastrategian päivittämiseen. Toimintavuoden aikana työpajoja järjestettiin Pellossa kolme (3) kappaletta. Niiden kohderyhmänä olivat luottamushenkilöorganisaatio, viranhaltijat, nuoret, ikäihmiset, elinkeinoelämä sekä kolmas sektori. Työpajojen vetäjinä toimivat Jenni Airaksinen ja Kimmo Haapasalo. Koronapandemia löi leimansa myös tähän työhön, ja työstön loppuvaihe jouduttiin toteuttamaan pääsääntöisesti etälaitteiden avulla.

Työ saatiin päätökseen alkusyksystä ja se esiteltiin kunnanhallitukselle joulukuussa ja sittemmin valtuusto sen talousarviokokouksessaan hyväksyi.

Uuden strategian punaisena lankana juoksee myönteinen ajattelu ja vahva suuntautuneisuus tulevaisuuteen. Keskeisiksi toimintaa ohjaaviksi arvoiksi valittiin: **yhteisöllisyys, aktiivisuus, positiivisuus, ja suvaitsevaisuus.**

Yhteenvetona voidaan todeta, että vuosi 2020 tulee jäämään Pellon kunnan historiaan paitsi poikkeuksellisenä koronavuotena, myös siitä, että kyseisenä vuonna sekä saatettiin loppuun että käynnistettiin kunnan tulevaisuuden kannalta merkittäviä hankkeita. Kunnan historian toiseksi suurin investointihanke, Meän opinahjo, valmistui syksyllä ja otettiin opetuskäyttöön kevätlukukauden 2021 alkaessa tammikuussa.

SOTE-selvitys, joka aloitettiin tiedonhankinnalla jo vuoden 2019 puolella, mutta konkreettisten linjausten ja käynnistämisen osalta vasta päättyneenä toimintavuonna, on kunnan tulevaisuuden kannalta äärimmäisen merkittävä asia. Päätäjien tahtotila saada todellista ja puolueetonta faktatietoa toimintamalleista, joilla sosiaali- ja terveyspalvelut ovat pellolaisille osaavien ammattilaisten tuottamia lähipalveluja on toteutumassa laajamittaisen selvityksen lopputuloksena.

Taloudellisesti toimintavuosi toteutui odotettua paremmin. Talousarviossa lähdettiin siitä, että toteuma olisi 0,68 milj. € ylijäämäinen. Valtionosuudet toteutuivat kuitenkin 0,7 milj € arvioitua paremmin, ja edelliseen vuoteen verrattuna valtionosuuksia kertyi 2,3 milj € enemmän kuin vuonna 2019. Ylimääräistä harkinnanvaraista osuutta, jota kunnanhallitus päätti hakea, saatiin 470 000 €.

Harkinnanvarainen avustus yhdessä koronatukien kanssa korotti vuoden 2020 tuloksen n. 1 milj. € ylijäämään.

Päätän tämän katsauksen osoittamalla kiitoksen koko Pellon kuntakonsernin henkilöstölle päättyneenä toimintavuonna kuntakonsernin ja ennen kaikkea kuntalaisten eteen tekemästänne työstä.

Osoitan kiitoksen sanan myös kunnan luottamushenkilöille päättyneestä toimintavuodesta. Ajat ovat olleet sen verran haastavia, että jokaiselle kansalaiselle joka vapaaehtoisesti antaa omaa aikaansa ja osaamista yhteiseksi hyväksi toimimalla kuntapäättäjänä, on syytä nostaa hattua.

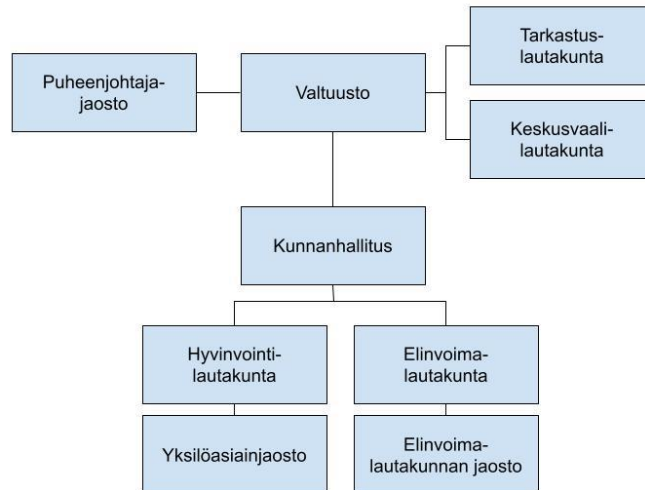
Pellossa 24.3.2021

Eero Ylitalo

Kunnanjohtaja

3. KUNNAN HALLINTO-ORGANISAATIO

Pellon kunnan luottamushenkilöorganisaatio 2020



3.1. Valtuusto

Vuonna 2020 valtuusto kokoontui virallisesti päätöksentekoon viisi (5) kertaa ja teki päätöksen 60 asiassa.

Vuoden aikana järjestettiin 10 valtuuston iltakoulua.

Valtuuston jäsenet (läsnä / kokouksia yhteensä):

Puheenjohtaja	Mäkituomas Antti (5/5)
I varapuheenjohtaja	Juuso Johannes (5/5)
II varapuheenjohtaja	Vanha Jari (5/5)

Jäsenet

Keränen Simo (4/5)
 Kilpeläinen-Tuoma Piia (4/5)
 Konttaniemi Jari (5/5)
 Koskela Ilkka (4/5)
 Kovalainen Anne-Mari (5/5)
 Laitamaa Kaisu (5/5)
 Lakkala Pentti (5/5)
 Matinlompola Tanja (4/5)
 Muukkonen Erkki (5/5)
 Rundgren Lasse (5/5)

varajäsenet:
 Tirroniemi Esa (3)
 Moberg Kai (1)

Suomen Keskusta	5
Vasemmistoliitto	4
Sosiaalidemokraatit	1
Kansallinen Kokoomus	1
Perussuomalaiset	1
Muut	1

Valtuusto päätti vuonna 2020 mm. seuraavaa:

- Monitoimitalon av-varustuksen hankinta
- Pellon vesihuolto-osuuskunnan lainan takaaminen
- maakuntavaltuuston toimikausi
- sopimus otto-oikeuden käyttämisestä jätteenkuljetusjärjestelmästä päättämisen yhteydessä
- vuoden 2019 tilinpäätös, tarkastuslautakunnan arviointikertomus ja henkilöstökertomus
- Pellon kunnanvaltuuston koko
- hyvinvointikertomus 2019
- kunnan tuloveroprosentti ja kiinteistöveroprosentit
- Pellon kunnan autojen hankinta
- Konttajärven nuorisoseuran lainan takaaminen
- toimenpiteet vuoden 2019 tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa esitettyihin havaintoihin
- määrärahan siirrot ja lisämäärärahat vuoden 2020 talousarviossa
- Pellon kunnan kuntastrategia 2021-2023
- talousarvio 2021 ja taloussuunnitelma 2021-2023

3.2. Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunta kokoontui 9 kertaa ja teki päätöksen 29 asiassa. BDO Audiator Oy:ltä ostettiin 18 tarkastuspäivää.

Tarkastuslautakunnan jäsenet

puheenjohtaja	Vanha Jari	Waara Tuomo
varapuheenjohtaja	Koskela Ilkka	Sihvo Jussi
jäsenet	Kyrö Marja-Leena	Pasma Anna-Liisa
	Ranta Janne	Alaoja Pentti
	Pakisjärvi Maija-Liisa	Metsäportti Kaisa

3.3. Kunnanhallitus

Kunnanhallitus kokoontui 13 kertaa ja teki päätöksen 221 asiassa. Vuonna 2019 kokouksia oli 17 ja asioita 291.

Kunnanhallituksen jäsenet (läsnä / kokouksia yhteensä)

		henk.koht. varajäsen
puheenjohtaja	Laitamaa Kaisu (13/13)	Huusko Marja
varapuheenjohtaja	Keränen Simo (13/13)	Havela Irja
jäsenet	Kauppi Kaarlo (12/13)	Rundgren Lasse
	Konttaniemi Jari (12/13)	Moberg Kai
	Kovalainen Anne-Mari (12/13)	Rousu Heli (1)
	Matinlompola Tanja (13/13)	Paakki Teppo
	Muukkonen Erkki (13/13)	Matti Aapomikko

3.4. Muut valtuuston valitsevat toimielimet

3.4.1. Elinvoimalautakunta

Elinvoimalautakunta kokoontui 10 kertaa ja teki päätöksen 104 asiassa.
Elinvoimalautakunnan yksilöasiainjaosto kokoontui 4 kertaa teki päätöksen 22 asiassa.

Elinvoimalautakunnan jäsenet (läsnä / kokouksia yhteensä)

		henk.koht. varajäsen
puheenjohtaja	Koskela Ilkka (8/10)	Lakkapää Sakari (0/10)
varapuheenjohtaja	Tapani Kangas (10/10)	Esa Tirroniemi (0/10)
jäsenet	Niva Janne (2/10)	Kivilompola Maarit (4/10)
	Syväniemi Teemu (3/10)	Matti Aapomikko (5/10)
	Senbom Leila (10/10)	Havela Eila (0/10)
	Konttajärvi Sari (8/10)	Karjalainen Erja (1/10)
	Juuso Hannele (7/10)	Paakki Teppo (0/10)

3.4.2. Hyvinvointilautakunta

Hyvinvointilautakunta kokoontui 6 kertaa ja teki päätöksen 63 asiassa.
Hyvinvointilautakunnan yksilöasiainjaosto kokoontui 5 kertaa ja teki päätöksen 39 asiassa.

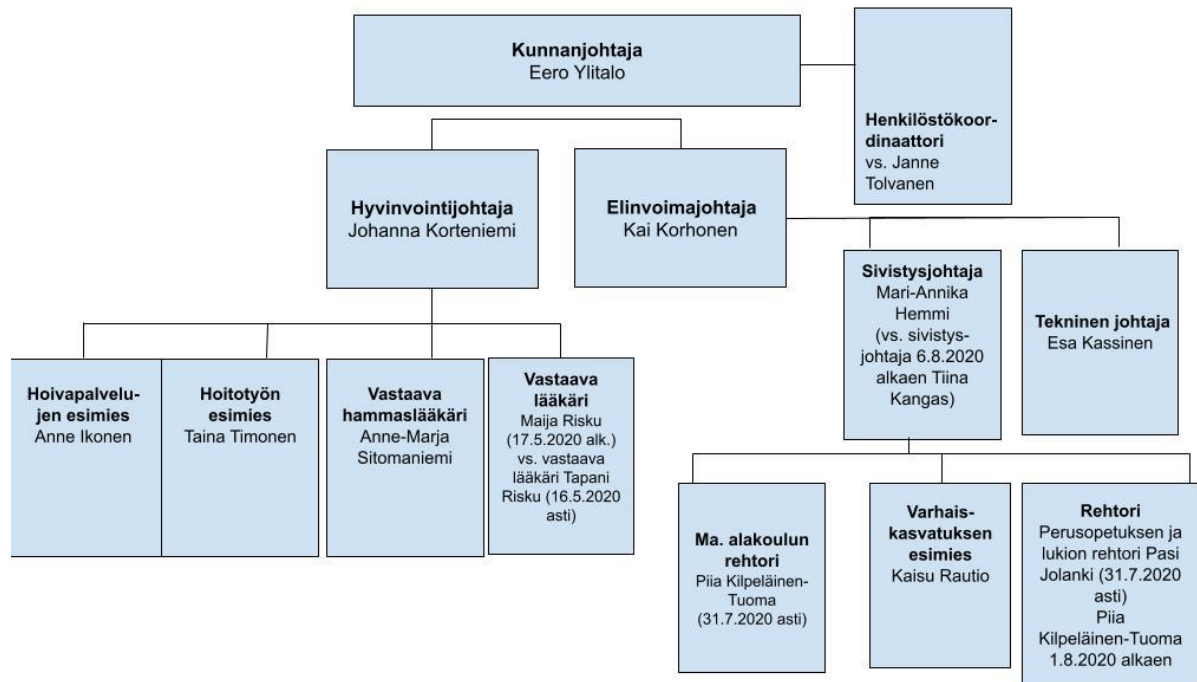
Hyvinvointilautakunnan jäsenet (läsnä / kokouksia yhteensä)

		henk.koht. varajäsen
puheenjohtaja	Pakisjärvi Janne (5/6)	Kauppi Katja (0/6)
varapuheenjohtaja	Huusko Marja (6/6)	Niva Riitta (0/6)
jäsenet	Kilpeläinen-Tuoma Piia (5/6)	Juuso Hannele (1/6)
	Mäntynenä Mauri (6/6)	Leinonen Tuula (0/6)

Alaoja Paula (2/6)
Moberg Kai (6/6)
Jurva Sari (4/6)

Matti Selmasisko (0/6)
Rantamäki Kari (0/6)
Rautio Esa (2/6)

3.5. Viranhaltijaorganisaatio 31.12.20



3.5.1. Strateginen johtaminen sekä hallinnon ja talouden palvelut

Strateginen johtaminen sekä hallinnon ja talouden palvelut koostuvat seuraavista avainprosesseista: henkilöstöpalvelut, talouspalvelut, tiedonhallinta- ja viestintäpalvelut sekä johdon hallinnon palvelut. Tämän avainprosessin alaisuudessa työskenteli vuoden 2020 lopussa 12 henkilöä. Avainprosessi on kuulunut kunnanjohtajan vastuualueeseen 1.8.2019 alkaen. Avainprosessista vastaa kunnanjohtaja Eero Ylitälo.

3.5.2. Elinvoiman edistäminen

Elinvoiman edistämisen ydinprosessista vastasi elinvoimajohtaja Kai Korhonen.

Vuoden 2020 lopussa elinvoimapalveluissa oli 89 henkilöä, joista 3 työskenteli Yhdyskunta ja asumispalveluissa, 3 Työ- ja yrittäjyyspalveluissa, sekä 72 Varhaiskasvatus-, koulutus- ja vapaa-ajanpalveluissa. Lisäksi vuoden 2020 aikana työllistettiin 27 henkilöä.

Elinvoiman avainprosessit ovat: Työ- ja yrittäjyyspalvelut, Yhdyskunta- ja asumispalvelut, Varhaiskasvatus-, koulutus- ja vapaa-ajanpalvelut.

Työ- ja yrittäjyyspalvelut

Työ- ja yrittäjyyspalvelut kattavat Pellon kunnan elinkeinoelämän, maaseututoimen ja työllisyyden edistämiseen sekä nuorten työpajatoimitaan liittyvät tehtävät ja toiminnot. Työllisyyden edistämisestä ja nuorten työpajatoiminnasta vastaa sivistysjohtaja Tiina Kangas. Maaseututoimen edistäminen on järjestetty ostopalveluna Ylitornion kunnalta ja toiminnasta huolehtii maaseutusihteerinä Henri Marjeta.

Yhdyskunta- ja asumispalvelut

Yhdyskunta- ja asumispalvelut koostuvat fyysisen toimintaympäristön palveluista, rakentamisen ohjeistamisesta, maankäytön suunnittelusta sekä vuokrauspalveluiden hallinnoimisesta.

Pellon kunta hankkii osan kiinteistötoimen ja liikuntapaikkojen palveluista Pellon kuntakonserniin kuuluvista tytäryhtiöistä. Ympäristönsuojeluun liittyvät palvelut Pellon kunta hankkii ostopalveluna Rovaniemen kaupungilta.

Yhdyskunta- ja asumispalveluista vastaa tekninen johtaja Esa Kassinen.

Varhaiskasvatus-, koulutus- ja vapaa-ajanpalvelut

Palvelut muodostuvat alle kouluikäisten palvelusta, kouluikäisten ja nuorten palveluista, toisen asteen koulutuspalveluista ja vapaasta sivistystyöstä, sekä kulttuuri- ja vapaa-ajanpalveluista

Varhaiskasvatus ja perusopetus

Varhaiskasvatuksesta vastasi varhaiskasvatuksen esimies Kaisu Rautio.

Perusopetuksesta ja lukiosta vastasi rehtori Pasi Jolanki 31.7.2020 asti ja 1.8.2020 alkaen Piia Kilpeläinen-Tuoma. Ma alakoulun rehtorina toimi Piia Kilpeläinen-Tuoma 31.7.2020 saakka.

Lukion apulaisrehtorina toimi 1.8.2020 alkaen Juha Nikka ja perusopetuksen apulaisrehtorina Pasi Romakkaniemi.

Aikuiskoulutus ja musiikkiopisto

Toiminnasta vastasi sivistysjohtaja Mari-Annika Hemmi 16.8.2020 asti ja loppu vuoden vs. sivistysjohtaja Tiina Kangas.

Pellon kunnalla on Ylitornion kunnan kanssa yhteinen Meän opisto, jota hallinnoi Ylitornion kunta. Musiikkiopiston palvelut ostetaan Rovaniemen musiikkiopistolta. Henkilöstöä kunnalla on toimistopalveluissa 0,3.

Kirjasto, elokuva ja kulttuuri sekä liikunta- ja nuorisopalvelut

Toiminnasta vastasi sivistysjohtaja Mari-Annika Hemmi 16.8.2020 asti ja loppuvuoden vs. sivistysjohtaja Tiina Kangas.

Pellon kunnalla on Ylitornion kunnan kanssa yhteinen Tornionlaakson kirjasto, jota hallinnoi Ylitornion kunta. Henkilöstömäärä elokuvatoiminnassa oli 0,35 ja kulttuuritoimessa 0,1.

3.5.3. Hyvinvoinnin edistäminen

Hyvinvoinnin edistämisen ydinprosessista vastasi hyvinvointijohtaja Johanna Korteniemi.

Yhteiset hyvinvointia edistävät palvelut

Toiminnasta vastasi hyvinvointijohtaja Johanna Korteniemi

Palvelut muodostuivat kahdesta eri osaprosessista:

Terveysten- ja sairaanhoidonpalvelut, joista vastasi vastaava lääkäri Maija Risku

Sosiaalityön palvelut, joista vastasi hyvinvointijohtaja Johanna Korteniemi

Henkilöstömäärä oli yhteensä 66,54.

Senioripalvelut

Toiminnasta vastasi hyvinvointijohtaja Johanna Korteniemi.

Palvelut muodostuivat kahdesta eri osaprosessista:

Kotona asumista tukevat palvelut, joista vastasi hoivapalveluiden esimies Anne Ikonen
ympäri vuorokautisen hoidon ja hoivan palvelut, joista vastasi hoitotyön esimies, Taina Timonen

Henkilöstömäärä oli yhteensä 84,75.

Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvoinnin yksilöpalvelut

Toiminnasta vastasi hyvinvointijohtaja Johanna Korteniemi

Henkilöstömäärä oli yhteensä 6,87.

4.TALOUDEN KEHITYS

4.1. Yleinen talouden kehitys

Vuosi 2020 oli hyvin poikkeuksellinen. Keväällä alkanut ja ympäri maailmaa levinnyt korona-pandemia mullisti monen ihmisen normaalin arkielämän, työnkuvan, toimintatavat sekä elannon ja työpaikat.

Kokonaisuutena koronan aikana työttömyys Suomessa lisääntyi ja osa yrityksistä joutui sulkemaan ovensa asiakasvirtojen hiljennettyä. Toisaalta joillekin aloille korona toi myös lisää työtä. Esimerkiksi lisääntynyt kotimaanmatkailu kesäkaudella toi helpotusta monen matkailuyrityksen haasteelliseen vuoteen, ainakin kesän 2020 aikana.

Talousnäkökulmasta katsottuna kuntatalous kuitenkin vahvistui Suomessa kokonaisuutena heikolta tasolta poikkeuksellisen hyvälle tasolle. Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tulos on arviolta 1,7 miljardia euroa ylijäämäinen. Vuosikatteet vahvistuivat kaikissa kuntakokoryhmissä, eikä syömävelkaa jouduttu ottamaan juuri lainkaan.

Kuntatalouden vahvistumista selittävät valtion myöntämät kertaluonteiset koronatuotet sekä myös kunnallisverojen odotettua parempi kehitys. Vahvan tulokehityksen ohella myös menot kasvoivat maltillisesti, sillä koronatilanteen vuoksi useat kuntien toiminnot olivat suljettuina kevään ja syksyn aikana. Osassa kuntia nähtiin myös isossa määrin lomautuksia.

Kuntasektorilla on kuitenkin erittäin tärkeää muistaa, että kyse on ollut valtiovallan antamista tilapäisistä tuista ja avustuksista. Myös koronaan liittyvät menopaineet ovat edelleen suuret, eikä lähivuosien tulokehitys tuo enää vastaavaa kasvua. Kunnat ja kuntayhtymät saivat koronan aiheuttamiin talousvaikeuksiin valtiolta tukea kaikkiaan noin kolme miljardia euroa. Ilman valtion korona-tukia kuntien syöksykierre olisi jatkunut. Tämä tarkoittaa kunnille lähivuosina entistä tarkempaa taloudenhallintaa sekä toimintojen kehittämistä ja tehostamista.

4.2. Tornionlaakson seutukunnan väestökehitys

Tornionlaakson seutukunnan väestökehitys

	2019	2020	Muutos
Pello	3 376	3 303	-73
Ylitornio	3 922	3 890	-32
Yhteensä	7 298	7 193	-105

Tornionlaakson seutukunnassa asui vuoden 2020 lopussa 7 193 henkilöä. Väestö väheni tarkastelujaksolla 105 henkilöllä.

4.3. Toiminnan ja talouden olennaiset tapahtumat tilikaudella 2020

Vuonna 2020 Pellon kunnan toiminnalliset tavoitteet toteutuivat kohtuullisesti ja taloudellisesti vuodesta muodostui ennakoitua parempi. Valtuusto asetti vuodelle 2020 vuosikatetavoitteeksi positiivisen tuloksen 1 800 750 euroa ja talousarviovuoden arvioitiin poistojen jälkeen jäävän vielä 600 750 euroa ylijäämäiseksi.

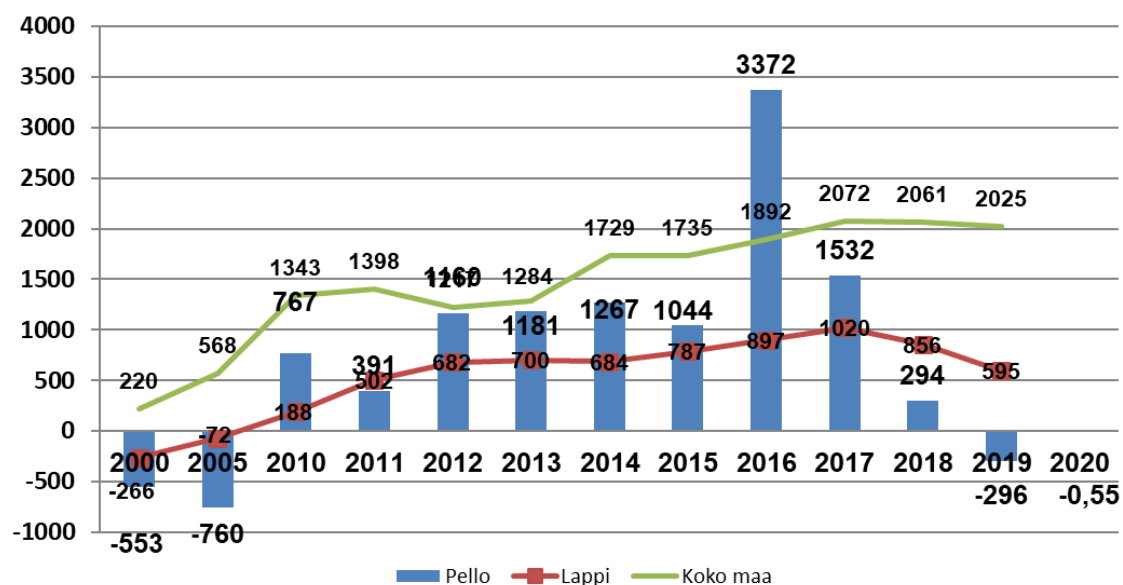
Haasteellisen korona-vuoden aikana Pellon kunnassa onnistuttiin karsimaan kustannuksia 129 486 euroa - osaksi toimintaa tehostaen ja osaksi koronan takia myös toimintoja supistaen. Vastaavasti tulopuolella toimintojen supistaminen sekä mm. vähentyneet vuokra- ja myyntitulot laskivat tuottaja 35 765 euroa.

Verotulojen kasvu, sekä valtion myöntämät erilaiset tuet ja avustukset avittivat Pellon kunnan tilikauden tuloksen kuitenkin 998 083 euroa ylijäämäiseksi. Vuosikatteen muodostui 2 002 876 euroa ja poistojen jälkeen tilikauden tulos osoittaa 998 083 euroa ylijäämää. Tilikauden tulos parani edellisestä vuodesta 3 007 637 euroa.

Vuoden 2020 ylijäämä tukee hyvin aikaisempina vuosina taseeseen kertyneen alijäämän korjaamista ja tämän johdosta onkin erittäin tärkeää, että kuluva vuosi 2021 sekä myös seuraavat vuodet onnistutaan saamaan Pellon kunnassa ylijäämäisiksi.

Pellon kunnassa on siis syytä edelleen tarkastella omatoimisesti ja kriittisesti kiinteitä kustannuksia, jotka muodostuvat kiinteistöistä sekä henkilöstökuluista. Kunnan on edelleen syytä hakea uusia toimintamalleja palvelujen tuottamisessa ja uuden tekniikan hyödyntämiseen sekä etsiä uusia yhteistyökumppanuuksia aktiivisesti ja ennakkoluulottomasta.

Kertynyt yli-/alijäämä euroa/asukas



4.4. Tilikauden vaikutus kuluvaan vuoden talousarvioon ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Pellon kunnan strategiajauksen määrällisenä tavoitteena oli vuoteen 2020 mennessä puolittaa korjausvelka, varmistaa että vuosikate kattaa nettoinvestoinnit, sekä vakiinnuttaa kuntakonsernin suhteellisen velkautuneisuuden osalta 35 %:n tasolle.

Laadullisina tavoitteina kunta pyrkii vuoteen 2020 mennessä mm. toteuttaa aidosti ennakoivan, prosessimaisen ja toimintaa tukevan taloussuunnittelun sekä toteuttaa tuloksellista ja tarkoituksenmukaista konserniohjausta.

Vuoden 2019 tilinpäätöksen jälkeen Pellon kunnan kassavaranto oli n. 1 milj. euroa alijäämäinen.

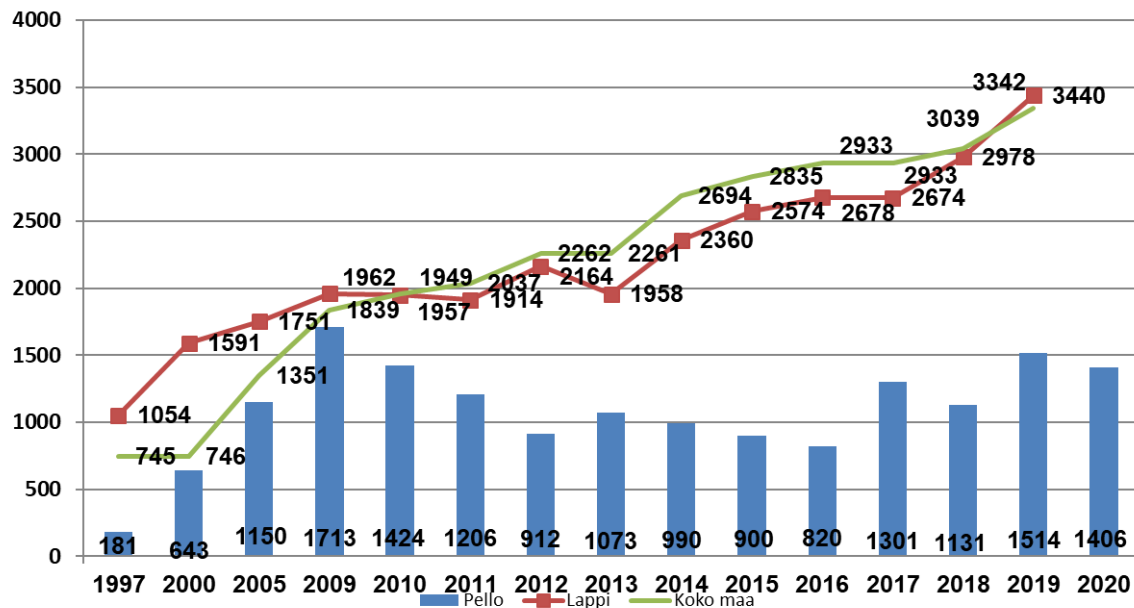
Pellon kunnan lainakanta supistui vuoden 2020 aikana 9,2 % ollen vuoden lopussa 4 643 635 euroa, joka on 1 406 euroa / asukas. Vähennystä edellisestä vuodesta on 7,1 %.

Vuoden 2020 vuosikate oli positiivinen (2 002 876 euroa) ja poistojen (1 057 093 euroa) kanssa tilikauden tulokseksi muodostui liki miljoonan euron ylijäämä (998 083 euroa). Vuonna 2020 investointimenot jäivät poistoja pienemmiksi edellisten vuosien tapaan.

Suuri merkitys vuoden 2020 ylijäämävaiheeseen tulokseen on valtionosuuksien huomattava kasvu. Vastaavia valtionosuuksien kasvua on tuskin odotettavissa lähivuosien aikana, joten Pellon kunnassa on edelleen aktiivisesti mietittävä erilaisia ja uusia sekä rohkeita keinoja taloustilanteen kehittämiseksi. Erityistä huomiota kunnassa on edelleen kiinnitettävä oman toiminnan tehostamiseen ja uusiin toimintatapoihin, sekä mahdollisten uusien yhteistyökumppaneiden aktiiviseen kartoittamiseen. Myös koko kunnan elinvoimaisuuden ja alueen yritysten toimintaedellytysten parantamiseen on hyvä kiinnittää lisää huomiota. Pellon kunnan menestyminen on pitkälti riippuvainen pellolaisten yritysten menestymisestä.

Pellon kunnan taseessa oli vuoden 2019 tilinpäätöksen jälkeen kertynyttä alijäämää 2 009 553 euroa. Vuoden 2020 tilinpäätöksen ollessa 998 083 euroa ylijäämäinen, tarkoittaa se sitä, että aikaisempien vuosien alijäämä supistui merkittävästi, ollen lopulta alijäämäinen -1 819 euroa eli -0,55 euroa / asukas. Silti Pellon kunnan tulee edelleen kehittää ja tehostaa omaa toimintaansa, sekä etsittävä aktiivisesti uusia yhteistyökumppaneita toimintojen järjestämiseksi.

Lainakanta euroa / asukas



4.5. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kunnan maksuvalmius vuonna 2020 oli edellistä vuotta parempi. Vuonna 2020 kunnan kassan riittävyys oli 9,0 päivää. Aikaisempina vuosina kassan riittävyys on ollut 0,8 - 20,8 päivää:

Vuosi 2020	9,0 päivää
Vuosi 2019	0,8 päivää
Vuosi 2018	2,0 päivää
Vuosi 2017	3,0 päivää
Vuosi 2016	6,4 päivää
Vuosi 2015	20,8 päivää.

Vuoden 2020 lopussa (31.12.2020) Pellon kunnan lainakanta oli kaikkiaan 4 643 635 euroa, mistä talousarviolainojen osuus oli 2 933 635 euroa ja joukkovelkakirjalainojen osuus 1 710 000 euroa. Lainakannan muutos vuoden aikana oli - 9,2 %.

4.6. Kunnan henkilöstö

Pellon kunnan palveluksessa oli vuoden 2020 aikana yhteensä 371 henkilöä, joista vakinaisissa palvelussuhteissa 219, määräaikaissä palvelussuhteissa 125 ja palkkatuella työllistettyjä 27. Lisäksi maksettiin omais- ja perhehoitajan palkkioita 50 henkilölle.

Vuoden 2020 lopussa oli kunnan palveluksessa yhteensä 309 henkilöä, joista vakinaisia palvelussuhteita oli 216 ja määräaikaissä 82. Työllistettyjä oli 11. Koko henkilöstöstä vuoden viimeisenä päivänä oli elinvoimalautakunnan palveluksessa yhteensä 82 henkilöä + 7 työllistettyä. Hyvinvointilautakunnan palveluksessa oli 204 henkilöä sekä 4 työllistettyä. Strategisen johdon, hallinnon ja talouden palveluissa työskenteli lisäksi 12 työntekijää.

Henkilöstömäärän vertailu vuoden lopussa 2013–2020

Määrä 31.12.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Vakinaiset	291	278	236	232	224	228	220	216
Määräaikaiset	63	79	85	77	75	64	75	82
Työllistetyt	17	24	23	22	27	14	13	11
Yhteensä	371	381	344	331	326	306	308	309

Kunnassa on laadittu erillinen henkilöstökertomus vuodelta 2020.

4.7. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Pellon kunnan keskeinen tavoite strategiansa mukaisesti on pysyä itsenäisenä kuntana. Itsenäisyys ei tarkoita sitä, että kunta eristäytyisi ympäristöstään, vaan sitä, että se säilyttää päätösvalan niin pitkälle kuin mahdollista kuntalaisia ja kunnan tulevaisuutta koskevissa asioissa.

Suurimpia haasteita tuon tavoitteen saavuttamiselle on väestömäärän ja ikärakenteen kehitys. Taloudellinen ja väestöllinen huoltosuhde uhkaa edelleen kehittyä epäsuotuisasti.

	Väestöllinen huoltosuhde (ennuste)				
	2020	2021	2022	2023	2024
Pello	99,2	106,6	110,7	116,5	120,1

Vuosikymmeniä puheena ollut osaavan työvoiman saatavuuden vaikeus on realisoitunut myös Pellossa. Useat kunnassa toimivat yritykset kipuilevat työvoiman saatavuuden kanssa ja isojen ikäluokkien eläköityminen lisää entisestään haasteita rekrytoinneille. Vuoden 2020 aikana Pellon kunnassa ja kunnan alueella olevissa yrityksissä on jatkuvasti ollut avoimia työpaikkoja noin 10 - 25 kpl.

Koulutus on tärkeä elivoimaisuuteen vaikuttava tekijä. Pellon kunnassa toimii tasokas lukio, joka mahdollistaa nuorille opiskelupaikan kotikunnassa. Pellossa otettiin vuodenvaihteessa käyttöön uusi uljas Meän Opinahjo, jossa toimii myös lukio. Upouusista tiloista huolimatta valtaosa peruskoulun päättävistä pellolaisista nuorista suuntaa jatko-opiskeluihin muille paikkakunnille. Oman lukion markkinointiin tulee panostaa entistä enemmän. Oman lukion toiminta on siis turvattava, mutta sen rinnalle on erittäin tärkeää saada myös toisen asteen ammatillista koulutusta Pelloon. Nykytilanteessa ammatillisesta koulutuksesta kiinnostuneet nuoret joutuvat hakeutumaan muille paikkakunnille jatkaakseen opiskelujaan, pääasiassa Kemiin, Tornioon tai Rovaniemelle. Varsin usein nuoret myös jäävät kyseisille paikkakunnalle työelämään ja perheen perustamiseen.

Tästä syystä Pellon kunnan tulee edelleen aktiivisesti työskennellä sen teteen, että myös toisen asteen ammatillisen koulutuksen suorittaminen ”kotoa käsin” olisi mahdollista pellolaisille nuorille.

4.7.1. Riskienhallinta: Strateginen johtaminen sekä hallinnon ja talouden palvelut

Pellon kunnan hallintosäännön 94 § mukaan riskienhallinnan tavoitteena on kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta koskien - **strategisia tavoitteita**, - **operatiivisia tavoitteita**, - **raportoinnin luotettavuutta** sekä - **lakien ja ohjeiden noudattamista**.

Riski on mahdollinen tapahtuma tai tapahtumaketju, joka voi vaarantaa taloudellisten tai toiminnallisten tavoitteiden saavuttamisen lyhyellä tai pitkällä aikavälillä tai uhata organisaation mainetta. Riski ei ole ainoastaan negatiivisen asian mahdollinen tapahtuminen, vaan myös se, että jokin voimavarojen mahdollistama hyvä jää toteutumatta.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa. Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelytapoja, joiden avulla: - tunnistetaan ja kuvataan kunnan ja kuntakonsernin toimintaan liittyviä riskejä - arvioidaan riskien merkittävyyttä ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä - määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja raportoimiseksi. Riskienhallinnan päämääränä on varmistaa toimintojen jatkuvuus ja kunnan palvelujen häiriötön tuottaminen.

Riskien hallintaa toteutetaan käytännössä säännöllisesti toteutettavilla riskien arvioinneilla. Suuri osa riskienhallintaa toteutuu toimintaprosesseihin sisällytettävänä päivittäisinä valvontatoimenpiteinä ja varmistuksina. Toimiva riskienhallinta on osa hyvää johtamista, toiminnanohjausta ja palveluiden laadukkuuden varmistamista. Se kuuluu osana strategia- ja talousarvioprosessiin sekä toiminnan suunnitteluun. Valtuuston hyväksymien tavoitteiden saavuttamiseksi sekä hyvän hallintotavan toteutumiseksi riskien tunnistamisen, hallinnan sekä sisäisen valvonnan toimintatavat tulee sisällyttää mm.

- johtamis- ja päätöksentekoprosesseihin
- toiminnan ja talouden sekä investointien riski- ja lisäarvoperustaiseen suunnitteluun
- toiminnan (ml. tietojärjestelmät), omaisuuden hallinnan, hallinnon ja taloudenhoidon menettelytapoihin.

Pellon kunnan riskienhallinnan suhteen vuoden 2020 aikana luonnollisesti koronapandemia loi oman varjostuksensa toimintaan. Resurssien riittävyys, osaamisen varmistaminen ja ennenkaikkea varautuminen olivat tekijöitä, joita jouduttiin organisaatiossa pohtimaan eri tasoilla. Korona muodosti ulkoisen riskin, johon varautumisen määrittely oli erittäin vaikeaa. Pellossa päädyttiin varautumistrategiaan, joka rakentui aktiiviselle viestinnälle ja positiiviselle kannustamiselle. Toimintavuoden lopussa voitiin todeta, että ilmeisimmin valittu strategia oli oikea, koska näköpiirissä olevat uhkakuvat koronan suhteen eivät realisoituneet Pellossa.

Korona kaikinensa pakotti myös Pellon kunnan strategisen johtamisen ja luottamushenkilöorganisaation toimimaan uudella tavalla. Perinteisen kokoukset kokoontumisina eivät enää kokoontumisrajoitusten seurauksena olleet mahdollisia. Rajoituksiin ja suosituksiin suhtauduttiin vakavasti ja sekä henkilöstö että luottamustoimielimet ottivat vuoden aikana mittavan digiloikan. Kokoukset ja palaverit onnistuttiin viemään läpi tietotekniikan välityksellä suhteellisen hyvin, ja todennäköistä on, että vaikka koronan aika menee ohi, käytänteet tulevat osittain jäämään.

Pellon kunnan yleishallinnon osalta organisaatio on osaamisalueiden suhteen varsin haavoittuvainen. Meillä on avaintoimintoja, jotka ovat yhden henkilön varassa. Toimintavuosi

osoitti konkreettisesti sen, että meidän on syytä valmistella joko yhteistyömalleja tai vaihtoehtoisia toimintamalleja siihen, että myös poikkeavissa tilanteissa palkanmaksu toimii ja laskut tulevat maksettua. Tämä on syytä ottaa huomioon tulevissa toimintaa ohjaavissa suunnitelmissa ja päätöksissä.

4.7.2. Selvitys sisäisen valvonnan toteutumisesta vuonna 2020: Strateginen johtaminen sekä hallinnon ja talouden palvelut

Pellon kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeiden tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kuntakonsernin hyvää hallintoa ja johtamista. Ohjeet koskevat kaikkia kuntakonsernin toimielimiä ja johtoa sekä kaikkea kuntakonsernin toimintaa, josta kunta vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden velvoitteiden myötä. Kunnanvaltuuston päättämien perusteiden mukaan kunnanhallituksella on vastuu sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistamisesta ja asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta.

Sisäisen valvonnan osa-alueet jakaantuvat, sisäiseen tarkkailuun, seurantaan, ja sisäiseen tarkastukseen.

Sisäinen tarkkailu on jatkuvaa toimintaan liittyvien työvaiheiden tai erillisten toimenpiteiden ja varojen käytön valvontaa. Prosessien omistajien vastuulla on ensisijaisesti vastuuprosessinsa toiminnallinen ohjaus ja yhteistyön kehittäminen liittyen sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan. Johtamansa toiminnan sisäisestä tarkkailusta vastaa kukin esimies. Sisäisellä tarkkailulla varmistetaan, että tehtävät hoidetaan oikeaan aikaan aiotulla, hyväksytyllä tavalla ja tehtävään osoitettujen voimavarojen puitteissa. Sisäisellä tarkkailulla pyritään lisäämään ja varmistamaan kunnan kaikkien toimintojen ulkoista luotettavuutta. Hyvä sisäinen tarkkailu vähentää vahinkojen ja menetysten vaaraa.

Sisäinen seuranta on luottamushenkilöiden ja toimielinten suorittamaa sisäistä valvontaa. Seurannassa toimielin vertaa asetettuja tavoitteita ja päätöksiä aikaansaatuihin tuloksiin. Lisäksi toimielin vaalii hyvää hallintotapaa ja seuraa, että esimiehet toteuttavat sisäistä tarkkailua. Sisäinen tarkastus on sisäisen valvonnan näkyvin osa. Se on aktiivista, systemaattista ja julkista toimintaa. Se on tarkastustarkoituksessa tehtävää valvontaa. Tarkastuksen kohde tietää suorituksensa olevan arvioinnin kohteena.

Sisäinen tarkastus suoritetaan toimivan johdon alaisuudessa, ja sen ensisijaisena kohteena ovat toimintalinjaukset, toimintaperiaatteet, toimintaresurssien käyttö ja tavoitteiden toteuttaminen. Pellon kunnassa ei toistaiseksi ole erillistä viranhaltijaa/työntekijää sisäistä tarkastusta varten. Sisäiseen tarkastukseen voidaan käyttää ulkopuolista tahoa. Sisäisen valvonnan kokonaisuudesta sisäinen tarkastus on toissijaista.

Strategisen johtamisen sekä hallinnon ja talouden palveluiden ydiprosessissa sisäistä tarkkailua on toteutettu toimintavuonna 2020 aktiivisella vuoropuhelulla ja viestintää. Koronavuosi eriytti työyhteisön etätyöhön ja se haastoi myös esimiehiä ja henkilöstöä sekä yhteistyön rakentamiseen että tehtävien suorittamisen seurantaan. Poikkeuksellisen ajanjaksona nimenomaan avoin viestintä siitä, mitä poliittiset toimielimet olivat päättäneet tai mitä asioita oli valmistelussa, oli operatiiviselle henkilöstölle erittäin tärkeää.

Sisäisen seurannan suhteen hyödynnettiin toimintavuonna 2020 myös tehostettua viestintää sekä luottamushenkilöorganisaatioon että henkilöstöön. Päätösten seuranta edesautettiin sillä, että esimerkiksi kaikki viranhaltijapäätökset, jotka tietosuojan puolesta olivat julkaistavissa, julkaistiin kunnan kotisivuilla.

Sisäisen tarkastuksen suhteen tehtiin tiivistä yhteistyötä tarkastuslautakunnan ja tilintarkastajan kanssa. Valmisteilla olevissa asioissa hyödynnettiin tilintarkastajan asiantuntemusta. Myös valtuustoaloitteissa, joiden toteuttaminen olisi voinut vaarantaa kuntakonsernin toimintaa hyödynnettiin tilintarkastajaa esim. puheenjohtajajaoston kokouksessa. Tarkastuslautakunnalle annettiin seikkaperäinen selonteko sekä tapahtuneista toimenpiteistä, talouden tilanteesta sekä valmistelussa olevista merkittävistä asioista. Yhtenä esimerkkinä tällaisesta oli mittava Sote-selvitystyö, joka käynnistettiin jo keväällä 2020.

4.7.3. Riskienhallinta: Elinvoiman edistäminen

Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan järjestäminen perustuu kunnan perustehtävään, toimintaympäristön analysointiin, kuntastrategiaan sekä toiminnan ja talouden tavoitteisiin. Näin on kirjattu kuntalakiin. Riskienhallinta sisältää kunnan tavoitteita uhkaavien riskien tunnistamisen, arvioinnin ja priorisoinnin sekä tuloksellisen hallinnan. Valtuuston hyväksymien tavoitteiden saavuttamiseksi sekä hyvän hallintotavan toteutumiseksi riskien tunnistamisen, hallinnan sekä sisäisen valvonnan toimintatavat tulee sisällyttää mm.

johtamis- ja päätöksentekoprosesseihin, toiminnan ja talouden sekä investointien riski- ja lisäarvoperustaiseen suunnitteluun, toiminnan (ml. tietojärjestelmät), omaisuuden hallinnan, hallinnon ja taloudenhoidon menettelytapoihin.

Pellon kunnan tulee huolehtia myös siitä, että sen palveluksessa olevilla henkilöillä on aina tarvittava tieto käsiteltävien asiakirjojen julkisuudesta, tietosuoja- ja tietoturvasuojajärjestelyistä, sekä osaaminen annettujen ohjeiden noudattamisesta. Pellon kunnassa noudatetaan kaikessa tietojenkäsittelyssä hyvää tiedonhallintatapaa.

Hallintosääntö on kunnan hallinnon ja toiminnan keskeinen ohjausväline. Jokaisessa kunnassa ja kuntayhtymässä on oltava hallintosääntö, jonka sisällön määrittelee kuntalaki. Pellon kunnan hallintosääntöön on yhdistetty myös kunnan johtosäännöt: valtuuston työjärjestys, palkkio- ja matkustussääntö, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje sekä tarkastussääntö.

Lähivuosina Pellon kunnan haasteena ja merkittävänä riskitekijänä on nähtävä henkilöstön ja viranhaltijoiden perehdytys, henkilöstötarpeen ennakoitavuus sekä erityisesti hiljaisen tiedon siirtäminen ja jakaminen. Pellon kuntaorganisaation olisi myös pystyttävä omaksumaan ratkaisukeskeinen ja nopeammin oppivan organisaation luonne, jossa vuorovaikutus ja tietojen sekä taitojen jakaminen toteutuisi.

Sisäistä tiedonkulkua hoidetaan edelleen keskinäisellä kanssakäymisellä, niin konserniyhtiöiden, laajennetun johtoryhmän kuin perinteisten työyksiköiden kokousten avulla. Vuoden 2020 aikana Pellon kunnan johtoryhmä on kokoontunut viikoittain joka torstai ja näiden palaverien avulla on pystytty parantamaan sisäisen tiedonkulun ohella myös viranhaltijoiden käytännön työtä. Johtoryhmän työskentely on ollut sujuvaa.

4.7.4. Selvitys sisäisen valvonnan toteutumisesta vuonna 2020: Elinvoiman edistäminen

Kunnan toiminnan ja talouden valvontajärjestelmä jaetaan ulkoiseen ja sisäiseen valvontaan. Kunnan valvontajärjestelmästä säädetään kuntalaissa (Kuntal, 410/2015). Pellon kunnassa ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat valvontajärjestelmän, jolla varmistetaan kunnan toiminnan tavoitteellisuus, tuloksellisuus ja taloudellisuus.

Ulkoinen valvonta on kunnan johdosta riippumatonta ulkopuolista valvontaa, johon kuuluvat valvontaviranomaisten toiminta, tarkastuslautakunnan arviointi ja lakisääteinen tilintarkastus. Sisäinen valvonta on puolestaan johtamis- ja hallintojärjestelmän osa, jonka tavoitteena on auttaa kunnan organisaatiota saavuttamaan toiminnalleen asetetut tavoitteet. Sisäinen valvonta on osa päivittäistä johtamista, minkä vuoksi sisäinen valvonta sisältyy kaikkiin kunnan toimintoihin. Sisäinen valvonta on strategista ja realistista toiminnan ja talouden suunnittelua sekä toiminnan seuraamista, jatkuvaa arviointia ja poikkeamiin reagointia. Käytännössä sisäisellä valvonnalla pyritään varmistamaan, että kunnalle asetetut tavoitteet saavutetaan.

Lisäksi sisäisen valvonnan avulla varmistetaan, että päätösten perustana oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja resurssit turvataan. Sisäinen valvonta on siis riskien ennaltaehkäisyä ja laadukkaan johtamisen varmistamista.

Elinvoiman edistämisen toimintaa Pellon kunnassa valvoo elinvoimalautakunta, jonka päätöksiä valvovat niin kunnanhallitus kuin tarkastuslautakunta. Elinvoiman edistämisen vastuualueen lautakuntatyöskentelyssä ei ole todettu puutteita. Elinvoimalautakunnalle osoitettuja oikaisuvaatimuksia tai valituksia tehtiin vuoden 2020 aikana yksi kappale koskien koulukuljetusreittiä.

Elinvoimalautakunnan kokouksissa on säännöllisesti käsitelty myös kunnan taloudellista tilaa. Näin on pystytty seuraamaan määrärahojen riittävyyttä sekä puuttumaan mahdollisiin poikkeamatilanteisiin.

Elinvoimalautakunta on toteuttanut vuoden 2020 aikana sille asetettuja tavoitteita mm seuraavilla päätöksillä ja toimenpiteillä:

- ulkoilureittien ja -alueiden erilaiset kehityshankkeet
- tarkennuksia Pellon tilojen käyttömaksuihin uusien autojen hankkiminen leasing-rahoituksella
- koulu- asiointi- ja ruokakuljetusten kilpailutus
- uuden monitoimitalon AV-hankinnat
- varhaiskasvatuksen ja koulujen toimintasuunnitelmat
- kaavapäätökset
- hankepäätökset
- Pello, Suomen kalastuspääkaupunki
- vuoden 2020 pellolaisten urheilijoiden palkitsemiset.

Elinvoimapalveluissa tehtiin vuonna 2020 viranhaltijapäätöksiä seuraavasti:

- elinvoimajohtaja: 30 kpl
- tekninen johtaja 7 kpl
- rakennustarkastaja:
 - rakennus- ja toimenpideluvat 104 kpl
 - toimenpideilmoitukset 38 kpl
 - toimenpideluvat 43 kpl
 - rakennusluvan voimassaolon jatkaminen 7 kpl
 - poikkeamispäätökset 9 kpl
 - toimenpideluvan voimassaolon jatkaminen 1 kpl
 - purkamislupa 2 kpl
- henkilöstökoordinaattori: 1 kpl
- sivistysjohtaja 43 kpl

- varhaiskasvatuksen esimies 277 kpl
- rehtorit 46 kpl.

4.7.5. Riskienhallinta: Hyvinvoinnin edistäminen

Hyvinvoinnin palveluiden suurimpana haasteena ja riskinä vuonna 2020 oli Korona. Keväällä, kun Korona rantautui Suomeen ja myöhemmin Pelloon, jouduttiin pikaisesti miettimään ratkaisuja taudin torjumiseksi alueellamme. Korona lisäsi työtä kaikilla tasoilla ja muutti myös työn luonnetta. Siinä missä esimiehet, asiantuntijat ja toimistohenkilökunta ohjattiin mahdollisuuksien mukaan etätöihin, lisääntyi ikäihmisten palveluiden, siivouksen ja tiedotuksen tarve, lisäksi erilaisten kokousten ja palaverien määrä kasvoi merkittävästi. Monissa palveluissa suojautumisesta tuli iso osa päivittäistä arkea, pelot näkymättömän viruksen kohtaamisesta kasvoivat, eikä mahdollisesti altistuneita työkavereita uskallettu kohdata. Kevättä leimasi epävarmuus monista asioista. Koska pienissäkään flunssan oireissa ei saanut tulla töihin ja aluksi korona-testitulosten saaminen kesti jopa 5 päivää, kasvoi sijaisten tarve palveluissa normaalia suuremmaksi. Tilanne pelotti henkilöstöä siinä määrin, että jopa irtisanoutumisia ja aikaistettua eläköitymistä nähtiin. Henkilöstön tarve kasvoi paitsi sijaisuuksien, myös infektio-osaston miehityksen ja lapsiperheille lisätyn tuen johdosta. Ikäihmiset kontaktoitiin puhelimitse viikottain ja heille mahdollistettiin kotiin toimitettava ateriapalvelu.

Kustannusten seurannan kannalta vuosi oli haasteellinen. Kuntalaiset eivät uskaltaneet käyttää kaikkia palveluita, jolloin tulot jäivät osin pienemmiksi, toisia palveluita supistettiin ja määräaikoja tuottamiseen pidennettiin avainpalvelujen tukemiseksi. Toisaalta henkisen tuen palveluiden tarve kuntalaisten keskuudessa kasvoi. Korona-testaukset ja suojatarvikkeet muodostivat uusia kustannuksia, joihin ei oltu osattu varautua ja keväällä suojavarusteista oli jopa valtakunnallisesti puutetta, jolloin meilläkin kunta hankki kotihoitoon ja ei kriittisiin palveluihin sekä kuntalaisille kankaisia kasvomaskeja. Kunta myös hankki henkilökunnalle influenssa ja keuhkokuume rokotteita pitääkseen henkilöstön ja sitä kautta asiakkaat terveimpinä. Kaikkiaan Korona-kriisistä selviytymisessä auttoi 2019 päivitetyt valmiussuunnitelmat ja esimiesten 2019 käymät valmiussuunnittelun koulutukset.

Henkilöstön saatavuuden helpottamiseksi on edelleen palkattu oppisopimuskoulutukseen lähihoitajan työstä kiinnostuneita. Muun henkilöstön osalta rekrytointihaasteet ovat vielä ratkaisematta. Kunnan houkuttelevuutta on pyritty lisäämään erilaisilla huomiokampanjoilla ja markkinoinnilla. Hyvinvoinnin edistämisen talous toteutui talousarvioon nähden katastrofaalisesti vuonna 2020, mutta kuitenkin kokonaisuutena pienempänä kuin edellisen vuoden tilinpäätöksessä. Valtuusto myönsi 14.12.2020 § 52 hyvinvoinnin edistämiseen 700 000 euron lisämäärärahan, mikä ei riittänyt talouden kattamiseen.

Hallintosäännön päivityksen yhteydessä 2019, vahvistettiin lähiesimiesten oikeus valita henkilöstö 6 kuukauden määräaikaiseen tehtävään kalenterivuoden aikana. Muilta osin määräaikaisen ja vakituisen henkilöstön valitsee edelleen lähiesimiehen esimies, lähiesimiehen esittelystä. Käytännöksi on muodostunut pidemmissä henkilöstövalinnoissa työhaastattelut lähiesimiehen ja henkilöstökoordinaattorin toimesta. Vakituisen henkilöstön valintaan liittyvissä haastatteluissa on ollut mukana lautakunnan edustaja. Hallintosääntö on mahdollistanut esimiehille tarvitsemansa henkilöstön rekrytoinnin itse, mikä on vastuuttanut heitä valintojen suhteen. Yksilön tekemät henkilöstövalinnat on kyettävä perustelemaan, mistä johtuen työhaastatteluja pidetään usein. Hallintosäännön mukaan johtajien ja esimiesten päätösvallassa ja talousarvion puitteissa oleva nimenkirjoitusoikeus ei-lakisääteisissä hankinnoissa on 60 000 - 25 000 euron itsenäiseen taloudelliseen päätökseen, hankintaa ja investointeja koskevat säännökset sekä määrärahojen riittävyys huomioiden.

Lautakuntatyöskentely on edelleen vähentynyt. Vuoden 2020 aikana lautakunta kokoontui 6 kertaa tehden päätöksiä 63 asiassa. Yksilöasiainjaosto kokoontui lautakunnan kokousten yhteydessä 5 kertaa vuoden aikana tehden 39 päätöstä. Kuluneen vuoden aikana lautakunnassa käsiteltiin 3 asiaa Lapin aluehallintovirastolle; joista 2 oli kanteluasiaa, ja 1 työsuojeluasia. Lisäksi Avi pyysi selvityksen ja kävi tarkastuskäynnillä kehitysvammahuoltoon liittyen. Annettujen selvitysten jälkeen avi ei ole vielä palannut yhteenkään selvityksiasiaan uudestaan, tosin kehitysvammahuoltoon liittyen on sovittu tarkastuskäynti keväälle 2021. Vuoden aikana tehtiin päätöksiä mm. uusista asiakasmaksuista, mutta pääasiassa vuosi kului erilaisten Korona -haasteiden ja sote-selvityksen parissa.

Lautakunnassa on pyritty työskentelemään ennakollisesti, luottamushenkilöiden näkökulman ja poliittisen tahtotilan huomioimiseksi ennen varsinaista valmistelua. Käytäntönä on keskustella kokouksessa seuraavaan kokoukseen esityksenä tulevien asioiden valmisteluun liittyvistä ajatuksista, linjauksista ja toiveista ennen esityksen laatimista ja valmistelumateriaalia on jaettu ennakolta kokousedustajille huolellisen päätöksenteon turvaamiseksi. Lautakuntatyöskentely onkin kehittynyt keskustelelevampaan suuntaan.

Vuoden 2015 alusta tehty organisaatiouudistus synnytti henkilöstösäästöjä, mutta teki samalla järjestelmästämmme haavoittuvan; avainhenkilöriski kasvoi. Avainhenkilöriski on keskeisin riski hyvinvoinnin palveluissa. Rekrytointi on kuitenkin nopeutunut ja siltä osin helpottunut, mutta kelpoisuusehdot täyttävien henkilöiden rekrytointi on muuttunut haasteellisemmaksi vähentyneen tarjonnan seurauksena. Vuonna 2020 erityisiä haasteita oli psykologin ja lääkäreiden rekrytoinnissa. Myös sairaanhoitajien ja lähihoitajien sijaisten rekrytointi on vaikeutunut. Tilannetta on pyritty helpottamaan palkkaamalla lähihoitaja koulutettavia oppisopimusopiskelijoita.

Esimiehille lisätöitä teetti Sote- selvitykset, hyvinvointialuemalli ja kunnan kiinteistöongelmat. Esimiehistä vaihtui kuluneena vuonna vastaava lääkäri, vakituisen viranhaltijan virkavapaalta paluun johdosta. Laajennettu johtoryhmä kokoontui 10 kertaa vuoden aikana. Lisäksi joka toinen vko pidettiin palaveri hyvinvointijohtajan, hoitotyön esimiehen ja hoivatyön esimiehen kesken ja tarvittaessa kokoonnuttu erilaisilla kokoonpanoilla yksittäisten asioiden hoitamiseksi.

Talouden toteumaa on seurattu kuukausittain ja toteuma on viety myös tiedoksi lautakunnalle. Tavaroiden ja palveluiden hankinnassa on noudatettu julkisista hankinnoista annettua lakia ja asetuksia. Hankinnat on tarvittaessa kilpailutettu. Kaikissa hankinnoissa ja rekrytoinneissa on käytetty harkintaa. Työterveyshuollon yhtiöittäminen toteutettiin marraskuun 2020 alusta alkaen.

Tietoturvalisesta toiminnasta on vastannut jokainen esimies yksikössään. Jokaiselle käytössä olevalle tietojärjestelmälle tai sovellukselle on nimetty pääkäyttäjä. Käyttöoikeuksista ovat huolehtineet atk –vastaavat ja pääkäyttäjät esimiesten hyväksynnän saatuaan. Tietosuojavastaavia nimettiin eri palvelualueille, kunnan tietosuoja- ja -turvatyöryhmä on toiminut ja työskentely uuden tietosuojalain mukaisen toiminnan kehittämiseksi on aloitettu. Myös arkistointiin kiinnitettiin vuoden aikana huomiota ja kunnan kouluttamat arkistonhoitajat valmistelevat uusia arkistointisuunnitelmia ja sosiaalihuollon tietojen siirtämistä Kanta -arkistoon. Sosiaalihuollon Kanta siirtymisen valmistelemiseksi perustettiin työryhmä 'Operaatio Kanta', johon kuuluu siirtymisen keskeisiä henkilöitä sosiaalihuollon ja ICT-tuen henkilöstöstä.

Muilta osin riskit liittyvät palveluiden tuottamistilanteisiin: Asiakas-, potilas- ja henkilökuntavahingoilta ei välttytty viime vuonnakaan. Vahinkoja pyritään ennaltaehkäisemään koulutuksella, tiedotuksella, perehdyttämisellä, työskentelyn tarkkuudella, omavalvonnalla sekä vahinko- ja virhetietojen analysoinnilla.

4.7.6. Selvitys sisäisen valvonnan toteutumisesta vuonna 2020: Hyvinvoinnin edistäminen

Valtuuston 12.9.2016 § 46 hyväksymä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje korvaa aiemman kunnanhallituksen 25.10.2010 § 326 hyväksymän sisäisen valvonnan ohjeen. Uuden ohjeen mukaan johdon tehtävänä on toimeksi antaa tarvittaessa sisäinen tarkastus, jonka tehtävänä on arvioida ja tarkastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuutta. Lautakunnat vastaavat omalla toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan asianmukaisesta järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta sekä merkittävimpien riskien raportoinnista kunnanhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Prosessin omistajien vastuulla on ensisijaisesti toiminnallinen ohjaus ja yhteistyön kehittäminen oman vastuuprosessinsa sisällä liittyen sisäiseen valvontaan ja riskienhallintaan. Esimiehet vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja tuloksellisuudesta vastuualueillaan sekä raportoivat niiden järjestämisestä ja tuloksellisuudesta valvonnasta vastuussa olevalle toimielimelle. Esimiehet vastaavat myös siitä, että yksikön henkilöstön tehtävät, vastuut ja toimivalta on määritelty selkeästi ja henkilöstö on myös tietoinen tehtävistään. Lisäksi esimiehet ohjaavat ja valvovat alaistensa toimintaa.

Henkilöstöhallinnon osalta on erityisesti kiinnitetty huomiota ohjeistusten päivittämiseen ja yhtenäisen koko henkilöstöä koskevan ohjeistuksen laatimiseen sekä koulutuksen saavutettavuuteen. Työskentely ohjeiden päivittämiseksi on edelleen kesken. Tavoitteena on ollut henkilöstöä koskevien toimintatapojen yhdenmukaistaminen ja henkilöstön yhdenvertaisen kohtelun parantaminen. Koulutukset siirtyivät Korona-vuotena suurelta osin verkkoon, mihin kunta oli hyvin varautunut ottamalla jo edellisen vuoden aikana käyttöönsä hoitohenkilöstölle tarkoitetun Skhole-koulutusjärjestelmän, joka mahdollistaa ajantasaisen tiedon hankkimisen älylaitteiston välityksellä missä vain ja silloin, kun se työntekijälle sopii. Korona-vuonna esimiesten, asiantuntijoiden ja toimistohenkilöstön etätyöskentelyn määrä kasvoi, kunnassa otettiin nopeasti käyttöön etäyhteysvälineistöä; ohjelmistoja käyttöön etänä, suojattuja asiakasyhteyksiä ja etäkokouskäytäntöjä. Korona-vuosi muutti merkittävästi kuntalaisten palvelukäytäntöjä sekä työskentelytapoja.

Omaavalonnan kehittämiseen on edelleen panostettu laatimalla omaavolontaohjeita ja toimintaohjeita yksiköihin sekä päivittämällä mahdollista aiempaa ohjeistusta. Talousarvion laadinnan yhteydessä asetettuja strategisia ja toiminnallisia tavoitteita ei ole kaikilta osin saavutettu, mutta mittavilta asiakas- ja henkilöstö- sekä omaisuusvahingoilta on välttytty. Terveystenhuollon asiakkaat tekivät viime vuonna 3 muistutusta, eikä Valviralle mennyt yhtään kantelua potilastoiminnasta. Sosiaalihuollon palveluista tehtiin yksi kantelu, joka ei ole johtanut enempään toimenpiteisiin lautakunnan antaman selvityksen jälkeen. Kaikista havaituista puutteista / virheistä on laadittu raportit ja pohdittu raporttien perusteella keinoja riskien vähentämiseksi. Lisäksi yhdestä jaoston päätöksestä valitettiin hallinto-oikeuteen. Asiaa ei ole vielä ratkaistu.

Hyvinvoinnin edistämisen viranhaltijat tekivät päätöksiä sekä hallintosäännön että lakisääteisesti heille delegoidun toimivallan puitteissa seuraavasti:

Viranhaltijan päätössovelluksella hallintosäännön mukaisia ratkaisuja

- hyvinvointijohtaja 55
- hoitotyön esimies 0
- hoivapalveluiden esimies 17
- vastaava hammaslääkäri 0
- vastaava lääkäri 1.

Vastaava hammaslääkäri ja hoitotyön esimies eivät tehneet em. perusteella päätöksiä kuluneen vuoden aikana. Päätösten väheneminen kaikkien viranhaltijoiden osalta johtuu suurelta osin henkilöstöhallinnon siirtymisestä ESS -järjestelmään.

Hyvinvointilautakunnan siirretyn toimivallan perusteella viranhaltijoiden tekemiä kuntalaisiin kohdistuvia ratkaisuja

- hyvinvointijohtaja 16
- hoitotyön esimies, Koivulakodin palvelupäätökset, työosuusrahapäätökset ja lltaruskon päätökset
- palveluohjaaja, kotihoidon palvelupäätökset ja omaishoidontukipäätökset
- hoivapalveluiden esimies, palveluasumisen päätökset
- sosiaaliohjaaja 198
- sosiaalityöntekijät 125

Lisäksi sosiaalityöntekijä-lastenvalvoja selvitti yhteensä 5 lapsen isyyttä, 12 huolto- ja tapaamissopimusta sekä 25 elatussopimusta vuoden 2020 aikana.

Tehdyistä päätöksistä on raportoitu lautakunnalle puolivuositain. Asiakkaisiin tai näiden oikeuksiin kohdentuvat päätökset on ratkaistu toimivallan puitteissa.

Asiakkaille tehdyistä päätöksistä tuli vuoden aikana hyvinvointilautakunnan yksilöasiainjaostolle 15 oikaisuvaatimusta, joista yhdestä valitettiin hallinto-oikeudelle. Oikaisuvaatimuksista 14 koski sosiaalihuollon palvelumaksuja, joista 10 tapauksessa tehtiin muutos alkuperäiseen päätökseen. Terveys- ja huollon asiakasmaksuista tehtiin 1 oikaisuvaatimus, joka hyväksyttiin. Muista asioista/päätöksistä ei tullut oikaisuvaatimuksia. Jaosto kokoontui vuoden aikana 5 kertaa.

Lautakuntatyöskentelyssä on pyritty valmistelevaan asioita yhdessä lautakunnan kanssa, ennakoivasti ennen varsinaista päätöksentekoa. Tiedottamista on pyritty tehostamaan ja työskentelyssä on pyritty molemminpuoliseen avoimuuteen nostamalla asiat lautakunnassa keskusteluun mahdollisuuksien mukaan jo valmisteluvaiheessa.

Hyvinvointilautakunta on kokouksessaan 15.1.2020 § 4 vahvistanut käyttötaloussuunnitelman ja 27.2.2020 § 16 päättänyt vuonna 2020 hyvinvointilautakunnan määrärahojen käytöstä ja tositteiden hyväksymisestä vastaavat viranhaltijat. Tositteita hyväksyttäessä on lain ja kunnan omat määräykset ja ohjeet pyritty huomioimaan. Toiminnallisesti tavoitteissa on koko hyvinvoinnin tasolla onnistuttu kohtuullisesti, mutta koronasta aiheutuneet hoitotarvikkeiden ja ylimääräisen henkilöstön sekä sijaisten tarve yllätti taloudellisesti. Hyvinvoinnin palveluihin; sosiaali- ja terveydenhuollon palveluihin sekä erikoissairaanhoidon tarvittiin 700 000 euron lisämääräraha, jonka valtuusto myönsi 14.12.2020 § 52. Ulkoinen toimintakate kuitenkin pieneni edellisestä vuodesta.

Kuluneen vuoden aikana toiminnalle asetetut tavoitteet laajentuivat vuoden aikana siinä määrin, että niiden toteuttaminen ei talousarviovuoden aikana onnistunut. Selvitykset laajentuivat kehitysvammahuollosta koko sote-kenttään ja selvitystyö on edelleen kesken. Kuluneen vuoden aikana tehtiin mittava työ oman toiminnan muutoksen rakentamiseksi sekä ulkoisten palveluratkaisujen löytämiseksi. Maaliskuussa Koivulakodin asukkaat ja henkilöstö muuttivat Kyllinkeitaan vanhaan Tupaan ja marraskuun lopussa yksikköön muuttivat myös Ailakin asukkaat ja henkilökunta. Joulukuun alusta alkaen Koivulakoti on tarjonnut asukkailleen ympärivuorokautista tehostettua palveluasumista.

Kuluneen vuoden aikana laskutus on toiminut liki onnistuneesti. Viiveitä laskutuksessa on havaittu, mutta talousarvioon budjetoitu tulokertymä on saatu pääosin kasaan tilinpäätökseen.

mennessä. Terveysthuollon tuloista jäi uupumaan noin 60 000 euroa, mikä todennäköisesti johtuu vähäisemmästä palveluiden käyttöasteesta korona-aikana. Erilliset valtionavustukset on haettu määräaikoina säännöllisesti ja raportit rahojen käytöstä toimitettu ajoissa. Erääntyneiden asiakasmaksu saatavien perinnän on hoitanut perintätoimisto. Lisäksi yhteistyössä elinvoiman viranhaltijoiden kanssa on seurattu asiakasmaksu saatavia. Hyvinvointilautakunnan yksilöasiainjaosto on käsitellyt maksukyvyttömyyden vuoksi poistettavat asiakasmaksu saatavat.

Hankintojen tekemisen lähtökohtana ovat olleet tarkoituksenmukaisuus ja kokonaistaloudellisuus sekä budjetoidut varat. Hankinnoissa on sovellettu kunnanhallituksen 25.6.2007 hyväksymiä hankintaohjeita sekä tavaroiden ja palveluiden hankinnasta annettua lakia (348/2007) ja -asetusta. Irtaimistotarkastusta ei tehty 2020 aikana. Poistolistat on toimitettu uuden hallintosäännön mukaisesti taloussihteerille poistoista päättämiseksi.

Kunnan hallintosäännön (10.6.2019 § 44, voimassa 1.8.2019 alkaen) 37 ja 76 §§ edellyttävät, että lautakunnat seuraavat ja valvovat tehtäväalueillaan toiminnallisten, taloudellisten ja laadullisten tavoitteiden toteutumista sekä toiminnan raportointia ja päätösten noudattamista. Lautakunta on talousarvion käyttösuunnitelmaa vahvistaessaan päättänyt, että talouden toteutumisesta raportoidaan pääsääntöisesti kuukausittain. Viranhaltijoiden tekemät päätökset on tuotu lautakunnalle tiedoksi puolivuositain. Vakituisten henkilöstön rekrytointia tai henkilöstöön kohdistuvia merkittäviä työsuhde- ja/tai palkkauspäätöksiä on viety lautakunnalle tiedoksi sitä mukaa, kun päätöksiä on kertynyt ja vakituisten henkilöstön rekrytointeihin on osallistunut lautakunnan edustaja.

Henkilöstön rekrytoinnissa on onnistuttu kohtuudella. Suurin puute on ollut hoitohenkilöstön sijaisista yleisinä loma-aikoina. Henkilökunta on koulutettua ja osaavaa, haasteita ajoittain joidenkin yksittäisten erityisalojen rekrytoinnissa. esim. lääkäreitä ja psykologia on ollut vaikea saada ja rekrytointivaikeudet jatkuvat edelleen kuluvana vuonna. Esimiehet ja henkilöstö ovat tietoisia velvollisuudestaan omalta osaltaan noudattaa toimintaa koskevaa lainsäädäntöä, valtuuston hyväksymiä sääntöjä ja päätöksiä, hallituksen ja johdon tekemiä päätöksiä ja niiden antamia ohjeita asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamiseksi.

5. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA KOKONAISTALOUDEN TUNNUSLUVUT

5.1. Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Tuloslaskelma (1000 eur)

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT					
				2020	2019
				1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot				3664	3720
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut				-30758	-30908
Toimintakate				-27094	-27188
Verotulot				11535	11157
Valtionosuudet				17378	15023
Rahoitustuotot ja -kulut					
	Korkotuotot			6	0
	Muut rahoitustuotot			197	161
	Korkokulut			-19	-19
	Muut rahoituskulut			0	-37
Vuosikate				2003	-903
Poistot ja arvonalentumiset				-1057	-1159
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
Tilikauden tulos				946	-2062
Tilinpäätössiirrot				52	52
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)				998	-2010
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
Toimintatuotot/toimintakulut, %				12	12
Vuosikate/Poistot, %				189	-78
Vuosikate, euroa/asukas				606	-268
Asukasmäärä				3303	3376

Tuloslaskelmassa selvitetään tilikaudelle jaksotettujen tulojen riittävyyttä tilikaudelle jaksotettuihin menoihin, jotka laskelmassa on esitetty määrättyssä etuoikeus-järjestyksessä. Tulorahoituksen riittävyyttä arvioidaan toiminta-, käyttö- ja vuosikatteen sekä tilikauden tuloksen avulla.

Tuloslaskelman toimintakate ilmoittaa paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikatetta eli kunnan rahoitustulosta tulee arvioida sekä tuloksen muodostumisen että rahoituksen riittävyyden kannalta. Tuloslaskelmassa vuosikatteen on katettava poistot eli pitkävaikutteisten tuotannontekijöiden käytöstä aiheutuneet kustannukset. Rahoituslaskelmassa vuosikatteen riittävyyttä arvioidaan ensisijaisesti investointien ja lainanlyhennysten suhteen.

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

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$= 100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$$

Kunnan koko, toimintojen yhtiöittäminen, liikelaitostaminen ja oppilaitosten ylläpitäminen 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

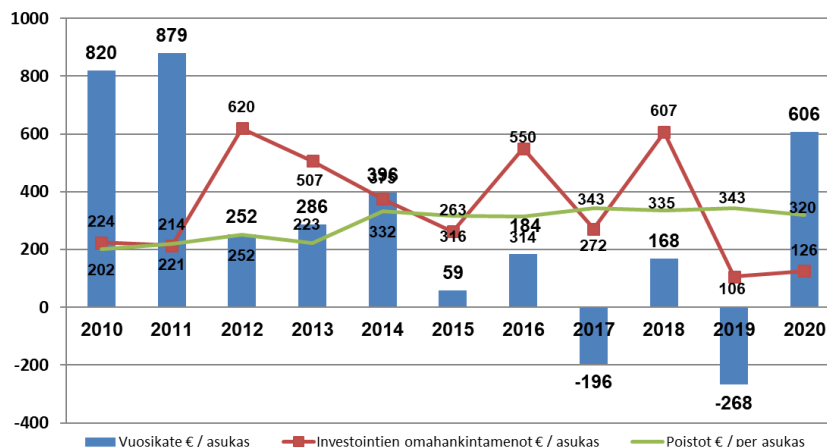
$$= 100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$$

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

Vuosikate euroa/asukas

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

Vuosikate/as, investointien omahankintamenot/as ja poistot ja arvonalentumiset/as.



5.2. Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT						
					2020	2019
					1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate					2 003	-903
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjauserät					-5	274
Investointien rahavirta						
Investointimenot					-456	-358
Rahoitusosuudet investointeihin					40	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					11	158
Toiminnan ja investointien rahavirta					1 593	-829
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset					-566	-200
Antolainasaamisten vähennykset					30	10
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					-229	-228
Lyhytaikaisten lainojen muutos					-240	1 450
Oman pääoman muutokset					0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset					130	-308
Rahoituksen rahavirta					-875	724
Rahavarojen muutos					718	-105
Rahavarat 31.12.					790	72
Rahavarat 1.1.					72	178
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT						
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5					-1681	-2871
vuodelta, 1000 €						
Investointien tulorahoitus, %					480,9	-252,5
Laskennallinen lainanhoitokate					3,4	-1,4
Lainanhoitokate					8,2	-3,6
Kassan riittävyys, pv					9	0,8
Asukasmäärä					3303	3376

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (yliäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen

(alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta – välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi [19.3.2013].

Investointien tulorahoitus, %:

= $100 \times \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Antolainojen nettolisäys voi kaavassa olla myös negatiivinen, mikäli lyhennykset ovat lainantantoa suuremmat. Lainanlyhennyksillä tarkoitetaan kaavassa rahoituslaskelman mukaisia pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiä.

Lainanhoito

Laskennallinen lainanhoitokate:

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanhoitolyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään kokokulut ja jossa saatu summa jaetaan kokokulujen 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. [2019]

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.

Lainanhoitokate:

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden 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.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja.

Kassan riittävyys (pv):

= $365 \text{ pv} \times \text{Kassavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassamaksut voidaan kattaa kunnan kassavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassastamaksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta

Investointimenot

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

5.3. Tase ja sen tunnusluvut

KUNNAN TASE							
						2020	2019
						1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA							
A.	PYSYVÄT VASTAAVAT						
I	Aineettomat hyödykkeet						
	2.	Muut pitkävaikutteiset menot				121	139
	3.	Ennakkomaksut					
	Aineettomat hyödykkeet yhteensä					121	139
II	Aineelliset hyödykkeet						
	1.	Maa- ja vesialueet				1 659	1 632
	2.	Rakennukset				10 103	10 677
	3.	Kiinteät rakenteet ja laitteet				1 544	1 761
	4.	Koneet ja kalusto				376	265
	5.	Muut aineelliset hyödykkeet				38	38
	6.	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat				35	69
	Aineelliset hyödykkeet yhteensä					13 755	14 442
III	Sijoitukset						
	1.	Osakkeet ja osuudet				4 124	4 067
	3.	Muut lainasaamiset				720	190
	4.	Muut saamiset				116	109
	Sijoitukset yhteensä					4 960	4 366
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT						
	2.	Lahjoitusrahastojen erityiskatteet				17	2
	TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ					17	2

C	VAIHTUVAT VASTAAVAT							
I	Vaihto-omaisuus							
	3.	Valmiit tuotteet			67		51	
	Vaihto-omaisuus yhteensä				67		51	
II	Saamiset							
	Pitkäaikaiset saamiset							
	2.	Lainasaamiset			49		56	
	Pitkäaikaiset saamiset yhteensä				49		56	
	Lyhytaikaiset saamiset							
	1.	Myyntisaamiset			406		403	
	2.	Lainasaamiset			248		48	
	3.	Muut saamiset			334		249	
	4.	Siirtosaamiset			225		202	
	Lyhytaikaiset saamiset yhteensä				1213		902	
III	Rahoitusarvopaperit							
	1.	Osakkeet ja osuudet			2		2	
	Rahoitusarvopaperit yhteensä				2		2	
IV	Rahat ja pankkisaamiset				788		70	
VASTAAVAA YHTEENSÄ					20972		20029	

					2020	2019
VASTATTAVAA					1 000 €	1 000 €
A.	OMA PÄÄOMA					
I	Peruspääoma				11 287	11 287
IV	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)				-1 000	1 010
V	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)				998	-2 010
	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ				11 285	10 287
C	PAKOLLISET VARAUKSET					
B	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET					
	1.	Poistoero			723	776
		POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET			723	776
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT					
	1.	Valtion toimeksiannot			26	44
	2.	Lahjoitusrahastojen pääomat			29	29
	3.	Muut toimeksiantojen pääomat				
		TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ			55	73
E	VIERAS PÄÄOMA					
I	Pitkäaikainen					
	1.	Joukkovelkakirjalainat				
	2.	Lainat rahoitus- ja vakuuslaitoksilta			2 145	2 293
	3.	Lainat julkisyhteisöiltä			560	640
		Pitkäaikainen yhteensä			2 705	2 933
II	Lyhytaikainen					
	1.	Joukkovelkakirjalainat			1 710	1 950
	2.	Lainat rahoitus- ja vakuuslaitoksilta			149	148
	3.	Lainat julkisyhteisöiltä			80	80
	5.	Saadut ennakot			1	0
	6.	Ostovelat			1 517	1 078
	7.	Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat			364	374
	8.	Siirtovelat			2 383	2 328
		Lyhytaikainen yhteensä			6 204	5 959
		VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ			8 909	8 893
		VASTATTAVAA YHTEENSÄ			20 972	20 029

Taseen tunnusluvut	2020	2019
Omavaraisuusaste %	57,3	55,2
Kertynyt yli/alijäämä 1 000 €	-2	-1 000
Kertynyt yli/alijäämä € / asukas	-1	-296
Suhteellinen velkaantuneisuus %	27	30
Lainakanta 31.12. € / asukas	1 406	1 514
Lainakanta 31.12. 1 000 €	4 644	5 112
Lainat ja vastuut 31.12. 1 000 €	6 690	7 570
Lainat ja vastuut 31.12. € / asukas	2 025	2 242
Lainasaamiset 1 000 €	720	190
Asukasmäärä	3 303	3 376

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

= $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

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 kuntatalouden keskimääräistä 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, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuloista, 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 [16.12.2008]. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= 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 17.11.2009].

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää [17.11.2009].

Lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

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

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut [2019]}$

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena. [2019]

Lainat ja vuokravastuut, euroa / asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvoiton päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa. [2019]

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk -lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

Kokonaistulot ja -menot

Kokonaistulot ja -menot lasketaan 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.

PELLON KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT										
TULOT			1 000 €	%	MENOT			1 000 €		
Toiminta					Toiminta					
	Toimintatuotot		3 664	11,1		Toimintakulut		30 758	95,3	
	Verotulot		11 535	35,1		- Valmistus omaan käyttöön				
	Valtionosuudet		17 378	52,9		Korkokulut		19	0,1	
	Korkotuotot		6			Muut rahoituskulut		1		
	Muut rahoitustuotot		197	0,6		Satunnaiset kulut				
	Satunnaiset tuotot					Tulorahoituksen korjauserät		5		
	Tulorahoituksen korjauserät					Pakollisten varausten muutos				
	- Pysyvien vastaavien					- Pakollisten varausten lis.(+), väh(-)				
	hyödykkeiden luovutusvoitot					- Pysyvien vastaavien				
Investoinnit						hyödykkeiden luovutustappiot				
	Rahoitusosuudet investointimenoihin		40	0,1	Investoinnit					
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		11	0,0		Investointimenot		456	1,4	
Rahoitustoiminta					Rahoitustoiminta					
	Antolainasaamisten vähennykset		30	0,1		Antolainasaamisten lisäykset		566	1,8	
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys					Pitkäaikaisten lainojen vähennys		228	0,7	
	Lyhytaikaisten lainojen lisäys					Lyhytaikaisten lainojen vähennys		240	0,7	
	Oman pääoman lisäykset					Oman pääoman vähennykset				
Kokonaistulot yhteensä			32 861	100,0	Kokonaismenot yhteensä			32 273	100,0	
Täsmäytys:										
Kokonaistulot-Kokonaismenot =			32861-32273		588					
Muuta maksuvalmiuden muutokset-Rahavarojen muutos=			130-718		588					

5.4. Kuntakonsernin toiminta ja talous

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä

Yhdistelty konsernitilinpäätökseen

	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt	5	
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	2	
Kuntayhtymät	4	
Osakkuusyhteisöt		2
Yhteensä	11	2

Pellon kunnan konserniin kuuluvat kunnan määräysvallassa olevat seuraavat yhteisöt

Tytäryhteisöt:	Omistusosuus %
Kiinteistö Oy Pellon Vuokra-asunnot	100 %
Pellon Serviisi Oy	100 %
Asunto Oy Mukanvainio	60,25 %
Pellon Kehitys Oy	80 %
Pellon Energia Oy	100 %
Vihreä Pysäkki Oy	100 %
Pellon laskettelurinteet Oy	86,64 %

Kunnan osakkuusyhteisöjä ovat seuraavat yhteisöt:

Asunto Oy Äijänmäki	33,16 %
Blue Ice Art Oy	48,78 %

Kunta on jäsenenä seuraavissa kuntayhtymissä:

Kolpeneen palvelukeskus	3,55857 %
Lapin sairaanhoitopiiri	3,56 %
Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia	5,9 %
Lapin liitto	2,07 %

Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt Pellon kunnan omistajaohjauksen periaatteet ja konserniohjeen 12.9.2016 (§ 47).

Toimivallan ja – vastuunjako konserniohjauksessa

Konserniohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä vastaa konsernijohto, jonka muodostavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Kunnanhallitus on delegoinut konserniohjauksen ja omistajaohjauksen kunnanhallituksen alaisen jaoston, kehitysjaoston, tehtäväksi.

Konserniohjeilla kunnanvaltuusto antaa konsernitason toimintaohjeet ja -periaatteet sekä määrittelee kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan aseman konsernin johtajana.

Konserniohjeella ohjeistetaan myös kunnan toimielimiä ja viranhaltijoita, joiden tehtävänä on valvoa tytäryhteisöjen toimintaa.

Ohjeiden anto on ollut tytäryhteisöille riittävää ja konserniohjetta on noudatettu.

Konsernitavoitteiden toteutuminen

Tytäryhteisön raportointi perustuu standardoituihin tunnuslukuihin ja niiden pohjalta tehtyihin analyyseihin tytäryhteisöjen taloudellisesta kehityksestä. Tytäryhteisöt ovat raportoineet riittävästi investointitarpeistaan ja niihin on osattu varautua riittävän ajoissa.

Konsernivalvonnassa ei ole havaittu suuria puutteita tai ongelmia.

Keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö

Keskitetysti on hoidettu henkilöstö ja vakuuttaminen.

Kaikki muut tehtävät tytäryhteisöt hoitavat itsenäisesti.

Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Kunta on ohjeistanut tytäryhteisöä riskinkartoituksessa.

Pellon kunta omistaa 100 % Kiinteistö Oy Pellon Vuokra-asunnoista. Tässä riskinä on edelleen asuntojen käyttöasteen laskeminen. Tavoitteena on saada käyttöaste nousemaan ja kustannukset minimoitua. Yhtiön kannattavuuden parantaminen vaatii, että nykyiset asukkaat pystytään säilyttämään ja uusia vuokralaisia saadaan. Kilpailu alalla on kiristynyt. Yhtiön kannattavuuden hoitaminen vaatii pitkäjänteistä työtä ja jatkuvaa kehittämistä.

Olennaisia tiedossa olevia riskejä ei ole tytäryhteisössä toteutunut vuoden 2020 aikana.

Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

						2020		2019
Toimintatuotot						14 854		14 529
Toimintakulut						-42 354		-42 286
Toimintakate						-27 500		-27 757
Verotulot						11 535		11 157
Valtionosuudet						18 907		16 457
Rahoitustuotot ja -kulut								
	Korkotuotot					6		1
	Muut rahoitustuotot					200		171
	Korkokulut					-56		-62
	Muut rahoituskulut					-16		-53
Vuosikate						3 076		-86
Poistot ja arvonalentumiset								
	Suunnitelman mukaiset poistot					-1 948		-2 023
Satunnaiset erät						-2		0
Tilikauden tulos						1 126		-2 109
Tilinpäätössiirrot						6		9
Tilikauden verot						-29		-14
Laskennalliset verot								
Vähemmistöosuudet						4		4
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)						1 107		-2 110
Toimintatuotot/Toimintakulut, %						35,1		34,4
Vuosikate/Poistot, %						157,6		-4,3
Vuosikate, euroa/asukas						931		-25
Asukasmäärä						3 303		3 376

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$

Konsernin koko ja konserniin kuuluvien yhteisöjen luonne vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät konsernikohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa konsernin 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, konsernin tulorahoitus on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä.

Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat konserniyhteisöjen keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen ja säätiöiden vuotuista investointitasoa.

Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

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

Keskimääräistä, kaikkia kuntakonserneja koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Muun muassa konsernin koko vaikuttaa vuosikatetavoitteen määrittämiseen konsernissa.

Asukasmääränä tunnusluvun laskennassa käytetään kunnan asukaslukua tilikauden lopussa. Kuntayhtymäkonsernissa asukasmäärää ja asukaskohtaista tunnuslukua ei esitetä.

Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA						
					2020	2019
					1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate					3 076	-86
Satunnaiset erät					-2	0
Tilikauden verot					-29	-14
Tulorahoituksen korjauserät					-97	-273
Investointien rahavirta						
Investointimenot					-2 201	-1 949
Rahoitusosuudet investointeihin					110	56
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					4	711
Toiminnan ja investointien rahavirta					861	-1 555
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset					-6	-200
Antolainasaamisten vähennykset					42	10
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					656	1 027
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					-630	-631
Lyhytaikaisten lainojen muutos					-255	1 422
Oman pääoman muutokset					-13	-1
Muut maksuvalmiuden muutokset					421	-219
Rahoituksen rahavirta					215	1 408
Rahavarojen muutos					1 076	-147
Rahavarat 31.12.					3 102	2 026
Rahavarat 1.1.					2 026	2 173
					1 076	-147
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT						
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5						
vuodelta, 1000 €					-2869	-3986
Investointien tulorahoitus, %					147,1	-4,5
Laskennallinen lainanhoitokate					2,2	-0,2
Lainanhoitokate					4,5	-0,03
Kassan riittävyys					25	16

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulos Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen

(alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta – välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi [19.3.2013].

Investointien tulorahoitus, %

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

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

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jolla tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla konsernitaseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat kuten kuntatodistukset. [2019]

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.

Konsernitilinpäätöksen laskennallista lainanhoitokatetta käytetään yhtenä tunnuslukuna kuntalain 118 §:n mukaisessa kunnan erityisen vaikean taloudellisen aseman arvioinnissa. Kuntalain 118 §:n mukainen tunnusluvun raja-arvo on 0,8. [2019]

Kunta voi halutessaan esittää myös todellisten lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen.

Lainanhoitokate

= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$

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

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konserniyhteisöjen omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan konsernin lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Konsernin lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1 – 2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

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

Konsernituloslaskelmasta:

Toimintakulut

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Konsernin rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainasaamisten lisäykset

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 päiväkerroina 30 pv.

Konsernitase ja sen tunnusluvut

KONSERNITASE								
VASTAAVAA						2020	2019	
A.	PYSYVÄT VASTAAVAT							
I	Aineettomat hyödykkeet							
	1.	Aineettomat oikeudet				96	108	
	2.	Muut pitkävaikutteiset menot				189	205	
		Aineettomat hyödykkeet yhteensä				285	313	
II	Aineelliset hyödykkeet							
	1.	Maa- ja vesialueet				1 946	1 905	
	2.	Rakennukset				18 064	18 021	
	3.	Kiinteät rakenteet ja laitteet				1 630	2 579	
	4.	Koneet ja kalusto				865	790	
	5.	Muut aineelliset hyödykkeet				52	54	
	6.	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat				1 442	785	
		Aineelliset hyödykkeet yhteensä				23 999	24 134	
III	Sijoitukset							
	2.	Osakkuusyhteisöosuudet				172	172	
	3.	Muut osakkeet ja osuudet				701	639	
	4.	Muut lainasaamiset				6		
	5.	Muut saamiset				371	134	
		Sijoitukset yhteensä				1 250	945	
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT							
	1.	Valtion toimeksiannot				43	63	
	2.	Lahjoitusrahastojen erityiskatteet				18	3	
	3.	Muut toimeksiantojen varat				413	432	
		TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ				474	498	
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT							
I	Vaihto-omaisuus							
	1.	Aineet ja tarvikkeet				115	130	
	3.	Valmiit tuotteet				67	51	
	4.	Muu vaihto-omaisuus				8	6	
	5.	Ennakkomaksut				1		
		Vaihto-omaisuus yhteensä				191	187	

II	Saamiset						
	Lyhytaikaiset saamiset						
	1.	Myyntisaamiset			1 269		1 206
	2.	Lainasaamiset			243		40
	3.	Muut saamiset			583		519
	4.	Siirtosaamiset			358		408
		Lyhytaikaiset saamiset yhteensä			2 453		2 173
		Saamiset yhteensä			2 453		2 173
III	Rahoitusarvopaperit						
	1.	Osakkeet ja osuudet			3		3
	2.	Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin			25		24
	4.	Muut arvopaperit			1		1
		Rahoitusarvopaperit yhteensä			29		28
IV	Rahat ja pankkisaamiset				3 073		1 997
	VASTAAVAA YHTEENSÄ				31 754		30 276

VASTATTAVAA							
A.	OMA PÄÄOMA						
I	Peruspääoma				11 287		11 287
II	Säästöiden ja yhdistysten peruspääomat				23		23
III	Muut omat rahastot				84		89
IV	Edellisten tilikausien ylijäämä(alijäämä)				295		2 411
V	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)				1 107		-2 110
	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ				12 796		11 700
	VÄHEMMISTÖOSUUKSET				113		114
C	PAKOLLISET VARAUKSET						
	1. Eläkevaraukset				1		1
	2. Muut pakolliset varaukset				296		397
	PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ				297		398
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT						
	1. Valtion toimeksiannot				69		107
	2. Lahjoitusrahastojen pääomat				55		54
	3. Muut toimeksiantojen pääomat				448		432
	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ				572		593
E	VIERAS PÄÄOMA						
I	Pitkäaikainen						
	2. Lainat rahoitus- ja vakuuslaitoksilta				8 070		7 891
	3. Lainat julkisyhteisöiltä				758		889
	5. Saadut ennakot				8		10
	Pitkäaikainen yhteensä				8 836		8 790
II	Lyhytaikainen						
	1. Joukkovelkakirjalainat				1 710		1 950
	2. Lainat rahoitus- ja vakuuslaitoksilta				504		511
	3. Lainat julkisyhteisöiltä				130		130
	5. Saadut ennakot				20		12
	6. Ostovelat				2 041		1 537
	7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat				696		695
	8. Siirtovelat				4 039		3 846
	Lyhytaikainen yhteensä				9 140		8 681
	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ				17 976		17 472
	VASTATTAVAA YHTEENSÄ				31 754		30 276

Konsernitaseen tunnusluvut

Taseen tunnusluvut	2020	2019
Omavaraisuusaste %	40,7	39,0
Suhteellinen velkaantuneisuus %	39,6	41,4
Kertynyt yli/alijäämä 1 000 €	1 402	301
Kertynyt yli/alijäämä € / asukas	425	89
Lainakanta 31.12. € / asukas	3 383	3 368
Lainakanta 31.12. 1 000 €	11 173	11 371
Lainat ja vastuut 31.12. 1 000 €	13 940	14 529
Lainat ja vastuut 31.12. € / asukas	4 220	4 304
Lainasaamiset 1 000 €	6	
Asukasmäärä	3 303	3 376

Omavaraisuusaste, %

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Koko pääoma kaavassa tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Kun käytetään lyhennettyä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois.

Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Kun käytetään lyhennettyä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötulojen valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku konsernien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$
Luku osoittaa konsernin asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättämispäivän mukaista kunnan asukasmäärää. Kuntayhtymän konsernissa asukaskohtaista tunnuslukua ei esitetä.

Konsernin lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lyhennettyä konsernikaavaa käytettäessä konsernin lainakanta muodostuu korollisen vieraan pääoman eristä. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Konsernin lainat, euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättämispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymän konsernissa ei asukaskohtaista lainamäärää esitetä.

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

6. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMEPITEET

Asiaa koskeva sääntely

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 (Kuntal. 115 §).

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Pellon kunnan vuosi 2020 oli taloudellisesti kohtalaisen hyvä. Tilinpäätös 2020 osoittaa, että vuosikate oli ylijäämäinen 2 002 876 euroa. Kun vuosikatteesta vähennetään vielä poistot, niin tilinpäätös osoittaa kokonaisuutena ylijäämää 998 083 euroa. Parannusta edellisen vuoden tulokseen oli 3 007 637 euroa.

Vuoden 2020 aikana verotulot toteutuivat suunnitelmallisesti ollen 11 535 305 euroa (kasvua 3,4 %) ja valtionosuudet kasvoivat huomattavasti. Kokonaisuutena Pellon kunta sai valtionosuuksia yhteensä 17 377 946 euroa, missä on kasvua edelliseen vuoteen 2 354 829 euroa, eli 15,7 %.

Vierasta pääomaa Pellon kunnan taseessa vuoden 2020 päättyessä oli 4 643 635 euroa. Vuoden 2020 aikana vieraan pääoman määrä supistui 9,2 %, eli 468 512 euroa. Lyhytaikaista Kuntarahoituksen kuntatodistuksella otettua lainaa siitä oli 1 710 000 euroa. Pellon kunnan suhteellinen velkaantuneisuus vuoden lopussa oli 27,3 % ja omavaraisuusaste 57,3 %. Lukuja voidaan pitää kohtalaisen hyvänä. Lainakanta vuoden lopussa oli 1 406 euroa / asukas.

Pellon kunnan taseessa oli vuoden 2019 tilinpäätöksen jälkeen kertynyttä alijäämää 999 902 euroa. Vuoden 2020 tilinpäätöksen ollessa 998 083 euroa ylijäämäinen, tarkoittaa se sitä, että aikaisempien vuosien alijäämä supistui merkittävästi, muodostuen vuoden 2020 jälkeen 1 818,63 euroa alijäämäiseksi, mikä on -0,55 euroa / asukas.

Suuri merkitys vuoden 2020 ylijäämäiseen tulokseen on valtionosuuksien huomattava kasvu. Vastaavia valtionosuuksien kasvua on tuskin odotettavissa lähivuosien aikana, joten Pellon kunnassa on aktiivisesti jatkuvasti mietittävä erilaisia ja uusia sekä rohkeita keinoja taloustilanteen kehittämiseksi.

Talouden tasapainottamistoimenpiteinä on Pellon kunnassa siten edelleen kiinnitettävä erityistä huomiota oman toiminnan tehostamiseen, uusiin toimintatapoihin ja uuden teknologian käyttöönottoon, sekä mahdollisten uusien yhteistyökumppaneiden aktiiviseen kartoittamiseen sekä yhteistyön käynnistämiseen. Pienen kunnan ei ole tarvetta tehdä kaikkea itse. Myös koko kunnan elinvoimaisuuden sekä tunnettavuuden kasvattamiseen, sekä alueen yritysten toimintaedellytysten parantamiseen on hyvä kiinnittää lisää huomiota. Pellon kunnan menestyminen on pitkälti riippuvainen myös pellolaisten yritysten menestymisestä.

Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallitus esittää tilikauden 945 783,14 euron ylijäämäisen tuloksen käsittelystä seuraavasti:

tuloutetaan tehtyjä poistoeroja 52 300 euroa ja siirretään tilikauden ylijäämä 998 083,14 euroa taseen oman pääoman tilikauden ylijäämäksi. Kertynyt alijäämä siirron jälkeen on 1 818,63 euroa.

7. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2020

7.1. Talousarvion toteutuminen strategisen johdon, hallinnon ja talouden palveluissa

Ydinprosessi strateginen johtaminen sekä hallinnon ja talouden palvelut koostuu avainprosesseista: henkilöstöpalvelut, talouspalvelut, tiedonhallinta- ja viestintäpalvelut sekä johdon hallinnon palvelut.

Kunnanjohtaja vastaa strategisen johtamisen ja hallinnon ja talouden palveluiden edistämisestä sekä näiden yhteensovittamisesta. Henkilöstökoordinaattori omistaa henkilöstöpalvelut, kunnanjohtaja talouspalvelut ja johdon hallinnon palvelut ja hallintosihteeri tiedonhallinta- ja viestintäpalvelut.

Strategiset tavoitteet vuoden 2020 osalta on asetettu seuraavasti:

Viestintä

- Some-viestinnän tehostaminen. Tavoite toteutui kotisivu-uudistuksen ja Facebookin ja instagramin käytön tehostamisen myötä. Kaikille avoimet striimatut tilaisuudet olivat suosittuja kuntalaisten keskuudessa.

Henkilöstöpalvelut

- Henkilöstömitoituksen ja osaamisen optimointi. Toimittu vajailla resursseilla rekrytointihaasteiden johdosta. Sähköisiä koulutuskanavia käytettiin poikkeusvuonna. Vähemmän paikalla käytyjä koulutuksia.
- Tyhy-tyky -toiminnan suunnitteleminen ja aktiivinen kehittäminen. Aktivoitu henkilöstöä tyhysetelin laajempaan käyttöön. Setelin arvoa nostettu 100 euroon vuodessa.
- Henkilöstön säännölliset virkistyspäivät. Peuruuntuivat koronavuonna.
- Vuosittainen työhyvinvointikysely. Kysely toteutettu 2020 ja käsitelty yksiköissä.

Strategisen johdon, hallinnon ja talouden palveluiden määrärahat yhteensä

Strateginen johtaminen, hallinto ja talous yhteensä						
		Alkuper. ta	Muutokset	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama
Toimintatulot		161440		161440	135301	-26139
Toimintamenot		-1414650		-1414650	-1384507	30143
Netto (Toimintakate)		-1253210		-1253210	-1249206	4004
Suunnitelmapoistot					-2879	
Vyörytystulot					714025	
Vyörytysmenot					-36628	
Käyttöomaisuus						
	Arvo 1.1.				6569	
	Lisäykset					
	Vähennykset					
	Poistot				-2879	
	Arvo 31.12.				3690	

Määrärahoista vastaa: kunnanjohtaja

Johdon hallinnon palvelut

Johdon hallinnon palvelut							
			Alkuper. ta	Muutokset	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama
	Toimintatulot	3500			3500	58	-3442
	Toimintamenot	-396370	57000		-339370	-350973	-11603
	Netto (Toimintakate)	-392870			-335870	-350915	-15045
	Suunnitelmapoistot						
	Vyörytystulot					240	
	Vyörytysmenot					-10698	

Määrärahoista vastaa: kunnanjohtaja

Johdon hallinnon tavoitteet ja mittarit v. 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
kuntastrategian päivitystyö	valtuutettujen aktiivisuus	n. 30 % osallistuu USO-työhön	70 %	osallistuminen oli aktiivista kuntastrategia 2021-2030 hyväksyttiin kv 14.12.2020 § 55
asukkaiden osallistuminen ja vaikuttaminen	kuntalaistilaisuu det ja kohtaamiset	satunnaisia tapahtumia	väh. 6 avointa tilaisuutta, joissa kuntalaisilla on mahdollisuus tavata luottamushenkilö itä ja viranhaltijoita	yleisötilaisuuudet peruttiin koronatilanteen vuoksi, korvattiin striimatuilla tilaisuuksilla kuntalaisten osallistuminen kotisivujen palautekanavan kautta aktiivista
viestintä ja avoimuus	tiedotteiden määrä ja avoimuus	tiedotteita satunnaisesti	julkinen tiedote aina kunnanhallituksen kokouksen jälkeen, valmisteilla olevista isomman luokan asioista avoimet kuntalaistilaisuudet	uudet saavutettavat kunnan kotisivut julkaistiin 23.9.2020 koronan vuoksi tiedottamista tehostettiin

			et	kunnan some-kanavilla sekä kotiin kannattavilla painetuilla tiedotteilla uusia toimintamalleja käyttöön: striimatut teematilaisuudet, joiden aiheena mm. tuulivoima, korona, sote-uudistus
viestintä ja tavoitettavuus	reklamaatioiden määrä	virheellisiä ja kielteisiä olettamuksia organisaation sisällä, organisaatiolle epäedullisia uutisia julkisuudessa	organisaation edustajat viestivät positiivisesti, lisääntynyt avoimuus ja viestinnän oikeellisuus	uuden kuntastrategian perusajatuksesi valittu positiivisuus ja positiivinen viestintä
organisaatiomielikuva	kielteisten uutisten ja olettamusten määrä	virheellisiä ja kielteisiä olettamuksia organisaation sisällä, organisaatiolle epäedullisia uutisia julkisuudessa	organisaation edustajat viestivät positiivisesti, lisääntynyt avoimuus ja viestinnän oikeellisuus	positiiviseen viestintään kiinnitetty huomiota uuden kuntastrategian mukaisesti kuntalaisille kotiin kannetut kirjeet lisänneet oikeellisen ja positiivisen tiedon määrää avoimet striimatut teematilaisuudet (sote, tuulivoima, korona) saaneet hyvän

				vastaanoton
valmistelu- ja päätöksentekoprosessit	muutoksenhakujen määrä	n. 8 / vuosi	muutoksenhakujen määrä puolittuu	tavoite saavutettu

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalvelut						
		Alkuper. ta	Muutokset	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama
	Toimintatulot	28000		28000	16065	-11935
	Toimintamenot	-166290	-57000	-223290	-257548	-34258
	Netto (Toimintakate)	-138290		-195290	-241483	-46193
	Suunnitelmapoistot					
	Vyörytystulot				196568	
	Vyörytysmenot				-6927	

Määrärahoista vastaa: kunnanjohtaja

Henkilöstöhallinnon tavoitteet ja mittarit v. 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
korvaavan työn mallin käyttöönotto	henkilökunnan kokemus (työhyvinvointikysely)	minimalisesti käytössä, vaatii usein koulutuksen uusiin tehtäviin	kaikki lääkärin perehdytetty, koko henkilökunnalla tietoisuus korvaavan työn mahdollisuudesta	yksittäistapauksia, ohjeen laadinta kesken
kehityskeskustelukoulutus	pidetty koulutus	esimiehille on oma etäkoulutuskanava, 10 kiertävää lisenssiä	2 koulutusta	mahdollisuus koulutukseen olemassa, muutama käynyt tavoite osittain toteutunut.
kehitysidealaatikoide n vienti yksiköihin	laatikoiden määrä	11 yksikössä. palaute vähäistä	jokaisessa yksikössä laatikko	11 laatikkoa tavoite toteutunut
kehitysideoiden purku	säännöllinen purkupalaveri	saatua palautetta käsitellään kktasolla	joka yksikössä säännöllisesti	palautetta käsitellään laajennetussa johtoryhmässä ja viedään yksiköihin
kunnan savuttoman linjan tehostaminen	ohjeistus	asia on valmis	ohjeistus laadittu ja	käyttöön otettu 1.1.2020

			tiedossa henkilökunnalla	vaatii esimiesten seuranta
taloudellisten resurssien lisääminen työhyvinvointiin	työhyvinvointiin käytettävä raha / työntekijä	100 e tyhy-setelit per työntekijä	työhyvinvointiin käytettävissä 100 € / työntekijä vuodessa	tavoite toteutunut
sosiaalisen yhteenkuuluvuuden lisääminen	esimiestyön näkyvyyden ja vuorovaikutuksen lisääminen palaverit ja viestintä	organisaatiota vahvistettu. koronavuosi rajoittanut kanssakäymistä	vuorovaikutuksen lisääminen ja viestinnän tehostaminen	tavoite osittain saavutettu viestintä tehostunut
kertyneiden vapaiden pitäminen	säästövapaat + vl	pitämättömiä säästövapaat 15pv / hlö, vl 12 pv / hlö	pitämättömiä 20 pv / hlö vuodenvaihteessa	säästövapaat 1003 pv / 75hlö =13,4pv/hlö vl 7,51 pv / hlö tavoite miltei saavutettu
työpisteestä riippumaton joustava asiakaspalvelu	etätyömalli	etätyömallin tavoite saavutettu	1 malli laadinta ja käyttöönotto	malli käyttöön otettu 2019, etätyö lisääntynyt koronavuonna 2020 tavoite toteutunut
sairauspoissaolojen vähentäminen	sairauspoissaolopäivät / hlö	14,1 päivää / hlö	13 päivää / hlö	14,7 päivää / hlö, koronavuosi lisäsi lyhyitä oman ilmoituksen sairauspäiviä merkittävästi

Talouspalvelut

Talouspalvelut							
			Alkuper. ta	Muutokset	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama
	Toimintatulot	106090			106090	91120	14970
	Toimintamenot	-653040	55000		-598040	-526753	-71287
	Netto (Toimintakate)	-546950			-491950	-435633	-56317
	Suunnitelmapoistot					-2879	
	Vyörytystulot					331748	
	Vyörytysmenot					-14070	

Määrärahoista vastaa: kunnanjohtaja

Talouspalveluiden tavoitteet ja mittarit v. 2020-2021

asia	mittari	tavoite	nykytila	toteuma
tilinpäätösaikataulu	tilinpäätöksen valmistuminen	valmistumisessa ollut viivettä	valmistuu kuntalain mukaisesti	korona-vuosi aiheuttanut haastetta aikatauluissa pysymiseen
talousraportointi ja seuranta	talousraportoinnin helppous ja selkeys, säännöllinen raportointi	excel-seuranta	Accuna-raportointityökalun hyödyntäminen, kuukausittaiset seurantaraportit	toteutunut suunnitellusti

Tiedonhallinta- ja viestintäpalvelut

Tiedonhallinta- ja viestintäpalvelut						
		Alkuper. ta	Muutokset	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama
	Toimintatulot	23850		23850	28058	-4208
	Toimintamenot	-198950	-55000	-253950	-249233	4717
	Netto (Toimintakate)	-175100	-55000	-230100	-221175	8925
	Suunnitelmapoistot					
	Vyörytystulot				185468	
	Vyörytysmenot				-4933	

Määrärahoista vastaa: kunnanjohtaja

Tiedonhallinta- ja viestintäpalveluiden tavoitteet ja mittarit v. 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
asiakirjahallinnon sähköistäminen	tiedonohjaussuunnitelma	ei ole	tiedonohjaussuunnitelma valmistuu hallintoon	tiedonohjaussuunnitelma valmistui palkkahallintoon
arkistoinnin sähköistäminen	sähköinen arkistointijärjestelmä	tiedonohjaussuunnitelman laadintatyökalu hankittu	valmistellaan sähköisen kokousohjelman hankintaa	osallistuttiin yhteistyössä kuntien ja Lapin kanssa arkistoinnin sähköistämishankkeeseen palkkahallinnon arkistointi sähköistettiin
tietotilinpäätös	tietotilinpäätössiakirja	ei tietotilinpäätöstä	tietotilinpäätös laadittu	toteutunut suunnitelman mukaisesti
prosessiomistajuuden vahvistaminen	pidetyt tiimipalaverit per kk	satunnaisesti	2 / kk	toteutunut sähköisten arkistoinnin projektipalaverien osalta

7.2. Talousarvion toteutuminen elinvoimapalveluissa

Pellon kunnan elinkeinoelämässä vuosi 2020 oli koronaepidemiasta huolimatta kohtalaisen hyvä, vaikkakin työttömyysaste muun Lapin tavoin kasvoi.

Keskimääräinen työttömyysaste Pellon kunnassa heikkeni edellisestä vuodesta ollen keskimäärin 13,0 %. Parhaina kesäkuukausina työttömyysaste oli 10,0 % - 11,9 % välillä ja heikoimmillaan huhtikuussa 16,6 %. Keskimäärin vuoden 2020 aikana Pellossa oli 173 henkilöä työttömänä työnhakijana tai lomautettuna.

Yritystoimintaa Pellon kunnassa vuonna 2020 oli kokonaisuutena samalla tasolla kuin aikaisemmin. Kunnassa oli toiminnassa lähes 300 yritystä ja nämä työllistivät yhteensä liki 600 henkilöä. Pellolaisten yritysten yhteenlaskettu vuosiliikevaihto oli arviolta noin 129 600 000 euroa.

Merkittävässä roolissa monen pellolaisen yritysten toiminnassa vuoden 2020 aikana olivat myös erilaiset koronatuett ja avustukset (noin 1,0 milj euroa), joista pääsi osalliseksi yli 70 pellolaista yritystä.

Pellon kunta ja kuntakonsernin yhtiöt ovat edelleen myös erittäin merkittäviä työllistäjiä kunnassa ja niiden palveluksessa oli vuonna 2020 yhteensä yli 300 henkilöä.

Pellon kunnan elinvoimapalveluissa vuosi 2020 oli taloudellisesti edellistä vuotta parempi. Pääosin koronaepidemiasta johtuen tulot laskivat edellisestä vuodesta noin 40 000 euroa. Varsinkin maksutulot vähenivät koronarajoituksista johtuen. Kulupuolella syntyi yli 270 000 euroa säästöjä, pääasiassa ostopalveluja karsimalla (mm kuljetuspalveluja), mutta ICT-kulut kasvoivat. Elinvoimapalveluiden vuosikate parani edellisestä vuodesta kokonaisuutena yli 230.000 euroa.

Strategiset tavoitteet

- Pellon uusi Monitoimitalo valmistui vuoden lopussa ja talo otettiin käyttöön vuosien 2020 - 2021 vaihteessa.
- Uusien autojen hankinnassa siirryttiin ostohankinnasta leasing-palveluihin. Samoin uuden Monitoimitalon kalusteet hankittiin leasing-rahoituksella.
- Lapsiperheiden tukeminen: kunta muistaa edelleen kuntaan syntyviä lapsia 300 euron lahjashekillä tai vaihtoehtoisesti myöntämällä 300 euron palvelushekin.
- Kylätoimikuntien toimintakuluihin ja sivukylien elinkeinoelämän tukemiseen varattiin 14.000 euron määräraha ja tämä toteutui 104 %:sti.
- Työllistämistoimintaan vuoden 2020 aikana Pellon kunnassa käytettiin noin 547 000 euroa ja kasvua edelliseen vuoteen oli noin 23 000 euroa.
- Pellon kunta ja kuntakonsernin yhtiöt olivat mukana useissa hankkeissa, joilla kehitettiin kunnan palveluja, asukas viihtyvyyttä, sekä tuettiin paikallisten yritysten tunnettavuutta ja toimintaedellytyksiä: mm. Porthaita, patikointia ja porinoita Pellossa, Matkailun verkostomainen oppimiskenttä länsirajalla, Liikuthaan luonnossa ja Pyöräile Pellossa -hankkeet. Lisäksi Pellossa järjestettiin elokuussa 2020 Samoilun MM-kisat, sekä aktiivisesti kehitettiin Pellon Kalastuspääkaupunki -brändiä.
- Sivistystoimissa toteutettiin lukuisia hankkeita, kuten Meän kläpit liikkuu ja Digiloikka Meän Opinahjoon varhaiskasvatuksessa, Pellolaiset perheet lukemaan-koulukirjastohanke ja Nuorisotyö digiaikaan. Hankkeiden kautta kehitettiin henkilöstön osaamista, parannettiin laitekantaa ja tuotettiin digitaalisia palveluja. Lisäksi koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen saatiin avustukset varhaiskasvatukseen, perusopetukseen ja lukioon.

Elinvoiman edistämisen määrärahat yhteensä

Elinvoiman edistäminen yhteensä						
		Alkuper. ta	Muutokset	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama
Toimintatulot		1215470		1215470	1169305	-46165
Toimintamenot		-8568280		-8568280	-8337972	230308
Netto (Toimintakate)		-7352810		-7352810	-7168667	184143
Suunnitelmapoistot					-813745	
Vyörytystulot					1281855	
Vyörytysmenot					-1141917	
Käyttöomaisuus						
	Arvo 1.1.				9545447	
	Lisäykset				413298	
	Vähennykset				-104997	
	Poistot				-767531	
	Arvo 31.12.				9086217	

Määrärahoista vastaa: elinvoimajohtaja

Työ- ja yrittäjyyspalvelut

Työ- ja yrittäjyyspalvelut							
			Alkuper. ta	Muutokset	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama
	Toimintatulot	14000			14000	31604	17604
	Toimintamenot	-416130	0		-416130	-391971	24159
	Netto (Toimintakate)	-402130	0		-402130	-360367	41763
	Suunnitelmapoistot					-19724	
	Vyörytystulot					240	
	Vyörytysmenot					-35909	

Määrärahoista vastaa: elinvoimajohtaja

Työ- ja yrittäjyyspalveluiden mittarit v. 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
yritysten kokonaismäärä	yritysten kpl-määrä	330	340	294
pellolaisten yritysten liikevaihto	liikevaihto eurot vuodessa	126 100 000	135 000 000	129 600 000
työllisyyden kehitys	työttömien osuus työvoimasta, %	10,5 %	9,0 %	13,0 % (10,0 % - 16,6 %)

Yhdyskunta- ja asumispalvelut

Yhdyskunta- ja asumispalvelut							
			Alkuper. ta	Muutokset	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama
	Toimintatulot	653830			653830	586637	-67193
	Toimintamenot	-2747180	0		-2747180	-2767592	-20412
	Netto (Toimintakate)	-2093350	0		-2093350	-2180955	-87605
	Suunnitelmapoistot					-459114	
	Vyörytystulot					1046983	
	Vyörytysmenot	0				-62810	

Määrärahoista vastaa: tekninen johtaja elinvoimajohtajan alaisuudessa

Yhdyskunta- ja asumispalveluiden mittarit v. 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
vuokra-asuntokannan käyttöasteen kehittäminen	käyttöaste %	83 %	95 %	ka. 80 %
kunnan omistuksessa olevien yksittäisten asunto-osakkeiden myyminen	myydyt asunnot kpl	1	3	0
rakennustietojen oikeellisuuden tarkastaminen	tarkastetut kiinteistöt, kpl	0	400	20

Varhaiskasvatus-, koulutus- ja vapaa-ajan palvelut

Varhaiskasvatus-, koulutus- ja vapaa-ajan palvelut							
		Alkuper. ta	Muutokset	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	
	Toimintatulot	547640	0	547640	551065	3425	
	Toimintamenot	-5404970	0	-5404970	-5178409	226561	
	Netto (Toimintakate)	-4857330	0	-4857330	-4627344	229986	
	Suunnitelmapoistot				-334906		
	Vyörytystulot				234632		
	Vyörytysmenot				-1043198		

Määrärahoista vastaa: rehtorit ja varhaiskasvatuksen esimies sivistysjohtajan ja edelleen elinvoimajohtajan alaisuudessa

Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen tavoitteet ja mittarit v. 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
henkilökunta	varhaiskasvatuksen ja oppilaitosten pätevä henkilökunta henkilökunnan koulutuspäivien määrä	kelpoisuusehdot täyttäviä varhaiskasvatuksen opettajia 75 % luokanop + aineenop. 94% koulutuspäivät 2017 kokopäivän koulutuksia varhaiskasvatuksen henkilöstöllä 61 opetushenkilöstöllä kolme vesopäivää, lisäksi omaehtoista/työnantajan määräämää koulutusta	kelpoisuusehdot täyttäviä opettajia 100 % koulutuspäivät 2019 riittävästi ammattitaitoa ylläpitävää ja kehittävää täydennyskoulutusta	kelpoisuusehdot täyttäviä varhaiskasvatuksen opettajia 80 %,luokanopettajia ja aineenopettajia 89% vaka kokopäivän koulutuksia 80 ja OPH-videokoulutukset Opetushenkilöstöllä: veso-koulutuspäiviä kaikille opettajille 3, muita koulutuspäiviä , lisäksi työnantajan myöntämiä yksittäisiä koulutuksia tarpeen mukaan, ESS -järjestelmästä löytyy yksilökohtainen raportointityökalu
	pienet ryhmäkoot	suurin ryhmä 18 oppilasta päiväkodissa	ryhmäkoko max. 18 oppilasta päiväkodissa	suurin ryhmä 21 oppilasta

		pienryhmätoimintaa	pienryhmätoimintaa	varhaiskasvatuksessa pienryhmätoiminta toteutuu aamupäivisin
turvalliset ja terveelliset toimitilat		sisäilmaongelmia, väistötilat, toiminnot hajallaan useassa rakennuksessa, runsaasti tyhjiä neliöitä	uusi monitoimitalo syksystä 2020 - toiminnot saman katon alla eikä "hukkaneliöitä"	sisäilmaongelmat väistyneet, uuden monitoimitalon käyttöönotto tapahtunut vuodenvaihteessa 2020-2021
perheiden arkiliikunnan lisääminen	liikuntatapahtumien määrä	2 retkeä, uutena perheliikunta, joka kokoontuu kerran viikossa	varhaiskasvatuksen liikunnallisia tapahtumia 2 retkipäiviä 2-3, viikkoittaisen ryhmän vakiinnuttaminen varhaiskasvatuksen liikunnallisia tapahtumia 2	Meän kläpit liikkuu 2020 -hanke monipuolistanut liikunnallistamista Bongaa peikko Pellossa - toimintapisteet ja hiihtopassit motivoineet lapsiperheitä liikkumaan koronatilanteen vuoksi retkiä ja tapahtumia peruttu

Lukion ja toisen asteen tavoitteet ja mittarit 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
niveltäminen peruskoulu - toinen aste	lukiossa / muussa II asteen koulutuksessa aloittaneiden määrä	Pellon lukiossa aloitti 54% peruskoulunsa päättäneistä (valtakunnallinen ka vuonna 48%) kaikki peruskoulunsa	Pellon lukiossa aloittaa 60% peruskoulunsa päättävistä	kaikki peruskoulunsa päättäneet sijoittuvat jatko-opintoihin (ei koulupudokkaita) Pellon lukiossa aloitti 58 % peruskoulunsa päättäneistä kaikki peruskoulunsa

		päättäneet sijoittuivat jatko- opintoihin		päättäneet sijoittuivat jatko- opintoihin
toisen asteen koulutuksen kehittäminen, hankerahoituksen hyödyntäminen	toisen asteen koulutusten määrä	1 (lukio)	4	1 KOPA - koulutuspalveluna pilottiyhteistyö toisen asteen kehittämisessä mukana Lappia, Ylitornion yhteiskoulun lukio ja Pellon lukio

Liikunta- ja nuorisopalveluiden tavoitteet ja mittarit v. 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
liikunta- ja nuorisopalvelut kaikkien kuntalaisten saataville	ryhmien määrät kävijämäärät	kunnan tarjoamia liikuntaryhmiä aikuisille 6 / vko, lapsille 6 / vko, ja perheille 0 / vko lisäksi ulkoilutapahtumat, urheilupäivät, taukojumppa ja kehonhuolto lisäksi Meän Opistolla on tanssi- ja liikuntakursseja yhteensä	liikuntaryhmien määrä vähintään sama, tarpeen / kysynnän mukaan pysyy samana	aikuisille 6 / vko lapsille 6 / vko perheille 0 / vko koronan vuoksi vähän tapahtumia, uusia avantouinti ja viskareiden uintipäivä Meän Opistolla tanssi- ja liikuntakursseja yhteensä: 44

Kirjasto-, elokuva- ja kulttuuripalveluiden tavoitteet ja mittarit 2020-2021

asia	mittari	tavoite	nykytila	toteuma
monipuolinen kulttuuritarjonta kaikkien kuntalaisten ulottuville	järjestetyt kulttuuritapahtumat	kulttuuritapahtumia (kulttuuriviikko: eri tapahtumia viikolla ympäri kuntaa, yksittäisiä näyttelyitä, konsertteja)	kulttuuritapahtumia vuosittain yli 20	Kunnan ja kolmannen sektorin tapahtumia 2020 yhteensä 78
	elokuvakäyntien määrä	vuonna 2019 elokuvissa on ollut 64 näytöstä katsojamäärä 1356	vuonna 2020 kävijämääräksi tavoitellaan 2 400 henkilöä	vuonna 2020 elokuvissa on ollut 50 näytöstä ja kävijämäärä 947 katsojaa
	kirjaston lainojen määrä	kirjaston lainojen määrä vuonna 2017 oli 103 366	kirjaston lainojen tavoite vuonna 2020 125 000 lainaa (Ylitornio ja Pello yhteensä)	kirjaston lainojen määrä Pellossa vuonna 2020 32 358 lainaa Kirjastoautosta lainauksia yhteensä 17 614 (Ylitornio ja Pello yhteensä)

Aikuiskoulutuksen ja musiikkiopiston tavoitteet ja mittarit 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
monipuolinen kulttuuritarjonta kaikkien kuntalaisten ulottuville	Meän Opiston tarjottavien kurssien määrä	suunnitellut tunnit: 8 388		Toteutuneet tunnit 5 510, joista Pellossa 2 170
	kansalaisopiston kurssien osallistujamäärä	toteutuneet 6 716 opiskelijat brutto 2 881 opiskelijat netto 1 276	tavioitetunnit 7 200 opiskelijabrutto 3 200 opiskelijanetto 1 600	2 319, joista Pellossa 1 063 opiskelijanetto 1 288, joista Pellossa 596
	musiikkiopiston osallistujamäärät		18 oppilasta	
	pidetyt tunnit	musiikkiopisto Pello 16 oppilasta / lukuvuosi 654 oppituntia	848 oppituntia	24 oppilasta 40 opintoa
			varhaiskasvatuksessa tarjotaan	Lapin musiikkiopiston

			ryhmämuotoista musiikkiopiston varhaisiän musiikkikasvatusta	muskarit päiväkodilla 30 lasta
--	--	--	---	--------------------------------------

7.3. Talousarvion toteutuminen hyvinvointipalveluissa

Hyvinvointipalveluille asetetut strategiset tavoitteet ja toimenpiteet ovat toteutuneet seuraavasti:

- kehitysvammahuollon asumispalvelut yhdistetty (Ailakki+ Koivulakoti= Koivulakoti) yhteiset tilat Kyllinkeitalta
- työterveyshuollon yhtiöittäminen tapahtui loppuvuodesta 2020
- hoitosuunnitelmien tekeminen pitkäaikaissairaille aloitettu
- lääkärin ja sairaanhoitajien vastaanotto toiminnan kehittäminen aloitettu
- Lean -ajattelun vahvistaminen ja työnkierto; 3 vkon jakso toisessa yksikössä: osin toteutunut, ei kaikkien kohdalla
- kustannusten kasvun hillintä; digitalisten palveluiden ja tiedolla johtamisen kehittäminen: kesken, liittyy palveluiden tuottamisen vaihtoehtojen selvittämiseen.
- palveluiden järjestämistapojen kartoittaminen; esim. ulkoistaminen, yhteistoiminta, yhteisyritysmalli jne.
- selvitetään erilaisia palveluiden tuottamisen vaihtoehtoja: selvitystyötä tehty koko vuosi.

Hyvinvoinnin edistämisen määrärahat yhteensä

Hyvinvoinnin edistäminen yhteensä						
		Alkuper. ta	Muutokset	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama
Toimintatulot		2614280		2614280	2573494	40786
Toimintamenot		-19854010	-700000	-20554010	-21249963	695953
Netto (Toimintakate)		-17239730		-17939730	-18676469	736739
Suunnitelmapoistot					-240470	
Vyörytystulot					288825	
Vyörytysmenot					-1106160	
Käyttöomaisuus						
	Arvo 1.1.				5028425	
	Lisäykset				44822	
	Vähennykset					
	Poistot				-286684	
	Arvo 31.12.				4786563	

Määrärahoista vastaa: hyvinvointijohtaja

Yhteiset hyvinvointia edistävät palvelut

Yhteiset hyvinvointia edistävät palvelut							
			Alkuper. ta	Muutokset	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama
	Toimintatulot	1031900			1031900	925372	106528
	Toimintamenot	-12124078	-489712	-12613790	-12745032	-131242	
	Netto (Toimintakate)	-11092178	-489712	-11581890	-11819660	-237770	
	Suunnitelmapoistot					-162670	
	Vyörytystulot					287291	
	Vyörytysmenot					-596781	

Määrärahoista vastaa: hyvinvointijohtaja

Yhteisten hyvinvointia edistävien palveluiden tavoitteet ja mittarit v. 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
poliklinikan toimintamallin kehittäminen		toimintamalli rakennettu 3 sh varaan	toimintamalli rakennetaan 3 sh varaan	3 sairaanhoit.
mielenterveyshyönteiden kehittäminen	hoitajalla käyntimäärät psykolog. käyntimäärät psykiatriin vast.otto	1 578 55	1 850 70	1 075
keskitetyn asiakasohjauksen järjestäminen ; muistitestit ja kroonisten sairauksien kontrollit / hoidon seuranta	hoitovuorokaudet: akuutit / pitkäaikaiset muistitestit krooniset sairaudet: diab. sydänsair. ja astma	akuutti: 2 755 pitkäaik.: 2 464 49 aloitettu diab. ja astma potilaista	akuutti+kunt. 2 500 - 60 laajennetaan muihin pitkäaikaispot.	
	vasteaika, jonotusaika, kiireetön / kiireellinen	hammaslääkäri	kiireetön: lääk.vast.viikon sisällä sh / th 1-3pv kiireellinen: samana päiv. sh / th samana päiv. kiireetön n. 6 vk kiireellinen 1-2 pv	kiireetön: lääk. 1-2 kk sh/th 1-3 pv kiireellinen: samana päiv. sh / th samana päiv.

		suuhygienisti	n. 3 vk	3 kk 6 vkoa
	käyntimäärät eri ammattilaisten palveluissa / vastaanotolla	lääkärillä 5 491 sh:lla 6 527 th:lla 5 549 lääk.puhelut 1200 hammaslääkäri suuhygienisti hammashoitaja suun terv.hoito	lääkärillä 4 800 sh:lla 6 200 th:lla 5 000 lääk.puhelut 1 500	lääkärillä 5 491 sh:lla 6 527 th:lla 5 549 lääk.puhelut 1 200 2 488, oikoja 136 1 072
	osaston keskimääräinen kuormitus	keskimääräinen kuormitus v. 2020: 79,2 %	keskimääräinen kuormitus v. 2021: 95 %	keskimääräinen kuormitus v. 2020: 79,2 %
	asiakastyytyväisyys kysely	asiakastyytyväisyys kysely arvosana keskiverto	asiakastyytyväisyys kyselyn keskivertoa paremman arvosanan saavuttaminen	THL:n kyselystä 2020 vastauksia ei ole vielä tullut
	tarjottavat palvelut		lakisääteisten ja muiden tarkastusten (esim. seniorisyynt) järjestäminen vuosittain	järjestetty mahdollisuuksien mukaan, koronaepidemia supistanut hieman tarjottavia palveluita
omahoitoon motivoiminen ja terveyden edistäminen	seniorisyyntiin osallistuneet		65-v. 70% ikäluokasta 70-v. 70% ikäluokasta	Seniorisyyntä ei järjestetty koronan vuoksi
toimintatapojen kehittäminen, optimointi, toiminpidetärien arviointi	konkreettiset muutokset		Vast.otolla edelleen 3 sh:ta + vuosilomien sijainen tarvittaessa	Vast.otolla 3 sairaanhoitajaa ja vuosiloman ja osittaisen hoitovapaan 1 sijainen

			vakinaistetaan 2 lähihoitajaa ja yksi sairaanhoitaja	toteutunut
ostopalveluiden määrän seuranta			puheterapia	ostettu noin 25 000€ edestä
			toimintaterapia	ostettu noin 6 000€ edestä
			fysioterapia	ostettu noin 16 000€ edestä

Sosiaalipalveluiden tavoitteet ja mittarit 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
kuntalaisten palvelutyytyväisyys paranee	asiakastyytyväisyyskysely	ei tutkittu vuonna 2018	asiakastyytyväisyyskyselyssä tulos yli keskitason	Ei selvitetty vuonna 2020
kotipalvelun ja tehostetun palveluasumisen toimintayksiköiden välittömän asiakasajan lisääminen (toimintatapojen uudistaminen)	käytetty välitön asiakasaika	asiakasai- ka 40 %	asiakasaika 60 %	optimointi suoritettu, toimintaa kehitetään palveluasumisen osalta välitön asiakasaika ei mitattavissa, kotihoidossa 50%
teknologian käyttöönotto	käytetyt teknologiaratkaisut	ei uusia	2 uutta teknologiaa vuoden aikana	ei uusia käyttöönottoja

Erikoissairaanhoidon tavoitteet ja mittarit v. 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
	erikoissairaanhoidon käyntimäärät: käyntiä / vuosi	toteuma v. 2017 6 164	tavoite 2020 6 000	7 752 käyntiä

	erikoissairaanhoidon hoitovuorokaudet: vuorokausia / vuosi	toteuma vuonna 2017 2 321	tavoite 2020 2 100	2 091 hoitopäivää
--	--	---------------------------------	-----------------------	----------------------

Perusturvatoimiston tavoitteet ja mittarit v. 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
hyvinvoinnin yksiköiden tyytyväisyys tuotettuun tuki palveluun	palvelutyytyväisyyskysely	ei tutkittu vuonna 2018	asikastyytyväisyyskyselyssä tulos yli keskitason	kyselyä ei toteutettu kuluneena vuonna
talouden raamissa pysyminen	budjetin toteutuminen suunnitellusti	talouden toteuma +/- 2 % nettomenojen kasvu	talouden toteuma +/- 2 % nettomenojen kasvu alle 2 %	9,6 % ylitys alkuperäiseen talousarvioon. lisämäärärahaa saatiin 700 000, jonka jälkeen ylitys oli 5,3 %
	kokousten lukumäärä, lautakunnan jäsenten osallistuminen lautakunnan kokouksiin (varsinaiset, varajäsenet poissa, %)	toteuma 2018 7 kokousta	Paikalla 71,5 % varsinaiset jäsenet, 16,3 % varajäsenet 12,2 % ei kokousedustajaa tavoite 2020 max 8 kokousta 75 % varsinaisista jäsenistä 15 % varajäsenistä max 10 % totaaliset poissaolot	6 kokousta 81 % varsinaisista jäsenistä 7,1 % varajäsenistä 11,9 %

Senioripalvelut

Senioripalvelut							
			Alkuper. ta	Muutokset	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama
	Toimintatulot		1523180	0	1523180	1595343	72163
	Toimintamenot		-6663030	-199400	-6862430	-7327557	-465127
	Netto (Toimintakate)		-5139850	-199400	-5339250	-5732214	-392964
	Suunnitelmapoistot					-70574	
	Vyörytystulot					1534	
	Vyörytymenot					-436279	

Määrärahoista vastaa: avainprosessista hyvinvointijohtaja, kotona asumista tukevista palveluista hoivapalveluiden esimies ja ympärivuorokautisen hoidon ja hoivan palveluista hoitoytön esimies

Senioripalveluiden tavoitteet ja mittarit v. 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
kunnan palveluasumiskat suhteessa ostopaikkojen määrään	kunnan paikkojen suhde ostopaikkojen suhteeseen	kunnan palveluasuminen	kunnan paikat / ostopaikat	Kaikki 96 / ostot 11
vanhukset		omat tehpa 51 / ostot 1	ostopaikkojen kokonaismäärä pysyy samalla tasolla	Kokonaismäärä sama, 1 ostopaikka
mielenterveys		mielenterveyspalvelut omat 6 / ostopaikkoja 3		Edelleen 6/3
kehitysvammaiset		Omat 13/ ostot 4		kehitysvamma . 1 ostopaikka lisää
päihdehuolto		päihdehuollosta ostetaan 2 paikkaa		edelleen 2 paikkaa
vammaispalvelu		vammaispalvelu 1 ostopaikka		1 ostopaikka
ikäihmisten kotona asumisen osuutta vahvistetaan kotipalvelun avulla	kotona asuvat % (yli 75-v) / laitoshoidossa / palveluasumisessa %	vuonna 2017 9,5 % kotihoidossa 1 % laitoshoidossa 11,3 % palvelutalossa	tavoite 2020 kotihoidossa 11 % laitoksessa 1% palveluasumisessa 11 %, joista tehostetussa 8,2 %	Kotihoidossa 14,4 % , tukipalvelut 8,3% laitos 1 % 12,6 %, joista tehostetussa 8,1 %

Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvoinnin yksilöpalvelut

Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvoinnin yksilöpalvelut							
		Alkuper. ta	Muutokset	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	
	Toimintatulot	59200	0	59200	52779	-6421	
	Toimintamenot	-1077790	0	-1077790	-1177373	-99583	
	Netto (Toimintakate)	-1018590	0	-1018590	-1124594	-106004	
	Suunnitelmapoistot				-7226		
	Vyörytystulot						
	Vyörytysmenot				-73101		

Määrärahoista vastaa: hyvinvointijohtaja

Lasten, nuorten ja perheiden yksilöpalveluiden tavoitteet ja mittarit v. 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
lapsiperheiden palvelukonseptien ja kannustemallien jalostaminen	lasten määrä sosiaalihuoltolain ja lastensuojelun palveluissa suhteessa 0-18 -vuotiaiden määrään	vuonna 2017 51 ls-ilmoitusta (11,5%) avopalveluissa 7,0 %, joista 2,5 % uusia vuoden aikana 2,9 % sijoituksessa	tavoite 2020 max 40 ilmoitusta avopalveluissa 6,0 %, joista uusia 1,5 % 2,5 % sijoituksessa	32 ls-ilmoitusta avopalveluissa 19 lasta eli 5,07 %, joista uusia 3 eli 0,8 % Sijoituksessa 12 eli 3,2 % 31.12. 8 lasta eli 2,1 % Jälkihuollossa 7

7.4. Tuloslaskelman toteutuminen

		Ta 2020	TA muu	TA muut.		
			tokset	jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot:		3 991 190		3 991 190	3 878 100	-113 090
	Myyntituotot	796 160	0	796 160	650 360	-145 800
	Maksutuotot	1 841 650	0	1 841 650	1 775 526	-66 124
	Tuet ja avustukset	515 820	0	515 820	523 267	7 447
	Muut toimintatuotot	837 560	0	837 560	928 947	91 387
Toimintakulut:		-29 836 940		-30 536 940	-30 972 441	-435 501
	Valmistus omaan käyttöön					
Henkilöstökulut						
	Palkat ja palkkiot	-11 057 820	-166 300	-11 224 120	-11 285 482	-61 362
	Henkilöstösivukulut					
	Eläkekulut	-2 649 610	0	-2 649 610	-2 700 454	-50 844
	Muut henkilöstösivukulut	-398 100	-4 100	-402 200	-324 981	77 219
	Palvelujen ostot	-12 566 300	-305 300	-12 871 600	-13 171 656	-300 056
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 424 290	-114 000	-1 538 290	-1 655 313	-117 023
	Avustukset	-926 930	-85 300	-1 012 230	-924 829	87 401
	Muut toimintakulut	-813 890	-25 000	-838 890	-909 726	-70 836
Toimintakate:		-25 845 750	-700 000	-26 545 750	-27 094 341	-548 591
Verotulot		11 559 000	0	11 559 000	11 535 305	-23 695
Valtionosuudet		15 956 000	700 000	16 656 000	17 377 946	721 946
Rahoitustuotot ja -kulut:						
	Korkotuotot	1 000		1 000	6 447	5 447
	Muut rahoitustuotot	157 000		157 000	196 916	39 916
	Korkokulut	-25 000		-25 000	-18 824	6 176
	Muut rahoituskulut	-1 500	0	-1 500	-573	927
Vuosikate:		1 800 750	0	1 800 750	2 002 876	202 126
Poistot ja arvonalentumiset						
	Suunnitelman muk. poistot	-1 200 000		-1 200 000	-1 057 093	142 907
Sisäiset vyörytyserät						
	Sisäiset vyörytystuotot				2 284 705	
	Sisäiset vyörytyskulut				-2 284 705	
Tilikauden tulos		600 750	0	600 750	945 783	345 033
	Poistoeron muutos	52 300		52 300	52 300	0
	Varausten muutos					0
Alijäämä/ylijäämä		653 050	0	653 050	998 083	345 033

Verotulojen erittely				Talousarvio			
		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	
Verotulot							
	Kunnan tulovero	9 913 000	0	9 936 145	9 545 188	-390 957	
	Kiinteistövero	877 000		810 333	873 784	63 451	
	Osuus yhteisöveron tuotosta	769 000		788 827	737 818	-51 009	
Verotulot yhteensä		11 559 000	0	11 535 305	11 156 790	-378 515	
Kunnan verotulon määräytymisperusteet							
		Tulovero-prosentti	Verotettava tulo milj. €	Muutos %			
	Verovuosi						
	2017	20,25	52,38	-2,11			
	2018	21,25	52,19	-0,36			
	2019	21,25	50,51	-0,32			
	2020	21,25					
Kiinteisöveroprosentit							
	Verovuosi	Asuinrak.	Yleinen	Muu asuinrak.	Voimalait.		
	2017	0,41	0,93	1,00	2,50		
	2018	0,41	0,93	1,00	2,50		
	2019	0,41	1,25	1,20	3,00		
	2020	0,41	1,25	1,20	3,00		
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaus				Talousarvio			
		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	
Valtionosuudet							
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus(ml.tasaukset)				15 251 028	-15 251 028	
	Verotulomenetysten kompensatio				1 987 411	-1 987 411	
	Harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus				470 000	-470 000	
	Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet				-330 493	330 493	
Valtionosuudet yhteensä			15 956 000	700 000	16 656 000	17 377 946	721 946

7.5. Investointiosan toteutuminen

TALOUSARVION SITOVAT MÄÄRÄRAHAT JA TULOARVIOT, TOTEUTUMISVERTAILU					
	Alkuper. talous-arvio	Talous-arvio muutoks.	Talous-arvio muut. jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
INVESTOINTIOSA					
Elinvoiman edistäminen					
Monitoimitalon AV-varustus	250 000	-250 000	0	0	0
Monitoimitalon kalustaminen ja varustaminen	200 000	50 000	250 000	193 955	-56 045
Korkeakoulun arkisto	20 000		20 000	0	-20 000
Ritavalkean ja Kauppatien ranta-alueen asemakaava	20 000		20 000	0	-20 000
Ritavalkean vesi- ja jätevesihuolto	20 000		20 000	6 384	-13 616
Ulkoilureittien kehittäminen/merkinnät/infotaulut	30 000		30 000	11 057	-18 943
Autokannan uusiminen	100 000	-100 000	0	0	0
Asemakaavatiet	100 000	-8 000	92 000	58 963	-33 037
Hirvaskosken ulkoilureitti Menot		1 500	1 500	0	-1 500
Tulot			0	5 776	5 776
Netto			0	5 776	5 776
Pello Suomen Kalastuksen pääkaupunki		20 500	20 500	19 185	-1 315
Porthaita, patikointia ja porinoita Pellossa Menot		13 000	13 000	10 973	-2 027
Tulot			0	6 584	6 584
Netto			0	4 389	4 389
As Oy Äijänmäen ulko-ovien uusiminen		15 000	15 000	12 269	-2 731
Floora-ruokalan ulko-ovi		25 000	25 000	24 488	-512
Miekojärven kalasataman energiatehokkuus Menot		7 000	7 000	34 259	27 259
Tulot			0	27 407	27 407
Netto			0	6 852	6 852
Terveyskeskuksen kattoikkunat		1 200	1 200	1 141	-59
Arvopaperit		58 000	58 000	57 159	-841
Muu julkinen hankinta, mm.maanhankinta Menot	90 000	-58 200	31 800	26 461	-5 339
Tulot			0	6 244	6 244
Netto			0	20 217	20 217
Hyvinvoinnin edistäminen					
Rasitus EKG-laitteiston kuntopyörä	20 000		20 000	0	-20 000
Sitovat määrärahat/ tuloarviot yhteensä					
	850 000	-225 000	625 000	456 292	-168 708
	0		0	46 010	46 010

Pellon kunnan vuoden 2020 talousarvion investointiossa toteutui liki 75 %:sti ja investointeihin varattuja määrärahoja jäi käyttämättä noin 168 000 euroa.

Alkuperäisestä investointiohjelmasta (850 000 euroa) vuoden 2020 aikana muutettiin leasing-rahoituksella hankittavaksi 225 000 euroa, joten muutosten jälkeen lopullinen investointiohjelma oli 625 000 euroa. Leasing-rahoitukselle toteutettavaksi muutettiin uusien autojen hankintaan sekä uuden Monitoimitalon AV-laitteiden hankinta.

Lisäksi osa suunnitelluista investoinneista toteutui suunniteltua pienemmällä euromäärillä, jolloin investoinneille määritelly 10 000 euron raja ei ylittynyt. Pienhankinnat huomioiden investointiohjelman toteumaksi muodostui liki 80 %.

Suurimmat investoinnit vuoden 2020 aikana olivat Monitoimitalon kalusteiden hankkiminen (191 000 euroa), asemakaavateiden kunnostaminen (59 000 euroa), sekä Nivanpään leirintäalueen ja Pellon Sähkö Oy:n osakkeiden hankinta (90 000 euroa).

Kokonaisuutena vuoden 2020 investointiohjelma toteutui paremmin kuin useamman aikaisemman vuoden investointiohjelmat.

Vuoden 2020 investointiohjelmasta siirtyi vuoden 2021 puolelle toteutettavaksi mm. Monitoimitalon kalusteiden jatkohankinnat, sekä Ritavalkean asemakaavan sekä alueen vesihuollon ja jätevesihuollon suunnittelu. Myös ulkoilureittien kehittämistä jatketaan vuoden 2021 aikana.

7.6. Rahoituslaskelman toteutuminen

PELLON KUNTA							
Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu							
					Talousarvio		
			Alkuper.	Talousarvio-	muutosten	Toteutuma	Poikkeama
			talousarvio	muutokset	jälkeen		
Toiminta ja investoinnit							
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate			1 800 750		1 800 750	2 002 876	202 126
Satunnaiset erät							
Tulorahoituksen korjauserät						-4 588	-4 588
Investointien rahavirta							
Investointimenot			-850 000	225 000	-625 000	-456 292	168 708
Rahoitusosuudet investointimenoihin						39 767	39 767
Pys. vastaavien hyödykk. luov.tulot						10 832	10 832
Toiminta ja investoinnit, netto			950 750	225 000	1 175 750	1 592 595	2 768 345
Rahoitustoiminta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset						-566 375	
Antolainasaamisten vähennykset			20 000		20 000	30 000	10 000
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys							
Pitkäaikaisten lainojen vähennys			-228 520		-228 520	-228 512	8
Lyhytaikaisten lainojen muutos			-500 000		-500 000	-240 000	260 000
Oman pääoman muutokset							
Vaikutus maksuvalmiuteen			242 230	225 000	467 230	587 708	120 478

7.7. Talousarvion sitovat määrärahat ja tuloarviot

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIE MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA, 1000 €								
		Määrärahat				Tuloarviot		
	Sito- vuus	Ta + muutoks.	Toteu- tuma	Poik- keama		Ta + muutoks.	Toteu- tuma	Poik- keama
KÄYTTÖTALOUSOSA								
Johdon hallinnon palvelut	N	339	351	12		4	0	-4
Henkilöstöpalvelut	N	223	257	34		28	16	-12
Talouspalvelut	N	598	527	-71		106	91	-15
Tiedonhallinta- ja viestintäpalvelut	N	254	249	-5		24	28	4
Työ- ja yrittäjyyspalvelut	N	416	392	-24		14	32	18
Yhdyskunta- ja asumispalvelut	N	2 747	2 768	21		654	587	-67
Varhaiskasvatus-, koulutus- ja vapaa-ajanpalvelut	N	5 405	5 178	-227		547	551	4
Yhteiset hyvinvointia edistävät palvelut	N	12 614	12 745	131		1 032	925	-107
Senioripalvelut	N	6 862	7 328	466		1 523	1 595	72
Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvoinnin yksilöpalvelut	N	1 078	1 177	99		59	53	-6
TUOSLASKELMAOSA								
Verotulot	B					11 559	11 535	-24
Valtionosuudet	B					16 656	17 378	722
Korkotulot	B					1	6	
Muut rahoitustuotot	B					157	197	40
Korkomenot	B	25	19	-6				
Muut rahoitusmenot	B	2	0	-2				
INVESTOINTIOSA								
Elinvoiman edistäminen								
Monitoimitalon AV-varustus	N	0	0	0				
Monitoimitalon kalustaminen ja varustaminen	N	250	194	-56				
Korkeakoulun arkisto	N	20	0	-20				
Ritavalkean ja Kauppatien ranta-alueen asemakaava	N	20	0	-20				
Ritavalkean vesi- ja jätevesihuolto	N	20	6	-14				
Ulkolireittien kehittäminen/merkinnät/infotalulu	N	30	11	-19				
Autokannan uusiminen	N	0	0	0				
Asemakaavatiet	N	92	59	-33				
Floora-ruokalan ulko-ovi	N	25	25	0				
Miekojärven kalasataman energiatehokkuus	N	7	34	27		0	27	27
Terveyskeskuksen kattoikkunat	N	1	1	0				
Arvopaperit	N	58	57	-1				
Muu julkinen hankinta, mm.maanhankinta	N	82	69	-13		0	19	6
Hyvinvoinnin edistäminen								
Rasitus EKG-laitteiston kuntopyötä	N	20	0	-20				
RAHOITUSOSA								
Antolainauksen muutokset								
Antolainasaamisten lisäys	B	0	566	566				
Antolainasaamisten vähennys	B					20	30	10
Lainakannan muutokset								
Pitkäaik. lainojen lisäys								
Pitkäaik.lainojen vähennys	B	229	229	0				
Lyhytaik. lainojen muutos	N	500	240	-260				
Oman pääoman muutokset								
Vaikutus maksuvalmiuteen						242	121	-121
YHTEENSÄ		31 917	32 482	565		32 626	33 191	565
N=sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio								
B=bruttomääräraha/-tuloarvio								

8. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

8.1. Tuloslaskelma

Kunnan tuloslaskelma / ulkoinen

		1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019	
Toimintatuotot				
	Myyntituotot	470 344,85	557 969,11	
	Maksutuotot	1 758 854,31	1 708 558,46	
	Tuet ja avustukset	523 267,04	518 140,90	
	Muut toimintatuotot	911 355,35	935 120,24	3 719 788,71
Valmistus omaan käyttöön			0,00	0,00
Toimintakulut				
	Henkilöstökulut			
	Palkat ja palkkiot	11 285 482,33	11 180 577,33	
	Henkilösivukulut			
	Eläkekulut	2 700 454,39	2 678 511,51	
	Muut henkilösivukulut	324 981,46	344 973,24	
	Palvelujen ostot	12 974 258,08	12 943 243,73	
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 649 293,63	1 595 223,20	
	Avustukset	924 828,61	1 053 396,30	
	Muut toimintakulut	898 864,20	30 758 162,70	1 111 925,84
Toimintakate			-27 094 341,15	-27 188 062,44
Verotulot			11 535 304,89	11 156 790,33
Valtionosuudet			17 377 946,00	15 023 117,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
	Korkotuotot		6 447,28	333,92
	Muut rahoitustuotot		196 915,55	161 132,63
	Korkokulut		-18 823,11	-19 374,29
	Muut rahoituskulut		-573,14	-37 152,83
Vuosikate			2 002 876,32	-903 215,68
Poistot ja arvonalentumiset				
	Suunnitelman mukaiset poistot		-1 057 093,18	-1 158 637,80
	Arvonalentumiset			
Satunnaiset erät				
	Satunnaiset tuotot			
	Satunnaiset kulut			
Tilikauden tulos			945 783,14	-2 061 853,48
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)			52 300,00	52 300,00
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			0,00	0,00
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)				
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)			998 083,14	-2 009 553,48

8.2. Rahoituslaskelma

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA							
				2020		2019	
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate				2 002 876,32		-903 215,68	
Satunnaiset erät							
Tulorahoituksen korjauserät				-4 588,20	1 998 288,12	273 856,88	-629 358,80
Investointien rahavirta							
Investointimenot				-456 292,15		-357 707,58	
Rahoitusosuudet investointimenoihin				39 766,60		0,00	
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot				10 832,00	-405 693,55	158 444,35	-199 263,23
Toiminnan ja investointien rahavirta					1 592 594,57		-828 622,03
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset					-566 375,00		-200 000,00
Antolainasaamisten vähennykset					30 000,00		10 000,00
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				0,00		0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				-228 512,00		-228 512,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos				-240 000,00	-468 512,00	1 450 000,00	1 221 488,00
Oman pääoman muutokset					0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				-33 118,54		25 023,68	
Vaihto-omaisuuden muutos				-15 902,00		-1 676,50	
Saamisten muutos				-305 228,29		63 184,21	
Korottomien velkojen muutos				484 275,15	130 026,32	-394 871,00	-308 339,61
Rahoituksen rahavirta					-874 860,68		723 148,39
Rahavarojen muutos					717 733,89		-105 473,64
Rahavarojen muutos							
Rahavarat 31.12.				790 051,23		72 317,34	
Rahavarat 1.1.				72 317,34	717 733,89	177 790,98	-105 473,64

8.3. Tase

KUNNAN TASE							
VASTAAVAA						2020	2019
A.	PYSYVÄT VASTAAVAT						
I	Aineettomat hyödykkeet						
	2.	Muut pitkävaikutteiset menot				120 888,03	139 397,95
	Aineettomat hyödykkeet yhteensä					120 888,03	139 397,95
II	Aineelliset hyödykkeet						
	1.	Maa- ja vesialueet				1 658 903,09	1 632 316,89
	2.	Rakennukset				10 102 553,37	10 676 542,28
	3.	Kiinteät rakenteet ja laitteet				1 544 404,30	1 760 611,81
	4.	Koneet ja kalusto				376 318,35	264 516,01
	5.	Muut aineelliset hyödykkeet				38 477,97	38 477,97
	6.	Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat				34 924,73	68 576,92
	Aineelliset hyödykkeet yhteensä					13 755 581,81	14 441 041,88
III	Sijoitukset						
	1.	Osakkeet ja osuudet				4 123 872,74	4 066 714,18
	3.	Muut lainasaamiset				720 000,00	190 000,00
	4.	Muut saamiset				115 955,76	109 580,76
	Sijoitukset yhteensä					4 959 828,50	4 366 294,94
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT						
	1.	Valtion toimeksiannot				392,50	0,00
	2.	Lahjoitusrahastojen erityiskatteet				16 692,85	2 084,51
	TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ					17 085,35	2 084,51
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT						
I	Vaihto-omaisuus						
	3.	Valmiit tuotteet				66 880,33	50 978,33
	Vaihto-omaisuus yhteensä					66 880,33	50 978,33
II	Saamiset						
	Pitkäaikaiset saamiset						
	2.	Lainasaamiset				48 750,00	56 250,00
	Pitkäaikaiset saamiset yhteensä					48 750,00	56 250,00

	Lyhytaikaiset saamiset				
1.	Myyntisaamiset			405 472,53	402 609,19
2.	Lainasaamiset			248 000,00	47 700,00
3.	Muut saamiset			334 408,16	248 981,93
4.	Siirtosaamiset			225 391,52	201 252,80
	Lyhytaikaiset saamiset yhteensä			1 213 272,21	900 543,92
III	Rahoitusarvopaperit				
1.	Osakkeet ja osuudet			1 900,52	1 900,52
	Rahoitusarvopaperit yhteensä			1 900,52	1 900,52
IV	Rahat ja pankkisaamiset			788 150,71	70 416,82
	VASTAAVAA YHTEENSÄ			20 972 337,46	20 028 908,87

VASTATTAVAA				2020	2019
A.	OMA PÄÄOMA				
I	Peruspääoma			11 286 933,95	11 286 933,95
IV	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)			-999 901,77	1 009 651,71
V	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			998 083,14	-2 009 553,48
	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ			11 285 115,32	10 287 032,18
B	POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET				
1.	Poistoero			723 483,33	775 783,33
	POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET			723 483,33	775 783,33
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
1.	Valtion toimeksiannot			25 881,15	44 133,19
2.	Lahjoitusrahastojen pääomat			29 025,20	28 890,86
	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ			54 906,35	73 024,05
E	VIERAS PÄÄOMA				
I	Pitkäaikainen				
2.	Lainat rahoitus- ja vakuuslaitoksilta			2 145 123,00	2 293 635,00
3.	Lainat julkisyhteisöiltä			560 000,00	640 000,00
	Pitkäaikainen yhteensä			2 705 123,00	2 933 635,00
II	Lyhytaikainen				
1.	Joukkovelkakirjalainat			1 710 000,00	1 950 000,00
2.	Lainat rahoitus- ja vakuustuslaitoksilta			148 512,00	148 512,00
3.	Lainat julkisyhteisöiltä			80 000,00	80 000,00
5.	Saadut ennakot			783,56	0,00
6.	Ostovelat			1 517 240,12	1 077 922,06
7.	Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat			364 149,46	374 466,13
8.	Siirtovelat			2 383 024,32	2 328 534,12
	Lyhytaikainen yhteensä			6 203 709,46	5 959 434,31
	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ			8 908 832,46	8 893 069,31
	VASTATTAVAA YHTEENSÄ			20 972 337,46	20 028 908,87

8.4. Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA							
						1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
Toimintatuotot						14 854 201,46	14 529 285,86
Toimintakulut						-42 354 632,37	-42 286 556,95
Toimintakate						-27 500 430,91	-27 757 271,09
Verotulot						11 535 304,89	11 156 790,33
Valtionosuudet						18 906 695,89	16 457 449,24
Rahoitustuotot ja -kulut							
	Korkotuotot					6 541,97	1 153,94
	Muut rahoitustuotot					200 233,48	170 582,97
	Korkokulut					-56 849,23	-62 275,54
	Muut rahoituskulut					-15 412,99	-52 424,12
Vuosikate						3 076 083,10	-85 994,27
Poistot ja arvonalentumiset							
	Suunnitelman mukaiset poistot					-1 947 511,94	-2 022 780,11
Satunnaiset erät						-2 130,98	0,00
Tilikauden tulos						1 126 440,18	-2 108 774,38
Tilinpäätössiirrot						5 624,86	8 417,13
Tilikauden verot						-28 951,78	-14 216,92
Vähemmistöosuudet						4 204,07	4 218,93
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)						1 107 317,33	-2 110 355,24

Konsernin rahoituslaskelma

			2020		2019	
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate			3 076 083,10		-85 994,27	
Satunnaiset erät			-2 130,98		0,00	
Tilikauden verot			-28 951,78		-14 216,92	
Tulorahoituksen korjauserät			-96 559,31	2 948 441,03	-273 215,35	-373 426,54
Investointien rahavirta						
Investointimenot			-2 201 443,77		-1 948 898,67	
Rahoitusosuudet investointimenoihin			109 834,01		56 292,10	
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot			3 842,06	-2 087 767,70	710 896,85	-1 181 709,72
Toiminnan ja investointien rahavirta				860 673,33		-1 555 136,26
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset			-6 375,00		-200 000,00	
Antolainasaamisten vähennykset			42 779,84	36 404,84	9 726,07	-190 273,93
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			655 924,48		1 026 774,59	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys			-630 281,94		-631 232,79	
Lyhytaikaisten lainojen muutos			-255 109,15	-229 466,61	1 422 589,58	1 818 131,38
Oman pääoman muutokset				-13 293,51		-667,29
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutoks.			2 975,44		45 494,67	
Vaihto-omaisuuden muutos			-3 939,37		15 233,76	
Saamisten muutos			-280 047,05		53 601,80	
Korottomien velkojen muutos			702 868,53	421 857,55	-333 440,04	-219 109,81
Rahoituksen rahavirta				215 502,26		1 408 080,36
Rahavarojen muutos				1 076 175,59		-147 055,90
Rahavarojen muutos						
Rahavarat 31.12.			3 101 897,71		2 025 722,11	
Rahavarat 1.1.			2 025 722,12	1 076 159,59	2 172 778,01	-147 055,90

KONSERNITASE						
VASTAAVAA				2020		2019
A.	PYSYVÄT VASTAAVAT					
I	Aineettomat hyödykkeet					
1.	Aineettomat oikeudet			95 728,86		107 647,43
2.	Muut pitkävaikutteiset menot			188 719,76		205 532,71
3.	Ennakkomaksut			216,94		0,57
	Aineettomat hyödykkeet yhteensä			284 665,56		313 180,71
II	Aineelliset hyödykkeet					
1.	Maa- ja vesialueet			1 945 768,53		1 905 282,33
2.	Rakennukset			18 064 101,63		18 021 351,94
3.	Kiinteät rakenteet ja laitteet			1 629 961,29		2 579 223,76
4.	Koneet ja kalusto			864 663,52		790 286,70
5.	Muut aineelliset hyödykkeet			52 618,79		53 378,53
6.	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat			1 442 391,69		784 868,56
	Aineelliset hyödykkeet yhteensä			23 999 505,45		24 134 391,82
III	Sijoitukset					
2.	Osakkuusyhteisöosuudet			171 955,34		171 955,34
3.	Muut osakkeet ja osuudet			700 805,72		638 816,21
4.	Muut lainasaamiset			6 117,89		
5.	Muut saamiset			371 137,96		134 459,22
	Sijoitukset yhteensä			1 250 016,91		945 230,76
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
1.	Valtion toimeksiannot			42 654,54		62 793,54
2.	Lahjoitusrahastojen erityiskatteet			18 303,22		3 344,02
3.	Muut toimeksiantojen varat			413 140,30		431 511,89
	TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ			474 098,06		497 649,45
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT					
I	Vaihto-omaisuus					
1.	Aineet ja tarvikkeet			115 063,42		129 760,45
3.	Valmiit tuotteet			66 880,33		50 978,33
4.	Muu vaihto-omaisuus			7 653,00		6 064,00
5.	Ennakkomaksut			1 145,39		
	Vaihto-omaisuus yhteensä			190 742,14		186 802,78

II	Saamiset							
	Pitkäaikaiset saamiset							
2.	Lainasaamiset				0,00		279,83	
	Pitkäaikaiset saamiset yhteensä				0,00		279,83	
	Lyhytaikaiset saamiset							
1.	Myyntisaamiset				1 268 993,59		1 206 454,83	
2.	Lainasaamiset				243 139,34		40 200,00	
3.	Muut saamiset				583 399,58		518 708,58	
4.	Siirtosaamiset				357 750,38		407 592,59	
	Lyhytaikaiset saamiset yhteensä				2 453 282,89		2 172 956,00	
	Saamiset yhteensä				2 453 282,89		2 173 235,83	

III	Rahoitusarvopaperit							
1.	Osakkeet ja osuudet				2 933,96		2 933,96	
2.	Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin				25 100,33		24 402,59	
4.	Muut arvopaperit				1 087,53		1 086,74	
	Rahoitusarvopaperit yhteensä				29 121,82		28 423,29	
IV	Rahat ja pankkisaamiset				3 072 775,89		1 997 298,82	
VASTAAVAA YHTEENSÄ					31 754 208,72		30 276 213,46	

VASTATTAVAA							
A.	OMA PÄÄOMA						
I	Peruspääoma				11 286 933,95		11 286 933,95
II	Säästöiden ja yhdistysten peruspääomat				22 566,74		22 566,74
III	Muut omat rahastot				83 535,99		89 160,85
IV	Edellisten tilikausien ylijäämä(alijäämä)				295 124,19		2 411 007,31
V	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)				1 107 317,33		-2 110 355,24
	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ				12 795 478,20		11 699 313,61
	VÄHEMMISTÖOSUUDET				112 640,68		114 193,63
C	PAKOLLISET VARAUKSET						
	1. Eläkevaraukset				822,87		1 379,83
	2. Muut pakolliset varaukset				296 495,95		396 620,35
	PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ				297 318,82		398 000,18
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT						
	1. Valtion toimeksiannot				68 535,69		106 926,73
	2. Lahjoitusrahastojen pääomat				54 941,03		54 189,98
	3. Muut toimeksiantojen pääomat				448 970,69		431 906,65
	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ				572 447,41		593 023,36
E	VIERAS PÄÄOMA						
I	Pitkäaikainen						
	2. Lainat rahoitus- ja vakuuslaitoksilta				8 070 325,54		7 890 753,48
	3. Lainat julkisyhteisöiltä				758 153,86		888 555,49
	5. Saadut ennakot				8 229,27		11 179,27
	Pitkäaikainen yhteensä				8 836 708,67		8 790 488,24
II	Lyhytaikainen						
	1. Joukkovelkakirjalainat				1 710 000,00		1 950 000,00
	2. Lainat rahoitus- ja vakuustuslaitoksilta				503 734,96		511 347,21
	3. Lainat julkisyhteisöiltä				130 401,63		130 187,42
	5. Saadut ennakot				20 068,41		12 056,72
	6. Ostovelat				2 040 596,69		1 536 535,74
	7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat				696 023,03		695 115,47
	8. Siirtovelat				4 038 790,22		3 845 951,88
	Lyhytaikainen yhteensä				9 139 614,94		8 681 194,44
	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ				17 976 323,61		17 471 682,68
VASTATTAVAA YHTEENSÄ					31 754 208,72		30 276 213,46

9. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Käyttöomaisuuden perusparannusmeno lisätään poistamattomaan hankintamenoon, jollei erilliseen poistosuunnitelmaan ole erityistä syytä. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT; POISTOMENETELMÄT JA POISTOAJAT 1.1.2013 LUKIEN

Aineettomat hyödykkeet	Tasapoisto
Kehittämismenot	2 vuotta
Aineettomat oikeudet	2 vuotta
Liikearvo	2 vuotta
Atk-ohjelmistot	2 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	2 vuotta

Aineelliset hyödykkeet	Tasapoisto
------------------------	------------

Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja toimistorakennukset, kiviset	25 vuotta
Hallinto- ja toimistorakennukset, puiset	20 vuotta
Kirjastot, kiviset	30 vuotta
Kirjastot, puiset	25 vuotta
Koulurakennukset, kiviset	25 vuotta
Koulurakennukset, puiset	20 vuotta
Päiväkodit, kiviset	25 vuotta
Päiväkodit, puiset	20 vuotta
Sairaalarakennukset, kiviset	25 vuotta
Sairaalarakennukset, puiset	20 vuotta
Palvelukodit, kiviset	25 vuotta
Palvelukodit, puiset	20 vuotta
Paloasemat, kiviset	30 vuotta
Paloasemat, puiset	25 vuotta
Uimahalli	20 vuotta
Liikuntahallit, kiviset	25 vuotta
Liikuntahallit, puiset	20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset, kiviset	25 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset, puiset	20 vuotta
Urheilukenttien huoltorakennukset	25 vuotta
Virkistysalueen mökit/saunamökit	30 vuotta
Matkailu- ja myymälärakennukset, kiviset	25 vuotta
Matkailu- ja myymälärakennukset, puiset	20 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset, kiviset	25 vuotta

Tehdas- ja tuotantorakennukset, puiset	20 vuotta
Keskuskeittiö	25 vuotta
Pesula	20 vuotta
Varastot, kiviset	15 vuotta
Varastot, puiset	10 vuotta
Asuinrakennukset, kiviset	35 vuotta
Asuinrakennukset, puiset	30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	Menojäännöspoisto
Kadut, tiet ja puistot	20 %
Sillat, laiturit ja uimalat	25 %
Muut maa- ja vesirakenteet	20 %
Vedenjakeluverkosto	10 %
Viemäriverkko	10 %
Kaukolämpöverkko	15 %
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	20 %
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	22 %
Maakaasuverkko	15 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	20 %
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	25 %
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	20 %
Liikenteen ohjauslaitteet	25 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	25 %
Koneet ja kalusto	Tasapoisto
Rautaiset alukset	15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta
Muut raskaat koneet	10 vuotta
Muut kevyet koneet	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto yms. laitteet	5 vuotta
Atk-laitteet	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	Käytön mukainen poisto

Sijoitusten arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenon määräisenä.

Toimintatuotot ydinprosesseittain				Konserni		Kunta	
				2020	2019	2020	2019
Strateginen johtaminen sekä hallinnon ja talouden palvelut				129 281,31		129 281,31	
Elinnvoiman edistäminen				3 256 654,55	5 433 145,00	1 050 282,57	1 010 138,03
Hyvinvoinnin edistäminen				11 468 265,60	9 096 140,86	2 484 257,67	2 709 650,68
Toimintatuotot yhteensä				14 854 201,46	14 529 285,86	3 663 821,55	3 719 788,71
Verotulojen erittely							
					2020	2 019	
Kunnan tulovero					9 936 145,07	9 545 188,19	
Osuus yhteisöveroien tuotosta					788 826,58	737 818,05	
Kiinteistövero					810 333,24	873 784,09	
Verotulot yhteensä					11 535 304,89	11 156 790,33	
Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely							
					2020	2 019	
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus					15 721 028,00	15 300 179,00	
Siitä : Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus(+/-)					2 699 051,00	2 579 676,00	
Siitä : Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus					470 000,00	0,00	
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet					-330 493,00	-277 062,00	
Verotulomenetysten korvaus					1 987 411,00	0,00	
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä					17 377 946,00	15 023 117,00	
Palvelujen ostojen erittely					Kunta		
					2020	2 019	
Asiakaspalvelujen ostot					6 645 327,97	6 844 969,12	
Muiden palvelujen ostot					6 328 930,11	6 098 274,61	
Palvelujen ostot yhteensä					12 974 258,08	12 943 243,73	

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot						
					2020	2019
Muut toimintatuotot						
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot					4 590,00	0,00
Rakennusten myyntivoitot					0,00	0,00
Myyntivoitot yhteensä					4 590,00	0,00
Muut toimintakulut						
Maa ja vesialueiden myyntitappiot					1,80	9 989,15
Rakennusten myyntitappiot					0,00	237 834,64
Muut myyntitappiot					0,00	26 033,09
Myyntitappiot yhteensä					1,80	273 856,88
Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely						
					2020	2019
Osinkotuotot muista yhteisöistä						
Tornionlaakson Sähkö Oy					96 600,00	78 200,00
Pellon Sähkö Oy					83 175,00	66 540,00
Apetit Oyj					450,00	400,00
UPM Kymmene Oyj					338,00	338,00
Osuuskunta Metsäliitto					468,00	540,00
Yhteensä					181 031,00	146 018,00
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä						
Lapin Sairaanhoidopiirin kuntayhtymä					11 806,21	11 806,21
Yhteensä					11 806,21	11 806,21

Tasetta koskevat liitetiedot								
Taseen vastaavia koskevat liitetiedot								
Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet								
		Aineettomat hyödykkeet						
		Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Keskeneräiset hankinnat				
					Yhteensä			
Poistamaton hankintameno 1.1.2020			139 397,95		139 397,95			
Lisäykset tilikauden aikana			12 268,54		12 268,54			
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00		0,00			
Vähenn. tilikauden aikana					0,00			
Siirto erien välillä					0,00			
Tilikauden poisto			30 778,46		30 778,46			
Arvonlennukset ja niiden palautukset					0,00			
Poistamaton hankintameno 31.12			120 888,03		120 888,03			
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.2020		0,00	120 888,03	0,00	120 888,03			
		Aineelliset hyödykkeet						
		Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalustot	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2020		1 632 316,89	10 676 542,28	1 760 611,81	264 516,01	38 477,97	68 576,92	14 441 041,88
Lisäykset tilikauden aikana		32 830,00	24 488,26	30 242,29	228 213,61		71 090,89	386 865,05
Rahoitusosuudet tilikaudella					27 407,10		12 359,50	39 766,60
Vähenn. tilikauden aikana		6 243,80						6 243,80
Siirto erien välillä			20 333,85	72 049,73			92 383,58	0,00
Tilikauden poisto			618 811,02	318 499,53	89 004,17			1 026 314,72
Arvonlennukset ja niiden palautukset								
Poistamaton hankintameno 31.12		1 658 903,09	10 102 553,37	1 544 404,30	376 318,35	38 477,97	34 924,73	13 755 581,81
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.2020		1 658 903,09	10 102 553,37	1 544 404,30	376 318,35	38 477,97	34 924,73	13 755 581,81

Maa- ja vesialueet erittely								
			2020	2019				
Maa- ja vesialueet								
Kiinteistöjen liittymismaksut			77 428,08	77 428,08				
Muut maa- ja vesialueet			1 581 475,01	1 554 888,81				
Maa- ja vesialueet yhteensä			1 658 903,09	1 632 316,89				
Sijoitukset								
Pysyvien vastaavien sijoitukset								
						Jvk-, muut laina- ja muut saamiset		
		Osakkeet ja osuudet				saamiset		
		Osakkeet tytär yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Osakkeet osakkuus- ja muut omist. yht.	Muut osakkeet ja osuudet	Saamiset tytär- yhteisöt	Muut saamiset	Yhteensä
Hankintameno 1.1.		1 996 204,74	1 300 596,66	171 955,34	597 957,44	190 000,00	109 580,76	4 366 294,94
Lisäykset					57 158,56	560 000,00	6 375,00	623 533,56
Vähennykset						30 000,00		30 000,00
Siirrot erien välillä								0,00
Hankintameno 31.12.		1 996 204,74	1 300 596,66	171 955,34	655 116,00	720 000,00	115 955,76	4 959 828,50
Tilikauden poisto								
Arvonlennukset ja niiden palautukset								
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.2020		1 996 204,74	1 300 596,66	171 955,34	655 116,00	720 000,00	115 955,76	4 959 828,50

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt								
Nimi		Kotipaikka	Kunnan- omistus- osuus %	Konsernin- omistus- osuus %	Kuntakonsernin osuus (1000 €) eliminoimattomista pääomista			
					omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta/ tappiosta	
Tytäryhteisöt								
	Kiinteistö Oy Pellon Vuokra-asunnot	Pello	100,00	100,00	1 221	3 861	-46	
	Asunto Oy Mukanvainio	Pello	60,25	60,25	148	1	1	
	Pellon Kehitys Oy	Pello	80,00	80,00	40	14	-14	
	Pellon Serviisi Oy	Pello	100,00	100,00	135	437	-76	
	Pellon Energia Oy	Pello	100,00	100,00	386	1 065	119	
	Vihreä Pysäkki Oy	Pello	100,00	100,00	-12	561	-18	
	Pellon Laskettelurinteet Oy	Pello	86,64	86,64	101	87	-8	
				Yhteensä	2 019	6 026	-42	
Kuntayhtymät								
	Kolpeneen palvelukeskus kuntayhtymä	Rovaniemi	3,56	3,56	129	529	0	
	Lapin liitto	Rovaniemi	2,07	2,07	38	70	3	
	Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Rovaniemi	3,56	3,56	1 406	3 193	123	
	Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia	Tornio	5,90	5,90	1 966	257	77	
				Yhteensä	3 539	4 049	203	
Osakkuusyhteisöt, yhdistelemättömät								
	Asunto Oy Äijänmäki	Pello	33,16	33,16				
	Blue Ica Art Pello Oy	Pello	48,78	48,78				
	-toiminta keskeytetty							
				Yhteensä	5 558	10 075	161	

Saamisten erittely				Kunta	
				2020	2019
Pitkäaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä					
	Lainasaamiset			48 750,00	56 250,00
Lyhtyaikaiset saamiset					
	Saamiset tytäryhteisöiltä				
	Myyntisaamiset			26 046,64	29 445,31
	Lainasaamiset			7 500,00	7 500,00
	Muut saamiset			0	0
	Siirtosaamiset			0	0
	Yhteensä			33 546,64	36 945,31
	Saamiset kuntayhtymiltä				
	Myyntisaamiset			3956,57	347,97
	Siirtosaamiset			0,00	11 464,99
	Yhteensä			3 956,57	11 812,96
	Saamiset osakkuusyhteisöiltä				
	Myyntisaamiset			0	0
	Yhteensä			0	0
Saamiset yhteensä				86 253,21	105 008,27
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät					
				Kunta	
				2020	2019
Pitkäaikaiset siirtosaamiset					
Menoennakot					
Etukäteen maksetut vuokratulot					
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä					
Lyhtyaikaiset siirtosaamiset					
Tulojäämät					
Siirtyvät korot		11806,21		11 806,21	12 545,44
Kelan korvaus työterveydenhuollosta		73406,65	87631,62	47 189,24	57 605,42
Eu-tuet ja avustukset		58208,33		58 208,33	37 592,12
Muut tulojäämät		214 329,19	319 960,97	108 187,74	93 509,82
Tulojäämät yhteensä		357 750,38	407 592,59	225 391,52	201 252,80
Lyhtyaikaiset siirtosaamiset yhteensä		357 750,38	407 592,59	225 391,52	201 252,80
Rahoitusarvopaperit				Kunta	
				2020	2019
Osakkeet ja osuudet					
Apetit					
Markkina-arvo				10 700,00	7 840,00
Kirjanpitoarvo				1 681,88	1 681,88
Erotus				9 018,12	6 158,12
UPM-Kymmene					
Markkina-arvo				7 922,20	8 036,60
Kirjanpitoarvo				218,64	218,64
Erotus				7 703,56	7 817,96
Erotus yhteensä				16 721,68	13 976,08
Rahoitusarvopaperit yhteensä				1 900,52	1 900,52

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot					
Oman pääoman erittely					
		Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
Peruspääoma 1.1.		11 286 933,95	11 286 933,95	11 286 933,95	11 286 933,95
Peruspääoma 31.12.		11 286 933,95	11 286 933,95	11 286 933,95	11 286 933,95
Säätiöiden ja yhdistysten rahastot		22 566,74	22 566,74		
Muut omat rahastot 1.1.		89 160,85	98 245,27		
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.		83 536,00	89 160,85		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.		300 652,07	-1 818,63	-999 901,77	1 009 651,71
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.		295 124,19	2 411 007,31	-999 901,77	1 009 651,71
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		1 107 317,33	-2 110 355,24	998 083,14	-2 009 553,48
Oma pääoma yhteensä		12 795 478,21	11 699 313,61	11 285 115,32	10 287 032,18
Pitkäaikainen vieras pääoma					
Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvat velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua					
1.1.2026 tai sen jälkeen erääntyvät velat				2 020	2 019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				1 542 775,00	1 695 437,00
Lainat julkisyhteisöiltä				240 000,00	320 000,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä				1 782 775,00	2 015 437,00
Kuntatodistusohjelma				2 020	2 019
Kuntatodistusohjelma 1 680 000 euroa OKO				0,00	300 000,00
Osuuspankkien Keskusosuuspankki Oyj:n kanssa					
Kuntatodistusohjelma 5 000 000 euroa Kuntarahoitus Oyj:n kanssa				1 710 000,00	1 650 000,00
Kuntatodistusohjelma yhteensä				1 710 000,00	1 950 000,00
Pakolliset varaukset					
		Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
Muut pakolliset varaukset					
Eläkevaraukset		822,87	1 379,83		
Potilasvahinkovakuutusmaksu vastuu		296 495,95	396 620,35		
Muu varaukset		0,00	0,00		
Muut pakolliset varaukset yhteensä		297 318,82	398 000,18		

Vieras pääoma					
				2020	2019
Lyhytaikainen vieras pääoma					
Velat tytäryhteisöille					
Ostovelat				180 615,46	104 733,61
Velat kuntayhtymille					
Ostovelat				594 121,51	341 489,07
Velat osakkuusyhteisöille					
Ostovelat				0,00	0,00
Vieras pääoma yhteensä				774 736,97	446 222,68
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät					
				Konserni	Kunta
				2020	2019
				2020	
Lyhytaikaiset siirtovelat					
Tuloennakot				135 226,12	46 063,21
Menojäämät					
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen					
jaksotukset				2 955 114,77	2 888 921,52
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen					
jaksotukset				380 006,74	264 854,82
Korkojaksotukset				28 120,22	25 209,47
Muut menojäämät				540 322,37	620 902,86
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä				4 038 790,22	3 845 951,88
Siirtovelat yhteensä				4 038 790,22	3 845 951,88

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot						
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin						
		Konserni		Kunta		
		2020	2019	2020	2019	
Lainat julkisyhteisöiltä		173 507,39	206 707,39	0,00	0,00	
Vakuudeksi annetut kiinnitykset		1 137 443,13	1 137 443,13	0,00	0,00	
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä		1 137 443,13	1 137 443,13	0,00	0,00	
Vastuusitoumukset						
Järjestelyn tarkoitus		Konserni		Kunta		
		2020	2019	2020	2019	
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta						
Alkuperäinen pääoma				6 329 253,36	6 953 808,36	
Jäljellä oleva pääoma				4 371 255,47	5 208 648,67	
Takaukset muiden puolesta						
Alkuperäinen pääoma		3 479 300,00	468 000,00	3 479 300,00	468 000,00	
Jäljellä oleva pääoma		3 017 007,76	106 968,08	3 017 007,76	106 968,08	
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista						
				2 020	2 019	
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta				22 499 997,00	20 697 773,00	
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta				14 020,00	13 618,00	
Rakennusurakoiden vakuudet						
				2020	2019	
Rakennusurakoiden vakuustalletukset ja pankkitakaukset				799 155,80	802 846,90	
Muut vakuudet						
				2020	2019	
Napapiirin Residuum Oy, Kuusiselän kaatopaikan ympäristölupa				57 500,00	57 500,00	
Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt						
Kiinteistöjen uudisrakentamisen ja perusparantamisen menot				2020	2019	
Arvonlisäveron palautusvastuu				3 685,92	6 706,05	
Koulurakennuksen rakentaminen, sopimus Kuntarahoitus Oy:n kanssa				8 000 000,00	8 000 000,00	
Yhteensä				8 003 685,92	8 006 706,05	

Vuokravastuut							
				Konserni		Kunta	
				2020	2019	2020	2019
Toimitilojen vuokravastuut							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat				523 652,67	598 569,64	432 408,47	521 987,52
Myöhemmin maksettavat				1 603 475,40	2 027 860,70	1 187 004,82	1 642 170,57
Yhteensä				2 127 128,07	2 626 430,34	1 619 413,29	2 164 158,09
siitä konsernin sisäiset				924 309,69	1 094 161,64	719 887,19	880 578,00
Maa-alueiden vuokravastuut							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat				4 018,79	5 877,91	4 018,79	5 877,91
Myöhemmin maksettavat				29 693,79	29 615,00	29 693,79	29 615,00
Yhteensä				33 712,58	35 492,91	33 712,58	35 492,91
Vuokravastuut yhteensä							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat				527 671,46	604 447,55	436 427,26	527 865,43
Myöhemmin maksettavat				1 633 169,19	2 057 475,70	1 216 698,61	1 671 785,57
Yhteensä				2 160 840,65	2 661 923,25	1 653 125,87	2 199 651,00
Leasingvuokravastuut							
LapIT Oy							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat						36 629,59	52 883,67
Myöhemmin maksettavat						53 335,36	84 346,87
Yhteensä						89 964,95	137 230,54
Danske Finance Oy							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat						12 980,23	14 412,80
Myöhemmin maksettavat						18 156,63	29 098,30
Yhteensä						31 136,86	43 511,10
Tukirahoitus Oy							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat						10 421,57	10 761,42
Myöhemmin maksettavat						16 074,37	12 736,47
Yhteensä						26 495,94	23 497,89
Grenke Oy							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat						7 108,56	6 921,24
Myöhemmin maksettavat						8 692,02	15 049,98
Yhteensä						15 800,58	21 971,22
Kuntarahoitus Oy							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat						53 557,62	3 247,40
Myöhemmin maksettavat						175 805,48	28 752,60
Yhteensä						229 363,10	32 000,00
Leasingvuokravastuut yhteensä						392 761,43	258 210,75
Seuraavalla tilikaudella maksettavat				208 984,84	176 581,99	120 697,57	88 226,53
Myöhemmin maksettavat				397 681,23	319 751,87	272 063,86	169 984,22
Yhteensä				606 666,07	496 333,86	392 761,43	258 210,75
Vuokravastuut yhteensä				2 767 506,72	3 158 257,11	2 045 887,30	2 457 861,75

Henkilöstöä koskevat liitetiedot						
Henkilöstön lukumäärä 31.12.2020 ydinprosesseittain						
				2020	2019	
Strateginen johtaminen sekä hallinnon						
ja talouden palvelut				12		
Elinvoiman edistäminen				89	38	
Hyvinvoinnin edistäminen				208	270	
Henkilöstö yhteensä				309	308	
Henkilöstökulut						
				2020	2019	
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot				11 285 482,33	11 180 577,33	
Henkilösivukulut						
Eläkekulut				2 700 454,39	2 678 511,51	
Muut henkilösivukulut				324 981,46	344 973,24	
Yhteensä tuloslaskelman mukaan				14 310 918,18	14 204 062,08	
Henkilöstökuluja aktivoitu				15 434,46	73 394,71	
käyttöomaisuuteen						
Henkilöstökulut yhteensä				14 326 352,64	14 277 456,79	
Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut						
				2020	2019	
Keskustapuolue				1 618,50	3 350,00	
Kokoomus				653,00	1 084,00	
Sosiaalidemokraattinen puolue				263,00	856,00	
Vasemmistoliitto				923,50	1 784,50	
Perussuomalaiset				258,50	446,50	
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä				3 716,50	7 521,00	
Tilintarkastajan palkkiot						
				2020	2019	
Bdo Auditor Oy						
Tilintarkastuspalkkiot				12 977,99	12 686,85	
Tilintarkastajan lausunnot				750,00	271,59	
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät				9 703,48	12 015,23	
Muut palkkiot				2 236,88	5 223,41	
Palkkiot yhteensä				25 668,35	30 197,08	

Konsernitilinpäätöksen laatimisperusteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, kunnan osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty noudattaen uutta yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen laatimisesta. Yleisohjeen mukaan menetelmä vastaa keskeisiltä osin hankintamenetelmää.

Sisäiset liiketapahtumat

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt yhdistellään pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Yhdistelemättömät yhteisöt

Osakkuusyhtiöi Blue Ice Art Pello Oy:n toiminta keskeytetty ja tilinpäätöstä ei ole laadittu. Asunto Oy Äijänmäen tilinpäätöstietoja ei ole yhdistelty.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Pellon Energia Oy:n edellisen tilikauden yli-/alijäämään on tehty muutoksia, vertailutietoja konsernitilinpäätökseen ei ole korjattu.

10. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Pellossa, . päivänä kuuta 2021

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Pellossa _____ päivänä _____ kuuta 2021

BDO AUDIATOR OY

JHTT

11. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITELAJEISTA

Kirjanpitokirjat:

- pääkirja ATK-listoina
- päiväkirja ATK-listoina
- tasekirja
- osto- ja myynti reskontraraportit sekä saldolistat atk-listoina
- luettelo kunnan arvopapereista
- palkkakortisto atk-listoina

Tositelajit:

1	Pankkitositteet
8	Matkalaskutositteet
9	Palkkatositteet
10	KP laskennalliset
11	KP automaattikirjaukset
12	SL laskennalliset
13	SL automaattikirjaukset
14	Vyörytykset
15	Luottotappiot
16	KP kirjanpidon vastaviennit
20	Ostolaskujen maksut
21	Ostolaskut WF
22	Ostolaskut ostoreskontra
23	Sisäiset ostolaskut WF
30	Myyntireskontran suoritukset
31	Myyntilaskut/perusturvatoimi
32	Myyntilaskut/yleishallinto
33	Myyntilaskut/tekninen toimi
35	Myyntilaskut/sivistystoimi
36	Myyntilaskut/terveydenhoito
38	Sisäiset myyntilaskut
39	Web-hetilasku
40	Kassamaksut/mediatri
50	Vanhustyössä lasku tulostettu
86	Hyvitysten kohdistaminen
87	Korkolaskut
88	Sopimuslaskutus
89	Sisäinen laskutus
90	Muistiot
96	Kirjanpidon tulos
97	Kirjanpidon tulos laskennallinen
98	Sisäinen laskennan tulos
99	Sisäisen laskennan tulos laskennallinen

Tasekirja säilytetään pysyvästi ja tositeaineisto 10 vuotta tilikauden päättymisestä.

Avaustase Vuoden alusta Muutos

T A S E

VASTAAVAA

A PYSYVÄT VASTAAVAT

I Aineettomat hyödykkeet

1006	Vuokrahuoneist.perusparannusm.	22.054,89	24.716,99	2.662,10
1010	Muut pitkävaikutteiset menot	117.343,06	96.171,04	21.172,02-
*	2. Muut pitkävaikutteiset meno	139.397,95	120.888,03	18.509,92-
**	Aineettomat hyödykkeet yht.	139.397,95	120.888,03	18.509,92-

II Aineelliset hyödykkeet

1100	Maa- ja vesialueet	1.554.888,81	1.581.475,01	26.586,20
1102	Kiinteistöjen liittymismaksut	77.428,08	77.428,08	0,00
*	1. Maa- ja vesialueet	1.632.316,89	1.658.903,09	26.586,20
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	7.558.985,49	7.258.593,52	300.391,97-
1120	Tehdas- ja tuotantorakennukset	1.109.042,62	991.524,06	117.518,56-
1123	Muut rakennukset	2.008.514,17	1.852.435,79	156.078,38-
*	2. Rakennukset	10.676.542,28	10.102.553,37	573.988,91-
1130	Maa- ja vesirakenteet	961.354,08	872.263,11	89.090,97-
1140	Johtoverkostot ja laitteet	652.059,46	540.680,56	111.378,90-
1150	Muut kiinteät rak. ja laitteet	147.198,27	131.460,63	15.737,64-
*	3. Kiinteät rakenteet ja laitt	1.760.611,81	1.544.404,30	216.207,51-
1160	Kuljetusvälineet	14.116,05	7.842,25	6.273,80-
1170	Muut koneet ja kalusto	250.399,96	368.476,10	118.076,14
*	4. Koneet ja kalusto	264.516,01	376.318,35	111.802,34
1184	Arvo- ja taide-esineet	38.477,97	38.477,97	0,00
*	5. Muut aineelliset hyödykkeet	38.477,97	38.477,97	0,00
1195	Keskeneräiset hankinnat	68.576,92	34.924,73	33.652,19-
*	6. Ennakkomaksut ja kesk.eräis	68.576,92	34.924,73	33.652,19-
**	Aineelliset hyödykkeet yht	14.441.041,88	13.755.581,81	685.460,07-

III Sijoitukset

1201	Tytäryhteisöosakkeet ja -osuud	1.996.204,74	1.871.968,52	124.236,22-
1202	Asunto-osakkeet tytäryhteisöis	0,00	124.236,22	124.236,22
1203	Kuntayhtymäosuudet	1.300.596,66	1.300.596,66	0,00
1205	Osakkuusyhteisöosakkeet ja -os	171.955,34	171.955,34	0,00
1208	Muut osakkeet ja osuudet	597.957,44	655.116,00	57.158,56
*	1. Osakkeet ja osuudet	4.066.714,18	4.123.872,74	57.158,56
1230	Muut lainasaamiset tytäryhteis	190.000,00	720.000,00	530.000,00
*	3. Muut lainasaamiset	190.000,00	720.000,00	530.000,00
1246	Liittymismaksusaamiset	109.580,76	115.955,76	6.375,00
*	4. Muut saamiset	109.580,76	115.955,76	6.375,00
**	Sijoitukset yhteensä	4.366.294,94	4.959.828,50	593.533,56

**** PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ 18.946.734,77 18.836.298,34 110.436,43-

B TOIMEKSIANTOJEN VARAT

1419	Rintamamiesveteraanien avopalv	0,00	392,50	392,50
*	1. Valtion toimeksiannot	0,00	392,50	392,50
1440	E.Tiesmaan stipendirahasto	536,47	436,47	100,00-
1449	T.Melaluodon stipendirahasto	1.548,04	1.398,04	150,00-
1451	Lahjoitustili	0,00	14.858,34	14.858,34
*	2. Lahj.rahastojen erityiskatt	2.084,51	16.692,85	14.608,34
****	TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHT	2.084,51	17.085,35	15.000,84

C VAIHTUVAT VASTAAVAT

I Vaihto-omaisuus

1550	Hoitotarvikevarasto	25.212,16	43.271,23	18.059,07
1551	Lääketarvikevarasto	25.766,17	23.609,10	2.157,07-
*	3. Valmiit tuotteet	50.978,33	66.880,33	15.902,00

		Avaustase	Vuoden alusta	Muutos
***	Vaihto-omaisuus yhteensä	50.978,33	66.880,33	15.902,00
	II Saamiset			
	Pitkääaikaiset saamiset			
1650	Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	56.250,00	48.750,00	7.500,00-
*	2. Lainasaamiset	56.250,00	48.750,00	7.500,00-
**	Pitkääaik.saamiset yhteensä	56.250,00	48.750,00	7.500,00-
	Lyhytaikaiset saamiset			
1731	Myyntisaamiset/Intime-Plus	164.183,04	104.374,95	59.808,09-
1732	Myyntisaamiset/Pro Consona	9.210,87	13.060,54	3.849,67
1733	Myyntisaamiset/Mediatri	220.251,35	278.969,05	58.717,70
1738	Muut myyntisaamiset	8.963,93	9.067,99	104,06
*	1. Myyntisaamiset	402.609,19	405.472,53	2.863,34
1750	Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	7.500,00	7.500,00	0,00
1769	Lainasaamiset/palkkaennakot	0,00	0,00	0,00
1770	Lainasaamiset muilta	40.200,00	240.500,00	200.300,00
*	2. Lainasaamiset	47.700,00	248.000,00	200.300,00
1791	Valtionosuussaamiset	17.959,00	26.008,37	8.049,37
1798	Menojen selvittelytili	0,00	0,00	0,00
1799	Palkkasaamiset	967,98	538,25	429,73-
1803	Vuokravakuussaamiset	500,00	500,00	0,00
1806	Alv-saatava	207.526,23	307.047,78	99.521,55
1810	Muut saamiset	22.028,72	313,76	21.714,96-
*	3. Muut saamiset	248.981,93	334.408,16	85.426,23
1818	Siirtyvät korot jäsenkuntayhty	11.806,21	11.806,21	0,00
1821	Siirtyvät korot muilta	739,23	0,00	739,23-
1826	Siirtosaamiset muilta	166.302,26	195.136,27	28.834,01
1827	Muut menoennakot	22.405,10	18.449,04	3.956,06-
1833	Päivärahojen välitili	0,00	0,00	0,00
*	4. Siirtosaamiset	201.252,80	225.391,52	24.138,72
**	Lyhytaikaiset saamiset yht.	900.543,92	1.213.272,21	312.728,29
***	Saamiset yhteensä	956.793,92	1.262.022,21	305.228,29
	III Rahoitusarvopaperit			
1840	Osakkeet ja osuudet	1.900,52	1.900,52	0,00
*	1. Osakkeet ja osuudet	1.900,52	1.900,52	0,00
**	Rahoitusarvopaperit yht.	1.900,52	1.900,52	0,00
	Rahat ja pankkisaamiset			
1901	Keilahallin käteiskassa	1.915,50	796,80	1.118,70-
1903	Toimintakeskuksen käteiskassa	654,00	0,00	654,00-
1906	Teknisen toimiston käteiskassa	308,40	282,15	26,25-
1907	Elokuvatoiminnan käteiskassa	509,00	110,00	399,00-
1911	Postimaksutili 190129	2.372,22	983,01	1.389,21-
1931	Nordea 209618-60856	39.917,77	620.279,21	580.361,44
1932	POP 564309-2470	18.818,58	133.671,33	114.852,75
1941	Sampo 800011-900498	5.921,35	32.028,21	26.106,86
**	Rahat ja pankkisaamiset yht.	70.416,82	788.150,71	717.733,89
****	VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	1.080.089,59	2.118.953,77	1.038.864,18
*****	VASTAAVAA YHTEENSÄ	20.028.908,87	20.972.337,46	943.428,59

		Avaustase	Vuoden alusta	Muutos
VASTATTAVAA				
A OMA PÄÄOMA				
2000	Peruspääoma	11.286.933,95-	11.286.933,95-	0,00
*	I Peruspääoma	11.286.933,95-	11.286.933,95-	0,00
2040	Ed.tilikausien yli-/alijäämä	999.901,77	999.901,77	0,00
*	IV Ed.tilikausien yli-/alijäämä	999.901,77	999.901,77	0,00
2050	Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	998.083,14-	998.083,14-
*	V Tilikauden yli-/alijäämä	0,00	998.083,14-	998.083,14-
***	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	10.287.032,18-	11.285.115,32-	998.083,14-
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET				
2100	Poistoero	775.783,33-	723.483,33-	52.300,00
*	1. Poistoero	775.783,33-	723.483,33-	52.300,00
***	POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.YHT	775.783,33-	723.483,33-	52.300,00
PAKOLLISET VARAUKSET				
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
2321	Rintamaveteraanien kuntoutus	20.627,21-	25.881,15-	5.253,94-
2323	Rintamaveteraanien avopalvelut	23.505,98-	0,00	23.505,98
*	1. Valtion toimeksiannot	44.133,19-	25.881,15-	18.252,04
2326	E.Tiesmaan stipendirahasto	536,47-	436,47-	100,00
2334	T.Melaluodon stipendirahasto	1.548,04-	1.398,04-	150,00
2341	S.Rainesalmen lahjoitusrahasto	26.314,35-	26.314,35-	0,00
2342	Turtolan koulun lahjoitusrahasto	492,00-	492,00-	0,00
2343	Lahjoitustili	0,00	384,34-	384,34-
*	2. Lahjoitusrahastojen pääoma	28.890,86-	29.025,20-	134,34-
***	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHT.	73.024,05-	54.906,35-	18.117,70
E VIERAS PÄÄOMA				
I Pitkäaikainen				
2410	lainat kotim.tall.pankeilta	487.500,00-	412.500,00-	75.000,00
2411	lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	1.806.135,00-	1.732.623,00-	73.512,00
*	2. Lainat vakuutus- ja rah.lai	2.293.635,00-	2.145.123,00-	148.512,00
2422	Lainat Kevalta	640.000,00-	560.000,00-	80.000,00
*	3. Lainat julkisyhteisöiltä	640.000,00-	560.000,00-	80.000,00
**	Pitkäaikainen vieras po. yht.	2.933.635,00-	2.705.123,00-	228.512,00
II Lyhytaikainen				
2500	Kuntatod. Kuntarahoitus Oy:ltä	1.650.000,00-	1.710.000,00-	60.000,00-
2505	Kuntatodistus OP Yrityspankilt	300.000,00-	0,00	300.000,00
*	1. Joukkovelkakirjalainat	1.950.000,00-	1.710.000,00-	240.000,00
2510	Lainat kotim.tall.pankeilta	75.000,00-	75.000,00-	0,00
2511	Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä	73.512,00-	73.512,00-	0,00
*	2. Lainat rahoitus- ja vak.lai	148.512,00-	148.512,00-	0,00
2522	Lainat Kevalta	80.000,00-	80.000,00-	0,00
*	3. Lainat julkisyhteisöiltä	80.000,00-	80.000,00-	0,00
2544	Saadut ennakot muilta	0,00	783,56-	783,56-
*	5. Saadut ennakot	0,00	783,56-	783,56-
2545	Ostovelat/Intime Plus	1.095.948,68-	1.713.981,39-	618.032,71-
2546	Ostovelat	18.026,62	196.741,27	178.714,65
*	6. Ostovelat	1.077.922,06-	1.517.240,12-	439.318,06-
2557	Ennakonpidätysvelka	237.576,11-	225.167,97-	12.408,14
2558	Sosiaaliturvamaksuvelka	8.664,06-	11.797,95-	3.133,89-
2559	Tulojen selvittelytili	3.479,81-	5.466,17-	1.986,36-
2560	Muut velat	7.663,94-	8.415,31-	751,37-
2561	Työntekijän jäsenmaksu	7.866,69-	7.698,45-	168,24
2562	Työntekijän eläkemaksu/KuEL	64.473,53-	65.807,83-	1.334,30-
2563	Työntekijän eläkemaksu/VEL	5.121,56-	5.652,07-	530,51-

		Avaustase	Vuoden alusta	Muutos
2564	Työntekijän työttömyysvakuutus	38.603,93-	32.520,21-	6.083,72
2566	Puoluevero/Keskustapuolue	431,50-	504,00-	72,50-
2567	Puoluevero/Kokoomus	163,00-	183,00-	20,00-
2568	Puoluevero/SDP	77,00-	84,00-	7,00-
2569	Puoluevero/Vasemmistoliitto	202,50-	270,00-	67,50-
2570	Palkkojen erittelytili	50,00-	0,00	50,00
2573	Itsenäistymisvarat	0,00	0,00	0,00
2574	Moottorikelkkapooli	0,00	502,00-	502,00-
2576	Puoluevero/Perussuomalaiset	92,50-	80,50-	12,00
*	7. Muut velat	374.466,13-	364.149,46-	10.316,67
2575	Siirtyvät korot	3.904,50-	5.294,24-	1.389,74-
2577	Lahjoitukset Kyllinkeidas ym.	627,75-	281,59-	346,16
2580	Lomapalkkakajaksotus	1.896.127,73-	1.848.297,61-	47.830,12
2583	Valtionosuusennakot	46.063,21-	114.877,25-	68.814,04-
2588	Muut siirtovelat	156.195,87-	213.893,85-	57.697,98-
2590	KuEL-eläkemaksu	147.777,06-	139.976,39-	7.800,67
2591	VaEL-eläkemaksu	10.946,80-	10.980,12-	33,32-
2592	Työttömyysvakuutusmaksut	63.598,81-	45.750,53-	17.848,28
2593	Tapaturmavakuutusmaksut	0,00	0,00	0,00
2594	Taloudellinen tuki	3.292,39-	3.672,74-	380,35-
*	8. Siirtovelat	2.328.534,12-	2.383.024,32-	54.490,20-
**	Lyhytaikainen vieras po. yht.	5.959.434,31-	6.203.709,46-	244.275,15-
***	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	8.893.069,31-	8.908.832,46-	15.763,15-
*****	VASTATTAVAA	20.028.908,87-	20.972.337,46-	943.428,59-
*****		0,00	0,00	0,00

Pellossa 20.4.2021


Marja Alaoja
taloussihteeri

Osakkeet tytäryhteisöt

	Lkm	Hankintameno		Hankintameno
		1.1.2020	Lisäykset	31.12.2020
Kiinteistö Oy Pellon Vuokra-asunnot	8205	1 416 917,33		1 416 917,33
Pellon Serviisi Oy	2332	233 245,06		233 245,06
Pellon Kehitys Oy	4	2 000,00		2 000,00
Pellon Energia Oy	150	40 000,00		40 000,00
Vihreä Pysäkki Oy	2500	122 500,00		122 500,00
Pellon Laskettelurinteet Oy	12913	57 306,13		57 306,13
Hankintameno/kirjanpitoarvo 31.12.2020	26104	1 871 968,52	0,00	1 871 968,52

Asunto-osakkeet tytäryhtiöissä

	Lkm	Hankintameno		Hankintameno
		1.1.2020	Lisäykset	31.12.2020
Asunto Oy Mukanvainio	379	124 236,22		124 236,22
Hankintameno/kirjanpitoarvo 31.12.2020	379	124 236,22	0,00	124 236,22

Pellossa 26.3.2021


Marja Alaoja

Kuntayhtymäosuudet

Lapin sairaanhoitopiirin ky	3,56 %	787 080,88
Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia	5,90 %	421 197,53
Lapin liitto	2,07 %	7 925,12
Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä	3,55857 %	84 393,13
Hankintameno/kirjanpitoarvo 31.12.2020		1 300 596,66

Pellossa 25.3.2021


Marja Alaoja

Osakkuusyhtiöosuudet ja osakkeet

			Hankintameno		Hankintameno
			Lkm	1.1.2019 Vähennykset	31.12.2019
Asunto Oy Äijänmäki	33,16 %	947	163 545,94		163 545,94
Blue Ice Art Pello Oy	48,78 %	500	8 409,40		8 409,40
Hankintameno/kirjanpitoarvo 31.12.2020		1447	171 955,34	0,00	171 955,34

Pellossa 26.3.2021


Marja Alaoja

Muut osakkeet ja osuudet

Osakkeet	Lkm	Hankintameno	Lkm	Lisäykset/ vähennykset	Hankintameno
		1.1.2020			31.12.2020
Asunto Oy Antinvainio	180	6 559,33	180		6 559,33
Pellon Sähkö Oy	11 090	279 491,02	11 324	57 058,56	336 549,58
Tornionlaakson Sähkö Oy	9 200	169 481,17	9 200		169 481,17
Lapin Matkailu Oy	75	2 522,82	75		2 522,82
Lapin Elämystuotanto Oy	374	850,00	374		850,00
Maupertuis-säätiö		1 000,00			1 000,00
Napapiirin Residuum Oy	602	86 086,00	602		86 086,00
Rovaniemen kaupunki/LapIT Oy	3	6 000,00	3		6 000,00
Kunnan Taitoa Oy	4 021	4 021,00	4 021		4 021,00
Kuntien Tiera Oy	4 021	4 021,00	4 021		4 021,00
Monetra Oy	1	500,00	1		500,00
Koha-Suomi Oy		398,53			398,53
Osakkeet yhteensä		560 930,87		57 058,56	617 989,43
Osuudet					
Pellon Vesihuolto Osuuskunta	2 679	29 288,36	2 679		29 288,36
Turtolan Vesiosuuskunta	10	538,21	10		538,21
Sirkka-Lankojärvi-Matinlompola Vesiosuuskunta	0	0,00	0		0,00
Osuuskunta Metsäliitto	7 200	7 200,00	7 200		7 200,00
Nivanpään valokuituverkko osuuskunta			1	100,00	100,00
Osuudet yhteensä		37 026,57		100,00	37 126,57
Hankintameno/kirjanpitoarvo 31.12.2020		597 957,44		57 158,56	655 116,00

Pellossa 26.3.2021



Marja Alaoja

Muut saamiset**Hankintamenot 1.1.2020**

Tornionlaakson Sähkö Oy:n liittymismaksu, Pellopuun teoll.halli	50 170,76
Pellon Sähkö Oy:n liittymismaksu, jäähalli	37 340,00
Pellon Sähkö Oy:n liittymismaksu, tievalot/Palkisentie	1 550,00
Pellon Sähkö Oy:n liittymismaksu, leirintäalue	2 660,00
Pellon Sähkö Oy:n liittymismaksu, leirintäalue	1 900,00
Pellon Sähkö Oy:n liittymismaksu, leirintäalue	1 900,00
Tornionlaakson Sähkö Oy:n liittymismaksu, sähköautojen latauspiste	12 160,00
Tornionlaakson Sähkö Oy:n liittymismaksu, Ritavalkean lumetusjärjestelmä	1 900,00

Hankintamenot 1.1.2020 yhteensä**109 580,76****Lisäykset tilikaudella 2020**

Rovakairan Sähkö Oy, tievalot Männyntie Rattosjärvi	2 100,00
Nivanpään Valokuituverkko Osuuskunta	4 275,00

Hankintameno/kirjanpitoarvo 31.12.2020**115 955,76**

Pellossa 26.3.2021


Marja Alaoja

Saamisten erittely

Myyntisaamiset Lainasaamiset Siirtosaamiset

Pitkäaikaiset saamiset

Saamiset tytäryhtiöiltä

Pellon Energia Oy

48750,00

Yhteensä**48750,00**

Lyhtyaikaiset saamiset

Saamiset tytäryhtiöiltä

Kiinteistö Oy Pellon Vuokra-asunnot

10 465,65

Asunto Oy Mukanvainio

29,19

Pellon Kehitys Oy

183,73

Pellon Serviisi Oy

6 815,66

Pellon Energia Oy

8 552,41

7 500,00

Vihreä Pysäkki Oy

0,00

Pellon Laskettelurinteet Oy

0,00

Yhteensä**26 046,64****7 500,00****0,00****Saamiset kuntayhtymiltä**

Lapin sairaanhoitopiirin ky

2 369,37

0,00

Kolpeneen palvelukeskuksen ky

0,00

Kemi-Tornionlaaksin koul.ky. Lappia

1 587,20

0,00

Lapin liitto

0,00

0,00

Yhteensä**3 956,57****0,00****0,00****Saamiset osakkuusyhteisöiltä**

Asunto Oy Äijänmäki

0,00

Yhteensä**0,00****Saamiset yhteensä 31.12.2020****86 253,21**

Pellossa 25.3.2021


 Marja Alaoja

Lyhtyaikainen vieras pääoma**Velat tytäryhtiöille**

Kiinteistö Oy Pellon Vuokra-asunnot	-441,22
Asunto Oy Mukanvainio	13,06
Pellon Serviisi Oy	180 413,62
Pellon Laskettelurinteet Oy	630,00
Yhteensä	180 615,46

Velat kuntayhtymille

Lapin sairaanhoitopiirin ky	577 936,06
Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä	16 185,45
Yhteensä	594 121,51

Lyhtyaikainen vieras pääoma yhteensä **774 736,97**

Pellossa 26.3.2021


Marja Alaoja

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Tuloennakot	Lomapalkkat	Muut	Korko-	Muut	
		jaksotus	palkkajaksot.	jaksotus	siirtovelat	Yhteensä
Pellon kunta	114 877,25	1 848 297,61	169 089,00	5 294,24	245 466,22	2 383 024,32
Pellon Serviisi Oy		252 999,68	15 183,82		20 207,26	288 390,76
Pellon Energia Oy					27 628,05	27 628,05
Vihreä Pysäkki Oy					0,00	0,00
Pellon Kehitys Oy					10 718,10	10 718,10
Pellon Laskettelurinteet Oy					605,32	605,32
Kiinteistö Oy Pellon Vuokra-asunnot				8 112,38		8 112,38
Asunto Oy Mukanvainio					0,00	0,00
Lapin sairaanhoitopiiri 3,56 %		654 032,80	133 283,52	13 720,82	167 624,73	968 661,87
Kolpeneen palvelukeskuksen ky 3,55857 %		70 916,22	22 575,45	992,78	43 272,62	137 757,07
Kemi-Tornionlaakson koulutuky 5,9 %	20 348,87	95 173,59	39 874,95		12 464,81	167 862,22
Lapin liitto 2,07 %		33 694,87			12 335,26	46 030,13
Yhteensä	135 226,12	2 955 114,77	380 006,74	28 120,22	540 322,37	4 038 790,22

Pellossa 16.4.2021



Maria Alaoja

Taukauksen saaja ja lainanantaja	Myönnettyt lainat	Takauspäätös	Lainaa nostettu	Lainaa jäljellä 31.12.2020
KIINTEISTÖ OY PELLON VUOKRA-ASUNNOT				
Valtiokonttori 1300/5460	315 352,36	Kv. 12.4.91/39 Uusittu 26.3.2012/24	315 352,36	75 048,10
Nordea 184320-00002415	1 569 900,00	Kv. 26.10.2006/49 Uusittu 28.7.2016	1 569 900,00	1 331 282,00
Kuntarahoitus Oyj 15905/12	380 000,00	Kv.29.2.2012/10 Kh.28.5.2012/251	380 000,00	276 960,00
Kuntarahoitus Oyj 16828/13	1 491 000,00	Kv.17.6.2013/65	1 491 000,00	1 437 328,00
Kuntarahoitus Oyj 17169/14	800 000,00	Kv.20.1.2014/7	800 000,00	453 342,00
PELLON ENERGIA OY				
Pohjolan Osuuspankki FI68 5645 0080 0027 77	665 987,00	Kv.15.12.2014/103	665986,00	245 363,20
Pohjolan Osuuspankki FI34 5645 0080 0211 40	250 000,00	KV.pt.9.9.2019/63	250 000,00	237 704,89
Pohjolan Osuuspankki FI90 5645 0080 0027 69	657 014,00	Kv.15.12.2014/103	657 014,00	219 004,64
PELLON LASKETTELURINTEET OY	200 000,00	Kv.7.11.2016/64	148 556,00	95 222,64
Pohjolan Osuuspankki FI59 5645 0080 0104 08				
PELLON VESIHUOLTO OSUUSKUNTA				
Nordea 184020-00074813	200 000,00	Kv. 14.4.2008/15 Uusittu 28.5.2018	200 000,00	39 992,00
Nordea 184320-00074821	250 000,00	Kv. 15.4.2013/39	250 000,00	26 315,76
Nordea 184020-75034	3 000 000,00	Kv. 9.3.2020/5	3 000 000,00	2 937 500,00
TURTOLAN KYLÄYHDISTYS RY				
Pohjolan Osuuspankki FI39 5645 0080 0206 62	18 000,00	Kv.1.7.2019/52	18 000,00	13 200,00
KONTTAJÄRVEN NUORISOSEURA	11300,00	Kv. 14.12.2020/49	0,00	0,00
YHTEENSÄ EUROJA	9 808 553,36		9 745 808,36	7 388 263,23

Lainaa jäljellä 31.12.2020

Konserniyhtiön velasta

4 371 255,47

Muiden velasta

3 017 007,76

Yhteensä

7 388 263,23

Pellossa 12.4.2021


Marja Alaoja

Leasingvuokravastuiden yhteismäärä/konserni

	Leasing-vastuut yhteensä	Seuraavalla tilik. maksettavat	Myöhemmin maksettavat
Pellon kunta	392 761,43	120 697,57	272 063,86
Pellon Serviisi Oy	3 370,76	793,12	2 577,64
Pellon Energia Oy	0,00	0,00	0,00
Vihreä Pysäkki Oy	17 745,00	10 140,00	7 605,00
Pellon Kehitys Oy	0,00	0,00	0,00
Pellon Laskettelurinteet Oy	0,00	0,00	0,00
Kiinteistö Oy Pellon Vuokra-asunnot	0,00	0,00	0,00
Asunto Oy Mukanvainio	0,00	0,00	0,00
Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	186 310,82	73 990,78	112 320,04
Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä	629,45	316,38	313,07
Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia	1 069,74	564,42	505,32
Lapin liitto	4 778,87	2 482,57	2 296,30
Leasingvastuut yhteensä 31.12.2020	606 666,07	208 984,84	397 681,23

Toimitilojen ja maa-alueiden vuokravastuut/konserni

Pellon kunta	1 653 125,87	436 427,26	1 216 698,61
Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	211 546,38	53 957,35	157 589,03
Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä	30 728,82	7 598,87	23 129,95
Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia	762,71	762,71	
Lapin liitto	264 676,87	28 925,27	235 751,60
Vuokravastuut yhteensä	2 160 840,65	527 671,46	1 633 169,19
Vastuut yhteensä	2 767 506,72	736 656,30	2 030 850,42

Pellossa 21.4.2021


 Marja Alaoja

Arvonlisäveron palautusvastuu		
Kiinteistöjen uudisrakentamisen ja perusparantamisen menot		
	2020	2019
V.2010 valmistuneet		
Lempeän teollisuushallin muutostyöt		
V. 2011 valmistuneet		
Lempeän teollisuushalli/biolämmitys	0,00	1 177,17
Yhteensä	0,00	1 177,17
V. 2013 valmistuneet		
Lempeän teollisuushallin muutostyöt	3 685,92	5 528,89
Yhteensä	3 685,92	5 528,89
Arvonlisäveron palautusvastuu	3 685,92	6 706,06

Tarkistuskausi:

1.1.2008 jälkeen valmistuneissa investoinneissa 10 vuotta sen kalenterivuoden alusta, jonka aikana uudisrakentamiseen ja perusparantamiseen liittynyt rakentamispalvelu on valmistunut.

Tositteiden säilytys:

1.1.2008 jälkeen valmistuneet hankkeet 13 vuotta.

Pellossa 12.4.2021


Marja Alaoja

URAKOITSIJOIDEN VAKUUSTALLETUKSET

URAKOITSIJOIDEN PANKKITAKAUKSET

Talletuksen kohde	Urakoitsija	Vakuuden laatu	2020	2019
Sirkkakosken kalasatama	Hamari Heikki Antero	Takuuaikainen takaus	0,00	1 995,20
Ponsi Urheilutalo	TSV-Rakennus Oy	Takuuajan Takaus	3 680,00	3 680,00
Sirkkakosken kalasatama	Länsi-Lapin Sähkö Oy	Takuuajan vakuus	0,00	435,00
Lempeän Teollisuushalli	YTJ-Myllyrakennus	Takuuajan vakuus	0,00	1 260,90
Monitoimitalo/koulukeskus	Lapin Teollisuusrakennus Oy	Työaikainen takaus	795 000,00	795 000,00
Pellon Korkeakoulu	Tornion Ilmastointitekniikka Oy	Takuuaikainen takaus	475,80	475,80
		Yhteensä	799 155,80	802 846,90

Pellossa 27.3.2021


Marja Alaoja

Konsernin toimintatuotot

	Tuloslaskelma Toimintatuotot
Pellon kunta	3 613 849,13
Pellon Serviisi	117 702,54
Pellon Energia Oy	426 009,50
Vihreä Pysäkki Oy	141 376,56
Pellon Kehitys Oy	22 903,98
Pellon Laskettelurinteet Oy	52 222,46
Kiinteistö Oy Pellon Vuokra-asunnot	711 584,45
Asunto Oy Mukanvainio	21 917,62
Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	8 254 541,86
Kolpeneen palvelukeskuksen kuntayhtymä	729 466,07
Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia	295 805,48
Lapin liitto	466 821,81
Toimintatuotot yhteensä	14 854 201,46

Pellossa 16.4.2021


Marja Alaoja

Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvoinnin yksilöpalvelut

Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvoinnin yksilöpalvelut							
		Alkuper. ta	Muutokset	Talousarvio	Tilinpäätös	Poikkeama	
	Toimintatulot	59200	0	59200	52779	-6421	
	Toimintamenot	-1077790	0	-1077790	-1177373	-99583	
	Netto (Toimintakate)	-1018590	0	-1018590	-1124594	-106004	
	Suunnitelmapoistot				-7226		
	Vyörytystulot						
	Vyörytysmenot				-73101		

Määrärahoista vastaa: hyvinvointijohtaja

Lasten, nuorten ja perheiden yksilöpalveluiden tavoitteet ja mittarit v. 2020-2021

asia	mittari	nykytila	tavoite	toteuma
lapsiperheiden palvelukonseptien ja kannustemallien jalostaminen	lasten määrä sosiaalihuoltolain ja lastensuojelun palveluissa suhteessa 0-18 -vuotiaiden määrään	vuonna 2017 51 ls-ilmoitusta (11,5%) avopalveluissa 7,0 %, joista 2,5 % uusia vuoden aikana 2,9 % sijoituksessa	tavoite 2020 max 40 ilmoitusta avopalveluissa 6,0 %, joista uusia 1,5 % 2,5 % sijoituksessa	32 ls-ilmoitusta avopalveluissa 19 lasta eli 5,07 %, joista uusia 3 eli 0,8 % Sijoituksessa 12 eli 3,2 % 31.12. 8 lasta eli 2,1 % Jälkihuollossa 7

Verotulojen erittely				Talousarvio			
		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	
Verotulot							
	Kunnan tulovero	9 913 000	0	9 936 145	9 545 188	-390 957	
	Kiinteistövero	877 000		810 333	873 784	63 451	
	Osuus yhteisöveron tuotosta	769 000		788 827	737 818	-51 009	
Verotulot yhteensä		11 559 000	0	11 535 305	11 156 790	-378 515	
Kunnan verotulon määräytymisperusteet							
		Tulovero-prosentti	Verotettava tulo milj. €	Muutos %			
	Verovuosi						
	2017	20,25	52,38	-2,11			
	2018	21,25	52,19	-0,36			
	2019	21,25	50,51	-0,32			
	2020	21,25					
Kiinteisöveroprosentit							
	Verovuosi	Asuinrak.	Yleinen	Muu asuinrak.	Voimalait.		
	2017	0,41	0,93	1,00	2,50		
	2018	0,41	0,93	1,00	2,50		
	2019	0,41	1,25	1,20	3,00		
	2020	0,41	1,25	1,20	3,00		
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaus				Talousarvio			
		Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	
Valtionosuudet							
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus(ml.tasaukset)				15 251 028	-15 251 028	
	Verotulomenetysten kompensatio				1 987 411	-1 987 411	
	Harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus				470 000	-470 000	
	Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet				-330 493	330 493	
Valtionosuudet yhteensä			15 956 000	700 000	16 656 000	17 377 946	721 946

7.5. Investointiosan toteutuminen

TALOUSARVION SITOVAT MÄÄRÄRAHAT JA TULOARVIOT, TOTEUTUMISVERTAILU					
	Alkuper. talous-arvio	Talous-arvio muutoks.	Talous-arvio muut. jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
INVESTOINTIOSA					
Elinvoiman edistäminen					
Monitoimitalon AV-varustus	250 000	-250 000	0	0	0
Monitoimitalon kalustaminen ja varustaminen	200 000	50 000	250 000	193 955	-56 045
Korkeakoulun arkisto	20 000		20 000	0	-20 000
Ritavalkean ja Kauppatien ranta-alueen asemakaava	20 000		20 000	0	-20 000
Ritavalkean vesi- ja jätevesihuolto	20 000		20 000	6 384	-13 616
Ulkoilureittien kehittäminen/merkinnät/infotaulut	30 000		30 000	11 057	-18 943
Autokannan uusiminen	100 000	-100 000	0	0	0
Asemakaavatiet	100 000	-8 000	92 000	58 963	-33 037
Hirvaskosken ulkoilureitti Menot		1 500	1 500	0	-1 500
Tulot			0	5 776	5 776
Netto			0	5 776	5 776
Pello Suomen Kalastuksen pääkaupunki		20 500	20 500	19 185	-1 315
Porthaita, patikointia ja porinoita Pellossa Menot		13 000	13 000	10 973	-2 027
Tulot			0	6 584	6 584
Netto			0	4 389	4 389
As Oy Äijänmäen ulko-ovien uusiminen		15 000	15 000	12 269	-2 731
Floora-ruokalan ulko-ovi		25 000	25 000	24 488	-512
Miekojärven kalasataman energiatehokkuus Menot		7 000	7 000	34 259	27 259
Tulot			0	27 407	27 407
Netto			0	6 852	6 852
Terveyskeskuksen kattoikkunat		1 200	1 200	1 141	-59
Arvopaperit		58 000	58 000	57 159	-841
Muu julkinen hankinta, mm.maanhankinta Menot	90 000	-58 200	31 800	26 461	-5 339
Tulot			0	6 244	6 244
Netto			0	20 217	20 217
Hyvinvoinnin edistäminen					
Rasitus EKG-laitteiston kuntopyörä	20 000		20 000	0	-20 000
Sitovat määrärahat/ tuloarviot yhteensä					
	850 000	-225 000	625 000	456 292	-168 708
	0		0	46 010	46 010

Pellon kunnan vuoden 2020 talousarvion investointiossa toteutui liki 75 %:sti ja investointeihin varattuja määrärahoja jäi käyttämättä noin 168 000 euroa.

Alkuperäisestä investointiohjelmasta (850 000 euroa) vuoden 2020 aikana muutettiin leasing-rahoituksella hankittavaksi 225 000 euroa, joten muutosten jälkeen lopullinen investointiohjelma oli 625 000 euroa. Leasing-rahoitukselle toteutettavaksi muutettiin uusien autojen hankintaan sekä uuden Monitoimitalon AV-laitteiden hankinta.

Lisäksi osa suunnitelluista investoinneista toteutui suunniteltua pienemmillä euromäärillä, jolloin investoinneille määritelly 10 000 euron raja ei ylittynyt. Pienhankinnat huomioiden investointiohjelman toteumaksi muodostui liki 80 %.

Suurimmat investoinnit vuoden 2020 aikana olivat Monitoimitalon kalusteiden hankkiminen (191 000 euroa), asemakaavateiden kunnostaminen (59 000 euroa), sekä Nivanpään leirintäalueen ja Pellon Sähkö Oy:n osakkeiden hankinta (90 000 euroa).

Kokonaisuutena vuoden 2020 investointiohjelma toteutui paremmin kuin useamman aikaisemman vuoden investointiohjelmat.

Vuoden 2020 investointiohjelmasta siirtyi vuoden 2021 puolelle toteutettavaksi mm. Monitoimitalon kalusteiden jatkohankinnat, sekä Ritavalkean asemakaavan sekä alueen vesihuollon ja jätevesihuollon suunnittelu. Myös ulkoilureittien kehittämistä jatketaan vuoden 2021 aikana.

7.6. Rahoituslaskelman toteutuminen

PELLON KUNTA							
Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu							
					Talousarvio		
			Alkuper.	Talousarvio-	muutosten	Toteutuma	Poikkeama
			talousarvio	muutokset	jälkeen		
Toiminta ja investoinnit							
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate			1 800 750		1 800 750	2 002 876	202 126
Satunnaiset erät							
Tulorahoituksen korjauserät						-4 588	-4 588
Investointien rahavirta							
Investointimenot			-850 000	225 000	-625 000	-456 292	168 708
Rahoitusosuudet investointimenoihin						39 767	39 767
Pys. vastaavien hyödykk. luov.tulot						10 832	10 832
Toiminta ja investoinnit, netto			950 750	225 000	1 175 750	1 592 595	2 768 345
Rahoitustoiminta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset						-566 375	
Antolainasaamisten vähennykset			20 000		20 000	30 000	10 000
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys							
Pitkäaikaisten lainojen vähennys			-228 520		-228 520	-228 512	8
Lyhytaikaisten lainojen muutos			-500 000		-500 000	-240 000	260 000
Oman pääoman muutokset							
Vaikutus maksuvalmiuteen			242 230	225 000	467 230	587 708	120 478

8. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

8.1. Tuloslaskelma

Kunnan tuloslaskelma / ulkoinen

		1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019	
Toimintatuotot				
	Myyntituotot	470 344,85	557 969,11	
	Maksutuotot	1 758 854,31	1 708 558,46	
	Tuet ja avustukset	523 267,04	518 140,90	
	Muut toimintatuotot	911 355,35	935 120,24	3 719 788,71
Valmistus omaan käyttöön			0,00	0,00
Toimintakulut				
	Henkilöstökulut			
	Palkat ja palkkiot	11 285 482,33	11 180 577,33	
	Henkilösivukulut			
	Eläkekulut	2 700 454,39	2 678 511,51	
	Muut henkilösivukulut	324 981,46	344 973,24	
	Palvelujen ostot	12 974 258,08	12 943 243,73	
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	1 649 293,63	1 595 223,20	
	Avustukset	924 828,61	1 053 396,30	
	Muut toimintakulut	898 864,20	30 758 162,70	1 111 925,84
Toimintakate			-27 094 341,15	-27 188 062,44
Verotulot			11 535 304,89	11 156 790,33
Valtionosuudet			17 377 946,00	15 023 117,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
	Korkotuotot		6 447,28	333,92
	Muut rahoitustuotot		196 915,55	161 132,63
	Korkokulut		-18 823,11	-19 374,29
	Muut rahoituskulut		-573,14	-37 152,83
Vuosikate			2 002 876,32	-903 215,68
Poistot ja arvonalentumiset				
	Suunnitelman mukaiset poistot		-1 057 093,18	-1 158 637,80
	Arvonalentumiset			
Satunnaiset erät				
	Satunnaiset tuotot			
	Satunnaiset kulut			
Tilikauden tulos			945 783,14	-2 061 853,48
Poistoeron lisäys(-) tai vähennys (+)			52 300,00	52 300,00
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			0,00	0,00
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)				
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)			998 083,14	-2 009 553,48

8.2. Rahoituslaskelma

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA							
				2020		2019	
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate				2 002 876,32		-903 215,68	
Satunnaiset erät							
Tulorahoituksen korjauserät				-4 588,20	1 998 288,12	273 856,88	-629 358,80
Investointien rahavirta							
Investointimenot				-456 292,15		-357 707,58	
Rahoitusosuudet investointimenoihin				39 766,60		0,00	
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot				10 832,00	-405 693,55	158 444,35	-199 263,23
Toiminnan ja investointien rahavirta					1 592 594,57		-828 622,03
Rahoituksen rahavirta							
Antolainauksen muutokset							
Antolainasaamisten lisäykset					-566 375,00		-200 000,00
Antolainasaamisten vähennykset					30 000,00		10 000,00
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				0,00		0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys				-228 512,00		-228 512,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos				-240 000,00	-468 512,00	1 450 000,00	1 221 488,00
Oman pääoman muutokset					0,00		0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				-33 118,54		25 023,68	
Vaihto-omaisuuden muutos				-15 902,00		-1 676,50	
Saamisten muutos				-305 228,29		63 184,21	
Korottomien velkojen muutos				484 275,15	130 026,32	-394 871,00	-308 339,61
Rahoituksen rahavirta					-874 860,68		723 148,39
Rahavarojen muutos					717 733,89		-105 473,64
Rahavarojen muutos							
Rahavarat 31.12.				790 051,23		72 317,34	
Rahavarat 1.1.				72 317,34	717 733,89	177 790,98	-105 473,64

8.3. Tase

KUNNAN TASE							
VASTAAVAA						2020	2019
A.	PYSYVÄT VASTAAVAT						
I	Aineettomat hyödykkeet						
	2.	Muut pitkävaikutteiset menot				120 888,03	139 397,95
		Aineettomat hyödykkeet yhteensä				120 888,03	139 397,95
II	Aineelliset hyödykkeet						
	1.	Maa- ja vesialueet				1 658 903,09	1 632 316,89
	2.	Rakennukset				10 102 553,37	10 676 542,28
	3.	Kiinteät rakenteet ja laitteet				1 544 404,30	1 760 611,81
	4.	Koneet ja kalusto				376 318,35	264 516,01
	5.	Muut aineelliset hyödykkeet				38 477,97	38 477,97
	6.	Ennakkomaksut ja keskenkäiset hankinnat				34 924,73	68 576,92
		Aineelliset hyödykkeet yhteensä				13 755 581,81	14 441 041,88
III	Sijoitukset						
	1.	Osakkeet ja osuudet				4 123 872,74	4 066 714,18
	3.	Muut lainasaamiset				720 000,00	190 000,00
	4.	Muut saamiset				115 955,76	109 580,76
		Sijoitukset yhteensä				4 959 828,50	4 366 294,94
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT						
	1.	Valtion toimeksiannot				392,50	0,00
	2.	Lahjoitusrahastojen erityiskatteet				16 692,85	2 084,51
		TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ				17 085,35	2 084,51
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT						
I	Vaihto-omaisuus						
	3.	Valmiit tuotteet				66 880,33	50 978,33
		Vaihto-omaisuus yhteensä				66 880,33	50 978,33
II	Saamiset						
	Pitkäaikaiset saamiset						
	2.	Lainasaamiset				48 750,00	56 250,00
		Pitkäaikaiset saamiset yhteensä				48 750,00	56 250,00

	Lyhytaikaiset saamiset					
	1.	Myyntisaamiset			405 472,53	402 609,19
	2.	Lainasaamiset			248 000,00	47 700,00
	3.	Muut saamiset			334 408,16	248 981,93
	4.	Siirtosaamiset			225 391,52	201 252,80
		Lyhytaikaiset saamiset yhteensä			1 213 272,21	900 543,92
III		Rahoitusarvopaperit				
	1.	Osakkeet ja osuudet			1 900,52	1 900,52
		Rahoitusarvopaperit yhteensä			1 900,52	1 900,52
IV		Rahat ja pankkisaamiset			788 150,71	70 416,82
		VASTAAVAA YHTEENSÄ			20 972 337,46	20 028 908,87
		VASTATTAVAA			2020	2019
A.		OMA PÄÄOMA				
I		Peruspääoma			11 286 933,95	11 286 933,95
IV		Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)			-999 901,77	1 009 651,71
V		Tilikauden ylijäämä (alijäämä)			998 083,14	-2 009 553,48
		OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ			11 285 115,32	10 287 032,18
B		POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET				
	1.	Poistoero			723 483,33	775 783,33
		POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET			723 483,33	775 783,33
D		TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT				
	1.	Valtion toimeksiannot			25 881,15	44 133,19
	2.	Lahjoitusrahastojen pääomat			29 025,20	28 890,86
		TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ			54 906,35	73 024,05
E		VIERAS PÄÄOMA				
I		Pitkäaikainen				
	2.	Lainat rahoitus- ja vakuuslaitoksilta			2 145 123,00	2 293 635,00
	3.	Lainat julkisyhteisöiltä			560 000,00	640 000,00
		Pitkäaikainen yhteensä			2 705 123,00	2 933 635,00
II		Lyhytaikainen				
	1.	Joukkovelkakirjalainat			1 710 000,00	1 950 000,00
	2.	Lainat rahoitus- ja vakuustuslaitoksilta			148 512,00	148 512,00
	3.	Lainat julkisyhteisöiltä			80 000,00	80 000,00
	5.	Saadut ennakot			783,56	0,00
	6.	Ostovelat			1 517 240,12	1 077 922,06
	7.	Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat			364 149,46	374 466,13
	8.	Siirtovelat			2 383 024,32	2 328 534,12
		Lyhytaikainen yhteensä			6 203 709,46	5 959 434,31
		VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ			8 908 832,46	8 893 069,31
		VASTATTAVAA YHTEENSÄ			20 972 337,46	20 028 908,87

8.4. Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA							
					1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019	
Toimintatuotot					14 854 201,46	14 529 285,86	
Toimintakulut					-42 354 632,37	-42 286 556,95	
Toimintakate					-27 500 430,91	-27 757 271,09	
Verotulot					11 535 304,89	11 156 790,33	
Valtionosuudet					18 906 695,89	16 457 449,24	
Rahoitustuotot ja -kulut							
	Korkotuotot				6 541,97	1 153,94	
	Muut rahoitustuotot				200 233,48	170 582,97	
	Korkokulut				-56 849,23	-62 275,54	
	Muut rahoituskulut				-15 412,99	-52 424,12	
Vuosikate					3 076 083,10	-85 994,27	
Poistot ja arvonalentumiset							
	Suunnitelman mukaiset poistot				-1 947 511,94	-2 022 780,11	
Satunnaiset erät					-2 130,98	0,00	
Tilikauden tulos					1 126 440,18	-2 108 774,38	
Tilinpäätössiirrot					5 624,86	8 417,13	
Tilikauden verot					-28 951,78	-14 216,92	
Vähemmistöosuudet					4 204,07	4 218,93	
Tilikauden ylijäämä(alijäämä)					1 107 317,33	-2 110 355,24	

Konsernin rahoituslaskelma

			2020		2019	
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate			3 076 083,10		-85 994,27	
Satunnaiset erät			-2 130,98		0,00	
Tilikauden verot			-28 951,78		-14 216,92	
Tulorahoituksen korjauserät			-96 559,31	2 948 441,03	-273 215,35	-373 426,54
Investointien rahavirta						
Investointimenot			-2 201 443,77		-1 948 898,67	
Rahoitusosuudet investointimenoihin			109 834,01		56 292,10	
Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot			3 842,06	-2 087 767,70	710 896,85	-1 181 709,72
Toiminnan ja investointien rahavirta				860 673,33		-1 555 136,26
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset			-6 375,00		-200 000,00	
Antolainasaamisten vähennykset			42 779,84	36 404,84	9 726,07	-190 273,93
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			655 924,48		1 026 774,59	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys			-630 281,94		-631 232,79	
Lyhytaikaisten lainojen muutos			-255 109,15	-229 466,61	1 422 589,58	1 818 131,38
Oman pääoman muutokset				-13 293,51		-667,29
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutoks.			2 975,44		45 494,67	
Vaihto-omaisuuden muutos			-3 939,37		15 233,76	
Saamisten muutos			-280 047,05		53 601,80	
Korottomien velkojen muutos			702 868,53	421 857,55	-333 440,04	-219 109,81
Rahoituksen rahavirta				215 502,26		1 408 080,36
Rahavarojen muutos				1 076 175,59		-147 055,90
Rahavarojen muutos						
Rahavarat 31.12.			3 101 897,71		2 025 722,11	
Rahavarat 1.1.			2 025 722,12	1 076 159,59	2 172 778,01	-147 055,90

KONSERNITASE						
VASTAAVAA				2020		2019
A.	PYSYVÄT VASTAAVAT					
I	Aineettomat hyödykkeet					
1.	Aineettomat oikeudet			95 728,86		107 647,43
2.	Muut pitkävaikutteiset menot			188 719,76		205 532,71
3.	Ennakkomaksut			216,94		0,57
	Aineettomat hyödykkeet yhteensä			284 665,56		313 180,71
II	Aineelliset hyödykkeet					
1.	Maa- ja vesialueet			1 945 768,53		1 905 282,33
2.	Rakennukset			18 064 101,63		18 021 351,94
3.	Kiinteät rakenteet ja laitteet			1 629 961,29		2 579 223,76
4.	Koneet ja kalusto			864 663,52		790 286,70
5.	Muut aineelliset hyödykkeet			52 618,79		53 378,53
6.	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat			1 442 391,69		784 868,56
	Aineelliset hyödykkeet yhteensä			23 999 505,45		24 134 391,82
III	Sijoitukset					
2.	Osakkuusyhteisöosuudet			171 955,34		171 955,34
3.	Muut osakkeet ja osuudet			700 805,72		638 816,21
4.	Muut lainasaamiset			6 117,89		
5.	Muut saamiset			371 137,96		134 459,22
	Sijoitukset yhteensä			1 250 016,91		945 230,76
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT					
1.	Valtion toimeksiannot			42 654,54		62 793,54
2.	Lahjoitusrahastojen erityiskatteet			18 303,22		3 344,02
3.	Muut toimeksiantojen varat			413 140,30		431 511,89
	TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ			474 098,06		497 649,45
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT					
I	Vaihto-omaisuus					
1.	Aineet ja tarvikkeet			115 063,42		129 760,45
3.	Valmiit tuotteet			66 880,33		50 978,33
4.	Muu vaihto-omaisuus			7 653,00		6 064,00
5.	Ennakkomaksut			1 145,39		
	Vaihto-omaisuus yhteensä			190 742,14		186 802,78

II	Saamiset							
	Pitkäaikaiset saamiset							
2.	Lainasaamiset				0,00		279,83	
	Pitkäaikaiset saamiset yhteensä				0,00		279,83	
	Lyhytaikaiset saamiset							
1.	Myyntisaamiset				1 268 993,59		1 206 454,83	
2.	Lainasaamiset				243 139,34		40 200,00	
3.	Muut saamiset				583 399,58		518 708,58	
4.	Siirtosaamiset				357 750,38		407 592,59	
	Lyhytaikaiset saamiset yhteensä				2 453 282,89		2 172 956,00	
	Saamiset yhteensä				2 453 282,89		2 173 235,83	
III	Rahoitusarvopaperit							
1.	Osakkeet ja osuudet				2 933,96		2 933,96	
2.	Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin				25 100,33		24 402,59	
4.	Muut arvopaperit				1 087,53		1 086,74	
	Rahoitusarvopaperit yhteensä				29 121,82		28 423,29	
IV	Rahat ja pankkisaamiset				3 072 775,89		1 997 298,82	
	VASTAAVAA YHTEENSÄ				31 754 208,72		30 276 213,46	

VASTATTAVAA							
A.	OMA PÄÄOMA						
I	Peruspääoma				11 286 933,95		11 286 933,95
II	Säästöiden ja yhdistysten peruspääomat				22 566,74		22 566,74
III	Muut omat rahastot				83 535,99		89 160,85
IV	Edellisten tilikausien ylijäämä(alijäämä)				295 124,19		2 411 007,31
V	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)				1 107 317,33		-2 110 355,24
	OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ				12 795 478,20		11 699 313,61
	VÄHEMMISTÖOSUUDET				112 640,68		114 193,63
C	PAKOLLISET VARAUKSET						
	1.	Eläkevaraukset			822,87		1 379,83
	2.	Muut pakolliset varaukset			296 495,95		396 620,35
	PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ				297 318,82		398 000,18
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT						
	1.	Valtion toimeksiannot			68 535,69		106 926,73
	2.	Lahjoitusrahastojen pääomat			54 941,03		54 189,98
	3.	Muut toimeksiantojen pääomat			448 970,69		431 906,65
	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ				572 447,41		593 023,36
E	VIERAS PÄÄOMA						
I	Pitkäaikainen						
	2.	Lainat rahoitus- ja vakuuslaitoksilta			8 070 325,54		7 890 753,48
	3.	Lainat julkisyhteisöiltä			758 153,86		888 555,49
	5.	Saadut ennakot			8 229,27		11 179,27
	Pitkäaikainen yhteensä				8 836 708,67		8 790 488,24
II	Lyhytaikainen						
	1.	Joukkovelkakirjalainat			1 710 000,00		1 950 000,00
	2.	Lainat rahoitus- ja vakuustuslaitoksilta			503 734,96		511 347,21
	3.	Lainat julkisyhteisöiltä			130 401,63		130 187,42
	5.	Saadut ennakot			20 068,41		12 056,72
	6.	Ostovelat			2 040 596,69		1 536 535,74
	7.	Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat			696 023,03		695 115,47
	8.	Siirtovelat			4 038 790,22		3 845 951,88
	Lyhytaikainen yhteensä				9 139 614,94		8 681 194,44
	VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ				17 976 323,61		17 471 682,68
VASTATTAVAA YHTEENSÄ					31 754 208,72		30 276 213,46

9. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Käyttöomaisuuden perusparannusmeno lisätään poistamattomaan hankintameno, jollei erilliseen poistosuunnitelmaan ole erityistä syytä. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT; POISTOMENETELMÄT JA POISTOAJAT 1.1.2013 LUKIEN

Aineettomat hyödykkeet	Tasapoisto
------------------------	------------

Kehittämismenot	2 vuotta
Aineettomat oikeudet	2 vuotta
Liikearvo	2 vuotta
Atk-ohjelmistot	2 vuotta
Muut pitkävaikuttiset menot	2 vuotta

Aineelliset hyödykkeet	Tasapoisto
------------------------	------------

Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja toimistorakennukset, kiviset	25 vuotta
Hallinto- ja toimistorakennukset, puiset	20 vuotta
Kirjastot, kiviset	30 vuotta
Kirjastot, puiset	25 vuotta
Koulurakennukset, kiviset	25 vuotta
Koulurakennukset, puiset	20 vuotta
Päiväkodit, kiviset	25 vuotta
Päiväkodit, puiset	20 vuotta
Sairaalarakennukset, kiviset	25 vuotta
Sairaalarakennukset, puiset	20 vuotta
Palvelukodit, kiviset	25 vuotta
Palvelukodit, puiset	20 vuotta
Paloasemat, kiviset	30 vuotta
Paloasemat, puiset	25 vuotta
Uimahalli	20 vuotta
Liikuntahallit, kiviset	25 vuotta
Liikuntahallit, puiset	20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset, kiviset	25 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset, puiset	20 vuotta
Urheilukenttien huoltorakennukset	25 vuotta
Virkistysalueen mökit/saunamökit	30 vuotta
Matkailu- ja myymälärakennukset, kiviset	25 vuotta
Matkailu- ja myymälärakennukset, puiset	20 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset, kiviset	25 vuotta

Tehdas- ja tuotantorakennukset, puiset	20 vuotta
Keskuskeittiö	25 vuotta
Pesula	20 vuotta
Varastot, kiviset	15 vuotta
Varastot, puiset	10 vuotta
Asuinrakennukset, kiviset	35 vuotta
Asuinrakennukset, puiset	30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	Menojäännöspoisto
Kadut, tiet ja puistot	20 %
Sillat, laiturit ja uimalat	25 %
Muut maa- ja vesirakenteet	20 %
Vedenjakeluverkosto	10 %
Viemäriverkko	10 %
Kaukolämpöverkko	15 %
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	20 %
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	22 %
Maakaasuverkko	15 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	20 %
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	25 %
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	20 %
Liikenteen ohjauslaitteet	25 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	25 %
Koneet ja kalusto	Tasapoisto
Rautaiset alukset	15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5 vuotta
Muut raskaat koneet	10 vuotta
Muut kevyet koneet	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto yms. laitteet	5 vuotta
Atk-laitteet	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	Käytön mukainen poisto

Sijoitusten arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen hankintamenon määräisenä.

Toimintatuotot ydinprosesseittain				Konserni		Kunta	
				2020	2019	2020	2019
Strateginen johtaminen sekä hallinnon ja talouden palvelut				129 281,31		129 281,31	
Elinnvoiman edistäminen				3 256 654,55	5 433 145,00	1 050 282,57	1 010 138,03
Hyvinvoinnin edistäminen				11 468 265,60	9 096 140,86	2 484 257,67	2 709 650,68
Toimintatuotot yhteensä				14 854 201,46	14 529 285,86	3 663 821,55	3 719 788,71
Verotulojen erittely							
					2020	2 019	
Kunnan tulovero					9 936 145,07	9 545 188,19	
Osuus yhteisöveroien tuotosta					788 826,58	737 818,05	
Kiinteistövero					810 333,24	873 784,09	
Verotulot yhteensä					11 535 304,89	11 156 790,33	
Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely							
					2020	2 019	
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus					15 721 028,00	15 300 179,00	
Siitä : Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus(+/-)					2 699 051,00	2 579 676,00	
Siitä : Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus					470 000,00	0,00	
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet					-330 493,00	-277 062,00	
Verotulomenetysten korvaus					1 987 411,00	0,00	
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä					17 377 946,00	15 023 117,00	
Palvelujen ostojen erittely							
					2020	2 019	
Asiakaspalvelujen ostot					6 645 327,97	6 844 969,12	
Muiden palvelujen ostot					6 328 930,11	6 098 274,61	
Palvelujen ostot yhteensä					12 974 258,08	12 943 243,73	

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot						
					2020	2019
Muut toimintatuotot						
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot					4 590,00	0,00
Rakennusten myyntivoitot					0,00	0,00
Myyntivoitot yhteensä					4 590,00	0,00
Muut toimintakulut						
Maa ja vesialueiden myyntitappiot					1,80	9 989,15
Rakennusten myyntitappiot					0,00	237 834,64
Muut myyntitappiot					0,00	26 033,09
Myyntitappiot yhteensä					1,80	273 856,88
Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely						
					2020	2019
Osinkotuotot muista yhteisöistä						
Tornionlaakson Sähkö Oy					96 600,00	78 200,00
Pellon Sähkö Oy					83 175,00	66 540,00
Apetit Oyj					450,00	400,00
UPM Kymmene Oyj					338,00	338,00
Osuuskunta Metsäliitto					468,00	540,00
Yhteensä					181 031,00	146 018,00
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä						
Lapin Sairaanhoidopiirin kuntayhtymä					11 806,21	11 806,21
Yhteensä					11 806,21	11 806,21

Tasetta koskevat liitetiedot								
Taseen vastaavia koskevat liitetiedot								
Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet								
		Aineettomat hyödykkeet						
		Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Keskeneräiset hankinnat				
					Yhteensä			
Poistamaton hankintameno 1.1.2020			139 397,95		139 397,95			
Lisäykset tilikauden aikana			12 268,54		12 268,54			
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00		0,00			
Vähenn. tilikauden aikana					0,00			
Siirto erien välillä					0,00			
Tilikauden poisto			30 778,46		30 778,46			
Arvonlennukset ja niiden palautukset					0,00			
Poistamaton hankintameno 31.12			120 888,03		120 888,03			
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.2020		0,00	120 888,03	0,00	120 888,03			
		Aineelliset hyödykkeet						
		Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalustot	Muut aineelliset hyödykkeet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2020		1 632 316,89	10 676 542,28	1 760 611,81	264 516,01	38 477,97	68 576,92	14 441 041,88
Lisäykset tilikauden aikana		32 830,00	24 488,26	30 242,29	228 213,61		71 090,89	386 865,05
Rahoitusosuudet tilikaudella					27 407,10		12 359,50	39 766,60
Vähenn. tilikauden aikana		6 243,80						6 243,80
Siirto erien välillä			20 333,85	72 049,73			92 383,58	0,00
Tilikauden poisto			618 811,02	318 499,53	89 004,17			1 026 314,72
Arvonlennukset ja niiden palautukset								
Poistamaton hankintameno 31.12		1 658 903,09	10 102 553,37	1 544 404,30	376 318,35	38 477,97	34 924,73	13 755 581,81
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.2020		1 658 903,09	10 102 553,37	1 544 404,30	376 318,35	38 477,97	34 924,73	13 755 581,81

Maa- ja vesialueet erittely								
			2020	2019				
Maa- ja vesialueet								
Kiinteistöjen liittymismaksut			77 428,08	77 428,08				
Muut maa- ja vesialueet			1 581 475,01	1 554 888,81				
Maa- ja vesialueet yhteensä			1 658 903,09	1 632 316,89				
Sijoitukset								
Pysyvien vastaavien sijoitukset								
						Jvk-, muut laina- ja muut saamiset		
		Osakkeet ja osuudet				saamiset		
		Osakkeet tytär yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Osakkeet osakkuus- ja muut omist. yht.	Muut osakkeet ja osuudet	Saamiset tytär- yhteisöt	Muut saamiset	Yhteensä
Hankintameno 1.1.		1 996 204,74	1 300 596,66	171 955,34	597 957,44	190 000,00	109 580,76	4 366 294,94
Lisäykset					57 158,56	560 000,00	6 375,00	623 533,56
Vähennykset						30 000,00		30 000,00
Siirrot erien välillä								0,00
Hankintameno 31.12.		1 996 204,74	1 300 596,66	171 955,34	655 116,00	720 000,00	115 955,76	4 959 828,50
Tilikauden poisto								
Arvonlennukset ja niiden palautukset								
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12.2020		1 996 204,74	1 300 596,66	171 955,34	655 116,00	720 000,00	115 955,76	4 959 828,50

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt								
Nimi		Kotipaikka	Kunnan- omistus- osuus %	Konsernin- omistus- osuus %	Kuntakonsernin osuus (1000 €) eliminoimattomista pääomista			
					omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta/ tappiosta	
Tytäryhteisöt								
	Kiinteistö Oy Pellon Vuokra-asunnot	Pello	100,00	100,00	1 221	3 861	-46	
	Asunto Oy Mukanvainio	Pello	60,25	60,25	148	1	1	
	Pellon Kehitys Oy	Pello	80,00	80,00	40	14	-14	
	Pellon Serviisi Oy	Pello	100,00	100,00	135	437	-76	
	Pellon Energia Oy	Pello	100,00	100,00	386	1 065	119	
	Vihreä Pysäkki Oy	Pello	100,00	100,00	-12	561	-18	
	Pellon Laskettelurinteet Oy	Pello	86,64	86,64	101	87	-8	
				Yhteensä	2 019	6 026	-42	
Kuntayhtymät								
	Kolpeneen palvelukeskus kuntayhtymä	Rovaniemi	3,56	3,56	129	529	0	
	Lapin liitto	Rovaniemi	2,07	2,07	38	70	3	
	Lapin sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Rovaniemi	3,56	3,56	1 406	3 193	123	
	Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia	Tornio	5,90	5,90	1 966	257	77	
				Yhteensä	3 539	4 049	203	
Osakkuusyhteisöt, yhdistelemättömät								
	Asunto Oy Äijänmäki	Pello	33,16	33,16				
	Blue Ica Art Pello Oy	Pello	48,78	48,78				
	-toiminta keskeytetty							
				Yhteensä	5 558	10 075	161	

Saamisten erittely				Kunta	
				2020	2019
Pitkäaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä					
	Lainasaamiset			48 750,00	56 250,00
Lyhtyaikaiset saamiset					
Saamiset tytäryhteisöiltä					
	Myyntisaamiset			26 046,64	29 445,31
	Lainasaamiset			7 500,00	7 500,00
	Muut saamiset			0	0
	Siirtosaamiset			0	0
	Yhteensä			33 546,64	36 945,31
Saamiset kuntayhtymiltä					
	Myyntisaamiset			3956,57	347,97
	Siirtosaamiset			0,00	11 464,99
	Yhteensä			3 956,57	11 812,96
Saamiset osakkuusyhteisöiltä					
	Myyntisaamiset			0	0
	Yhteensä			0	0
Saamiset yhteensä				86 253,21	105 008,27
Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät					
				Konserni	
				Kunta	
				2020	2019
				2020	2019
Pitkäaikaiset siirtosaamiset					
Menoennakot					
Etukäteen maksetut vuokratulot					
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä					
Lyhtyaikaiset siirtosaamiset					
Tulojäämät					
	Siirtyvät korot	11806,21		11 806,21	12 545,44
	Kelan korvaus työterveydenhuollosta	73406,65	87631,62	47 189,24	57 605,42
	Eu-tuet ja avustukset	58208,33		58 208,33	37 592,12
	Muut tulojäämät	214 329,19	319 960,97	108 187,74	93 509,82
	Tulojäämät yhteensä	357 750,38	407 592,59	225 391,52	201 252,80
Lyhtyaikaiset siirtosaamiset yhteensä				357 750,38	407 592,59
				225 391,52	201 252,80
Rahoitusarvopaperit				Kunta	
				2020	2019
Osakkeet ja osuudet					
Apetit					
	Markkina-arvo			10 700,00	7 840,00
	Kirjanpitoarvo			1 681,88	1 681,88
	Erotus			9 018,12	6 158,12
UPM-Kymmene					
	Markkina-arvo			7 922,20	8 036,60
	Kirjanpitoarvo			218,64	218,64
	Erotus			7 703,56	7 817,96
	Erotus yhteensä			16 721,68	13 976,08
Rahoitusarvopaperit yhteensä				1 900,52	1 900,52

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot					
Oman pääoman erittely					
		Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
Peruspääoma 1.1.		11 286 933,95	11 286 933,95	11 286 933,95	11 286 933,95
Peruspääoma 31.12.		11 286 933,95	11 286 933,95	11 286 933,95	11 286 933,95
Säätiöiden ja yhdistysten rahastot		22 566,74	22 566,74		
Muut omat rahastot 1.1.		89 160,85	98 245,27		
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.		83 536,00	89 160,85		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.		300 652,07	-1 818,63	-999 901,77	1 009 651,71
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.		295 124,19	2 411 007,31	-999 901,77	1 009 651,71
Tilikauden ylijäämä/alijäämä		1 107 317,33	-2 110 355,24	998 083,14	-2 009 553,48
Oma pääoma yhteensä		12 795 478,21	11 699 313,61	11 285 115,32	10 287 032,18
Pitkäaikainen vieras pääoma					
Pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvat velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua					
1.1.2026 tai sen jälkeen erääntyvät velat				2 020	2 019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				1 542 775,00	1 695 437,00
Lainat julkisyhteisöiltä				240 000,00	320 000,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä				1 782 775,00	2 015 437,00
Kuntatodistusohjelma				2 020	2 019
Kuntatodistusohjelma 1 680 000 euroa OKO				0,00	300 000,00
Osuuspankkien Keskusosuuspankki Oyj:n kanssa					
Kuntatodistusohjelma 5 000 000 euroa Kuntarahoitus Oyj:n kanssa				1 710 000,00	1 650 000,00
Kuntatodistusohjelma yhteensä				1 710 000,00	1 950 000,00
Pakolliset varaukset					
		Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
Muut pakolliset varaukset					
Eläkevaraukset		822,87	1 379,83		
Potilasvahinkovakuutusmaksu vastuu		296 495,95	396 620,35		
Muu varaukset		0,00	0,00		
Muut pakolliset varaukset yhteensä		297 318,82	398 000,18		

Vieras pääoma					
				2020	2019
Lyhytaikainen vieras pääoma					
Velat tytäryhteisöille					
Ostovelat				180 615,46	104 733,61
Velat kuntayhtymille					
Ostovelat				594 121,51	341 489,07
Velat osakkuusyhteisöille					
Ostovelat				0,00	0,00
Vieras pääoma yhteensä				774 736,97	446 222,68
Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät					
				Konserni	Kunta
				2020	2019
				2020	
Lyhytaikaiset siirtovelat					
Tuloennakot				135 226,12	46 063,21
Menojäämät					
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen					
jaksotukset				2 955 114,77	2 888 921,52
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen					
jaksotukset				380 006,74	264 854,82
Korkojaksotukset				28 120,22	25 209,47
Muut menojäämät				540 322,37	620 902,86
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä				4 038 790,22	3 845 951,88
Siirtovelat yhteensä				4 038 790,22	3 845 951,88

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot						
Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin						
		Konserni		Kunta		
		2020	2019	2020	2019	
Lainat julkisyhteisöiltä		173 507,39	206 707,39	0,00	0,00	
Vakuudeksi annetut kiinnitykset		1 137 443,13	1 137 443,13	0,00	0,00	
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä		1 137 443,13	1 137 443,13	0,00	0,00	
Vastuusitoumukset						
Järjestelyn tarkoitus		Konserni		Kunta		
		2020	2019	2020	2019	
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta						
Alkuperäinen pääoma				6 329 253,36	6 953 808,36	
Jäljellä oleva pääoma				4 371 255,47	5 208 648,67	
Takaukset muiden puolesta						
Alkuperäinen pääoma		3 479 300,00	468 000,00	3 479 300,00	468 000,00	
Jäljellä oleva pääoma		3 017 007,76	106 968,08	3 017 007,76	106 968,08	
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista						
				2 020	2 019	
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta				22 499 997,00	20 697 773,00	
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta				14 020,00	13 618,00	
Rakennusurakoiden vakuudet						
				2020	2019	
Rakennusurakoiden vakuustalletukset ja pankkitakaukset				799 155,80	802 846,90	
Muut vakuudet						
				2020	2019	
Napapiirin Residuum Oy, Kuusiselän kaatopaikan ympäristölupa				57 500,00	57 500,00	
Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt						
Kiinteistöjen uudisrakentamisen ja perusparantamisen menot				2020	2019	
Arvonlisäveron palautusvastuu				3 685,92	6 706,05	
Koulurakennuksen rakentaminen, sopimus Kuntarahoitus Oy:n kanssa				8 000 000,00	8 000 000,00	
Yhteensä				8 003 685,92	8 006 706,05	

Vuokravastuut							
				Konserni		Kunta	
				2020	2019	2020	2019
Toimitilojen vuokravastuut							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat				523 652,67	598 569,64	432 408,47	521 987,52
Myöhemmin maksettavat				1 603 475,40	2 027 860,70	1 187 004,82	1 642 170,57
Yhteensä				2 127 128,07	2 626 430,34	1 619 413,29	2 164 158,09
siitä konsernin sisäiset				924 309,69	1 094 161,64	719 887,19	880 578,00
Maa-alueiden vuokravastuut							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat				4 018,79	5 877,91	4 018,79	5 877,91
Myöhemmin maksettavat				29 693,79	29 615,00	29 693,79	29 615,00
Yhteensä				33 712,58	35 492,91	33 712,58	35 492,91
Vuokravastuut yhteensä							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat				527 671,46	604 447,55	436 427,26	527 865,43
Myöhemmin maksettavat				1 633 169,19	2 057 475,70	1 216 698,61	1 671 785,57
Yhteensä				2 160 840,65	2 661 923,25	1 653 125,87	2 199 651,00
Leasingvuokravastuut							
LapIT Oy							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat						36 629,59	52 883,67
Myöhemmin maksettavat						53 335,36	84 346,87
Yhteensä						89 964,95	137 230,54
Danske Finance Oy							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat						12 980,23	14 412,80
Myöhemmin maksettavat						18 156,63	29 098,30
Yhteensä						31 136,86	43 511,10
Tukirahoitus Oy							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat						10 421,57	10 761,42
Myöhemmin maksettavat						16 074,37	12 736,47
Yhteensä						26 495,94	23 497,89
Grenke Oy							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat						7 108,56	6 921,24
Myöhemmin maksettavat						8 692,02	15 049,98
Yhteensä						15 800,58	21 971,22
Kuntarahoitus Oy							
Seuraavalla tilikaudella maksettavat						53 557,62	3 247,40
Myöhemmin maksettavat						175 805,48	28 752,60
Yhteensä						229 363,10	32 000,00
Leasingvuokravastuut yhteensä						392 761,43	258 210,75
Seuraavalla tilikaudella maksettavat				208 984,84	176 581,99	120 697,57	88 226,53
Myöhemmin maksettavat				397 681,23	319 751,87	272 063,86	169 984,22
Yhteensä				606 666,07	496 333,86	392 761,43	258 210,75
Vuokravastuut yhteensä				2 767 506,72	3 158 257,11	2 045 887,30	2 457 861,75

Henkilöstöä koskevat liitetiedot					
Henkilöstön lukumäärä 31.12.2020 ydinprosesseittain					
				2020	2019
Strateginen johtaminen sekä hallinnon ja talouden palvelut				12	
Elinvoiman edistäminen				89	38
Hyvinvoinnin edistäminen				208	270
Henkilöstö yhteensä				309	308
Henkilöstökulut					
				2020	2019
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot				11 285 482,33	11 180 577,33
Henkilösivukulut					
Eläkekulut				2 700 454,39	2 678 511,51
Muut henkilösivukulut				324 981,46	344 973,24
Yhteensä tuloslaskelman mukaan				14 310 918,18	14 204 062,08
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen				15 434,46	73 394,71
Henkilöstökulut yhteensä				14 326 352,64	14 277 456,79
Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut					
				2020	2019
Keskustapuolue				1 618,50	3 350,00
Kokoomus				653,00	1 084,00
Sosiaalidemokraattinen puolue				263,00	856,00
Vasemmistoliitto				923,50	1 784,50
Perussuomalaiset				258,50	446,50
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä				3 716,50	7 521,00
Tilintarkastajan palkkiot					
				2020	2019
Bdo Auditor Oy					
Tilintarkastuspalkkiot				12 977,99	12 686,85
Tilintarkastajan lausunnot				750,00	271,59
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät				9 703,48	12 015,23
Muut palkkiot				2 236,88	5 223,41
Palkkiot yhteensä				25 668,35	30 197,08

Konsernitilinpäätöksen laatimisperusteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä, kunnan osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistuksen eliminointi on tehty noudattaen uutta yleisohjetta kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen laatimisesta. Yleisohjeen mukaan menetelmä vastaa keskeisiltä osin hankintamenetelmää.

Sisäiset liiketapahtumat

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

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

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

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt yhdistellään pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Yhdistelemättömät yhteisöt

Osakkuusyhtiöiden Torniolaakson Kehitys Oy:n ja Blue Ice Art Pello Oy:n toiminta keskeytetty ja tilinpäätöksiä ei ole laadittu. Asunto Oy Äijänmäen tilinpäätöstietoja ei ole yhdistelty.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Pellon Serviisi Oy:n, Lapin liiton ja Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappian edellisen tilikauden yli-/alijäämään on tehty muutoksia, vertailutietoja konsernitilinpäätöseen ei ole korjattu.

10. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Pellossa, 26 päivänä huhti kuuta 2021

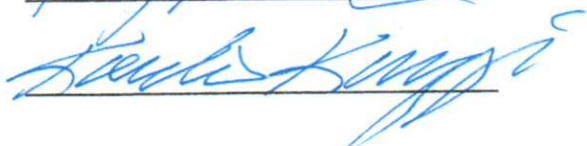












TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Pellossa 26 päivänä touko kuuta 2021

BDO AUDIATOR OY

Tilintarkastus yhteisö

JHTT



Raimo Lohi

HT, JHT