KAUSTINEN

Havainnekuva Musiikkilukion uudisrakennuksesta

KAUSTISEN KUNTA
TILINPÄÄTÖS 2020

Kunnanhallitus 29.3.2021
Tarkastuslautakunta
Kunnanvaltuusto

KAUSTISEN KUNTA
TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2020

Sisällysluettelo

1 Toimintakertomus 3
1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa 3
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus 3
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset 5
1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys 7
1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa 7
1.1.5 Kunnan henkilöstö 8
1.1.6 Ympäristöasiat 8
1.1.7 Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon 9
1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä 9
1.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista 9
1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä 9
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus 11
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen 11
1.3.2 Toiminnan rahoitus 12
1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset 13
1.5 Kunnan kokonaistulot ja -menot 15
1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous 16
1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä 16
1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus 17
1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat 17
1.6.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä 23
1.6.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut 24
1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet 29
1.7.1 Asiaa koskeva sääntely 29
1.7.2 Tilikauden tuloksen käsittely 29
1.7.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet 30
2 Talousarvion toteutuminen 31
2.1 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen 31
2.1.1 Käyttötalouden toteutuminen 31
2.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen 85
2.1.3 Investointien toteutuminen 87
2.1.4 Rahoitusosan toteutuminen 88
2.1.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta 89

3 Tilinpäätöslaskelmat 92
3.1 Tuloslaskelma 92
3.2 Rahoituslaskelma 93
3.3 Tase 94
3.4 Konsernilaskelmat 96
4 Tilinpäätöksen liitetiedot 104
4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot 104
4.1.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot 104
4.1.2 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot 104
4.1.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot 105
4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot 106
4.3 Tasetta koskevat liitetiedot 110
4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot 110
4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot 117
4.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot 121
4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot 126
5 Allekirjoitukset ja merkinnät 135

1 Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Koronavuosi 2020

Koronaviruspandemia lähes pysäytti Suomen kevättalvella 2020. Kunnat tärkeinä kuntalaisten peruspalvelujen tuottajina ja järjestäjinä olivat kriisin eturintamassa. Valtio halusi turvata peruspalvelujen toimimisen ja tuki kuntia taloudellisesti kiitettävästi. Kuntaliiton laskelmien mukaan tuki kunnille oli vuonna 2020 yhteensä 1,5 mrd euroa.

Valtion tuki paransi kuntien taloutta. Ennakkotietojen mukaan vain 27 kuntaa teki tappiota, kun tappiollisia kuntia vuonna 2019 oli 223. Valtion tuki tuli etupainotteisesti, mutta on kuitenkin selvää, että kustannuspaine esim. hoitojonojen purkautumisen takia tulee viiveellä tänä ja tulevina vuosina.

Vaikka korona aikanaan hellittää, niin ennuste Suomen talouden näkymistä on melko synkkä. Valtiovarainministeriön raportin mukaan Suomen talouskasvu jää lähivuosina selvästi jälkeen, noin puoleen, muista Pohjoismaista. Työllisyysaste on Suomessa selvästi alempi kuin muissa Pohjoismaissa. Näkyvimmät erot ovat nuorten ja ikääntyvien työllisyydessä. Valtiovarainministeriö arvioi Suomen työllisyysasteen pysyvän noin 73 prosentissa, kun se muissa Pohjoismaissa on noin 75–78 prosenttia. Myös työn tuottavuus on heikkoa ja investoinnit ovat Eu-maiden alhaisinta tasoa.

VM:n raportin mukaan Suomi voi pysyä pohjoismaisena hyvinvointivaltiona vain, jos hallitus onnistuu nostamaan työllisyyttä ja tuottavuutta niin, että julkisen talouden kestävyys on turvattu.

Kaustinen vuonna 2020

Taloudesta

Kunnan (emo) tuloslaskelma osoitti 1,733 milj. euron ylijäämää. Vuoden 2019 tappio oli 1,745 milj. euroa eli tulos parani edellisvuodesta lähes 3,5 milj. euroa. Talousarviomenot yhteensä alittuivat lähes puoli miljoonaa euroa, vaikka sotemenot talousarviosta kasvoivat yli miljoona euroa. Kuntakonsernin ylijäämä oli 2,085 milj. euroa.

Taloutta paransivat sekä valtion, että kunnan omat toimenpiteet. Valtion koronatukia saatiin hieman yli miljoona euroa ja myös harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta onnistuttiin saamaan. Omia toimenpiteitä olivat veroprosentin korotus 0,5 prosenttiyksiköllä ja koko henkilöstön (pl. lomituspalvelut) lomauttaminen 15 kalenteripäiväksi. Sotemenot kasvoivat n. 400 000 euroa eli 2,7 %, mutta henkilöstömenot vähenivät puoli miljoonaa euroa ja jäivät 8 prosenttiyksikköä alle talousarviovarauksen. Verotulot toteutuivat lähes ennustetusti. Korona-aika myös osittain muutti työtapoja ja uskon lomautuksen ohjanneen vielä tarkempaan talousajatteluun toiminnassa.

Emon taseessa on nyt alijäämää 535 000 euroa. Alijäämä on katettava vuoden 2022 tilinpäätöksessä. Koronan perusteella on kunnan mahdollista hakea kattamiseen ministeriöltä kahden vuoden lisäaikaa. Hakemus voidaan jättää aikaisintaan kesäkuussa. Kunnanvaltuuston hyväksymä vuosien 2022- 2024 taloussuunnitelma on laadittu tuo kahden vuoden lisäaika huomioiden.

Kuntakonsernin taseessa on ylijäämää 4,62 milj. euroa eli 1093 euroa/asukas.

Väestö, työllisyys

Kaustisella oli ennakkotietojen mukaan vuoden lopussa 4 229 asukasta. Asukaslukumme väheni vuoden aikana 32 henkilöllä. Koko maakunnan väki väheni 162 henkilöllä.

Kaustisella syntyi 45 ja kuoli 43 henkilöä. Suomessa oli viime vuonna vain 53 muuta kuntaa (kuntia 310), joissa syntyvyys oli kuolleisuutta korkeampi. Maakunnan kunnista Lestijärvellä ja Vetelissä kuolleisuus oli kaksinkertainen ja Halsualla jopa kolminkertainen syntyvyyteen nähden.

Työttömyysasteen vuosikeskiarvo oli 8,5 % (v. 2019, 6,5 %). Työttömyysaste kohosi kesällä yli 12 %:n, mutta tasoittui loppuvuonna edellisvuosien tasolle. Maakunnan vuosikeskiarvo oli 9,9 ja koko maan 13 %. Kelberin kaivostoiminta on tämän hetken tiedon mukaan käynnistymässä rakentamisen osalta vuonna 2022 ja tuotannon osalta 2024. Kaustislainen viulunsoitto on saamassa UNESCO:n tunnustuksen. Lähialueilla on vireillä mittavia tuulivoimahankkeita. Iso kysymys tulee olemaan, miten me onnistumme nämä mahdollisuudet työnä, työpaikkoina ja alueen vaurastumisena hyödyntämään.

Entäs sitten?

Kaustinen on alueensa palvelukeskus ja elinvoimamittareilla mitattuna Suomen kunnista parhaan neljänneksen joukossa. Vahvuuksiamme koko maahan peilattuna ovat ikärakenne, huoltosuhde, työllisyys, yrittäjyys ja vähäisempi sairastavuus. Matala tulotaso ja sitä kautta korkeahkosta kunnallisveroprosentista huolimatta matala kunnallisveron tuottovero laskevat sijoitustamme.

Kunnan talouden tasapaino- ja alijäämän kattamisvelvoitevaateet paaluttavat reunaehdot mahdollisimman tehokkaasti ja taloudellisesti tuotetuille laadukkaille ja vetovoimaisille palveluillemme. Näiden asioiden yhteensovittaminen tulee olemaan myös tulevien päättäjien keskeisin päänvaiva. Hyvä ikärakenne ja syntyvyys edellyttävät panostusta Kaustisen tulevaisuudentekijöiden palveluihin ja toisaalta olemme osaltamme maksamassa Kaustisen väestön tarpeeseen verrattuna ylimitoitettua maakunnan sotepalveluverkostoa. Vuosi 2020 jää mieliimme hyvin poikkeuksellisena vuotena. Niskassamme oli kunnan taloushaasteet höystettynä vielä koronan pakottamilla joustavuutta, kekseliäisyyttä ja uuden oppimista vaativilla muutoksilla toimintaamme.

Henkilöstön sitoutuminen työhön ja yhteistyökyky työtehtävissä on ollut aivan erinomaista. Suuret kiitokset siitä!

Kiitokset myös luottamushenkilöille ja kaikille muille yhteistyökumppaneille kuluneesta vuodesta ja hyvästä yhteistyöstä.

Kaustisella 22.3.2021

Arto Alpia
Kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuusto 1.6.2017 -
Kv:n pj. Mäkelä Antti
Kv:n I vpj. Känsälä Kai-Eerik
Kv:n II vpj. Peltokangas Mauri -1.6.19
Alaspää Jenna
Anttila Toni
Hanhikoski Juha
Koskinen Jouni
Kulpakko Marko
Lindskog Tina
Luomala Markku
Myllymäki Urpo
Mäkelä Sami
Paavola Vesa
Peltoniemi Toni
Puumala Katri
Rahkonen Marko II vpj. 1.6.19 -
Seppä Eija
Tuomela Helinä
Ukskoski Kai
Varila Tero
Virkkala Hannu

Varavaltuutetut puolueittain kutsumisjärjestyksessä 1.6.2017 -
Keskustapuolue
Uusivirta Sanna
Koskela Ari
Kivelä Pekka
Hartikainen Irmeli
Penttilä Sanna
Paavola Teuvo
Jylli Jaana
Lillsund Anne
Kurunsaari Iiro (ero 11.4.19) Korkala Kari
Pihlajamaa Taneli
Paasila Kari
Virkkala Markus

Perussuomalaiset
Järvelä Marko
Peltoniemi Tero
Hirvi Timo
Koskinen Mika
Jouppila Mika
Salo Pirkko

SDP
Timonen Annika
Palola Taina

Vihreät
Kuurajärvi Juha (ero 11.11.19) Kujala Sampsa
Kujala Sampsa -11.11.19
vihreillä ei varajäseniä enää ole

Kunnanhallitus
Jäsen
Pj. Koskinen Jouni
Vpj. Tuomela Helinä
Hanhikoski Juha
Mäkelä Sami
Paavola Vesa
Puumala Katri
Salo Pirkko -1.6.2019 Lindskog Tina
Seppä Eija
Timonen Annika

Varajäsen
Varila Tero
Hartikainen Irmeli
Kivelä Pekka
Rahkonen Marko -1.6.2019 Viitala Vesa
Ruuska Kari
Uusivirta Sanna
Lindskog Tina -1.6.2019 Salo Pirkko
Penttilä Sanna
Mustajärvi Matti

Kunnanhallituksen henkilöstöjaosto

Jäsen	**Varajäsen**
Pj. Puumala Katri	Seppä Eija
Paavola Vesa	Hanhikoski Juha
Salo Pirkko	Lindskog Tina

Sivistyslautakunta

Jäsen	**Varajäsen**
Pj. Varila Tero	Hartikainen Irmeli
Vpj. Uusivirta Sanna	Kaunisto Ilmo
Alaspää Jenna	Kujala Sampsa
Kivelä Pekka	Kurunsaari Iiro (ero 11.4.19) Saari Marika
Lindskog Tina -1.6.2019 Salo Pirkko	Peltokangas Mauri -1.6.19 Lahti-Luopa Tuija
Marjusaari Maria-Elisa	Anttila Minna
Myllymäki Kai	Westerholm Päivi
Viitala Vesa	Viiperi Pirjo -1.6.2019 Varila Veli-Matti
Virkkala Markus I.	Oino Lauri

Tekninen lautakunta

Jäsen	**Varajäsen**
Pj. Virkkala Hannu – 14.12.2020 Kai Ukskoski	Uusivirta Sanna
Vpj. Lillsund Anne	Koskinen Laura
Hakamäki Anne-Mari -1.6.2019 Paavola Tiina	Paavola Tiina -1.6.2019 Järvelä Eila K.
Korkala Kari	Luoma Aleksi
Koskela Ari	Paavola Teuvo
Palola Taina	Kuurajärvi Juha (ero 11.11.2019) Tuomisto Hillevi
Rahkonen Marko	Hirvi Timo
Salo Pirkko	From Marianne
Ukskoski Kai -1.6.2019 Kattilakoski Juha	Kattilakoski Kari

Ympäristölautakunta

Jäsen	**Varajäsen**
Pj. Peltoniemi Toni	Koskela Ari
Vpj. Penttilä Sanna	Myllymäki Juha A.
Hartikainen Irmeli	Isokangas Ulla -1.6.2019 Högnabba Anne
Kaunisto Ilmo	Pohjola Tytti
Koskinen Mika	Kuorikoski Joonas -1.6.2019 Peltoniemi Hanna
Mäki-Petäjä Pertti	Kuorikoski Tuomas
Pihlajamaa Taneli	Hanhikoski Mikko
Ranta-aho Minna	Mikkola Maria
Viiperi Pirjo T. -1.6.2019 Lahti-Luopa Tuija	Kettu Terttu -1.6.2019 Varila Veli-Matti

Tarkastuslautakunta

Jäsen	**Varajäsen**
Pj. Luomala Markku	Paasila Kari
Vpj. Anttila Toni	Kaustinen Seija - 9.11.2020 Marianne Virkkala
Jouppila Mika	Haukilahti Tiina
Jylli Jaana – 9.11.2021 Seija Kaustinen	Toivonen Henrik
Peltokangas Vappu	Salo Oili

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Vuoden 2020 talouskeskustelua hallitsi covid-19-epiemian kehityskulkujen ennakointi. Ihmisten turvallisuuden vuoksi tehdyt sulkutoimet vähintäänkin muuttivat ja pahimmillaan estivät monen yrityksen liiketoimintaa. Tilastokeskuksen mukaan yksityinen kulutus supistui 4,6 % vuonna 2020 etenkin liikenteen, majoituksen, ravitsemuksen, kulttuurin ja viihteen alalla. Ulkomaanmatkailu romahti. Maksettujen työttömyyskorvausten määrä kasvoi 38 %:lla 5 miljardiin euroon. Talouden ennustetaan toipuvan tänä vuonna rokotusohjelman edetessä. Näin arvioi esimerkiksi Euroopan komissio talven 2021 talousennusteessaan. Ensimmäisellä vuosineljänneksellä talous vielä kuitenkin supistuu. Komission arvion mukaan koko Eu:n talous kasvaa vuonna 2021 3,7 %, euroalueen talous 3,8 ja Suomen 2,8 %. Suomen arvioitu kasvu jää siis euroalueen kasvua vaatimattomammaksi. Inflaation arvioidaan noudattavan euroalueen kehitystä, ja ennuste vuosille 2021 ja 2022 on 1,2 %:a.

Valtiovarainministeriö ennustaa joulukuussa 2020 antamassaan tiedotteessa Suomelle 2,5 % talouskasvua, myöskin koronaepidemian väistymiseen ennusteensa sitoen. Kotimainen kysyntä syntyy tavaroiden ympärille. Palvelujen kulutuksen arvioidaan palautuvan myöhemmin. Koronavirusepidemian torjumiseksi tehtävät erilaiset sulkutilat vähentävät tai poistavat joidenkin palvelujen markkinoilla olon määräaikaisesti. Ministeriön talouskatsaus syksyltä 2020 ennakoi julkisen talouden pysyvän alijäämäisenä. Työllisyyden arvioitiin supistuvan vielä vuonna 2020, mutta alkavan palautua vuoden 2021 loppupuolella. Suomen BKT:n Valtiovarainministeriö ennustaa kasvavan 2,6 % ja vuonna 2022 1,7 %.

Talouden elpymiseen liittyy epävarmuustekijöitä, joista suurin osa johtuu koronaepidemian kehityksestä. Valtiovarainministeriö ennustaa julkisen talouden pysyvän alijäämäisenä vuonna 2021, ja vaikka alijäämä tulevina vuosina pienenee, tulojen ja menojen epätasapaino kasvattaa julkista velkaa suhteessa bruttokansantuotteeseen koko 2020-luvun alkupuolen. Koronarokotusten saapuminen ja tehokkuus asetetaan monessa elpymistä lupaavassa ennusteessa sen toteutumisen ehdoksi. Suomi ja Keski-Pohjanmaa ovat maailmanlaajuisesti ja valtakunnallisesti vertaillen säästyneet pahimmilta tartuntaluvuilta ja näin myös laajimmilta sulku- ja kokoontumisrajoitustoimilta.

Työ- ja elinkeinoministeriö ennakoi valtiovarainministeriön tavoin 17.11.2020 työmarkkinoiden elpymisen tapahtuvan vasta vuoden 2021 lopulla ja silloinkin vaimeana. Työttömyysasteen ennustetaan nousevan vuonna 2021 8,2 %:iin ja laskevan vuonna 2022 7,8 %:iin. Lukumääräiset ennusteet ovat vuodelle 2021 317 000 työtöntä työnhakijaa ja 107 000 pitkäaikaistyötöntä. Koronan jälkivaikutusten arvioidaan vaikuttavan juuri työmarkkinoihin, ja niillä on työmarkkoihin myös rakenteellisia vaikutuksia.

Kaustisen kuntastrategian tavoitteena on kestävä kuntatalous ja tuloksellinen palvelutuotanto. Kaustisen kunnan tilikauden tulokseksi poikkeusolojen vuonna 2020 muodostui 1 732 790 euroa. Toimintakate eli toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus oli -25 278 667 euroa. Verotuloja kertyi 14 546 403 €, mikä oli 695 615 euroa edellisvuotta enemmän. Valtionosuudet kasvoivat edellisvuodesta 3 124 084. Vuosikate oli 3 318 160. Hyvä tulos kattoi aiempina vuosina kertynyttä 2,2 miljoonan euron alijäämää. Kattamatonta alijäämää jää kuitenkin edelleen 535 000 euroa. Talouden tasapainoon saattamisen aika ei ole vielä.

1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Vuosi 2020 on toiminnallisesti ollut poikkeuksellinen vuosi koko Suomessa. Maailman terveysjärjestö julisti koronavirusepidemian maailmanlaajuiseksi pandemiaksi 11.3.2020, ja Suomen hallitus totesi yhteistoiminnassa tasavallan presidentin kanssa Suomen olevan poikkeusoloissa. Käyttöön otettiin valmiuslaki. Poikkeusolot kestivät kesäkuun puoliväliin saakka, ja kesän aikana tartuntaluvut olivat alhaisia. Varotoimena voimassa olleet kokoontumisrajoitukset estivät kuitenkin monen kesätapahtuman järjestämisen. Kunnan kannalta näkyvimpänä muutoksena oli Kaustisen kansanmusiikkifestivaalien peruutuminen. Tapahtuma siirrettiin menestyksekkäästi verkkoon kansainväliseksi etätapahtumaksi.

Koronan vaikutukset henkilöstöön olivat vaihtelevat. Koulujen siirtyessä nopeasti kahden kuukauden mittaiseen etäopetukseen henkilöstön tuli pikaisesti luoda toimintasuunnitelma opetussuunnitelman toteuttamiseen koulun tilojen ulkopuolella. Varhaiskasvatuksen henkilöstö oli taas yllättäen osin asiakkaita vaille, sillä hallitus toivoi niiden perheiden, jotka voivat lapsen kotihoidon järjestämään, näin tekemään. Työn vähenemisen ja kunnan taloustilanteen perusteella koko henkilöstö lomautettiin maatalouslomituspalveluita lukuun ottamatta työn vähenemisen mittaiseksi ajaksi tai taloudellisella perusteella 15 kalenteripäiväksi. Yhteistoimintaneuvotteluissa pidettiin tärkeänä kuulla toimintayksiköitä lomautusten ajankohdassa ja jättää

heille harkintavaltaa toimeenpanossa. Lomautuksia toteutettiin siksi sekä keskitetysti palvelujen saatavuutta määräaikaisesti vähentäen ja toimintakauden ajalle useaan pienempään lomautusjaksoon jakaen.

1.1.5 Kunnan henkilöstö

Kaustisen kunnan talousarviotavoitteena on olla houkutteleva työnantaja, jolla on osaava, sitoutunut ja yhteistyössä työskentelevä henkilöstö. Kuntapalvelut tuotetaan Keski-Pohjanmaan kuntien keskitasoa edullisemmin. Hyvään henkilöstöpolitiikkaan ja henkilöstön jaksamiseen kiinnitetään huomiota. Vuosi oli henkilöstölle poikkeuksellinen sekä koronaepidemian ennakoimattomien ja äkkinäisten tilanteiden vuoksi, että kunnan taloustilanteen tasapainottamiseksi tehtyjen lomautusten vuoksi. Henkilöstö osoitti joustavuutta, hyvää yhteistyökykyä ja ratkaisukeskeisyyttä arjen käänteissä. On kaikin puolin aiheellista osoittaa henkilöstölle tästä ponnistuksesta vielä kerran iso kiitos.

Kaustisen kunnalla oli 31.12.2020 palvelussuhteessa 252 työntekijää, joista vakinaisia 214 ja määräaikaisia 38. Koko vuoden aikana palveluksessamme oli 537 henkilöä. Vakinaisista työntekijöistä naisia oli 159 ja miehiä 55. Vakinaisista naisia oli 74 %. Vuonna 2019 Kaustisen kunnalla oli yhteensä 258 työntekijää, joista vakinaisia 217 ja määräaikaisia 41. Vakinaisista työntekijöistä naisia oli 165 ja miehiä 52. Vakinaisista naisia oli 76 %. Muutokset henkilöstörakenteessa ovat siten pieniä ja tavanomaisia.

Tavoitteeksi on asetettu kehityskeskustelujen käyminen vuosittain ja niiden tarkemmasta toteuttamistavasta ja aikataulusta vastaavat toimialajohtajat toimialoillaan. Niitä käydään sekä yksilö- että ryhmäkeskusteluina. Kehityskeskustelut ovat luottamuksellisia ja vuorovaikutteisia keskusteluja, joiden tarkoituksena on arvioida työntekijän tai ryhmän onnistumista asetetuissa tavoitteissa. Kehityskeskustelut tuottavat esimiehille tietoa henkilöstönsä työn yksityiskohdista, haasteista ja työkyvystä ja antavat henkilöstölle mahdollisuuden kehittää omaa työtään esimiehensä tuella ja ohjauksessa. Kehityskeskustelut toimivat myös esimiehelle työn kehittämisen tietolähteenä. Ammatillisesta täydennyskoulutuksesta vastaa kukin toimiala henkilöstönsä osalta ja koronan ansiosta etäopetuksena järjestettävän koulutuksen valikoima lisääntyi. Tämä säästää matkustamisen kuluja ja työaikaa. Esimiestyötä vahvistettiin jatkamalla esimiesfoorumin kokoontumisia. Työpaikoilla jo olevaa osaamista jaettiin sisäisin koulutuksin ja tätä toimintaa vahvistetaan jatkossakin.

Henkilöstön sairauspoissaoloja kertyi 21 päivää yhtä henkilötyövuotta kohden. Vuonna 2019 vastaava luku oli 19 ja vuonna 2018 15. Sairauspoissaolojen määräksi per henkilö muodostui 17,6 kalenteripäivää, kun se vuonna 2019 oli 18 päivää. Sairauspoissaolojen kasvua osittain selittää valtakunnallinen ohjeistus jäädä työtä pois välittömästi lievienkin hengitystieoireiden ilmaannuttua sekä muutama pitkällisen sairausloman tuottanut yksittäinen työkyvyttömyystilanne. Työterveyshuollon toimintasuunnitelman mukaisesti sairauspoissaolot käydään työterveyshuoltojohtoisesti läpi kahdesti vuodessa. Käytössä on varhaisen välittämisen malli, joka tuo esimiehille selkeän toimintatavan ottaa puheeksi työntekijän työkyky ja sitä mahdollisesti uhkaavat seikat. Puheeksi ottoa on käsitelty myös esimiesfoorumilla. Vuonna 2019 kunta-alalla sairauspoissaoloja oli keskimäärin 16,5 päivää yhtä henkilötyövuotta kohden.

Sairauspoissaolojen palkkakustannus oli 275 856,92 euroa ja laskua edelliseen tarkasteluvuoteen oli 6,29 % (vuonna 2019 294 383 euroa). Tämän lisäksi kustannuksia aiheutui sijaisten palkkaamisesta. Kaikkiin sairauspoissaoloihin ei ole palkattu sijaista. Työterveyshuollon kustannusten lasku sijoittui ennalta ehkäisevän toiminnan kuluihin sairaanhoidon kulujen pysyessä aiempien vuosien tasolla. Vuoden alusta voimaan tullut Kela-korvauksen muutos kannustaa työnantajien panostamaan juuri ennalta ehkäisevään toimintaan. Koronan vuoksi työkykyä tukeva ryhmätoiminta jäi normaalivuotta vähäisemmäksi eikä kustannuksiaan syntynyt.

1.1.6 Ympäristöasiat

Kuntastrategian mukaan Kaustisen kunnan toiminnassa noudatetaan kestävän kehityksen periaatetta. Haluamme käyttää kestävästi kaikkia toiminnassamme tarvittavia voimavaroja ja luoda taloudellista, sosiaalista ja ekologista kestävyyttä. Viihtyisä ympäristö on merkittävä hyvinvoinnin lähde. Resurssien taloudellinen käyttö ei siten ole vain talouskysymys, vaan kunnan arvo palvelujen ja opetuksen järjestäjänä. Lisäsimme sähköisten toimintojen käyttöä esimerkiksi luopumalla paperisista ja postitettavista esityslistoista ja allekirjoittamalla pöytäkirjat myös sähköisesti. Koronavuosi opetti meidät lähikokousten sijaan kokoontumaan verkossa etäyhteyksin. Koulutyössä oppiminen tapahtui usein kouluympäristössä ulkona, jossa fyysisen etäisyyden säilyttäminen oli helpompaa.

Ympäristönsuojelussa on kiinnitetty huomiota ympäristön siisteyteen sekä yleisesti tiedottamalla kuntatiedotteessa että henkilökohtaisilla yhteydenotoilla ja seuraamalla kehotuksen noudattamista.

Ympäristöluvan omaavia toimijoita on valvottu suunnitelmallisesti ja epäkohtiin on aktiivisesti puututtu. Ympäristön tilaa on seurattu myös pinta- ja pohjavesinäytteiden otolla mm. Perhojoen yhteistarkkailun myötä. Perhojoen yhteistarkkailussa ovat mukana niin jätevedenpuhdistamo kuin muita alueen yrityksiä, joilla on ympäristöluvassa seurantavelvoitteita. Yhteistarkkailun koordinoi Pohjanmaan vesiensuojeluyhdistys ry, joka laati vuosittain raportin valvonnasta. Koronakevät ja -vuosi on vaikuttanut ympäristönsuojelussa lupavalvontaa siten että valvontaa on pyritty tekemään kirjallisesti ja tiloilla on käyty ainoastaan tarpeen mukaan. Turkistarhoilla ei valvontaa ole suoritettu koronan vuoksi tarhoilla todettujen ihmisten ja minkkien välisen koronatartunnan estämiseksi.

1.1.7 Tilinpäätöksen vaikutus kuluvan vuoden talousarvioon

Vuoden 2021 talousarvio hyväksyttiin 176 000 euroa ylijäämäisenä. Verotuloiksi arvioitiin 14,7 milj. € eli sama summa kuin vuoden 2020 talousarviossa. Vuoden 2020 verotulototeuma oli 14,546 milj. €.

Sotemenoihin varattiin talousarvioon 15,54 milj. euroa. Sotekustannukset olivat viime vuonna 15,68 milj. €. Soitelta saatiin viime vuonna 530 000 euron ja edellisvuonna 1,1 milj.€ lisälasku. Sekä Soiten että meidän omassa talousarviossamme on vuosina 2019 ja 2020 ollut määrärahavaraus selvästi alimitoitettu. Tämän vuoden talousarviossa se on ainakin lähempänä oikeaa. Soite yrittää edelleen tehdä säästö- ja tehostamistoimenpiteitä. Vuoden 2021 talousarvioraami laadittiin oman toiminnan osalta vuoden 2019 kustannustasolle. Hallintokunnat pysyivät talousarvioesityksissään kiitettävästi annetussa raamissa. Lomautusten ja toiminnan tehostamisen kautta vuoden 2019 kustannustaso kuitenkin alitettiin.

1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaustinen on elinvoimainen kunta, jolle kuitenkin kunnan taloustilanne, alijäämien kattamisvaade ja kuntakonsernin korkea velkataso ovat iso haaste. Hyvä tilinpäätös antaa kuitenkin hieman enemmän pelivaraa palvelutuotantoon. Koronapandemian seurausten vaikutus kustannuksiin on arvoitus.

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

Merkittävimmät riskit liittyvät kunnan edelleen alijäämäiseen taloustilanteeseen ja palvelujen järjestämisen kannalta koronaepidemian liikkeisiin. Vahinkojen varalta kunnan henkilöstö, omaisuus ja toiminta on vakuutettu riittävässä laajuudessa. Henkilöstöön liittyvät riskit ovat joissakin ammateissa esiintyvät rekrytointihaasteet, sairauspoissaolojen kasvu ja henkilöstön vaihtuvuudesta aiheutuvan osaamispääoman eli hiljaisen tiedon siirron jääminen mahdollisesti liian vähäiseksi. Erityisesti maatalouslomituspalveluissa on työtapaturmariski.

1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Hallintosäännön mukaan kunnanhallitus vastaan sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta (21 §). Kunnan hallinnon ja talouden valvonta järjestetään siten, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän (66 §). Kunnanjohtaja vastaa yhteistyössä toimialajohtajien kanssa tehtävien häiriöttömästä, vaikuttavasta, taloudellisesta ja tehokkaasta hoitamisesta.

Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohje on päivitetty vuonna 2019. Sen mukaan sisäinen valvonta on hyvän johtamis- ja hallintotavan edellytys ja osa jokapäiväistä toiminnan ohjausta ja johtamista. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset viranhaltijat ja esimiehet pyrkivät varmistamaan, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa, lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan. Erillistä sisäistä tarkastusta ei ole.

Sisäinen valvonta on toiminnan valvonnan ja kehittämisen ohella tapa tunnistaa riskejä ja läheltä piti -tilanteita. Riskien hallinta perustuu riskin tunnistamiseen ja kuvaamiseen, riskin toteutumisen vaikutusarviointiin ja todennäköisyysteen, mahdollisuuteen hallita riskiä sekä riskeistä raportoimiseen ja riskien seurantaan. Kaustisen kuntakonsernin riskit ovat jaoteltu strategisiin, rahoitus-, toiminnallisiin ja vahinkoriskeihin.

Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämiseksi työantaja antaa erilaisia toimintaohjeita, joiden tunnettuudesta ja soveltamisen osaamisesta huolehditaan tiedottamalla ja työnjohdollisin toiminnoin. Kunnan johtoryhmä kokoontuu pääsääntöisesti kerran viikossa. Toimialoilla käytössä ovat henkilöstöpalaverit viikon

tai kahden välein. Henkilöstön säännöllinen tapaaminen vahvistaa toimintaohjeiden tuntemusta ja yhteisiä toimintakäytäntöjä ja näin vähentää riskien toteutumisen todennäköisyyttä. Jokaisen työntekijän tulee omassa toiminnassaan tuntea sitä ohjaavat säännöt ja vastuu niiden noudattamisesta. Uudistettu sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohje sisältää yksityiskohtaisen ja jokaiselle toimialalle soveltuvan arviointilomakkeen, jota ehdotetaan käytettäväksi esimerkiksi valtuustolle tehtävän raportoinnin työkaluna. Oppimista ja toiminnan kehittämistä suosiva avoin organisaatiokulttuuri mahdollistaa tapahtuneista virheistä ilmoittamisen ja näin auttaa rajaamaan syntyvää vahinkoa ja ehkäisee saman virheen toistumista uudelleen.

Sisäisen valvonnan lisäksi ulkoista tarkastusta suorittaa tarkastuslautakunta. Kunnan tilintarkastusyhteisönä toimii BDO Audiator Oy ja vastuullisena tilintarkastajana JHTT Asko Vanhatupa.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020	**2019**
Ulkoinen	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	6549	7230
Toimintakulut	-31 827	-32 252
Toimintakate	**-25 278**	**-25 022**
Verotulot	14 546	13 851
Valtionosuudet	14 187	11 063
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotulot	11	12
Muut rahoitustuotot	52	40
Korkokulut	-199	-232
Muut rahoituskulut	-1	-1
Vuosikate	**3 318**	**-289**
Poistot käyttöomaisuudesta	-1 585	-1 456
Tilikauden tulos	**1 733**	**-1 745**
TILIKAUDEN YLI/ ALIJÄÄMÄ	**1 733**	**-1 745**

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut %	**20,58**	**22,42**
Vuosikate % poistoista	**209**	**-20**
Vuosikate euroa /as	**784**	**-68**
Asukasmäärä 31.12	**4230**	**4263**

Toimintakate on toimintatuottojen ja -kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista.

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.

Vuosikate prosenttia poistoista. Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä.
Tunnuslukujen laskentakaavat:
Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista
= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)
Vuosikate prosenttia poistoista
= 100* Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

1.3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020	2019
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 318	-289
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	67	-257
Toiminnan rahavirta	3 385	-546
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 874	-1 437
Rahoitusosuudet investointeihin	0	15
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo	26	386
Investontien rahavirta	-1 848	-1 036
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 537	-1 582
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennnys	-2 455	-2 455
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-6 000	3 000
Lainakannan muutokset	-6 455	545
Muut maksuvalmiuden muutokset	6 942	1 074
Rahoitustoiminnan rahavirta	487	1 619
Rahavarojen muutos	2 024	37
Rahavarat 31.12.	2 998	974
Rahavarat 1.1.	974	937
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja inv. rahavirran kertymä 5 v, €	-8 144	-9 681
Investointien tulorahoitus %	-177,03	23,58
Lainanhoitokate	1,17	-0,19
Kassan riittävyys, pv	27,02	9,21
Asukasmäärä	4230	4263

Tunnuslukujen laskentakaavat:
Investointien tulorahoitus, %
= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno
Laskennallinen lainanhoitokate
= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)
Lainanhoitokate
= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)
Kassan riittävyys (pv)
= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2020	2019
	1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	40 117	39 922
I Aineettomat hyödykkeet	124	153
1. Aineettomat oikeudet	2	2
2. Muut pitkäaikaiset menot	122	151
II Aineelliset hyödykkeet	30 671	30 639
1. Maa- ja vesialueet	2 398	2 405
2. Rakennukset	22 867	22 899
3. Kiinteät rak. ja laitt.	4 640	4 581
4. Koneet ja kalusto	369	357
5. Muut aineelliset hyödykk	397	397
III Sijoitukset	9 322	9 130
1. Osakkeet ja osuudet	8 839	8 647
4. Muut saamiset	483	483
B TOIMEKSIANTOJEN VAR.	57	58
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	52	53
3. Muut toimeksiantojen varat	5	5
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 235	2 115
I Vaihto-omaisuus	33	33
1. Aineet ja tarvikkeet	33	33
II Saamiset	1 203	1 108
Pitkäaikaiset saamiset	200	200
2. Lainasaamiset	200	200
Lyhytaikaiset saamiset	1 003	908
1. Myyntisaamiset	688	651
3. Muut saamiset	102	70
4. Siirtosaamiset	213	187
IV Rahat ja pankkisaamiset	2 999	974
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**44 409**	**42 095**

VASTATTAVAA	2020	2019
	1 000 €	1 000 €
A OMA PÄÄOMA	9 151	7 418
I Peruspääoma	9 686	9 686
V Edell.tilik.yli/alijäämä	-2 268	-523
VI Tilik.yli/alijäämä	1 733	-1 745
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	248	277
1. Valtion toimeksiannot	3	0
2. Lahjoitusrah. pääomat	243	275
3. Muut toimeksiant.po:t	2	2
E VIERAS PÄÄOMA	35 010	34 400
I Pitkäaikainen	29 435	20 893
1. Lainat rah.- ja vak.lait.	1 421	1 737
3. Lainat julkisyhteisöiltä	27 047	18 186
5. Saadut ennakot	31	33
7. Liittymismaksut ja muut velat	936	937
II Lyhytaikainen	5 575	13 507
2. Lainat rah.- ja vakuutuslait.	316	316
3. Lainat julkisyhteisöiltä	2 140	2 140
4. Lainat muilta luotonant.	0	7 000
5. Saadut ennakot	263	186
6. Ostovelat	698	1 021
7. Muut velat	173	186
8. Siirtovelat	1 985	2 658
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**44 409**	**42 095**

TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste %	**20,6**	**17,6**
Suhteellinen velkaantuneisuus %	**98,4**	**106,3**
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	**-535**	**-2 268**
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	**410**	**-409**
Lainakanta 31.12. 1 000 €	**30 924**	**29 379**
Lainakanta 31.12. €/asukas	**7 311**	**6 892**
Lainat ja vastuut, 31.12.		**29 473**
Lainat ja vastuut, €/asukas		**6914**
Asukasmäärä	**4 230**	**4 263**

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Lainakanta 31.12.

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 ja vuokravastuut 31.12.

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

Lainasaamiset 31.12.

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

Tunnuslukujen laskentakaavat:

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %
= 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot
Kertynyt ylijäämä (alijäämä)
= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas
= [Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / Asukasmäärä
Lainakanta 31.12.
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)
Lainat ja vuokravastuut 31.12.,
= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut *[2019]*
Lainasaamiset 31.12.
= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

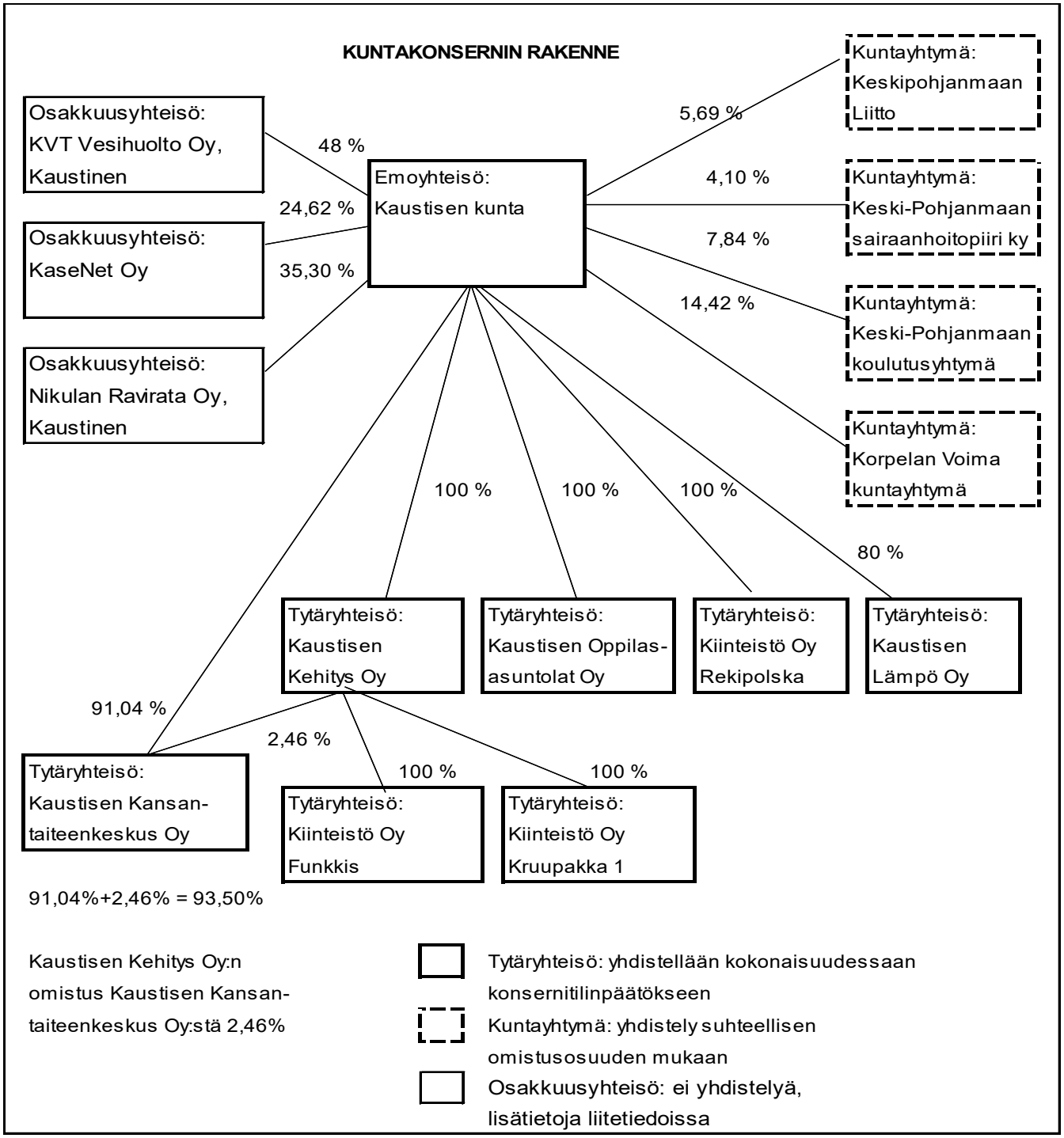
1.5 Kunnan kokonaistulot ja -menot

ulkoinen

	2020		2019	
TULOT	**€**	**%**	**€**	**%**
Varsinainen toiminta				
Toimintatuotot	6 548 522,88	17,52	7 230 325,90	20,58
Verotulot	14 546 403,57	38,93	13 850 788,83	39,43
Valtionosuudet	14 186 977,00	37,96	11 062 893,49	31,49
Korkotuotot	11 132,74	0,03	11 610,95	0,03
Muut rahoitustuotot	52 057,04	0,14	39 515,03	0,11
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät				
Käyttöom.myyntivoitot	-1 405,00	0,00	-257 004,67	-0,73
Investoinnit				
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00	15 000,00	0,04
Käyttöom. myyntitulot	26 183,06	0,07	173 742,38	0,49
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000,00	5,35	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00	3 000 000,00	8,54
Oman pääoman lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kokonaistulot yhteensä	**37 369 871,29**	**100,00**	**35 126 871,91**	**100,00**
MENOT				
Varsinainen toiminta				
Toimintakulut	31 827 190,35	75,26	32 251 664,62	89,18
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonlisäveron takaisinperintä	0,00	0,00	0,00	0,00
Korkokulut	199 214,75	0,47	231 833,28	0,64
Muut rahoituskulut	528,47	0,00	601,75	0,00
Satunnaiset kulut	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät				
Pakollisten varausten muutos	0,00	0,00	0,00	0,00
Käyttöom. myyntitappiot	-68 706,53	-0,16	0,00	0,00
Investoinnit				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	1 874 373,55	4,43	1 225 419,86	3,39
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	2 455 596,48	5,81	2 455 593,48	6,79
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	5 999 997,00	14,19	0,00	0,00
Oman pääoman vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kokonaismenot yhteensä	**42 288 194,07**	**100,00**	**36 165 112,99**	**100,00**
Kokonaistulot	37 369 871,29		35 126 871,91	
Kokonaismenot	42 288 194,07		36 165 112,99	
	-4 918 322,78		-1 038 241,08	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-6 942 503,93		-1 075 722,38	
Rahavarojen muutos	2 024 181,15		37 481,30	
	-4 918 322,78		**-1 038 241,08**	

1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä



1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kuntastrategia painottaa konserninäkökulmaa ja toimiva konserniohjauksen on eräs kestävän toimintatavan tärkeä osa. Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohje on päivitetty vuonna 2019. Konserniohjausta toteutettiin kunnan johdon ja konserniyhtiöiden toimitusjohtajien kanssa käydyin keskusteluin.

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kaustisen Kehitys Oy:n kirjanpidon siirto kunnalle tapahtui vuoden 2020 alussa.

TYTÄRYHTIÖT

Kaustisen Kehitys Oy
Tilivelvollinen toimitusjohtaja Antti Vähäoja

Kaustisen Kehitys Oy:n kirjanpidon siirtämistä kunnan taloushallinnon hoidettavaksi alettiin valmistella ja siirto tapahtui vuoden 2020 alussa.

Tavoite	Toteuma
Taloudelliset tavoitteet Taloudellisena tavoitteena on saada yhtiön kannattavuus nostettua luopumalla vanhoista ja kannattamattomista kiinteistöistä ja tarkistamalla kiinteistöjen vuokrien määrää ja tehostamalla kiinteistöjen käyttämistä liiketoimintaan varastotiloina käyttämisen sijaan.	Vuoden aikana on myyty osoitteessa Ullavantie 3 sijainnut hallirakennus. Kaupasta tuli myyntitappiota, mutta kiinteistön ostaneella taholla on tarkoitus siirtää huonekaluliikkeensä myymälä Kaustiselle hallin remontin valmistuttua ja täten tulee uusia työpaikkoja. Vuokrien määriä on tarkistettu sopimuksien mukaisesti. Tilojen käyttöastetta on pystytty lisäämään edellisestä vuodesta.
Toiminnalliset tavoitteet Toiminnallisena tavoitteena on viimeistään vuoden 2021 aikana saada vähennettyä vanhinta kiinteistökantaa myymällä kannattavalla hinnalla ne ensisijaisesti niissä toimiville yrityksille ja yrittäjille ja toisena vaihtoehtona on laittaa kiinteistöt yleisesti myyntiin. Tämä parantaa yhtiön kulurakennetta ja sitä kautta mahdollistaa tuloksen kasvattamisen. Yhtiölle jää uusimmat kiinteistöt, joissa suurempien kunnostuksien kustannukset ovat vuosien päässä, ellei mitään yllättäviä menoeriä kiinteistöistä tule.	Koronaviruspandemian vaikutukset yhtiön hotelli- ja ravintolatoiminnalle ovat olleet merkittävät. Majoitus- ja ravintolamyynti on vähentynyt, koska suuria tapahtumia ei ole voinut järjestää ja hotellilla ei myöskään ole järjestetty esiintyjäiltoja. Kiinteistö Oy Kruuppakan markkinointi on aloitettu vuoden alussa ja pienet tilat ovat vuokrattuina. Isojen hallitilojen jakamista pienempiin tiloihin suunnitellaan. Hotellitoiminta toi yhtiön liikevaihdosta 42 %.

KAUSTISEN KEHITYS OY	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Myyntituotot	566 788,68	740 215,61	940 000,00	723 809,48
Muut tuotot	67 999,76	9 527,38	300 000,00	17 357,40
Materiaalit ja palvelut		-52 463,25		-40 753,82
Henkilöstökulut	-65 167,05	-198 887,58	-150 000,00	-201 439,90
Poistot ja arvonalentumiset	-188 733,08	-203 417,93	-185 000,00	-221 140,96
Liiketoiminnan muut kulut yht.	-592 925,62	-454 191,68	-650 000,00	-493 123,17
LIIKEVOITTO	**-212 037,31**	**-159 217,45**	**255 000,00**	**-215 290,97**
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	9 214,89	-58 436,93	-30 000,00	-61 070,96
Tilinpäätössiirrot				
Tuloverot				
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	**-202 822,42**	**-217 654,38**	**225 000,00**	**-276 361,93**

TYTÄRYHTIÖT

Kiinteistö Oy Kaustisen Oppilasasuntolat
Tilivelvollinen toimitusjohtaja Vesa Jouppila

Tavoite	Toteuma
Taloudelliset tavoitteet Taloudellisena tavoitteena on pitää yhtiön talous voitollisena, koska tämä mahdollistaa korjauksien tekemisen ajallaan ja on varautumista suurempien peruskunnostuksien tekemiseen, jos solutyyppisiä asuntoja jossakin vaiheessa halutaan muuttaa isommiksi kokonaisuuksiksi.	Yhtiön taloudellinen tavoite saavutettiin ja tämä mahdollistaa yhtiön suorittamaan pieniä kunnostustoimenpiteitä sekä ylläpitämään huoneistoja ja kiinteistöjä
Toiminnalliset tavoitteet Toiminnallisena tavoitteena on pitää oppilasasuntolan rakennukset hyvässä kunnossa ja korjata asuntosoluja, jos niissä ilmenee korjauksen tarpeita. Mikäli asumistarpeissa ilmenee uusia toiveita, niitä pyritään toteuttamaan rahoituksen sallimissa rajoissa. Tavoitteena on, että rakennukset pysyvät hyvässä kunnossa koko niiden elinkaaren ajan.	Kiinteistö Oy Kaustisen Oppilasasuntolat on vuokrannut Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymälle kaikki tilat ja koulutusyhtymä on päättänyt nostaa oppilasasuntolan käyttöastetta ja -tarvetta tulevaisuudessa, sillä koulutusyhtymä on siirtämässä uusia koulutuslinjoja muista yksiköistä Kaustiselle. Näiden tulevaisuuden käyttöasteen ja -tarpeen kasvaessa suoritti Kiinteistö Oy Kaustisen Oppilasasuntolat kaikkiin huoneostoihin sisäpuoliset peruskorjaukset sekä huoneistokohtaiset ilmanvaihtokoneistot.

KIINTEISTÖ OY KAUSTISEN OPPILASASUNTOLAT	**TP 2018**	**TP 2019**	**TA 2020**	**TP 2020**
Myyntituotot	88 445,40	89 587,29	92 000,00	90 147,97
Muut tuotot				
Materiaalit ja palvelut				
Henkilöstökulut	-3 720,58	-3 646,58	-4 500,00	-1 429,50
Poistot ja arvonalentumiset	-13 637,15	-13 054,43	-20 000,00	-18 346,75
Liiketoiminnan muut kulut yht.	-48 772,39	-41 453,54	-30 000,00	-21 825,86
LIIKEVOITTO	**22 315,28**	**31 432,74**	**37 500,00**	**48 545,86**
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-959,08	-1 083,74	-5 250,00	-1 724,42
Tilinpäätössiirrot				
Tuloverot				
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	**21 356,20**	**30 349,00**	**32 250,00**	**46 821,44**

TYTÄRYHTIÖT

Kaustisen Kansantaiteenkeskus Oy
Tilivelvollinen toimitusjohtaja Kimmo Pajukangas

Tavoite	Toteuma
Taloudelliset tavoitteet Taloudellisena tavoitteena on, että talon kunnalle aiheuttamat kustannukset olisivat mahdollisimman pienet. Edellä mainituista syistä johtuen vuokratulot ovat pienemmät, mikäli isompia tilaisuuksia ei voida järjestää.	Vuokratulot vuonna 2019 oli 68 000 euroa ja vuonna 2020 65 000 euroa. Vuoden 2021 osalta vuokraa peritään käytöstä kaikilta toimijoilta, jotka tiloja käyttävät tilapäisesti (esim lukio, näppärit ym) Tältä osin vuokratuotot hieman kasvavat vuoteen 2020 verrattuna. Erilaisista tilaisuuksista saatava vuokratulo tulee näillä näkymin olemaan pienempi.
Toiminnalliset tavoitteet Tavoitteena on saada tyhjillään olevat huoneistot vuokrakäyttöön.	Tyhjiä vuokrahuoneistoja on tällä hetkellä 4 kpl. Entiset Tallarin tilat ovat tyhjillään (3), sekä kolmannessa kerroksessa yksi huoneisto. Tilojen käyttö on lukion remontista johtuen kohtalaista. Koronan johdosta kaikki ulkopuoliset tapahtumat ja tilaisuudet on tällä hetkellä pysähdyksissä, jonka johdosta myös kahvilatoiminta on suljettu.
Toiminnan keskeiset riskit Talon kunto pitää saada sellaiseksi, että taloon saadaan toimijoita eikä kenelläkään ole epäilystä eikä pelkoa siitä, että talossa oleminen aiheuttaisi terveydellistä haittaa.	Kaikkien tilojen saaminen vuokrakäyttöön on haastavaa, sillä toimijoita, joille talo soveltuu, on rajallinen määrä.

KAUSTISEN KANSANTAITEENKESKUS	TP 2018	TA 2020	TP 2019	TP 2020
Myyntituotot	68 829,89	110 000,00	68 409,80	65 213,51
Muut tuotot	60 014,46	80 000,00	60 800,87	120 070,88
Materiaalit ja palvelut	-1 667,73	-10 000,00	-3 959,68	-1 013,61
Henkilöstökulut	-7 393,89	-7 000,00	-9 717,25	-7 304,16
Poistot ja arvonalentumiset	-32 572,62	-34 000,00	-31 979,42	-29 364,44
Liiketoiminnan muut kulut yht.	-154 584,98	-125 000,00	-174 947,04	-126 989,41
LIIKEVOITTO	**-67 374,87**	**14 000,00**	**-91 392,72**	**20 612,77**
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-3 878,90	-6 000,00	-3 714,30	-6 602,22
Tilinpäätössiirrot				
Tuloverot				
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	**-71 253,77**	**8 000,00**	**-95 107,02**	**14 010,55**

TYTÄRYHTIÖT
Kiinteistö Oy Rekipolska
Tilivelvollinen toimitusjohtaja Vesa Jouppila

Tavoite	Toteuma
Taloudelliset tavoitteet Taloudellisena tavoitteena on tulostaso, jossa asukkaiden vuokrataso pysyy kohtuullisena vähintään maakunnan keskiarvoluvuissa. Taloudellisella tuloksella myös tulevat peruskunnostustarpeet rahoitetaan asukkaiden maksamilla vuokrilla vähintään puolella ja toinen puoli peruskunnostuksista hoidetaan lainarahoituksella	Taloudellisella tavoitteena olevaa voitollista tulosta yhtiö ei saavuttanut ja tähän syynä on maaliskuussa 2020 aloittanut korona epidemia ja epidemian jatkuessa aina loppuvuoteen saakka ja alkoivat asunnon hakija määrä vähentyä ja melkein loppui kokonaan ja vuokra-asuntoja alkoi olla vuokraamatta vanhoissa sekä uusissa vuokrakiinteistöissä. Kiinteistö Oy Rekipolskalla on ollut ennen korona epidemian alkua eli normaalina aikoina asunnonhakijoita jonossa 30 - 45 kappaletta ja korona aikana vain jonossa 1 -5 kappaletta ja tyhjinä olevia vuokra-asuntoja normaalina aikoina 1 - 6 kappaletta ja korona aikana 15 -30 kappaletta.
Toiminnalliset tavoitteet Tavoitteena on järjestää asumismahdollisuuksia kohtuullisella vuokratasolla ja lyhyellä odotusajalla kaikille asunnon tarvitsijoille. Asuntokannan ylläpito hyvän kiinteistönhoidon avulla ja uusien vuokrakohteiden rakentaminen nykyaikaiseen asumiseen soveltuviksi ja että asunnot on varustettu nykyaikaisella varustuksella ja tekniikalla. Eri perhekoon ja eri ikäkausien asumistarpeisiin soveltuvia asuntoja olisi tarjolla, kun uusia asuntoja rakennetaan.	Toiminnallisena tavoitteena olevalla uusien vuokrahuoneistojen rakentamisella yhtiö ei saavuttanut tätä tavoitetta ja syynä tähän oli korona epidemia ja yhtiö päätti siten että ei aloiteta uusien rivitalojen rakentamista vaan siirretään hanketta. Muuna toiminnallisina tavoitteina saavutimme seuraavanlaisesti Ketuntie 19 B talon sisäpuolinen peruskorjaus valmistui aikataulussa ja päätettiin ulkoverhouksien ja eristyksien korjauksesta A ja B taloista kosteusvaurioiden korjaamiseksi sekä uusittiin sala- ja sadevesijärjestelmät ja piha- ja parkkia-alueet peruskorjattiin. Tallitie 7 päätettiin rakentaa uusi LVIAS-varasto, koska ns vanha Aravatalo puretaan Kaustisen kunnan toimesta ja rakennuksessa sijaitsee kiinteistömme LVIAS-rakenteet ja samalla päätettiin kiinteistön ulkoverhouksen maalaamisesta uuteen sävyyn.Ulkoverhouksien maalaamista uuteen sävyyn suoritettiin Saarantie 1 kiinteistöön. Tilikaudella 2020 suoritettiin välittömiä pieniä korjaustoimenpiteitä lvis-laitteisiin sekä sisäpuolisia pintaremontteja yhteentoista (11) huoneistoon eri rivitaloissa, joista täydellisiä asuinhuoneistoremontteja tehtiin tilikaudella yhteen (1) huoneistoon.

	Asunnonhakijoita		Neliövuokra €/m²
2013	192	**2013**	8,16
2014	161	**2014**	8,20
2015	140	**2015**	8,55
2016	204	**2016**	8,57
2017	200	**2017**	8,58
2018	197	**2018**	8,60
2019	188	**2019**	8,66

2020	173	**2020**	8,67

KIINTEISTÖ OY REKIPOLSKA	**TP 2018**	**TP 2019**	**TA 2020**	**TP 2020**
Myyntituotot	1 390 877,54	1 457 201,94	1 557 974,00	1 433 425,52
Muut tuotot	27 271,22	31 587,24	27 286,00	49 820,91
Kiinteistön muut hoitokulut	-689 699,01	-717 782,09	-793 302,98	-734 614,38
Henkilöstökulut	-139 880,90	-146 335,09	-141 106,00	-163 629,30
Poistot ja arvonalennukset	-464 040,98	-516 643,77	-499 045,62	-516 907,15
Liiketoiminnan muut kulut yht.				
LIIKEVOITTO	**124 527,87**	**108 028,23**	**151 805,40**	**68 095,60**
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-73 239,50	-86 160,45	-79 203,77	-88 214,65
Luottotappio	-16 252,49	-6 304,38		-3 313,25
Tilinpäätössiirrot				
Tuloverot				
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	**35 035,88**	**15 563,40**	**72 601,63**	**-23 432,30**

TYTÄRYHTIÖT

Kaustisen Lämpö Oy
Tilivelvollinen toimitusjohtaja Vesa Jouppila

Tavoite	Toteuma
Taloudelliset tavoitteet Toiminta-alueella oleva kilpailukykyinen energiantoimittaja. Varmistetaan tehdyillä energiamateriaalisopimuksilla häiriötön ja hinnaltaan kilpailukykyinen energiamateriaalien saanti.	Taloudellista tavoitetta yhtiö ei saavuttanut ja siihen suurimpana syynä oli viime vuoden leuto talvikausi ja lämmin kesäkausi sillä energian tarve oli n kymmenen (10) prosenttia pienempi edelliseen vuosiin verrattuna.
Toiminnalliset tavoitteet Tuotetaan keskeytymätöntä energianjakelua asiakkaille. Laajentaa lämmönjakelua olemassa olevan verkoston alueella mahdollisuuksien mukaan ja tarvittaessa laajentaa verkostoa uusille kaava-alueille.	Investointien sekä toimilaitteiden uusimisella laitoksiemme osalta on yhtiö saavuttanut toiminnalliset tavoitteet eli keskeytymätöntä energiajakelua sekä kaukolämpöverkoston saneeraamista tehtiin kohonneiden vuotovesien korjaamiseksi, sillä viime vuonna vuotovesimäärä oli kolminkertainen edellisiin vuosiin verrattuna ja viime vuonna uusittiin ns. musiikkilukion runkolinjaa ja tehdyllä toimenpiteellä vuotovesi määrä vähentyi puolella.

Kaustisen Lämpö Oy	liittymien määrä 2020
Omakotitalot	158
Rivi- ja kerrostalot	52
Teollisuushallit	18
Julkiset rakennukset	22
Liikehuoneistot	16
Yhteensä	**266**

Kaukolämmön myynti

	2016	2017	2018	2019	2020
Kaukolämmön myynti	23 469	23 048	20 171	20 290	18 297
Myydyn energian määrä ostetusta energiasta	82,75	87,21	81,14	82,72	83,69
Energian hinta € / MWh + alv (23 %) 24 %	41/43	41/43	45,50	45,50	45,50

KAUSTISEN LÄMPÖ OY	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Myyntituotot	1 232 421,31	1 208 457,47	1 210 300,00	1 154 035,51
Ostot	-598 344,69	-501 270,22	-531 500,00	-439 399,42
Ulkopuoliset palvelut	-104 363,93	-96 279,28	-93 800,00	-103 758,36
Henkilöstökulut	-237 481,31	-220 119,04	-249 200,00	-246 332,33
Poistot ja arvonalennukset	-181 976,53	-201 006,82	-185 000,00	-201 966,11
Liiketoiminnan muut kulut yht.	-105 694,38	-112 774,39	-105 000,00	-122 554,93
LIIKEVOITTO	**4 560,47**	**77 007,72**	**45 800,00**	**40 024,36**
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-12 330,24	-13 170,07	-13 000,00	-11 235,14
Varastot	23 015,02	7 946,82	-12 000,00	-38 303,50
Tilinpäätössiirrot				
Tuloverot				
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	**15 245,25**	**71 784,47**	**20 800,00**	**-9 514,28**

1.6.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kuntalain 14 § mukaan valtuuston tulee päättää omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta. Kuntalain 47 § mukaan omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisetu. Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Kuntalain mukainen konserniohje on uudistettu vuonna 2019 (Kv 11.4.2019 § 8).

Konserniyhtiöiille on annettu ohjeita talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa, talousarvion laadintaohjeissa ja konserniohjeessa. Konserniyhtiöt ovat raportoineet toiminnastaan talousarvioraportointien yhteydessä.

1.6.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	Vuosi 2020	**Vuosi 2019**
Toimintatuotot/ tulot	27 056 928,30	28 532 550,52
Toimintakulut	-52 117 584,65	-53 883 247,76
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	120 373,41	121 702,04
TOIMINTAKATE	**-24 940 282,94**	**-25 228 995,20**
Verotulot	14 546 403,57	13 850 788,83
Valtionosuudet	16 502 292,62	13 163 594,36
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotulot	21 751,17	27 830,30
Muut rahoitustuotot	66 354,64	23 610,68
Korkokulut	-356 822,94	-387 470,82
Muut rahoituskulut	-51 386,50	-4 557,75
VUOSIKATE	**5 788 309,62**	**1 444 800,40**
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 556 280,04	-3 462 426,18
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0,00	0,00
Arvonalentumiset	-100 000,00	0,00
Satunnaiset erät	0,00	
TILIKAUDEN TULOS	**2 132 029,58**	**-2 017 625,78**
Tilinpäätössiirrot	-39 460,26	135 333,27
Tilikauden verot	-573,13	-656,80
Laskennalliset verot	372,76	-372,76
Vähemmistöosuudet	-7 255,00	-7 099,96
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**2 085 113,95**	**-1 890 422,03**
Toimintatuotot % toimintakuluista	**51,92**	**52,95**
Vuosikate prosenttia poistoista (>100 tulorahoitus riittävä)	**163**	**42**
Vuosikate €/as	**1 368**	**339**
Asukasmäärä 31.12.	**4 230**	**4 263**

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	Vuosi 2020	Vuosi 2019
Vuosikate	5 788 309,62	1 444 800,40
Tulorahoituksen korjauserät	-17 184,23	-355 326,24
TOIMINNAN RAHAVIRTA	**5 771 125,39**	**1 089 474,16**
Investointimenot	-4 260 291,24	-4 357 591,92
Rahoitusosuudet investointeihin	25 207,49	15 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	93 164,80	195 234,53
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**-4 141 918,95**	**-4 147 357,39**
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**1 629 206,44**	**-3 057 883,23**
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-2 674,44	-35 497,44
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	12 874,44
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 452 037,57	2 264 587,09
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 388 835,48	-4 037 067,38
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-6 027 569,39	3 075 595,35
Lainakannan muutokset	**-6 964 367,30**	**1 303 115,06**
Oman pääoman muutokset	**-37 526,51**	**6 930,00**
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-42 672,25	78 987,56
Vaihto-omaisuuden muutos	62 299,72	-156 114,89
Saamisten muutos	80 340,44	321 435,75
Korottomien velkojen muutos	7 322 789,99	841 892,26
Muut maksuvalmiuden muutokset	**7 422 757,90**	**1 086 200,68**
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	**418 189,65**	**2 373 622,74**

RAHAVAROJEN MUUTOS	**2 047 396,09**	**-684 260,49**
Rahavarat 31.12	7 673 400,42	5 625 569,64
Rahavarat 01.01	5 626 004,33	6 309 830,13
RAHAVAROJEN MUUTOS	**2 047 396,09**	**-684 260,49**

Investointien tulorahoitus, %	**140**	**35**
Investoinneista rahoitetaan pääomarahoituksella	**-40**	**65**
Lainanhoitokate (tyydyttävä 1-2)	**-0,74**	**1,15**
Kassan riittävyys, pv	**46**	**33**

Tunnusluvut 5 vuodelta vertailuna	**Toiminnan ja rahavirran kertymä**
Tunnusluvut v 2016	439
Tunnusluvut v 2017	-1 907
Tunnusluvut v 2018	-1 457
Tunnusluvut v 2019	-3 057
Tunnusluvut v 2020	1 629

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	Vuosi 2020	Vuosi 2019
VASTAAVAA		
Aineettomat oikeudet	276 892,36	265 588,25
Muut pitkäaikaiset menot	126 777,04	152 536,88
Ennakkomaksut	87 258,02	7 115,84
Aineettomat hyödykkeet	**490 927,42**	**425 240,97**
Maa- ja vesialueet	3 699 131,25	3 737 317,83
Rakennukset	46 595 218,73	47 132 017,36
Kiinteät rak. ja laitteet	8 431 793,56	8 215 988,91
Koneet ja kalusto	2 320 328,79	2 384 935,08
Muut aineelliset hyödykkeet	1 118 585,69	1 123 065,82
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	862 119,10	274 574,64
Aineelliset hyödykkeet	**63 027 177,12**	**62 867 899,64**
Osakkuusyhteisöosuudet	2 721 293,23	2 716 976,75
Muut osakkeet ja osuudet	1 816 701,12	1 613 615,59
Muut lainasaamiset	281 609,67	281 357,39
Muut saamiset/ liittymismaksut	728 246,37	657 183,17
Sijoitukset	**5 547 850,39**	**5 269 132,90**
PYSYVÄT VASTAAVAT	**69 065 954,93**	**68 562 273,51**
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	**292 266,86**	**313 406,81**
Vaihto-omaisuus	567 070,84	629 370,55
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	548 570,23	606 157,01
Lyhytaikaiset saamiset	3 627 268,53	3 642 326,76
Rahoitusarvopaperit	187 460,00	43 260,00
Rahat ja pankkisaamiset	7 485 940,42	5 582 309,64
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**12 416 310,02**	**10 503 423,96**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**81 774 531,81**	**79 379 104,28**

VASTATTAVAA	Vuosi 2020	Vuosi 2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	9 685 777,02	9 685 777,02
Arvonkorotusrahasto	855 874,54	876 393,18
Muut omat rahastot	1 549 445,52	1 594 513,82
Ed. tilikausien ylijäämä (+) / alijäämä (-)	2 538 842,24	4 376 595,52
Tilikauden ylijäämä (+) /alijäämä (-)	2 085 116,95	-1 890 422,03
	16 715 056,27	**14 642 857,51**
VÄHEMMISTÖOSUUDET	**444 021,01**	**441 425,77**
KONSERNIRESERVI	**0,00**	**0,00**
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	0,00	0,00
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
	0,00	**0,00**
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	**179 181,78**	**260 877,88**
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	**878 384,01**	**935 255,20**
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	47 785 284,12	40 574 823,41
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	4 942 146,92	4 744 955,59
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	4 068 447,16	10 243 044,79
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	6 762 003,54	7 535 864,13
	63 557 881,74	**63 098 687,92**
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**81 774 524,81**	**79 379 104,28**

Konserniohjelmassa kahden desimaalin omistus, lisäksi Korpelan Voiman poistoero huomioitu aik. vuosien ylijäämässä. Kunnan kirjanpidossa pitkäaikainen vieras pääoma 38 785 284,12 €, johon korjattu Kuntatodistus 9 000 000,00 €, joka siirretty lyhyt aikaisesta korollisesta vieraasta pääomasta 1 000 000,00 € ja lyhyt aikaisesta korottomasta vieraasta pääomasta (ostoreskontra) 8 000 000,00 €.

TAKAUKSET Takaukset muiden puolesta	Selvitys tilinpäätöksen liitetiedoissa	
Omavaraisuusaste, % (tavoite 70 %, <50 % merkittävän suuri velkarasite)	**20,44**	**18,45**
Suhteellinen velkaantuneisuus, €	**235**	**221**
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	**4 624**	**2 486**
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	**1 093**	**583**
Konsernin lainakanta 31.12, 1000 €	**51 854**	**50 818**
Konsernin lainat/asukas 31.12, 1000 €	**12 259**	**11 921**
Lainasaamiset 31.12	**728 246**	**657 183**
Kunnan asukasmäärä	**4 230**	**4 263**

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.7.1 Asiaa koskeva sääntely

Kuntalain 113.3 §:n mukaan tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Kuntalain 110 §:n mukaan talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Koronavirusepidemian vuoksi syntyneen alijäämän kattamiseksi määräaikaan voidaan hakemuksesta myöntää kahden vuoden pidennys. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

1.7.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Kuntalain 113 § mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikea ja riittävä kuva kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta olennaisuusperiaatteen mukaisesti. Tätä varten tarpeelliset seikat on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja tai pormestari.

1.7.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kunnalle alkoi syntyä alijäämää vuonna 2017. Alijäämä oli tuolloin 213 049 euroa. Kunnanhallitus esitti tuloksen käsittelyn yhteydessä talouden tasapainottamistoimenpiteiksi palvelutoiminnan kriittistä tarkastelua ja kehittämistoimenpiteitä tulopohjan vahvistamiseksi. Vuodelle 2018 korotettiin yleistä kiinteistöveroa 0,95 prosentista 1,03 %:iin ja muita asuntoja 1,00 prosentista 1,03 %:iin. Jätevesimaksua korotettiin vuonna 2017 50 snt ja vuonna 2018 15 snt. Jätevesimaksu nousi näin kahden vuoden aikana lähes kolmanneksella.

Tilinpäätös vuodelta 2018 osoitti 312 493,35 euron tappiota. Alijäämää emolla oli tämän jälkeen yhteensä 522.915,70 euroa. Kunnanhallitus esitti talouden tasapainottamiseksi mm. toiminnan tehostamista, maksujen tarkistamista, omaisuuden myyntiä, verojen korottamista ja asetti hallintokunnille 5 %:n säästötavoitteen talousarviomäärärahoista. Hallintokuntia ohjeistettiin tiukkaan taloudenpitoon. Kuntamaisema Oy:n analyysiä käytettiin toiminnan ja talouden parantamismahdollisuuksien löytämiseksi.

Tilikauden 2019 tappioksi muodostui 1 745 084, 47 euroa. Alijäämää oli tilinpäätöksessä taseessa tämän jälkeen 2 268 000,17 euroa.

Kunnanvaltuusto korotti vuodelle 2020 syksyllä kunnallisveroa 0,5 % -yksiköllä 22,0 %:iin. Koko henkilöstö (pl. lomituspalvelut) lomautettiin 15 kalenteripäivän ajaksi. Vuoden 2021 talousarvio laadittiin oman toiminnan osalta vuoden 2019 kustannustasoon. Tilikauden 2020 tulokseksi muodostui 1 732 789,99 euroa. Alijäämää (emo) on taseessa tämän jälkeen 535 210,18 euroa. Taloussuunnitelma on laadittu siten, että alijäämä katetaan kahden vuoden lisäajan puitteissa viimeistään vuoden 2024 tilinpäätöksessä.

2 Talousarvion toteutuminen

2.1 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

2.1.1 Käyttötalouden toteutuminen

I HALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUJEN TULOSALUE

Tilinvelvollinen kunnanjohtaja Arto Alpia
Tilivelvollinen hallintojohtaja Hanna Salminen

1100 Kunnanhallitus ja valtuusto
1101 Kunnanvirasto/ KJ + hallintoj.
1102 Vaalien järjestäminen
1103 Tarkastustoiminta
1104 Muut toimielimet ja Maakuntary
1121 Kehittämistoiminta
1123 Muu toiminta
1212 Työllistämispalvelut ja työmarkkinatuki

Laatu- ja taloudelliset tavoitteet

Asiakas (ulkoiset asiakkaat)

Talousarviotavoite	Toiminta	Arvio/Mittari
Vireille tulevien asioiden joutuisa käsittely	Sujuvat prosessit ja hyvä osaaminen	Kunnanhallitus kokoontui 17 krt. Asiat ratkaistaan määräaikoja noudattaen. Kunnanhallitus ei kuitenkaan voinut käsitellä vuoden 2019 konsernitilinpäätöstä maaliskuun loppuun mennessä.
Hyvä tiedonkulku ja onnistunut viestintä	Viestintäohjeen mukaisesti, monikanavaisesti ja kehittävällä tavalla toimien	Toteutettiin viestintäkysely kuntalaisille, aloitettiin kotisivujen uudistaminen, some-viestinnän vahvistaminen. Koronaviestintä oli monikanavaista ja oikea-aikaista. Osallistumme seutukunnan Digistrategiaan.
Hyvä asiakaskokemus palveluista ja laadusta	Työskentely on osaavaa, ripeää ja ystävällistä.	Asiakaspalaute, toiminnan virheettömyys

Prosessit

Talousarviotavoite	Toiminta	Arvio/Mittari
Päätösasioihin paras mahdollinen ratkaisu	Päätösasioiden laaja ja laadukas valmistelu	Valtuusto kokoontui 4 kertaa ja piti 2 talousaiheista iltakoulua. Hajautettu (laaja-alainen) valmistelu. Vähäinen muutoksenhaku
Asiakirjojen ja raportoinnin kehittäminen	Talousarvio- ja tilinpäätösasiakirjan kehittäminen	Asiakirjoja ja tiedonhallintaa kehitettiin poikkeusolojen hallinnan ohella. Valmistauduttiin uusiin talousraportointivelvollisuuksiin ja ohjelmistopäivityksiin.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

HALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT
Kunnanhallitus, valtuusto, kunnan toimielimet, kehittämistoiminta, työllistämispalvelut

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	5 100		5 100	26 563	21 463	42 485
Toimintamenot	-610 972		-610 972	-634 635	-23 663	-609 340
Toimintakate (netto)	-605 872		-605 872	-608 072	-2 200	-566 855
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-146		-146	-146	0	-146
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-606 018**		**-606 018**	**-608 218**	**-2 200**	**-567 001**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
KUNNANHALLITUS, sisäiset palvelut
Tilivelvollinen hallintojohtaja Hanna Salminen
1201 Toimistopalvelut
1202 Taloushallintopalvelut
1203 ICT-palvelut
1204 Henkilöstöhallinto
1205 Yhteispalvelupiste

Talousarviotavoite	Toiminta	Tulos
Henkilöstö työskentelee tehokkaasti ja vastuullisesti hyvässä yhteistyössä yhteisiin tavoitteisiin vastaten	Strategian mukaisen organisaatiokulttuurin johtaminen Säännölliset ja tarpeelliset palaverit mahdollistavat hyvän tiedonkulun ja tilannekuvan	Asiakas-, esimies- ja henkilöstöpalaute hyödynnetään. Toimintamalleja kehitetty ja niiden tuntemusta vahvistettu esimiesfoorumissa ja työpaikkakokouksissa. Oman toiminnan kustannuskehitys talousarvion mukaista.
	Sijaistamisvalmiuden parantaminen etenkin toimistorutiineissa	Poikkeusoloissa työskentely korosti joustavan työtavan merkitystä ja vahvisti tietotekniikkataitoja monipuolisesti. Seutukunnallinen digihanke sähköisten palvelujen lisäämiseksi, yhteisiä IT-projekteja naapurikuntien kanssa käyttöympäristöjen päivittämiseksi. Johtoryhmä kokoontuu viikoittain, poikkeusolojen aikaan päivittäin. Työpaikkakokouksia yksiköiden käytännön mukaisesti. Henkilöstö (pl. lomituspalvelut) lomautettiin työn vähenemisen perusteella ja taloudellisella perusteella vähintään 15 kalenteripäiväksi.
Osaava, sitoutunut henkilöstö	Ammatilliseen täydennyskoulutukseen panostetaan kustannustehokkaasti Tietotekniikkataitojen vahvistaminen	Sijaistamisvalmiutta parannettiin sisäisellä koulutuksella ja asioita yhdessä tehden ja oppien. Moniammatillisuus työtehtävien ja projektien toteuttamisessa. Perehdyttäminen huomioitiin. Jokainen pääsee koulutukseen vähintään 3 koulutusta / vuosi. Korona pysäytti lähikoulutukset mutta edisti etäkoulutuksen tarjontaa ja säästi matkakuluja. Osaamisen jakamista edistettiin sisäisillä koulutuksilla.
Henkilöstön korkea työkyky ja työtyytyväisyys	Kehityskeskustelut vuosittain Sairauspoissaolojen seuranta ja varhaisen tuen käyttö	Työn ohessa, sähköisten toimintojen lisääntyessä Esimiehet käyvät kehityskeskustelut. Sairauspoissaolot käydään läpi kahdesti vuodessa. Käytössä varhaisen tuen malli.

	Vahvistetaan henkilöstön vaikuttamismahdollisuuksia, mm. henkilökuntaneuvosto 2 kertaa vuodessa Tehokas reagointi yksilön tai yhteisön työkykyä uhkaaviin ongelmiin	Sairauspoissaolojen määrä kasvoi htv:tta kohden, mutta laski henkilöä kohden. Henkilökuntaneuvosto kokoontui kahdesti ja neuvotteli lomautusten vaihtoehdoista ja lomautusten toteuttamisesta 3 kertaa. Avoimen ja rakentavan keskustelukulttuurin ylläpito. Työterveyshuollon kehittäminen yhdessä muiden asiakaskuntien kanssa. Toimiva esimiestyö.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

KUNNANHALLITUS, sisäiset palvelut

	Alkuperäinen talousarvio 2020	**Talousarvio-muutokset**	**Talousarvio muutosten jälkeen**	**Toteutuma 2020'**	**Poikkeama 2020**	**TP 2019 Toteutuma**
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	96 537		96 537	101 645	5 108	111 749
Toimintamenot	-588 535		-588 535	-578 810	9 725	-551 007
Toimintakate (netto)	-491 998		-491 998	-477 165	14 833	-439 258
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-16 953		-16 953	-12 573	4 380	-20 349
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-508 951**		**-508 951**	**-489 738**	**19 213**	**-459 607**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
KUNNANHALLITUS, kuntayhteistyö
Tilivelvollinen kunnanjohtaja Arto Alpia
1110 Keski-Pohjanmaan liitto
1304 Kaustisen seutukunta / Lestijärven kunta hallinnoi
1308 Ympäristöterveydenhuolto / Kokkolan kaupunki hallinnoi
1321 Palo- ja pelastus, öljyvarasto / Kokkolan kaupunki hallinnoi

Laatu- ja taloudelliset tavoitteet	€/asukas	Kuntaosuus Kaustinen, €
Seutukuntaosuudet	43,12	182 385
Ympäristöterveydenhuolto	34,13	144 359
Keski-Pohjanmaan liitto	21,78	92 112
Aluepelastuslaitos	83,96	355 135
Asukaslukuna käytetty 4 230		

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

KUNNANHALLITUS, kuntayhteistyö

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot			0		0	
Toimintamenot	-853 740		-853 740	-759 615	94 125	-799 520
Toimintakate (netto)	-853 740		-853 740	-759 615	94 125	-799 520
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-11 112		-11 112	-14 378	-3 266	-13 501
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-864 852**		**-864 852**	**-773 993**	**90 859**	**-813 021**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
ELINKEINOTOIMEN EDISTÄMINEN
Tilivelvollinen
1410 Maaseutupalvelut / Lestijärven kunta, maaseutuasiamies Sami Salonen
1420 Yrityspalvelut + turkisneuvoja / Lestij., kunnanjohtaja Arto Alpia

Tavoitteet, maaseutulautakunta	Toimenpide	Tulos
Tavoitteena on lakisääteisten tehtävien hoitaminen ajallaan ja virheettömästi, sekä viljelijäkoulutusten järjestäminen yhteistyössä sidosryhmien kanssa.	Hoidetaan maataloustukien käsittely säädösten ja ohjeiden mukaan. Järjestetään sidosryhmien kanssa yhteistyössä koulutusta viljelijöille. Tiedotetaan aktiivisesti kuntatiedotteiden, nettisivujen ja sähköpostien avulla ajankohtaisista tukiin liittyvistä asioista. Osallistutaan aktiivisesti kunnissa järjestettäviin maaseudun kehittämispalavereihin. Kannustetaan sopimuskuntia ja viljelijöitä osallistumaan maaseudun kehittämishankkeisiin	Lakisääteiset tehtävät on hoidettu ajallaan. Jokaisessa maaseututoimen alueen kunnassa on järjestetty maataloustukiin liittyvä tuki-info yhteistyössä sidosryhmien kanssa. Investointien suunnittelua ja neuvontaa on annettu pääsääntöisesti maa-taloustoimistoissa käydyissä keskusteluissa. Kuntalaisille ja yhdistyksille on tiedotettu eri projekteista ja tukimahdollisuuksista.
Maataloustukien käsittely säädösten ja ohjeiden mukaan. Vuonna 2019 oli 5.657.255,77	Helposti lähestyttävä toimiva palvelu	Maataloustukia v 2020 Kaustiselle 5.657.016,28 €
		Maaseutupalvelut 50.904 €
Turkistalousneuvonta ja tukihakemuksissa avustaminen	Maksuvalmiuslainahakemusten valmistelu (maksimi 62.500 €/tila) ja alkutuotannon väliaikaisen tuen valmistelu (maksimi 10.000 €/tila)	Maksuvalmiuslainahakemuksia 15 kpl ja alkutuotannon väliaikaisen tuen hakemuksia 22 kpl

Yrityspalvelut Avainlukuja vuodelta 2020

Yrityskäynnit	Asiakasvastaanotot	Yritysten perustamisneuvonta	Starttirahahakemukset	Yritysten yleinen koronaneuvonta
94	286	24	7	136

Yksinyrittäjien tuen hakemusten käsittely ja/tai päätösesitykset	ELY-keskus: häiriötilannerahoitushakemukset	Business Finland häiriötilannerahoitushakemukset	Investointitukihakemukset	Yritysneuvonnan asiantuntijapalvelut
139	45	9	18	118

Yksinyrittäjän tuki	Kaustinen	Veteli	Toholampi	Halsua	Lestijärvi
Hakemuksia kpl	52	37	23	12	15
Tukea myönnetty kpl	49	36	20	10	15
Hakemuksia hylätty *)	3	1	3	2	-

*) tuen myöntämisen ehdot eivät täyttyneet.

Myönnetyt tuet	Business Finland		ELY-keskus		Yksinyrittäjän tuki	
	%	euroa	%	euroa	%	euroa

Kaustinen	40 %	511 000	33 %	176 370	38 %	98 000
Veteli	37 %	470 242	30 %	156 896	28 %	72 000
Toholampi	23 %	294 176	31 %	166 800	15 %	40 000
Halsua	0 %	-	5 %	25 200	8 %	20 000
Lestijärvi	0 %	-	1 %	4 800	12 %	30 000
Yhteensä	**100 %**	**1 275 4185**	**100 %**	**530 066**	**100 %**	**260 000**

Myönnetyt tuet	**Kustannustuki I**		**Kustannus tuki II (***		**Ravintolatuki**	
	%	euroa	%	euroa	%	euroa
Kaustinen	73 %	25 067	64 %	121 320	58 %	33 015
Veteli	0 %	-	0 %	-	27 %	15 170
Toholampi	16 %	5 521	36 %	68 643	15 %	8 665
Halsua	10 %	3 524	0 %	-	0 %	-
Lestijärvi	0 %	-	0 %	-	0 %	-
Yhteensä	**100 %**	**34 112**	**100 %**	**189 963**	**100 %**	**56 850**

*) hakuaika jatkuu 26.2.2021 saakka

	Alkutuotannon tuki **)		**Kaikki tuet yhteensä**	
	%	euroa	%	euroa
Kaustinen	68 %	1 394 117	54 %	2 358 889
Veteli	16 %	339 100	24 %	1 053 408
Toholampi	0 %	-	13 %	583 805
Halsua	16 %	327 118	9 %	375 842
Lestijärvi	0 %	-	1 %	34 800
Yhteensä	**100 %**	**2 060 335**	**100 %**	**4 406 744**

**) haku auki 30.6.2021 saakka.

Uusien yritysten perustaminen ja starttirahat	**Kpl**
Yrityksen perustamisneuvonta	27
Starttirahahakemukset	7

Henkilöstö

Kaustisen seutukunnan uutena yritysneuvojana aloitti 1.2.2020 Erkki Laide ja yrityskehittäjänä 17.2.2020 Jarmo Finnilä.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

ELINKEINOTOIMEN EDISTÄMINEN

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	*TP 2019 Toteutuma*
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	0		0	0	0	1 991
Toimintamenot	-235 724		-235 724	-190 708	45 016	-136 498
Toimintakate (netto)	-235 724		-235 724	-190 708	45 016	-134 507
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-861		-861	-294	567	-860

Tehtävän kokonaiskustannukset	**-236 585**		**-236 585**	**-191 002**	**45 583**	**-135 367**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
LOMITUSPALVELUT
Tilivelvollinen lomituspalvelupäällikkö Hilkka Kalliokoski / Carita Söderbacka
1503 Lomitushallinto

Palvelusuunnitelman kuvaus: Maatalousyrittäjien ja turkistuottajien lomituspalvelut järjestetään lainmukaisina, joustavasti ja taloudellisesti**.**

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
Asiakas		
Asiakastyytyväisyyskysely asteikko 1 - 5, tavoite 4	Asiakastyytyväisyyskysely toteutettiin	4,4
Asiakaslaskutus kuukausittain	Lomitustietojen tallennus ajantasaisesti ja maksujen seuranta	Asiakasmaksut laskutettu lomitus- ja yrittäjätietojen mukaisesti
Prosessit		
Työolosuhdekartoitusten teko johtavien lomittajien toimesta	Lomitustilojen työturvallisuutta tarkastetaan jatkuvasti.	Lomittajien työolosuhteiden paraneminen.
Kolmen vuoden välein kaikki tilat tarkastetaan	Koronarajoitus esti tilakäynnit maalis-syyskuun ajan	35 lomitustilaa tarkastettiin.
Henkilöstö		
Asiantunteva ja tehokas palvelu, alueittain oma johtava lomittaja. Kaustisen johtava lomittaja vastaa turkistuottajien kuntalomituksista,	Lomitusopas ja Melan lomitusohjelmatallennukset, toimiva päivystysjärjestelmä.	Joustava palvelu ja tavoitettavuus, Kaustinen maatiloja 57, Veteli-Halsua 55 - 21, Perho 47.
Osaava henkilöstö		
Täydennyskoulutus tarpeen mukaan väh. 1 krt/v	Täydennyskoulutusta ja Melan omaa nettiopastusta / -koulutusta	Koulutuspäivien määrä oli n. 42

KÄYTTÖTALOUS/KOHDERAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

LOMITUSPALVELUT

Lomitushallinto

Lomitushallinto	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tulosbudjetti						
Toimintatulot	**308 550**	**0**	**308 550**	**339 981**	**31 431**	**341 050**
Myyntitulot/Liikevaihto	308 030		308 030	325 131	17 101	327 711
Muut tulot	520		520	14 850	14 330	13 339
Toimintamenot	**-308 550**	**0**	**-308 550**	**-269 593**	**38 957**	**-266 839**
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 300		-5 300	-1 239	4 061	-3 483
Palvelujen ostot	-42 500		-42 500	-32 442	10 058	-35 606
Henkilöstömenot	-248 750		-248 750	-224 100	24 650	-215 692
Muut menot	-2 000		-2 000	-1 063	937	-498
Vuokrakulut	-10 000		-10 000	-10 749	-749	-11 560
Toimintakate (netto)	**0**	**0**	**0**	**70 388**	**70 388**	**74 211**
Vuosikate	**0**	**0**	**0**	**70 388**	**70 388**	**74 211**
Tilikauden tulos	**0**	**0**	**0**	**70 388**	**70 388**	**74 211**

Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**0**	**0**	**0**	**70 388**	**70 388**	**74 211**
Tehtävän kokonaiskustannukset	**0**	**0**	**0**	**70 388**	**70 388**	**74 211**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
LOMITUSPALVELUT
Tilivelvollinen lomituspalvelupäällikkö Hilkka Kalliokoski / Carita Söderbacka
1504 Lomitustoiminta – maatalouslomitus

Palvelusuunnitelman kuvaus:
Maatalousyrittäjien lomituspalvelut tuotetaan lainmukaisina, laadukkaasti ja taloudellisesti.

Tavoitteet	**Toimenpide**	**Tulos**
Prosessit		
Lomituspäivän kesto mitoitetaan lain mukaisesti ja lomittajan työaika pohjautuu lomitettavan maatalous yrittäjän tehtäväosuutta vastaavaan työaikaan. Lomitusnetissä on ajantasaiset tiedot ja tietoja käytetään lomitusten suunnittelussa	Karjatalousyrittäjien päivittäinen työaika tarkastettiin vastaamaan tehtäväosuus%:a ja maatilan työaikaa. Tiedot tarvittaessa täsmentyvät vuosilomahakemuksista	Lomituspäivän hinta ei poikkea valtakunnan keskiarvosta. Yrittäjien työaikoja kirjataan työvuoroluetteloihin jatkuvasti. Työvuoroluettelot lähetetään lomittajille 4 viikon välein.
Lomittaja työllistyy työsopimuksen mukaiseen työaikaan.	Työvuorot on suunniteltu työsopimuksen mukaiseen työaikaan.	Lomittajan toteutunut työaika on suunniteltu työaika, eläinsuojelullisia syitä lukuun ottamatta
Vuosiloma- ja sijaisapulomituksessa lomituspäivän kesto ovat yhtä pitkiä.	Työvuorosuunnittelu	Vuosiloma 6,36 h/pv, sijaisapu 6,82 h/pv.
Vuosiloma		
Vuosilomaoikeus 26 pv/v/lomaoikeutettu	Markkinoidaan vuosiloman käyttöä täysimääräisesti	Vuosilomaa pidettiin 25,32 pv/hlö. Vuosiloman käyttäjiä oli 309.
VL-päivät toteutuvat tasaisesti molemmilla vuosipuoliskoilla	Lomien aktiivinen markkinointi	Koulujen syys- ja talvilomaviikot samoin kesäaika ovat ruuhkaisia. Tuotettiin 7 731 vuosilomapäivää.
Vuosilomapäivien siirtyminen hyväksyttävästä syystä	Vuosilomapäiviä siirtyi 1.370 pv vuodelta 2020	Siirtyneet päivät tasaa alkuvuoden pienempää vuosilomakysyntää, lomittajat työllistyvät
Sijaisapu		
Sijaisapupyynnöt toteutetaan kysynnän mukaisesti	Lomittajien rekrytointi tarvittaessa	Tuotettiin 4.683 sijaisapupäivää yhteensä 31.915 tuntia. Sijaisapua tarvitsi 116 yrittäjää.
Tuettu maksullinen lomitus		
Maksullinen lomitus pyritään toteuttamaan kysynnän mukaan	Markkinointi kun vapaata lomittajakapasiteettia	Tuotettiin 1.208 päivää tuettua maksullista lomitusta 153 yrittäjälle.
Asiakas		
Asiakastyytyväisyyskysely asteikko 1 - 5, tavoite 4, vastaus% 50	Asiakastyytyväisyyskysely tehtiin	Toteutui asiakastyytyväisyyden osalta 4,3. Vastaus% oli 23.
Tiedonsaannin riittävyys • Tiedote 2 krt/v • Lomittajan tulo ilmoitetaan	Asiakastyytyväisyyskysely tehtiin.	Toteutui 68 % Tiedote lähetettiin kahdesti
Henkilöstö		

Henkilöstön työhyvinvointia ja työssä jaksamista parannetaan		
Kehityskeskustelut vuosittain	Kehityskeskusteluita tarpeen mukaan. Koronavuosi.	Hyödynnetään mm. koulutussuunnitelmaan.
Sairauspoissaolo % 2018 10,47 % 2019 8,97 %	Käytetään varhaisen tuen mallia. Ratkaisujen etsiminen.	Sairaslomia 977 työpäivää, työtapaturmia 452 työpäivää, 52 lomittajaa, 11,89 %

Parannetaan lomittajien ammattitaitoa		
Lomittajien täydennyskoulutus koulutussuunnitelman mukaan, huomioiden koronavuosi 2020.	Lypsyrobottikoulutukset robottitiloilla työskenteleville ja maidonhoitokoulutukset kaikille lomittajille.	Ammattitaito kartoitettiin 2018 kehityskeskusteluissa ja niihin perustuva koulutussuunnitelma on käytössä.
Tilakohtaista perehdytystä järjestetään tarpeen mukaan	Perehdytys työmenetelmien muuttuessa esim. robotit.	Lomittajien ammattitaito on parantunut mm. roboteille ja uusille työmenetelmille.

KÄYTTÖTALOUS/KOHDERAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

LOMITUSPALVELUT

Lomitustoiminta - maatalous

Lomitustoiminta - maatalous	**Alkuperäinen talousarvio 2020**	**Talousarvio-muutokset**	**Talousarvio muutosten jälkeen**	**Toteutuma 2020**	**Poikkeama 2020**	**TP 2019 Toteutuma**
Tulosbudjetti						
Toimintatulot	**2 965 175**	**0**	**2 965 175**	**2 748 472**	**-216 703**	**2 944 079**
Myyntitulot/Liikevaihto	2 605 175		2 605 175	2 340 908	**-264 267**	2 480 003
Maksutuotot	350 000		350 000	404 243	**54 243**	439 051
Tuet ja avustukset	10 000		10 000	2 910	**-7 090**	17 900
Muut tulot				411	**411**	7 125
Toimintamenot	**-2 965 175**	**0**	**-2 965 175**	**-2 748 472**	**216 703**	**-2 944 079**
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 000		-12 000	-18 692	-6 692	-13 613
Palvelujen ostot	-233 000		-233 000	-232 892	108	-244 383
Henkilöstömenot	-2 658 675		-2 658 675	-2 468 149	190 526	-2 657 560
Avustukset	-40 000		-40 000	-18 951	21 049	-24 342
Muut menot	-21 500		-21 500	-9 788	11 712	-4 181
Toimintakate (netto)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Vuosikate	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Tilikauden tulos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Tehtävän kokonaiskustannukset	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
LOMITUSPALVELUT
Tilivelvollinen lomituspalvelupäällikkö Hilkka Kalliokoski / Carita Söderbacka
1505 Lomitustoiminta – turkistarhaus

Palvelusuunnitelman kuvaus:
Turkistuottajien lomituspalvelut tuotetaan lainmukaisina, laadukkaasti ja taloudellisesti.

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
Asiakas		
Asiakastyytyväisyyskysely asteikko 1 - 5, tavoite 4	Kysely toteutettiin v 2021 hakemusten yhteydessä, jako itsejärjestettyyn ja kunnan järjestämään lomitukseen.	20 % tiloista vastasi: Lomitustyön arviointi 3,5 Hallinnon arviointi 4,34 Yritt. kirjalliset ohjeet 70 % Lomitus onnistunut 100 %
Turkistiloja 49, lomaoikeutett.60		
Vuosilomaa 18 pv/vuosi	Täysimääräinen palvelutarjonta	960 pv
Lisävapaa 120 h/vuosi	Täysimääräinen palvelutarjonta	3.878 tuntia

KÄYTTÖTALOUS/KOHDERAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

LOMITUSPALVELUT

Lomitustoiminta - turkistarhaus

Lomitustoiminta - turkistarhaus	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tulosbudjetti						
Toimintatulot	**261 520**	**0**	**261 520**	**240 853**	**-20 667**	**237 380**
Myyntitulot/Liikevaihto	236 520		236 520	214 285	-22 235	214 197
Maksutuotot	25 000		25 000	26 568	1 568	23 183
Toimintamenot	**-261 520**	**0**	**-261 520**	**-240 853**	**20 667**	**-237 380**
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-300		-300	0	**300**	-147
Palvelujen ostot	-7 830		-7 830	-2 213	**5 617**	-4 957
Henkilöstömenot	-42 390		-42 390	-28 923	**13 467**	-48 899
Avustukset	-211 000		-211 000	-209 717	**1 283**	-183 377
Toimintakate (netto)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Vuosikate	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Tilikauden tulos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Tehtävän kokonaiskustannukset	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS/KOHDERAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

LOMITUSPALVELUT

Lomitustoiminta - turkistarhaus

Lomituspalvelut	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	**3 535 245**		**3 535 245**	**3 329 306**	**-205 939**	**3 522 509**
Myyntitulot/Liikevaihto	3 149 725		3 149 725	2 880 324	**-269 401**	3 021 910
Maksutuotot	375 000		375 000	430 811	**55 811**	462 235
Tuet ja avustukset	10 520		10 520	3 805	**-6 715**	19 200
Muut tulot				14 366	**14 366**	19 164
Toimintamenot	**-3 535 245**	**0**	**-3 535 245**	**-3 258 918**	**276 327**	**-3 448 298**
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-17 600		-17 600	-19 931	**-2 331**	-17 242
Palvelujen ostot	-283 330		-283 330	-267 547	**15 783**	-284 947
Henkilöstömenot	-2 949 815		-2 949 815	-2 721 173	**228 642**	-2 922 152
Avustukset	-251 000		-251 000	-228 668	**22 332**	-207 718
Vuokrakulut	-10 000		-10 000	-10 748	**-748**	-11 560
Muut menot	-23 500		-23 500	-10 851	**12 649**	-4 679
Toimintakate (netto)	**0**	**0**	**0**	**70 388**	**70 388**	**74 211**
Vuosikate	**0**	**0**	**0**	**70 388**	**70 388**	**74 211**
Tilikauden tulos	**0**	**0**	**0**	**70 388**	**70 388**	**74 211**
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**0**	**0**	**0**	**70 388**	**70 388**	**74 211**
Tehtävän kokonaiskustannukset	**0**	**0**	**0**	**70 388**	**70 388**	**74 211**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
KUNNANHALLITUS, sosiaali- ja terveyspalvelut
Tilivelvollinen kunnanjohtaja Arto Alpia
2101 Kuntaennakkomaksut ent. PTH / SOITE

Koronavuosi ei erityisemmin näkynyt Soiten kustannuksissa. Kaustisen kuntaosuus kasvoi n. 400 000 euroa, mutta kun huomioidaan edellisvuonna maksettu aiempien vuosien ylijäämä, niin kustannukset pysyivät oikeastaan samalla tasolla. Kaustislaiset kuitenkin hoidattivat itseään. Keskussairaalan käyttö kasvoi selvästi ja vastaanotolla käytiin entiseen tapaan. Näitä palveluja käytettiinkin Soiten alueen keskimääräistä kuntien käyttöä enemmän.

Kaustisella on tarvekertoimen mukaan vähiten palvelua tarvitseva väestö. Soiten kustannusten jakautumisen mukaan kaustislaisia vähemmän palveluja käyttivät Kokkolan ja Kruunupyyn väki.

Alla olevasta taulukosta ilmenee Kaustisen kustannukset palvelualoittain kolmelta viime vuodelta.

	TP 2018	TP 2019	TP 2020	Muutos	Muutos	Muutos
	1000 eur	1000 eur	1000 eur	19-20 1000€	2019-20 %	2018-20 %
Aikuispsykososiaaliset	565	456	406	-50	-11,0	-28,1
Aikuissosiaalityö	211	216	187	-29	-13,4	-11,4
Ensihoito	291	315	302	-13	-4,1	3,8
Hoivapalvelut	4 085	4 358	4 342	-16	-0,4	6,3
Lääkinnällinen kuntoutus	367	357	351	-6	-1,7	-4,4
Perhepalvelut	1 346	1 309	1 272	-37	-2,8	-5,5
Suoriteperusteinen laskutus (oma)	3 564	3 146	4 117	971	30,9	15,5
Suoriteperusteinen laskutus (osto)	1 165	1 601	1 192	-409	-25,5	2,3
Suunterveys	554	479	458	-21	-4,4	-17,3
Vammaispalvelut	1 538	1 860	1 734	-126	-6,8	12,7
Vastaanottopalvelut	1 048	998	1 139	141	14,1	8,7
YHTEENSÄ	**14 734**	**15 095**	**15 500**	**405**	**2,7**	**5,2**

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

Sosiaali- ja terveystoimi	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Henkilöstökulut	-140 000		-140 000	-178 725	-38 725	-201 867
Palvelujen ostot	-14 460 000		-14 460 000	-15 499 639		-15 095 674
Toimintamenot	-14 600 000		-14 600 000	-15 678 364	-38 725	-15 297 541
Toimintakate (netto)	-14 600 000	0	-14 600 000	-15 678 364	-38 725	-15 297 541
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-14 600 000**	**0**	**-14 600 000**	**-15 678 364**	**-38 725**	**-15 297 541**

= valtuustoon nähden sitovat erät

II SIVISTYSTOIMEN TULOSALUE
Tilivelvollinen sivistysjohtaja-rehtori Mailis Tastula

KÄYTTÖTALOUS 2020
SIVISTYSTOIMI
Tilivelvollinen sivistysjohtaja-rehtori Mailis Tastula

Sivistyspalvelut edistävät kuntalaisten hyvinvointia ja kunnan vetovoimaisuutta

1. tuottaen tarkoituksenmukaisia, asiakaslähtöisiä ja laadukkaita **lähipalveluja** edullisesti turvallisessa toimintaympäristössä
2. tukien kuntalaisten mahdollisuuksia hyödyntää alueen monipuolista kulttuuriosaamista ja elävää **kulttuuriperintöä** kansainvälistä ja kansallista kulttuurista erikoisosaamista unohtamatta
3. kehittäen monipuolisesti **vapaa-aikapalveluja** kaikenikäisille, erityisryhmiä unohtamatta
4. antaen monipuolisia mahdollisuuksia kuntalaisten **osallistumiselle** palvelujen edelleen kehittämiseksi

Tavoite	**Toiminta**	**Tulos**
Strategiset tavoitteet		
Sivistyspalvelut toteutetaan kunnassa laadukkaasti.	Sivistyspalvelujen yleinen laatuarviointi toteutetaan.	Toteutettu. Keskiarvotulos 2,9 kaikkien toimialojen osalta asteikolla 1 - 5.
Tulosalueiden turvallisuussuunnitelmat ovat ajantasaisia ja työntekijät harjoittelevat niiden mukaista toimintaa säännöllisesti.	Turvallisuussuunnitelmat on päivitetty ja käyty läpi henkilökuntakokouksissa syyskuun loppuun mennessä ja niiden mukaista hätätilanteen pelastustoimintaa on harjoiteltu yksiköissä marraskuun loppuun mennessä.	Toteutunut, tulosalueiden esimiesten ilmoitukset saatu.
Kuntalaisten aktiivisuutta sivistyspalveluiden käyttämisessä ja kehittämisessä tuetaan sivistystoimen viestintää kehittämällä ja luomalla kaksisuuntaisen viestinnän mahdollisuuksia.	Toimittu vuosittainen tehtävän tiedotus/viestintäsuunnitelman mukaisesti. Tiedotus vähintään viikoittain, perinteiset välineet ja sosiaalinen media, toimialueiden omat viestintävälineet, kuntatiedote. Kuntalaisaloitteiden käsittely kuukauden kuluessa.	Kuntatiedotetta on uudistettu ja kuntalaisilla ja yhdistyksillä on tiedossa sen aikataulu. Kolmannen sektorin toimijoiden tapahtumat näkyvät myös kuntatiedotteessa. Kunnan someviestintää hyödynnetään viikoittain ja osastoilla on lisäksi omat asiakasviestintävälineensä jatkuvassa käytössä. Some-viestinnässä tulleisiin kysymyksiin vastataan virka-aikana. Kotisivujen uudistaminen on aloitettu loppuvuonna. Kuntalaisaloitteita on tullut v. 2020 aikana 3 ja niiden käsittely / mahdollisuuksien kartoittaminen on toteutunut 1 - 2 kk aikana aloitteen tekemisestä. Korona on haitannut yhden aloitteen mukaista kokeilutoteutusta. Arviointikyselyn arvio tiedotustoiminnasta on 2,7 ja koronatilanteen takia tehtyjen ratkaisujen osalta 2,9 asteikolla 1 - 5.
Kuntastrategian mukaiset kehittämissuunnitelmat	Toteutetaan vapaa-aikapalvelujen kehittämissuunnitelma, elävä kulttuuriperintöstrategia ja	Elävä kulttuuriperintöstrategian ja Vapaa-aikapalvelujen kehittämissuunnitelman työstö

	osallistuva kuntalainen - kehittämisohjelma.	aloitettu, mutta koronan vuoksi työ viivästynyt.

Prosessit

Tavoite	Toiminta	Tulos
Esimiestuki on järjestelmällistä.	Sivistystoimen johtoryhmä kokoontuu kolmen viikon välein ja kahdenkeskiset lähiesimiestapaamiset sivistystoimen johtoryhmän jäsenen ja sivistysjohtajan kanssa ovat viikoittaisia.	Sivistystoimen johtoryhmä on kokoontunut korona-aikana satunnaisemmin, enemmän kahdenkeskisiä lähiesimiestapaamisia. Perusopetuksen johtoryhmä kokoontunut korona-aikana osin viikoittain ja useamminkin. Jäsenten arvio toteutuksesta 3, asteikolla 1 - 5.
Alueellinen yhteistyö on monipuolista ja tarkoituksenmukaista.	Perhonjokilaakson sivistysjohdon yhteistyö on tiivistä. Halsualla, Kaustisella ja Vetelillä on vuosittain yhteistyöhankkeita. Kaustinen osallistuu aktiivisesti Keski-Pohjanmaan alueverkostojen toimintaan.	Alueen sivistysjohdon yhteistyö on tiivistä, yhteinen WhatsApp-ryhmä korona-aikana. Alueellinen yhteinen kehittämistyö Keski-Pohjanmaalla on tiivistä, yhteinen Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma ja Päihde- ja mielenterveysstrategia työstetty. Kaustisella, Vetelissä ja Halsualla on yhteinen etsivä nuorisotyöntekijä. Perusopetuksen ja lukiotoiminnan laatuarviointikyselyt työstetään Keski-Pohjanmaan laatutyöryhmän yhteistyönä. Perhonjokilaakson kunnilla yhteisiä kehittämishankkeita meneillään.

Henkilöstö

Tavoite	Toiminta	Tulos
Henkilöstöä tuetaan työprosesseissa ja työssä jaksamisessa.	Jokaisella työntekijällä on ajantasainen tehtävämäärittely ja toimenkuva. Hän on saanut työhönsä perehdytyksen ja saa tarvitessaan työhönsä ohjausta ja koulutusta. Tehtäville on sovittu varajärjestelmä. Henkilöstön on mahdollista kehittää itseään koulutuksen ja itseopiskelun avulla. Kehityskeskustelut käydään sivistystoimessa vuosittain jokaisen vakinaisen ja yli 6 kk määräaikaisen työntekijän kanssa.	Kehityskeskustelut toteutetaan, vähäistä koronan aiheuttamaa viivettä toteutuksissa. Tehtävänmäärittelyt ja toimenkuvat yleisellä tasolla on tehty, mutta ne kaipaavat ajantasaistamista. Perehdytys toteutetaan toimipistekohtaisesti esimiesten toimesta ja tuki työhön jatkuu kollegiaalisena ja esimiestyönä. Varajärjestelmät on osittain saatu toteutettua, työ kesken. Koulutustarpeisiin voidaan vastata budjetin puitteissa.

Talous

Tavoite	Toiminta	Tulos
Sivistystoimen tulosalueiden kustannukset /asukas ovat alle Keski-Pohjanmaan maaseutukuntien keskiarvon ottaen huomioon valtakunnallisen erikoislukion.	Budjettia toteutetaan taloudellisesti.	Kuntamaiseman toteuttama taloudellisuusarviointi osoittaa toiminnan olevan tehokasta ja taloudellista.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

SIVISTYSTOIMI YHTEENSÄ

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio - muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	798 895	0	798 895	715 878	-83 017	915 717
Toimintamenot	-10 171 589	-60 000	-10 231 589	-9 109 992	1 121 597	-9 744 437
Toimintakate (netto)	-9 372 694	-60 000	-9 432 694	-8 394 114	1 038 580	-8 828 720
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-32 972		-32 972	-45 662	-12 690	-36 900
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-9 405 666**	**-60 000**	**-9 465 666**	**-8 439 775**	1 025 891	**-8 865 620**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
PERUSOPETUS
Tilivelvolliset keskuskoulujen rehtori Kaisu Koivisto ja sivistysjohtaja-rehtori Mailis Tastula
3203 Keskuskoulu 1.–6.
3204 Köyhäjoen koulu
3205 Puumalan koulu
3206 Järvelän koulu
3208 Keskuskoulu 7.-9.
3209 Erityisopetus
3211 Erityisluokka/perusopetus
3212 Kotikuntakorvaus
3213 APIP-toiminta

Asiakas

Tavoite	Toiminta	Tulos
Oppilas voi hankkia elämässä tarvitsemiaan tietoja ja taitoja, saada tulevaisuuden jatko-opintovalmiudet.	Oppivelvollisuuden päättyessä kaikki oppilaat saavat perusopetuksen päättötodistuksen.	syyskuu 2020: 100 %, tavoite 100 %
	9. luokkalaisten pääsy 2. asteen koulutushaussa ensimmäisen hakutoiveen mukaiseen oppilaitokseen.	98 %, tavoite vähintään 80 %
	9. luokkalaiset saavat jatko-opiskelupaikan	100 %, tavoite 100 %

Prosessit

Tavoite	Toiminta	Tulos
Perusopetus antaa oppilaalle mahdollisuuden monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehittymiseen.	Koulujen välituntiliikkumiseen on riittävästi välineitä ja välkkäritoiminta on käynnistynyt ja on suunnitelmallista.	Yleisen arviointikyselyn tulos perusopetuksen osalta 3,2 asteikolla 1 - 5. Välituntiliikuntatoiminnan toteutusta on muokattu korona huomioiden; kontaktilajeja on jouduttu rajoittamaan. Oppilaiden omien välineiden käyttö on lisääntynyt (korona).
	Kerhotoiminta on kiinnostavaa ja aktivoi oppilaita.	Kerhotoiminta on supistunut koronan takia. Kerhoja toteutunut normaaliaikana 1 - 5/koulu.
	Koulujen oppilaskunnat toimivat aktiivisesti.	Koronan takia oppilaskunnan järjestämä toiminta on ollut rajoitettua.

Henkilöstö

Tavoite	Toiminta	Tulos
Henkilöstö on motivoitunut kehittämään työtään.	Henkilöstö kehittää osaamistaan omaehtoisesti ja/tai osallistumalla koulutukseen (muuhunkin kuin veso- ja kiky-koulutukseen).	Lomautusten ja koronan takia henkilöstön kouluttautuminen on ollut minimissä; voimavarat on suunnattu arjesta selviytymiseen.
Lähiesimiestuki toimii.	Kehityskeskustelut toteutetaan vuosittain.	Vähäistä viivettä toteutuksessa koronan takia, tavoite 100 %.

Talous

Tavoite	Toiminta	Tulos
Perusopetus toimii tarkoituksenmukaisesti ja taloudellisesti.	Perusopetuksen opetusryhmät suunnitellaan kokonaisuutena	Toteutuu lukuun ottamatta Köyhäjoen koulua: Keskiryhmäkoko muilla 16,7 -

	mahdollisimman taloudellisesti yksilöiden tarpeet huomioiden.	18,9 (Kö 13,6) ja keskiluokkakoko 16,3-20,7 (Kö 14) Tavoitteena: Keskiryhmäkoko on välillä 14,0 - 21,0 ja keskiluokkakoko välillä 15 - 23.

KÄYTTÖTALOUS 2020
PERUSOPETUS

V 2020 hallinto ositettu kustannuspaikoille

Perusopetus netto €/asukas

2015	795
2016	889
2017	813
2018	857
2019	927
2020	876

asukkaita 4230

Käyttökustannukset €/oppilas
oppilaita 532,5

2015	7 640
2016	7 243
2017	7 138
2018	7 430
2019	7 635
2020	6 962

Käyttökustannukset/opetustunti

2015	118
2016	115
2017	113
2018	114
2019	122
2020	115

Perusopetuksen oppituntien/tukiopetuksen määrä

	oppituntej a	**joista tukiopetusta**
2015	30 821	465
2016	29 959	420
2017	31 129	410
2018	32 057	479
2019	31 992	508
2020	32 312	468

KÄYTTÖTALOUS 2020
PERUSOPETUKSEN HANKKEET

Hankkeet
3100 Kerhotoiminta
3102 Hallå
3103 Tasa-arvon parantaminen
3105 Aktiivisuuden promoottorit
3107 Tutoropettajien toiminta
3109 Digitutor yhteishanke, Vetelin hallinnoima

Asiakas ja prosessit

Tavoite	Toiminta	Tulos
Kehittämishankkeet tukevat perusopetuksen perustehtävää ja kehittämistä.	Kehittämishankkeita haetaan aktiivisesti ja niihin löydetään motivoituneita kehittäjäkoordinaattoreita.	Toteutuu, omia kehittämishankkeita 5, korona-aika pysäytti pitkälti toimintaa kevään lisäksi myös syksyllä, monille hankkeille saatu jatkoaikaa. Tavoite: kehittämishankkeitten määrä vähintään 3

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

PERUSOPETUS

Perusopetus ja hankkeet

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio - muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	277 854		277 854	304 884	27 030	321 557
Toimintamenot	-4 413 662	-6 338	-4 420 000	-4 012 385	407 615	-4 261 049
Toimintakate (netto)	-4 135 808	-6 338	-4 142 146	-3 707 501	434 645	-3 939 491
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-23 600		-23 600	-23 847	-247	-26 934
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-4 159 408**	**-6 338**	**-4 165 746**	**-3 731 348**	434 398	**-3 966 426**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
MUSIIKKILUKIO
Tilivelvollinen rehtori Ilona Salomaa-Uusitalo
3301 Musiikkilukio
3302 Lukion kulttuurituotanto
3303 Lukion erityinen kehittämistehtävä
3304 Valtion erityisavustus lukiouudistuksen kehittämiseen
3305 Luova ote oppimisympäristöjen kehittämiseen

Palvelusuunnitelman toteutuminen

Kaustisen musiikkilukio on oman strategiansa ja kunnan strategian mukaisesti valtakunnallisesti vetovoimainen toisen asteen koulu, jonka tehtävänä on oman osaamisen syventäminen sekä sen jakaminen muille oppimisympäristöille. Musiikkilukiossa on edelleen toteutunut pedagogisesti laadukas ja laaja-alainen opetus. Musiikkilukiossa opintosuunnitelmat on laadittu opiskelijan yksilöllisiä vahvuuksia tukien (HOPS, tutoropettajat, opiskelijahuoltoryhmä ja minitutortiimit). Kuntastrategian ja lukiostrategian tavoitteet on kytketty suunnitelmalliseksi osaksi jokapäiväistä lukiotyötä ja -toimintaa.

Musiikkilukio siirtyi koronaepidemian vuoksi etäopiskeluun 19.3.2020. Etäopiskelua kesti kevätlukukauden loppuun, 30.5.2020 saakka. Etäopiskeluun laadittiin erillinen etäopiskelusuunnitelma. Syyslukukausi opiskeltiin normaalisti lähiopetuksessa.

Musiikkilinjalle ovat voineet pyrkiä kaikki musiikista kiinnostuneet. Musiikkipisteet on annettu valintakokeiden, haastatteluiden, perusteella. Jos opiskelija ei ole halunnut opiskella erityistehtävälinjan opetussuunnitelman mukaisesti, hän on voinut valita yleislinjan. Myös yleislinjalle pyrkivät on haastateltu. Lukiossa tarjolla on ollut lisäksi aktiiviurheilijoille lajivalmennusta.

Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämän viisivuotisen musiikin valtakunnallisen kehittämistehtävän kautta Kaustisen musiikkilukio on ollut aktiivisesti verkostoitunut toimija. Kehittämistehtävän kautta musiikkilukio on toteuttanut kuntastrategian ”kansainvälistä sykettä!” -tavoitetta. Yhteistyökumppanina on toiminut Plocktonin musiikkilukio Skotlannissa. Paikallistasolla yhteistyötä on tehty seutukunnan lukioiden kanssa, valtakunnan tason yhteistyökumppaneiden ollessa Sibelius-lukio, Tapiolan lukio ja Tölö Gymnasium. Vuonna 2020 käynnistyi neljän musiikkilukion yhteinen LUMOKE-hanke, joka keskittyy suomalaisen musiikinopetuksen kehittämiseen. LUMOKE-hankkeella on oma verkkoalustansa (kotisivut). Erityinen kehittämistehtävä tuo kunnan saamaan valtionosuuteen vuosittain merkittävää lisää.

Musiikkilukiossa on jatkunut kaksi Opetushallituksen hanketta: Lukiouudistuksen kehittäminen (opetussuunnitelmauudistus 2021) ja Innovatiivisten oppimisympäristöjen kehittäminen (Luova ote oppimisympäristöjen kehittämiseen). Lisäksi musiikkilukio on ollut vuoden 2020 ajan mukana Opetushallituksen seutukunnallisessa tutoropettajahankkeessa.

Musiikkilukio on vuoden aikana toteuttanut keskeisiä tavoitteitaan ollen toiminnallinen oppimisympäristö, jossa painottuvat yksilöllisyys, yhteisöllisyys, avoimuus, luovuus, hyvä ilmapiiri ja osaava henkilöstö. Musiikkilukion markkinointiin on panostettu vuoden aikana opiskelijoita osallistaen.

Koronaepidemiasta huolimatta, tapahtumat ja konsertit kyettiin toteuttamaan suoratoiston, striimin, välityksellä. Vain musikaali jouduttiin perumaan. Väistöaika on edelleen asettanut haasteita opetusjärjestelyille. Se on myös kasvattanut tiloihin liittyviä kustannuksia.

Asiakas (opiskelija) ja prosessit

Tavoite	Toiminta	Tulos 2020
Opiskelijan hyvinvointi	Yksilöllisesti laaditut opinto-ohjelmat, yksilöllisten vahvuuksien löytäminen ja tukeminen tutorkeskusteluissa, oppilashuoltoryhmässä sekä moniammatillisessa ryhmässä. Oppimaan oppimisen taidot. Oman oppimisen arviointi.	Etäopetukseen siirtyminen tapahtui nopeasti 19.3.2020 alkaen, mutta opetus kyettiin toteuttamaan ja tunnit pitämään työjärjestyksen mukaisesti sekä yleisaineissa että musiikin opetuksessa. Monialaisen asiantuntijaryhmän toiminta on

		tukenut opiskelijalähtöisten palveluiden toteutumista myös etäopiskeluaikana. Yksittäisen opiskelijan tuen tarpeen selvittäminen on tapahtunut asianmukaisesti – varhainen puuttuminen ja vaikuttava sekä osallistava toiminta. Etäopiskeluaikanakin opiskeluhuoltopalvelut ovat olleet saatavilla ja opiskelijoiden hyvinvointia on tuettu. Valtion koronaerityisavustus tuki- ja erityisopetukseen. Yksilölliset opinpolut toteutuneet. Opiskelijoille järjestetty lukion oma kyselytutkimus etäopiskelusta ja yleisestä opiskelujen sujumisesta viisi kertaa vuoden aikana. Opiskelijakyselyiden kokonaisarvio 4, asteikolla 1–5. Opiskelijat vastanneet myös useisiin muihin opiskelua koskeneisiin koulun ulkopuolisiin kyselyihin. Liikkuva opiskelu -hanke käynnistynyt hyvinvointitutoropettajan johdolla.
Opiskelijan osallistaminen	Tiimit, opiskelijakuntatoiminta, oppilashuoltoryhmätoiminta, eri tapahtumat ja konsertit.	Korona-aika on asettanut haasteita yhteisöllisyydelle, mutta siitä huolimatta toiminta on pyritty pitämään mahdollisimman normaalilla tasolla. Keväällä ja syksyllä eri tapahtumat ja konsertit on toteutettu suoratoiston avulla. Opiskelijakunta on toiminut aktiivisesti, kuten myös tiedotus-markkinointi-, tuotanto- ja tekniikkatiimit. Opiskelijatutortoiminta on ollut aktiivista lähiopetuskaudella. Opiskelijoiden opintojen edistymistä seurattu aktiivisesti. Kaikki keväällä valmistuneet jatkosijoittuneet opiskeluun, töihin, armeijaan, siviilipalvelukseen tms. Arviointi tehty koulun sisäisten selvitysten pohjalta. Oppilaanohjaajalta on saanut tarvittaessa jatko-ohjausta. Korkeakoulujen verkkokurssit tarjolla kaikille opiskelijoille. Musiikkilukio mukana maakunnallisessa työelämätaitojen pilotoinnissa. Vanhempainyhdistys Musiikkilukion tuki ry:n toiminta on ollut merkittävää opiskelijoiden hyvinvoinnin kannalta.

Opiskelijamäärä kasvava	Opiskelijahaastattelut kevättalvella. Tehokas markkinointityö opintomessuilla ja somessa. Uudistuva markkinointimateriaali ja kotisivut. Näkyvyys mediassa ja somessa. ”Lukiouskottavuus”.	Opiskelijamäärä 20.9.2020 137, joista erityisen koulutustehtävän mukaisia opiskelijoita 90. Väistöaika asettanut edelleen haasteita opiskelulle, mutta uuden, uusiutuva lukion myötä näkymät myönteisemmät. Musiikki- ja yleislinjan hakijamäärä pysynyt kaikesta huolimatta kutakuinkin tasaisena. 4. vuoden opiskelijoiden määrä edelleen kasvusuunnassa korkeakoulu-uudistuksen myötä. Musiikkilukio on panostanut vuoden aikana merkittävästi markkinointiin ja näkyvyyden lisäämiseen tiimitoimintansa puitteissa. Musiikkilukiossa opiskelija saa laajan ja laadukkaan yleissivistyksen sekä kattavan musiikinopetuksen. Musiikkilukio saanut merkittävän soitinlahjoituksen syksyllä.

Henkilöstö

Tavoite	Toiminta	Tulos 2020
Hyvinvoiva, osaava ja sitoutunut henkilöstö.	Kehityskeskustelut. Täydennyskoulutukset työnantajan harkinnalla. Opiskelijalähtöinen ja utelias opettaja, jolla monipuoliset työskentelytavat > omien opetusmenetelmien esitteleminen muille opettajille.	Henkilökunnalla on vallinnut yhteinen tahtotila halutusta lukiotoiminnan kehittämisen suunnasta. Kevään etäopetusjaksolla henkilökunta piti kokemuksistaan ja etäopetusmetodeistaan päiväkirjaa. Päiväkirjan avulla kyettiin seuramaan henkilöstön motivaation säilymistä haasteellisissa olosuhteissa. Lomautusjärjestelyt toivat omat haasteensa lukion toiminnalle. Lukion opetussuunnitelmauudistus, LOPS2021, työllisti henkilökuntaa, mutta LOPS-hankekoordinaattorien ja YES-koulutuksen avulla uudistustyö edennyt aikataulussa. Henkilökunta osallistettiin uusiutuvan ja uuden lukiorakennuksen suunnittelutyöhön oppimisympäristöhankkeen kautta (nimetty opettajien suunnittelutiimi).
Henkilöstön digiosaaminen	Sähköisten oppimis- ja tutkintoympäristöjen tunteminen. Musiikkiteknologian osaamisen kehittäminen. Digikoulutukset tarpeen mukaan. Seutukunnan tutoropettaja tvt-opettajana.	Etäopetusjakson aikana henkilöstön digiosaaminen kehittyi nopeasti. Tapahtumien ja konserttien suoratoistaminen kehitti henkilöstön digitaitoja edelleen. Oppimisympäristöhankkeen

		turvin musiikkilukion suoratoisto (striimaus) tekniikka on kehittynyt merkittävästi. Kasvava digiosaaminen on hyödyttänyt myös opiskelijoita, koska heidät on osallistettu prosesseihin. Seutukunnallinen tutoropettajahanke on osaltaan tukenut digiosaamisen kehittymistä.

Talous

Tavoite	Toiminta	Tulos 2020
Lukiotoiminnan taloudellisuus	Talousarviovalmistelu. Hankerahojen käyttö.	Toiminta toteutuu talousarvion mukaisesti. Hankerahoja on käytetty asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

Kaustinen	Nettokust. €/asukas	Käyttökust. €/opetustunti	Käyttökust. €/opiskelija
2014	339	91	9 448
2015	345	96	9 613
2016	331	95	9 000
2017	321	89	9 411
2018	318	83	9 445
2019	346	92	9 734
2020	327	89	9 502

Opiskelijakehitys	opiskelijaa
TP 2016	158
TP 2017	147
TP 2018	148,5
TP 2019	151,5
TP 2020	145,5

Opetustunnit 15 475, asukkaat 4 230

Kyselyt, joita Kaustisen musiikkilukio on järjestänyt tai joihin se on osallistunut vuonna 2020

Kaustisen musiikkilukion järjestämät kyselyt:

- Kysely opiskelijoille opintopolkujen toteutumisesta ja jatko-opintosuunnitelmista. 13.1.2020
- Abien palautekysely. 11.2.2020
- Kysely kaikille opiskelijoille poikkeusolojen etäopetuksesta. 30.3.2020
- Kysely kaikille opiskelijoille etäopetusjakson kokemuksista etäopetusjakson päättyessä. 25.5. 2020
- Kysely opiskelijoille kuluneesta vuodesta 2020 kaikille opiskelijoille. Joulukuu 2020 – tammikuu 2021
- Kysely lukion opetussuunnitelmauudistuksesta, LOPS2021, huoltajille ja opiskelijoille. LOPS-työryhmä, 9.12.2020

Muut kyselyt:

- Kartoituskysely kokemusosaamisen hyödyntämisestä sivistystoimelle. ENTER-hanke. 7.10.2020
- Koulutuskysely opetustoimen henkilöstökoulutuksesta. Perhonjokilaakson kunnat, liittyen Opetushallituksen hankehakuun, 13.2.2020
- Kysely Digi Comp -pilotoinnista musiikkilukion henkilöstölle. Jyväskylän yliopisto, Informaatioteknologian tiedekunta, 13.1.2020
- Kysely oppimisen alan toimijoista sivistystoimelle. Otantatutkimus Oy, 21.1.2020
- Kysely Kaustisen ja Vetelin liikenneturvallisuustyöstä. Kaustisen ja Vetelin kunnat, 22.9.2020
- Kysely peruskoulujen ja lukioiden rehtoreille, rehtoribarometri, Opetushallitus, 14.5.2020
- Kysely sivistystoimen johdolle: Perhekeskuslääkärin rooli osana monialaisia verkostoja. LL Teemu Parpala. Perhekeskuspalvelut, Soite, 15.9.2020
- Kysely Itämeren alueen hankkeessa ”Youth for Safer Youth”, jossa selvittään nuorten kokemuksia turvallisuudesta. Kyselyn koordinaattori Pasi Hakala, palomestari, Keski-Pohjanmaan ja Pietarsaaren pelastuslaitos, 25.8.2020

- Kysely liittyen Opintopolun ja oppijan palvelukokonaisuuden avoimien rajapintojen käyttöön. Opetushallitus, 13.8.2020
- Kysely vuoden 2021 hakuajoista sivistystoimelle. Opetushallitus, 4.6.2020
- Kysely motivaatiosta matematiikan opiskelua kohtaan lukion 2. vuosikurssin opiskelijoille. Henna Peltoniemi, pro gradu -tutkimus, Itä-Suomen yliopisto, luonnontieteellinen tiedekunta, 16.1.2020
- Kysely: Musiikkikoulutuksen visio 2030! Centria-ammattikorkeakoulu, 15.5.2020
- Kysely opettajankoulutuksen vetovoimasta opiskelijoille. Jyväskylän yliopisto, Koulutuksen tutkimuslaitos ja Opetus- ja kulttuuriministeriö, 13.2.2020
- Kyselytutkimus opiskelijoiden henkistä hyvinvointia opiskelussa parantavasta verkkoalustasta. Mika Salomaa, Turun ammattikorkeakoulu, Media- ja kulttuurialan yrittäjyyden yksikkö, 27.11.2020
- Kyselytutkimus korkeakouluopinnoista lukiolaisille. Olli Aksela, pro gradu -tutkimus, Kasvatustieteellinen tiedekunta, Helsingin yliopisto. 30.9.2020
- Kysely: Tilannekuva toisen asteen opetusjärjestelyistä ja tuen tarpeesta. Opetushallitus ja Opetus- ja kulttuuriministeriö, 4.12.2020
- Liikkuva opiskelu -hanke. Kysely oppilaitosten henkilökunnalle. 25.11.2020
- LIITU-tutkimus. Lasten ja nuorten liikuntakäyttäytyminen Suomessa. Kysely lukiolaisille. Jyväskylän yliopisto, Liikuntatieteellinen tiedekunta, 2.12.2020
- Lukiodiplomikysely -kysely lukioille 2020. Opetus- ja kulttuuriministeriö, 23.4.2020
- Nuorisokysely yhdistystoiminnasta. Leader-rahoitteinen Youthful Heritage -hanke. 25.11.2020
- Pohjanmaan kauppakamari. Kauppakamarin Nuoret ja työelämä 2020 -selvitys. 6.3.2020.
- Pohjanmaan lukiolaisten kysely etäopetuksesta lukiolaisille. Pohjanmaan Lukiolaiset, 15..2020
- Selvitys koronan vaikutuksesta lukiokoulutukseen. Koulutuksen järjestäjät. Opetus- ja kulttuuriministeriön selvitys 2.12.2020
- Selvitys koskien henkeen tai terveyteen kohdistuvan uhkan arviointia. Opetus- ja kulttuuriministeriö 21.9.2020
- Ympäristöterveydenhuollon asiakastyytyväisyyskysely. Keski-Pohjanmaan ympäristöterveydenhuolto, 21.1.2020
- Vuosittaiset maakunnalliset laatu- ja toiminnanarviointiin liittyvät kyselyt. Keski-Pohjanmaan maakunta
- Vuosittaiset tilastoinnit. Opetushallitus. Tilastokeskus
- Paikallislehtien ja -radioiden kyselyt lukio-opintoihin liittyen. Koko vuosi

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

MUSIIKKILUKIO

	Alkuperäinen talousarvio 2020	**Talousarvio - muutokset**	**Talousarvio muutosten jälkeen**	**Toteutuma 2020**	**Poikkeama 2020**	**TP 2019 Toteutuma**
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	66 050		66 050	29 693	-36 357	69 612
Toimintamenot	-1 624 139		-1 624 139	-1 410 863	213 276	-1 502 037
Toimintakate (netto)	-1 558 089		-1 558 089	-1 381 170	176 919	-1 432 424
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-300		-300	-451	-151	-451
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-1 558 389**		**-1 558 389**	**-1 381 620**	176 769	**-1 432 875**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
MUU OPETUSTOIMI
Tilivelvollinen sivistysjohtaja-rehtori Mailis Tastula
3401 Toisen asteen yhteistyö
3501 Kansalaisopisto
3502 Musiikkioppilaitokset

Perhonjokilaakson kansalaisopisto
Kansalaisopiston kustannuskehitys kunnittain TP 2012 – TP 2020

Kunta	TP2012	TP2013	TP2014	TP2015	TP2016	TP2017	TP2018	TP2019	TP2020
Halsua	12 900	10 282	11 200	15 062	11 327	11 394	11 746	13 672	13 583
Kaustinen	31 763	29 981	34 297	37 999	39 721	38 297	40 926	48 170	49 086
Perho	22 606	19 131	20 626	28 067	22 682	24 491	26 345	28 484	24 926
Veteli	29 606	24 478	31 071	35 783	28 003	28 557	31 345	31 659	36 088

Kansalaisopiston vuoden 2020 kustannusten jako: arvio / tuntitoteuma

Kunta	Asukkaat	Oppituntiarvio/Toteuma
Halsua	1165 = 10 %	650 / 667
Kaustinen	4273 = 37 %	2 405 / 2 425
Perho	2825 = 25 %	1 625 / 1 229
Veteli	3166 = 28 %	1 820 / 1 781
Verkkok		/ 26
Yhteensä		**6 500 / 6 128**

Kansalaisopiston rahoitus 2020

	Talousarvio	Tilinpäätös 2020
Toimintakulut	449 742 €	429 407 €
Valtionosuus	240 000 €	238 771 €
Kurssimaksut	60 000 €	55 621 €
Tuet ja avustukset valtiolta	3 000 €	8 510 €
Kuntien osuus	144 742 €	126 509 €
Vetelin kunnan osuus 5 %	2 849 €	2 822 €
Jaetaan kuntien kesken	141 893 €	123 687 €

Kuntien osuudet oppituntien suhteessa jaettuna, 21,83 €/tunti, talousarvio 2020

Halsua	14.190 €	650 h	
Kaustinen	52.501 €	2 405 h	
Perho	35.474 €	1 625 h	
Veteli	42.580 €	1 820 h	+ 2 849 €

Vuonna 2020 toteutuneet tunnit päälajeittain ja kunnittain

	Halsua	Kaustinen	Perho	Veteli	Verkko-kurssit
Musiikki	208	1173	667	865	-
Kädentaidot	220	373	282	250	-
Liikunta	131	461	150	160	-
Kuvataiteet ja muotoilu	57	8	105	190	-
Kielet	-	238	-	184	20
Esittävä taide ja kirjallisuus	48	168	-	99	-
Kotitalous	3	4	3	11	-
Terveydenhoito	-	-	22	22	6
	667	**2 425**	**1 229**	**1 781**	**26**

Musiikkioppilaitokset
Keski-Pohjanmaan konservatorio

Konservatorion Kaustisen oppilasmäärät

Lukuvuosi	Määrä musiikki / tanssi	Pyrkinyt / hyväksytty
2016 - 2017	37/31	12/7
2017 - 2018	35/29	11/5
2018 - 2019	35/10	13/5
2019 - 2020	33/0	9/2
2020 - 2021	36/0	13/7

Asiakas

Tavoite	Toiminta	Tulos
Kansalaisopisto tuottaa monipuolisesti palveluja kuntalaisillemme.	Opetustunteja järjestetään Kaustisella asukasmäärän suhteessa.	Opetustuntitavoitteena oli vähintään 2 405 h/vuosi. Korona vaikutti toteutukseen, etäopetukseen siirtyminen onnistui yksilöopetuksessa. Sivistyspalvelujen yleisen arviointikyselyn tulos 3,0 asteikolla 1 - 5.
Konservatoriossa kuntalaisilla on mahdollisuus opiskella musiikkia taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaisesti suunnitelmallisesti.	Oppilaspaikoista täytettynä on suurin osa.	Oppilaspaikkoja täytettynä 36, tavoitteena oli 38. Sivistyspalvelujen yleisen arviointikyselyn tulos 2,8 asteikolla 1 - 5.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

MUU OPETUSTOIMI

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio - muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-85 200		-85 200	-82 337	2 863	-80 600
Toimintakate (netto)	-85 200	0	-85 200	-82 337	2 863	-80 600
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-85 200**	**0**	**-85 200**	**-82 337**	**2 863**	**-80 600**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
KIRJASTO
Tilivelvollinen sivistysjohtaja-rehtori Mailis Tastula
3601 Kirjasto
3605 Nyt miehet kirjastoon! -hanke

Asiakas ja prosessit

Tavoite	Toiminta	Tulos
Kirjasto tarjoaa jokaisen saataville kirjallisuutta ja kulttuuria sekä edistää asukkaiden tiedonhankintaa, elinikäistä oppimista ja hyvinvointia.	Kuntalaisten käytössä ovat ajanmukaiset ja asiakkaiden tarpeita vastaavat kirjastopalvelut. Kirjastossa avautuu omatoimipalvelu vuoden 2020 alusta.	Kirjastossa on avattu omatoimipalvelu 8.2.2020 alkaen. Lainauksia / asukas 15,43 Kokoelmahankinnat €/asukas 8,5 Korona ja erityisesti kirjastojen pitkä koronasulku näkyi merkittävänä laskuna vuoden 2020 tilastoissa. Luotiin virtuaalisia toimintamalleja fyysisten käyntien tilalle. Jatkossakin kirjasto pyrkii panostamaan enemmän sähköiseen tarjontaan ja joustaviin palveluihin. Tavoite kokoelmahankinnat / asukas yli maan keskiarvon toteutui. Tavoite lainauksia/asukas yli maan keskiarvon lähes toteutui (15,43 -> 15,66). Vertailulukuina tilastot.kirjasto.fi v. 2019. Lainauksia 65 277, koronan takia laskua edellisestä vuodesta, tavoite +10 % ei toteutunut. Omatoimiajan käyttöönotto lisäsi koronasuluista huolimatta fyysisiä kirjastokäyntejä asukaslukuun suhteutettuna 77,19 % (tavoite +15 %). Uusia kirjastokortteja v. 2020 saatu 123 (kokonaismäärä 31.12.2020 oli 7 272).
Perinteisten kirjastopalveluiden lisäksi kirjasto tarjoaa laadukkaita kulttuurielämyksiä ja vuorovaikutteisia palveluja (Kirjastolaki 29.12.2016/1492 6§).	Kirjastossa järjestetään aktiivisesti tapahtumia eri kohderyhmille.	Korona vaikeutti koko 2020 vuoden tapahtumien tuotantoa ja palveluiden tarjoamista sekä muutti palveluiden tarvetta.

Henkilöstö

Tavoite	Toiminta	Tulos
Asiantunteva ja palveleva henkilöstö	Henkilöstöllä on mahdollisuus kehittää kirjastoa.	Henkilöstö kehittää toimintaa muuttuvassa toimintaympäristössä monipuolisesti.

Talous

Tavoite	Toiminta	Tulos
Toiminta on taloudellisesti tehokasta.	Kirjasto pystyy toimimaan nykyisellä henkilöstömäärällä.	Kulut / asukas 55,9 € on alle maan keskiarvon (v. 2019 tilastot maan ka 59,65). Käyttökustannus / lainaus 3,6 € on alle maan keskiarvon (v 2019 tilastot maan ka 3,81).

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

KIRJASTO

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio - muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	3 500		3 500	1 931	-1 569	32 177
Toimintamenot	-255 351		-255 351	-238 639	16 712	-287 142
Toimintakate (netto)	-251 851		-251 851	-236 708	15 143	-254 965
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-5 000		-5 000	-17 479	-12 479	-4 355
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-256 851**		**-256 851**	**-254 187**	2 664	**-259 320**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
LIIKUNTATOIMI
Tilivelvollinen vapaa-aikasihteeri Aija Järvenpää
3701 Liikuntapalvelut
3702 Showtanssi
3703 Urheilutalon toiminta
3704 Kaikki liikkuu Kaustisella -hanke
3705 Tuu yhesä -hanke

Asiakas

Tavoite	Toiminta	Tulos
Monipuoliset liikuntapalvelut (seura, kunnan oma toiminta, muut toimijat) aktivoivat kuntalaisia liikkumaan.	Seura järjestää monenlaisia liikuntapalveluja kuntalaisille, liikuntatoimen omat toteutukset täydentävät tarjontaa ja osallistuminen kaikkeen toimintaan on aktiivista.	Yhteistyösopimus KP-V:n kanssa. Seura järjestää hiihtoon, jalkapalloon, yleisurheiluun, suunnistukseen, voimisteluun, ammuntaan ja judoon liittyviä ryhmiä sekä lajikokeiluja painottuen erityisesti lapsiin ja nuoriin. Seuran ja lautakunnan välillä keskustelu 2 krt vuodessa. Kunnan tuottamina palveluina täydentäviä ryhmiä ja uimaopetusta. Osa toiminnoista AVI:n hankkeen avulla. Korona aiheuttanut toiminnassa katkoja. Liikuntatoimen pienavustuksia 1. Sivistyspalvelujen arviointikyselyn tulos 2,6 asteikolla 1 - 5.
Tieto sekä urheiluseuran tuottamista sopimuksen mukaisista liikuntapalveluista kuntalaisille että kunnan omana toimintana järjestetyistä liikuntapalveluista saavuttaa kuntalaiset hyvin.	Käytetään monipuolisia viestintävälineitä kuntalaisten tietoisuuden saavuttamiseksi ja tehdään hyvää yhteistyötä urheiluseuran kanssa tiedotuksen kehittämiseksi.	Kuntatiedotteessa myös KP-V:n info ryhmistä, kotisivujen uudistaminen aloitettu 2020. Sivistyspalvelujen arviointikyselyn tulos tiedotuksen osalta 2,7 ja KP-V:n tuottamien palvelujen osalta 3,0 asteikolla 1 - 5.
Omana toimintana järjestetyt toiminnot ovat monipuolisia.	Järjestetyt kerhot, leirit ja tapahtumat täydentävät ostopalvelusopimuksella tuotettuja palveluja monipuolisesti huomioiden erilaisia kuntalaisten kohderyhmiä.	Vapaa-aikasihteerin selvitys: Korona aiheuttanut toimintaan katkoksia. Liikuntaryhminä sählykerho, show-tanssi, senioreiden kuntojumppa, kesäjooga sekä laser- ja ilma-aseammuntaryhmät. Vesijumppa ikääntyville uimahallilla ennen koronaa, myös uimahallin remontti aiheutti katkosta. Perheliikuntapäiviä järjestettiin 1 yhteistyössä verkostojen kanssa. Uimakouluja järjestettiin 3, joihin osallistui 26 lasta, kuntolaatikkosuorituksia oli 10 329 (keräyspisteitä 21).

Prosessit

Tavoite	Toiminta	Tulos
Urheilutalon ja liikunta-alueiden monipuolinen, kustannustehokas ja tasapuolinen käyttö.	Yhteistyössä urheiluseuran kanssa toteutettu urheilutalon ja liikunta-alueiden käytön	Urheilutalon käyttöaste on korkea. Korona aiheuttanut toimintaan katkoksia.

	koordinointi tukee tasapuolisesti kaikkien kuntalaisten liikkumista.	Sivistyspalvelujen arviointikysely toteutettu, tulos liikuntavuorojen varausten osalta 2,2 asteikolla 1 - 5.
Työstetään kuntastrategian mukainen vapaa-aikapalvelujen kehittämissuunnitelma, joka sisältää myös liikuntatoiminnan ja liikunta-alueiden kehittämisen.	Vapaa-aikapalvelujen kehittämissuunnitelman käyttöönotto	Vapaa-aikapalvelujen kehittämis-suunnitelmatyö aloitettu, koronatyön takia keskeytyneenä.

Henkilöstö

Tavoite ja toteutus	Tulos
Henkilöstön ajantasainen tehtävämäärittely selkeyttää toimintoja.	Tehtävämäärittely selkeyttänyt toiminnan suunnittelua.

Talous

Tavoite	Tulos
Liikuntapalveluihin käytetty resurssi tuottaa kuntalaisille hyvinvointia ja kannattaa tuotos/panos -suhteessa.	Sivistyslautakunnalla KP-V:n kanssa arviointipalaverit 2 krt/vuosi, koronan takia toinen palaveri siirtyi.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

LIIKUNTATOIMI

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio - muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	100 046		100 046	86 462	-13 584	105 689
Toimintamenot	-289 890		-289 890	-244 707	45 183	-306 724
Toimintakate (netto)	-189 844		-189 844	-158 245	31 599	-201 035
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-189 844**	**0**	**-189 844**	**-158 245**	31 599	**-201 035**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
NUORISOTOIMI
Tilivelvollinen vapaa-aikaohjaaja Aija Järvenpää
3801 Nuorisopalvelut
3803 Nuorisovaltuusto
3805 Lasten ja nuorten harrastustoiminta -hanke

Tavoite	Toimenpide	Tulos
Omana toimintana järjestetyt toiminnot ovat monipuolisia. Yhteistyö järjestöjen kanssa on monipuolista.	Järjestetyt kerhot, leirit ja tapahtumat huomioivat monipuolisesti erilaisia lasten ja nuorten kohderyhmiä ja täydentävät avustuksia antavien järjestöjen ja yhdistysten järjestämää lapsi- ja nuorisotyötä. Toteutetaan yhteistyötä paikallisten ja alueellisten toimijoiden ja järjestöjen kanssa.	Nuorten illat ke ja pe, toiminta-ajat alakouluikäisille ja siitä vanhemmille erikseen ostopalveluna 4H-yhdistykseltä. Nuorteniltakäyntejä keskimäärin yhteensä 51/ilta, vaihteluväli 13 - 61. Korona aiheuttanut toimintaan katkoksia. Hankkeen avulla toteutettu kesäpäiväleirit 3 viikkoa (36 lasta) sekä erä- ja kalastuskerhoa. Nuorisotoimen pienavustuksia 4. 4H-yhdistyksen avustus valtuustokäsittelyssä. Laatuarviointikyselyssä tulos 2,6 asteikolla 1 - 5.
Nuorisovaltuuston toiminta tuo uusia toimintatapoja nuorisotyön toteuttamiseen ja vaikuttaa kunnalliseen päätöksentekoon lasten ja nuorten asioissa.	Nuorisovaltuuston järjestämät uudet tapahtumat. Yhteiset tapaamiset kunnanhallituksen ja sivistyslautakunnan kanssa.	Nuorisovaltuustolla 6 kokousta, 3 tapahtumaa. Nuorisovaltuuston jäsen valtuustossa, sivistyslautakunnassa ja teknisessä lautakunnassa puheoikeudella. Nuorisovaltuuston esittäytyminen kunnanhallituksessa. Arviointikyselyssä nuorisovaltuuston järjestämän toiminnan arvio 2,1 asteikolla 1 - 5.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

NUORISOTOIMI

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio - muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	2 100		3 100	2 766	-334	3 209
Toimintamenot	-63 970		-111 284	-54 901	56 383	-64 570
Toimintakate (netto)	-61 870		-61 870	-52 135	56 049	-61 361
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-61 870**	**0**	**-61 870**	**-52 135**	**56 049**	**-61 361**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
TUKIPALVELUT
Tilivelvollinen sivistysjohtaja-rehtori Mailis Tastula
3201 Kuraattoripalvelut
3202 Koulupsykologipalvelut
3804 Etsivä nuorisotyö

Asiakas ja prosessit

Tavoite	Toiminta	Tulos
Opiskeluhuollon palvelut tukevat oppilaiden ja opiskelijoiden opiskelua sekä edistävät yhteisöjen hyvinvointia.	Kuraattorit tekevät sekä yksilö- että ryhmään kohdistuvaa opiskeluhuoltotyötä. Psykologipalvelu kohdistuu pääasiallisesti oppimistutkimuksiin.	Kuraattorien (1,2 hlötyövuotta) tekemä työ on tärkeä osa kouluyhteisössä tapahtuvaa oppilaiden ja opiskelijoiden hyvinvoinnin ja oppimisen tukea. Toiminta on vakiintunutta ja käytänteet osa koulujen ja oppilaitosten arkea. Palvelu on helposti saavutettavaa. Ennaltaehkäisevää työtä pystytään tekemään jonkin verran. Psykologipalvelut toteutetaan ostopalveluna ja niitä on eniten hyödynnetty oppimistutkimuksiin, korona aiheutti palveluissa katkon. Työyksikköihin kohdistuvaa arviointikyselyä ei toteutettu.
Etsivä auttaa tukea tarvitsevia nuoria ja nuoria aikuisia saavuttamaan tarvitsemansa palvelut.	Kolmen kunnan yhteinen etsivä löytää tukea tarvitsevat nuoret ja nuoret aikuiset. Hän auttaa heitä tarvittavien palvelujen piiriin.	Kaustinen, Veteli ja Halsua toteuttavat etsivän nuorisotyön palvelujen yhden yhteisen etsivä nuorisotyöntekijän avulla ja aluehallintoviraston osatuella. Tuki on 27 500 €/vuosi. Etsivän nuorisotyöntekijän kontaktien määrä vuonna 2020 on 63 (yht. kolme kuntaa), lisäksi 5 yli 29-vuotiasta tuettu yli siirtymäajan. Sivistyspalvelujen arviointikyselyssä tulos 2,5 asteikolla 1 - 5. Koronasta huolimatta saavutettavuus toiminut.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

TUKIPALVELUT

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio - muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	38 200		38 200	36 617	-1 583	37 085
Toimintamenot	-144 500		-144 500	-123 217	21 283	-132 532
Toimintakate (netto)	-106 300		-106 300	-86 600	19 700	-95 447
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-975	-975	-975

Tehtävän kokonaiskustannukset	**-106 300**	**0**	**-106 300**	**-87 575**	**18 725**	**-96 422**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
ELOKUVATOIMINTA
Tilivelvollinen vapaa-aikasihteeri Aija Järvenpää
3902 Elokuvatoiminta

Tavoite	Toteutus	Tulos
Elokuvatoiminta toteutetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti.	Toiminta huomioi monipuolisesti erilaisia kohderyhmiä ja vastaa kuntalaisten toiveisiin houkuttaen osallistujia.	Koronan takia elokuvia oli vain 26, näytöksiä 34. Katsojia kuitenkin 1 561, ka. 60/elokuva. (Tavoitteena väh. 30 elokuvaa ja katsojia 45/elokuva.) Elokuvatoiminta mukana alueellisessa Kaikukortti-kokeilussa. Sivistyspalvelujen arviointikyselyssä 2,9 asteikolla 1 - 5

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

ELOKUVATOIMINTA

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio - muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	14 000		14 000	12 271	-1 729	17 993
Toimintamenot	-38 683	6 338	-32 345	-25 812	6 533	-38 729
Toimintakate (netto)	-24 683	6 338	-18 345	-13 541	4 804	-20 736
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-472		-472			-472
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-25 155**	**6 338**	**-18 817**	**-13 541**	**4 804**	**-21 208**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
KULTTUURITOIMINTA
Tilivelvollinen sivistysjohtaja-rehtori Mailis Tastula
3901 Kulttuuripalvelut
3903 Kansantaiteenkeskus
3905 Kansansoitinmuseo

Tavoite	Toiminta	Tulos
Kunta tukee kaustislaisia kulttuurintuottajia.	Kunnan kulttuuriavustukset ja kulttuuripalkinto	Kulttuuripalkinto jaettu. Lautakunnalta kulttuuri-, liikunta- ja nuorisoavustusta saaneita 6, sekä kulttuuripalkinto yht. 5 800 €) Valtuuston talousarviokäsittelyn yhteydessä suoraan avustusta saaneita yhteisöjä 5 (KTK, 4H, Tallari, Kamarimusiikkiviikko, Folk Music Festival (yht. 186 000 €) Tuki harrastus- ja kulttuuritoimintapaikkoihin sivistystoimen sisäisinä vuokramenoina (Kantele-verstas, Marttala, osan vuotta Salonkylän koulu yht. 24 967 €) Kansansoitinmuseon ja kokoelmien vuokratilat (23 606 €) Tavoite oli jakaa avustuksia väh. edellisen vuoden resurssin mukaisesti ja että kulttuuri-, liikunta- ja nuorisoavustukset kohdistuvat väh. 10 saajalle. Sivistyspalvelujen arviointikyselyssä tulos 2,7 asteikolla 1 - 5.
Kunta mahdollistaa monipuolista kulttuurituotantoa ja tapahtumatuotantoa tukemalla valtuuston talousarviokäsittelyssä suoraan kulttuurintuottajia.	Avustuksia tapahtumatuotantoon ja kulttuuritoimintoihin jaetaan suorina valtuustokäsittelyavustuksina.	Tavoitteena oli, että kulttuuritoimintaan annettu panostus säilyy vähintään samansuuruisena.
Kunnan kulttuuritoiminta suunnitelmallisuus	Elävä kulttuuriperintö -strategian työstäminen	Strategiaa työstetty, mutta kesken koronan takia. Tavoitteena oli, että strategia otetaan käyttöön.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

KULTTUURITOIMINTA

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio - muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	3 000		3 000	1 892	-1 108	13 347
Toimintamenot	-172 200	-60 000	-232 200	-227 300	4 900	-184 989
Toimintakate (netto)	-169 200	-60 000	-229 200	-225 408	3 792	-171 642
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-169 200**	**-60 000**	**-229 200**	**-225 408**	**3 792**	**-171 642**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
VARHAISKASVATUS
Tilivelvollinen varhaiskasvatusjohtaja Virpi Kataja
3915 Varhaiskasvatuksen avustajat
3920 Erityisopettaja varhaiskasvatus
3935 Lasten kotihoidontuki
3940 Perhepäivähoito
3945 Haitekki – Tanhuanpään yksikkö
3946 Omenapuu
3950 Pajalan päiväkoti
3933 Tasa-arvotuki -avustus
3215 Esiopetus Omenapuu
3216 Esiopetus päiväkoti 2
3217 Esiopetus Puumala
3218 Esiopetus päiväkoti 1

Laatu- ja taloudelliset tavoitteet:

Asiakas

Tavoite	**Toiminta**	**Tulos**
Varhaiskasvatuspalvelut järjestetään siten, että ne tukevat perheiden kasvatusvastuuta.	Perheet ovat tyytyväisiä varhaiskasvatuksen toteutukseen.	Tavoite toteutuu, sivistystoimen kyselyn tulos 3,1. Tavoitteena asiakastyytyväisyyskyselyssä 3 (1 - 5)
Erityistä tukea tarvitsevat lapset saavat tarvitsemansa tuen varhaiskasvatuksessa.	Varhaiskasvatuksen erityisopettajan tuki lapselle on riittävää.	Toteutuu, vuoden 2020 aikana resurssointi lisääntynyt 0,8 -> 1,0 henkilöä.

Prosessit:

Tavoite	**Toiminta**	**Tulos**
Varhaiskasvatuksen järjestäminen	Varhaiskasvatuksen tarjonta vastaa kysyntää ja toteutetaan lakisääteisessä ajassa (kiireellisesti 2 viikkoa tai < 4 kk).	Toteutuu ainakin tavoitteen mukaisesti. Tavoitteena toteutuminen 90 %
Varhaiskasvatussuunnitelma	Lapsen henkilökohtainen varhaiskasvatussuunnitelma huomioidaan varhaiskasvatuksen ryhmävasussa.	Lapsen henkilökohtainen varhaiskasvatussuunnitelma huomioidaan ryhmän toiminnassa. Tavoitteena varsinaisen ryhmävasun käyttöönotto.

Henkilöstö:

Tavoite	**Toiminta**	**Tulos**
Tiimisopimus	Lapsiryhmän henkilöstö/työtiimi on tehnyt tiimisopimuksen. Sopimukseen on kirjattu vastuualueet ja varhaiskasvatussuunnitelman toteuttamisen pedagogiset käytänteet sekä kehittämistarpeet toimintavuonna.	Koronan takia tiimisopimuksia ei ole toteutettu tavoitteen laajuudessa. Tavoitteena jatkossa tiimisopimuksen käyttö kehityskeskustelujen pohjana.
Kehityskeskustelut	Esimies on pitänyt kehitys-keskustelun toimintavuonna tai työntekijä on voinut osallistua ammatillisesti kehittävään vertaisryhmätapaamiseen / ryhmäkehityskeskusteluun.	Kehityskeskustelut toteutuneet koronan takia vain osittain. Henkilökuntapalaverit toteutuneet joka toinen viikko, ja koronan takia tiedotus ja yhteistyö on korostunut ja muuttunut reaaliaikaiseksi. Muutoksiin pystytty reagoimaan nopeasti.

		Varhaiskasvatuksen opettajien pedagogiset tiimit koronan takia eivät toteutuneet suunnitellusti.

Talous:

Tavoite	**Toiminta**	**Tulos**
Lasten määrä, täyttöaste	Lasten määrä eri toimintamuodoissa keskimäärin vuodessa.	Täyttöasteen seuranta; päiväkotiyksiköissä keskimäärin vuodessa, lasten määrän tarkastelupäivä, joka kuukauden 1.pvä; toteutuu 96,7 % perhepäivähoidossa keskimäärin vuodessa, lasten määrän tarkastelupäivä joka kuukauden 1.pvä; toteutuu 100 % Täyttöasteen seuranta, tavoitteena oli päiväkodissa vähintään 85 % ja perhepäivähoidossa vähintään 85 % Täyttöaste = kuinka paljon hoitopaikkoja on täytettynä.
Hoitopäivien määrä, käyttöaste	Hoitopäivien määrä ryhmässä vuodessa eri toimintamuodoissa.	Käyttöastelukujen relevantit määritykset Daisysta poikkeuksellisen koronavuoden takia eivät ole saatavissa. Käyttöaste, tavoitteena oli päiväkodissa vähintään 75 %; perhepäivähoidossa vähintään 75 % Käyttöaste = lasten läsnäolopäivät.

*Täyttöaste=varhaiskasvatuspaikkojen täyttymistä kuvaava suhdeluku (kuinka paljon hoitopaikkoja on täytettynä suhteessa osastojen enimmäisryhmäkokoon).
**Käyttöaste=lasketaan lasten keskimääräisten läsnäolopäivien perusteella (se osa varhaiskasvatuspaikoista, jotka ovat keskimäärin käytössä päivittäin).

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

VARHAISKASVATUS

	Alkuperäinen talousarvio 2020	**Talousarvio - muutokset**	**Talousarvio muutosten jälkeen**	**Toteutuma 2020**	**Poikkeama 2020**	**TP 2019 Toteutuma**
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	294 145		294 145	239 225	-54 920	315 046
Toimintamenot	-3 083 994		-3 083 994	-2 688 277	395 717	-2 886 066
Toimintakate (netto)	-2 789 849		-2 789 849	-2 449 052	340 797	-2 571 020
Laskennalliset kustannukset					0	
Poistot ja arvonalentumiset	-3 600		-3 600	-2 910	690	-3 712
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-2 793 449**		**-2 793 449**	**-2 451 962**	341 487	**-2 574 732**

= valtuustoon nähden sitovat erät

III TEKNINEN TULOSALUE
Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi

KÄYTTÖTALOUS 2020
YHDYSKUNTASUUNNITTELU
Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
4001 Tekninen hallinto
4002 Kaavoitus
4003 Projektityö 2019 - 2020 Nyman

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
Tekninen hallinto vastaa asioiden valmistelusta teknisen lautakunnan käsittelyä varten. Tehtäviä hoitaa vuonna 2020 tekninen johtaja sekä toimistosihteeri 50 % työpanoksella.	Lautakunta kokoontuu säännöllisesti.	Lautakunta kokoontunut säännöllisesti.
Kaavoituksen avulla luodaan edellytykset kunnan strategiselle maankäytölle.	Maankäytön palveluista on Plandea Oy:n kanssa solmittu sopimus kaudelle 2021.	Kaavoitusta jatkettu yhteistyössä Plandea Oy:n kanssa. Lisäksi Sweco Oy ja Ramboll Oy on laatineet kaavoja vanhojen sopimuksien perusteella. Kunnanhallituksen hyväksymät osayleiskaavojen päivityshankkeet, Uutelan, Valejärven sekä Keliberin kaavoitushankkeiden kustannuksia ei ole pystytty kattamaan kaavoituksen kustannuspaikan määrärahamyönnöillä. Kaavoitusta ei kuitenkaan ole keskeytetty kunnan kehittämisen takia. Projektipäällikön henkilöstökuluja on jouduttu myös maksamaan hallinnon määrärahamyönnöistä, joista on tullut ylimääräisiä kuluja.
Kaavoituksella ohjataan kunnan maankäyttöä sekä luodaan edellytykset omalle sekä yksityisen sektorin asuntotuotannolle, toimitilatuotannolle sekä teollisuuden rakentumiselle.	Tavoitteiden toteutumiseksi esitetty keskustan osayleiskaavan avaamista asumisen, palveluiden sekä teollisuuden osalta. Samassa yhteydessä tarkastellaan myös liikennejärjestelyt.	Osayleiskaavan päivitys hyväksytty alkuvuodesta 2020.
Talousarviovuoden 2020 aikana tavoitellaan Uutelan asemakaavan vahvistamista, keskustan osayleiskaavan päivittämistä sekä tavoitellaan asemakaavan avaamista Kappelitien, VT 13, Kt 63 välisellä alueella kaupan kehittämiseksi. Keliberin OYK ja asemakaavan osalta tavoitellaan kaavojen valmistumista vuonna 2020.	Kaavojen edistämistä toteutettu yhteisyössä sidosryhmien kanssa.	Keskustan osayleiskaavan päivittäminen on käynnistetty kunnanhallituksen toimesta. Muilta osin kaavoitus on vielä kesken. Keliber on lopettanut Kalaveden kaavoittamisen ja siirtänyt rikastamon kaavoituksen louhosalueelle.
Kunnan omistamalle maa-alueelle sijoittuvien tonttien määrän kasvu sekä niiden edelleen	Tontteja markkinoidaan.	Tavoitteisiin ei ole päästy, koska tonteille ei ole ollut riittävissä määrin kysyntää.

luovuttaminen. Pientalotonttien määrää ei ole huomioitu mittarina, koska pientalotonttien määrä on tällä hetkellä riittävä.		Kaavoitushankkeiden keskeneräisyyden takia lisätonttikapasiteettia ei ole pystytty toteuttamaan.

Mittari/Tunnusluku	**Tavoite**	**Tulos**
Rivitalopaikkojen määrä 3	Uutela	3
Kerrostalotonttien määrä 2	Tallitie, Pappilantie	2
Liiketonttien määrä 0		2
Teollisuustonttien määrä 24	Kruuppakka	24
Luovutettujen tonttien määrä		
Rivitalopaikkojen muutos 1		0
Kerrostalotonttien muutos 1		0
Liiketonttien muutos 2		0
Teollisuustonttien muutos 2		0

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

YHDYSKUNTASUUNNITTELU

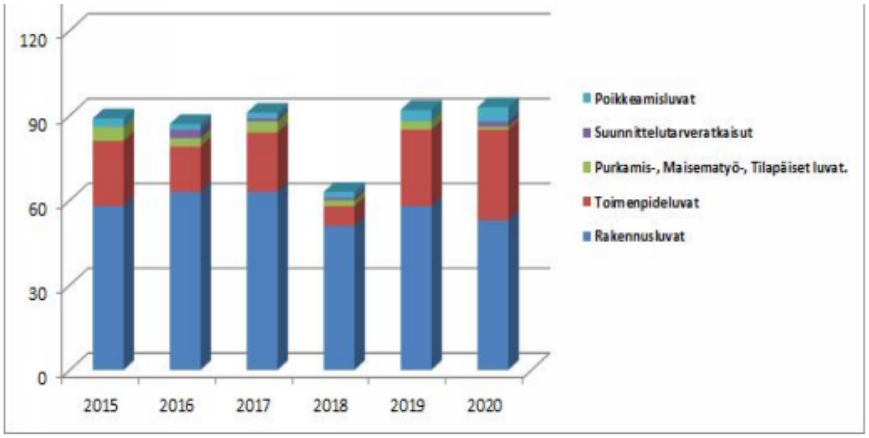
Tekninen hallinto, kaavoitus, Projektityö 2019 - 2020

	Alkuperäinen talousarvio 2020	**Talousarvio-muutokset**	**Talousarvio muutosten jälkeen**	**Toteutuma 2020**	**Poikkeama 2020**	**TP 2019 Toteutuma**
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	17 500		17 500	23 437	5 937	54 100
Toimintamenot	-203 615		-203 615	-288 146	-84 531	-325 209
Toimintakate (netto)	-186 115	0	-186 115	-264 709	-78 594	-271 109
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-2 800		-2 800	-2 053	747	-2 849
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-188 915**	**0**	**-188 915**	**-266 762**	**-77 847**	**-273 958**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
YHDYSKUNTAPALVELUT
Tilivelvollinen vt. rakennustarkastaja John Nyman
4004 Rakennusvalvontapalvelut

Tavoitteet	**Toimenpide**	**Tulos**
Rakennusvalvonta edistää, opastaa ja valvoo laadukkaan rakennuskannan ja viihtyisän ympäristön syntymistä ja säilymistä.		
Mittari / Tunnusluku	**Lupamäärä 2020**	**Lupamäärä 2019**
Rakennuslupapäätökset	53	58
Toimenpideluvat	32	27
Maisematyöluvat, tilapäinen lupa, purkamislupa	1	3
Poikkeaminen ja suunnittelu-tarveratkaisu	7	5
Prosessit		
Luvitetut kerrosala neliöt	16 160	14 436
Henkilöstö		1,25
Rakennustarkastajan palveluiden myynti Vetelin kunnalle	25 % työajasta	25 % työajasta
Työsuojelu	5 % työajasta	5 % työajasta



KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

YHDYSKUNTAPALVELUT

Rakennusvalvontapalvelut

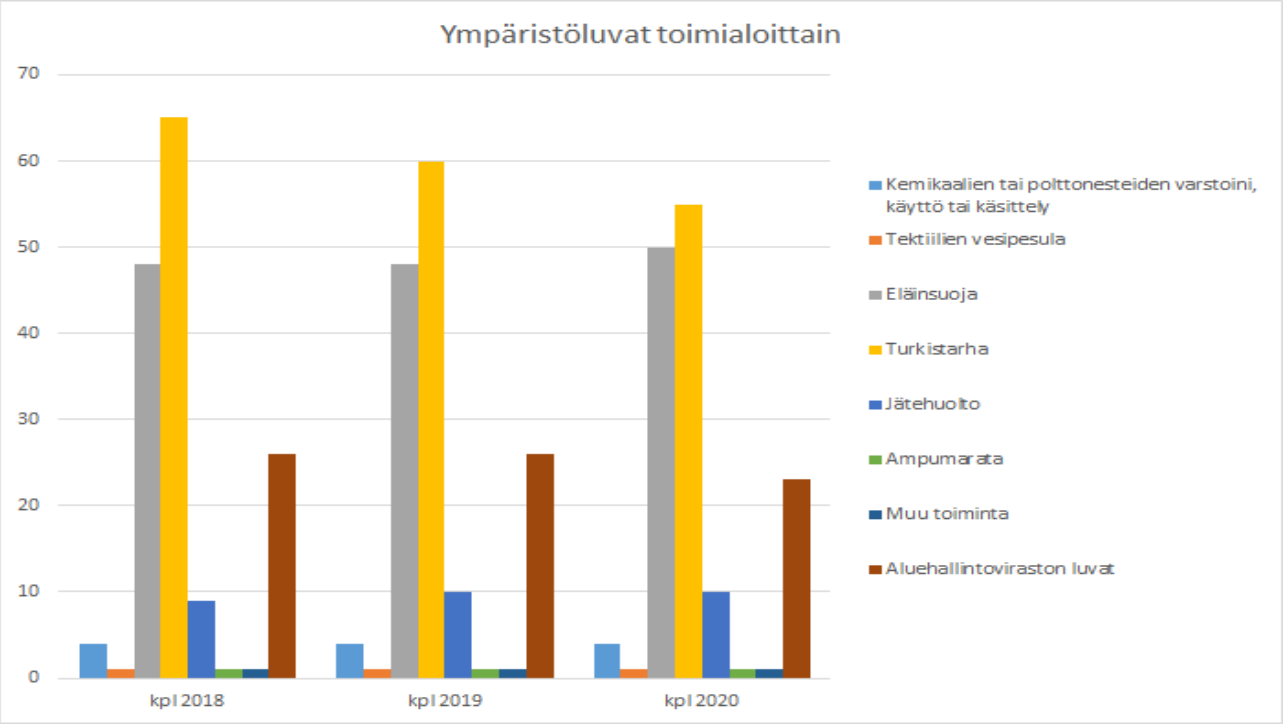
	Alkuperäinen talousarvio 2020	**Talousarvio-muutokset**	**Talousarvio muutosten jälkeen**	**Toteutuma 2020**	**Poikkeama 2020**	**TP 2019 Toteutuma**
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	43 200		43 200	49 395	6 195	50 616
Toimintamenot	-79 872		-79 872	-89 048	-9 176	-91 732
Toimintakate (netto)	-36 672	0	-36 672	-39 653	-2 981	-41 116
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-1 600		-1 600	-1 616	-16	-1 616
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-38 272**	**0**	**-38 272**	**-41 269**	**-2 997**	**-42 732**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
YMPÄRISTÖNSUOJELU
Tilivelvollinen ympäristötarkastaja Pia-Lena Närhi
4006 Ympäristönsuojelu

Tavoitteet	**Toimenpide**	**Tulos**
Ympäristötoiminnassa edistetään Kaustisen kunnan viihtyisää elinympäristöä ja huolehditaan siitä, että tulevaisuudessa kunnassa on elinvoimaiset vesistöt, monimuotoinen kasvi- ja eläinkunta sekä puhdas asuinympäristö.	Luonnon monimuotoisuuden ylläpito sekä yrittämisen mahdollistaminen luontokohteet ja asumisviihtyisyydet huomioiden. Ympäristölupien, ilmoituspäätösten ja yhteislupien lupamääräysten tarkentaminen.	Vesistönäytteiden analyysitulosten tarkistaminen. Ympäristölupamääräysten tarkistamista. Valvonta-käynnit luvan omaavilla toiminnoilla valvontaohjelman mukaisesti.
Ympäristönsuojelu pyrkii ennalta-ehkäisemään alueiden roskaantumista, puhdistamaan roskaantuneet alueet ja opastamaan kansalaisia roskaantumisasioissa.	Yleisöilmoitusten ja viranomaisilmoitusten mukaiset tarkastuskäynnit eri kohteissa.	Roskaantumiset vähentyneet. Asiakasneuvontaa tehostettu
Ympäristönsuojelu tekee Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen kanssa yhteistyötä pinta- ja pohjavesien pilaantumisen ennaltaehkäisyssä, torjuntatoimissa ja ennallistamistoiminnoissa.	Pohjavesipurkautumien tarkastelu ELY-keskuksen kanssa. Maatilojen tarkastuskertomukset ja luvituspäätökset. Valvontakäyntien yhteensovittaminen tapaus-kohtaisesti	Viranomaisten välisen yhteydenpidon tiivistyminen, virka-avun antaminen ja -pyytäminen helpottunut.
Selvittää ennakolta, missä riskikohteet sijaitsevat ja ennaltaehkäisee esimerkiksi pohjavesien pilaantumiset.	Kartoituskyselyt	Pitkäaikaiset selvitystyöt eri kohteiden osalta. Työ jatkuu tulevina vuosina.
Ympäristönsuojelun tuleva suuri haaste on 1.1.2019 voimaan astuva uusi ympäristölainsäädäntö, joka tuo kunnan valvontaan nykyistä huomattavasti suurempia eläinsuojia.	Valvontakohteiden siirto ELY-keskukselta kuntaan 2020 loppupuolella.	Kaustisella siirtynyt 4 tilaa kunnan valvontaan. Kunnan valvonnassa entistä suurempia tiloja.
Mittari / Tunnusluku	**Mittari/tunnusluku**	**Toteuma 2020**
Maa-aineslain mukaiset lupapäätökset (mukaan luettuna yhteisluvat)	3	0
YSLn mukaiset lupapäätökset, mukaan luettuna haja-jätevesi-päätökset ja meluilmoitukset	5	7
Meluilmoitukset, ympäristönsuojelumääräyksistä poikkeaminen, hajajätevesipäätökset, koeluotoinen toiminta, rekisteröinnit	10	14
Rauetetut luvat	2	4
Lakisääteiset valvontakäynnit	30	8
Prosessit		
Rakenneselvitys	Ravirata-alueen rakenneselvitys pohjaveden pinnan tason sekä maaperän kerrosten	Kairaukset ovat jatkuneet kesällä 2020. Vuodenvaihteessa 2020 - 2021 valmistui raportista luonnos.

	selvittämiseksi kaavoitusta varten. Yhteistyö Etelä-Pohjanmaan ELY-keskuksen, Geologinen Tutkimus-keskuksen, Kruunupyyn kunnan, Kaustisen kunnan ja Terjärv Vatten och Avlopp:in kanssa.	Lopullinen raportti hyväksytään 2021.
Pohjavesien suojelusuunnitelmat		Suojelusuunnitelma on valmistunut. Käytetään hyväksyttävänä lautakunnassa 2021.
Pohjaveden laadun tarkkailu	Vesilaitoksen tarkkailuohjelman mukainen	Tarkkailuohjelman mukainen
Pintavesitarkkailu	Yhteistarkkailu	Perhojoen yhteistarkkailu
Henkilöstö		
Ympäristötarkastajan palveluiden myynti Vetelin kunnalle	25 % työajasta	25 % työajasta



KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

YMPÄRISTÖNSUOJELU

Ympäristönsuojelu

	Alkuperäinen talousarvio 2020	**Talousarvio-muutokset**	**Talousarvio muutosten jälkeen**	**Toteutuma 2020**	**Poikkeama 2020**	**TP 2019 Toteutuma**
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	23 170		23 170	22 656	-514	31 930
Toimintamenot	-73 539		-73 539	-72 311	1 228	-63 033
Toimintakate (netto)	-50 369	0	-50 369	-49 655	714	-31 103

Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-11 370		-11 370	-9 305	2 065	-11 227
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-61 739**	**0**	**-61 739**	**-58 960**	**2 779**	**-42 330**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
ASUMISEN EDISTÄMINEN
Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
5700 Asumispalvelutoimisto/ Rekipolska

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
KOY Rekipolska tuottaa Kaustisen kunnan asumispalvelut.	Kiinteistösihteeri tekee esitykset asukasvalinnoista.	Tekninen johtaja tekee asukasvalinnat.
Asumispalveluiden tehtävänä on tuottaa riittävät ja tarvetta vastaavat ratkaisut kunnan vuokra-asumiseen.	Rekipolska tuottaa asuinpalvelut.	Rekipolska tuottaa asuinpalvelut.
Kuntastrategian mukainen tavoite on 40 uutta vuokra-asuntoa vuodessa.	Rekipolska tuottaa asuinpalvelut.	Ei rakennettu.
Valtaosa tästä tuotannosta tulee kattaa kuntaorganisaation omalla asuntotuotannolla.	Rekipolska tuottaa asuinpalvelut.	Rekipolska tuottaa asuinpalvelut.
Mittari		
Asuntomäärä huoneistoa 303		267 (rRekipolska) + 36 (kunta) = 303

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

ASUMISEN EDISTÄMINEN
Asumispalvelutoimisto/Rekipolska

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	0		0	6	6	45
Toimintamenot	-9 956		-9 956	-10 797	-841	-10 678
Toimintakate (netto)	-9 956	0	-9 956	-10 791	-835	-10 633
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-149		-149	0	149	-149
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-10 105**	**0**	**-10 105**	**-10 791**	**-686**	**-10 782**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
JÄTEHUOLTO
Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
5681 Jätehuolto & hyötykäyttöasema Kruuppakka

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
Kunnallisen jätehuollon tuottaminen.	Palvelun tuottamisesta vastaa Ekorosk Oy.	Palvelun tuottamisesta vastaa Ekorosk Oy.
Palvelun tuottamisesta vastaa Ekorosk Oy.		

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

JÄTEHUOLTO

Jätehuolto & hyötykäyttöasema Kruuppakka

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	0		0	0	0	0
Toimintamenot	-498		-498	-359	139	-1 007
Toimintakate (netto)	-498	0	-498	-359	139	-1 007
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-4 938		-4 938	-4 939	-1	-4 939
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-5 436**	**0**	**-5 436**	**-5 298**	**138**	**-5 946**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
LIIKENNEVÄYLÄT
Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
4009 Kaavateiden kunnossapito
4010 Tievalaistus
4011 Yksityistiet (avustaminen)

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
Liikenneväylien ylläpito, korjaus sekä rakentaminen toteutetaan omana työnä sekä ostopalveluna. Jatkossa oman työn osuutta talvikunnossapidossa pyritään lisäämää kustannuksien hillitsemiseksi.	Ostopalvelut on kilpailutettu. Oman työn osuutta on kasvatettu hiekan poistoon keväällä, tien pientareiden niittoihin sekä talvella polanteiden poistoon alaterällä. Kunnan suorittamaa talvihoitoa tekevät kiinteistönhoitajat sekä kunnallistekniikan asentajat.	Kohtuullisessa kunnossa olevat liikenneväylät kaikkina vuodenaikoina päätetyn palvelutason mukaisesti.
Merkittävimmät kuluerät muodostuvat kaava- ja yksityisteiden talvikunnossapidosta sekä katuvalaistuksen sähkönkulutuksesta. Muihin kuntiin verrattain laaja yksityisteiden talvikunnossapito lisää kustannuksia.	Yksityisteiden talvihoitoa on tarkasteltu uudelleen. Kaavateiden hoidosta on pyydetty palautetta.	Kohtuullisessa kunnossa olevat liikenneväylät kaikkina vuodenaikoina päätetyn palvelutason mukaisesti. Kohtuullisesta talvesta huolimatta käyttötalousmäärärahamyöntö on ylittynyt. Katuvalaistuksen ylläpitokustannukset ovat kasvaneet. Mittarin ylläpitokuluissa ei huomioitu poistoja.
	Yksityisteiden talvikunnossapito on kilpailutettu 2020 - 2023. Yksityisteiden hoidosta on pyydetty palautetta.	Kohtuullisessa kunnossa olevat liikenneväylät kaikkina vuodenaikoina päätetyn palvelutason mukaisesti.
	Kaavateiden kunnossapitotyöt on kilpailutettu vuonna 2020 - 2023.	Kohtuullisessa kunnossa olevat liikenneväylät kaikkina vuodenaikoina päätetyn palvelutason mukaisesti.
	LED valaisimia vaihdetaan sitä myöden, kun vanhat valaisimet rikkoutuvat. Katuvalojen huolto kilpailutettu 2020 - 2022. Katuvalojen hoidosta on pyydetty palautetta.	Valaisimia uusittu LED valaisimiksi sekä valaistusta on korjattu. Katuvalaistus on kohtuullisessa kunnossa.
Mittari		
Kaavatiet:		
-Ylläpitokulut €/asukas 13,00		8,13
Yksityistiet:		
-Ylläpitokulut €/asukas 12,76		11,88
Tievalaistus:		
-Ylläpitokulut €/asukas 9,50		16,00

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

LIIKENNEVÄYLÄT

Kaavateiden kunnossapito, Tievalaistus, Yksityistiet (avustaminen)

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	5 100		5 100	10 235	5 135	18 526
Toimintamenot	-154 222		-154 222	-162 810	-8 588	-211 344
Toimintakate (netto)	-149 122	0	-149 122	-152 575	-3 453	-192 818
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-126 028		-126 028	-157 113	-31 085	-165 820
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-275 150**	**0**	**-275 150**	**-309 688**	**-34 538**	**-358 638**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
PUISTOT JA YLEISET ALUEET
Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
Vastuuhenkilö työpäällikkö
4007 Parkkipaikat (lukio-pvk, kunnantsto)
4012 Urheilu ja ulkoilualueet, leikkikentät
4013 Maakuntaviesti

Tavoitteet	**Toimenpide**	**Tulos**
Strategian mukaan asuin- ja elinympäristömme on viihtyisä, terveellinen ja kannustaa liikkumaan. Strategian päämäärää on painotettu 2019 ja painotus jatkuu 2020. Haasteeksi tulee riittävän henkilöstöresurssin turvaaminen ulkoalueiden hoidossa.	Ulkoilualueiden hoitajan vastuualueeseen kuuluu kunnan omistamat ja ylläpitämät puistot sekä urheilu- ja liikunta-alueet. Alueidenhoitajan vastuualueena ovat urheilualueiden lisäksi myös leikkikentät sekä muut kunnan hallinnassa olevat VL- ja VP-alueet.	Saavutettiin kohtuullinen tulos, vaikka yhdellä ulkoalueiden hoitajalla ei pystytä vastaamaan kaikkiin tavoitteisiin ja vaatimuksiin ulkoliikuntapaikkojen kesä- ja talvikunnossapidossa.
Tavoitteena on ylläpitää viihtyisät puistot ja yleiset alueet, sekä liikuntapaikat sellaisina, jotka aktivoivat kuntalaisia sekä turisteja.	Ulkoalueiden hoitaja vastaa asiasta. Vuonna 2020 kunnan hallinnoimien alueiden kesäkunnossapito toteutettiin kiinteistönhoitajien sekä kunnallistekniikan asentajien työpanoksella.	Saavutettiin kohtuullinen tulos, vaikka ei pystytä vastaamaan kaikkiin tavoitteisiin. Kiinteistönhoitajien sekä kunnallistekniikan asentajien työaikaa sidottiin muusta työstä ulkoalueiden hoitoon sekä ulkoalueiden viihtyisyyden parantamiseksi. Ruohonleikkuussa ei ollut kesätyöntekijöitä tai sitä ei tehty ostopalveluna, josta tuli säästöjä.
Kunnan ylläpitämät leikkipuistot ovat turvallisia ja innostavia lasten leikkeihin ja lapset pystyvät siirtymään leikkipuistoihin turvallisesti kevyen liikenteen väyliä käyttäen.	Investoinneissa varaudutaan puistojen kehittämiseen.	Puistoissa tehtiin korjauksia sekä uusittiin leikkivälineitä.
Mahdolliset maakuntahiihdot vaativat lisäpanostusta kunnalta. Latu-urien pohjia pitää parantaa, jolloin alueen ulkoilupolut ovat myös viihtyisämmät kesäkäytössä.		Hanke aloitettiin syksyllä 2020.
Mittari		
Ylläpitokulut €/asukas 15,35		17,46 €

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

PUISTOT JA YLEISET ALUEET

Parkkipaikat (lukio-pvk, kunnantsto), Urheilu ja ulkoilualueet, leikkikentät, Maakuntaviesti

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	1 401		1 401	5 671	4 270	8 960
Toimintamenot	-91 678		-91 678	-79 722	11 956	-126 438
Toimintakate (netto)	-90 277	0	-90 277	-74 051	16 226	-117 478
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-74 500		-74 500	-87 260	-12 760	-88 169
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-164 777**	**0**	**-164 777**	**-161 311**	**3 466**	**-205 647**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
RUOKAHUOLTO
Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
Ruoka- ja puhdistuspalvelupäällikkö Kaisa Siirilä
4020 Keskuskeittiö
4025 Palvelutalon keittiö

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
Ravitseva ja monipuolinen ruoka, joka toteutetaan Valtion ravitsemusneuvottelukunnan suositusten mukaisesti.	Asiakastyytyväisyyskysely kerran vuodessa Ruokalistan uusiminen kerran vuodessa palautteen pohjalta	Tulokset julkistetaan asiakasryhmille. Mahdollisimman vähän ruokahävikkiä
Kuntalaisten hyvinvointiin vaikuttaminen kuntalaisten ruokapalveluiden osalta	Tavoitteiden asettaminen seuraa-vaan hyvinvointikertomukseen.	Vaikutukset näkyvät pitkällä tähtäimellä hyvinvoinnissa.
Ateriamäärien lisääminen ja omien vahvuuksien esille tuominen maakunnallisella tasolla.	Päivittäinen ateriakehitys	Ravitsemuksen osalta hyvinvoivat kuntalaiset. Ruokahuollolla on myös kasvatuksellinen vastuu ja esimerkillä huolehditaan kuntalaisten hyvinvoinnista.
Henkilöstöresurssien optimointi	Palaute henkilöstöltä Jokavuotiset kehityskeskustelut	Tyytyväinen ja vähän poissaoleva henkilöstö
Työskentelytapojen kehittäminen mm. erilaisten tuotannonohjausohjelmien avulla.	Työkierto lomien aikana	Henkilöstöresurssien optimointi
Sairauspoissaolojen vähentäminen	Esimiehen sekä työterveyden tuki	Lyhyet sairauspoissaolot
Ammattitaidon ylläpitäminen	Koulutus, verkostoituminen ja ammattikirjallisuus	Motivoitunut henkilökunta
Ruokahuollon toiminnan jatkuminen omana työnä	Budjetin tiukka noudattaminen	Tuotetaan tukipalveluita kilpailukykyisellä hinnalla

Ruokahuollon tehtävänä on tuottaa laadukkaita tukipalveluita asiakkailleen. Koronapandemia on vaikuttanut ruokahuollon asiakasmäärään ennakoitumattomasti. Ruokapalveluiden palveluhinnastoa korotettiin vuodelle 2020. Keskuskeittiön tulot ja menot on tasautettu nollatulokseen, joten tulosta on tullut Palvelutalon keittiöllä.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

RUOKAHUOLTO

Keskuskeittiö, Palvelutalon keittiö

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	1 189 417		1 189 417	1 065 211	-124 206	1 136 316
Toimintamenot	-1 044 436		-1 044 436	-931 915	112 521	-1 014 986
Toimintakate (netto)	144 981	0	144 981	133 296	-11 685	121 330
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-16 117		-16 117	-12 559	3 558	-16 287
Tehtävän kokonaiskustannukset	**128 864**	**0**	**128 864**	**120 737**	**-8 127**	**105 043**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
TOIMITILAPALVELUT
Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi

5611 Kunnanvirasto
5621 PURKU 2019 Lähdehaan päiväkoti
5622 Vanhan Kinon kiinteistö
5623 Palvelutalo Iltarusko
5625 Toimintakeskus EKE
5627 Toimintakeskus Markkula
5628 Päiväkoti Pajala
5632 Järvelän koulu
5633 Kirkonkylän ala-aste
5634 Köyhäjoen koulu
5635 Puumalan koulu
5638 Yläaste
5650 Musiikkilukio
5661 Urheilutalo
5662 Liik.paikkojen kuulutt. ja varasto
5670 Kirjasto, 5670 yhd. 5611 1.1.2019
5675 Juhlakentän puk./Mosala myyty 2019
5680 Vesilaitoksen varasto
5682 Paloasema Lähdehaka
5683 Kunnan varikko
5691 Keltainen talo: 4H
5728 Omenapuu ns Pitkä-Jussi, Einontie 5

Vuokralle annetut liikehuoneistot

5690 Vanha kunnantalo
5692 Kanteleverstas
5693 Pajalan palvelukeskus

Tavoitteet	**Toimenpide**	**Tulos**
Toimitilapalveluilla tuotetaan toimitilat omalle ja kuntayhtymien palvelutuotannolle.	Tekninen toteuttaa palvelut.	Toimitilat ovat kohtuullisessa kunnossa.
Toimitilojen kiinteistönhoidosta vastaa 3,5 kiinteistönhoitajaa, 3 täysipäiväistä siistijää, yksi yhdistelmätyöntekijä sekä yksi kirvesmies.		Kiinteistönhoito on hoidettu kohtuullisesti.
Valtaosa toimitilojen siivouspalveluista on ulkoistettu, edellinen kilpailutus suoritettiin vuonna 2016, nykyinen sopimuskausi kestää kesään 2021 asti.	Siivouspalvelut on järjestetty sopimuksen mukaisesti.	Ostopalveluiden laadussa on ollut huomautettavaa, johon tekninen on puuttunut.
Laadukkaasti toteutetuilla toimitilapalveluilla on merkittävä rooli kuntastrategian mukaisessa tavoitteessa tuottaa palvelut Keski-Pohjanmaan keskitasoa edullisemmin.	Asiaan on kiinnitetty huomiota.	Toimitilapalveluiden toimintaprosesseja on kehitetty ja parannettu tehokkuutta.
Toiminnan merkittävin mittari on neliökohtainen ylläpitokulu.		
Ylläpitokuluissa on odotettavissa parin prosentin vuosittaista nousua johtuen palkkojen ja energiakustannusten noususta.	Nousuun tulee varautua talousarviossa.	Asia otettu huomioon vuoden 2020 talousarviossa. Energian kulutusta on kuitenkin pyritty hillitsemään. Suurin vaikutus energian kulutukseen ja kustannuksiin on energian hinnalla sekä sääolosuhteilla. Toimintatuloissa on vaikuttanut Covid-19 ulkoisiin vuokratuloihin ja sisäisiin on vaikuttanut musiikkilukion rakennushanke.
Mittari		
Ylläpitokulut €/m² 48,04		43,27
Sisäinen vuokra €/m² 58,86		44,92

Kokonaiskulut €/asukas 374,78		322,31

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

TOIMITILAPALVELUT

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	2 168 127		2 168 127	2 040 072	-128 055	2 251 674
Toimintamenot	-1 324 934	-100 000	-1 424 934	-1 350 554	74 380	-1 497 389
Toimintakate (netto)	843 193	-100 000	743 193	689 518	-53 675	754 285
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-956 942	100 000	-856 942	-860 751	-3 809	-750 519
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-113 749**	**0**	**-113 749**	**-171 233**	**-57 484**	**3 766**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
VUOKRAUSPALVELUT
Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi

5701 Salonkylän koulun asunnot
5711 Musiikkilukion asuntola
5712 Kuortintila, Laaksokuja
5713 2019 Rekipolskalle/ Vanha terveystalo
5714 Aravatalo Rivilä
5716 Jylhäntien paritalo, myynnissä
5717 Siskontila, Laaksokuja
5718 Myyty 2018/ Huntuksen paritalo
5721 Kanttorila, purkukunnossa
5723 Asunto-osakkeet Pajalanmäki, Jokitörmä
5748 Pajalan rivitalo, Pajalantie 3

Vuokralle annetut alueet
6008 Vuokralle annetut asuntotontit

Tavoitteet	**Toimenpide**	**Tulos**
Vuokrauspalveluissa on omaan palveluntuotantoon liittyvät rakennukset kuten asunnot ja muut liike- ja teollisuustilat.	Tekninen vuokraa tiloja	Tekninen on kysynnän mukaan vuokrannut tiloja.
Vuokrauspalveluissa olevat kiinteistöt ovat luonteeltaan sellaisia, että niitä ei ole ollut tarkoituksenmukaista siirtää tytäryhtiöiden hallintaan kaavoituksellisista, käyttötarkoituksenmukaisista tai muista sellaista syistä, jotka vaikeuttavat kiinteistöjen käyttöä tytäryhtiöiden liiketoimintaan.	Tekninen vuokraa tiloja	Kanttorilaa ei vuokrata, rakennus kylmänä. Musiikkilukion opiskelija-asuntojen D taloa ei vuokrata sisäilmaongelmien takia. Musiikkilukion C talo on sisäilmaongelmien takia kylmänä. Toimintakatteessa ja tuloksessa poistojen jälkeen huomioitu vuokralle annetut asuntotontit. Poistoissa näkyy Salonkylän koulun luovutustappio. Kunnan omistamista kiinteistöistä positiivisen tuloksen ennen poistoja teki musiikkilukion opiskelija-asunnot, aravatalo Rivilä ja Pajalan rivitalo sekä osakkeet. Covid-19 on vaikuttanut vuokratuloihin negatiivisesti.
Talous		
Mittari		
Toimintakate €/m² 16,10		-26,93
Tulos poistojen jälkeen €/m² -0,75		-63,65

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

VUOKRAUSPALVELUT

Vuokralle annetut asuinhuoneistot, Vuokralle annetut alueet

	Alkuperäinen talousarvio 2020	**Talousarvio-muutokset**	**Talousarvio muutosten jälkeen**	**Toteutuma 2020**	**Poikkeama 2020**	**TP 2019 Toteutuma**
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	145 117		145 117	104 638	-40 479	313 276
Toimintamenot	-103 316		-103 316	-159 282	-55 966	-114 093
Toimintakate (netto)	41 801	0	41 801	-54 644	-96 445	199 183
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-87 899		-87 899	-90 331	-2 432	-101 627
Tehtävän kokonaiskustannukset	**-46 098**	**0**	**-46 098**	**-144 975**	**-98 877**	**97 556**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
VESIHUOLTO
Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
Vastuuhenkilöt puhdistamon vesilaitoksenhoitaja Jouko Pelto-Arvo ja työpäällikkö
6001 Vesilaitos
6002 Jätevesihuolto (KVT-Vesihuolto)
6003 Viemäriverkosto
6004 Hulevesiverkosto

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
Vesilaitos tuottaa käyttöveden kunnan vesijohtoverkoston tarpeisiin.	Tekninen vastaa palvelusta.	Merkittäviä häiriöitä jakelussa ei ole ollut.
KVT Vesihuolto Oy suorittaa jätevesien puhdistuksen.	KVT Vesihuolto Oy vastaa palvelusta.	KVT Vesihuolto Oy vastaa palvelusta.
Vesihuollon mittareina käytetään pumpattua vesimäärää ja vuotokerrointa sekä käsiteltyä jätevesimäärää ja vuotokerrointa.		Verkostoon pumpattu 355 612 m³. Verkostosta toimitettu puhdistamolle 170 997 m³.
Pumpattu talousvesi m³ 480 000		355 612 m³
Vuoto % 7,0		2,5 %
Käsitelty jätevesi m³ 140 000		KVT vastaanottanut yhteensä 170 997 m³ Kaustiselta.
Vuoto % 1,20		Ei voida määrittää luotettavasti.
Talousvesimaksu 1,050 €/m³		Talousvesimaksu 1,050 €/m³
Jätevesimaksu 2,650 €/m³		Jätevesimaksu 2,650 €/m³

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

VESIHUOLTO

Vesilaitos, Jätevesihuolto (KVT-Vesihuolto), Viemäriverkosto, Hulevesiverkosto

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	1 118 711		1 118 711	1 078 825	-39 886	1 067 384
Toimintamenot	-582 346		-582 346	-560 326	22 020	-622 615
Toimintakate (netto)	536 365	0	536 365	518 499	-17 866	444 769
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-223 655		-223 655	-239 610	-15 955	-240 154
Tehtävän kokonaiskustannukset	**312 710**	**0**	**312 710**	**278 889**	**-33 821**	**204 615**

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2020
MAA- JA METSÄTILAT
Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
6005 Maa- ja metsätilat

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
Maa- ja metsätilojen hallinnalla pyritään säilyttämään tilojen arvo sekä tuotto metsänhoitosuunnitelman mukaisesti.	Metsänhoitoyhdistys on laatinut kunnan metsänhoitosuunnitelman, jonka mukaan metsätiloja hoidetaan.	Osa pelloista vuokrattu. Osaa metsätiloista ei hakata, koska niillä voi olla arvoa vaihtomaina.
Harvennushakkuita ja hakkuita metsänhoitosuunnitelman mukaisesti.	Harvennushakkuita ja hakkuita metsänhoitosuunnitelman mukaisesti.	Harvennushakkuita on suoritettu ja puuta on toimitettu Kaustisen Lämpö Oy:lle hakkeeksi. Lisäksi puuta on hakattu varastoon haketettavaksi Kallion reittien pohjille. Toimintamenoissa näkyy hakkuu kustannuksia.
Tuotot metsänmyynnistä		

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

MAA- JA METSÄTILAT

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	45 000		45 000	84 398	39 398	40 776
Toimintamenot	-3 900		-3 900	-21 547	-17 647	-6 390
Toimintakate (netto)	41 100	0	41 100	62 851	21 751	34 386
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0		0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	**41 100**	**0**	**41 100**	**62 851**	**21 751**	**34 386**

KÄYTTÖTALOUS 2020
MUU LIIKETOIMINTA
Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
6009 Muu liiketoiminta
6010 Traktorityö

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
Julkisten pihojen, ulko- ja urheilualueiden, kaava- sekä yksityisteiden kesä- ja talvikunnossapidon tehtävät. Oman työn osuutta ulko- ja urheilualueiden, tiealueiden ja piha-alueiden ylläpidossa sekä kunnallistekniikan töissä lisätään kustannuksien hillitsemiseksi.	Toimintatapoja on uudelleentarkasteltu tehokkuuden parantamiseksi.	Traktoreita käytetään tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

MUU LIIKETOIMINTA

Muu liiketoiminta, Traktorityö

	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2020	Poikkeama 2020	TP 2019 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	28 600		28 600	14 333	-14 267	93 392
Toimintamenot	-9 920		-9 920	-5 977	3 943	-9 874
Toimintakate (netto)	18 680	0	18 680	8 356	-10 324	83 518
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0		0	-46 780	-46 780	-1 008
Tehtävän kokonaiskustannukset	**18 680**	**0**	**18 680**	**-38 424**	**-57 104**	**82 510**

= valtuustoon nähden sitovat erät

2.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

Tuloslaskelmaosan toteutuminen 2020					
Ulkoinen/sisäinen	**Alkuperäinen talousarvio**	**Ta-muutokset**	**Ta muutosten jälkeen**	**Toteuma**	**Poikkeama**
Toimintatulot					
Myyntitulot	5 802 139	0	5 802 139	5 409 017	-393 122
Maksutulot	782 592	0	782 592	805 394	22 802
Tuet ja avustukset	209 601	0	209 601	201 144	-8 457
Vuokratuotot	2 332 088	0	2 332 088	2 138 253	-193 835
Muut toimintatulot	104 700	0	104 700	144 756	40 056
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot					
Henkilöstömenot	-11 345 638	0	-11 345 638	-10 448 339	897 299
Palvelujen ostot	-18 661 833	0	-18 661 833	-19 391 151	-729 318
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 413 341	0	-1 413 341	-1 302 244	111 097
Avustukset	-981 700	-60 000	-1 041 700	-970 448	71 252
Vuokrakulut	-1 829 576	0	-1 829 576	-1 656 843	172 733
Muut toimintamenot	-58 969	-100 000	-158 969	-208 205	-49 236
Toimintakate	**-25 059 937**	**-160 000**	**-25 219 937**	**-25 278 667**	**-58 730**
Verotulot	14 700 000	0	14 700 000	14 546 404	-153 596
Valtionosuudet	12 275 624	0	12 275 624	14 186 977	1 911 353
Rahoitustulot ja -menot:					
Korkotulot	4 000	0	4 000	11 133	7 133
Muut rahoitustulot	30 010	0	30 010	52 057	22 047
Korkomenot	-255 100	0	-255 100	-199 215	55 885
Muut rahoitusmenot	-324	0	-324	-528	-204
Vuosikate	**1 694 273**	**-160000**	**1 534 273**	**3 318 160**	**1 783 887**
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 568 042	100000	-1 468 042	-1 585 370	-117 328
Kertaluonteiset poistot	0	0	0	0	0
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tulot	0	0	0	0	0
Satunnaiset menot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	**126 231**	**-60000**	**66 231**	**1 732 790**	**1 666 559**
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	**126 231**	**-60 000**	**66 231**	**1 732 790**	**1 666 559**

Verotulojen erittely

Verotulojen erittely	Alkuperäinen talousarvio	Ta-muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Verotulot	**14 700 000**		**14 700 000**	**14 546 404**	**-153 596**
Kunnan tulovero	12 750 000	0	12 750 000	12 879 128	129 128
Osuus yhteisöveron tuotosta	950 000	0	950 000	871 068	-78 932
Kiinteistövero	1 000 000	0	1 000 000	796 207	-203 793
Muut verotulot	0	0	0	0	0

Valtionosuuksien erittely	Alkuperäinen talousarvio	Ta-muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Valtionosuudet	**12 275 624**		**12 275 624**	**14 186 977**	**1 911 353**
Peruspalvelujen vo	11 670 000	0	11 670 000	10 440 390	-1 229 610
Opetus- ja kulttuuritoimen vo	605 624	0	605 624	772 408	166 784
Harkinnanvarainen valtionavustus	0	0	0	590 000	590 000
Verotulomenetysten kompensaatio	0	0	0	2 384 179	2 384 179

2.1.3 Investointien toteutuminen

INVESTOINNIT	TA 2020 menot	TOT 2020 menot	TA 2020 tulot	TOT 2020 tulot
9101 Atk-laitteet ja ohjelmat	-82 570	-26 490,50		
9103 Sinun aikataulusi kirjasto	0,00	-6 650,78		
9110 Maa-ja metsäalueet	-100 000	0,00	0,00	7 207,70
9120 Rakennusten osto/myynti	-10 000	0,00	0,00	84 498,83
9140 Käyttöomaisuusarvopaperit	-500 000	-193 825,00	200 000	1 778,06
9160 Aluepelastuslaitoksen investoinnit	-35 000	-14 908,33	18 000	0,00
9161 Traktori lisälaitteet 2020-21	-20 000	-19 021,63		
9162 Teknisen ajoneuvot	-10 000	-8 225,80		
9170 Keittiöt: Muut koneet ja kalusto	-65 000	-54 192,36		
9301 Lukion asuntolan peruskorjaus	-25 000	-13 616,58		
9402 Kirkonkylän ala-aste	-20 000	-12 447,24		
9403 Musiikkilukio	-4 000 000	-769 140,80		
9404 Teknisen toimen huoltotukikohta	-70 000	-66 054,50		
9405 Kunnanviraston peruskorjaus	-20 000	-13 014,40		
9408 Palvelutalo Iltarusko	-10 000	-8 196,25		
9410 Virastotalo Pajalan kattokorjaus	-15 000	-10 445,90		
9414 KV 30 § Pajalan pvkodin piha	-110 000	-77 463,75		
9416 Puumalan koulun palohälytysjärjestelmä	-50 000	-29 537,22		
9417 Urheilutalon paloilmoitinjärjestelmä	-10 000	-1 970,55		
9502 Kaavateiden parant/päällyst. Mikontanhua	-150 000	-159 385,07		
9504 2020-21 Liikenneturvallisuusselvitys	-15 000	-2 444,00		
9510 Tievalaistuksen rakentaminen	-60 000	-31 544,76		
9520 Leikkikenttien ja urheilualuerakent	-100 000	-73 490,68		
9521 Urheilualue/Maakuntaviesti	0,00	-3 133,86		
9531 Festiv.areena - juhla-alue	-15 000	-6 675,33		
9601 Vesi / Runkojohtojen rakentaminen	-40 000	-16 238,85		
9602 Vesi / Talojohtojen rakentaminen	0,00	-726,38		
9603 Vesi / Runkovesijoht.peruskorj	-30 000	-7 320,01		
9604 Vesi / Vedenottamot perusp. ja alkal	-45 000	-46 210,10		
9608 Vesi / Vesil. automaation uusiminen Tanh.	-70 000	-53 653,10		
9609 Vesi / Ylävesisäiliö robotti + aitaus	-40 000	-5 559,38		
9621 Viem / Automaation uusiminen	-30 000	-11 151,55		
9623 Viem/ Runkojohtojen rakentaminen	-100 000	-59 281,07		
9624 Viem / Talojohtojen rakentaminen	0,00	-46 206,92		
9625 Viem / Runkojohtojen peruskorjaukset	-50 000	-26 150,90		
YHTEENSÄ	**-5 897 570**	**-1 874 373,55**	**218 000**	**93 484,59**

Talousarviossa hyväksytyistä investointimäärärahoista toteutui noin kolmannes. Musiikkilukion ohella eräs isoimpia investointimenoja oli Mikontanhuan kaavateiden päällystäminen. Kunnan taloustilanne edellytti hankkeiden priorisointia. Tuloarvio toteutui 43 %:sti.

2.1.4 Rahoitusosan toteutuminen

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	2020	2019	2018
	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toiminnan ja investointien rahavirta			
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	3 318	-289	1 054
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	67	-257	-850
Toiminnan rahavirta	3 385	-546	204
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-1 874	-1 437	-2 144
Rahoitusosuudet investointeihin	0	15	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo	26	386	1 199
Investontien rahavirta	-1 848	-1 036	-945
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 537	-1 582	-741
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset	0	0	0
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000	0	3 017
Pitkäaikaisten lainojen vähennnys	-2 455	-2 455	-2 470
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-6 000	3 000	300
Lainakannan muutokset	-6 455	545	847
Muut maksuvalmiuden muutokset	6 942	1 074	663
Rahoitustoiminnan rahavirta	487	1 619	1 510
Rahavarojen muutos	2 024	37	769
Rahavarat 31.12.	2 998	974	937
Rahavarat 1.1.	974	937	168
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT			
Toiminnan ja inv. rahavirran kertymä 5 v, €	-8 144	-9 681	-11 573
Investointien tulorahoitus %	-177,03	23,58	-83,57
Lainanhoitokate	1,17	-0,19	1,00
Kassan riittävyys, pv	27,02	9,21	5,76
Asukasmäärä	4 230	4 263	4 274

2.1.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

YHTEENVETO TALOUSARVIOMÄÄRÄRAHOJEN TOTEUTUMISESTA 2020 ulk. + sis. Ilman poistoja, projektit mukana

Toimielin	Talousarvio määrärahat	Ta-muutos	Ta muutoksen jälkeen	Toteuma	Poikkeama	Talousarvio määrärahat	Ta-muutos	Ta muutoksen jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnanhallitus/Yleishallinto										
Yleinen hallinto	-2 301 991	0	-2 301 991	-2 196 116	105 875	111 637	0	111 637	154 503	42 866
Lomituspalvelut	-3 535 245	0	-3 535 245	-3 258 918	276 327	3 535 245	0	3 535 245	3 329 306	-205 939
PTH / Soite	-14 600 000	0	-14 600 000	-15 678 364	-1 078 364	0	0	0	0	0
Yhteensä	**-20 437 236**	**0**	**-20 437 236**	**-21 133 397**	**-696 161**	**3 646 882**	**0**	**3 646 882**	**3 483 808**	**-163 074**
Sivistystoimen ltk										
Peruskoulut	-4 510 848	-6 338	-4 517 186	-4 091 826	425 360	280 054	0	280 054	306 398	26 344
Esiopetus	-326 193	0	-326 193	-285 842	40 351	0	0	0	0	0
Lukio	-1 624 139	0	-1 624 139	-1 412 416	211 723	66 050	0	66 050	29 830	-36 220
Muu opetustoimi	-85 200	0	-85 200	-82 337	2 863	0	0	0	0	0
Kirjasto	-255 351	0	-255 351	-238 639	16 712	3 500	0	3 500	1 931	-1 569
Liikunta ja ulkoilu	-289 890	0	-289 890	-244 707	45 183	100 046	0	100 046	86 462	-13 584
Nuorisotyö	-111 284	0	-111 284	-99 727	11 557	38 100	0	38 100	37 869	-231
Kulttuuritoiminta	-210 883	-53 662	-264 545	-253 112	11 433	17 000	0	17 000	14 163	-2 837
Lasten päivähoito	-2 757 801	0	-2 757 801	-2 402 435	355 366	294 145	0	294 145	239 225	-54 920
Yhteensä	**-10 171 589**	**-60 000**	**-10 231 589**	**-9 111 042**	**1 120 547**	**798 895**	**0**	**798 895**	**715 878**	**-83 017**
Tekninen ltk										
Yhdyskuntasuunnittelu	-357 026	0	-357 026	-449 505	-92 479	83 870	0	83 870	95 488	11 618
Liikenneväylät, yl.alueet	-245 900	0	-245 900	-242 532	3 368	6 501	0	6 501	15 906	9 405
Ruokahuolto	-1 044 436	0	-1 044 436	-931 915	112 521	1 189 417	0	1 189 417	1 065 211	-124 206

Toimitilapalvelut	-1 438 704	-100 000	-1 538 704	-1 520 991	17 713	2 298 205	0	2 298 205	2 129 048	-169 157
Vesihuolto	-582 346	0	-582 346	-560 326	22 020	1 118 711	0	1 118 711	1 078 825	-39 886
Maa- ja metsätilat	-3 900	0	-3 900	-21 547	-17 647	45 000	0	45 000	84 398	39 398
Muu liiketoiminta	-9 920	0	-9 920	-5 976	3 944	43 639	0	43 639	30 002	-13 637
Yhteensä	**-3 682 232**	**-100 000**	**-3 782 232**	**-3 732 793**	**49 439**	**4 785 343**	0	**4 785 343**	**4 498 878**	**-286 465**
Käyttötalous yhteensä	**-34 291 057**	**-160 000**	**-34 451 057**	**-33 977 231**	**473 826**	**9 231 120**	**0**	**9 231 120**	**8 698 564**	**-532 556**

YHTEENVETO TULOTOTEUMASTA, ulkoiset tulot, projektit mukana

Toimielin	Talousarvio määrärahat	Ta-muutos	Ta muutoksen jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnanhallitus / Yleishallinto					
Yleinen hallinto	73 700	0	73 700	90 939,81	17 239,81
Lomituspalvelut	3 535 245	0	3 535 245	3 329 305,61	-205 939,39
PTH / Soite	0	0	0	0,00	0,00
Yhteensä	**3 608 945**	**0**	**3 608 945**	**3 420 245,42**	**-188 699,58**
Sivistystoimen ltk					
Peruskoulut	280 054	0	280 054	306 397,95	26 343,95
Esiopetus	0	0	0	0,00	0,00
Lukio	66 050	0	66 050	29 194,89	-36 855,11
Muu opetustoimi	0	0	0	0,00	0,00
Kirjasto	3 500	0	3 500	1 770,45	-1 729,55
Liikunta ja ulkoilu	25 277	0	25 277	21 993,17	-3 283,83
Nuorisotyö	38 100	0	38 100	37 645,00	-455,00
Kulttuuritoiminta	17 000	0	17 000	14 162,64	-2 837,36
Lasten päivähoito	294 145	0	294 145	239 225,01	-54 919,99
Yhteensä	**724 126**	**0**	**724 126**	**650 389,11**	**-73 736,89**
Tekninen ltk					
Yhdyskuntasuunnittelu	83 870	0	83 870	77 191,80	-6 678,20
Liikenneväylät, yl.alueet	1 501	0	1 501	7 333,20	5 832,20
Ruokahuolto	613 850	0	613 850	575 591,68	-38 258,32
Toimitilapalvelut	750 914	0	750 914	695 943,22	-54 970,78
Vesihuolto	1 070 609	0	1 070 609	1 035 395,48	-35 213,52
Maa- ja metsätilat	45 000	0	45 000	84 398,12	39 398,12
Muu liiketoiminta	20 000	0	20 000	2 034,85	-17 965,15
Yhteensä	**2 585 744**	**0**	**2 585 744**	**2 477 888,35**	**-107 855,65**
Käyttötalous yhteensä	**6 918 815**	**0**	**6 918 815**	**6 548 522,88**	**-370 292,12**

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

KUNNAN TULOSLASKELMA Ulkoinen		2020	2019
		€	€
TOIMINTATUOTOT/TULOT		**6 548 522,88**	**7 230 325,90**
	Myyntituotot	4 689 579,93	4 738 468,31
	Maksutuotot	805 394,40	906 846,99
	Tuet ja avustukset	201 143,87	324 966,25
	Vuokratuotot	707 648,88	756 819,17
	Muut toimintatuotot	144 755,80	503 225,18
TOIMINTAKULUT/MENOT		**-31 827 190,35**	**-32 251 664,62**
	Palkat ja palkkiot	-8 285 815,87	-8 662 608,14
	Eläkekulut	-1 873 294,46	-1 955 726,99
	Muut henkilösivukulut	-289 228,79	-326 625,83
	Henkilöstökulut	**-10 448 339,12**	**-10 944 960,96**
	Asiakaspalvelujen ostot	-15 716 863,01	-15 288 705,69
	Muiden palvelujen ostot	-2 968 279,32	-3 389 152,28
	Palvelujen ostot	**-18 685 142,33**	**-18 677 857,97**
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 288 816,10	-1 502 042,78
	Avustukset	-970 448,41	-864 683,09
	Vuokrakulut	-226 238,99	-182 135,64
	Muut toimintakulut	-208 205,40	-79 984,18
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ		**-25 278 667,47**	**-25 021 338,72**
	Verotulot	14 546 403,57	13 850 788,83
	Valtionosuudet	14 186 977,00	11 062 893,49
	Korkotuotot	11 132,74	11 610,95
	Muut rahoitustuotot	52 057,04	39 515,03
	Korkokulut	-199 214,75	-231 833,28
	Muut rahoituskulut	-528,47	-601,75
	Rahoitustuotot ja kulut	-136 553,44	-181 309,05
VUOSIKATE		**3 318 159,66**	**-288 965,45**
POISTOT JA ARVONALENTUMISET			
	Suunnitelman mukaiset poistot	-1 585 369,67	-1 456 119,02
TILIKAUDEN TULOS		**1 732 789,99**	**-1 745 084,47**
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		**1 732 789,99**	**-1 745 084,47**

3.2 Rahoituslaskelma

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA

		2020	2019
	Vuosikate	3 318 159,66	-288 965,45
	Satunnaiset erät	0,00	0,00
	Tulorahoituksen korjauserät	67 301,53	-257 004,67
Toiminnan rahavirta		**3 385 461,19**	**-545 970,123**
	Investointimenot	-1 874 373,55	-1 437 554,72
	Rahoitusosuudet investointeihin	0,00	15 000,00
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo	26 183,06	385 877,24
Investontien rahavirta		**-1 848 190,49**	**-1 036 677,48**
TOIMINNAN INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		**1 537 270,70**	**-1 582 647,60**
	Antolainasaamisten lisäys		
	Antolaisaamisten vähennys		
	Antolainauksen muutokset		
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000,00	
	Pitkäaikaisten lainojen vähennnys	-2 455 596,48	-2 455 593,48
	Lyhytaikaisten lainojen muutos	-5 999 997,00	3 000 000,00
	Lainakannan muutokset	**-6 455 593,48**	**544 406,52**
	Toimeksiantojen muutos	-28 045,63	-70 864,64
	Vaihto-omaisuuden muutos		509,10
	Saamisten muutos	-95 454,87	369 730,55
	Korottomien velkojen muutos	7 066 004,43	776 347,37
	Muut maksuvalviuden muutokset	**6 942 503,93**	**1 075 722,38**
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		486 910,45	**1 620 128,90**
RAHAVAROJEN MUUTOS		**2 024 181,15**	**37 481,30**
	Rahavarat 31.12.	2 998 631,12	974 449,97
	Rahavarat 1.1.	-974 449,97	-936 968,67
	Rahavarojen muutos	**2 024 181,15**	**37 481,30**

3.3 Tase

KUNNAN TASE

		2020	2019
VASTAAVAA		€	€
A	PYSYVÄT VASTAAVAT	40 117 234,38	39 921 715,09
I	Aineettomat hyödykkeet	124 578,17	152 837,39
	1. Aineettomat oikeudet	2 140,87	2 140,87
	2. Muut pitkävaikutteiset menot	122 437,30	150 696,52
II	Aineelliset hyödykkeet	30 671 124,13	30 639 392,56
	1. Maa- ja vesialueet	2 397 912,07	2 405 119,77
	2. Rakennukset	22 867 267,05	22 898 971,55
	3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 639 627,54	4 581 109,00
	4. Koneet ja kalusto	369 354,90	357 229,67
	5. Muut aineelliset hyödykkeet	396 962,57	396 962,57
III	Sijoitukset	9 321 532,08	9 129 485,14
	1. Osakkeet ja osuudet	8 838 697,79	8 646 650,80
	4.Muut saamiset	482 834,29	482 834,29
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT	56 816,30	57 994,51
	2. Lahjoitusrahastojen varat	51 575,75	52 769,58
	3. Muut toimeksiantojen varat	5 240,55	5 224,93
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 234 648,82	2 115 012,80
I	Vaihto-omaisuus	32 855,26	32 855,26
	1. Aineet ja tarvikkeet	32 855,26	32 855,26
II	Saamiset	1 203 162,44	1 107 707,57
	Pitkäaikaiset saamiset	200 000,00	200 000,00
	2. Lainasaamiset	200 000,00	200 000,00
	Lyhytaikaiset saamiset	1 003 162,44	907 707,57
	1. Myyntisaamiset	687 987,07	651 416,89
	3. Muut saamiset	102 005,67	69 704,84
	4. Siirtosaamiset	213 169,70	186 585,84
IV	Rahat ja pankkisaamiset	2 998 631,12	974 449,97
	VASTAAVAA YHTEENSÄ	**44 408 699,50**	**42 094 722,40**

KUNNAN TASE

		2020	2019
	VASTATTAVAA	€	€
A	OMA PÄÄOMA	9 150 566,84	7 417 776,85
I	Peruspääoma	9 685 777,02	9 685 777,02
IV	Edellisten tilikausien yli-/alijäämät	-2 268 000,17	-522 915,70
V	Tilikauden yli-/alijäämä	1 732 789,99	-1 745 084,47
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	247 744,52	276 968,36
	1. Valtion toimeksiannot	3 482,00	0,00
	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	242 390,97	275 096,81
	3. Muut toimeksiantojen pääomat	1 871,55	1 871,55
E	VIERAS PÄÄOMA	35 010 388,14	34 399 977,19
I	Pitkäaikainen	29 434 717,86	20 892 976,20
	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	28 467 771,60	19 923 368,08
	5. Saadut ennakot	31 115,71	32 893,77
	7. Liittymismaksut ja muut velat	935 830,55	936 714,35
II	Lyhytaikainen	5 575 670,28	13 507 000,99
	1. Joukkovelkakirjalainat	0	7 000 000,00
	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 455 596,48	2 455 593,48
	5. Saadut ennakot	263 180,73	186 490,92
	6. Ostovelat	698 363,79	1 021 597,76
	7. Muut velat	173 232,95	185 587,18
	8. Siirtovelat	1 985 296,33	2 657 731,65
	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**44 408 699,50**	**42 094 722,40**

3.4 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	Vuosi 2020	Vuosi 2019
Toimintatuotot/ tulot	27 056 928,30	28 532 550,52
Toimintakulut	-52 117 584,65	-53 883 247,76
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	120 373,41	121 702,04
TOIMINTAKATE	**-24 940 282,94**	**-25 228 995,20**
Verotulot	14 546 403,57	13 850 788,83
Valtionosuudet	16 502 292,62	13 163 594,36
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotulot	21 751,17	27 830,30
Muut rahoitustuotot	66 354,64	23 610,68
Korkokulut	-356 822,94	-387 470,82
Muut rahoituskulut	-51 386,50	-4 557,75
VUOSIKATE	**5 788 309,62**	**1 444 800,40**
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 556 280,04	-3 462 426,18
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0,00	0,00
Arvonalentumiset	-100 000,00	0,00
Satunnaiset erät	0,00	
TILIKAUDEN TULOS	**2 132 029,58**	**-2 017 625,78**
Tilinpäätössiirrot	-39 460,26	135 333,27
Tilikauden verot	-573,13	-656,80
Laskennalliset verot	372,76	-372,76
Vähemmistöosuudet	-7 255,00	-7 099,96
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	**2 085 113,95**	**-1 890 422,03**
Toimintatuotot % toimintakuluista	**51,92**	**52,95**
Vuosikate prosenttia poistoista (>100 tulorahoitus riittävä)	**163**	**42**
Vuosikate €/as	**1 368**	**339**
Asukasmäärä 31.12.	**4 230**	**4 263**

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	Vuosi 2020	Vuosi 2019
Vuosikate	5 788 309,62	1 444 800,40
Tulorahoituksen korjauserät	-17 184,23	-355 326,24
TOIMINNAN RAHAVIRTA	**5 771 125,39**	**1 089 474,16**
Investointimenot	-4 260 291,24	-4 357 591,92
Rahoitusosuudet investointeihin	25 207,49	15 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	93 164,80	195 234,53
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**-4 141 918,95**	**-4 147 357,39**
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**1 629 206,44**	**-3 057 883,23**
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-2 674,44	-35 497,44
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	12 874,44
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 452 037,57	2 264 587,09
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 388 835,48	-4 037 067,38
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-6 027 569,39	3 075 595,35
Lainakannan muutokset	**-6 964 367,30**	**1 303 115,06**
Oman pääoman muutokset	**-37 526,51**	**6 930,00**
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-42 672,25	78 987,56
Vaihto-omaisuuden muutos	62 299,72	-156 114,89
Saamisten muutos	80 340,44	321 435,75
Korottomien velkojen muutos	7 322 789,99	841 892,26
Muut maksuvalmiuden muutokset	**7 422 757,90**	**1 086 200,68**
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	**418 189,65**	**2 373 622,74**
RAHAVAROJEN MUUTOS	**2 047 396,09**	**-684 260,49**
Rahavarat 31.12	7 673 400,42	5 625 569,64
Rahavarat 01.01	5 626 004,33	6 309 830,13
RAHAVAROJEN MUUTOS	**2 047 396,09**	**-684 260,49**

Investointien tulorahoitus, %	**140**	**35**
Investoinneista rahoitetaan pääomarahoituksella	**-40**	**65**
Lainanhoitokate (tyydyttävä 1 - 2)	**-0,74**	**1,15**
Kassan riittävyys, pv	**46**	**33**

Tunnusluvut 5 vuodelta vertailuna	Toiminnan ja rahavirran kertymä
Tunnusluvut v 2016	439
Tunnusluvut v 2017	-1 907
Tunnusluvut v 2018	-1 457
Tunnusluvut v 2019	-3 057
Tunnusluvut v 2020	1 629

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	Vuosi 2020	Vuosi 2019
VASTAAVAA		
Aineettomat oikeudet	276 892,36	265 588,25
Muut pitkäaikaiset menot	126 777,04	152 536,88
Ennakkomaksut	87 258,02	7 115,84
Aineettomat hyödykkeet	**490 927,42**	**425 240,97**
Maa- ja vesialueet	3 699 131,25	3 737 317,83
Rakennukset	46 595 218,73	47 132 017,36
Kiinteät rak. ja laitteet	8 431 793,56	8 215 988,91
Koneet ja kalusto	2 320 328,79	2 384 935,08
Muut aineelliset hyödykkeet	1 118 585,69	1 123 065,82
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	862 119,10	274 574,64
Aineelliset hyödykkeet	**63 027 177,12**	**62 867 899,64**
Osakkuusyhteisöosuudet	2 721 293,23	2 716 976,75
Muut osakkeet ja osuudet	1 816 701,12	1 613 615,59
Muut lainasaamiset	281 609,67	281 357,39
Muut saamiset/ liittymismaksut	728 246,37	657 183,17
Sijoitukset	**5 547 850,39**	**5 269 132,90**
PYSYVÄT VASTAAVAT	**69 065 954,93**	**68 562 273,51**
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	**292 266,86**	**313 406,81**
Vaihto-omaisuus	567 070,84	629 370,55
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	548 570,23	606 157,01
Lyhytaikaiset saamiset	3 627 268,53	3 642 326,76
Rahoitusarvopaperit	187 460,00	43 260,00
Rahat ja pankkisaamiset	7 485 940,42	5 582 309,64
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**12 416 310,02**	**10 503 423,96**
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**81 774 531,81**	**79 379 104,28**

VASTATTAVAA	Vuosi 2020	Vuosi 2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	9 685 777,02	9 685 777,02
Arvonkorotusrahasto	855 874,54	876 393,18
Muut omat rahastot	1 549 445,52	1 594 513,82
Ed. tilikausien ylijäämä (+) / alijäämä (-)	2 538 842,24	4 376 595,52
Tilikauden ylijäämä (+) /alijäämä (-)	2 085 116,95	-1 890 422,03
	16 715 056,27	**14 642 857,51**
VÄHEMMISTÖOSUUDET	**444 021,01**	**441 425,77**
KONSERNIRESERVI	**0,00**	**0,00**
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	0,00	0,00
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
	0,00	**0,00**
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	**179 181,78**	**260 877,88**
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	**878 384,01**	**935 255,20**
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	47 785 284,12	40 574 823,41
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	4 942 146,92	4 744 955,59
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	4 068 447,16	10 243 044,79
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	6 762 003,54	7 535 864,13
	63 557 881,74	**63 098 687,92**
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**81 774 524,81**	**79 379 104,28**

Konserniohjelmassa kahden desimaalin omistus,

lisäksi Korpelan Voiman poistoero huomioitu aik. vuosien ylijäämässä
Kunnan kirjanpidossa pitkäaikainen vieras pääoma on 38 785 284,12 €, johon korjattu Kuntatodistus 9 000 000,00 €,

joka siirretty lyhytaikaisesta korollisesta vieraasta pääomasta 1 000 000,00 €

ja lyhytaikaisesta korottomasta vieraasta pääomasta (ostoreskontra) 8 000 000,00 €

TAKAUKSET

Takaukset muiden puolesta	Selvitys tilinpäätöksen liitetiedoissa	
Omavaraisuusaste, % (tavoite 70 %, <50 % merkittävän suuri velkarasite)	**20,44**	**18,45**
Suhteellinen velkaantuneisuus, €	**235**	**221**
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	**4 624**	**2 486**
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	**1 093**	**583**
Konsernin lainakanta 31.12, 1 000 €	**51 854**	**50 818**
Konsernin lainat/asukas 31.12, 1 000 €	**12 259**	**11 921**
Lainasaamiset 31.12	**728 246**	**657 183**
Kunnan asukasmäärä	**4 230**	**4 263**

VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN KIRJANPIDOLLISEN TASEYKSIKÖN TILINPÄÄTÖS

Kirjanpidollisen taseyksikön talousarvion toteutumisvertailu, toimintakertomusta koskevat tiedot ja liitetiedot sisältyvät kunnan tilinpäätöstietoihin ao. kohtiin.

VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN TULOSLASKELMA

VESI-JA VIEMÄRILAITOS	TP 2020 VESIVERKKO 6001	TP 2019 VESIVERKKO 6001	TP 2020 VIEMÄRIVERKOSTO JÄTEVESIHUOLTO 6002+6003	TP 2019 VIEMÄRIVERKOSTO JÄTEVESIHUOLTO 6002+6003	TP 2019 HULEVESIVERKOSTO 6004	TP 2019 HULEVESIVERKOSTO 6004
Liikevaihto	**440 580,26**	**452 124,11**	**638 244,44**	**615 260,28**	**0,00**	**0,00**
Materiaalit ja palvelut	**-90 992,17**	**-115 795,32**	**-266 739,58**	**-315 439,65**	**0,00**	**-1 399,72**
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-55 998,35	-73 322,52	-16 921,44	-17 443,17	0,00	-1 399,72
Palvelujen ostot	-34 993,82	-42 472,80	-249 818,14	-297 996,48	0,00	0,00
Henkilöstökulut	**-71 876,53**	**-69 114,31**	**-88 905,55**	**-84 410,02**	**0,00**	**0,00**
Palkat ja palkkiot	-59 721,71	-57 711,32	-74 086,89	-70 478,97	0,00	0,00
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-10 313,53	-10 072,13	-12 570,35	-12 303,22	0,00	0,00
Muut henkilösivukulut	-1 841,29	-1 330,86	-2 248,31	-1 627,83	0,00	0,00
Poistot (Sumu) ja arvonalentumiset	**-127 856,82**	**-126 905,75**	**-109 719,02**	**-109 943,52**	**-1 571,76**	**-1 690,08**
Poistot (laskutusputki; kp 1203 ICT.inv 2014)	**-462,50**	**-1 033,50**	**0,00**	**-581,00**	**0,00**	**0,00**
Liiketoiminnan muut kulut (vuokrat, muut menot)	-32 276,84	-31 490,79	-7 162,79	-4 964,72	0,00	0,00
Liikeylijäämä (-alijäämä)	**117 115,40**	**107 784,44**	**165 717,50**	**99 921,37**	**-1 571,76**	**-3 089,80**
Kunnalle korko lainasta 1%	-5 316,06	-6 031,83	-7 569,47	-9 123,85	-65,41	-34,17
Kunnalle korvaus peruspääomasta 1%	-9 397,98	-9 397,98	-9 150,01	-9 150,01	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	**102 401,36**	**92 354,63**	**148 998,02**	**81 647,51**	**-1 637,17**	**-3 123,97**
Sijoitetun pääoman tuotto, %	**6,16**	**5,83**	**12,27**	**6,82**		
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	**4,62**	**4,15**	**7,58**	**3,76**		
Voitto, %	**23,24**	**20,43**	**23,34**	**13,27**		

VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN TASE

Tase						
VASTAAVAA						
PYSYVÄT VASTAAVAT	**1 754 816,79**	**1 734 088,36**	**1 588 586,80**	**1 555 515,38**	**20 881,80**	**22 453,56**
Maa- ja vesialueet	73 127,00	73 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennukset	73 179,94	78 809,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 575 805,65	1 550 684,60	1 588 586,80	1 555 515,38	20 881,80	22 453,56
Kuljetuskalusto, kalusteet, ohjelmat (digimittari)	32 704,20	31 467,62				
VAIHTUVAT VASTAAVAT	**157 239,10**	**131 701,12**	**157 239,10**	**131 701,12**	**0,00**	**0,00**
Aineet ja tarvikkeet (tili 1500*60% *50%)	9 856,58	9 856,58	9 856,58	9 856,58	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset (520/334 jako 50%)	147 382,52	121 844,55	147 382,52	121 844,55	0,00	0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	**1 912 055,89**	**1 865 789,48**	**1 745 825,90**	**1 687 216,50**	**20 881,80**	**22 453,56**
VASTATTAVAA						
OMA PÄÄOMA	**1 422 663,53**	**1 320 262,17**	**1 077 930,23**	**928 932,20**	**-8 178,06**	**-6 540,89**
Peruspääoma 2/3 pysyvistä vastaavista 31.12.2014	939 798,22	939 798,22	915 000,75	915 000,75	0,00	0,00
Ed. vuoden tulos	380 463,95	288 109,32	13 931,45	-67 716,06	-6 540,89	-3 416,92
Tilikauden yli/alijäämä	102 401,36	92 354,63	148 998,02	81 647,51	-1 637,17	-3 123,97
VIERAS PÄÄOMA	**489 392,36**	**545 527,32**	**667 895,67**	**758 284,30**	**28 929,04**	**28 994,45**
Lyhytaikainen						
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat (18-31.12 4340-4940)	10 610,05	13 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00
Siirtovelat/ Lomapalkkajaksotus 4060, 4130, 4190	1 504,65	921,28	1 332,43	-1 662,64	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikainen						
Lainat julkisyhteisöiltä	477 277,66	531 606,04	666 563,24	756 946,94	28 929,04	28 994,45
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	**1 912 055,89**	**1 865 789,49**	**1 745 825,90**	**1 687 216,50**	**20 750,98**	**22 453,56**
	0,00	0,00	0,00	0,00	130,82	0,00
Omavaraisuusaste, %	**74,40**	**70,76**	**61,74**	**55,06**	**-39,41**	**-29,13**
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	**111,08**	**120,66**	**104,65**	**123,25**	**0,00**	**0,00**
Kertynyt yli/alijäämä ts. liikkumavara/ katettavaa	**482 865,31**	**380 463,95**	**162 929,48**	**13 931,45**	**-8 178,06**	**-6 540,89**

VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2020 VESIVERKKO 6001	TP 2019 VESIVERKKO 6001	TP 2019 VIEMÄRIVERKOSTO JÄTEVESIHUOLTO 6002-6003	TP 2019 VIEMÄRIVERKOSTO JÄTEVESIHUOLTO 6002-6003	TP 2019 HULEVESIVERKOSTO 6004	TP 2019 HULEVESIVERKOSTO 6004
RAHOITUSLASKELMA						
Liikeylijäämä (-alijäämä)	117 115,40	107 784,44	165 717,50	99 921,37	-1 571,76	-3 089,80
Suunnitelman mukaiset poistot	127 856,82	126 905,75	109 719,02	109 943,52	1 571,76	1 690,08
Rahoitustuotot ja kulut	-14 714,04	-15 429,82	-16 719,48	-18 273,86	-65,41	-34,17
Liiketoiminnan muut kulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIIKETOIMINNAN RAHAVIRTA	**230 258,18**	**219 260,37**	**258 717,04**	**191 591,03**	**-65,41**	**-1 433,89**
Investointimenot (sivulla 2)	-129 707,82	-211 782,92	-124 790,44	-94 837,94	0,00	-4 918,77
Rahoitusosuudet investointeihin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	**-129 707,82**	**-211 782,92**	**-124 790,44**	**-94 837,94**	**0,00**	**-4 918,77**
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRRAT	**100 550,36**	**7 477,45**	**133 926,60**	**96 753,09**	**-65,41**	**-6 352,66**
Lainakannan muutokset	**-73 205,80**	**-71 577,25**	**-108 383,70**	**-155 438,09**	**65,41**	**6 352,66**
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	-90 383,70	-155 438,09	65,41	6 352,66
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-73 205,80	-71 577,25	-18 000,00	0,00	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00				
Oman pääoman muutokset	**0,00**	**0,00**			**0,00**	**0,00**
Muut maksuvalmiuden muutokset	**-27 344,56**	**64 099,80**	**-25 542,91**	**58 685,00**	**0,00**	**0,00**
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset						
Vaihto/omaisuuden muutos	0,00	152,72	0,00	152,72	0,00	0,00
Saamisten muutos	-25 537,98	73 330,10	-25 537,98	73 330,10	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos	-1 806,58	-9 383,02	-4,93	-14 797,82	0,00	0,00
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	**-100 550,36**	**-7 477,45**	**-133 926,61**	**-96 753,09**	**65,41**	**6 352,66**
RAHAVAROJEN MUUTOS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Investointien tulorahoitus %	**188,86**	**110,82**	**220,72**	**221,29**	**0,00**	**-28,46**
Lainanhoitokate (tyydyttävä 1-2)	**0,21**	**0,13**	**2,58**	**1,45**		

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

4.1.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

4.1.2 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Liitetieto 1

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät

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

Suunnitelmapoistojen laskentaperusteet liitetietona 12.

Arvostuksen perusteena on hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa /peruskorjauksen yhteydessä kiinteistön käyttöajan tarkastelu.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Vesilaitoksen vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen FIFO-periaatteen mukaisesti hankintamenona tai sitä alemman todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Lisätietoa

Dallmeierin taidekokoelma on arvostettu hintaan, jonka kunta maksoi takauksena v 2010 eli 346.782,08 €.

Kansanmusiikkisäätiöltä 8.332,20 € lunastettu soitinkokoelma luovutettu 2012 Kansanmusiikki-Instituutti ry:lle.

Kunnalla taseen ulkopuolella oma museosoitinkokoelma ja kunnan vastuulla Tampereen yliopiston soitinkokoelma, molemmat Kansantaiteenkeskuksessa. Liitetiedon 21 lisätietona lueteltu olennaiset aineelliset hyödykkeet, joilla ei ole tasearvoa.

PREMIUM

Pro Economican vanhat saatavat on siirretty passiivireskontraan (käsitelty luottotappioina),

Vuoden 2018 saatavat ovat ProEconomican aktiivireskontrassa (tilipari 1706 - 1760).

Kaustinen siirtyi 2019 käyttämään kuntien omistamaa Kuntaperintää. Lowellilla (ent. Lindorff ent. Contant) olevia luottotappioiksi kirjattuja saatavia ei siirretä, niistä saadaan tuloa tai ne vanhenevat aikanaan. Osa laskuista Kuntaperinnällä, osa ulosotossa.

Sivistyksen hallinto ja päivähoidon hallinto on hajautettu toiminnalle tilastovaatimuksen mukaisesti. Tilastovaatimuksiin on muiltakin osin vastattu paremmin uudessa tili- ja kustannuspaikkajaossa.

4.1.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

			2020	2019
Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt			omistusosuus	omistusosuus
	Kiint. Oy Rekipolska		100 %	100 %
	Kaustisen Oppilasasuntolat Oy		100 %	100 %
	Kaustisen Kehitys Oy		100 %	100 %
	Kaustisen Lämpö Oy		80 %	80 %
	Kaustisen Kansantaiteenkeskus Oy		93,50 %	93,50 %
Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä				
	K-P:n sairaanhoitopiirin ky, Kokkola		4,10 %	4,10 %
	K-P:n koulutuskuntayhtymä, Kokkola		7,84 %	7,84 %
	Keskipohjanmaa Liitto, Kokkola		5,79 %	5,79 %
	Korpelan Voima ky, Kannus		14,42 %	14,42 %
Osakkuusyhteisöt, ei yhdistelty konsernitilinpäätökseen				
	KVT Vesihuolto Oy, Kaustinen		48 %	48 %
	Nikulan ravirata Oy, Kaustinen		35,30 %	35,30 %
	KaseNet Oy		24,60 %	24,60 %

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty. Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus, saatavat ja velat eliminoitu. Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Tytäryhteisöjen poistot tarvittaessa oikaistu kunnan poistosuunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli-/alijäämän oikaisuksi.

4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Liitetieto 6	**Toimintatuotot (ulkoiset)**	**2020**	**2019**
	Yleishallinto	3 420 245,42	3 635 138,04
	Sosiaali- ja terveyspalvelut	0,00	0,00
	Opetus- ja kulttuuripalvelut	650 389,11	783 354,35
	Yhdyskuntapalvelut	1 356 059,90	1 666 137,25
	Muut palvelut (kp 6001-6010)	1 121 828,45	1 145 696,26
	Toimintatuotot yhteensä	**6 548 522,88**	**7 230 325,90**

Liitetieto 7	**Verotulojen erittely**	**2020**	**2019**
	Kunnan tulovero	12 879 128,46	12 079 173,08
	Osuus yhteisöveron tuotosta	796 206,85	961 973,90
	Kiinteistövero	871 068,26	809 641,85
	Muut verotulot	0,00	0,00
	Verotulot yhteensä	**14 546 403,57**	**13 850 788,83**

Liitetieto 8	**Valtionosuuksien erittely**	**2020**	**2019**
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	10 440 390,00	10 432 518,83
	Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	772 408,00	630 374,66
	Harkinnanvarainen v-os korotus	590 000,00	0,00
	Verotulomenetysten kompensaatio	2 384 179,00	
	Valtionosuudet yhteensä	**14 186 977,00**	**11 062 893,49**
	Kotikuntakorvaustulot	205 332,00	162 430,18
	Kotikuntakorvausmenot	-74 833,00	-64 681,67
		130 499,00	**97 748,51**

Liitetieto 9	**Palvelujen ostojen erittely**	**2020**	**2019**
	Asiakaspalvelujen ostot	15 716 863,01	15 288 705,69
	Muiden palvelujen ostot	2 968 279,32	3 389 152,28
	Kunnan palvelujen ostot yhteensä	**18 685 142,33**	**18 677 857,97**

Liitetieto 10

Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut				
tuet valtuustoryhmittäin eriteltynä Kuntalaki 19.2 §			**2020**	**2019**
Suomen keskusta		vuokratuki	240,00	510,00
Perussuomalaiset		vuokratuki	80,00	170,00
Sosiaalidemokraatit		vuokratuki	80,00	80,00
Vihreät rp		vuokratuki	0,00	40,00
Kristillisdemokraatit		vuokratuki	0,00	0,00
V 2019:	Valtuustosali 50 €/kokous		koronavuosi 2020	

Liitetieto 11 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käyttöomaisuus on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti, jolloin poistot lasketaan käyttöomaisuuden arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. KV 69 §/2012. Poistosuunnitelma on tarkistettu 2014.

		Aiemmin	Uudet yksiköt alk.
			1.1.2014
Aineettomat hyödykket			
	Kehittämismenot		**2 v**
	Aineettomat oikeudet	5 v	**5 v**
	Liikearvo		**2 v**
Muut pitkävaikutteiset menot			
	Atk-ohjelmistot	4 v	**4 v**
	Muut	5 v	**4 v**
Aineelliset hyödykkeet			
	Maa- ja vesialueet		**ei poistoaikaa**
Rakennukset ja rakennelmat			
	Hallinto- ja laitosrakennukset	50 v	**45 v**
	Tehdas- ja tuotantorakennukset	40 v	**30 v**
	Talousrakennukset	20 v	**20 v**
	Vapaa-ajan rakennukset	50 v	**30 v**
	Asuinrakennukset	30 v	**35 v**
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
	Kadut, tiet, torit ja puistot	15 %	**15 %**
	Sillat, laiturit	15 %	**20 %**
	Muut maa- ja vesirakenteet	15 %	**20 %**
	Vedenjakeluverkosto	7 %	**7 %**
	Viemäriverkko	7 %	**7 %**
	Kaukolämpöverkko		**20 %**
	Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistus	15 %	**20 %**
	Puhelinverkko, keskukset	20 %	**22 %**
	Maakaasuverkko	15 %	**15 %**
	Muut putki- ja kaapeliverkot	15 %	**20 %**
	Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laittee	15 %	**25 %**
	Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15 %	**20 %**
	Liikenteen ohjauslaitteet	20 %	**25 %**

	Muut kiinteät koneet, laitteet ja rake	20 %	**25 %**	
Koneet ja kalusto				
	Rautaiset alukset	15 %	**20 %**	
	Puiset alukset ja muut uivat työkon	20 %	**27 %**	
	Muut kuljetusvälineet	25 %	**30 %**	
	Muut liikkuvat työkoneet	25 %	**30 %**	
	Muut raskaat koneet	20 %	**25 %**	
	Muut kevyet koneet	25 %	**30 %**	
	Sairaala-, terveydenh. jne laitteet	20 %	**30 %**	
	Atk-laitteet	3 v	**4 v**	
	Muut laitteet ja kalusteet esim sähk	30 %	**40 %**	
Muut aineelliset hyödykkeet				
	Luonnonvarat		**käytön mukainen poisto**	
	Arvo- ja taide-esineet		**ei poistoaikaa**	
	Keskeneräinen rakentaminen		**ei poistoaikaa**	
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset			**ei poistoaikaa**	
	käyttöomaisuusosakkeet hankintamenoon			
	rahoitusomaisuus nimellisarvoon			

Pienten pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno yhdisteltynäkin jää alle 10.000 € on ohjeistettu kirjaamaan vuosikuluiksi.

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta				
Viiden vuoden keskiarvo		**2019-2023**	**2018-2022**	**2017-2021**
Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot		7 512 731	7 252 804	7 081 044
Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno *)		10 000 000	10 609 304	8 932 509
Ero €		-2 487 269	-3 356 500	-1 851 465
Ero %		25 %	32 %	21 %

Lisätieto: Tavoitteena, että poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaiset investoinnit, olennainen poikkeama > 10 %.

*) 2019 – 2023 talouspäällikön arvio, ei laskelmaa talousarviossa 2021.

Liitetieto 13

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusivoitot				
ja tappiot			**2020**	**2019**
	Maa- ja vesialueiden myyntivoitot		0,00	0,00
	KaseNet yhtiöittäminen		0,00	0,00
	Asuntotontit	2 kpl	1 405,00	74 177,27
	Tontit	muut		9 653,00
	Rakennusten myyntivoitot	Rekipolska	0,00	154 188,52
	Muut myyntivoitot, osake	muut	0,00	18 985,88
Myyntivoitot yhteensä		**(tili 3510)**	**1 405,00**	**257 004,67**
	Maa-ja vesialueet	Salonkylän tontit	-1 207,70	0,00
	Kiinteistöt	Salonkylän kiinteis	-67 498,83	
Myyntitappiot yhteensä		**(tili 4920)**	**-68 706,53**	**0,00**

4.3 Tasetta koskevat liitetiedot

4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 19 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. menot/ ATK ohj	Muut pitkävaik.menot Köyhäjoen kunnostus		Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1	2 140,87	112 254,82	38 441,70		152 837,39
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	20 451,60	0,00		20 451,60
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00		0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00		0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00		0,00
Tilikauden poisto	0,00	-41 022,42	-7 688,40		-48 710,82
Kirjanpitoarvo 31.12	**2 140,87**	**91 684,00**	**30 753,30**		**124 578,17**

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakent. ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineell. hyödykkeet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1	2 405 119,77	22 898 971,55	4 581 109,00	357 229,67	396 962,57	30 639 392,56
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	1 007 998,01	527 425,90	124 673,04	0,00	1 660 096,95
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Myyntivoitto	1 405,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 405,00
Myyntitappio	-1 207,70	-67 498,83	0,00	0,00	0,00	-68 706,53
Vähennykset tilikauden aikana	-7 405,00	-17 000,00	0,00	0,00	0,00	-24 405,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-955 203,68	-468 907,36	-112 547,81	0,00	-1 536 658,85
Kirjanpitoarvo 31.12	**2 397 912,07**	**22 867 267,05**	**4 639 627,54**	**369 354,90**	**396 962,57**	**30 671 124,13**

Lisätieto	Kiinteistöt / hyödykkeet joilla ei ole tasearvoa (olennaiset)			Kustannuspaikka	Nettomeno 2020	Netto 2019
	Neuvonta-asema	ns. keltainen talo	4H yläkerta	kp 5691	0,00	0,00
	Kanteleverstas		kuntalaisten käytössä	kp 5692	0,00	0,00
	Jylhäntien paritalo	myynnissä		kp 5716	-166,17	-109,34
	Vanha kunnantalo	100 v 2017	kuntalaisten käytössä	kp 5690	0,00	0,00
	Traktori	vanha		kp 6010	0,00	0,00
	Museosoitinkokoelma	kunnan ja TY:n	KTK:lla	kp 3905	-10 429,30	-10 346,40

Lisätieto:					Nettomeno 2020	Tasearvo 2020
	Kanttorila	tyhjillään	purkukunnossa	kp 5721	-3 547,16	0,00
	Markkula	tyhjillään/varastona paitsi asunnot		kp 5627	-71 848,51	144 512,16
	Salonkylän koulu	tyhjillään paitsi asunnot, myyty 2020, tap		kp 5701	-73 533,08	0,00

Maa- ja vesialueiden erittely	**Kunta**	
	2020	**2019**
Kiinteistöjen liittymismaksut	0,00	0,00
Muut maa- ja vesialueet	2 397 912,07	2 405 119,77
Maa- ja vesialueet yhteensä	**2 397 912,07**	**2 405 119,77**

Sijoitukset								
1200-1203	**Kuntayhtymäosuudet**		**osuus 2019**	**osuus 2020**	**1.1.2020**	**Lisäys**	**Vähennys**	**31.12.2020**
0216462-3	K-P:n ESH ja perusp.KY		4,10 %	4,10 %	245 053,48			245 053,48
0208916-8	K-P Koulutuskuntayhtymä		7,84 %	7,84 %	724 842,58			724 842,58
0959806-1	Keski-Pohjanmaan liitto		5,79 %	5,79 %	25 074,00			25 074,00
0178464-4	Korpelan Voima		14,42 %	14,42 %	15 473,00			15 473,00
	Yhteensä				**1 010 443,06**	**0,00**	**0,00**	**1 010 443,06**
1204-1208	**Tytäryhteisöosakkeet ja osuudet**		**omistus**	**osakeomistus**	**1.1.2020**	**Lisäys**	**Vähennys**	**31.12.2020**
0718928-0	Kiint.Oy Rekipolska		100 %	4.143	608 240,26	273 123,04		881 363,30
0906825-5	Kiint. Oy K:n Oppilasasunt.		100 %	260	43 728,86			43 728,86
0310431-5	Kaustisen Kehitys Oy; apportti 2014		100 %	7336	4 461 109,73			4 461 109,73
0755503-3	Kaustisen Lämpö Oy		80 %	480	80 730,20			80 730,20
0797121-3	Kansantaiteenkeskus Oy	OP:lta 11.500 kpl	93,5 %	55.500	734 472,04	23 368,00		757 840,04
	Yhteensä				**5 928 281,09**	**296 491,04**	**0,00**	**6 224 772,13**

Aik 1209	Tili 1212	Muut osakkeet ja osuudet		kpl	1.1.2020	Lisäys	Vähennys	Myyntivoitto	31.12.2020
	0635366-7	M-real Oy		250	618,99				618,99
	0116300-4	Metsäliitto			3 990,00				3 990,00
	0635366-7	Metsä Board Oyj		20	73,20				73,20
	0208882-7	Kiint.Oy Telefooni		130	8 856,94				8 856,94
	0408224-2	Nikulan Ravirata Oy		2471	57 171,29				57 171,29
	0559617-3	Festival Turkis Oy		80	13 455,03				13 455,03
*)	1701683-4	Kuntarahoitus Oyj (K. asuntoluotto Oy 50 os)		13750	8 409,40				8 409,40
*)	1701683-4	Kuntarahoitus Oyj, emissio		8000	21 600,00				21 600,00
	0870630-7	Oy Ekorosk Ab; omistus 3,43%/2015		45	37 842,28				37 842,28
	2116313-2	KVT Vesihuolto		48	48 000,00				48 000,00
	2116313-2	KVT Vesihuolto		0	431 882,00				431 882,00
	0208877-1	OP Kaustinen, osuuspääoma		3	100,00				100,00
	0198452-3	Osuuskunta Viexpo		1	84,09				84,09
	2362180-3	Kuntien Tiera Oy		4298	4 298,00				4 298,00
	2360731-5	Kunnan Taitoa Oy			4 302,00				4 302,00
	2154781-4	Kaustisen Portti asunto 18/ Karvonen Maija lunastaa		1 asunto	32 893,67		-1 778,06		31 115,61
		pitkällä sopimuksella							
	0198165-6	Keskipohjanmaan Kirjapaino		20	201,80				201,80
	2702443-2	As Oy Jokitörmä 2B7 os 331-374=44, 44 m²		1 asunto	116 178,00				116 178,00
236-401-15-756	3015850-3	AsOy Reijonportti Kaust. os 477-514 j	38+52 osaketta	2 asuntoa	106 875,00	178 125,00			285 000,00
	3015850-3	AsOy Reijonportti varaisiirtovero				5 700,00			5 700,00
	3015850-3	AsOy Reijonportti autokatokset 2 kpl				10 000,00			10 000,00
	2839579-6	Jyta omaisuus Oy (2500 osaketta; 20 % Työplus yhtiös		501	501,00				501,00
***)	2861498-7	TyöplusKunta Oy 2,5% omistus		2	10 000,00				10 000,00
**)	1942635-1	KaseNet Oy			504 102,87				504 102,87

*) Kuntarahoituksen säilytyksessä olevien väliaikaistodistusten kattama osakemäärä yhteensä 8.000 kpl 21.600 € v 2006. Kunnan Kuntarahoituksen kaikkien osakkeiden yhteismäärä 21.750 kpl. 13.750 osaketta on Kuntien Asuntoluotto OYJ:n ja Kuntarahoituksen sulautumisesta v 2001.Yhdellä asuntoluoton osakkeella sai 275 Kuntarahoitus Oyj:n osaketta 31.8.2001.

**) Kasenet-valokuituverkon ja verkkoliiketoiminnan yhtiöittäminen KV 16 § 16.5.2018. Apporttia vastan tehtävä suunnattu osakeanti. Tavoite, että yhtiö aloittaa toimintansa 1.6.2018
504 102,87 KV 16 §,16.5.2018

***) 10 000 € KV 59 §, 15.11.2018

Liitetieto 20

Omistukset tytäryhteisöissä		Kunnan	Konsernin	**Kuntakonsernin osuus (€)**			
		omistus-	omistus-	oma	muu oma	tilik. voitto/	Vieras
		osuus 2020	osuus	pääoma	pääoma	tappio	pääoma
0718928-0	Kiint.Oy Rekipolska Kaustinen	100 %	100 %	1 405 071,81	1 428 504,11	-23 432,30	10 216 278,86
0906825-5	Kaustisen Oppilasasuntolat Oy	100 %	100 %	300 914,04	254 092,60	46 821,44	205 376,66
0310431-5	Kaustisen Kehitys Oy Kaustinen	100 %	100 %	3 685 634,79	3 904 147,43	-218 512,64	4 025 343,94
0755503-3	Kaustisen Lämpö Oy Kaustinen	80 %	80 %	483 935,99	507 234,87	-23 298,88	2 640 145,15
0797121-3	Kaustisen Kansantaiteenkeskus Oy	93,50 %	74,66 %	-8 097,91	-22 108,46	14 010,55	378 335,78

Liitetieto 21

Omistukset kuntayhtymissä		Kunnan	Konsernin	**Kuntakonsernin osuus (€)**			
		omistus-	omistus-	oma	muu oma	tilikauden	Vieras
		osuus 2020	osuus	pääoma	pääoma	yli/alijäämä	pääoma
0216462-3	K-P:n sairaanhoitopiirin ky, Kokkola	4,1000 %	4,1000 %	543 671,39	493 028,81	50 642,58	4 360 640,41
0208916-8	K-P:n koulutuskuntayhtymä, Kokkola	7,84 %	7,84 %	2 371 813,86	2 271 063,40	100 750,46	1 972 245,27
0959806-1	Keskipohjanmaan liitto, Kokkola	5,79 %	5,79 %	67 972,94	51 239,18	16 733,76	31 429,24
0178464-4	Korpelan Voima ky, Kannus	14,416 %	14,416 %	5 964 278,84	5 517 329,64	446 949,20	5 648 897,29

Liitetieto 22

Omistukset omistusyhteysyhteisöissä,		Kunnan	Laina-			
ei yhdistelty konserniin		omistus-	saatava	omasta	vieraasta	tilik. voitosta/
		osuus	31.12.2019	pääomasta	pääomasta	tappiosta
2116313-2	KVT Vesihuolto Oy, Kaustinen	48,00 %	0	480 131,08	1 343 811,99	37,06
1942635-1	KaseNet Oy	24,62 %	0	610 062,36	63 881,48	18 036,53
0408224-2	Nikulan Ravirata Oy, Kaustinen	35,30 %	0	57 205,69	63 731,09	1 952,32

Liitetieto 46:

KVT Vesihuolto / kunnan takausvastuu 2.160.000 € (Kuntarahoitus Oy:n laina 4.500.000 € * 48 % vv 2016 - 2040) . KVT Vesihuolto / kunnan takausvastuu 2.160.000 € (Kuntarahoitus Oy:n laina 4.500.000 € * 48 % vv 2016 - 2040)

Liitetieto 23 Erikseen pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteysyhteisöiltä

Saamisten erittely			2020		2019	
			Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Saamiset tytäryhteisöiltä						
	Kiint.Oy Rekipolska Kaustinen		0,00	40 390,31	0,00	31 432,17
	Kaustisen Oppilasasuntolat Oy		0,00	6,20	0,00	0,00
	Kaustisen Kehitys Oy Kaustinen		0,00	44,93	0,00	567,54
	Kaustisen Lämpö Oy Kaustinen		0,00	5 711,19	0,00	2 195,72
	Kaustisen Kansantaiteenkeskus Oy	(pääomalaina)	200 000,00	4 734,16	200 000,00	1 163,95
Saamiset kuntayhtymiltä joissa kunta jäsenenä						
	K-P:n sairaanhoitopiirin ky, Kokkola		0,00	84 541,95	0,00	85 119,07
	K-P:n koulutuskuntayhtymä, Kokkola		0,00	1 461,50	0,00	721,53
	Keskipohjanmaan liitto, Kokkola		0,00	0,00	0,00	0,00
	Korpelan Voima ky, Kannus		0,00	0,00	0,00	33,07
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteysyhteisöiltä						
	KVT Vesihuolto Oy, Kaustinen		0,00	1 736,87	0,00	0,00
	Nikulan Ravirata Oy, Kaustinen		0,00	111,06	0,00	111,06
Saamiset yhteensä			**200 000,00**	**138 738,17**	**200 000,00**	**121 344,11**

Liite 24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtosaamiset			2020	2019
1712	**Muut siirtosaamiset**	**Soite**	**41635,70**	**0,00**
1822	**Siirtosaamiset/ ELY palkkatukisaamiset**		**3 300,00**	**10 902,93**
1824	**Siirtosaamiset/ Valtio, EU, kunnat, KY:t**		**158 885,04**	**136 514,60**
	Alueellinen pelastustoiminta		108 732,54	64 080,60
	Työterveys (KELA)		50 152,50	72 434,00
1825	**Palkat ja vakuutukset**	**Novum**	**6 958,28**	**0,00**
1826	**Siirtosaamiset/ Muut tulojäämät**		**2 390,68**	**39 168,31**
	Perintätoimisto Sarastia		274,96	100,49
	Keskuskeittiön kassa		0,00	686,65
	Showtanssirahoja		0,00	1 463,00
	Opetushallitus, v-os lisäys		0,00	24 750,00
	Tapaturma- ja sairasvakuutuskorvauksia		0,00	8 332,51
	Koulutuskorvaus		0,00	3 835,66
	Muut tulojäämät		2 115,72	0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä			**213 169,70**	**186 585,84**

4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 25 Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksestä ja vähennyksistä sekä siirroista niiden erien välillä tilikauden aikana

Oman pääoman erittely		**Konserni**		**Kunta**	
		2020	**2019**	**2020**	**2019**
Peruspääoma 1.1		9 685 777,02	9 685 777,02	9 685 777,02	9 685 777,02
	Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12		9 685 777,02	9 685 777,02	9 685 777,02	9 685 777,02
Arvonkorotusrahasto 1.1		876 393,18	876 393,18	0,00	0,00
	Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vähennykset	-20 518,64	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto 31.12		855 874,54	876 393,18	0,00	0,00
Muut omat rahastot 1.1.		1 594 513,82	1 594 513,82	0,00	0,00
	Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vähennykset	-45 068,30	0,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot yhteensä 31.12		1 549 445,52	1 594 513,82	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ali-/ylijäämä 1.1		2 486 173,49	4 376 595,52		
	Siirto vahinkorahastoon	0,00	0,00	0,00	0,00
	Edellisen tilikauden virheen oikaisu	52 668,75	0,00	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ali-/ylijäämä 31.12		2 538 842,24	4 376 595,52	-2 268 000,17	-522 915,70
Tilikauden ali/ylijäämä		2 085 113,95	-1 890 422,03	1 732 789,99	-1 745 084,47
Oma pääoma yhteensä		**16 715 053,27**	**14 642 857,51**	**9 150 566,84**	**7 417 776,85**

Liitetieto 27 Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista vieraaseen pääomaan kuuluvista pitkäaikaisista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Pitkäaikaiset velat			1.1.2025	31.12.2019	31.12.2018
	Joukkovelkakirjalainat		0,00	0,00	0,00
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	DanskeBank	157 894,68	1 736 842,00	2 052 631,56
	Lainat julkisyhteisöiltä	Kuntarahoitus	8 686 273,00	18 186 526,00	20 326 330,00
	Lainat muilta luotonantajilta		0,00	0,00	0,00
	Saadut ennakot	Kaustisen Portti, osake	24 003,47	32 893,77	34 671,83
	Ostovelat		0,00	0,00	0,00
	Liittymismaksuvelat	Vesi/jätevesi	926 885,97	926 885,97	960 385,77
	Muut velat	Takuumaksut/vuokrat	12 000,00	9 828,38	12 844,56
	Siirtovelat		0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaiset velat yhteensä			**9 807 057,12**	**20 892 976,12**	**23 386 863,72**

Liitetieto 31

Käyttötilin limiitti	**2020**	**2019**
OP FI71 5124 0420 0012 24	300 000,00	300 000,00
siitä käyttämättä oleva määrä 31.12.	300 000,00	300 000,00

Liitetieto 33

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Lyhytaikaiset siirtovelat	**2020**	**2019**
tili 2610	Jaksotetut palkat sivukuluineen	1 140 377,96	1 113 762,88
tili 2620	Korkojaksotukset	53 609,12	62 599,90
tili 2600	Muut menojäämät		
	MELA maatalouslomitus palautettavaa	20 788,47	6 925,35
	MELA Turkislomitus palautettavaa	58 270,37	44 918,89
	IF Työtapaturmamaksut	0,00	78 584,32
	Aluepelastuslaitos, Kokkola	0,00	0,00
	KVT-vesihuolto	0,00	57 208,00
	K-P sosiaali- ja terv.palvelu ky. SOITE	536 646,90	1 266 539,45
	Eläinlääkintä/ Kokkolan kaupunki	0,00	12 780,37
	Eläkemenoperusteinen lisäosuus	0,00	11 589,91
	Työttömyysvakuutus maksu TA	35 148,61	0,00
	Työttömyysvakuutus maksu TT	25 844,56	0,00
	OPM lukiokoul. palautus	82 239,00	
	Muut menojäämät	32 371,34	2 822,58
	Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	**1 985 296,33**	**2 657 731,65**

Liitetieto	Laskennallinen lainanhoitokate	2020	2019	2018
	Kuvaa kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvotteita	4,99	-0,07	1,86
	hyvä jos yli 2, tyydyttävä jos 1-2 ja heikko jos alle 1			

Liitetieto 38	Lainat ja vuokravastuut, euroa per asukas	2020	4230 as.	2019	4263 as.
		€	€/asukas	€	€/asukas
	Kunta	31 036 031,08	7 337	29 472 959,41	6 914

Liitetieto 38	Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Toimitilojen vuokravastuut	908 367,21	1 076 333,37	65 000,00	43 109,64
	Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	232 050,31	91 166,14	79 297,74	50 496,21
	Maa-alueiden vuokravastuut	392,00	392,00	392,00	392,00
	Muut vuokravastuut	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vuokravastuut yhteensä	1 140 809,52	1 167 891,51	144 689,74	93 997,85
	siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	390 366,08	351 296,85	95 243,98	64 637,83
	siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut	65 000,00	43 109,64	65 000,00	43 109,64

Liitetieto 40

Velat, joiden vakuudeksi on annettu osakkeita. Kuntatodistuslainat.

Vastuu Nordealle 106725-04402813 liittyy Karvosen velkaan AsOy Kaustisen Portti asunto 18. Karvonen Maija lyhentää 1.778,06 €/vuosi.						
Nordealle annettu vakuudeksi Rekipolskan panttikirja nro 81 Kangastie 4, 50.000 €.						vrt liite 21 ja 46
Kuntatodistusohjelma 1.000.000 € 31.10.2001. Kuntatodistukset ovat liikkeellelaskijan antamia haltijavelkakirjoja.						
Kuntatodistuksilla kunta saa edullista lyhytaikaista lainaa, max. 10.000.000 € v 2020.						

Kuntatodistuslainatilanne 31.12, erääntyvät alle v		2020	2019
2515	Danske Bank	0,00	0,00
2518	Pohjola-Pankki	0,00	3 000 000,00
2516	Kuntarahoitus	9 000 000,00	0,00
2517	Nordea	0,00	4 000 000,00
Yhteensä		**9 000 000,00**	**7 000 000,00**

4.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Liitetieto 40 Kunnan omistamat sähköiset panttikirjat lainhuuto- ja kiinnitysrekisterissä (MML674733/70/2018 sekä MML/674686/70/2018)

Kohde	Kiinnitys	Määrä	Pvm	
236-401-15-346	723/23.6.2006/2669	60 000,00 €	22.8.2018	Kuortintila
236-401-15-347	723/13.3.2000/1091	3 300,00 €	22.8.2018	Siskontila
236-401-15-347	723/8.5.2002/2162	3 500,00 €	22.8.2018	Siskontila
236-401-15-347	723/8.5.2002/2163	16 800,00 €	22.8.2018	Siskontila
236-401-15-347	723/8.5.2002/2164	25 200,00 €	22.8.2018	Siskontila

Liitetieto 41 Muut kuntaa koskevat ulkopuoliset järjestelyt

Arvonlisäveron palautusvastuu 2007-2016	(Sivistys+sotekiinteistöt)	**1 275 243,72**
Arvonlisäveron palautusvastuu 2008-2017	(Sivistys+sotekiinteistöt)	**869 161,58**
Arvonlisäveron palautusvastuu 2009-2018	(Sivistys+sotekiinteistöt)	**1 051 808,37**
Arvonlisäveron palautusvastuu 2010-2019	(Sivistys+sotekiinteistöt)	**840 678,46**
Arvonlisäveron palautusvastuu 2011-2020	(Sivistys+sotekiinteistöt)	**1 553 743,56**

Kunnan antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien puolesta sekä vastavakuutena perityt pantit

		2020	Pantit	2019	Pantit
Kiinteistö Oy Rekipolska	1)	8 616 073,88	7 913 624	9 259 863,29	7 913 624
Kaustisen Lämpö Oy; 1.600.000 € v 2011		984 172,00	1 438 657	1 103 338,00	1 438 657
Kaustisen Kehitys Oy		3 864 665,00	3 160 944	4 086 444,00	3 160 944
Yhteensä		**13 464 910,88**	**12 513 226**	**14 449 645,29**	**12 513 226**

1) Rekipolskan vanhimmat lainan ilman vastavakuutta.

Kunnan antamat muut vastuusitoumukset sekä vastavakuutena perityt pantit

		2020	Pantit	2019	Pantit
Kaustisen Vanhustentaloyhdistys ry		57 500,00	201 824,00	69 000,00	201 824,00
KVT-Vesihuolto Oy, 2.160.000 € v 2016	1)	1 315 259,00	2 160 000,00	1 377 890,40	2 160 000,00
Asunto Oy Kaustisen Portti, asunto 18	vastavakuus 50.000 €	31 115,71	73 000,00	32 893,77	73 000,00
Kansantaiteenkeskus Oy		57 750,00	84 093,40	63 000,00	84 093,40
Yhteensä		**1 461 624,71**	**2 518 917,40**	**1 479 784,17**	**2 518 917,40**
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		28 423 506,00		25 724 719,00	
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista		0,00		0,00	
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus Kuntien takauskeskuksen rahastoista		17 710,00		16 925,00	
Yhteensä Kaustisen vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		**28 441 216,00**		**25 741 644,00**	

1) Kunnan palvelutoimintaan liittyvän investoinnin rahoitus, josta ei peritä takausprovisiota. KVT Vesihuolto Oy: Kuntarahoitus 4.500.000 € x 48 % kunnan omistus; max 2.160.000 €. KV 17 § 2016.

Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

Vakuudet ja vastuusitoumukset	2020	konserniosuus 20	2019	konserniosuus 20
KOY Rekipolska (100 %)				
Annetut pantit ja kiinnitykset	3 665 163,95	3 665 163,95	3 665 163,95	3 665 163,95
Saadut vuokravakuudet	90 935,50	90 935,50	88 716,31	88 716,31
Kaustisen Kehitys Oy (100 %)				
OP lainojen vakuudeksi panttikirjoja	67 000,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00
Nordea erikoistakaussitoumus (Kruupakka)	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00
Käyttötilin limiitti Nordea	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Kaustisen Lämpö Oy (80 %)				
Muut velat/ palautettavat liittymismaksut	1 065 504,34	852 403,47	1 057 404,34	845 923,47
Kaustisen Kansantaiteenkeskus Oy (74,66 %/2018; 93,50 % 2019)				
Kiinnitetty panttivelkakirja	84 100,00	78 633,50	84 100,00	78 633,50
Pitkäaikainen pääomalaina kunnalta	200 000,00		200 000,00	
Kiinteistö Oy Kaustisen oppilasasuntolat (100 %)				
Valtiokonttorin lainan vakuutena kiinnitys v-oik 1.160.700 €	48 659,51	48 659,51	48 659,51	48 659,51
Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä 7,84 % konserni		**7,84 %**		**7,84 %**
Leasingvuokrasopimukset	678 114,05	53 164,14	518 749,09	40 669,93
Vuokravastuut	489 739,58	38 395,58	543 280,94	42 593,23
Takaussitoumus 10.500.000, KOY Kokkolan Kampus, lainapääoma	5 024 549,25	393 924,66	5 738 282,64	449 881,36
Alv-palautusvastuu kiinteistöistä	7 896 574,70	619 091,46	7 690 403,76	602 927,65
Muut taloudelliset vastuut/ koronvaihtosopimukset tulouttamatta	109 023	8 547	144 103	11 298

K-P:n sairaanhoitopiirin kuntayhtymä 4,10 % konserni		**4,10 %**		**4,10 %**
Arvonlisäveron palautusvastuu, konserni	11 450 615,32	469 475,23	10 368 698,00	425 116,62
Potilasvahinkovastuuvaraus 31.12	3 622 068,00	148 504,79	5 067 743,00	207 777,46
Takaukset, K Oy H-seitsikko	15 964 293,00	654 536,01	16 303 093,00	668 426,81
Vuokravastuut yhteensä	19 633 454,27	804 971,63	24 161 719,50	990 630,50
Korpelan voiman kuntayhtymä 14,42 %, konserni		**14,42 %**		**14,42 %**
Vakuudet/ vastasitoumus annetuille pankkitakauksille	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut taloudelliset vastuut/ johdannaissopimukset tulouttamatta	0,00	0,00	0,00	0,00
Keskipohjanmaan Liitto 5,79 %		**5,79 %**		**5,79 %**
K-P Liitto->KP-Cobra invest Oy->Kalvinit Oy pääomalaina	345 941,54	20 030,02	345 941,54	20 030,02
koroton bulletlaina, erääntyy korolla lisättynä 31.12.2020 (ei suoritettu)				

Eläkemenoperusteinen maksu joka kunnalle tulisi, jos kuntayhtymä purkautuisi		
	2020 ennuste *	2019 ennuste *
Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä	42 681,61	39 526,02
Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja	90 247,18	84 872,60
Keskipohjanmaan Liitto	270,68	191,95
Korpelan voiman kuntayhtymä	16 777,27	16 502,12
Yhteensä, KEVAn ilmoitus	**149 976,74**	**141 092,69**
* vain jäsenyhteisöjen omat vastuut		
Kunnalle siirtynyt maksuvastuu eläkemenoist	2020 ennuste	2019 ennuste
Vastuu siirtyneistä palvelussuhteista	**178 725,06**	**172 783,97**
(karttuneiden eläkkeiden toteutuneet eläkemenot)		

K-P:n sairaanhoitopiirin kuntayhtymä 4,10 % konserni			**4,10 %**		**4,10 %**
Arvonlisäveron palautusvastuu, konserni		10 368 698,00	425 116,62	11 504 962,15	471 703,45
Potilasvahinkovastuuvaraus 31.12		5 067 743,00	207 777,46	7 332 636,00	300 638,08
Takaukset, KOy H-seistsikko		16 303 093,00	668 426,81	18 000 742,00	738 030,42
Vuokravastuut yhteensä		24 161 719,50	990 630,50	24 161 719,50	990 630,50
Korpelan voiman kuntayhtymä 14,42 %, konserni			**14,42 %**		**14,42 %**
Vakuudet/ vastasitoumus annetuille pankkitakauksille		0,00	0,00	3 000 000,00	432 600,00
Muut taloudelliset vastuut/ johdannaissopimukset tulouttamatta		0,00	0,00	0,00	0,00
Keskipohjanmaan Liitto 5,69 %			**5,69 %**		**5,69 %**
K-P Liitto->KP-Cobra invest Oy->Kalvinit Oy pääomalaina		345 941,54	19 684,07	345 941,54	19 684,07
koroton bulletlaina, erääntyy korolla lisättynä 31.12.2020					
Eläkemenoperusteinen maksu joka kunnalle tulisi, jos kuntayhtymä purkautuisi					
	2020 ennuste *	2019 ennuste *			
Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä	42 681,61	39 526,02			
Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja	90 247,18	84 872,60			
Keskipohjanmaan Liitto	270,68	191,95			
Korpelan voiman kuntayhtymä	16 777,27	16 502,12			
Yhteensä, KEVAn ilmoitus	**149 976,74**	**141 092,69**			
* vain jäsenyhteisöjen omat vastuut					
Kunnalle siirtynyt maksuvastuu eläkemenoista	2020 ennuste	2019 ennuste			
Vastuu siirtyneistä palvelussuhteista	**178 725,06**	**172 783,97**			
(karttuneiden eläkkeiden toteutuneet eläkemenot)					

4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Liitetieto 42

Henkilöstön lukumäärä 31.12 tehtäväalueittain (vakinaiset, määräaikaiset, työllistetyt)
Osa-aikainen henkilöstö muutettu kokoaikaiseksi osa-aikojen suhteellisten osuuksien yhteismäärän perusteella (tiedot palkkakonttorilta)

Henkilöstön lukumäärä 31.12	2020	2019
Yleishallinto pl. maatalous- ja turkislomittajat	15	15
Yleishallinto, maatalous- ja turkislomittajat	52	57
Opetus ja kulttuuritoimi	149	151
Tekniset palvelut	36	35
Yhteensä	**252**	**258**

Liitetieto 43

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	**2020**	**2019**
Palkat ja palkkiot	8 438 995,17	8 812 102,94
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	1 873 294,46	1 955 726,99
Muut henkilösivukulut	289 228,79	326 625,83
Henkilöstökorvaukset	-153 179,30	-149 494,80
Luontaisedut	47 346,24	52 016,70
Käyttöomaisuuteen aktivoidut palkat	0,00	0,00
Yhteensä	**10 495 685,36**	**10 996 977,66**

Liitetieto 44 luottamushenkilöpalkkioista perityt ja puolueelle tilitetyt luottamushenkilömaksut

Tilitetyt luottamushenkilömaksut; tasetili 2363	2020	2019
Suomen keskusta	3 762,75	4 086,50
Kaustisen perussuomalaiset rp	1 164,50	1 297,50
Sosiaalidemokraatit	659,00	851,00
Perhonjokilaakson kristilliset ry	15,00	70,00
Kokkolanseudun vihreät ry	181,00	296,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	**5 782,25**	**6 601,00**

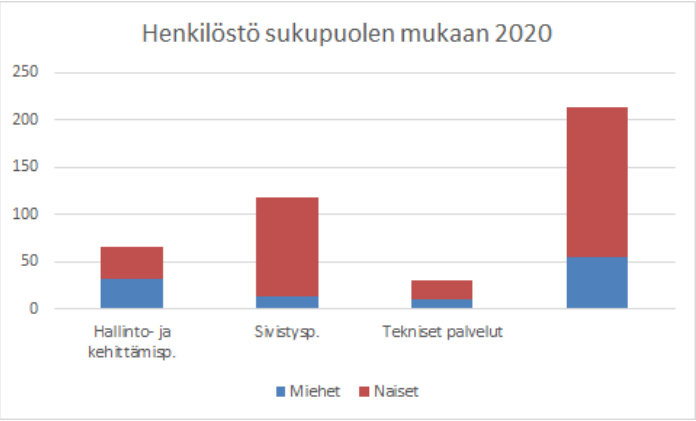
Liitetieto 45 Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksetut palkkiot 1.1. – 31.12. aikana tapahtuneista työsuoritteista

Tilintarkastajan palkkiot		2020	2019
Tarkastusyhteisö BDO Audiator		6 084,80	5 499,28
Tilintarkastajan lausunnot		0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		0,00	0,00
Muut palkkiot		0,00	0,00
Palkkiot yhteensä		**6 084,80**	**5 499,28**

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Kaustisen kunnalla oli 31.12.2020 palvelussuhteessa 252 työntekijää, joista vakinaisia 214 ja määräaikaisia 38. Koko vuoden aikana palveluksessamme oli 537 henkilöä, jotka tuottivat yhteensä 214,55 henkilötyövuotta. Vakinaisista työntekijöistä naisia oli 159 ja miehiä 55. Vakinaisista naisia oli 74 %. Kunnassa oli tilipäätösvuonna 16,8 asukasta työntekijää kohden. Vertailussa on huomioitava se, että Kaustisen kunnan henkilöstömäärässä on mukana alueellisen lomituspalvelun henkilöstö.

Toiminta-yksikkö	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Vak.	Ma	Naisia vak.	Miehiä vak.
Hallinto- ja keh. palv.	103	90	88	85	83	82	80	72	67	66	1	34	32
Näistä lomituspal-veluissa		74	72	69	66	65	61	57	52	52	0	23	29
Sivistystoimenpalvelut	143	140	152	141	145	146	144	151	149	118	31	105	13
Tekniset palvelut	37	33	34	33	33	33	33	35	36	30	6	20	10
Yhteensä	**283**	**263**	**274**	**259**	**261**	**261**	**257**	**258**	**252**	**214**	**38**	**159**	**55**



Palvelussuhteiden määrä erilaisissa työtehtävissä

	2020 Hlö-määrä	2019 Hlö-määrä	2018 Hlö-määrä	2017 Hlö-määrä	2016 Hlö-määrä	2015 Hlö-määrä
Opetus ja muu sivistystyö	197	223	211	198	175	166
Kirjastotyö	4	7	4	4	4	4
Lasten päivähoito	100	100	102	117	99	106
Hallinto- ja toimistotyö	29	32	29	39	28	31
Maatalouslomittajat	170	195	203	206	225	231
Vesi- ja viemärilaitos	2	3	3	3	2	1
Keittiö- ja tarjoilutyö	17	21	22	34	21	2
Kiinteistötyön-tekijät	10	8	13	5	10	25
Siivoojat	8	10	9	7	6	6
Luottamushenkilöt	81	94	94	111	92	7
Yhteensä (sis. Luottamushenkilöt)	**618**	**693**	**690**	**724**	**662**	**89**

Kertomusvuonna oli yhteensä 2 273 palvelusuhdetta, edellisvuonna 2 396. Palvelusuhteiden määrä sisältää vuonna 2020 luottamushenkilöiden ja muiden palvelusuhteita 81 kpl.

Henkilöstön sairaspoissaolot toimialoittain kalenteripäivinä ja henkilötyövuotta kohden

	2015		2016		2017		2018		2019		2020	
	pv	pv/htv	pv	pv /htv	pv	pv /htv	pv	pv /htv	pv	pv /htv	pv	pv /htv
Hallinto- ja kehittämis palvelut	1 591	19	2 774	33	2 500	30	1 887	24	2 189	30	2 089	30
Hallinto	226	14	348	22	723	52	245	13	207	15	31	2
Lomitusp alvelut	1 365	20	2 426	37	1 777	27	1 642	27	1 982	33	2 058	36
Tekniset palvelut	745	23	604	18	396	12	385	12	530	15	275	9
Sivistysto imi	2078	15	2050	14	1861	13	1511	10	1927	14	2077	18
YHTEENS Ä	**4 414**	**17**	**5 428**	**21**	**4 757**	**18**	**3783**	**15**	**4 646**	**19**	**4 441**	**21**

Sairauspoissaolopäiviä vuonna 2020 oli 4 441 kappaletta. Henkilöä kohden poissaoloja oli 17,62 kalenteripäivää, (jakajana 31.12. palvelussuhteessa olevat, 252 henkilöä), mikä on laskua vuoden 2019 tasoon, jolloin poissaolopäiviä per henkilö kertyi 18 kalenteripäivää. Henkilötyövuotta kohden sairauspoissaolot kasvoivat. Sairauspoissaolopäiviä oli 21 kalenteripäivää / htv kun vuonna vastaava luku oli 19. Sairauspoissaolot ovat henkilötyövuotta kohden tarkasteltuna olleet viimeksi yhtä korkeat vuonna 2016.

Sairauspoissaolojen (sisältää tapaturmat) palkkakustannus ilman sosiaalikuluja vuonna 2020 oli 275 856,92 €, joka vastaa koko kunnan henkilöstön palkkasummasta 3,00 %:a (vuonna 2019 oli 294 383,90 €, 3,36 % palkkasummasta). Lomitustoimen osuus sairauspoissaolojen palkkakustannuksista on 104 427,95 € (vuonna 2019 oli116 371,34 €). Sairauspoissaolojen palkkakustannukset ei sisällä sairauspoissaolojen vuoksi syntyneitä sijaisten palkkoja. Kaikkiin sairauspoissaoloihin ei ole palkattu sijaista.

Vuonna 2020 yleinen vakuutus 48 tapaturmapäivää ja tapaturma-ajan ansiot 3 278,35 (vuonna 2019 oli 97 tapaturmapäivää, tapaturma-ajan ansiot 7 234,28 €).

Lomituksella vastaavat luvut 653 tapaturmapäivää ja tapaturma-ajan ansiot 30 516,94 € (348 päivää, ansiot 26 471,11 €).

Asianmukaiseen työturvallisuustoimintaan sisältyy

- turvallisuusjohtamisjärjestelmään panostaminen
- säännöllisten riskien arvioiminen ja ennakoiva vaarojen vähentäminen
- henkilöstön ja johdon turvallisuusasenteiden parantaminen
- turvallisuuskulttuurin jatkuva kehittäminen
-

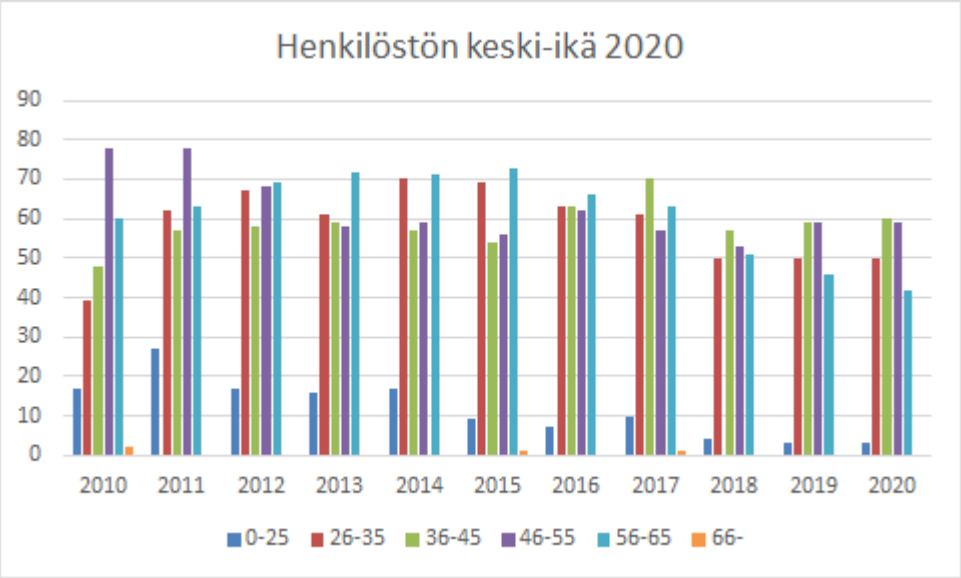
Hyvin johdettu työturvallisuustyö parantaa tulosta tapaturma- ja sairauspoissaolojen vähentyessä ja vakuutusmaksujen alentuessa.

Työsuojelutoimikunta on pitänyt vuoden 2020 aikana yhden kokouksen. Aluehallintovirasto on pyytänyt ja saanut selvityksen kunnan toimintamallista sisäilmaan liittyvien asioiden hoitamisesta.

Henkilökuntaneuvosto on kokoontunut vuoden 2020 aikana kerran viisi kertaa, joista kolme kertaa olivat lomautuksiin liittyvää yhteistoimintamenettelyä.

Kela korvaa työnantajalle työterveyshuollon järjestämisestä kahdessa korvausluokassa. Ensimmäisen korvausluokassa korvataan ennalta ehkäisevän työterveyshuollon kustannukset (hyväksytyistä kustannuksista 50 %). Toisessa korvausluokassa korvataan sairaanhoidon ja muun työterveyshuollon kustannukset (hyväksytyistä kustannuksista 40 %). Korvauksissa on 1.1.2020 alkaen painotettu korvausluokka 1 mukaisia toimia eli ennalta ehkäisevää työterveyshuoltoa ja työkyvyn ylläpitoa.

Korvausluokassa I hyväksytyt kustannukset olivat vuonna 2020 34 371,88 € (vuonna 2019 oli 53.258,69 € ja 2018 oli 53.986,96 €). Korvausluokka II hyväksytyt kustannukset vuonna 2020 olivat 72 628,90 € (vuonna 2019 olivat 91.610,08 € ja vuonna 2018 olivat 80.750 €).



Henkilöstön keski-ikä kertomusvuonna oli 45,05 vuotta, edellisenä 45,15 vuotta. Vakinaisen henkilöstön suurin ikäryhmä oli 36 – 45-vuotiaat, joka on sama kuin edellisenä vuonna.

Uusina viranhaltijoina tai työntekijöinä aloittivat, yhteensä 14 henkilöä

Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja 2.1.2020
Palkkasihteeri 1.4.2020
Tuntiopettaja 19.6.2020
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja 3.8.2020
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja 3.8.2020
Siistijä 3.8.2020
Peruskoulun luokanopettaja 11.8.2020
Peruskoulun luokanopettaja 11.8.2020
Peruskoulun luokanopettaja 11.8.2020
Tuntiopettaja 11.8.2020
Tuntiopettaja 11.8.2020
Koulunkäyntiohjaaja 12.8.2020
Maatalouslomittaja 14.9.2020
Kirjanpitäjä 2.11.2020

Kunnan palveluksesta lähtivät, yhteensä 7 henkilöä

Erityisopettaja 17.3.2020
Peruskoulun luokanopettaja 26.4.2020
Varhaiskasvatuksen opettaja 21.5.2020
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja 30.6.2020
Koulunkäyntiohjaaja 11.8.2020
Rakennustarkastaja 31.8.2020
Maatalouslomittaja 30.9.2020

Kunnan palveluksesta eläkkeelle jääneet, yhteensä 10 henkilöä

Varhaiskasv. lastenhoitaja	31.1.2020
Siistijä	31.3.2020
Siistijä	30.6.2020
Peruskoulun luokanopettaja	31.7.2020
Peruskoulun luokanopettaja	31.7.2020
Maatalouslomittaja	31.7.2020
Palkkasihteeri	31.8.2020
Varhaiskasv. lastenhoitaja	30.9.2020
Maatalouslomittaja	31.10.2020
Kirjastonhoitaja	31.12.2020

Eläkkeelle siirtyneiden määrä vuosittain

Vuosi	Eläkkeelle siirtyneet	Keski-ikä
2008	11	61,0
2009	8	60,5
2010	15	56,8
2011	10	62,2
2012	8	62,0
2013	9	58,5
2014	9	63,8
2015	7	63,1
2016	13	60,7
2017	8	60,7
2018	11	63,2
2019	10	60,7
2020	10	63,5
Yhteensä	**178**	**61,3**

Vakuutettujen arvioitu eläköityminen

Vakuutetut	2018 - 2022		2023 - 2027		2028 – 2032		2033 - 2037	
274	**Henk.**	**%**	**Henk.**	**%**	**Henk.**	**%**	**Henk.**	**%**
	47	17,15 **%**	38 %	13,87 %	31	11,31 %	28	10,21 %

Ennusteessa kuvataan vakuutettujen arvioitu eläköityminen. Ennuste perustuu vuoden 2016 lopussa vakuutettuna olleiden työ- ja virkasuhteisten tilanteeseen sekä vuoden 2018 alun organisaatiotilanteeseen. Ennusteessa on huomioitu vanhuus-, työkyvyttömyys- ja osatyökyvyttömyyseläkkeelle siirtyvät henkilöt.

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstöluettelo		
Vakinaiset virat ja toimet vuonna 2020 (tilanne 31.12.2020)		
Kustannuspaikka	**Nimike**	**Henkilöitä**
1101 Kunnanvirasto	kunnanjohtaja	1
	hallintojohtaja	1
1201 Toimistopalvelut	toimistosihteeri	1
1202 Taloushallintopalvelut	talouspäällikkö	1
	palkkasihteeri	2
	kirjanpitäjä	1
1203 ICT -palvelut	It-asiantuntija	1
1205 Yhteispalvelu	palveluneuvoja	1
1503 Lomitushallinto	lomituspalvelupäällikkö	1
	johtava lomittaja	3
	lomasihteeri	1
1504 Lomitustoiminta	maatalouslomittaja	52
Sivistystoimen hallinto	sivistysjohtaja rehtori	1
	toimistosihteeri	1
3201 Kuraattori	koulukuraattori	2
3203 Keskuskoulu 1. – 6.	apulaisrehtori / luokanopettaja	1
	luokanopettaja	7
	tuntiopettaja	1
3204 Köyhäjoen koulu	apulaisrehtori / luokanopettaja	1
	luokanopettaja	0
3205 Puumalan koulu	apulaisrehtori / luokanopettaja	1
	luokanopettaja	2
3206 Järvelän koulu	apulaisrehtori / luokanopettaja	1
	luokanopettaja	2
3208 Keskuskoulu 7. – 9.	keskuskoulujen rehtori	1
	apulaisrehtori / lehtori	1
	koulusihteeri	1
	peruskoulun lehtori	9
	yläasteen ja lukion yhteinen lehtori	4
	yhteinen lehtori	1
3209 Erityisopetus	erityisopettaja	1
	koulukäyntiohjaajat	9
3211 Erityisluokka / peruskoulu	erityisopettaja	2
	koulukäyntiohjaajat	3
3215 Esiopetus omenapuu	varhaiskasvatuksen opettaja	1
	varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	2
	varhaiskasvatuksen avustaja	1
3216 Esiopetus päiväkoti 2	varhaiskasvatuksen opettaja	0
3217 Esiopetus Puumala	varhaiskasvatuksen opettaja	1
3218 Esiopetus päiväkoti 1	varhaiskasvatuksen opettaja	1
	varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	0
3950 Pajalan päiväkoti	päivähoidon johtaja	1
	varhaiskasvatuksen opettaja	7
	varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	15
3915 Varhaiskasvatuksen avustajat	varhaiskasvatuksen avustajat	3
3920 Erityislastentarhaopettaja	erityislastentarhanopettaja	0
Varhaiskasvatus	varhaiskasvatusjohtaja	1

3940 Perhepäivähoito	perhepäivähoitaja	11
3946 Omenapuu	Henkilöt 3215 kustannuspaikalla	
3301 Musiikkilukio	lukion rehtori	1
	lukion lehtori	8
	tuntiopettaja	8
3601 Kirjasto	kirjastonhoitaja	1
	kirjastovirkailija	2
3801 Nuorisopalvelut	vapaa-aikasihteeri	1
4001 Tekninen hallinto	tekninen johtaja	1
	ruoka- ja puhdistuspalvelupäällikkö	1
	toimistosihteeri	1
4004 Rakennusvalvontapalvelut	rakennustarkastaja	0
4006 Ympäristönsuojelu	ympäristötarkastaja	1
4012 Urheilu- ja ulkoilualueet	alueidenhoitaja	1
Kiinteistöhuolto	Kiinteistönhoitaja, kirvesmies, kiinteistönhoitaja-laitosmies	5
4020 Keskuskeittiö	vastaava kokki	1
	kokki	5
	ravitsemistyöntekijä-siistijä	1
4025 Palvelutalon keittiö	vastaava kokki	1
	kokki	4
	siistijä-ravitsemistyöntekijä	1
5611 Kunnanvirasto	siistijä	1
5628 Pajalan päiväkoti	siistijä	1
	siistijä-ravitsemistyöntekijä	1
5638 Yläaste	siistijä	2
6001 / 6002 Vesilaitos/	vesi- ja viemärilaitoksen hoitaja	1
	vesihuoltolaitoksen asentaja	1
	kunnallistekniikan asentaja, etumies	1
	Vakituiset 31.12.2020 yhteensä	**214**

KAUSTISEN KUNTA

Luettelo tilivuoden 1.1. – 31.12.2020 kirjanpidoista ja aineistoista:

Kirjanpidon tositteet säilytetään päätearkistossa. Osa tilivuoden kirjanpitokirjoista säilytetään talouspäällikön ja palkkasihteerin työhuoneessa.

Käytössä olevat ohjelmat:

	Ohjelmisto	Toimittaja
Kirjanpito	ProEconomica Premium	CGI
Laskutukset	ProEconomica Premium	CGI
Osto- ja myyntireskontra	ProEconomica Premium	CGI
Käyttöomaisuuskirjanpito	ProEconomica Premium	CGI
Maksuliikenne	Analyste Banking	CGI
Palkka- ja henkilöstöhallinto	Pegasos	CGI
Vesi- ja jätevesilaskutus	VesikantaPlus	CGI
Lomatoimen laskutus	Melan oma ohjelma	Mela
Päivähoitolaskutus	Daisy	WhileOnTheMove Oy

Kirjauksessa käytetyt tositelajit:

10	Kassatositteet
19	Käyttöomaisuuden poistot
20	Ostolaskut
28	Ostolaskujen suoritukset
31	DAISY päivähoitolaskutus
32	MELA laskutus
33	VESIKANTA vesi- ja jätevesilaskutus
35	Myyntireskontran suoritukset
50	Käyttöomaisuuden tapahtumat
60	Palkkatositteet

5 Allekirjoitukset ja merkinnät

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Kaustisella 30.3.2021

Jouni Koskinen
kunnanhallituksen puheenjohtaja

Juha Hanhikoski
kunnanhallituksen jäsen

Tina Lindskog
kunnanhallituksen jäsen

Sami Mäkelä
kunnanhallituksen jäsen

Vesa Paavola
kunnanhallituksen jäsen

Katri Puumala
kunnanhallituksen jäsen

Eija Seppä
kunnanhallituksen jäsen

Annika Timonen
kunnanhallituksen jäsen

Helinä Tuomela
kunnanhallituksen jäsen

Arto Alpia
kunnanjohtaja

Tilintarkastusmerkinnät

Edellä oleva tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitotavan mukaisesti.

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Kaustisella x.x.2021

Asko Vanhatupa
JHTT tarkastaja
BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö