



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 kuluvaan 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. Näkyvimvät 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 miljoonaa 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 veroprosenttiin 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. Vahvuksiamme 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 poikkeuksellisenä 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. Käsälä 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

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

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

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

Pj. Puumala Katri
Paavola Vesa
Salo Pirkko

Sivistyslautakunta

Jäsen

Pj. Varila Tero
Vpj. Uusivirta Sanna
Alaspää Jenna
Kivelä Pekka
Lindskog Tina -1.6.2019 Salo Pirkko
Marjusaari Maria-Elisa
Myllymäki Kai
Viitala Vesa
Virkkala Markus I.

Tekninen lautakunta

Jäsen

Pj. Virkkala Hannu – 14.12.2020 Kai Ukskoski
Vpj. Lillsund Anne
Hakamäki Anne-Mari -1.6.2019 Paavola Tiina
Korkala Kari
Koskela Ari
Palola Taina
Rahkonen Marko
Salo Pirkko
Ukskoski Kai -1.6.2019 Kattilakoski Juha

Ympäristölautakunta

Jäsen

Pj. Peltoniemi Toni
Vpj. Penttilä Sanna
Hartikainen Irmeli
Kaunisto Ilmo
Koskinen Mika
Mäki-Petäjä Pertti
Pihlajamaa Taneli
Ranta-aho Minna
Viiperi Pirjo T. -1.6.2019 Lahti-Luopa Tuija

Tarkastuslautakunta

Jäsen

Pj. Luomala Markku
Vpj. Anttila Toni
Jouppila Mika
Jylli Jaana – 9.11.2020 Seija Kaustinen
Peltokangas Vappu

Varajäsen

Seppä Eija
Hanhikoski Juha
Lindskog Tina

Varajäsen

Hartikainen Irmeli
Kaunisto Ilmo
Kujala Sampsa
Kurunsaari Iiro (ero 11.4.19) Saari Marika
Peltokangas Mauri -1.6.19 Lahti-Luopa Tuija
Anttila Minna
Westerholm Päivi
Viiperi Pirjo -1.6.2019 Varila Veli-Matti
Oino Lauri

Varajäsen

Uusivirta Sanna
Koskinen Laura
Paavola Tiina -1.6.2019 Järvelä Eila K.
Luoma Aleksii
Paavola Teuvo
Kuurajärvi Juha (ero 11.11.2019) Tuomisto Hillevi
Hirvi Timo
From Marianne
Kattilakoski Kari

Varajäsen

Koskela Ari
Myllymäki Juha A.
Isokangas Ulla -1.6.2019 Högnabba Anne
Pohjola Tytti
Kuorikoski Joonas -1.6.2019 Peltoniemi Hanna
Kuorikoski Tuomas
Hanhikoski Mikko
Mikkola Maria
Kettu Terttu -1.6.2019 Varila Veli-Matti

Varajäsen

Paasila Kari
Kaustinen Seija - 9.11.2020 Marianne Virkkala
Haukilahti Tiina
Toivonen Henrik
Salo Oili

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Vuoden 2020 talouskeskustelua hallitsi covid-19-epidemian 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 vaatimattommaksi. 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 määräaikaaisesti. Ministeriön talouskatsaus syksyltä 2020 ennakoii 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 tulevana 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 vertailien säästyneet pahimmilta tartuntaluvuilta ja näin myös laajimmilta sulku- ja kokoontumisrajoitustoimilta.

Työ- ja elinkeinoministeriö ennakoii 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 työmarkkinoihin 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 maailmanlaajuisesti 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 peruuttaminen. 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 kotihoitoon 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 työaika. Esimiestyötä vahvistettiin jatkamalla esimiesfoorumien 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 kestävä kehityksen periaatetta. Haluamme käyttää kestävästi kaikkia toiminnassamme tarvittavia voimavaroja ja luoda taloudellista, sosiaalista ja ekologista kestävyttä. 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 kehituksen 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 talousarviotaami 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 työtapatumariski.

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 todennäköisyyteen, mahdollisuuteen hallita riskiä sekä riskeistä raportointiin ja riskien seurantaan. Kaustisen kuntakonsernin riskit ovat jaoteltu strategiaan, rahoitus-, toiminnallisiin ja vahinkoriskeihin.

Sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämiseksi työantaja antaa erilaisia toimintaohjeita, joiden tunnettuudesta ja soveltamisen osaamisesta huolehditaan tiedottamalla ja työnjohdollisin keinoin. 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 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | 1 000 € | 1 000 € |
| Ulkoinen | | |
| 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 tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo-rahoitus on riittävä.

Vuosikate prosenttia poistoista. Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulo-rahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä.

Tunnuslukujen laskentakaavat:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Vuosikate prosenttia poistoista

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

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 korjaukset | 67 | -257 |
| Toiminnan rahavirta | 3 385 | -546 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -1 874 | -1 437 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 0 | 15 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo | 26 | 386 |
| Investointien 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 vähennys | -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 | VASTATTAVAA | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---|---------------|---------------|
| | 1 000 € | 1 000 € | | 1 000 € | 1 000 € |
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | 40 117 | 39 922 | A OMA PÄÄOMA | 9 151 | 7 418 |
| I Aineettomat hyödykkeet | 124 | 153 | I Peruspääoma | 9 686 | 9 686 |
| 1. Aineettomat oikeudet | 2 | 2 | V Edell.tilik.yli/alijäämä | -2 268 | -523 |
| 2. Muut pitkäaikaiset menot | 122 | 151 | VI Tilik.yli/alijäämä | 1 733 | -1 745 |
| | | | D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 248 | 277 |
| II Aineelliset hyödykkeet | 30 671 | 30 639 | 1. Valtion toimeksiannot | 3 | 0 |
| 1. Maa- ja vesialueet | 2 398 | 2 405 | 2. Lahjoitusrah. pääomat | 243 | 275 |
| 2. Rakennukset | 22 867 | 22 899 | 3. Muut toimeksiant.pot:t | 2 | 2 |
| 3. Kiinteät rak. ja laitt. | 4 640 | 4 581 | E VIERAS PÄÄOMA | 35 010 | 34 400 |
| 4. Koneet ja kalusto | 369 | 357 | I Pitkäaikainen | 29 435 | 20 893 |
| 5. Muut aineelliset hyödykk | 397 | 397 | 1. Lainat rah.- ja vak.lait. | 1 421 | 1 737 |
| III Sijoitukset | 9 322 | 9 130 | 3. Lainat julkisyhteisöiltä | 27 047 | 18 186 |
| 1. Osakkeet ja osuudet | 8 839 | 8 647 | 5. Saadut ennakot | 31 | 33 |
| 4. Muut saamiset | 483 | 483 | 7. Liittymismaksut ja muut velat | 936 | 937 |
| B TOIMEKSIANTOJEN VAR. | 57 | 58 | II Lyhytaikainen | 5 575 | 13 507 |
| 2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 52 | 53 | 2. Lainat rah.- ja vakuutuslait. | 316 | 316 |
| 3. Muut toimeksiantojen varat | 5 | 5 | 3. Lainat julkisyhteisöiltä | 2 140 | 2 140 |
| C VAIHTUVAT VASTAAVAT | 4 235 | 2 115 | 4. Lainat muilta luotonant. | 0 | 7 000 |
| I Vaihto-omaisuus | 33 | 33 | 5. Saadut ennakot | 263 | 186 |
| 1. Aineet ja tarvikkeet | 33 | 33 | 6. Ostovelat | 698 | 1 021 |
| II Saamiset | 1 203 | 1 108 | 7. Muut velat | 173 | 186 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 200 | 200 | 8. Siirtovelat | 1 985 | 2 658 |
| 2. Lainasaamiset | 200 | 200 | VASTAAVAA YHTEENSÄ | 44 409 | 42 095 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 1 003 | 908 | TASEEN TUNNUSLUVUT | | |
| 1. Myyntisaamiset | 688 | 651 | Omavaraisuusaste % | 20,6 | 17,6 |
| 3. Muut saamiset | 102 | 70 | Suhteellinen velkaantuneisuus % | 98,4 | 106,3 |
| 4. Siirtosaamiset | 213 | 187 | Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 € | -535 | -2 268 |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 2 999 | 974 | Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas | -126 | -532 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 44 409 | 42 095 | 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 | | 6 914 |
| | | | 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 tulo-rahoituksella.

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 ennakoiduilla 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, %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

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*

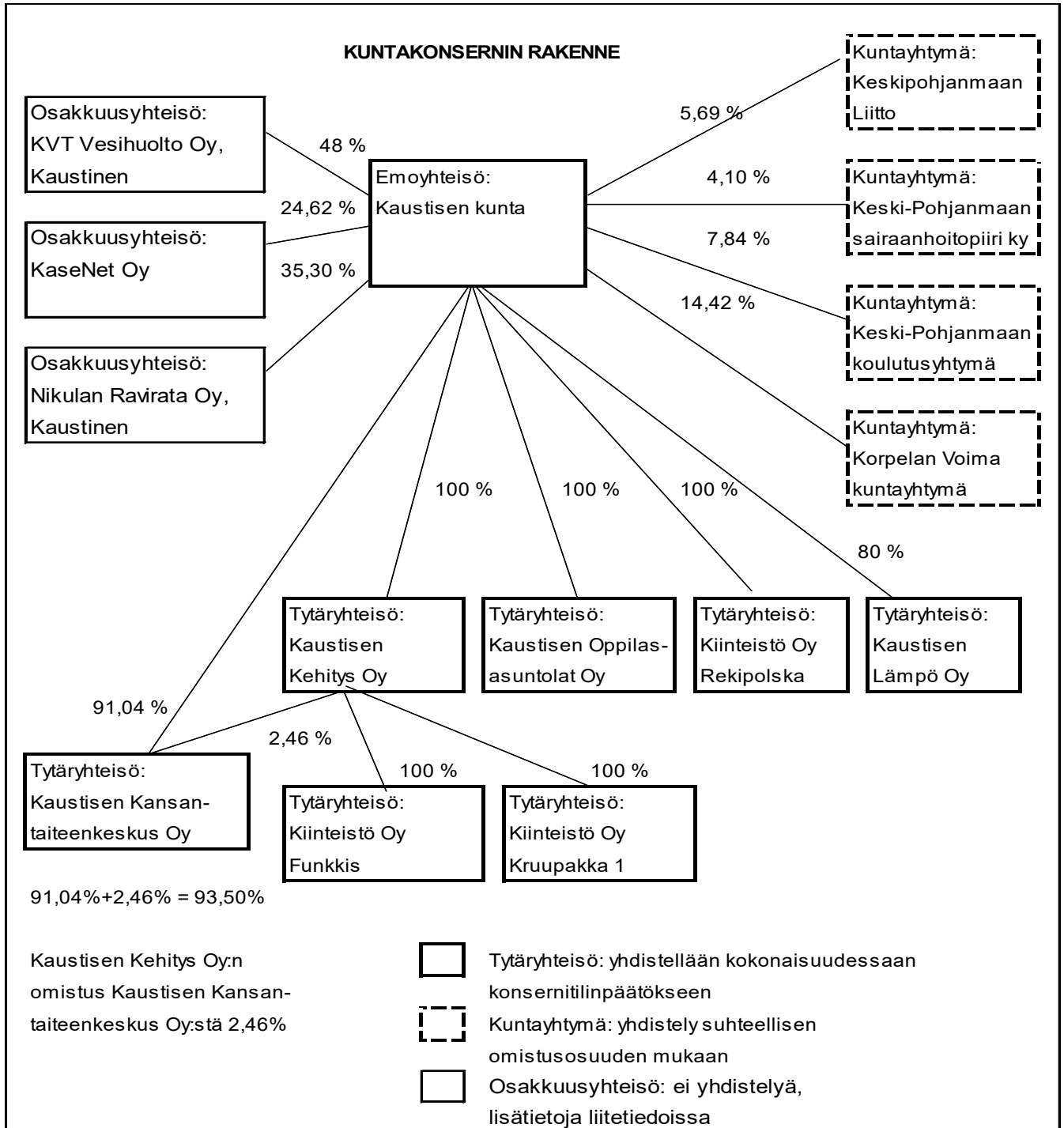
1.5 Kunnan kokonaistulot ja -menot

ulkoinen

| TULOT | 2020 | | 2019 | |
|----------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | € | % | € | % |
| 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 kestävä 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 Vähöja**

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 ravintolamyynni on vähentynyt, koska suuria tapahtumia ei ole voinut järjestää ja hotellilla ei myöskään ole järjestetty esiintyjäiltoja. Kiinteistö Oy Kruupakan 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 |
| LIKEVOITTO | -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 |
|---|---|
| <p>Taloudelliset tavoitteet</p> <p>Taloudellisena tavoitteena on pitää yhtiön talous voitollisena, koska tämä mahdollistaa korjauksien tekemisen ajallaan ja on varautumista suurempien peruskunnostuksien tekemiseen, jos solutyypisiä asuntoja jossakin vaiheessa halutaan muuttaa isommiksi kokonaisuuksiksi.</p> | <p>Yhtiön taloudellinen tavoite saavutettiin ja tämä mahdollistaa yhtiön suorittamaan pieniä kunnostustoimenpiteitä sekä ylläpitämään huoneistoja ja kiinteistöjä</p> |
| <p>Toiminnalliset tavoitteet</p> <p>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.</p> | <p>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.</p> |

| KIINTEISTÖ OY KAUSTISEN | | | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| OPPIASASUNTOLAT | 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 |
|--|---|
| <p>Taloudelliset tavoitteet</p> <p>Taloudellisena tavoitteena on, että talon kunnalle aiheuttamat kustannukset olisivat mahdollisimman pienet.</p> <p>Edellä mainituista syistä johtuen vuokratulot ovat pienemmät, mikäli isompia tilaisuuksia ei voida järjestää.</p> | <p>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.</p> |
| <p>Toiminnalliset tavoitteet</p> <p>Tavoitteena on saada tyhjiillään olevat huoneistot vuokrakäyttöön.</p> | <p>Tyhjiä vuokrahuoneistoja on tällä hetkellä 4 kpl. Entiset Tallarin tilat ovat tyhjiillään (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.</p> |
| <p>Toiminnan keskeiset riskit</p> <p>Talon kunto pitää saada sellaiseksi, että taloon saadaan toimijoita eikä kenelläkään ole epäilystä eikä pelkoa siitä, että talossa oleminen aiheuttaisi terveydellistä haittaa.</p> | <p>Kaikkien tilojen saaminen vuokrakäyttöön on haastavaa, sillä toimijoita, joille talo soveltuu, on rajallinen määrä.</p> |

| 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 |
| Poisot 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 |
| Rahoitus tuotot ja -kulut yhteensä | -3 878,90 | -6 000,00 | -3 714,30 | -6 602,22 |
| Tilinpäättösierrot | | | | |
| 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 |
|---|--|
| <p>Taloudelliset tavoitteet</p> <p>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</p> | <p>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.</p> |
| <p>Toiminnalliset tavoitteet</p> <p>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.</p> | <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> |

| 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 |
| Rahoitusuotot 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 |
|--|---|
| <p>Taloudelliset tavoitteet</p> <p>Toiminta-alueella oleva kilpailukykyinen energiantoimittaja. Varmistetaan tehdyillä energiamateriaalisopimuksilla häiriötön ja hinnaltaan kilpailukykyinen energiamateriaalien saanti.</p> | <p>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.</p> |
| <p>Toiminnalliset tavoitteet</p> <p>Tuotetaan keskeytymätöntä energianjakelua asiakkaille. Laajentaa lämmönjakelua olemassa olevan verkoston alueella mahdollisuuksien mukaan ja tarvittaessa laajentaa verkostoa uusille kaava-alueille.</p> | <p>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 tehdyillä toimenpiteillä vuotovesi määrä vähentyi puolella.</p> |

| 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 kokonaisuus. Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Kuntalain mukainen konserniohje on uudistettu vuonna 2019 (Kv 11.4.2019 § 8).

Konserniyhtiöille 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 tulo-rahoitus 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 |
| VÄHEMMISTÖOSUUD ET | 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
puolestaSelvitys 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 taloushoidossa 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 kiinteistöveroä 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

Tilinelvöllinen kunnanjohtaja Arto Alpia
Tilivelvöllinen hallintojohtaja Hanna Salminen

1100 Kunnanhallitus ja valtuusto
1101 Kunnanvirasto/ KJ + hallintoj.
1102 Vaalien järjestäminen
1103 Tarkastustoiminta
1104 Muut toimitukset 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 kehittäväällä 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 | Toteutus 2020 | Poikkeama 2020 | TP 2019 Toteutus |
|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 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 henkilöstöpalautte hyödynnetään. Toimintamalleja kehitetty ja niiden tuntemusta vahvistettu esimiesfoorumissa ja työpaikkakokouksissa. Oman toiminnan kustannuskehitys talousarvion mukaista. 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 | Sijaistamisvalmiuden parantaminen etenkin toimistorutiineissa | Sijaistamisvalmiutta parannettiin sisäisellä koulutuksella ja asioita yhdessä tehden ja oppien. Moniammatillisuus työtehtävien ja projektien toteuttamisessa. Perehdyttäminen huomioitiin. |
| | Ammatilliseen täydennyskoulutukseen panostetaan kustannustehokkaasti | Jokainen pääsee koulutukseen vähintään 3 koulutusta / vuosi. Korona pysäytti lähikoulutukset mutta edisti etäkoulutuksen tarjontaa ja säästi matkakuluja. Osaamisen jakamista edistettiin sisäisillä koulutuksilla. |
| | Tietotekniikkataitojen vahvistaminen | Työn ohessa, sähköisten toimintojen lisääntyessä |
| Henkilöstön korkea työkyky ja työtyytyväisyys | Kehityskeskustelut vuosittain | Esimiehet käyvät kehityskeskustelut. |
| | Sairauspoissaolojen seuranta ja varhaisen tuen käyttö | Sairauspoissaolot käydään läpi kahdesti vuodessa. Käytössä varhaisen tuen malli. |

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

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

KUNNANHALLITUS, sisäiset palvelut

| | Alkuperäinen talousarvio 2020 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2020' | Poikkeama 2020 | TP 2019 Toteutuma |
|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| Tuloarvot 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/BUDJETTIRAOITTEINEN 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 kehittämispalaveriin. 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 maataloustoimistoissa 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 | Asiakasvastaanotto | Yritysten perustamisneuvonta | Starttirahahakemukset | Yritysten yleinen koronaneuvonta |
|---------------|--------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------------|
| t | t | a | t | a |
| 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 täytyneet.

| Myönnettyt 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 |

| Myönnettyt tuet | Kustannustu ki I | | Kustannus tuki II (* | | Ravintolat uki | |
|-----------------|---------------------|---------------|-------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| | % | 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

| | Alkutuotann on 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 lomituspäällikkö Hilka 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 lomitusta 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 maalissyyskuun ajan | 35 lomitustilaa tarkastettiin. |
| Henkilöstö | | |
| Asiantunteva ja tehokas palvelu, alueittain oma johtava lomittaja. Kaustisen johtava lomittaja vastaa turkistuottajien kuntalomituksista, | Lomitusopas ja Melan lomitushjelmatalennukset, toimiva päivystysjärjestelmä. | Joustava palvelu ja tavoitettavuus, Kaustinen maataloja 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 |

| | | |
|---|---|--|
| 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 lomituspäällikkö Hilka 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 käytettiin 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/BUDJETTIRAOITTEINEN 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 | 1 039 639 | -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 | 1 078 364 | -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. Someviestinnässä 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 kehittämishjelma. | - | 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 tehtävämääritys 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. Tehtävämääritykset 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 kehittämiseen. | Koulujen välituntiliikkumiseen on riittävästi välineitä ja välikäyttö 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 koulu: 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

| | oppitunteja | 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. Musiikkilukiassa on edelleen toteutunut pedagogisesti laadukas ja laaja-alainen opetus. Musiikkilukiassa opintosuunnitelmat on laadittu opiskelijan yksilöllisiä vahvuuksia tukien (HOPS, tutoropettajat, opiskelijahuoltoryhmä ja minitutoriitit). 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 erityistehtävälínjan opetussuunnitelman mukaisesti, hän on voinut valita yleislinjan. Myös yleislinjalle pyrkivät on haastateltu. Lukiossa tarjolla on ollut lisäksi aktiivurheilijoille 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.

Musiikkilukiassa 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 |

| | | |
|----------------------------|---|--|
| | | <p>tukenut opiskelijälähtöisten 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.</p> |
| Opiskelijan osallistaminen | Tiimit, opiskelijakuntatoiminta, oppilashuoltoryhmätoiminta, eri tapahtumat ja konsertit. | <p>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 tiedotusmarkkinointi-, 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.</p> |

| | | |
|-------------------------|--|--|
| 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. Musiikkilukiassa 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 esitleminen 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 |

| | | |
|--|--|---|
| | | <p>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.</p> |
|--|--|---|

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 selvittää 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 asiakastytyväisyyskysely. 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/BUDJETTIRAOITTEINEN 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

| Kunta | Talousarvio | Oppituntien määrä | Osuus |
|-----------|-------------|-------------------|-----------|
| 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 | Verkkokurssit |
|--------------------------------|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 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 | - |
| Terveystieteet | - | - | 22 | 22 | 6 |
| Yhteensä | 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 kuntalaisillemme. palveluja | 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. | <p>Kirjastossa on avattu omatoimipalvelu 8.2.2020 alkaen.</p> <p>Lainauksia / asukas 15,43 Kokoelmahankinnat €/asukas 8,5</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Lainauksia 65 277, koronan takia laskua edellisestä vuodesta, tavoite +10 % ei toteutunut. Omatoimijalan 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).</p> |
| 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/BUDJETTIRAOITTEINEN 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 kehittämissuunnitelmatyö 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/BUDJETTIRAOITTEINEN 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 yksilöettä ryhmään kohdistuvaa opiskeluhoitotyötä. 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-vuotiaasta 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 Elokuvat toiminta

| Tavoite | Toteutus | Tulos |
|---|--|---|
| Elokuvat toiminta 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.) Elokuvat toiminta 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/BUDJETTIRAOITTEINEN 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 riittävä. | 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 vastualueet 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 kehityskeskustelun 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 enimmäisryhmäkokoan).

**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 toimistos sihteeri 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 sopimusten perusteella. Kunnanhallituksen hyväksymät osayleiskaavojen päivityshankkeet, Uutelan, Valejärven sekä Keliberin kaavoitushankkeiden kustannuksia ei ole pystytty kattamaan kaavoituksen kustannuspaikan määrärahamyönnoillä. Kaavoitusta ei kuitenkaan ole keskeytetty kunnan kehittämisen takia. Projektipäällikön henkilöstökuluja on jouduttu myös maksamaan hallinnon määrärahamyönnoistä, joista on tullut ylimääräisiä kuluja. |
| Kaavoituksella ohjataan kunnan maankäyttöä sekä luodaan edellytykset omalle sekä yksityisen sektorin asuntotuotannolle, toimitilat tuotannolle 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 yhteistyössä 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 riittävässä 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/BUDJETTIRAOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020

YHDYSKUNTASUUNNITTELU

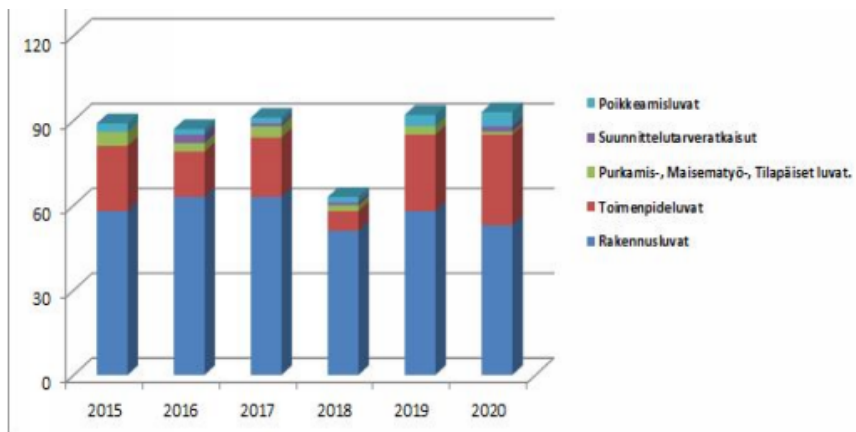
Tekninen hallinto, kaavoitus, Projektityö 2019 - 2020

| | 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/BUDJETTIRAOITTEINEN TEHTÄVÄ
2020

YHDYSKUNTAPALVELUT

Rakennusvalvontapalvelut

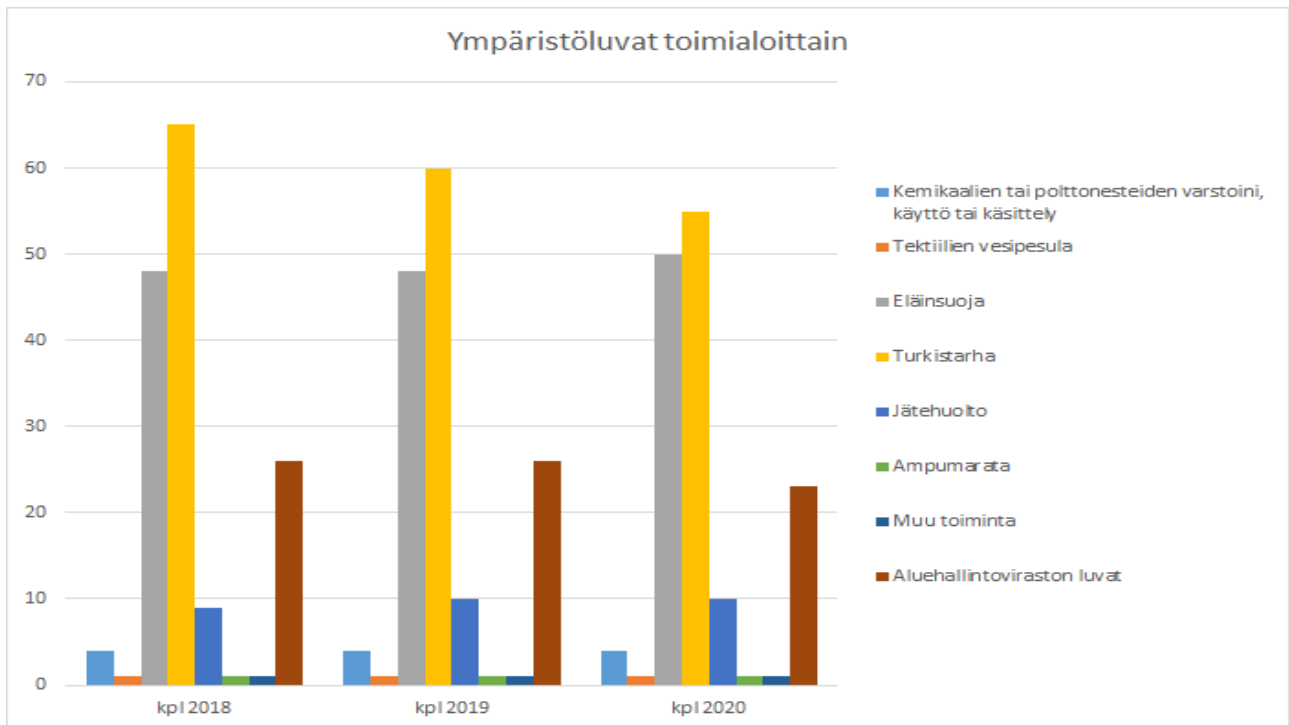
| | Alkuperäinen talousarvio 2020 | Talousarvio-o-muutokset | Talousarvio-o-muutosten jälkeen | Toteutuma 2020 | Poikkeama 2020 | TP 2019 Toteutuma |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| 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 |

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 toiminoilla valvontaohjelman mukaisesti. |
| Ympäristönsuojelu pyrkii ennaltaehkäisemään alueiden roskaantumista, puhdistamaan roskaantuneet alueet ja opastamaan kansalaisia roskaantumisasiossa. | 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 tapauskohtaisesti | 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 yhteisluvut) | 3 | 0 |
| YSL:n mukaiset lupapäätökset, mukaan luettuna haja-jätevesipäätökset 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/BUDJETTIRAOITTEINEN 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/BUDJETTIRAOITTEINEN 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 lisäämään 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 käyttötalousmäärärahyöntö 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

Vastuhenkilö 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 henkilöstöressurssin 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 pystytty 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 hallintoalueiden kesäkunnossapito toteutettiin kiinteistöhoitajien sekä kunnallistekniikan asentajien työpanoksella. | Saavutettiin kohtuullinen tulos, vaikka ei pystytty vastaamaan kaikkiin tavoitteisiin. Kiinteistöhoitajien sekä kunnallistekniikan asentajien työaikaa sidottiin muusta työstä ulkoalueiden hoitoon sekä ulkoalueiden viihtyisyyden parantamiseksi. Ruohonleikkussa 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 viihtyisämpiä 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. | Asiakastytyväisyyskysely kerran vuodessa Ruokalistan uusiminen kerran vuodessa palautteen pohjalta | Tulokset julkistetaan asiakasryhmille. Mahdollisimman vähän ruokahävikkiä |
| Kuntalaisten hyvinvointiin vaikuttaminen kuntalaisten ruokapalveluiden osalta | Tavoitteiden asettaminen seuraavaan 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 esimerkiksi huolehditaan kuntalaisten hyvinvoinnista. |
| Henkilöstöressurssien optimointi | Palaute henkilöstöltä Jokavuotiset kehityskeskustelut | Tyytyväinen ja vähän poissaoleva henkilöstö |
| Työskentelytapojen kehittäminen mm. erilaisten tuotannonohjausohjelmien avulla. | Työkierto lomien aikana | Henkilöstöressurssien 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/BUDJETTIRAOITTEINEN TEHTÄVÄ 2020**RUOKAHUOLTO**

Keskuskeittiö, Palvelutalon keittiö

| | Alkuperäinen talousarvio 2020 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 2020 | Poikkeama 2020 | TP 2019 Toteutuma |
|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|----------------|-------------------|
| Tuloarvot 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 €/m ² 48,04 | | 43,27 |
| Sisäinen vuokra €/m ² 58,86 | | 44,92 |

| | | |
|-------------------------------|--|--------|
| Kokonaiskulut €/asukas 374,78 | | 322,31 |
|-------------------------------|--|--------|

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAOITTEINEN 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 €/m ² 16,10 | | -26,93 |
| Tulos poistojen jälkeen €/m ² -0,75 | | -63,65 |

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAOITTEINEN 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 m ³ . Verkostosta toimitettu puhdistamolle 170 997 m ³ . |
| Pumpattu talousvesi m ³ 480 000 | | 355 612 m ³ |
| Vuoto % 7,0 | | 2,5 % |
| Käsitelty jätevesi m ³ 140 000 | | KVT vastaanottanut yhteensä 170 997 m ³ Kaustiselta. |
| Vuoto % 1,20 | | Ei voida määrittää luotettavasti. |
| Talousvesimaksu 1,050 €/m ³ | | Talousvesimaksu 1,050 €/m ³ |
| Jätevesimaksu 2,650 €/m ³ | | Jätevesimaksu 2,650 €/m ³ |

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/BUDJETTIRAOITTEINEN 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 | -160 000 | 1 534 273 | 3 318 160 | 1 783 887 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 568 042 | 100 000 | -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 | -60 000 | 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 kompensatio | 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 Liikenneturvallisuukselvitys | -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 |
| Investointien 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 vähennys | -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 HYVÄKSYMIEEN 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 |
| Käyttötaloukset 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 |
|--|------------------------|---------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| Kunnanhallituss / 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 |
| Sivistystoimien 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 |
| Käyttötalouden 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 |
| Vuokratulot | -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 |
| Investointien 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 vähennys | -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

| VASTAAVAA | 2020 € | 2019 € |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| 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 pitkävaikuttiset 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 |
| 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 |
| Edellisten tilikausien yli- | | |
| IV /alijäämät | -2 268 000,17 | -522 915,70 |
| V Tilikauden yli-/alijäämä | 1 732 789,99 | -1 745 084,47 |
| TOIMEKSIANTOJEN | | |
| D 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 |
| Tilinpäätössiirot | -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 |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta t€ | -4 353 | -13 538 |
| Investointien tulorahoitus, % | 136 | 33 |
| 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 tilinpäätöstitoihin ao. kohtiin.

VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN TULOSLASKELMA

| VESI-JA VIEMÄRILAITOS | TP 2020 | TP 2019 | TP 2020 | TP 2019 | TP 2019 | TP 2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | VESIVERKKO | VESIVERKKO | VIEMÄRIVERKOSTO | VIEMÄRIVERKOS TO | HULEVESIVERKOS TO | HULEVESIVERKOS TO |
| | 6001 | 6001 | JÄTEVESIHUOLTO | JÄTEVESIHUOLT O | 6004 | 6004 |
| | | | 6002+6003 | 6002+6003 | | |
| 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 | TP 2019 | TP 2019 | TP 2019 | TP 2019 | TP 2019 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | VESIVERKKO | VESIVERKKO | VIEMÄRIVERKOSTO | VIEMÄRIVERKOSTO | HULEVESIVERKOSTO | HULEVESIVERKOSTO |
| | 6001 | 6001 | JÄTEVESIHUOLTO | JÄTEVESIHUOLTO | 6004 | 6004 |
| | | | 6002-6003 | 6002-6003 | | |
| RAHOITUSLASKELMA | | | | | | |
| Liikelyjäämä (-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 (tydyttävä 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 päivähoiton hallinto on hajautettu toiminnalle tilastovaatimuksen mukaisesti. Tilastovaatimukseen 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 Kansantaitteenkeskus 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 terveystoimet | 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 kompensatio | 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: | Valtuustosalit 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 arvioitun taloudellisen pitoajan mukaan. KV 69 §/2012. Poistosuunnitelma on tarkistettu 2014.

| | Aiemmin | Uudet yksiköt alk. |
|---|---------|-----------------------|
| | | 1.1.2014 |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| 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, keskuksat | 20 % | 22 % |
| Maakaasuverkko | 15 % | 15 % |
| Muut putki- ja kaapeliverkot | 15 % | 20 % |
| Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet | 15 % | 25 % |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet | 15 % | 20 % |
| Liikenteen ohjauslaitteet | 20 % | 25 % |

| | | | |
|--|---------------------------------------|------|-------------------------------|
| | Muut kiinteät koneet, laitteet ja rak | 20 % | 25 % |
| Koneet ja kalusto | | | |
| | Rautaiset alukset | 15 % | 20 % |
| | Puiset alukset ja muut uivat työkone | 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 sähkö | 30 % | 40 % |
| Muut aineelliset hyödykkeet | | | |
| | Luonnonvarat | | käytön mukainen poisto |
| | Arvo- ja taide-esineet | | ei poistoaikaa |
| | Keskeneräinen rakentaminen | | ei poistoaikaa |
| Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset | | | |
| | käyttöomaisuusosakkeet hankintameno | | ei poistoaikaa |
| | 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 taluspäällikön 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 Koulutus kuntayhtymä | | 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 | 881 363,30 | 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 | 757 840,04 | 23 368,00 | | 757 840,04 |
| | Yhteensä | | | | 6 224 772,13 | 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 pitkällä sopimuksella | 1 asunto | 32 893,67 | | -1 778,06 | | 31 115,61 |
| | 0198165-6 | Keskipohjanmaan Kirjapaino | 20 | 201,80 | | | | 201,80 |
| | 2702443-2 | As Oy Jokitörmä 2B7 os 331-374=44, 44 m ² | 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 vastaan 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

| | Kunnan | Konsernin | Kuntakonsernin osuus (€) | | | | | |
|-----------|-----------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------|--------------|-------------|----------------|--------|
| | | | omistus- osuus 2020 | omistus- osuus | oma | muu oma | tilik. voitto/ | Vieras |
| | | | | | 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 Kansantaitteenkeskus Oy | 93,50 % | 74,66 % | -8 097,91 | -22 108,46 | 14 010,55 | 378 335,78 | |

Liitetieto 21

| | Kunnan | Konsernin | Kuntakonsernin osuus (€) | | | | | |
|-----------|--------------------------------------|-----------|--------------------------|-------------------|--------------|------------|--------------|--------|
| | | | omistus- osuus 2020 | omistus- osuus | oma | muu oma | tilikauden | Vieras |
| | | | | | 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

| | Kunnan | Laina- | ei yhdistelty konserniin | | | |
|-----------|--------------------------------|---------|--------------------------|------------|--------------|------------------|
| | | | omistus- osuus | omasta | vieraasta | tilik. voitosta/ |
| | | | | 31.12.2019 | pääomasta | pääomasta |
| 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 omistusyhteisyyksiltä

| 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 omistusyhteisyyksiltä | | | | | |
| | 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 | 41635,70 | 0,00 |
| | Soite | | |
| 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 | 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 sairausvakuutuskorvauksia | 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 | | | 1.1.2026 | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------|---|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Joukkovelkakirjalainat | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | DanskeBank | 157 894,68 | 1 421 052,60 | 1 736 842,08 |
| | Lainat julkisyhteisöiltä | Kuntarahoitus | 9 789 725,00 | 18 046 719,00 | 18 186 526,00 |
| | Lainat muilta luotonantajilta | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Saadut ennakot | Kaustisen Portti, osake | 22 224,41 | 31 115,71 | 32 893,77 |
| | Ostovelat | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Liittymismaksuvelat | Vesi/jätevesi | 926 885,97 | 926 885,97 | 926 885,97 |
| | Muut velat | Takuumaksut/vuokrat | 12 000,00 | 8 944,58 | 9 828,38 |
| | Siirtovelat | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pitkäaikaiset velat yhteensä | | | 10 908 730,06 | 20 434 717,86 | 20 892 976,20 |

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 Työtapatummaksut | 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 velotteita | 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. Kuntatodistusslainat.

| | | | |
|--|--|--|-------------------|
| 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 €. | | | vt 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. | | | |

| Kuntatodistusslainatilanne 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 |
| Kansantaitenkeskus 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 | <u>2020</u> | <u>konserniosuus 20</u> | <u>2019</u> | <u>konserniosuus 20</u> |
|--|--------------|-------------------------|--------------|-------------------------|
| 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/ johdannais sopimukset tulouttamatta | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Keskipojanmaan Liitto 5,79 % | | | 5,79 % | | 5,79 % |
| K-P Liitto->KP-Cobra invest Oy->Kalvinit Oy pääomailaina | | 345 941,54 | 20 030,02 | 345 941,54 | 20 030,02 |
| koroton bulletlaina, eräänny korolla lisätynä 31.12.2020 (ei suoritettu) | | | | | |

| Eläkemenoperusteinen maksu joka kunnalle tulisi, jos kuntayhtymä purkautuisi | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2020 ennuste *</u> | <u>2019 ennuste *</u> |
| Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä | 42 681,61 | 39 526,02 |
| Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja | 90 247,18 | 84 872,60 |
| Keskipojanmaan 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 eläkemenois | <u>2020 ennuste</u> | <u>2019 ennuste</u> |
| 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, eräänty korolla lisättynä 31.12.2020 | | | | | |
| Eläkemenoperusteinen maksu joka kunnalle tulisi, jos kuntayhtymä purkautuisi | | | | | |
| | | <u>2020 ennuste *</u> | <u>2019 ennuste *</u> | | |
| 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 eläkemenosta | | <u>2020 ennuste</u> | <u>2019 ennuste</u> | | |
| 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)) | | |
|--|------------|------------|
| | 2020 | 2019 |
| 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 aktivoitujen 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 |
| Perhönjokilaakson kristilliset ry | 15,00 | 70,00 |
| Kokkolanseudun vihreät ry | 181,00 | 296,00 |
| Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä | 5 782,25 | 6 601,00 |

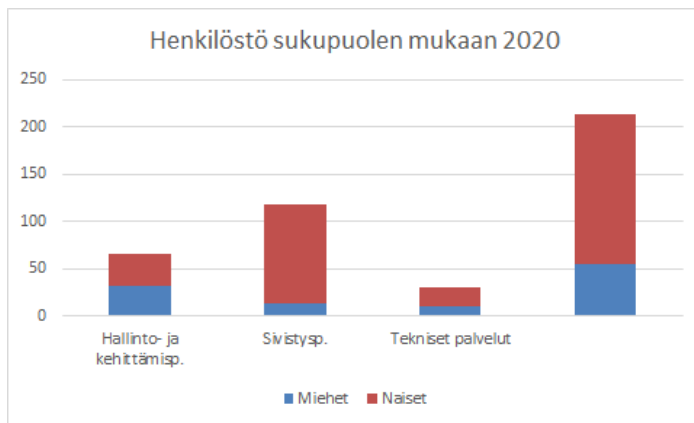
Liitetieto 45 Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksetut palkkiot 1.1. – 31.12. aikana tapahtuneista työsuoritteista

| Tilintarkastajan palkkiot | | 2020 | 2019 |
|---|--|-----------------|-----------------|
| Tarkastusyhteisö BDO Auditor | | 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 määräaikaista 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 tilipäättövuonna 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 lomituspalveluissa | | 74 | 72 | 69 | 66 | 65 | 61 | 57 | 52 | 52 | 0 | 23 | 29 |
| Sivistystoimen palvelut | 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 HIö-määrä | 2019 HIö-määrä | 2018 HIö-määrä | 2017 HIö-määrä | 2016 HIö-määrä | 2015 HIö-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 viemärlaitos | 2 | 3 | 3 | 3 | 2 | 1 |
| Keittiö- ja tarjoilutyö | 17 | 21 | 22 | 34 | 21 | 2 |
| Kiinteistötyön-tekijät | 10 | 8 | 13 | 5 | 10 | 25 |
| Siivoajat | 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. Palvelussuhteiden määrä sisältää vuonna 2020 luottamushenkilöiden ja muiden palvelussuhteita 81 kpl.

Henkilöstön sairauspoissaolot 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 |
| <i>Hallinto</i> | 226 | 14 | 348 | 22 | 723 | 52 | 245 | 13 | 207 | 15 | 31 | 2 |
| <i>Lomituspalvelut</i> | 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 |
| | | | | | | | | | | | | |
| Sivistystoimi | 2078 | 15 | 2050 | 14 | 1861 | 13 | 1511 | 10 | 1927 | 14 | 2077 | 18 |
| | | | | | | | | | | | | |
| YHTEENSÄ | 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 oli 116 371,34 €). 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 ennakkoiva vaarojen vähentäminen
- henkilöstön ja johdon turvallisuusasenteiden parantaminen
- turvallisuuskulttuurin jatkuva kehittäminen
-

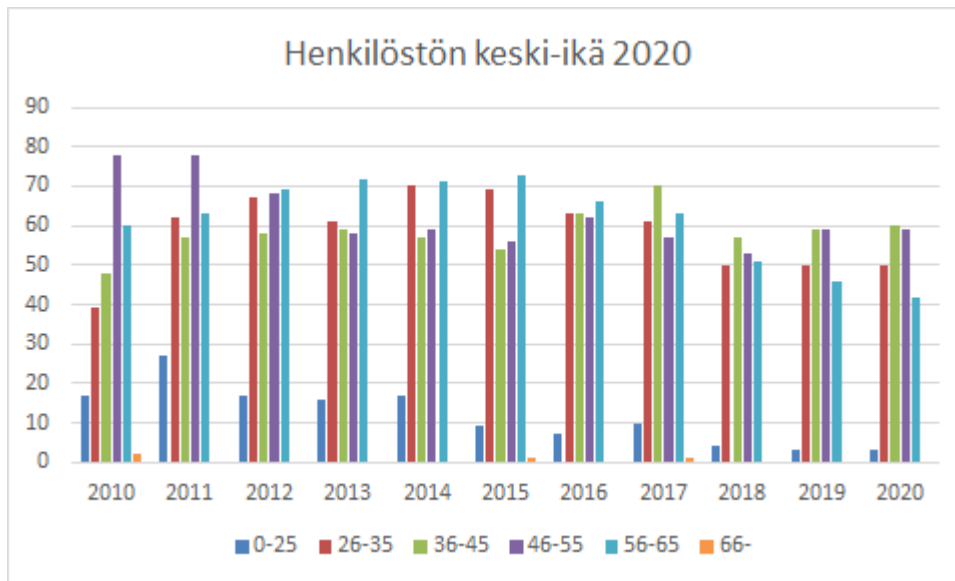
Hyvin johdettu työturvallisuustyö parantaa tulosta tapaturma- ja sairauspoissaolojen vähentyessä ja vakuutusmaksujen alentuessa.

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 | toimistos sihteeri | 1 |
| 1202 Taloushallintopalvelut | taluspäällikkö | 1 |
| | palkkasihteeri | 2 |
| | kirjanpitäjä | 1 |
| 1203 ICT -palvelut | It-asiantuntija | 1 |
| 1205 Yhteispalvelu | palveluneuvoja | 1 |
| 1503 Lomitushallinto | lomituspalvelupäällikkö | 1 |
| | johtava lomittaja | 3 |
| | lomas sihteeri | 1 |
| 1504 Lomitustoiminta | maatalouslomittaja | 52 |
| Sivistystoimen hallinto | sivistysjohtaja rehtori | 1 |
| | toimistos sihteeri | 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 päiväkotiki 2 | varhaiskasvatuksen opettaja | 0 |
| 3217 Esiopetus Puumala | varhaiskasvatuksen opettaja | 1 |
| 3218 Esiopetus päiväkotiki 1 | varhaiskasvatuksen opettaja | 1 |
| | varhaiskasvatuksen lastenhoitaja | 0 |
| | varhaiskasvatuksen opettaja | 7 |
| 3950 Pajalan päiväkotiki | 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 päiväkot | siistijä | 1 |
| | siistijä-ravitsemistyöntekijä | 1 |
| 5638 Yläaste | siistijä | 2 |
| 6001 / 6002 Vesilaitos/ | vesi- ja viemärlaitoksen 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

Tilinpäättöksen allekirjoitus

Kaustisella 30.3.2021

| SIGNATURES | ALLEKIRJOITUKSET | UNDERSKRIFTER | SIGNATURER | UNDERSKRIFTER |
|---|---|---------------|------------|---------------|
| This document contains 136 pages before this page | Tämä asiakirja sisältää 136 sivua ennen tällä sivua | | | |
| Dokumentet inneholder 136 sider før denne siden | Dette dokument inneholder 136 sider før denne side | | | |

HELINÄ ANNIKKI TUOMELA

91809123-066e-45c3-9283-1e9b00391ba0 - 2021-03-30 09:59:59 UTC +03:00
BankID / MobileID - 70afaf6ef-9010-4cb5-99ae-e92a5466013 - FI

TINA LINDSKOG

1709a009-857f-44ee-0235-e6956d8101df - 2021-03-30 10:27:42 UTC +03:00
BankID / MobileID - ab401a63-68f9-4943-9a06-03a91b50eac8 - FI

SAMI TAPANI MÄKELÄ

d18623d5-6ee5-4127-ad89-ad81729e0274b - 2021-03-30 11:25:40 UTC +03:00
BankID / MobileID - 8c379602-b94b-4217-9ccc-5d8d35066d47 - FI

ARTO TAPIO ALPIA

d1573e2c-581a-4e47-b451-4d322e323e85 - 2021-03-30 11:57:28 UTC +03:00
BankID / MobileID - d2f6cc0be-af66-4806-89a9-a707ba6322154 - FI

JOUNI ELIAS KOSKINEN

71e3186-ab1a-4c31-b3aa-8923255aa34d - 2021-03-30 13:40:23 UTC +03:00
BankID / MobileID - 4a5c3339-8256-4dd7-8e93-clad56ba256c - FI

LEENA ANNIKA TIMONEN

205ac32f-bf9-41a1-eeef-c4d9c259437f - 2021-03-30 17:52:50 UTC +03:00
BankID / MobileID - da3a49c3-a843-4d86-b213-82a158e17240 - FI

KATRI MARIAANA PUUMALA

3859521-a249-475a-8ca4-c2056539528a - 2021-03-31 08:40:10 UTC +03:00
BankID / MobileID - c005d67b-ca2c-40b1-b55d-08d98ea49ba - FI

authority to sign
representative
outdated

asennusvaltuutus
nimenkirjoitusoikeus
huvilajalehtimies

edlirningsfullmakt
företagsledningsroll
Stiftare

authoritet til å signere
representant
foretattelseverge

myndighet til å undertekne
representant
fbedstevorvende

Elektronically signed / Elektronisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerat / Elektronisk signert / Elektronisk underteknet
<https://sign.visma.net/#/document-check/63d210e1-7857-4b45-8074-ee7b59de51e5>

VISMA Sign
www.vismaign.com

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This document contains 137 pages before this page
Documentet inneholder 137 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 137 sivua ennen 188 sivua
Dette dokument inneholder 137 sider før denne side

Dette dokument inneholder 137 sider før denne side

VESA KALEVI PAAVOLA

2e3f52ae-b2ac-442b-8e62-43754f24aa00 - 2021-03-31 10:00:59 UTC +03:00
BankID / MobileID - 9630309-2524-4e1a-84e0-109a291a889 - FI

JUHA HANHIKOSKI

e3990454-e183-4285-a2b6-b4e1-c8be9f9d - 2021-04-01 09:44:50 UTC +03:00
BankID / MobileID - 3790097-d37a-4a8f-919b-71b1025b71d - FI

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenhoitajuus
huoltajuusvalvoja

stämningfullmakt
firmateckningsätt
förvaltare

substitit II & signers
representant
foretalls/verge

myndighet II et underkrive
representant
frettsberavende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerat / Elektronisk underskrivet
<https://sign.visma.net/#/document-check/33d215e1-7957-4b45-0074-ee7b59de51e5>

VISMA Sign
www.vismasign.com

Tilintarkastusmerkinnät

Edellä oleva tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitolaitoksen mukaisesti.

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Kokkolassa 27.5.2021



Asko Vanhatupa
JHTT tarkastaja
BDO Auditor Oy
tilintarkastusyhteisö