



Havainnekuva Musiikkilukion uudisrakennuksesta

KAUSTISEN KUNTA

TILINPÄÄTÖS 2021

Kunnanhallitus 28.3.2022
Tarkastuslautakunta 27.5.2022

Kunnanvaltuusto

KAUSTISEN KUNTA

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2021

Sisällysluettelo

1 Toimintakertomus	4
1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	4
1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus.....	4
1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	6
1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	8
1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	8
1.1.5 Kunnan henkilöstö	8
1.1.6 Ympäristöasiat.....	10
1.1.7 Tilinpäätöksen vaikutus kuluvaan vuoden talousarvioon	10
1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	10
1.1.9 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	10
1.2 Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.....	10
1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	12
1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	12
1.3.2 Toiminnan rahoitus	13
1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset	14
1.5 Kunnan kokonaistulot ja -menot.....	16
1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous	17
1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä.....	17
1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus	18
1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	18
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	29
2 Talousarvion toteutuminen	31
2.1 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	31
2.1.1 Käyttötalouden toteutuminen.....	31
2.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	84
2.1.3 Investointien toteutuminen.....	86
2.1.4 Rahoitusosan toteutuminen.....	87
2.1.5. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	88

3 Tilinpäätöslaskelmat.....	90
3.1 Tuloslaskelma	90
3.2 Rahoituslaskelma	90
3.3 Tase.....	92
3.4 Konsernilaskelmat.....	94
4 Tilinpäätöksen liitetiedot	102
4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	102
4.1.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	102
4.1.2 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	102
4.1.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	103
4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	104
4.3 Tasetta koskevat liitetiedot	108
4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	108
4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	115
4.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	119
4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	123
5 Allekirjoitukset ja merkinnät.....	132

1 Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnanjohtajan katsaus

2021 jo toinen koronavuosi

Kuntien ja kuntayhtymien menot kasvoivat voimakkaasti n. 8 % vuonna 2021. Kuntien verotulot kasvoivat kuitenkin hyvin ja kun valtio korvasi täysimääräisesti koronasta johtuvan sote -menojen kasvun, niin ennakkotietojen mukaan kuntien ja kuntayhtymien tulos oli yhteensä 1,5 mrd euroa eli lähes samaa tasoa kuin vuonna 2020. Kunnat ovat kuitenkin keskenään kovin erilaisessa taloustilanteessa.

Julkinen talous on ollut alijäämäinen jo yli 10 vuotta. Valtionvarainministeriö ennusti joulukuussa, että koronaepidemian myötä isoksi kasvanut julkisen talouden alijäämä pienenee vauhdikkaasti lähivuosina. Ripeä talouskasvu ja koronaepidemian vuoksi päätettyjen tukitoimien vähentyminen vahvistavat julkista taloutta. Suomessa talouskasvu perustuisi voimakkaasti kasvavaan kotimaiseen kysyntään ja siitä huolimatta matalaan inflaation.

Nyt tiedämme, että tuo 3 kk vanha ennuste ei toteudu. Venäjän hyökkäys Ukrainaan hidastaa talouskasvua ja nostaa kustannuksia.

Kaustinen vuonna 2021

Emon alijäämät katettiin, mutta konsernitulos meni tappiolle

Koronaepidemia hankaloitti kunnan palvelutoimintaa. Varovaisuusperiaate työntekijöiden pienissäkin hengitystieoireissa aiheutti paljon sijaisuustarpeita ja vaati esihenkilöiltä enemmän työnjohdollisia toimenpiteitä. Tiukat talousvaateet lisäsivät vielä heidän työkuormaansa. Mutta taloustavoitteeseen päästiin ja alijäämät saatiin tilinpäätöksessä katettua! Kattamisvelvoitteen takaraja olisi tullut vastaan tänä vuonna.

Kunnan (emo) tuloslaskelma osoitti 833 000 euron ylijäämää. Kunnanvaltuuston hyväksymän talousarvion ylijäämä oli 176 000 euroa. Suurimmat poikkeamat olivat sotemenot, jotka olivat 460 000 euroa talousarviota ja yli miljoona euroa Soiten talousarviota (kunnan ennakkoita) pienemmät. Henkilöstökulut alittuivat 200 000 ja verotulot ylittivät 260 000 eurolla.

Huolimatta emon hyvästä tuloksesta valui kuntakonserni tappiolle. Tämän aiheutti Korpelan Voimasta kunnalle tullut 945 000 euron tappio. Kuntakonsernin taseessa on tämän jälkeen ylijäämää 4 580 000 euroa eli 1 092 eur/asukas.

Väestö, työllisyys

Kaustisella oli ennakkotietojen mukaan vuoden lopussa 4 194 asukasta. Asukaslukumme väheni vuoden aikana 34 henkilöllä. Vuonna 2020 vähennys oli 32 hlöä. Koko maakunnan väki väheni 68 henkilöllä. Maakunnassa vain Kokkolan väkiluku kasvoi.

Syntyvyys romahti viime vuonna. Vain 19 uutta kaustislaista syntyi. 2010-luvulla meillä on syntynyt keskiarvona laskettuna 52 lasta vuodessa. Kuolleita oli viime 44 henkilöä. Kunnasta muutti 192 ja kuntaan muutti 184 henkilöä, joten muuttotappio oli kuitenkin vain 8 henkilöä.

Työttömyysasteen vuosikeskiarvo oli 7,5 % (v. 2020 8,5 %). Työttömyysaste oli enimmillään heinäkuussa 8,9 ja alimmillaan marraskuussa 5,9 %. Työttömyysaste on Kaustisen "tavanomaisella" tasolla, mutta pitkäaikaistyöttömyys on lisääntynyt selvästi. Maakunnan työttömyyden vuosikeskiarvo oli 9,9 ja koko maan 11,4 %.

Tulevaisuuden mahdollisuudet

Kaustinen on alueensa palvelukeskus ja elinvoimamittareilla mitattuna Suomen kunnista parhaan neljänneksen joukossa. Vahvuksiimme koko maahan peilattuna ovat ikärakenne, huoltosuhde, työllisyys, yrittäjyys ja vähäisempi sairastavuus.

Kaustislainen viulunsoitto on saanut UNESCO:n tunnustuksen. Kuntien maine kuva ja näkyvyys tulevat olemaan tulevaisuudessa erittäin tärkeä tekijä, kun kilpaillaan asukkaista ja sekä kunnan että yritysten työntekijöistä. Keliberin kaivostoiminnan valmistelevat työt ovat käynnistymässä. Tuotannon on tarkoitus käynnistyä vuonna 2024. Lähialueilla on vireillä mittavia tuulivoimahankkeita. Iso kysymys tulee olemaan, miten me onnistumme nämä mahdollisuudet työnä, työpaikkoina ja alueen vaurastumisena hyödyntämään.

Hyvinvointialueet käynnistyvät ensi vuoden alusta. Kuntien tehtävät tulevat painottumaan varhaiskasvatukseen, koulutukseen, harrastusmahdollisuuksiin, elinvoimaa lisääviin ja ennakoiviin tehtäviin. Kun sotemenot siirtyvät valtion maksettavaksi, niin kunnan taloustilanne tulee ennustettavammaksi. Kokonaisuutena on Kaustisen kunnan budjetti käyttömenojen osalta ensi vuonna yli 20 milj. euroa tämänvuotista pienempi. Myös tulot pienevät, mutta niistä saadaan tarkempaa tietoa vasta syksyllä. Aiempien ennusteiden mukaan taloustilanne kuitenkin myös paranisi. Kaustisen kuntaa palkitaan viime vuosien tiukasta taloudenpidosta.

Kiitokset henkilöstölle, luottamushenkilöille ja kaikille yhteistyökumppaneille kuluneesta vuodesta ja hyvästä yhteistyöstä. Tästä on hyvä jatkaa!

Kaustisella 22.3.2022

Arto Alpia
Kunnanjohtaja

1.1.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuusto 1.8.2021 -

Kv:n pj. Mäkelä Antti
Kv:n I vpj. Peltoniemi Toni
Kv:n II vpj. Paavola Vesa
Haukilahti Tiina
Kauppinen Juha A.
Koskinen Jouni
Kulpakko Marko
Kuusela Johanna
Känsälä Kai-Erik
Mäkelä Sami
Mäki-Petäjä Pertti
Norrena Pilvi
Paavola Kari O.
Peltoniemi Tero
Puumala Katri
Rahkonen Marko
Seppä Eija
Timonen Annika
Tuomela Helinä
Varila Tero
Verronen Elina

Kunnanhallitus

Jäsen

Pj. Koskinen Jouni
Vpj. Seppä Eija
Varila Tero
Mäkelä Sami
Tuomela Helinä
Känsälä Kai-Erik
Kuusela Johanna
Lindskog Tina
Timonen Annika

Varavaltuutetut puolueittain kutsumisjärjestyksessä 1.8.2021 -

Keskustapuolue

Anttila Toni
Kupari Marketta
Hanhikoski Mikko
Pihlajamaa Taneli
Korkala Kari
Seppä Seppo
Försti Marko
Toivonen Henrik
Isokangas Juho
Ryömä Hanna
Järvenpää Aija
Virkkala Markus
Teirikangas Monica
Kerttula Aliona

Perussuomalaiset

Känsälä Sakari
Myllymäki Urpo
Myllymäki Arto
Lindskog Tina
Koskinen Mika

SDP

Peltola Miika
Luomala Markku

Vihreät

Alaspää Jenna

Varajäsen

Hanhikoski Mikko
Kupari Marketta
Ruuska Kari
Rahkonen Marko
Mäki-Petäjä Pertti
Verronen Elina
Puumala Katri
Haukilahti Tiina
Mustajärvi Matti

Kunnanhallituksen henkilöstöjaosto**Jäsen**

Pj. Puumala Katri
Vpj. Varila Tero
Kupari Marketta

Sivistyslautakunta**Jäsen**

Pj. Puumala Katri
Vpj. Virkkala Markus I.
Alaspää Jenna
Teirikangas Monica
Koskinen Mika J.
Marjusaari Maria-Elisa
Salo Jarkko
Haukilahti Tiina
Toivonen Henrik

Tekninen lautakunta**Jäsen**

Pj. Mäki-Petäjä Pertti
Vpj. Verronen Elina
Peltoniemi Tero
Korkala Kari
Försti Marko
Ryömä Hanna
Kupari Marketta
Salo Pirkko
Peltola Miika

Ympäristölautakunta**Jäsen**

Pj. Paavola Kari O.
Vpj. Pihlajamaa Taneli
Järvenpää Aija
Känsälä Sakari
Kerttula Aliona
Hanhikoski Mikko
Lahti-Luopa Tuija
Kojo Sari
Järvelä Sonja

Tarkastuslautakunta**Jäsen**

Pj. Kauppinen Juha A.
Vpj. Norrena Pilvi
Kaustinen Seija
Läspä Raija
Anttila Toni

Varajäsen

Känsälä Kai-Erik
Kuusela Johanna
Verronen Elina

Varajäsen

Eteläperä Karita
Oino Lauri
Seppä Salla
Saari Marika
Jouppila Mika
Paananen Päivi
Kaunisto Ilmo
Lyyra Irina
Känsälä Jarkko

Varajäsen

Seppä Seppo
Paavola Tiina
Rahkonen Marko
Hanhikoski Juha
Kattilakoski Juha
Paavola Elina
Björkbacka Heidi
Lyyra Irina
Palola Taina

Varajäsen

Rauma Kari Tapani
Seppä Seppo
Penttilä-Kungas Senni
Peltoniemi Tero
Koskinen Laura
Försti Marko
Laakso Satu
Niskakoski Johanna
Kola Joonas

Varajäsen

Virkkala Marianne
Mäkipelto Jussi
Salo Oili
Kuorikoski Anna-Kaarina
Myllymäki Kai

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Vuosi 2021 oli koronaepidemian toinen vuosi rajoituksineen ja poikkeuksellisine tilanteineen. Tartuntatilanne Keski-Pohjanmaalla säilyi valtakunnallisesti arvioituna maltillisena, mutta vaati silti sen seuraamista ja toimenpiteitä mm. kokoontumisrajoitusten vuoksi. Kansanmusiikkijuhlia ei tänäkään vuonna voitu järjestää perinteisenä lähitapahtumana.

Tilastokeskuksen talouden tilannekuvan mukaan Suomen yksityinen kulutus piristyi koronakuopan jälkeen jo vuoden toisella neljänneksellä ja jatkoi kasvuaan vuoden loppuun. Koronaa edeltävä taso bruttokansantuotteessa saavutettiin vuoden puoliväliin mennessä. Majoitus-, ravitsemis-, taide-, viihde- ja tapahtumapalvelut kärsivät eniten koronan rajoituksista esimerkiksi teollisuuden ja vähittäiskaupan kohtaamien negatiivisten koronavaikutusten jäädessä melko vähäisiksi.

Valtioneuvoston Alueelliset kehitysnäkymät -julkaisu syksyiltä 2021 kertoo Keski-Pohjanmaan väkiluvuksi 68 148 henkilöä, joka oli 44 vähemmän kuin vuosi sitten tarkasteluhetkestä. Kaustisen seutukunnassa asui vuoden 2021 kesäkuun lopussa 14 728 henkilöä. Viime vuoden kesäkuusta väestö väheni 235 henkilöllä. Vuoden 2021 toisella vuosineljänneksellä Keski-Pohjanmaan työllisyysaste oli 75,8 prosenttia, mikä on yli 2 prosenttiyksikköä koko maan keskiarvoa korkeampi ja avointen työpaikkojen määrä oli kasvussa koko vuoden ajan. Pohjanmaan ELY-keskuksen joulukuun työllisyyskatsauksen mukaan alueen työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta on manner-Suomen alhaisin (6,5 %), kun koko maassa vastaava osuus on 10,5 %. Kaustisen työttömyysprosentti tammikuussa 2022 oli 6,6.

Kuntien neljännesvuosittain tehtävän taloustiedon keruu valtiokonttorille alkoi huhtikuussa 2021, ja kunnista koottuja tietoja voi seurata osoitteessa tutkihallinto.fi/kunnat/talous/

Vaikka 3,3 % talouskasvu jäi Suomen Pankin ennusteesta muutaman kymmenyksen, se arvioi kuitenkin kasvun jatkuvan vuodelle 2022 (Euro & Talous, 11.3.2022). Koronapandemiasta toipumisen katkaisee Venäjälle Ukrainan sodan vuoksi asetetut talouspakotteet. Kauppaa Venäjälle käy noin 2 200 suomalaista yritystä, joista 500 tuotteita vientirajoitukset rajoittavat heti. Ruplan heikkeneminen, pankkitoiminnan rajoittaminen ja liiketaloudelliset päätökset vetäytyä maasta vähentävät Venäjän-kauppaa. Raaka-aineiden ja energian hinta nousee ja talouspakotteiden sulkemia markkinoita voidaan korvata vain osittain. Bruttokansantuotteen kasvu arvioidaan aiemman 2,6 % sijaan nyt jäävän 0,5 ja 2 %:n välille. Epävarmuus vaikuttaa myös yksityiseen kulutukseen sitä vähentäen. Jo koronan kurittama matkailuala on jälleen ongelmissa erityisesti tilanteen pitkittyessä. Sodan talousvaikutukset eivät näy vielä tämänhetkisissä tilastoissa.

Kaustisen kuntastrategian tavoitteena on kestävä kuntatalous ja tuloksellinen palvelutuotanto. Kaustisen kunnan tilikauden tulokseksi vuonna 2022 muodostui 833 000 euron ylijäämää. Kunnanvaltuuston hyväksymän talousarvion ylijäämä oli 176 000 euroa. Alijäämien kattamisvelvoitteen saavuttaminen mahdollistaa aiempaa paremmat taloudelliset resurssit toiminnan kehittämiseen.

1.1.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Laki sosiaali- ja terveydenhuoltoa ja pelastustoimea koskevan uudistuksen toimeenpanosta ja sitä koskevan lainsäädännön voimaantulosta tuli voimaan 1.7.2021. Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa 1.1.2023 ja muutoksen henkilöstövaikutuksista aloitettiin yhteistoimintamenettely henkilöstön tiedottamisella joulukuussa 2021.

Maataloustuottajien eläkelaitos Mela ilmoitti keväällä 2021 tehneensä ratkaisun pohjoisen Suomen lomituksen paikallisyksiköiden uudista aluerajoista. Keski-Pohjanmaan ja Pohjois-Pohjanmaan eteläisten paikallisyksiköiden muodostamalla alueella vastuukunnaksi valittiin Toholampi. Toholammin yksikkö kattaa nykyisten Haapaveden, Kalajoen, Nivalan, Kaustisen, Reisjärven ja Toholammin paikallisyksiköiden toiminta-alueet. Uudet paikallisyksiköt aloittavat toimintansa 1.1.2023 ja yhteistoimintamenettely henkilöstön tiedottamisella aloitettiin joulukuussa 2021.

1.1.5 Kunnan henkilöstö

Kaustisen kunnan talousarvion tavoitteena on olla houkutteleva työnantaja, jolla on osaava, sitoutunut ja yhteistyössä työskentelevä henkilöstö. Kuntapalvelut tuotetaan Keski-Pohjanmaan kuntien keskitasoa edullisemmin. Henkilöstörakenne on säilynyt viime vuosina samankaltaisena. Kaustisen kunnalla oli

31.12.2021 määräaikaissa tai vakituissa palvelussuhteissa 271 henkilöä, joista naisia 202 ja miehiä 69. Nämä luvut sisältävät uuden raportointitavan myötä lukion sivutoimiset tuntiopettajat noin 10 henkilöä. Vakituksia työntekijöitä 31.12. on ollut 209, joista miehiä oli 53 ja naisia 156. Henkilötyövuosia vuonna 2021 tehtiin 261.

Vuonna 2021 työskenneltiin jo toista vuotta koronaepidemian liikkeisiin reagoiden ja alijäämien kattamiseksi tiukan taloudellisen liikkumavaran alaisena. Henkilöstökysymyksinä nousivat erityisesti sijaisten saaminen sivistyspalvelujen tehtäviin, hakijamäärä kunnassa avoinna oleviin tehtäviin sekä henkilöstön työssäjaksaminen ja kuormituskokemusten painottuminen henkilöstön keskuudessa vaihtelevasti. Myös esihenkilöstön voimavarat talouden, koronan, työvoiman saatavuuden ja henkilöstön tuen tarpeen paineissa ovat olleet ajoittain koetuksella. Koronaepidemia ja edellytetyt terveysturvallisuutta tukevat toimet näkyivät henkilöstön arjessa edelleen lähes päivittäin.

Sairauspoissaoloja henkilöstöllä oli yhteensä 5 514 kalenteripäivää, mikä tarkoittaa noin tuhannen kalenteripäivän ja 24,2 %:n kasvua kokonaispoissaoloissa. Henkilöä kohden poissaoloja oli vuonna 2021 20,35 kalenteripäivää, (jakajana 31.12. palvelussuhteissa olevat, 271 henkilöä) kun vuonna 2020 henkilöä kohden poissaoloja oli 17,62 kalenteripäivää (jakajana 31.12.2020 palvelussuhteissa olevat, 252 henkilöä). Henkilötyövuotta kohden poissaolot olivat kuitenkin viime vuoden tavoin 21 kalenteripäivää. Korona-ajan ohje poissaoloon lievissäkin oireissa tai koronatestitulosta odotellessa nostaa sairauspoissaolojen määrää ammateissa, joissa etätyön mahdollisuutta ei juuri ole. Vuonna 2019 kuntatyöntekijät olivat poissa töistä oman sairauden takia keskimäärin 16,5 päivää ja vuonna 2020 määrä oli 16,7 päivää. Sairauspoissaolojen palkkakustannus sisältäen työtapaturmat ilman sivukuluja vuonna 2021 oli 321 453,90 €, joka vastaa koko kunnan henkilöstön palkkasummasta 3,65 %:a (vuonna 2020 oli 275 856,92 €, joka vastaa koko kunnan henkilöstön palkkasummasta 3,00 %:a). Sairauspoissaolojen palkkakustannukset kasvoivat siten 16,5 %:lla.

Kuormituksen kokemus jakautuu henkilöstön keskuudesta eri lailla ja henkilöstöä tässä eriyttäen (ks. myös Työterveyslaitoksen, Kevan ja Kelan tilastotiedote 8.6.2021 sairauspoissaolojen ammattiryhmäkohtaisesta kehityksestä). Erityisesti sivistystoimen tehtävissä työskentelevien kuormituksesta raportoitii sekä henkilöstön taholta että joidenkin asiakasperheiden huolena. Pitkäkestoisin kohdennettu työkykytoimi työpaikan toimintatapojen ja työilmapiirin kehittämiseksi tehtiin päiväkodissa henkilöstön kanssa perustetussa ratkaisuryhmässä. Toiminta jatkuu myös vuonna 2022. Viime vuodet ovat vaatineet myös esihenkilöstöltä johtamiskykyä jatkuvassa muutoksessa, vähäisiä resursseja mahdollisimman tasapuolisesti ja perustellusti jakaen, ja huolta on alkanut syntyä myös heidän työssä jaksamisestaan. Esihenkilöstölle järjestettiin keväällä 2021 työterveyspsykologin etäluento- ja keskusteluserän ja samaa aihetta käsiteltiin myös kunnantalon työtilaisuuden luennolla. Esimiesforum kokoontui 4 kertaa mm. yhteisiä toimintatapoja ja ohjeita käsitellen.

Ongelmien kasautumisen ehkäisemiseksi hyvän työkyvyn ja yhteisen työhyvinvoinnin vahvistaminen ennalta on ensiarvoisen tärkeää. Tyky-päivää viettivät perhepäivähoitajat, kunnan varikko yhdessä teknisen toimiston kanssa sekä kunnanviraston muu henkilöstö. Henkilöstön toiveen mukaisesti tyky-päivämahdollisuutta lisättiin vuodelle 2022. Työterveyshuollon toimintasuunnitelman mukaisesti sairauspoissaolot käydään työterveyshuoltojohtoisesti läpi kahdesti vuodessa työnantajan vaikutuspiirissä olevan työkykyä heikentävän syyn tunnistamiseksi. Käytössä on varhaisen välittämisen malli, joka tuo esihenkilöstölle selkeän toimintatavan ottaa puheeksi työntekijän työkyky ja sen aleneminen. Työterveyshuollon kanssa tehdään myös tilannekohtaista tiivistä yhteistyötä. Työterveyden vastaanottoaikojen heikosta saatavuudesta ei edellisen vuoden tapaan tullut palautetta.

Talousarviotavoitteeksi on asetettu kehityskeskustelujen käyminen vuosittain ja niiden tarkemmasta toteuttamistavasta ja aikataulusta vastaavat toimialajohtajat toimialoillaan. Ammatillisesta täydennyskoulutuksesta vastaa kukin toimiala itse ja koronan ansiosta etäopetuksena järjestettävän koulutuksen valikoima lisääntyi. Maksuttomia viranomaisinfoja hyödynnettiin, tosin niitä on tarjolla joistakin aiheista runsaasti ja joistakin hyvin vähän. Työpaikoilla jo olevaa osaamista jaettiin sisäisin koulutuksin ja tätä toimintaa vahvistetaan jatkossakin.

Kevään paikallinen järjestelyvaraerä 5 623 euroa käytettiin sekä palkkojen tasakorotuksiin (maatalouslomittajat, varhaiskasvatuksen opettajat ja lastenhoitajat ja siistijät) että yksilökorotuksiin työn vaatavuuden ja henkilökohtaisen suoriutumisen perusteella. Teknisen sopimuksen järjestelyvaraerä käytettiin kokonaan henkilökohtaisiin liisiin. Käytössä olevan palkankorotuserän kohdentaminen on henkilöstön edustajien ja työnantajan neuvottelujen yksimielinen tulos.

1.1.6 Ympäristöasiat

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

Ympäristönsuojelussa on kiinnitetty huomiota ympäristön siisteyteen sekä yleisesti tiedottamalla kuntatiedotteessa että henkilökohtaisilla yhteydenotoilla ja seuraamalla kehotuksen noudattamista. Ympäristöluvan omaavia toimijoita on valvottu suunnitelmallisesti ja epäkohtiin on aktiivisesti puututtu. Ympäristön tilaa on seurattu myös pinta- ja pohjavesinäytteiden otolla mm. Perhojen yhteistarkkailun myötä. Perhojen 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 2022 talousarvio hyväksyttiin 542 000 euroa ylijäämäisenä. Ylijäämä oli mitoitettu v. 2020 tilinpäätöksessä olevien alijäämien kattamiseksi. Verotuloiksi arvioitiin 15,27 milj. € sisältäen vaikutukseltaan n. 130 000 euron korotuksen kiinteistöveroprosentteihin. Vuoden 2021 verotulototeuma oli 14,961 milj. €.

Sotemenoihin varattiin talousarvioon 16,1 milj. euroa. Sotekustannukset olivat viime vuonna 15,16 milj. €. Soite palautti kunnalle ennakoita yli miljoona euroa. Soiten ennakot ovat tänä vuonna n. 1,5 milj. euroa vuoden 2021 tilinpäätöslukua korkeammat.

Alijäämät on saatu katettua ja vuoden 2022 talousarvio antaa riittävät resurssit kunnan toiminnalle.

1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaustinen on elinvoimainen, tunnettu kunta, jolla on kaikki mahdollisuudet hyvään tulevaisuuteen.

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

Alueen merkittävimmät epävarmuustekijät liittyvät niin yrityksissä kuin kunnassakin osaavan työvoiman saamiseen, koronaepidemian vaikutuksiin, kaupungistumisen kiihtymiseen ja Ukrainan sodasta johtuvaan mahdolliseen laajaan talouden taantumiseen.

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 toiminnoin. Esimerkkinä vuoden 2021 riskien hallinnan toiminnasta oli tietoturvaosaamisen kohentaminen tietoturvakoulutuksella (E-oppivan tietoturvadiplomi) ja tietoturvapoliitikan eli käyttäjäohjeita ohjaavan linjauksen laatimisella. 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

	2021	2020
Ulkoinen	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	6 703	6 549
Toimintakulut	-32 399	-31 827
Toimintakate	-25 696	-25 278
Verotulot	14 961	14 546
Valtionosuudet	13 201	14 187
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotulot	18	11
Muut rahoitustuotot	53	52
Korkokulut	-179	-199
Muut rahoituskulut	0	-1
Vuosikate	2 358	3 318
Poistot käyttöomaisuudesta	-1 525	-1 585
Tilikauden tulos	833	1 733
TILIKAUDEN YLI/ ALIJÄÄMÄ	833	1 733

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut %	20,69	20,58
Vuosikate % poistoista	155	209
Vuosikate euroa /as	562	784
Asukasmäärä 31.12	4194	4230

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

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

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

Tunnuslukujen laskentakaavat:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Vuosikate prosenttia poistoista

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

1.3.2 Toiminnan rahoitus

	2021 1 000 €	2020 1 000 €
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 359	3 318
Satunnaiset erät	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-42	67
Toiminnan rahavirta	2 317	3 385
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-6 238	-1 874
Rahoitusosuudet investointeihin	25	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo	167	26
Investointien rahavirta	-6 046	-1 848
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 729	1 537
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	0	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 000	2 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 860	-2 455
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-800	-6 000
Lainakannan muutokset	9 340	-6 455
Muut maksuvalmiuden muutokset	-8 259	6 942
Rahoitustoiminnan rahavirta	1 081	487
Rahavarojen muutos	-2 648	2 024
Rahavarat 31.12.	350	2 998
Rahavarat 1.1.	2 998	974

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja inv. rahavirran kertymä 5 v, €	-5 818	-2 446
Investointien tulorahoitus %	-37,81	-177,03
Lainanhoitokate	0,72	1,17
Kassan riittävyys, pv	3,07	28,42
Asukasmäärä	4194	4230

Tunnuslukujen laskentakaavat:

Investointien tulorahoitus, %

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

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate

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

Kassan riittävyys (pv)

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

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2021	2020	VASTATTAVAA	2021	2020
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	44 680	40 117	A OMA PÄÄOMA	9 985	9 151
I Aineettomat hyödykkeet	133	124	I Peruspääoma	9 686	9 686
1. Aineettomat oikeudet	2	2	V Edell.tilik.yli/alijäämä	-535	-2 268
2. Muut pitkäaikaiset menot	131	122	VI Tilik.yli/alijäämä	834	1 733
			D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	224	248
II Aineelliset hyödykkeet	35 343	30 671	1. Valtion toimeksiannot	1	3
1. Maa- ja vesialueet	2 417	2 398	2. Lahjoitusrah. pääomat	217	243
2. Rakennukset	27 637	22 867	3. Muut toimeksiant.po:t	6	2
3. Kiinteät rak. ja laitteet	4 452	4 640	E VIERAS PÄÄOMA	37 272	35 010
4. Koneet ja kalusto	440	369	I Pitkäaikainen	30 574	29 435
5. Muut aineelliset hyödykk.	397	397	1. Lainat rah.- ja vak.lait.	1 105	1 421
III Sijoitukset	9 204	9 322	3. Lainat julkisyhteisöiltä	28 502	27 047
1. Osakkeet ja osuudet	8 721	8 839	5. Saadut ennakot	29	31
4. Muut saamiset	483	483	7. Liittymismaksut ja muut velat	938	936
B TOIMEKSIANTOJEN VAR.	56	57	II Lyhytaikainen	6 698	5 575
2. Lahjoitusrahastojen varat	52	52	2. Lainat rah.- ja vak.laitoksilta	316	316
3. Muut toimeksiantojen varat	4	5	3. Lainat julkisyhteisöiltä	2 340	2 140
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 745	4 235	4. Lainat muilta luotonantajilta	0	0
I Vaihto-omaisuus	40	33	5. Saadut ennakot	345	263
1. Aineet ja tarvikkeet	40	33	6. Ostovelat	1 894	698
II Saamiset	2 355	1 203	7. Muut velat	182	173
Pitkäaikaiset saamiset	200	200	8. Siirtovelat	1 621	1 985
2. Lainasaamiset	200	200	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	47 481	44 409
Lyhytaikaiset saamiset	2 155	1 003	TASEEN TUNNUSLUVUT		
1. Myyntisaamiset	594	688	Omavaraisuusaste %	21,0	20,6
3. Muut saamiset	309	102	Suhteellinen velkaantuneisuus %	105,8	98,4
4. Siirtosaamiset	1 252	213	Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	299	-535
IV Rahat ja pankkisaamiset	350	2 999	Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	71	-126
VASTAAVAA YHTEENSÄ	47 481	44 409	Lainakanta 31.12. 1 000 €	32 263	30 924
			Lainakanta 31.12. €/asukas	7 693	7 311
			Lainat ja vastuut 31.12.2021	32 380	31 068
			Lainat ja vastuut, @/asukas	7 720	7 345
			Asukasmäärä	4 194	4 230

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Lainakanta 31.12.

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

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)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Lainakanta 31.12.

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

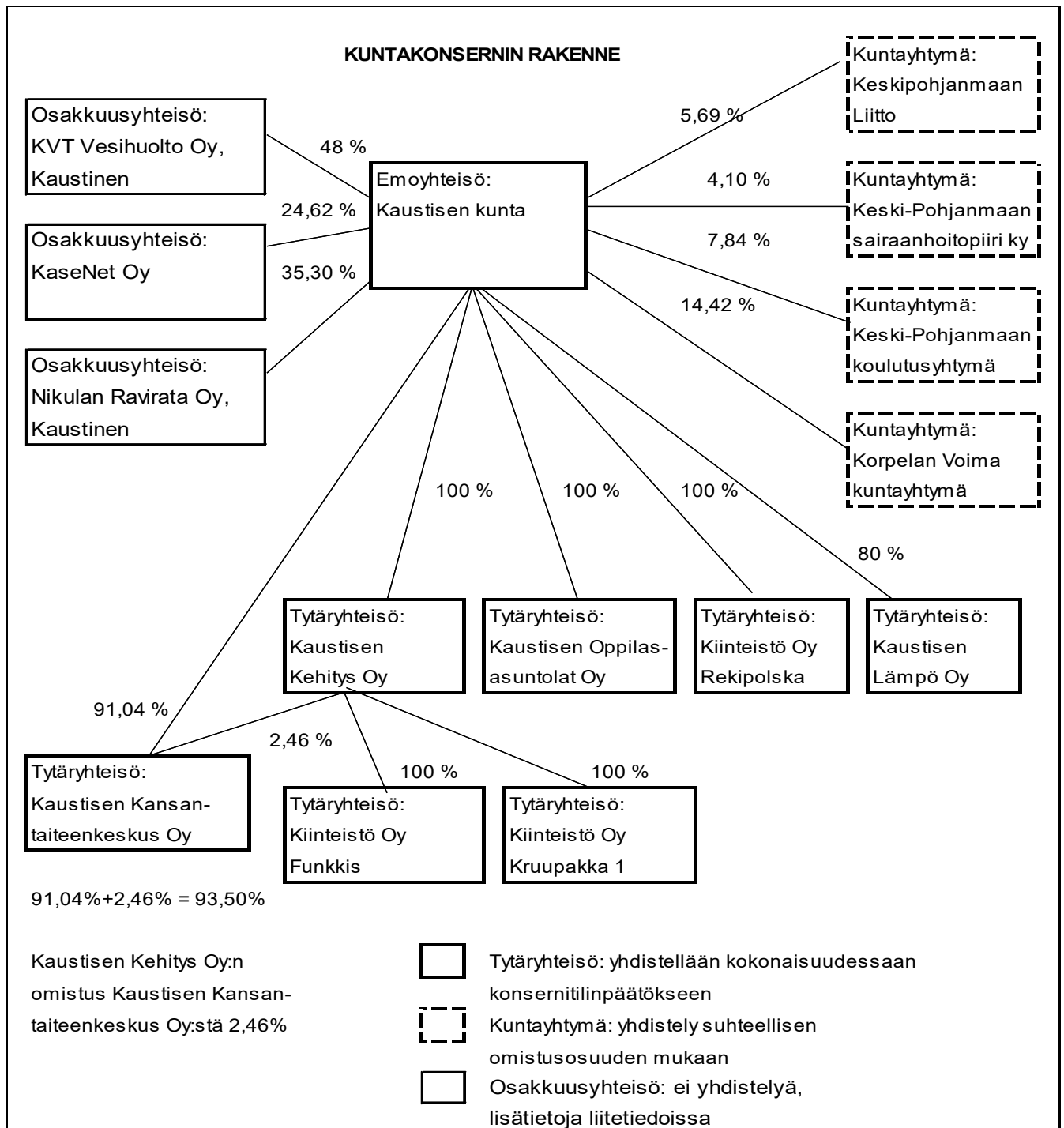
1.5 Kunnan kokonaistulot ja -menot

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT; ulkoinen

	2021		2020	
TULOT	€	%	€	%
Varsinainen toiminta				
Toimintatuotot	6 702 990,35	13,95	6 548 522,88	17,52
Verotulot	14 961 314,15	31,13	14 546 403,57	38,93
Valtionosuudet	13 200 704,00	27,46	14 186 977,00	37,96
Korkotuotot	18 364,06	0,04	11 132,74	0,03
Muut rahoitustuotot	53 095,58	0,11	52 057,04	0,14
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät				
Käyttöomaisuuden myyntivoitot	-63 182,55	-0,13	-1 405,00	0,00
Investoinnit				
Rahoitusosuudet investointimenoihin	25 000,00	0,05	0,00	0,00
Käyttöomaisuuden myyntitulot	167 418,61	0,35	26 183,06	0,07
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 000 000,00	27,05	2 000 000,00	5,35
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00	0,00	0,00
Oman pääoman lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kokonaistulot yhteensä	48 065 704,20	100,00	37 369 871,29	100,00
MENOT				
Varsinainen toiminta				
Toimintakulut	32 399 095,16	76,31	31 827 190,35	75,26
Valmistus omaan käyttöön	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonlisäveron takaisinperintä	0,00	0,00	0,00	0,00
Korkokulut	179 005,71	0,42	199 214,75	0,47
Muut rahoituskulut	332,92	0,00	528,47	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
Käyttöomaisuuden myyntitappiot	-21 178,00	-0,05	-68 706,53	-0,16
Investoinnit				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	6 237 546,52	14,69	1 874 373,55	4,43
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	2 860 451,48	6,74	2 455 596,48	5,81
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	800 273,00	1,88	5 999 997,00	14,19
Oman pääoman vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Kokonaismenot yhteensä	42 455 526,79	100,00	42 288 194,07	100,00
 Kokonaistulot	 48 065 704,20		 37 369 871,29	
Kokonaismenot	42 455 526,79		42 288 194,07	
	5 610 177,41		-4 918 322,78	
 Muut maksuvalmiuden muutokset	 8 258 406,85		 -6 942 503,93	
Rahavarojen muutos	-2 648 229,44		2 024 181,15	
	5 610 177,41		-4 918 322,78	

1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä



1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

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

1.6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

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

TYTÄRYHTIÖT

Kaustisen Kehitys Oy

Konserniin kuuluu Kaustisen Funkkis Oy ja Kruupakka Oy.

Tilivelvollinen toimitusjohtaja Antti Vähöja

Tavoite	Toteuma
Taloudelliset tavoitteet Taloudellisena tavoitteena on saada yhtiön kannattavuus nostettua luopumalla vanhoista ja kannattamattomista kiinteistöistä, kiinteistöjen ylläpitokulujen karsimisella, tarkistamalla kiinteistöjen vuokrien määrää ja tehostamalla kiinteistöjen käyttämistä liiketoimintaan varastotiloina käyttämisen sijaan.	Vuokrien määriä on tarkistettu sopimuksien mukaisesti. Tilojen käyttöastetta on pystytty lisäämään edellisestä vuodesta. Tyhjänä olleita tiloja on saneerattu tarpeen mukaan vastaamaan tämänhetkistä kysyntää. Kiinteistöjen myynti ei ole edennyt toivotulla tavalla. Kilpailutuksien avulla yhtiö on saanut pienennettyä kiinteistöjen ylläpitokuluja.
Toiminnalliset tavoitteet Toiminnallisena tavoitteena on vuoden 2022 aikana saada vähennettyä vanhinta kiinteistökantaa myymällä kannattavalla hinnalla ne joko yleisen myynnin kautta tai myymällä ne suoraan kiinteistössä toimiville yrityksille. 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 ravintolamyyni on vähentynyt, koska suuria tapahtumia ei ole voinut järjestää ja hotellin esiintyjäiltoja on rajoituksista johtuen ollut ainoastaan 3. Kiinteistö Oy Kruupakan pienet tilat ovat vuokrattuina ja isoista hallitiloista käydään neuvotteluja alueen suurhankkeen toimijoiden kanssa. Isojen hallitilojen jakamista pienempiin tiloihin suunnitellaan. Hotellitoiminta toi yhtiön liikevaihdosta 44 %.

KAUSTISEN KEHITYS OY	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Myyntituotot	740 215,61	723 809,48	690 504,78
Muut tuotot	9 527,38	17 357,40	1 688,08
Materiaalit ja palvelut	-52 463,25	-40 753,82	-34 064,78
Henkilöstökulut	-198 887,58	-201 439,90	-184 945,28
Poistot ja arvonalentumiset	-203 417,93	-221 140,96	-218 101,10
Liiketoiminnan muut kulut yht.	-454 191,68	-493 123,17	-404 038,32
LIIKEVOITTO	-159 217,45	-215 290,97	-148 956,62
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-58 436,93	-61 070,96	-51 344,61
Tilinpäätössiirrot			
Tuloverot			
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	-217 654,38	-276 361,93	-200 301,23

TYTÄRYHTIÖT

Kiinteistö Oy Kaustisen Oppilasasuntolat Tilivelvollinen toimitusjohtaja Vesa Jouppila

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

KIINTEISTÖ OY KAUSTISEN				
OPPILASASUNTOLAT	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Myyntituotot	89 587,29	90 147,97	94 270,00	94 841,64
Muut tuotot				
Materiaalit ja palvelut				
Henkilöstökulut	-3 646,58	-1 429,50	-3 600,00	-1 138,37
Poistot ja arvonalentumiset	-13 054,43	-18 346,75	-20 000,00	-17 826,32
Liiketoiminnan muut kulut yht.	-41 453,54	-21 825,86	-45 000,00	-41 268,03
LIIKEVOITTO	31 432,74	48 545,86	25 670,00	34 608,92
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-1 083,74	-1 724,42	-5 200,00	-1 338,51
Tilinpäätössiirot				
Tuloverot				
TILIKAUDEN VOITTO	30 349,00	46 821,44	20 470,00	33 270,41

TYTÄRYHTIÖT

Kaustisen Kansantaiteenkeskus Oy
Tilivelvollinen toimitusjohtaja Kimmo Pajukangas

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Asiakas

(johdetaan strategiasta)

Tavoite	Toiminta	Arvio/Mittari
Käyttöasteen nostaminen	Tilojen viihtyvyys ja palvelu	Käyttöaste/Kävijämäärä

Prosessit

Tavoite	Toiminta	Arvio/Mittari
Markkinointi	Tilojen kunto	Asiakaspalaute

Toiminnan keskeiset riskit

Keskeisimpinä riskinä on talon kunnossapitoon liittyvät kustannukset, suurimmat investoinnit on tehty kuten ulkopuolen maalaustyöt, sekä sisätilojen lattioiden kunnostus. Kiinteistö vaatii kuitenkin koko ajan erilaisia kunnossapitoon liittyviä töitä, joiden kustannukset saattavat yllättää, mikäli ne joudutaan taloudellisista syistä tekemään vasta sitten kun on pakko.

Talon käyttöaste on tällä hetkellä hyvä, osittain kuntapuolen eri toimijoiden tilojen käyttö on tällä hetkellä huomattavaa. Kunnan toimijoiden osalta käytöstä on laskutettu normaali tilavuokra kuten muiltakin tilojen käyttäjiltä.

Kaustisen kunnan viime vuosina maksama avustus Kansantaiteenkeskus Oy:n toimintaan ei kata ihan kiinteistön lämmitystä ja kiinteistövero, jotka olivat vuonna 2021 seuraavat: Kaukolämpö 42 828,58 € ja kiinteistövero 24 641,20 €.

KAUSTISEN	TP 2019	TP 2020	TP 2021
KANSANTAITEENKESKUS			
Myyntituotot	68 409,80	65 213,51	82 066,75
Muut tuotot	60 800,87	120 070,88	40 078,36
Materiaalit ja palvelut	-3 959,68	-1 013,61	-3 871,68
Henkilöstökulut	-9 717,25	-7 304,16	-7 828,73
Poistot ja arvonalentumiset	-31 979,42	-29 364,44	-26 281,89
Liiketoiminnan muut kulut yht.	-174 947,04	-126 989,41	-142 372,46
LIIKEVOITTO	-91 392,72	20 612,77	-58 209,65
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-3 714,30	-6 602,22	-5 462,85
Tilinpäätössiirrot			
Tuloverot			
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	-95 107,02	14 010,55	-63 672,50

TYTÄRYHTIÖT**Kiinteistö Oy Rekipolska****Tilivelvollinen toimitusjohtaja Vesa Jouppila**

Tavoite	Toteuma
Taloudelliset tavoitteet Taloudellisena tavoitteena on tulostaso, jossa asukkaiden vuokrataso pysyy kohtuullisena vähintään maakunnan keskiarvoluvuissa. Taloudellisella tuloksella myös tulevat peruskunnostustarpeet rahoitetaan asukkaiden maksamilla vuokrilla vähintään puolella ja toinen puoli peruskunnostuksista hoidetaan lainarahoituksella	Yhtiön taloudellinen tavoitettiin, koska vuoden 2021 vuokra-asuntojen hakijamäärä ja käyttöaste palautui samaiselle tasolle, kun edellisten vuosien ennen korona pandemian alkamista.
Toiminnalliset tavoitteet Tavoitteena on järjestää asumismahdollisuuksia kohtuullisella vuokratasolla ja lyhyellä odotusajalla kaikille asunnon tarvitsijoille. Asuntokannan ylläpito hyvän kiinteistönhoidon avulla ja uusien vuokrakohteiden rakentaminen nykyaikaiseen asumiseen soveltuviksi ja että asunnot on varustettu nykyaikaisella varustuksella ja tekniikalla. Eri perheeseen ja eri ikäkausien asumistarpeisiin soveltuvia asuntoja olisi tarjolla, kun uusia asuntoja rakennetaan.	Toiminnallisena tavoitteena olevalla uusien vuokrahuoneistojen rakentamisella yhtiö ei saavuttanut tätä tavoitetta ja syynä tähän oli korona epidemia ja yhtiö päätti siten että ei aloiteta uusien rivitalojen rakentamista vaan siirretään hanketta. Muuna toiminnallisina tavoitteina saavutimme seuraavanlaisesti Ketuntie 19 A ja B talojen peruskorjauksen loppuunsaattaminen piha-alueiden osalta sekä Ketuntie 19 E talon osalta Tilikaudella 2021 suoritettiin välittömiä pieniä korjaustoimenpiteitä lvi-asutuksiin sekä sisäpuolisia pintaremontteja kuuteen (6) huoneistoon eri rivitaloissa, täydellisiä asuinhuoneistoremontteja ei suoritettu.

Asunnonhakijoita		Neliövuokra €/m²	
2013	192	2013	8,16
hoh2014	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
2021	146	2021	8,67

KIINTEISTÖ OY REKIPOLSKA	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Myyntituotot	1 457 201,94	1 433 425,52	1 586 015,56	1 510 114,16
Muut tuotot	31 587,24	49 820,91	31 887	44 634,36
Kiinteistön muut hoitokulut	-717 782,09	-734 614,38	-800 900,00	-679 568,31
Henkilöstökulut	-146 335,09	-163 629,30	-155 626,00	-168 326,27
Poistot ja arvonalennukset	-516 643,77	-516 907,15	-516 645	-527 128,95
Liiketoiminnan muut kulut yht.				
LIIKEVOITTO	108 028,23	68 095,60	144 732	179 724,99
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-86 160,45	-88 214,65	-86 774	-86 477,52
Luottotappio	-6 304,38	-3 313,25		-13 368,14
Tilinpäätössiirrot				-9,52
Tuloverot				
TILIKAUDEN VOITTO	15 563,40	-23 432,30	57 958	79 869,81

TYTÄRYHTIÖT

Kaustisen Lämpö Oy Tilivelvollinen toimitusjohtaja Vesa Jouppila

Tavoite	Toteuma
Taloudelliset tavoitteet Toiminta-alueella oleva kilpailukykyinen energiantoimittaja. Varmistetaan tehdyillä energiamateriaalisopimuksilla häiriötön ja hinnaltaan kilpailukykyinen energiamateriaalien saanti.	Taloudelliseen tavoitteeseen saavutimme, sillä energian tarve kasvoi, koska vuosi 2021 oli normaalia kylmempi ja korona epidemiakin vaikutti siten, että energiaa käytettiin enemmän asiakkaiden ollessa kiinteistöissään
Toiminnalliset tavoitteet Tuotetaan keskeytymätöntä energianjakelua asiakkaille. Laajentaa lämmönjakelua olemassa olevan verkoston alueella mahdollisuuksien mukaan ja tarvittaessa laajentaa verkostoa uusille kaava-alueille.	Investointien, huoltojen sekä toimilaitteiden uusimisella laitoksiemme osalta on yhtiö saavuttanut toiminnalliset tavoitteet eli keskeytymätöntä energijakelua.

Kaustisen Lämpö Oy	liittymien määrä 2020	2021
Omakotitalot	158	167
Rivi- ja kerrostalot	52	52
Teollisuushallit	18	19
Julkiset rakennukset	22	22
Liikehuoneistot	16	16
Yhteensä	266	276

Kaukolämmön myynti

	2017	2018	2019	2020	2021
Kaukolämmön myynti	23 048	20 171	20 290	18 297	24 942
Myydyn energian määrä ostetusta energiasta	87,21	81,14	82,72	83,69	89,02
Energian hinta € / MWh + alv 24 %	43	45,50	45,50	45,50	48,50

KAUSTISEN LÄMPÖ OY	TP 2019	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Myyntituotot	1 208 457,47	1 154 035,51	1 284 800,00	1 342 917,52
Ostot	-501 270,22	-439 399,42	-589 500,00	-465 828,89
Ulkopuoliset palvelut	-96 279,28	-103 758,36	-98 800,00	-95 664,01
Henkilöstökulut	-220 119,04	-246 332,33	-256 000,00	-260 660,00
Poistot ja arvonalennukset	-201 006,82	-201 966,11	-200 100,00	-197 504,50
Liiketoiminnan muut kulut yht.	-112 774,39	-122 554,93	-110 200,00	-114 685,91
LIIKEVOITTO	77 007,72	40 024,36	30 200,00	208 574,21
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-13 170,07	-11 235,14	-13 500,00	-9 172,84
Varastot	7 946,82	-38 303,50	8 000,00	-40 233,64
Tilinpäätössiirrot				
Tuloverot				-13 096,53
TILIKAUDEN VOITTO	71 784,47	-9 514,28	24 700,00	146 071,20

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 2021	Vuosi 2020
Toimintatuotot/ tulot	29 424 240,66	27 056 928,30
Toimintakulut	-56 377 012,27	-52 117 584,65
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	229 969,90	120 373,41
TOIMINTAKATE	-26 722 801,71	-24 940 282,94
Verotulot	14 961 314,15	14 546 403,57
Valtionosuudet	15 567 438,57	16 502 292,62
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotulot	29 965,62	21 751,17
Muut rahoitustuotot	91 826,99	66 354,64
Korkokulut	-328 799,67	-356 822,94
Muut rahoituskulut	-44 664,11	-51 386,50
VUOSIKATE	3 554 279,84	5 788 309,62
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 591 890,59	-3 556 280,04
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0,00	0,00
Arvonalentumiset	0,00	-100 000,00
Satunnaiset erät	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-37 610,75	2 132 029,58
Tilinpäätössiirrot	40 571,62	-39 460,26
Tilikauden verot	-14 326,65	-573,13
Laskennalliset verot	0,00	372,76
Vähemmistöosuudet	-7 179,51	-7 255,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-18 545,29	2 085 113,95
Toimintatuotot % toimintakuluista	52,19	51,92
Vuosikate prosenttia poistoista (>100 tulorahoitus riittävä)	99	163
Vuosikate €/as	847	1 368
Asukasmäärä 31.12.	4 194	4 230

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	Vuosi 2021	Vuosi 2020
Vuosikate	3 554 279,84	5 788 309,62
Tilikauden verot	-14 326,65	
Tulorahoituksen korjauserät	-3 514,40	-17 184,23
TOIMINNAN RAHAVIRTA	3 536 438,79	5 771 125,39
Investointimenot	-7 642 401,53	-4 260 291,24
Rahoitusosuudet investointeihin	137 971,92	25 207,49
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	211 529,84	93 164,80
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-7 292 899,77	-4 141 918,95
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 756 460,98	1 629 206,44
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-8 330,63	-2 674,44
Antolainasaamisten vähennykset	14 607,12	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 859 400,00	3 452 037,57
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 573 488,29	-4 388 835,48
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-789 560,18	-6 027 569,39
Lainakannan muutokset	8 496 351,53	-6 964 367,30
Oman pääoman muutokset	-35 256,40	-37 526,51
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-281 625,47	-42 672,25
Vaihto-omaisuuden muutos	29 166,13	62 299,72
Saamisten muutos	-1 470 033,89	80 340,44
Korottomien velkojen muutos	-6 329 016,30	7 322 789,99
Muut maksuvalmiuden muutokset	-8 051 509,53	7 422 757,90
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	415 862,09	418 189,65
RAHAVAROJEN MUUTOS	-3 340 598,89	2 047 396,09
Rahavarat 31.12	4 332 801,54	7 673 400,42
Rahavarat 01.01	7 673 400,43	5 626 004,33
RAHAVAROJEN MUUTOS	-3 340 598,89	2 047 396,09
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta t€	-8 481	-4 353
Investointien tulorahoitus, %	47	136
Lainanhoitokate (tyydyttävä 1-2)	0,39	-0,74
Kassan riittävyys, pv	23	46

Tunnusluvut 5 vuodelta vertailuna	Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
Tunnusluvut v 2015			-7556
Tunnusluvut v 2016		439	439
Tunnusluvut v 2017	-1 907	-1 907	-1 907
Tunnusluvut v 2018	-1 457	-1 457	-1 457
Tunnusluvut v 2019	-3 057	-3 057	-3 057
Tunnusluvut v 2020	1 696	1 629	
Tunnusluvut v 2021	-3 756		
yht.	-8 481	-4 353	-13 538

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	Vuosi 2021	Vuosi 2020
VASTAAVAA		
Aineettomat oikeudet	393 367,21	276 892,36
Muut pitkäaikaiset menot	139 650,48	126 777,04
Ennakkomaksut	20 673,81	87 258,02
Aineettomat hyödykkeet	553 691,50	490 927,42
 Maa- ja vesialueet	 4 186 403,80	 3 699 131,25
Rakennukset	51 269 918,33	46 595 218,73
Kiinteät rak. ja laitteet	8 468 499,12	8 431 793,56
Koneet ja kalusto	2 127 989,71	2 320 328,79
Muut aineelliset hyödykkeet	1 091 791,97	1 118 585,69
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	159 246,39	862 119,10
Aineelliset hyödykkeet	67 303 849,32	63 027 177,12
 Osakkuusyhteisöosuudet	 2 724 833,48	 2 721 293,23
Muut osakkeet ja osuudet	1 940 785,40	1 816 701,12
Muut lainasaamiset	310 610,08	281 609,67
Muut saamiset/ liittymismaksut	-443 328,93	728 246,37
Sijoitukset	4 532 900,03	5 547 850,39
 PYSYVÄT VASTAAVAT	 72 390 440,85	 69 065 954,93
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT	 148 390,09	 292 266,86
 Vaihto-omaisuus	 551 689,31	 567 070,84
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	548 390,23	548 570,23
Lyhytaikaiset saamiset	5 097 479,46	3 627 268,53
Rahoitusarvopaperit	241 938,79	187 460,00
Rahat ja pankkisaamiset	4 090 862,75	7 485 940,42
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 530 360,54	12 416 310,02
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	 83 069 191,48	 81 774 531,81

VASTATTAVAA	Vuosi 2021	Vuosi 2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	9 685 777,02	9 685 777,02
Arvonkorotusrahasto	851 719,56	855 874,54
Muut omat rahastot	1 543 464,14	1 549 445,52
Ed. tilikausien ylijäämä (+) / alijäämä (-)	4 598 506,43	2 538 842,24
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	-18 549,56	2 085 113,95
	16 660 917,59	16 715 053,27
VÄHEMMISTÖOSUUDET	424 743,20	444 021,01
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	221 959,73	179 191,78
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	452 881,78	878 384,01
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	48 071 195,83	47 785 284,12
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	4 605 736,52	4 942 146,92
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	4 278 886,98	4 068 447,16
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	8 352 869,85	6 762 003,54
	65 308 689,18	63 557 881,74
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	83 069 191,48	81 774 531,81

Konserniohjelmassa kahden desimaalin omistus,
lisäksi Korpelan Voiman poistoero huomioitu aik. vuosien ylijäämässä.

Omavaraisuusaste, % (tavoite 70 %, <50 % merkittävän suuri velkarasite)	20,06	20,44
Suhteellinen velkaantuneisuus, €	222	235
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	4 580	4 624
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	1 092	1 093
Konsernin lainakanta 31.12, 1000 €	52 350	51 854
Konsernin lainat/asukas 31.12, 1000 €	12 482	12 259
Lainasaamiset 31.12	-443 329	728 246
Kunnan asukasmäärä	4 194	4 230

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.7.1 Asiaa koskeva sääntely

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

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

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

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

1.7.2 Tilikauden tuloksen käsittely

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

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

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet ja kunnanjohtaja tai pormestari.

1.7.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

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

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

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

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

Vuoden 2021 talousarvioraami laadittiin vuoden 2019 tilinpäätöksen lukuihin perustuen huomioiden 2 % varaus palkkakustannusten nousuun. Kunnanvaltuusto hyväksyi talousarvion 176 000 euroa ylijäämäiseksi. Taloussuunnitelma laadittiin siten, että alijäämä katetaan kahden vuoden lisääjän puitteissa viimeistään vuoden 2024 tilinpäätöksessä.

Vuoden 2022 talousarvion raami ja lopullinen talousarvio laadittiin taseen alijäämät kattavalle ylijäämälle. Kiinteistöveroprosentteihin tehtiin yhteisvaikutukseltaan n. 130 000 euron korotukset. Vuoden 2021 tilinpäätös muodostui 833 000 euroa ylijäämäiseksi.

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 toimitelimet 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 15 krt. Asioiden valmistelu aloitetaan ripeästi ja ratkaistaan määrääjassa.
Hyvä tiedonkulku ja onnistunut viestintä	Viestintäohjeen mukaisesti, monikanavaisesti ja kehittäväällä tavalla toimien. Tietoturva- ja tietosuojasäännöksiä korostettiin toiminnoissa.	Kotisivut uudistettiin saavutettavuusvaatimusten mukaisiksi. Monikanavainen, oikea-aikainen viestintä. Kaikki kunnan puhelimet tavoittava tekstiviesti käyttöön. Osallistutaan Seutukunnan Digistrategiaan ja sen tuottama koulutus. Tietoturvapoliittikka valmistui, osa henkilöstöä suoritti tietoturvadiplomin. Aktiivikäyttäjätietokannan (AD) uusimisessa yhteistyökuntien ja Kaustisen koulujen vuoro. Musiikkilukion tietojärjestelmäympäristön kokoaminen.
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 7 kertaa ja piti 5 iltakoulua pääpaino toiminnan esittelyä uudelle valtuustolle. Lisäksi päättäjien koulutukset. Hajautettu (laaja-alainen)

		valmistelu. Vähäinen muutoksenhaku
Asiakirjojen ja raportoinnin kehittäminen	Talousarvio- ja tilinpäätösasiakirjan kehittäminen	Talousraportointivelvollisuudet hoidettiin oikea-aikaisesti. Palkkaohjelman versiopäivitys saatiin loppuun, uusia raportointityökaluja. Valmistauduttiin uuden asiakirjahallintaohjelman käyttöönottoon.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

HALLINTO- JA KEHITTÄMISPALVELUT

Kunnanhallitus, valtuusto, kunnan toimielimet, kehittämistoiminta, työllistämispalvelut

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvi- o muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	14 000		14 000	86 577	-72 577	26 563
Toimintamenot	-640 285	-130 000	-770 285	-762 322	-7 963	-634 635
Toimintakate (netto)	-626 285	-130 000	-756 285	-675 746	-80 539	-608 072
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-146		-146		-146	-146
Tehtävän kokonaiskustannukset	-626 431	-130 000	-756 431	-675 746	-80 685	-608 218

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**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.	Asiakas- ja henkilöstöpalaute hyödynnetään. Yhteistoimintamenettely hyvinvointialueille ja lomituksen uuteen paikallisyksikköön siirtymisestä aloitettiin.
	Säännölliset ja tarpeelliset palaverit mahdollistavat hyvän tiedonkulun ja tilannekuvan.	Toimintamalleja kehitetty ja niiden tuntemusta vahvistettu esihenkilöstöfoorumissa ja työpaikkakokouksissa. Oman toiminnan kustannuskehitys talousarvion mukaista. Työpaikkakokouksia yksiköiden käytännön mukaisesti.
	Sijaistamisvalmiuden parantaminen etenkin toimistorutiineissa	Sijaistamisvalmiutta parannettiin sisäisellä koulutuksella ja sijaistusketjuista huolehtien. Moniammatillisuus työtehtävien ja projektien toteuttamisessa työssäoppimisen ideaa hyödyntäen.
Osaava, sitoutunut henkilöstö Henkilöstön korkea työkyky ja työtyytyväisyys	Ammatilliseen täydennyskoulutukseen panostetaan kustannustehokkaasti	Ammatillista oppimista sisäisen ja ulkoisen koulutuksen keinoin. Sähköinen työnhakukanava Kuntarekry otettiin käyttöön kesällä.
	Kehityskeskustelut vuosittain Sairauspoissaolojen seuranta ja varhaisen tuen käyttö	Kehityskeskustelut toimialoilla. Sairauspoissaolot käydään läpi kahdesti vuodessa. Käytössä varhaisen tuen malli.
	Vahvistetaan henkilöstön vaikuttamismahdollisuuksia, mm. henkilökuntaneuvosto 2 kertaa vuodessa	Henkilökuntaneuvosto kokoontui kahdesti. Vuorovaikutteisen työtavan vaaliminen arjessa.
	Tehokas reagointi yksilön tai yhteisön työkykyä uhkaaviin ongelmiin	Kohdennettuja työkykytoimia sekä yksilöille että yhteisöille. Varhaiskasvatuksessa Pajalan päiväkodin koettujen epäkohtien käsittely ns. ratkaisuryhmässä.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

KUNNANHALLITUS, sisäiset palvelut

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	86 541		86 541	75 945	10 596	101 645
Toimintamenot	-611 501		-611 501	-501 674	-109 827	-578 810
Toimintakate (netto)	-524 960	0	-524 960	-425 729	-99 231	-477 165
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-15 500		-15 500	-22 433	6 933	-12 573
Tehtävän kokonaiskustannukset	-540 460	0	-540 460	-448 162	-92 298	-489 738

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**KUNNANHALLITUS, kuntayhteistyö****Tilivelvollinen kunnanjohtaja Arto Alpia****1110 Keski-Pohjanmaan liitto****1304 Kaustisen seutukunta / Lestijärven kunta hallinnoi****1308 Ympäristöterveydenhuolto ml. eläinlääkintä / Kokkolan kaupunki hallinnoi****1321 Palo- ja pelastus, öljyvarasto / Kokkolan kaupunki hallinnoi**

Laatu- ja taloudelliset tavoitteet	€/asukas	Kuntaosuus Kaustinen, €
Seutukuntaosuudet	51,86	217 519
Ympäristöterveydenhuolto	34,63	145 237
Keski-Pohjanmaan liitto	21,85	91 632
Aluepelastuslaitos	79,58	333 754
Asukaslukuna käytetty 4 194		

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021**KUNNANHALLITUS, kuntayhteistyö**

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot			0	60 817	-60 817	
Toimintamenot	-883 129		-883 129	-828 023	-55 106	-759 615
Toimintakate (netto)	-883 129	0	-883 129	-767 206	-115 923	-759 615
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-11 112		-11 112	-20 937	9 825	-14 378
Tehtävän kokonaiskustannukset	-894 241	0	-894 241	-788 143	-106 098	-773 993

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**ELINKEINOTOIMEN EDISTÄMINEN****Tilivelvollinen****1410 Maaseutupalvelut / Lestijärven kunta, maaseutuasiamies Sami Salonen****1420 Yrityspalvelut + turkisneuvoja/ Lestijärvi, kunnanjohtaja Arto Alpia**

Tavoitteet, maaseutulauslautakunta	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. Kuntatarkastuksessa ei ollut huomautettavaa.
Maataloustukien käsittely säädösten ja ohjeiden mukaan. Vuonna 2020 oli 5.657.016,28 €	Helposti lähestyttävä toimiva palvelu	Maataloustukia v. 2021 Kaustiselle 5.677.898,21 €
Turkistalousneuvonta ja tukihakemuksissa avustaminen	Maksuvalmiuslainahakemusten valmistelu (maksimi 62.500 €/tila) ja alkutuotannon väliaikaisen tuen valmistelu (maksimi 80.000 €/tila)	Maksuvalmiuslainahakemuksia 15 kpl ja alkutuotannon väliaikaisen tuen hakemuksia n 50 kpl. Tuottajille hyötyä reilut 4 M€ Kaustinen-Halsua-Veteli-Lestijärvi.

Yrityspalvelut

Kaustisen seutukunnan yrittäjät saivat vuonna 2021 erilaisia yritystukia yhteensä 4 575 000 euroa. Tästä summasta n. 1,7 milj. euroa oli normaalia investointi- ja kehittämistukea ja 2,875 milj. euroa ns. koronatukea eli kustannustukea tai alkutuotannon väliaikaista tukea. Koronatuesta 74 % tuli turkistarhaukseen.

Kaustisen yrittäjien osuus seutukunnalle tulleesta tukipotista oli 77 % eli 3 522 000 euroa ja se jakaantui seuraavasti:

Kaustinen	
Normaalit investointi- ja kehittämistuet	
KESELY	428 680
Pohjanmaan ELY ja Leader	228 763
Business Finland	775 371
Koronatuet	
Kustannustuki	440 254
Alkutuotannon väliaikainen tuki	1 649 212
Yhteensä	3 522 280

Henkilöstö

Kaustisen seutukunnan yritysneuvojana toimivat Erkki Laide ja yrityskehittäjänä Jarmo Finnilä.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021
ELINKEINOTOIMEN EDISTÄMINEN

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	0		0	5 341,86	-5 341,86	0
Toimintamenot	-154 420		-154 420	-112 575	-41 845	-190 708
Toimintakate (netto)	-154 420	0	-154 420	-107 233	-47 187	-190 708
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-295		-295	-294	-1	-294,17
Tehtävän kokonaiskustannukset	-154 715	0	-154 715	-107 527	-47 188	-191 003

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021
LOMITUSPALVELUT
Tilivelvollinen lomituspäällikkö Carita Söderbacka
1503 Lomitushallinto

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

Valmistautumista lomitustoimintojen siirtymiseen Toholammin kunnan hallinnoimaan suuryksikköön 1.1.2023. Jokainen lomitushallinnosta osallistui useisiin työryhmiin. Koronasta johtuen vain Teams-kokoontumisia 2021.

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
Asiakas		
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.	Tilakäyntejä (ed. vuonna 35) Maatiloja yhteensä 170: Kaustinen 52, Veteli 53, Halsua 19 ja Perho 44.	60 tilatarkastusta
Henkilöstö		
Asiantunteva ja tehokas palvelu, aluettaan palveleva johtava lomittaja. Kaustisen johtava vastaa turkistuottajien kuntalomituksesta.	Lomitusopas ja Melan lomitushjelmatalennukset, toimiva päivystysjärjestelmä, yhteistyötä sisärajojen häivyttämiseksi.	Joustava palvelu / tavoitettavuus
Osaava henkilöstö		
Täydennyskoulutus tarpeen mukaan väh. 1 krt/v	Täydennyskoulutusta ja Melan omaa nettikoulutusta	Melan ja Toholammin projektiryhmiin osallistuminen

KÄYTTÖTALOUS/KOHDERAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

LOMITUSPALVELUT

Lomitushallinto

Lomitushallinto	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tulosbudjetti						
Toimintatulot	310 510	0	310 510	338 230	-27 720	339 981
Toimintamenot	-310 510	0	-310 510	-250 411	-60 099	-269 593
Materiaalit ja palvelut	-47 800		-47 800	-26691	-21 109	-33 681
Henkilöstömenot	-249 710		-249 710	-213 618	-36 092	-224 100
Muut menot	-2 000		-2 000	-204	-1 796	-1 063,03
Vuokrakulut	-11 000		-11 000	-9 898	-1 102	-10 748
Toimintakate (netto)	0	0	0	87 819	-87 819	70 388
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	87 819	-87 819	70 388

KÄYTTÖTALOUS 2021
LOMITUSPALVELUT
Tilivelvollinen lomituspäällikkö Carita Söderbacka
1504 Lomitustoiminta – maatalouslomit

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Maatalousyrittäjien lomituspäällikkö tuottaa lainmukaisesti ja taloudellisesti.

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
Prosessit		
Lomituspäivän kesto mitoitetaan lain mukaisesti ja lomittajan työaika pohjautuu lomitettavan maatalous yrittäjän tehtäväosuutta vastaavaan työaikaan. Lomitusnetissä on ajantasaiset tiedot ja tietoja käytetään lomitusten suunnittelussa	Karjatalousyrittäjien päivittäinen työaika tarkastettiin vastaamaan tehtäväosuus%:a ja maatilan työaika. Tiedot tarvittaessa täsmentyvät vuosilomahakemuksista	Lomituspäivän hinta ei poikkea valtakunnan keskiarvosta. Yrittäjien työaikoja kirjataan työvuoroluetteloihin jatkuvasti. Työvuoroluettelot lähetetään lomittajille 4 viikon välein.
Lomittaja työllistyy työsopimuksen mukaiseen työaikaan.	Työvuorot on suunniteltu työsopimuksen mukaiseen työaikaan.	Lomittajan toteutunut työaika on suunniteltu työaika, eläinsuojelullisia syitä lukuun ottamatta
Vuosiloma- ja sijaisapulomituksessa lomituspäivän kesto ovat yhtä pitkiä.	Työvuorosuunnittelu	Vuosiloma 6,30 h/pv, sijaisapu 6,86 h/pv
Vuosiloma		
Vuosilomaoikeus 26 pv/v/lomaoikeutettu	Markkinoidaan vuosiloman käyttöä täysimääräisesti	Vuosilomaa pidettiin 26,23 pv/hlö. Vuosiloman käyttäjiä oli 292.
VL-päivät toteutuvat tasaisesti molemmilla vuosipuoliskoilla	Lomien aktiivinen markkinointi kysyntähuippujen tasaamiseksi	Koulujen syys- ja talvilomaviikot samoin kesäaika ovat ruuhkaisia. Tuotettiin 7 659 vuosilomapäivää.
Vuosilomapäivien siirtyminen hyväksyttävästä syystä	Vuosilomapäiviä siirtyi 1.236,5 pv vuodelta 2020	Siirtyneet päivät tasaavat alkuvuoden pienempää vuosilomakysyntää, lomittajat työllistyvät.
Sijaisapu		
Sijaisapupyynnöt toteutetaan kysynnän mukaisesti	Lomittajien rekrytointi tarvittaessa	Tuotettiin 4.042 sijaisapupäivää yhteensä 27.708 tuntia. Sijaisapua tarvitsi 103 yrittäjää.
Tuettu maksullinen lomit		
Maksullinen lomit pyritään toteuttamaan kysynnän mukaan	Markkinoidaan tarvittaessa vapaata lomittajakapasiteettia	Tuotettiin 1.151 päivää tuettua maksullista lomitusta 146 yrittäjälle.
Asiakas		
Asiakastytyväisyyskysely asteikko 1 - 5, tavoite 4, vastaus% 50	Asiakastytyväisyyskysely tehtiin	Toteutui asiakastytyvyyden osalta 4,3. Vastaus-% oli 23.
Asiakkaiden ohjaaminen tekemään hakemukset ja etsimään päätökset lomitustietä	Tiedotteet, lomittajan tulo ilmoitetaan, tiedon postitus asiakkaille, jotka eivät ilmoita sähköpostiosoitettaan	Sähköinen asiointi tuo säästöjä postituskuluissa. Tietovastuu ilmoitetuista yritystiedoista yrittäjillä.
Henkilöstö		
Henkilöstön työhyvinvointia ja työssä jaksamista parannetaan		
Kehityskeskustelut vuosittain	Kehityskeskusteluita tarpeen mukaan. Toinen koronavuosi.	Hyödynnetään mm. koulutussuunnitelmaan.

Työplussan sopimuspalvelut	Käytetään varhaisen tuen mallia. Monikanavainen ratkaisumalli	Aktiivinen yhteistyö Työplussan ja vakuutusyhtiön kanssa
----------------------------	--	--

Parannetaan ammattitaitoa lomittajien		
Lomittajien täydennyskoulutus koulutussuunnitelman mukaan, huomioiden 2. koronavuosi 2021.	Nautojen käyttäytymisen havainnointi, 38 lomittajaa ja 1 johtava lomittaja osallistui. Sikalakoulutus peruuntui.	Ammattitaito kartoitettiin 2018 kehityskeskusteluissa ja niihin perustuva koulutussuunnitelma on käytössä. Ensiapulaukut kaikille, ensiapukoulutus siirtyi v 2022.
Tilakohtaista perehdytystä järjestetään tarpeen mukaan.	Perehdytys työmenetelmien muuttuessa esim. robotit.	Lomittajien ammattitaito on parantunut mm. roboteille ja uusille työmenetelmille.

KÄYTTÖTALOUS/KOHDERAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

LOMITUSPALVELUT

Lomitustoiminta - maatalous

Lomitustoiminta - maatalous	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tulosbudjetti						
Toimintatulot	2 916 965	0	2 916 965	2 784 092	132 622	2 748 472
Myyntitulot/Liikevaihto	2 556 965		2 556 965	2 444 601	111 858	2 340 908
Maksutuotot	350 000		350 000	328 677	21 323	404 243
Tuet ja avustukset	10 000		10 000	9 996	4	2 910
Muut tulot				818	-563	411
Toimintamenot	-2 916 965	0	-2 916 965	-2 784 092	-132 622	-2 748 472
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-13 000		-13 000	-11 981	-1 008	-18 692
Palvelujen ostot	-232 000		-232 000	-246 994	15 499,25	-232 891
Henkilöstömenot	-2 620 465		-2 620 465	-2 500 320	-120 145	-2 468 149
Avustukset	-30 000		-30 000	-18 905	-11 095	-18 951
Muut menot	-21 500		-21 500	-5 893	-15 873	-9 788
Toimintakate (netto)	0	0	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	0	0	0

KÄYTTÖTALOUS 2021
LOMITUSPALVELUT
Tilivelvollinen lomituspäällikkö Carita Söderbacka
1505 Lomitustoiminta – turkistarhaus

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Turkistuottajien lomituspalvelut tuotetaan lainmukaisina, laadukkaasti ja taloudellisesti.

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
Asiakas		
Asiakastytyväisyyskysely 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 Panostus yritt. kirjallisiin ohjeisiin ja tavoitettavuuteen. Lomitus onnistunut 100 %
Turkistiloja 49, lomaoikeutett.60		
Vuosilomaa 18 pv/vuosi, työtunnit määräytyvät eläinyksiköiden muk.	Täysimääräinen palvelutarjonta itsejärjestettynä tai kunnan lomittajan toimesta	4 527 itsejärjestettynä. +1.371 kunnan lomittajien lomittamaa tuntia
Lisävapaa 120 h/vuosi	Täysimääräinen palvelutarjonta	2 863 itsejärjestettynä +478 kunnan lomittamaa tuntia.
Lisävapaa laskutus ja tilitykset päätösten mukaisesti	Laskutus ja tilitykset toteutettu säännöllisesti.	Ei havaittu ongelmia. Kaikki päätökset postitettu.

KÄYTTÖTALOUS/KOHDERAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

LOMITUSPALVELUT

Lomitustoiminta - turkistarhaus

Lomitustoiminta - turkistarhaus	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tulosbudjetti						
Toimintatulot	226 296	0	226 296	208 824	17 472	240 853
Myyntitulot/Liikevaihto	201 296		201 296	185 629	15 667	214 286
Maksutuotot	25 000		25 000	23 195	1 805	26 568
Toimintamenot	-226 296	0	-226 296	-208 824	-17 472	-240 853
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-300		-300	0	-300	0
Palvelujen ostot	-7 330		-7 330	-2 360	-4970	-2 213
Henkilöstömenot	-43 666		-43 666	-28 267	-15399	-28 923
Avustukset	-175 000		-175 000	-177 406	2406	-209 717
Muut kulut	0		0	-791	791	0
Toimintakate (netto)	0	0	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	0	0	0	0	0	0

KÄYTTÖTALOUS 2021
KUNNANHALLITUS, sosiaali- ja terveystalvet
Tilivelvollinen kunnanjohtaja Arto Alpia
KP 2180-2910 Soite

Kaustisen kuntaosuus pieneni n. 560 000 euroa edellisvuodesta. Eniten laski hoidon ja hoivan kuntaosuus. Myös perhepalvelujen kuntaosuus jatkoi hienoista laskuaan Soiten käynnistyessä tulleen hyppäyksen jälkeen. Soiten tämän vuoden ennakkolaskut ovat 1,5 milj. euroa v. 2021 tilinpäätöstä korkeammat.

Kaustisella on tarvekertoimen mukaan vähiten palvelua tarvitseva väestö ja viime vuonna myös asukaskohtainen kustannus oli Soiten alueen pienin.

Alla olevasta taulukosta ilmenee Kaustisen kustannukset palvelualoittain kolmelta viime vuodelta.

Palvelu	TP 2019 1 000 eur	TP 2020 1 000 eur	TP 2021 1 000 eur	Muutos 2020-21 1 000 eur	Muutos 2019-20 %	Muutos 2020-21 %
Aikuispsykososiaaliset palvelut	456	406	341	-65	-11,0 %	-16,15 %
Aikuissosiaalityö	216	187	154	-33	-13,4 %	-17,52 %
Ensihoito	315	302	340	38	-4,1 %	12,51 %
Hoito ja hoivapalvelut	4 358	4 342	4 080	-262	-0,3 %	-6,04 %
Lääkinnällinen kuntoutus	357	351	382	31	-1,8 %	8,85 %
Perhepalvelut	1 309	1 272	1 204	-68	-2,8 %	-5,33 %
Suoriteperusteinen laskutus (oma tuotanto)	3 146	4 117	3 898	-219	30,9 %	-5,31 %
Suoriteperusteinen laskutus (ostopalvelut)	1 601	1 192	1 256	64	-25,5 %	5,32 %
Suun terveydenhuolto	479	458	549	91	-4,5 %	20,07 %
Vammaispaalvelut	1 860	1 734	1 808	74	-6,8 %	4,28 %
Vastaanottopalvelut	998	1 139	929	-210	14,1 %	-18,42 %
Yhteensä	15 095	15 500	14 941	-559	2,7 %	-3,60 %

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

SOSIAALI- JA TERVEYSTALVELUT

Sosiaali- ja terveystoimi	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Henkilöstökulut	-140 000		-140 000	-285 743	145 743	-178 725
Palvelujen ostot	-15 400 000		-15 400 000	-14 941 024	-458 976	-15 499 639
Toimintamenot	-15 540 000	0	-15 540 000	-15 226 767	-313 233	-15 678 364
Toimintakate (netto)	-15 540 000	0	-15 540 000	-15 226 767	-313 233	-15 678 364
Tehtävän kokonaiskustannukset	-15 540 000	0	-15 540 000	-15 226 767	-313 233	-15 678 364

= valtuustoon nähden sitovat erät

SIVISTYSTOIMEN TULOSALUE

Tilivelvollinen sivistysjohtaja-rehtori Mailis Tastula

KÄYTTÖTALOUS 2021

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. kehittämällä 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.	Toteutuksena perusopetuksessa ja lukiokoulutuksessa Keski-Pohjanmaan yhteisenä laatuarviointi (tehdään vuosittain kolmen laatukortin osalta).
Tulosalueiden turvallisuussuunnitelmat ovat ajantasaisia ja työntekijät harjoittelevat niiden mukaista toimintaa säännöllisesti.	Turvallisuussuunnitelmat on päivitetty ja käyty läpi henkilökuntakokouksissa syksyllä 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.	Uudistettu kuntatiedote toimii hyvin ja on saanut positiivista palautetta; 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. Kotisivut uudistettu. Kuntalaisaloitteita on tullut v. 2021 aikana 2 ja niiden käsittely / mahdollisuuksien kartoittaminen on aloitettu 1 kk aikana aloitteen tekemisestä.
Kuntastrategian mukaiset kehittämissuunnitelmat	Toteutetaan vapaa-aikapalvelujen kehittämissuunnitelma, elävä kulttuuriperintöstrategia ja osallistuva kuntalainen - kehittämisohjelma.	Kehittämissuunnitelmien työ on koronan vuoksi edelleen kesken.

Prosessit

Tavoite	Toiminta	Tulos
Esimiestuki on järjestelmällistä.	Sivistystoimen johtoryhmä kokoontuu kolmen viikon välein ja kahdenkeskiset lähiesimiestapaamiset	Sivistystoimen johtoryhmä on kokoontunut korona-aikana satunnaisemmin, mutta nyt on enemmän kahdenkeskisiä

	sivistystoimen johtoryhmän jäsenen ja sivistysjohtajan kanssa ovat viikoittaisia.	lähiesimiestapaamisia sekä yhteistyötä johtoryhmän kanssa. Perusopetuksen johtoryhmä on kokoontunut korona-aikana vähintään kuukausittain, osin useammin tilanteen niin vaatiessa. Koronaan liittyvien toimien osalta esimiesten kollegiaalinen yhteistyö tiivistynyt.
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 ollut korona-aikana lähinnä yhteisen WhatsApp-ryhmän avulla toimivaa. Alueellinen yhteinen kehittämistyö Keski-Pohjanmaalla on tiivistä, yhteistä LAPE-, ja HYTE-työskentelyä. Kaustisella, Vetelissä ja Halsualla on yhteinen etsivä nuorisotyöntekijä. Perusopetuksen ja lukiotoiminnan laatu-arviointikyselyt työstetään Keski-Pohjanmaan laatutyöryhmän yhteistyönä. Keski-Pohjanmaan kunnilla yhteisiä kehittämishankkeita meneillään.

Henkilöstö

Tavoite	Toiminta	Tulos
Henkilöstöä tuetaan työprosesseissa ja työssä jaksamisessa.	Jokaisella työntekijällä on ajantasainen tehtävämäärittely ja toimenkuva. Hän on saanut työhönsä perehdytyksen ja saa tarvitessaan työhönsä ohjausta ja koulutusta. Tehtäville on sovittu varajärjestelmä. Henkilöstön on mahdollista kehittää itseään koulutuksen ja itseopiskelun avulla. Kehityskeskustelut käydään sivistystoimessa vuosittain jokaisen vakinaisen ja yli 6 kk määräaikaisen työntekijän kanssa.	Kehityskeskustelujen toteutuksessa on ollut viivettä, sillä esimiesten työ on koronatoimien vuoksi lisääntynyt. Henkilöstön jaksamisessa on ollut haasteita korona-ajan pitkittyessä ja arkityön haasteiden lisääntyessä esim. rekrytointivaikeuksien ja sijaisten vähäisyyden takia. Tehtävämäärittelyt ja toimenkuvat yleisellä tasolla on tehty, mutta ne tarvitsevat konkretisointia. Perehdytys toteutetaan toimipistekohtaisesti esimiesten toimesta ja tuki työhön jatkuu kollegiaalisena ja esimiestyönä. Varajärjestelmiä on kehitetty, mutta työ on osin kesken. Koulutustarpeisiin voidaan vastata budjetin puitteissa.

Talous

Tavoite	Toiminta	Tulos
Sivistystoimen tulosalueiden kustannukset /asukas ovat alle Keski-Pohjanmaan maaseutukuntien keskiarvon	Budjettia toteutetaan taloudellisesti.	Alueellisia vertailulukuja ei saatavissa suoraan sivistystoimen osalta, mutta yleiset kunnanjohtajan kokoamat indikaattorit näyttävät

ottaen huomioon valtakunnallisen erikoislukion.		sivistystoimen kustannusten toteutuvan kustannustehokkaasti.
--	--	---

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

SIVISTYSTOIMI YHTEENSÄ

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	767 950	0	767 950	839 015	-71 065	715 878
Toimintamenot	-10 224 909	-49 000	-10 273 909	-9 975 511,46	-298 398	-9 111 042
Toimintakate (netto)	-9 456 959	-49 000	-9 505 959	-9 136 496	-369 463	-8 395 164
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-34 500	0	-34 500	-39 603	5 103	-45 662
Tehtävän kokonaiskustannukset	-9 491 459	-49 000	-9 540 459	-9 176 099	-364 360	-8 440 826

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**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.)

3112 Jopo-opetus

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 2021: 100 %, tavoite 100 %
	9. luokkalaisten pääsy 2. asteen koulutushaussa ensimmäisen hakutoiveen mukaiseen oppilaitokseen.	98 %, tavoite vähintään 80 % Hakutoive voi muuttua yhteishaun tekemisen ja opintojen aloittamisen välissä.
	9. luokkalaiset saavat jatko-opiskelupaikan	100 %, tavoite 100 % Opintojen käynnistyminen on osalla oppilaista ollut jatko-opiskelupaikassa haastavaa.

Prosessit

Tavoite	Toiminta	Tulos
Perusopetus antaa oppilaalle mahdollisuuden monipuoliseen kasvuun, oppimiseen ja terveen itsetunnon kehittymiseen.	Koulujen välituntiliikkumiseen on riittävästi välineitä ja välkkärit toiminta on käynnistynyt ja on suunnitelmallista.	Välituntiliikuntatoiminnan toteutusta on vaihdeltu korona huomioiden; kontaktilajeja on jouduttu rajoittamaan. Oppilailla on omia välituntiliikuntaan sopivia välineitä käytössä.
	Kerhotoiminta on kiinnostavaa ja aktivoi oppilaita.	Kerhotoiminta on supistunut koronan takia, mutta kerhoja toteutunut kuitenkin 1 - 5 / koulu. Suomen mallin -kerhotoiminta on tullut uutena toteutuksena mukaan ja mahdollistanut 3 sektorin toimijoiden kerhototeutuksia. Odotustunteihin sijoittuva kerhotoiminta on käynnistynyt ja mahdollistanut myös kuljetusoppilaiden osallistumisen kerhotoimintaan Keskuskoulussa (1. - 6.).
	Koulujen oppilaskunnat toimivat aktiivisesti.	Koronan takia oppilaskunnan järjestämä toiminta on ollut edelleen rajoitettua.

Henkilöstö

Tavoite	Toiminta	Tulos
----------------	-----------------	--------------

Henkilöstö on motivoitunut kehittämään työtään.	Henkilöstö kehittää osaamistaan omaehtoisesti ja/tai osallistumalla koulutukseen (muuhunkin kuin veso-koulutukseen).	Kouluttautumiset suurelta osin etäkoulutuksina ja painottuen syksyyn. Lomautusten vaikutukset koronan jatkuessa veivät voimia kouluttautumiseen erityisesti kevään osalta. Voimavarat on suunnattu arjesta selviytymiseen.
Lähiesimiestuki toimii.	Kehityskeskustelut toteutetaan vuosittain.	Toteutuu osana seuraavan lukuvuoden suunnittelua, tavoite 100 %

Talous

Tavoite	Toiminta	Tulos
Perusopetus toimii tarkoituksenmukaisesti ja taloudellisesti.	Perusopetuksen opetusryhmät suunnitellaan kokonaisuutena mahdollisimman taloudellisesti yksilöiden tarpeet huomioiden.	Toteutuu tavoitteiden mukaisesti: Keskiryhmäkoko muilla 16,5 - 18,9 ja keskiluokkakoko eri kouluissa 16,8 - 21. Tavoitteena: Keskiryhmäkoko on välillä 14,0 - 21,0 ja keskiluokkakoko välillä 15 - 23.

KÄYTTÖTALOUS 2021 PERUSOPETUS

Perusopetus netto €/asukas

	Kaustinen
2015	795
2016	889
2017	813
2018	857
2019	927
2020	876
2021	1 007

as 4 194

Käyttökustannukset/opetustunti

	Kaustinen
2015	118
2016	115
2017	113
2018	114
2019	122
2020	115
2021	126

Käyttökustannukset €/oppilas

	Kaustinen
2015	7 640
2016	7 243
2017	7 138
2018	7 430
2019	7 635
2020	6 962
2021	7 795

opp. 541,5

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
2021	33 526	491

V 2021 hallinto on ositettu kustannuspaikoille

KÄYTTÖTALOUS 2021

PERUSOPETUKSEN HANKKEET JA ERITYISAVUSTUKSET

Hankkeet

3100 Kerhotoiminta – kausi 12

3102 Hallå

3103 Tasa-arvon parantaminen

3105 Aktiivisuuden promoottorit

3107 Tutoropettajien toiminta

3110 Perusopetuksen koronatuki

3111 Suomen malli harrastamiseen

3113 Tuki ja inklusio

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 vaikuttaa edelleen toteutuksiin, monille hankkeille saatu jatkoaikaa. Tavoite: kehittämishankkeitten määrä vähintään 3

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

PERUSOPETUS

Perusopetus ja hankkeet

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Ta- muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	269 402	0	269 402	354 106	-84 704	304 884
Toimintamenot	-4 603 049	-49 000	-4 652 049	-4 530 992	-121 057	-4 013 435
Toimintakate (netto)	-4 333 647	-49 000	-4 382 647	-4 176 886	-205 761	-3 708 551
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-23 600		-23 600	-23 454	-146	-23 847
Tehtävän kokonaiskustannukset	-4 357 247	-49 000	-4 406 247	-4 200 340	-205 907	-3 732 398

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021

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

3306 Liikkuva opiskelu

3307 Lukion korona-avustus

Palvelusuunnitelman toteutuminen

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

Musiikkilukio siirtyi koronaepidemian vuoksi etäopiskeluun 17.5.2021. Etäopiskelua kesti kevätlukukauden loppuun, 5.6.2021 saakka. Etäopiskelussa toteutettiin erillistä etäopiskelusuunnitelmaa. Syyslukukausi opiskeltiin normaalisti lähiopetuksessa.

Musiikkilinjalle ovat voineet hakea kaikki musiikista kiinnostuneet. Musiikkipisteet on annettu valintakokeiden, haastatteluiden, perusteella. Jos opiskelija ei ole halunnut opiskella erityistehtävälínjan opetussuunnitelman mukaisesti, hän on voinut valita yleislinjan. Lukiossa tarjolla on ollut lisäksi aktiivurheilijoille laajavalmennusta.

Yhteistyötä tehtiin Kpedun Kaustisen ja Kannuksen toimipisteiden sekä JAMin Lappajärven toimipisteen kanssa. Lukiokoulutuksessa yhteistyötä tehtiin paikallisten lukiodien kanssa sekä valtakunnallisesti musiikkilukioiden kanssa.

Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämän viisivuotisen musiikin valtakunnallisen kehittämistehtävän kautta Kaustisen musiikkilukio oli edelleen aktiivisesti verkostoitunut toimija. Vuonna 2020 käynnistynyt neljän musiikkilukion yhteinen LUMOKE-hanke jatkui ja sen puitteissa valmistuivat hankkeen verkkosivut, www.lumoke.fi, jotka tarjoavat runsaasti materiaalia suomalaisten musiikinopettajien käyttöön. Erityinen kehittämistehtävä tuo kunnan saamaan valtionosuuteen vuosittain merkittävää lisää.

Musiikkilukiossa jatkui opetushallituksen hanke "Innovatiivisten oppimisympäristöjen kehittäminen" (Luova ote oppimisympäristöjen kehittämiseen). Hankkeen turvin kyettiin osallistamaan opettajia uuden musiikkilukiorakennuksen suunnittelutyöhön. Opetushallituksen hanke "Lukiouudistuksen kehittäminen" päättyi vuoden 2021 aikana. Uusi opetussuunnitelma 2021 otettiin käyttöön 1. vuosikurssin opiskelijoilla elokuussa. Lisäksi musiikkilukio oli mukana AVI:n "Liikkuva opiskelu"-hankkeessa, joista yksi hanke päättyi ja toinen jatkuu, ja sai valtion erityisavustusta lukiokoulutukseen koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi.

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

Koronaepidemiasta huolimatta, tapahtumat ja konsertit kyettiin toteuttamaan suoratoiston, striimin, välityksellä, mutta osa tapahtumista toteutettiin lähitapahtumina turvaohjein. Väistöaika asetti edelleen haasteita opetusjärjestelyille ja kasvatti tiloihin liittyviä kustannuksia. Laajennetun oppivelvollisuuden astuminen voimaan syyslukukauden alussa kasvatti osaltaan lukiokoulutuksen kustannuksia (maksuttomuus).

Laatu- ja taloudelliset tavoitteet

Asiakas (opiskelija) ja prosessit

Tavoite	Toiminta	Tulos 2021
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 17.5.2021 alkaen, mutta opetus kyettiin toteuttamaan ja oppitunnit pitämään työjärjestyksen mukaisesti sekä yleisaineissa että musiikin opetuksessa. Monialaisen asiantuntijaryhmän toiminta tuki opiskelijalähtöisten palveluiden toteutumista myös etäopiskeluaikana. Laajennettu oppivelvollisuus ja opetuksen maksuttomuus 1. vuosikurssin opiskelijoilla aiheutti syyslukukauden alussa omat toimenpiteensä. Opiskelijoille järjestettiin kyselytutkimukset kevätlukukauden aluksi ja kevät- ja syyslukukauden päätteeksi sekä lisäksi järjestettiin abikysely ja tutorkyselyt. Opiskelijakyselyiden kokonaisarvio 4, asteikolla 1–5. Väistö- ja korona-ajasta huolimatta voidaan ajatella opiskelijoiden motivaation säilyneen kohtuullisella tasolla. Opiskelijat vastanneet myös useisiin muihin opiskelua koskeneisiin koulun ulkopuolisiin kyselyihin. Niiden tuloksia seurattu, mikäli tulokset ovat koululle välittyneet. Ehkäisevän päihdetyön maakunnallinen vanhempainilta.
Opiskelijan osallistaminen	Tiimit, opiskelijakuntatoiminta, tutorryhmät, oppilashuoltoryhmätoiminta, eri tapahtumat ja konsertit.	Korona- ja väistöaika asettivat haasteita yhteisöllisyydelle, mutta siitä huolimatta toiminta kyettiin pitämään mahdollisimman normaalilla tasolla. Kevään musikaali toteutettiin suoratoistona, mutta syksyllä Taiteiden yö toteutettiin lähitapahtumana. Opiskelijakunta toimi aktiivisesti, kuten erilaiset tiimit. Opiskelijaliikuntatutorien kouluttaminen. Liikuntavälineet jalkautettiin koululle. Opintojen edistymistä seurattiin aktiivisesti monialaisessa asiantuntijaryhmässä. Kaikki keväällä valmistuneet jatko sijoittuivat korkeakouluihin,

		toiselle asteelle, armeijaan, siviilipalvelukseen tai töihin. Arviointi tehtiin koulun sisäisen selvityksen pohjalta. Oppilaanohjaaja antoi jatko-opinto-ohjausta. Osa opiskelijoista suoritti avoimen yliopiston verkkokursseja. Musiikkilukio mukana maakunnallisessa yrittäjyyskasvatushankkeessa. Vanhempainyhdistys Musiikkilukion tuki ry:n toiminta oli merkittävää opiskelijoiden hyvinvoinnin kannalta.
Opiskelijamäärään panostaminen	Opiskelijahaastattelut kevättalvella. Tehokas markkinointityö opintomessuilla ja somenäkyvyyteen panostaminen. Opiskelijoiden osallistaminen tiedotus- ja markkinointitiimin toimintaan. Tiedottamista tukeva uudistettu markkinointimateriaali (esitteet) ja kotisivut. Näkyvyys mediassa ja somessa. ”Lukiouskottavuus ja -houkuttelevuus”.	Opiskelijamäärä 20.9.2021 oli 147, (sisältää YH-opiskelijat), joista erityisen koulutustehtävän mukaisia opiskelijoita 83. Väistöaika asetti edelleen haasteita opiskelulle, mutta uuden, uusiutuvan lukion myötä näkymät myönteisemmät. Muutto uuteen lukioon aloitettiin ennen joululoman alkua. Musiikki- ja yleislinjan hakijamäärä pysynyt tasaisena. Opiskelijoita Utsjoelta Helsinkiin. 4. vuoden opiskelijoiden määrä edelleen kasvusuunnassa korkeakoulu-uudistuksen myötä. Musiikkilukio panosti vuoden aikana merkittävästi markkinointiin ja näkyvyyden lisäämiseen tiimitoimintansa ja hankerahalla toimineen viestintäsuunnittelijan myötä. Musiikkilukiossa opiskelija saa laajan ja laadukkaan yleissivistyksen sekä kattavan musiikinopetuksen.

Henkilöstö

Tavoite	Toiminta	Tulos 2021
Hyvinvoiva, osaava ja sitoutunut henkilöstö.	Vuotuiset kehityskeskustelut. Täydennyskoulutukset työnantajan harkinnalla. Opiskelijalähtöinen ja utelias opettaja, jolla monipuoliset työskentelytavat > omien opetusmenetelmien esitleminen muille opettajille. Etäopetusvalmiudet.	Henkilökunnalla yhteinen tahtotila halutusta lukiotoiminnan kehittämisen suunnasta. Henkilökunta osallistettiin uuden lukiorakennuksen suunnitteluun, josta saatiin myönteistä palautetta. Henkilökunta otti käyttöön syyslukukauden alusta uuden opetussuunnitelman vanhan rinnalla, ja tämä lisäsi väistö- ja korona-ajan jatkuessa osaltaan työn vaatavuutta.
Henkilöstön digiosaaminen	Sähköisten oppimis- ja tutkintoympäristöjen kehityksen seuraaminen ja niiden tunteminen. Musiikkiteknologian osaamisen kehittäminen.	Henkilöstön digiosaaminen kehittyi ja on hyvällä tasolla. Tapahtumien ja konserttien suoratoistamiseen hankittiin

	Digikoulutukset tarpeen mukaan. Lukiossa nimettynä tutoropettaja tvt-opettajana.	asianmukainen tekniikka hankerahan turvin. Tämä asianmukaisesti opettajien työtä, ja sen myötä myös opiskelijat osallistettiin monipuolisesti tekniikan oppimiseen ja käyttämiseen.
--	---	--

Talous

Tavoite	Toiminta	Tulos 2021
Lukiotoiminnan taloudellisuus	Talousarviovalmistelu. Hankerahojen hakeminen ja saatujen avustusten käytön ohjaaminen.	Toiminta toteutuu talousarvion mukaisesti. Hankerahoja on saatu ja käytetty asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

KÄYTTÖTALOUS 2021 MUSIIKKILUKIO

Opiskelijakehitys	opiskelijaa	Kaustinen	Nettokust. €/asukas	Käyttökust. €/opetustunti	Käyttökust. €/opiskelija
TP 2016	158	2014	339	91	9 448
TP 2017	147	2015	345	96	9 613
TP 2018	148,5	2016	331	95	9 000
TP 2019	151,5	2017	321	89	9 411
TP 2020	145,5	2018	318	83	9 445
TP 2021	143,5	2019	346	92	9 734
		2020	327	89	9 502
		2021	356	88	10 401

optunnit 15 275, as 4 194

Kyselyt, joita Kaustisen musiikkilukio on järjestänyt vuonna 2021

- Liikkuva opiskelu –hankkeen opiskelijakysely, 19.1.2021
- Kaustisen musiikkilukion kysely kaikille kamulaisille, 21.2.2021
- Kaustisen musiikkilukion alumnikysely, 24.2.2021
- Abien palautekysely, 26.2.2021
- Kaustisen musiikkilukion kysely lukuvuodesta 2020–2021, toukokuu 2021
- Kaustisen musiikkilukion kysely syyslukukaudesta 2021, joulukuun 2021
- Kaustisen musiikkilukion vuonna 2021 järjestämät opiskelijakyselyt uuteen koulurakennukseen ja sen valmistumiseen liittyen
- Oppiainekohtaiset palautekyselyt koko vuoden ajalta

Muut kyselyt, joihin Kaustisen musiikkilukio on osallistunut vuonna 2021

- Lastensuojelun keskusliiton kyselytutkimus, 21.1.2021
- Kysely oppimisen alan toimijoista, Otantatutkimus Oy, 25.1.2021
- Terveysten- ja hyvinvoinnin laitoksen kouluterveyskysely, 9.3.2021
- Kaustisen kunnan laatuksely musiikkilukion 2. vuosikurssilaisille ja heidän huoltajilleen, 11.2.2021
- Kyselytutkimus, Taloudellinen Tiedotustoimisto, nuorten tulevaisuuden suunnitelmista, 19.3.2021
- Kouluruokailukysely, Kaustisen kunnan ruokapalvelut, 14.4.2021
- Kyselytutkimus IT-alan opinnoista, Oulun ammattikorkeakoulu, 11.5.2021
- Kysely musiikin opettajien etäratkaisusta, MUSE-hanke, Jyväskylän ammattikorkeakoulu, 20.5.2021
- Kysely liittyen Euroguidancen toiminnan suunnitteluun, Opetushallitus, 3.6.2021
- Nuorten hyvinvointikysely. Ensi- ja turvakotien liitto ry., 4.10.2021
- Let's Learn Work! Kysely yrittävästä kulttuurista Kaustisen musiikkilukiosta, henkilökunta, 26.10.2021
- Kyselytutkimus maaseutulaisuudesta opiskelijoille, Pirityiset ry., 1.11.2021
- S2/R2 -opetuksen nykytilan arviointi lukiokoulutuksessa, Opetus- ja kulttuuriministeriö, 4.11.2021
- Let's Learn Work! Työelämä ja yrittäjyystaitoja maakunnallisella tasolla –kyselytutkimus, 5.11.2021
- Kysely yrittäjyydestä, Tampereen Ammattikorkeakoulu, 17.11.2021
- Henkilöstökysely työelämän muutoksesta digiaikaan, Kaustisen seutukunta, 19.11.2021
- Lukiolaisbarometri 2022, Opiskelun ja koulutuksen tutkimussäätiö, Otus, 8.12.2021
- Vuosittaiset tilastoinnit. Opetushallitus. Tilastokeskus.
- Paikallislehtien ja -radioiden kyselyt lukio-opintoihin liittyen. Koko vuosi.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

MUSIIKKILUKIO

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Ta-muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	30 650		30 650	51 362	-20 712	29 830
Toimintamenot	-1 616 247		-1 616 247	-1 538 880	-77 367	-1 412 416
Toimintakate (netto)	-1 585 597	0	-1 585 597	-1 487 518	-98 079	-1 382 586
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-300		-300	-337	37	-451
Tehtävän kokonaiskustannukset	-1 585 897	0	-1 585 897	-1 487 855	-98 042	-1 383 037

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**MUU OPETUSTOIMI**

Tilivelvollinen sivistysjohtaja-rehtori Mailis Tastula

3401 Toisen asteen yhteistyö

3501 Kansalaisopisto

3502 Musiikkioppilaitokset

Perhonjokilaakson kansalaisopisto

Kansalaisopiston kustannuskehitys kunnittain TP 2013 – TP 2021

Kunta	TP2013	TP2014	TP2015	TP2016	TP2017	TP2018	TP2019	TP2020	TP 2021
Halsua	10 282	11 200	15 062	11 327	11 394	11 746	13 672	13 583	Valm. myöh.
Kaustinen	29 981	34 297	37 999	39 721	38 297	40 926	48 170	49 086	Valm. myöh.
Perho	19 131	20 626	28 067	22 682	24 491	26 345	28 484	24 926	Valm. myöh.
Veteli	24 478	31 071	35 783	28 003	28 557	31 345	31 659	36 088	Valm. myöh.

Kansalaisopisto vuoden 2021 kustannusten jako: arvio / tuntitoteuma

Kunta	Oppituntiarvio/Toteuma
Halsua (1 127 asukasta = 10 %)	650/valm. myöhemmin
Kaustinen (4 261 asukasta = 38 %)	2 470/valm. myöhemmin
Perho (2 759 asukasta = 24 %)	1 560/valm. myöhemmin
Veteli (3 114 asukasta = 28 %)	1 820/valm. myöhemmin
Yhteensä	6 500/valm. myöhemmin

Kansalaisopiston rahoitus 2021

	Talousarvio	Tilinpäätös 2021
Toimintakulut	448 586 €	valm. myöh.
Valtionosuus	238 000 €	
Kurssimaksut	58 000 €	
Tuet ja avustukset valtiolta	3 500 €	
Kuntien osuus	149 086 €	
Vetelin kunnan osuus 5 %	2 789 €	
Jaetaan kuntien kesken	146 297 €	

Kuntien osuudet oppituntien suhteessa jaettuna, 22,51 €/tunti, talousarvio 2021

Halsua	14.630 €	650 h	
Kaustinen	54.130 €	2 405 h	
Perho	35.574 €	1 625 h	
Veteli	43.752 €	1 820 h	+ 2 789 €

Musiikkioppilaitokset**Keski-Pohjanmaan konservatorio****Konservatorion Kaustisen oppilasmäärät**

Lukuvuosi	Määrä musiikki / tanssi	Pyrkinyt / hyväksytty
Lukuvuosi 2017 – 2018	35/29	11/5
Lukuvuosi 2018 – 2019	35/10	13/5
Lukuvuosi 2019 – 2020	33/-	9/2
Lukuvuosi 2020 – 2021	36/-	13/7
Lukuvuosi 2020 – 2021	33/-	ei tiedossa

Asiakas

Tavoite	Toiminta	Tulos
Kansalaisopisto tuottaa monipuolisesti palveluja kuntalaisillemme.	Opetustunteja järjestetään Kaustisella asukasmäärän suhteessa.	Opetustunnit v 2021 selviävät myöhemmin, tavoitteena oli n. 2 470 h/vuosi.
Konservatoriossa kuntalaisilla on mahdollisuus opiskella musiikkia taiteen perusopetuksen laajan oppimäärän mukaisesti suunnitelmallisesti.	Oppilaspaikoista täytettynä on suurin osa.	Oppilaspaikkoja täytettynä 33, tavoitteena oli 38.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021**MUU OPETUSTOIMI**

	Alkuperäinen talousarvio 2021	TA- muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	0	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-86 200	0	-86 200	-101 819	15 619	-82 337
Toimintakate (netto)	-86 200	0	-86 200	-101 819	15 619	-82 337
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-86 200	0	-86 200	-101 819	15 619	-82 337

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**KIRJASTO**

Tilivelvollinen sivistysjohtaja-rehtori Mailis Tastula

3601 Kirjasto

3602 Kirjastosta kaveri -hanke

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 sekä omatoimipalvelu.	Lainaus / asukas 16,62 (koko maa v.2020 12,81). Yhteensä lainauksia oli 70 287 (ei sisällä e-aineistoja). Lainausten määrä / asukas parani viime vuodesta 8,5 %. Kokoelmahankinnat / asukas 4,89 kpl/as (koko maa v.2020 5,13). Korona näkyy edelleen laskuna vuoden 2021 tilastoissa. Tapahtumatuotanto on ollut pientä, ja on keskitytty virtuaalisiin toimintamalleihin. Jatkossakin kirjasto pyrkii panostamaan enemmän sähköiseen tarjontaan ja joustaviin palveluihin. Fyysisten käyntien lasku on merkittävä viime vuoteen verrattuna, sillä omatoimijärjestelmän asiakaslaskurissa olleen virheen vuoksi viime vuoden tilastot fyysisten asiakaskäyntien osalta ovat ylimitoitettut. Haamukävijöiden poiston jälkeen fyysiset asiakaskäynnit ovat 4,26 / asukas. Laskua viime vuoteen -62 %. Koko maan keskiarvo v.2020 oli 6,42. Koronan tuomaa laskua ei ole saatu paikattua viime vuoden aikana. Laskuun vaikuttaa vahvasti tapahtumatuotannon puuttuminen sekä koulu- ja päiväkotiryhmien vierailujen poisjääminen. Lainaajia / asukasluku (v. 2021 lainaajia kaikkiaan 1 112) vähentyi 12 % vuoteen 2020 verrattuna (tehty rekisterien tarkistus), vaikka lainausten kokonaismäärä kasvoikin.
Perinteisten kirjastopalveluiden lisäksi kirjasto tarjoaa laadukkaita kulttuurielämyksiä ja vuorovaikutteisia palveluja	Kirjastossa järjestetään aktiivisesti tapahtumia eri kohderyhmille.	Järjestettyjen tapahtumien kokonaismäärä 19. Korona-ajan takia vähennystä edelliseen vuoteen on runsaasti.

(Kirjastolaki 29.12.2016/1492, 6 §).		
Asiantunteva ja palveleva henkilöstö	Henkilöstöllä on mahdollisuus kehittää kirjastoa.	Etäkoulutuksiin on osallistuttu runsaasti.
Toiminta on taloudellisesti tehokasta.	Kirjasto pystyy toimimaan ja tarjoamaan lakisääteiset kirjastopalvelut nykyisellä henkilöstömäärällä.	Kulut € / asukas, ovat 58,7 €/as ja ne ovat hieman korkeammat kuin keskimäärin (koko maa v. 2020 57,53), mutta käyttökustannus / lainaus 3,53 €/lainaus on alle maan keskiarvon (koko maa v. 2020 4,49). (tilastot.kirjasto.fi)

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

KIRJASTO

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Ta- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	7 400	0	7 400	4 924	2 476	1 931
Toimintamenot	-253 514	0	-253 514	-241 211	-12 303	-238 639
Toimintakate (netto)	-246 114	0	-246 114	-236 287	-9 827	-236 708
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-7 000	0	-7 000	-12 039	5 039	-17 479
Tehtävän kokonaiskustannukset	-253 114	0	-253 114	-248 326	-4 788	-254 187

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**LIIKUNTATOIMI**

Tilivelvollinen vapaa-aikasihteeri Aija Järvenpää

3701 Liikuntapalvelut

3703 Urheilutalo

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. Liikuntatoimen pienavustuksia 2. Korona on rajoittanut toimintaa.
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 toteutettu.
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, kuntonyrkkeily, senioreiden kuntojumppa, kesäjooga sekä laser- ja ilma-aseammuntaryhmät. Vesijumppa ikääntyville uimahallilla ennen koronaa, myös uimahallin remontti aiheutti katkosta. Perheliikuntapäiviä järjestettiin 1 yhteistyössä verkostojen kanssa. Varsinaisia kesäuimakouluja ei voitu koronan vuoksi järjestää, vaan ne korvattiin kahtena viikon mittaisena pienryhmäopetuksena (15 lasta / alkeisryhmä) ja uinnillisena päiväleirinä. Näihin osallistui 45 lasta. Kuntolaatikkosuorituksia oli 10 709 (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.	
Kuntastrategian mukainen vapaa-aikapalvelujen kehittämissuunnitelma valmistuu, se sisältää myös liikuntatoiminnan ja liikunta-alueiden kehittämisen.	Vapaa-aikapalvelujen kehittämissuunnitelman mukainen toiminta.	Vapaa-aikapalvelujen kehittämissuunnitelmatyö edelleen kesken, korona vaikuttanut työmäärän lisääntymisen kautta viivästymiseen.

Henkilöstö

Tavoite ja toteutus	Tulos
Henkilöstön ajantasainen tehtävämäärittely selkeyttää toimintoja.	Tehtäväjako KP-V/vapaa-aikatoimi selkeä.

Talous

Tavoite	Tulos
Liikuntapalveluihin käytetty resurssi tuottaa kuntalaisille hyvinvointia ja kannattaa tuotos/panos -suhteessa.	Sivistyslautakunnalla KP-V:n kanssa arviointipalaverit 2 krt/vuosi, yhteistyöhön ollaan molemmin puolin pääosin tyytyväisiä.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

LIIKUNTATOIMI

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Ta- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	121 648	0	121 648	85 292	36 356	86 462
Toimintamenot	-317 498	0	-317 498	-293 275	-24 223	-244 707
Toimintakate (netto)	-195 850	0	-195 850	-207 983	12 133	-158 245
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-195 850	0	-195 850	-207 983	12 133	-158 245

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**NUORISOTOIMI**

Tilivelvollinen vapaa-aikaohjaaja Aija Järvenpää

3801 Nuorisopalvelut

3803 Nuorisovaltuusto

3802 Ehkäisevä mielenterveys- ja päihdetyö

3805 Lasten ja nuorten harrastustoiminta

3808 Nuorisotyön vahvistaminen kouluissa

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 13–73. Korona aiheuttanut toimintaan katkoksia. Hankkeen avulla toteutettu kesäpäiväleirit 2 viikkoa (42 lasta) sekä erä- ja kalastuskerhoa. Nuorisotoimen pienavustuksia 2. 4H-yhdistyksen avustus valtuustokäsittelyssä.
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 oli 5 kokousta, 2 tapahtumaa. Nuorisovaltuuston jäsen valtuustossa, sivistyslautakunnassa ja teknisessä lautakunnassa puheoikeudella.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021**NUORISOTOIMI**

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Ta- muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	24 000		24 000	26 848	-2 848	2 766
Toimintamenot	-120 836		-120 836	-95 730	-25 106	-54 901
Toimintakate (netto)	-96 836	0	-96 836	-68 882	-27 954	-52 135
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-96 836	0	-96 836	-68 882	-27 954	-52 135

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**TUKIPALVELUT**

Tilivelvollinen sivistysjohtaja-rehtori Mailis Tastula

3201 Kuraattoripalvelut

3202 Koulupsykologipalvelut

3220 Oppilashuollon mitoitus

3804 Etsivä nuorisotyö

Asiakas ja prosessit

Tavoite	Toiminta	Tulos
Opiskeluhuollon palvelut tukevat oppilaiden ja opiskelijoiden opiskelua sekä edistävät yhteisöjen hyvinvointia.	Kuraattorit tekevät sekä yksilö-että ryhmään kohdistuvaa 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. Vuodelle 2022 on saatu toiminnan laajentamiseen valtionavustusta.
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 v. 2021 ollut 30 000 €. Hallinnointivuorossa on Veteli. Etsivän nuorisotyöntekijän kontaktien määrä vuonna 2021 on koronan takia hieman pienentynyt. Etsivän nuorisotyön toimipiste TE-toimiston tiloissa on ollut syyskauden peruskorjauksen alla.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021**TUKIPALVELUT**

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Ta- muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	1 000		1 000	2 142	-1 142	36 617
Toimintamenot	-110 028		-110 028	-96 102	-13 926	-123 217
Toimintakate (netto)	-109 028	0	-109 028	-93 960	-15 068	-86 600
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	-975	975	-975
Tehtävän kokonaiskustannukset	-109 028	0	-109 028	-94 935	-14 093	-87 575

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021

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 10, sekä kulttuuripalkinto yht. 6 400 €) Valtuuston talousarviokäsittelyn yhteydessä suoraan avustusta saaneita yhteisöjä 5 (KTK, 4H, Tallari, Kamarimusiikkiviikko, Folk Music Festival (yht. 116 000 €) Tuki harrastus- ja kulttuuri-toimintapaikkoihin sivistystoimen sisäisinä vuokramenoina (Kantele-verstas, Marttala yht. 9 621 €) Kansansoitinmuseon ja kokoelmien vuokratilat (25 679 €). KTK:n käyttövuokrakustannuksia 7.565 €. Tavoite oli jakaa avustuksia väh. edellisen vuoden resurssin mukaisesti ja että kulttuuri-, liikunta- ja nuorisoavustukset kohdistuvat väh. 10 saajalle.
Kunta mahdollistaa monipuolista kulttuurituotantoa ja tapahtumatuotantoa tukemalla valtuuston talousarviokäsittelyssä suoraan kulttuurintuottajia.	Avustuksia tapahtumatuotantoon ja kulttuuritoimintoihin jaetaan suorina valtuustokäsittelyavustuksina.	Kulttuuritoimintaan annettu panostus säilyi edellisvuotisella tasolla lukuun ottamatta sitä, että KTK:lle annettiin kustannusten korvauksia sivistystoimen käytöstä.
Kunnan kulttuuritoiminta suunnitelmallisuus	Elävä kulttuuriperintö -strategian työstäminen	Strategiaa työstetty, mutta kesken koronan takia.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

KULTTUURITOIMINTA

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Ta- muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot						1 892
Toimintamenot	-192 085		-192 085	-163 880	-28 205	-227 300
Toimintakate (netto)	-192 085	0	-192 085	-163 880	-28 205	-225 408
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-192 085	0	-192 085	-163 880	-28 205	-225 408

= valtuustoon nähden sitovat erät

3902 Elokuvatoiminta
3904 SES-elokuvat

Tavoite	Toteutus	Tulos
Elokuvatoiminta toteutetaan laadukkaasti ja kustannustehokkaasti.	Toiminta huomioi monipuolisesti erilaisia kohderyhmiä ja vastaa kuntalaisten toiveisiin houkuttaen osallistujia.	Koronan takia elokuvia oli vain syksyllä 19, näytöksiä 28. Katsojia 701, ka. 37/elokuva. (Tavoitteena väh. 30 elokuvaa ja katsojia 45/elokuva.) Elokuvatoiminta mukana alueellisessa Kaikukortti -toiminnassa.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

ELOKUVATOIMINTA

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Ta- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	16 000		16 000	12 568	3 432	12 271
Toimintamenot	-28 733		-28 733	-18 345	-10 388	-25 812
Toimintakate (netto)	-12 733	0	-12 733	-5 777	-6 956	-13 541
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-12 733	0	-12 733	-5 777	-6 956	-13 541

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**VARHAISKASVATUS**

Tilivelvollinen varhaiskasvatusjohtaja Virpi Kataja

3215 Esiopetus Omenapuu

3216 Esiopetus päiväkotit2

3217 Esiopetus Puumala

3218 Esiopetus päiväkotit 1/ Kinon esiopetus

3219 Esiopetus 5-vuotiaat

3915 Varhaiskasvatuksen avustajat

3920 Erityisopettaja varhaiskasvatus

3930 Varhaiskasvatuksen koronatuki

3933 Varhaiskasvatuksen tasa-arvotuki

3935 Lasten kotihoidontuki

3940 Perhepäivähoito

3945 Haitekki – Tanhuanpään yksikkö / Kino

3946 Omenapuu

3950 Pajalan päiväkotit

Laatu- ja taloudelliset tavoitteet:**Asiakas**

Tavoite	Toiminta	Tulos
Varhaiskasvatuspalvelut järjestetään siten, että ne tukevat perheiden kasvatusvastuuta.	Perheet ovat tyytyväisiä varhaiskasvatuksen toteutukseen.	Asiakastyytyväisyyskyselyä ei ole toimintakertomukseen vielä saatavilla. Priorisointia on jouduttu tekemään jatkuvasti sen suhteen, mihin voimavaroja kohdennetaan. Palvelun ylläpitäminen tänä haastavana korona-aikana on vaatinut myös uusia ja innovatiivisia järjestelyitä, joka puolestaan on vaikeuttanut tarvittavan henkilöstömitoituksen ylläpitämistä ja kohdentamista. Operatiivinen johtaminen on vienyt tavanomaista huomattavan paljon suuremman osan johtamisen resursseista.
Erityistä tukea tarvitsevat lapset saavat tarvitsemansa tuen varhaiskasvatuksessa.	Varhaiskasvatuksen erityisopettajan tuki lapselle on riittävää.	Tavoite toteutuu, resurssia saatu lisättyä hanketoiminnan avulla.

Prosessit

Tavoite	Toiminta	Tulos
Varhaiskasvatuksen järjestäminen	Varhaiskasvatuksen tarjonta vastaa kysyntää ja toteutetaan lakisääteisessä ajassa (kiireellisesti 2 viikkoa tai < 4 kk).	Toteutuu tavoitteen mukaisesti. Varhaiskasvatuspalvelut on pystytty järjestämään kaikille palvelua tarvitseville, koronasta ja henkilöstöresurssien haasteista huolimatta.
Varhaiskasvatussuunnitelma	Lapsen henkilökohtainen varhaiskasvatussuunnitelma huomioidaan varhaiskasvatuksen ryhmävasussa.	Lapsen henkilökohtainen varhaiskasvatussuunnitelma huomioidaan ryhmän toiminnassa ja suunnittelussa. Ns. teknistä ryhmävasua ei ole vielä otettu käyttöön, sillä se tarvitsee opastusta ja perehdytystä, joka puolestaan vaatii aikaa ja

		energiaa. Koronan aiheuttamien haasteiden aikakaudella energiaa ja voimavaroja tarvitaan laadukkaan perustoiminnan ja lasten hyvinvoinnin ylläpitämiseen, joten ns. teknisen ryhmävasun käyttöönotto odottaa parempia aikoja.
--	--	---

Henkilöstö

Tavoite	Toiminta	Tulos
Tiimisopimus	Lapsiryhmän henkilöstö/työtiimi on tehnyt tiimisopimuksen. Sopimukseen on kirjattu vastuualueet ja varhaiskasvatussuunnitelman toteuttamisen pedagogiset käytänteet sekä kehittämistarpeet toimintavuonna.	Toteutuu. Päiväkotijä ja esiopetusyksiköissä tiimisopimukset on tehty toimintakauden alussa.
Kehityskeskustelut	Esimies on pitänyt kehityskeskustelun toimintavuonna tai työntekijä on voinut osallistua ammatillisesti kehittävään vertaisryhmätapaamiseen / ryhmäkehityskeskusteluun.	Varsinaiset kehityskeskustelut toteutuneet koronasta huolimatta lähes kaikilla henkilöstöryhmillä, joko henkilökohtaisen keskustelun tai tiimikehityskeskustelun myötä. Tämän lisäksi henkilökunta on kokoontunut säännöllisesti oman lapsiryhmänsä tiimipalaveriin sekä suurin osa myös yhteisiin vertaisryhmätapaamisiin, jotka ovat toteutuneet henkilöstöpalaverina, ajankohtaisten asioiden järjestelykokouksina tai teemakohtaisina keskusteluina. Muutoksiin on pystytty reagoimaan nopeasti, hyvällä yhteistyöllä ja joustavuudella. Tiedotus on ollut reaaliaikaista ja nopeaa. Keskustelutukea on aina saatavilla ja esihenkilöiden kanssa keskusteluun mieltä painavissa tai askarruttavissa asioissa kannustetaan matalalla kynnyksellä.

Talous

Tavoite	Toiminta	Tulos
Lasten määrä, täyttöaste	Lasten määrä eri toimintamuodoissa keskimäärin vuodessa.	Täyttöasteen seuranta; varhaiskasvatus päiväkotitoiminnassa (1.prioriteetti) keskimäärin vuodessa, lasten määrän tarkastelupäivä on joka kuukauden 1.pvä; toteutuu 96,5 %. Perhepäivähoidossa keskimäärin vuodessa, lasten määrän tarkastelupäivä on joka kuukauden 1.pvä; toteutuu 97,9 %. Täyttöasteen seuranta, tavoitteena oli päiväkodissa vähintään 85 % ja perhepäivähoidossa vähintään 85 %

		Täyttöaste = kuinka paljon hoitopaikkoja on täytettynä.
Hoitopäivien määrä, käyttöaste	Hoitopäivien määrä ryhmässä vuodessa toimintamuodoissa. eri	Käyttöasteen keskiarvo toimintamuodoittain ajalta 1.1.-31.12.2021, loma-aikoja ei ole suljettu laskennasta pois. Tavoitteesta jäädytään päiväkotihoidossa hieman, sillä keskiarvo on 67,6 %. Tavoite perhepäivähoidossa toteutuu, keskiarvon ollessa 78,5 %. Huomioitava kuitenkin, että loma-ajan korjaaminen nostaisi keskiarvoa. Käyttöaste, tavoitteena oli päiväkodissa vähintään 75 %; perhepäivähoidossa vähintään 75 % Käyttöaste = lasten läsnäolopäivät.

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

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

VARHAISKASVATUS

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Ta- muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	297 850		297 850	301 773	-3 923	239 225
Toimintamenot	-2 896 719		-2 896 719	-2 895 278	-1 441	-2 688 277
Toimintakate (netto)	-2 598 869	0	-2 598 869	-2 593 505	-5 364	-2 449 052
Laskennalliset kustannukset					0	
Poistot ja arvonalentumiset	-3 600		-3 600	-2 796	-804	-2 910
Tehtävän kokonaiskustannukset	-2 602 469	0	-2 602 469	-2 596 301	-6 168	-2 451 962

= valtuustoon nähden sitovat erät

III TEKINEN TULOSALUE

Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi

KÄYTTÖTALOUS 2021

YHDYSKUNTASUUNNITTELU

Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi

4001 Tekninen hallinto

4002 Kaavoitus

4003 Projektityö/Investoinnit

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
Tekninen hallinto vastaa asioiden valmistelusta teknisen lautakunnan käsittelyä varten. Tehtäviä hoitaa vuonna 2021 tekninen johtaja sekä toimistos sihteeri 50 % työpanoksella.	Lautakunta kokoontuu säännöllisesti.	Lautakunta on kokoontunut säännöllisesti.
Kaavoituksen avulla luodaan edellytykset kunnan strategiselle maankäytölle. Kaavoituksella ohjataan kunnan maankäyttöä sekä luodaan edellytykset omalle sekä yksityisen sektorin asuntotuotannolle, toimitilatuotannolle sekä teollisuuden rakentumiselle. Kaavoitus on hankittu ostopalveluna.	Maankäytön palveluista on Plandea Oy:n kanssa solmittu sopimus 31.12.2024 asti.	Kaavoitusta jatkettu yhteistyössä Plandea Oy:n kanssa. Lisäksi Sweco Oy on laatinut Keliber Oy:n kaavoja. Osayleiskaavojen päivitykset ovat kesken. Kaavoituksen kokonaiskustannus oli 30 000 € suurempi kuin talousarviossa arvioitu kustannus.
Talousarviovuoden 2021 aikana tavoitellaan Uutelan osayleiskaavan vahvistamista. Lisäksi jatketaan käynnissä olevien kaavoitushankkeiden eteenpäin viemistä. Keliberin osayleiskaavan ja asemakaavan osalta tavoitellaan kaavojen valmistumista 2021.	Kaavojen edistämistä toteutettu yhteistyössä sidosryhmien kanssa.	Uutelan asemakaava valmistui. Keliberin kaavoitus ei valmistunut. Kiinteistökartoituksessa on kartoitettu asemakaava-alueiden kiinteistöt.
Kunnan omistamalle maa-alueelle sijoittuvien tonttien määrän kasvu sekä niiden edelleen luovuttaminen. Pientalotonttien määrää ei ole huomioitu mittarina, koska pientalotonttien määrä on tällä hetkellä riittävä. Kaavoituksella pyritään jatkossa toteuttamaan paremmin strategiaa siten, että kunnan tarjoamat asuintontit ovat houkuttelevimpia asuinrakentamiseen ja vastaavat paremmin asiakkaiden odotuksia asuintonteista. Teollisuustonttien houkuttelevuutta pyritään myös parantamaan työpaikkojen kasvattamiseksi kunnassa	Tontteja markkinoidaan.	Tavoitteisiin ei ole päästy, koska tonteille ei ole ollut riittävässä määrin kysyntää. Pientalotontteja ei alennuskampanjasta ja markkinoinnista huolimatta saatu myytyä. Myöskään kunnan omistamille muille tonteille ei ollut kysyntää pois lukien Kanttorilan tontti.

Mittari/Tunnusluku	Tavoite	Tulos
Rivitalopaikkojen määrä	3	3
Kerrostalotonttien määrä	2	2

Liiketonttien määrä	0	0
Teollisuustonttien määrä	27	27
Luovutettujen tonttien määrä		
Rivitalopaikkojen muutos	1	0
Kerrostalon tonttien muutos	1	0
Liiketonttien muutos	2	0
Teollisuustonttien muutos	2	0

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

YHDYSKUNTASUUNNITTELU

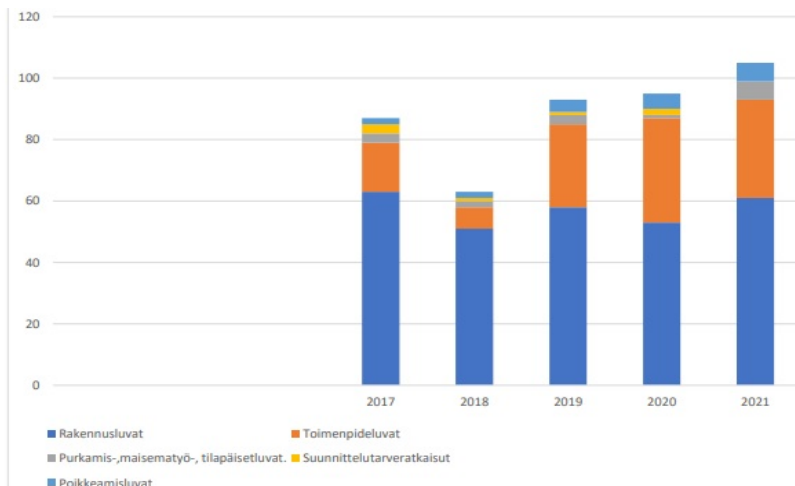
Tekninen hallinto, kaavoitus, Projektityö/Investoinnit

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	12 700		12 700	5 496	7 204	23 437
Toimintamenot	-288 147		-288 147	-279 979	-8 168	-288 146
Toimintakate (netto)	-275 447	0	-275 447	-274 484	-963	-264 709
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-2 300		-2 300	-2 053	-247	-2 053
Tehtävän kokonaiskustannukset	-277 747	0	-277 747	-276 537	-1 210	-266 763

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021
YHDYSKUNTAPALVELUT
Tilivelvollinen rakennustarkastaja Markus Palosaari
4004 Rakennusvalvontapalvelut

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
Rakennusvalvonta edistää, opastaa ja valvoo laadukkaan rakennuskannan ja viihtyisän ympäristön syntymistä ja säilymistä.		
Mittari / Tunnusluku	Lupamäärä 2021	Lupamäärä 2020
Rakennuslupapäätökset	61	53
Toimenpideluvat	32	32
Maisematyöluvat, tilapäinen lupa, purkamislupa	6	1
Poikkeaminen ja suunnittelu-tarveratkaisu	6	7
Prosessit		
Luvitetut kerrosala neliöt	8 231	16 160
Henkilöstö	1	1
Rakennustarkastajan palveluiden myynti Vetelin kunnalle	25 % työajasta	25 % työajasta
Työsuojelu	5 % työajasta	5 % työajasta



KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

YHDYSKUNTAPALVELUT

Rakennusvalvontapalvelut

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	45 200		45 200	48 477	-3 277	49 395
Toimintamenot	-82 703		-82 703	-99 682	16 979	-89 048
Toimintakate (netto)	-37 503	0	-37 503	-51 204	13 701	-39 653
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-1 600		-1 600	-1 616	16	-1 616
Tehtävän kokonaiskustannukset	-39 103	0	-39 103	-52 820	13 717	-41 269

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**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 asuin ympäristö.	Luonnon monimuotoisuuden ylläpito sekä yrittämisen mahdollistaminen luontokohteet ja asumisviihtyisyydet huomioiden. Ympäristölupien, ilmoituspäätösten ja yhteislupien lupamääräysten tarkentaminen.	Vesistönäytteiden analyysitulosten tarkistaminen. Ympäristölupamääräysten tarkistamista. Valvonta-käynnit luvan omaavilla toiminnoilla valvontaohjelman mukaisesti.
Ympäristönsuojelu pyrkii ennalta-ehkäisemään alueiden roskaantumista, puhdistamaan roskaantuneet alueet ja opastamaan kansalaisia roskaantumisasioissa.	Yleisöilmoitusten ja viranomaisilmoitusten mukaiset tarkastuskäynnit eri kohteissa.	Roskaantumiset vähentyneet. Asiakasneuvontaa tehostettu
Ympäristönsuojelu tekee Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen kanssa yhteistyötä pinta- ja pohjavesien pilaantumisen ennaltaehkäisyssä, torjuntatoimissa ja ennallistamistoiminnoissa.	Pohjavesipurkautumien tarkastelu ELY-keskuksen kanssa. Maatilojen tarkastuskertomukset ja luvitus päätökset. 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.
Mittari / Tunnusluku	Mittari/tunnusluku	Toteuma 2021
Maa-aineslain mukaiset lupapäätökset (mukaan luettuna yhteisluvat)	3	0
YSL:n mukaiset lupapäätökset, mukaan luettuna haja-jätevesipäätökset ja meluilmoitukset	5	7
Meluilmoitukset, ympäristönsuojelumääräyksistä poikkeaminen, hajajätevesipäätökset, koeluotoinen toiminta, rekisteröinnit	10	3
Rauetetut luvat	2	2
Lakisääteiset valvontakäynnit	30	14
Prosessit		
Rakenneselvitys	Ravirata-alueen rakenneselvitys pohjaveden pinnan tason sekä maaperän kerrosten selvittämiseksi kaavoitusta varten. Yhteistyö Etelä-Pohjanmaan ELY-keskuksen, Geologinen Tutkimus-keskuksen, Kruunupyyn kunnan, Kaustisen kunnan ja Terjärv Vatten och Avlopp:in kanssa.	Raportti hyväksytty lautakunnassa.

Pohjavesien suojelusuunnitelmat		Suojelusuunnitelma on hyväksytty hyväksyttävänä lautakunnassa 2021.
Pohjaveden laadun tarkkailu	Vesilaitoksen tarkkailuohjelman mukainen	Tarkkailuohjelman mukainen
Pintavesitarkkailu	Yhteistarkkailu	Perhojen yhteistarkkailu

Henkilöstö		
Ympäristötarkastajan palveluiden myynti Vetelin kunnalle	25 % työajasta	25 % työajasta

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

YMPÄRISTÖNSUOJELU

Ympäristönsuojelu

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	21 170		21 170	19 157	2 013	22 656
Toimintamenot	-68 505		-68 505	-69 612	1 107	-72 311
Toimintakate (netto)	-47 335	0	-47 335	-50 455	3 120	-49 655
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-11 370		-11 370	-7 767	-3 603	-9 305
Tehtävän kokonaiskustannukset	-58 705	0	-58 705	-58 222	-483	-58 959

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021
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 (Rekipolska) + 36 (kunta) = 303

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

ASUMISEN EDISTÄMINEN

Asumispalvelutoimisto/Rekipolska

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	0		0	0	0	6
Toimintamenot	-9 956		-9 956	-8 853	-1 103	-10 797
Toimintakate (netto)	-9 956	0	-9 956	-8 853	-1 103	-10 790
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-149		-149	0	-149	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	-10 105	0	-10 105	-8 853	-1 252	-10 790

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**JÄTEHUOLTO**

Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi

5681 Jätehuolto & hyötykäyttöasema Kruupakka

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

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021**JÄTEHUOLTO**

Jätehuolto & hyötykäyttöasema Kruupakka

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	0		0	0	0	0
Toimintamenot	-498		-498	-344	-154	-359
Toimintakate (netto)	-498	0	-498	-344	-154	-359
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-4 938		-4 938	-4 939	1	-4 939
Tehtävän kokonaiskustannukset	-5 436	0	-5 436	-5 283	-153	-5 298

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**LIIKENNEVÄYLÄT**

Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi

4009 Kaavateiden kunnossapito

4010 Tievalaistus

4011 Yksityistiet (avustaminen)

Tavoitteet	Toimenpide	Tulos
Liikenneväylien ylläpito, korjaus sekä rakentaminen toteutetaan ostopalveluna sekä osittain omana työnä. Merkittävimmät kuluerät muodostuvat kaava- ja yksityisteiden talvikunnossapidosta sekä katuvalaistuksen sähkönkulutuksesta. Muihin kuntiin verrattain laaja yksityisteiden talvikunnossapito lisää kustannuksia. Kaavateiden talvikunnossapito on kilpailutettu 2020 ja kilpailutus on voimassa 31.5.2023. Yksityisteiden talvikunnossapito on kilpailutettu 2020 ja on voimassa 30.4.2023 Kaavakatuja sekä pihojen hiekanpoisto sekä polanteiden poisto toteutetaan omana työnä.	Ostopalvelut on kilpailutettu. Led valaisimia vaihdetaan sitä myöden, kun vanhat valaisimet rikkoutuvat. Katuvalojen huolto kilpailutettu 2020 - 2022.	Kohtuullisessa kunnossa olevat liikenneväylät kaikkina vuodenaikoina päätetyn palvelutason mukaisesti. Runsasluminen talvi aiheutti kaavateiden osalta noin 34 000 € talousarviossa arvioitua suuremman kustannuksen. Runsasluminen talvi aiheutti yksityisteiden osalta noin 25 000 € talousarviossa arvioitua suuremman kustannuksen. Katuvalaistuksen osalta talousarvio ylittyi 13 000 €, joka koostui sähkö- sekä korjauskuluista.
Merkittävimmät kuluerät muodostuvat kaava- ja yksityisteiden talvikunnossapidosta sekä katuvalaistuksen sähkönkulutuksesta.	Asiaan varaudutaan talousarviossa.	Kohtuullisessa kunnossa olevat liikenneväylät kaikkina vuodenaikoina päätetyn palvelutason mukaisesti.
Mittari		
Kaavatiet:		
-Ylläpitokulut €/asukas	13,30	18,25
Yksityistiet:		
-Ylläpitokulut €/asukas	13,30	21,93
Tievalaistus:		
-Ylläpitokulut €/asukas	10,00	11,92

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

LIIKENNEVÄYLÄT

Kaavateiden kunnossapito, Tievalaistus, Yksityistiet (avustaminen)

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	10 100		10 100	9 729	371	10 235
Toimintamenot	-146 507		-146 507	-217 343	70 836	-162 810
Toimintakate (netto)	-136 407	0	-136 407	-207 614	71 207	-152 575
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-131 028		-131 028	-159 071	28 043	-157 113
Tehtävän kokonaiskustannukset	-267 435	0	-267 435	-366 685	99 250	-309 688

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**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
Tavoitteena on ylläpitää viihtyisät puistot ja yleiset alueet sekä liikuntapaikat sellaisina, että ne aktivoivat kuntalaisia sekä turisteja. Puistojen ja yleisten alueiden sekä ulkoilualueiden kunnossapidosta vastaa ulkoalueidenhoitaja. Viihtyisän ja urheilullisen Kaustisen kunnan luominen yhden ulkoalueiden hoitajan tehtävällä asettaa haasteita.	Tekninen toimi järjestää asiakkaille kustannustehokkaat palvelut.	Saavutettiin kohtuullinen tulos.
Kunnan ylläpitämät leikkipuistot ovat turvallisia ja innostavia lasten leikkeihin ja lapset pystyvät siirtymään leikkipuistoihin turvallisesti kevyen liikenteen väyliä käyttäen.	Investoinneissa varaudutaan puistojen kehittämiseen.	Puistoihin rakennettiin valaistuksia sekä tehtiin korjauksia ja uusittiin leikkivälineitä. Kallion urheilualueella kunnostettiin reitistöjä siltoineen.
Mittari		
Ylläpitokulut €/asukas	20,00	17,33 €

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021**PUISTOT JA YLEISET ALUEET**

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

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	400		400	965	-565	5 671
Toimintamenot	-78 085		-78 085	-73 649	-4 436	-79 722
Toimintakate (netto)	-77 685	0	-77 685	-72 684	-5 001	-74 051
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-74 500		-74 500	-85 287	10 787	-87 260
Tehtävän kokonaiskustannukset	-152 185	0	-152 185	-157 970	5 785	-161 311

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**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.
Ruokahuollon toiminnan jatkuminen omana työnä	Budjetin tiukka noudattaminen	Tuotetaan tukipalveluita kilpailukykyisellä hinnalla.

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

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021**RUOKAHUOLTO**

Keskuskeittiö, Palvelutalon keittiö

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	1 200 307		1 200 307	1 173 913	26 394	1 065 211
Toimintamenot	-1 066 287		-1 066 287	-1 030 624	-35 663	-931 915
Toimintakate (netto)	134 020	0	134 020	143 289	-9 269	133 297
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-15 611		-15 611	-33 464	17 853	-12 559
Tehtävän kokonaiskustannukset	118 409	0	118 409	109 825	8 584	120 738

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**TOIMITILAPALVELUT**

Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi

5611 Kunnanvirasto
 5621 PURKU 2019 Lähdehaan päiväkot
 5622 Vanhan Kinon kiinteistö
 5623 Palvelutalo Iltarusko
 5625 Toimintakeskus EKE
 5627 Toimintakeskus Markkula
 5628 Päiväkot 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.
Omana työnä toteutettavassa kiinteistönhoidossa siivouksineen on käytettävissä yhteensä noin 9 htv.		Kiinteistönhoito on hoidettu kohtuullisesti.
Valtaosa toimitilojen siivouspalveluista on ulkoistettu, nykyinen sopimuskausi kestää 31.7.2024 asti.	Siivouspalvelut on järjestetty sopimuksen mukaisesti.	Ostopalveluiden laadussa on ollut huomautettavaa, johon tekninen on puuttanut.
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.		Kinon laajempi käyttö lisäsi toimintakuluja 16 000 €. Iltaruskon ylläpitokulut olivat 10 000 € arvioitua suuremman. Markkulan palvelukeskuksen toimintakulut olivat 10 000 € arvioitua suuremmat, joka koostui lämmityksestä. Pajalan päiväkodin toimintakulut olivat 14 000 € arvioitua suuremmat. Musiikkilukion toimintakulut olivat 10 000 € arvioitua suuremmat. Festivaalialueen toimintakulut olivat 13 000 € arvioitua suuremmat, joka koostui telttojen pystytyksistä ja puruista. Vesilaitoksen varastolle on jyvitetty 50 000 € henkilöstökuluja, jota ei ole huomioitu

		talousarviossa mikä on vastaavasti pois kunnanvarikon kustannuspaikalta. Pajalan palvelukeskuksen kustannuspaikka ylittyi 37 000 € arvioidusta, joka koostui sisäilmaongelman selvitys ja alustavista korjaustoimenpiteistä.
Ylläpitokuluissa on odotettavissa parin prosentin vuosittaista nousua johtuen palkkojen ja energiakustannusten noususta.	Nousuun tulee varautua talousarviossa.	Nousu on pyritty ottamaan huomioon talousarviossa. Kiinteistöissä on pienimuotoisia korjaustoimenpiteitä, jotka ovat näkyneet kohonneina kustannuksina. Runsasluminen talvi on myös näkynyt kustannuksissa.
Mittari		
Ylläpitokulut €/m ²	48,76	46,22
Sisäinen vuokra €/m ²	59,74	47,73
Kokonaiskulut €/asukas	388,00	347,24

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

TOIMITILAPALVELUT

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	2 104 884		2 104 884	2 149 871	-44 987	2 040 072
Toimintamenot	-1 335 403	0	-1 335 403	-1 459 191	123 788	-1 350 912
Toimintakate (netto)	769 481	0	769 481	690 680	78 801	689 160
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-763 356	0	-763 356	-787 256	23 900	-865 690
Tehtävän kokonaiskustannukset	6 125	0	6 125	-96 576	102 701	-176 530

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021
VUOKRAUSPALVELUT

Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi

5711 Musiikkilukion asuntola
 5712 Kuortintila, Laaksokuja
 5714 Aravatalo Rivilä
 5716 Jylhäntien paritalo, myynnissä

5717 Siskontila, Laaksokuja
 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 purettu joulukuussa 2021. Musiikkilukion opiskelija-asuntojen D taloa ei vuokrata sisäilmaongelmien takia. Musiikkilukion C talo on sisäilmaongelmien takia kylmänä. Lukion opiskelija-asunnoista vuokrataan vain A ja B taloa. Jylhäntien paritalo on kylmänä. Toimintakatteessa ja tuloksessa poistojen jälkeen huomioitu vuokralle annetut asuntotontit.
Talous		
Mittari		
Toimintakate €/m ²	16,42	2,82
Tulos poistojen jälkeen €/m ²	-0,25	-29,16

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAOHITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

VUOKRAUSPALVELUT

Vuokralle annetut asuinhuoneistot, Vuokralle annetut alueet

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	145 262		145 262	125 773	19 489	101 759
Toimintamenot	-95 603		-95 603	-118 639	23 036	-85 595
Toimintakate (netto)	49 659	0	49 659	7 134	42 525	16 164
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-82 448		-82 448	-87 459	5 011	-87 605
Tehtävän kokonaiskustannukset	-32 789	0	-32 789	-80 324	47 535	-71 441

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021**VESIHUOLTO**

Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi

Vastuhenkilöt 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 puhtasvesipuolen jakelussa ei ole ollut. Jäteveden osalta 2021 on uusittu pumppaamoita sekä jouduttu tekemään huuhteluita, jotka ovat lisänneet kustannuksia 16 000 € arvioitua enemmän.
KVT Vesihuolto Oy suorittaa jätevesien puhdistuksen.	KVT Vesihuolto Oy vastaa palvelusta.	KVT Vesihuolto Oy vastaa palvelusta. Jätevesikulut olivat 20 000 € arvioitua enemmän. Jätevesiverkoston kulut olivat 60 000 € arvioitua suuremmat, joka koostui henkilöstökuluista sekä verkoston huollon ostopalveluista.
Vesihuollon mittareina käytetään pumpattua vesimäärää ja vuotokerrointa sekä käsiteltyä jätevesimäärää ja vuotokerrointa.		Verkostoon pumpattu 362 101 m ³ . Verkostosta toimitettu puhdistamolle 165 690 m ³ .
Pumpattu talousvesi m ³ 400 000		362 101 m ³
Vuoto % 7,0		4,2 %
Käsitelty jätevesi m ³ 140 000		KVT vastaanottanut yhteensä 165 690 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 2021**VESIHUOLTO**

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

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	1 066 532		1 066 532	975 468	91 064	1 078 825
Toimintamenot	-532 025		-532 025	-624 676	92 651	-560 326
Toimintakate (netto)	534 507	0	534 507	350 792	183 715	518 499
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-223 655		-223 655	-240 367	16 712	-239 610
Tehtävän kokonaiskustannukset	310 852	0	310 852	110 425	200 427	278 889

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021
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.	Metsänhoitosuunnitelma valmistunut. Metsänhoitosuunnitelman sekä hakkuiden kustannuksista kustannukset olivat 17 000 € arvioitua suuremmat.
Tuotot metsänmyynnistä		

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

MAA- JA METSÄTILAT

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	45 000		45 000	21 383	23 617	84 398
Toimintamenot	-5 900		-5 900	-22 812	16 912	-21 547
Toimintakate (netto)	39 100	0	39 100	-1 429	40 529	62 851
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	0		0	0	0	0
Tehtävän kokonaiskustannukset	39 100	0	39 100	-1 429	40 529	62 851

= valtuustoon nähden sitovat erät

KÄYTTÖTALOUS 2021
MUU LIIKETOIMINTA
 Tilivelvollinen tekninen johtaja Ilkka Närhi
6009 Muu liiketoiminta
6010 Traktoriyö
6011 Transitit

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. 6010 - 6012 kustannuspaikat ovat tukipalveluiden kustannuspaikkoja, joiden kulut kohdistetaan kustannuspaikoille, joille tukipalveluita on toteutettu.

KÄYTTÖTALOUS/BUDJETTIRAHOITTEINEN TEHTÄVÄ 2021

MUU LIIKETOIMINTA

Muu liiketoiminta, Traktoriyö

	Alkuperäinen talousarvio 2021	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2021	Poikkeama 2021	TP 2020 Toteutuma
Tuloarviot ja määrärahat						
Toimintatulot	48 606		48 606	97 155	-48 549	14 333
Toimintamenot	-8 926		-8 926	-65 679	56 753	-5 976
Toimintakate (netto)	39 680	0	39 680	31 476	8 204	8 357
Laskennalliset kustannukset						
Poistot ja arvonalentumiset	-21 000		-21 000	-37 272	16 272	-46 780
Tehtävän kokonaiskustannukset	18 680	0	18 680	-5 796	24 476	-38 424

= valtuustoon nähden sitovat erät

2.1.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

Tuloslaskelmaosan toteutuminen 2021					
Ulkoinen/sisäinen	Alkuperäinen talousarvio	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Toimintatulot					
Myyntitulot	5 699 517	0	5 699 517	5 569 224	130 293
Maksutulot	719 300	0	719 300	701 215	18 085
Tuet ja avustukset	219 410	0	219 410	339 907	-120 497
Vuokratuotot	2 295 796	0	2 295 796	2 234 231	61 565
Muut toimintatulot	100 900	0	100 900	205 273	-104 373
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Toimintamenot					
Henkilöstömenot	-11 268 208	-34 000	-11 302 208	-11 065 089	-237 119
Palvelujen ostot	-19 817 530	-15 000	-19 832 530	-19 517 558	-314 972
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 453 381	0	-1 453 381	-1 470 342	16 961
Avustukset	-833 400	-130 000	-963 400	-879 430	-83 970
Vuokratulot	-1 817 500	0	-1 817 500	-1 750 125	-67 375
Muut toimintamenot	-49 643	0	-49 643	-63 411	13 768
Toimintakate	-26 204 739	-179 000	-26 383 739	-25 696 105	-687 634
Verotulot	14 700 000	0	14 700 000	14 961 314	-261 314
Valtionosuudet	13 300 000	0	13 300 000	13 200 704	99 296
Rahoitustulot ja -menot:			0		0
Korkotulot	2 000	0	2 000	18 364	-16 364
Muut rahoitustulot	23 010	0	23 010	53 096	-30 086
Korkomenot	-255 500	0	-255 500	-179 006	-76 494
Muut rahoitusmenot	-330	0	-330	-333	3
Vuosikate	1 564 441	-179 000	1 385 441	2 358 034	-972 593
Poistot ja arvonalentumiset			0		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 388 570	0	-1 388 570	-1 524 877	136 307
Kertaluonteiset poistot	0	0	0	0	0
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0
Satunnaiset erät			0		
Satunnaiset tulot	0	0	0	0	0
Satunnaiset menot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	175 871	-179 000	-3 129	833 157	-836 286
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)	175 871	-179 000	-3 129	833 157	-836 286

Verotulojen erittely

Verotulojen erittely	Alkuperäinen talousarvio	Ta- muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteuma 2021	Poikkeama
Verotulot	14 700 000		14 700 000	14 961 314	-261 314
Kunnan tulovero	12 700 000	0	12 700 000	12 922 393	-222 393
Osuus yhteisöveron tuotosta	950 000	0	950 000	1 087 793	-137 793
Kiinteistövero	1 050 000	0	1 050 000	951 127	98 873
Muut verotulot	0	0	0	0	0

Valtionosuuksien erittely	Alkuperäinen talousarvio	Ta- muutokset	Ta muutosten jälkeen	Toteuma 2021	Poikkeama
Valtionosuudet	13 300 000		13 300 000	13 200 704	99 296
Peruspalvelujen vo	10 030 000	0	10 030 000	10 053 080	-23 080
Opetus- ja kulttuuritoimen vo	860 000	0	860 000	717 169	142 831
Harkinnanvarainen valtionavustus	0	0	0	0	0
Verotulomenetysten kompensatio	2 410 000	0	2 410 000	2 430 455	-20 455

2.1.3 Investointien toteutuminen

INVESTOINNIT	TA 2021 menot	TOT 2021 menot	TA 2021 tulot	TOT 2021 tulot
9101 Atk-laitteet ja ohjelmat	-39 000	-34 187,60		
9110 Maa- ja metsäalueet	-100 000	-26 927,25		7 458,00
9120 Rakennusten osto/myynti	-35 000	-20 740,80		0,00
9140 Käyttöomaisuusarvopaperit	-50 000	-199,90		117 956,06
9160 Aluepelastuslaitoksen investoinnit	-9 000	-58 503,30		
9161 Traktori lisälaitteet 2020-21	-20 000	-17 300,00		
9162 Teknisen ajoneuvot	-20 000	-14 763,00		
9170 Keittiöt: Muut koneet ja kalusto	-50 000	-26 604,56		
9301 Lukion asuntolan peruskorjaus	0,00	-9 859,47		
9402 Kirkonkylän ala-aste	-15 000	-8 375,00		
9403 Musiikkilukio	-6 000 000	-5 135 746,36		
9405 Kunnanviraston peruskorjaus	-285 000	-370 000,73		
9407 Kino päivähoito, sisäilmakorjaus	-75 000	-77 217,09		
9409 Palvelutalon keittiö	-15 000	-6 082,95		
9410 Virastotalo Pajalan kattokorjaus	0,00	-3 288,26		
9413 EKE 2021 remontti	-25 000	-35 809,33		
9502 Kaavateiden parant/päällyst. Mikontanhua	-30 000	-24 406,30		
9504 2020-21 Liikenneturvallisuukselvitys	-10 000	-11 086,85		
9520 Leikkikenttien ja urheilualuerakent	-20 000	-15 755,73		
9521 Urheilualue/Maakuntaviesti	-90 000	-105 050,58		25 000,00
9531 Festiv.areena - juhla-alue	-50 000	-50 236,02		
9601 Vesi / Runkojohtojen rakentaminen	-100 000	-73 968,57		
9608 Vesi / Vesil. automaation uusiminen Tanh.	-20 000	-29 176,60		
9621 Viem / Automaation uusiminen	-20 000	-2 480,00		
9623 Viem/ Runkojohtojen rakentaminen	-100 000	-79 780,27		
YHTEENSÄ	-7 178 000	-6 237 546,52	0,00	150 414,06

2.1.4 Rahoitusosan toteutuminen

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	2021	2020	2019
	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toiminnan ja investointien rahavirta			
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	2 358	3 318	-289
Satunnaiset erät	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-42	67	-257
Toiminnan rahavirta	2 316	3 385	-546
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-6 238	-1 874	-1 437
Rahoitusosuudet investointeihin	25	0	15
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo	167	26	386
Investointien rahavirta	-6 045	-1 848	-1 036
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 729	1 537	-1 582
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset	0	0	0
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 000	2 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 860	-2 455	-2 455
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-800	-6 000	3 000
Lainakannan muutokset	9 340	-6 455	545
Muut maksuvalmiuden muutokset	-8 259	6 942	1 074
Rahoitustoiminnan rahavirta	1 081	487	1 619
Rahavarojen muutos	-2 648	2 024	37
Rahavarat 31.12.	350	2 998	974
Rahavarat 1.1.	2 998	974	937

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja inv. rahavirran kertymä 5 v, €	-5 818	-2 446	-9 681
Investointien tulorahoitus %	-37,81	-177,03	23,58
Lainanhoitokate	0,72	1,17	-0,19
Kassan riittävyys, pv	3,07	28,42	9,21
Asukasmäärä	4194	4230	4263

2.1.5. Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIE MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIODEN TOTEUTUMISESTA 2021 ulk+sis ilman poistoja, proj. mukana

Toimielin	Talousarvio määrärahat	Ta-muutos	Ta muutoksen jälkeen	Toteuma 2021	Poikkeama	Talousarvio määrärahat	Ta-muutos	Ta muutoksen jälkeen	Toteuma 2021	Poikkeama
Kunnanhallitus/Yleishallinto										
Yleinen hallinto	-2 302 935	-130 000	-2 432 935	-2 227 859	205 076	113 041	0	113 041	250 584	137 543
Lomituspalvelut	-3 453 771	0	-3 453 771	-3 243 073	210 698	3 453 771	0	3 453 771	3 331 397	-122 374
PTH / Soite	-15 540 000	0	-15 540 000	-15 226 767	313 233	0	0	0	0	0
Yhteensä	-21 296 706	-130 000	-21 426 706	-20 697 700	729 006	3 566 812	0	3 566 812	3 581 982	15 169
Sivistystoimen ltk										
Peruskoulut	-4 699 577	-49 000	-4 748 577	-4 620 520	128 057	270 402	0	270 402	356 249	85 847
Esiopetus	-275 695	0	-275 695	-337 330	-61 635	0	0	0	20 258	20 258
Lukio	-1 616 247	0	-1 616 247	-1 538 880	77 367	30 650	0	30 650	51 362	20 712
Muu opetustoimi	-86 200	0	-86 200	-101 819	-15 619	0	0	0	0	0
Kirjasto	-253 514	0	-253 514	-241 211	12 303	7 400	0	7 400	4 924	-2 476
Liikunta ja ulkoilu	-317 498	0	-317 498	-293 275	24 223	121 648	0	121 648	85 292	-36 356
Nuorisotyö	-134 336	0	-134 336	-102 304	32 032	24 000	0	24 000	26 848	2 848
Kulttuuritoiminta	-220 818	0	-220 818	-182 226	38 592	16 000	0	16 000	12 568	-3 432
Lasten päivähoito	-2 621 024	0	-2 621 024	-2 557 948	63 076	297 850	0	297 850	281 515	-16 335
Yhteensä	-10 224 909	-49 000	-10 273 909	-9 975 511	298 398	767 950	0	767 950	839 015	71 065
Tekninen ltk										
Yhdyskuntasuunnittelu	-439 355	0	-439 355	-449 273	-9 918	79 070	0	79 070	73 130	-5 940
Liikenneväylät, yl.alueet	-224 592	0	-224 592	-290 992	-66 400	10 500	0	10 500	10 694	194
Ruokahuolto	-1 066 287	0	-1 066 287	-1 030 624	35 663	1 200 307	0	1 200 307	1 173 913	-26 394
Toimitilapalvelut	-1 440 962	0	-1 440 962	-1 588 431	-147 469	2 234 507	0	2 234 507	2 261 569	27 062
Vesihuolto	-532 025	0	-532 025	-624 676	-92 651	1 066 532	0	1 066 532	975 468	-91 064
Maa- ja metsätilat	-5 900	0	-5 900	-22 812	-16 912	45 000	0	45 000	21 383	-23 617
Muu liiketoiminta	-8 926	0	-8 926	-65 679	-56 753	64 245	0	64 245	112 946	48 701
Yhteensä	-3 718 047	0	-3 718 047	-4 072 489	-354 442	4 700 161	0	4 700 161	4 629 104	-71 057
Käyttötalous yhteensä	-35 239 662	-179 000	-35 418 662	-34 745 700	672 962	9 034 923	0	9 034 923	9 050 100	15 177

YHTEENVETO TULOTOTEUMASTA, ulkoiset tulot, projektit mukana

Toimielin	Talousarvio määrärahat	Ta- muutos	Ta muutoksen jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnanhallitus / Yleishallinto					
Yleinen hallinto	67 000	0	67 000	202 449,20	-135 449,20
Lomituspalvelut	3 453 771	0	3 453 771	3 330 846,10	122 924,90
PTH / Soite	0	0	0	0	0
Yhteensä	3 520 771	0	3 520 771	3 533 295	-12 524
Sivistystoimen ltk					
Peruskoulut	270 402	0	270 402	354 757,74	-84 355,74
Esiopetus	0	0	0	20 258,14	-20 258,14
Lukio	30 650	0	30 650	50 348,34	-19 698,34
Muu opetustoimi	0	0	0	0	0,00
Kirjasto	7 400	0	7 400	4 923,63	2 476,37
Liikunta ja ulkoilu	48 500	0	48 500	21 379,94	27 120,06
Nuorisotyö	24 000	0	24 000	24 470,54	-470,54
Kulttuuritoiminta	16 000	0	16 000	12 036,00	3 964,00
Lasten päivähoito	297 850	0	297 850	281 515,02	16 334,98
Yhteensä	694 802	0	694 802	769 689	-74 887
Tekninen ltk					
Yhdyskuntasuunnittelu	79 070	0	79 070	72 696,27	6 373,73
Liikenneväylät, yl.alueet	500	0	500	4 865,02	-4 365,02
Ruokahuolto	614 350	0	614 350	605 038,31	9 311,69
Toimitilapalvelut	726 072	0	726 072	747 180,21	-21 108,21
Vesihuolto	1 020 600	0	1 020 600	932 095,56	88 504,44
Maa- ja metsätilat	45 000	0	45 000	21 383,33	23 616,67
Muu liiketoiminta	20 600	0	20 600	16 747,00	3 853,00
Yhteensä	2 506 192	0	2 506 192	2 400 006	106 186
Käyttötalous yhteensä	6 721 765	0	6 721 765	6 702 990	18 775

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

KUNNAN TULOSLASKELMA Ulkoinen	2021	2020
€	€	
TOIMINTATUOTOT/TULOT	6 702 990,35	6 548 522,88
Myyntituotot	4 741 716,95	4 689 579,93
Maksutuotot	701 214,75	805 394,40
Tuot ja avustukset	339 906,60	201 143,87
Vuokratuotot	714 879,38	707 648,88
Muut toimintatuotot	205 272,67	144 755,80
TOIMINTAKULUT/MENOT	-32 399 095,16	-31 827 190,35
Palkat ja palkkiot	-8 621 392,43	-8 285 815,87
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 959 908,36	-1 873 294,46
Muut henkilösivukulut	-483 788,31	-289 228,79
Henkilöstökulut	-11 065 089,10	-10 448 339,12
Asiakaspalvelujen ostot	-15 274 829,72	-15 716 863,01
Muiden palvelujen ostot	-3 435 852,26	-2 968 279,32
Palvelujen ostot	-18 710 681,98	-18 685 142,33
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 449 800,19	-1 288 816,10
Avustukset	-879 429,62	-970 448,41
Vuokratulot	-230 773,01	-226 238,99
Muut toimintakulut	-63 321,26	-208 205,40
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-25 696 104,81	-25 278 667,47
Verotulot	14 961 314,15	14 546 403,57
Valtionosuudet	13 200 704,00	14 186 977,00
Korkotuotot	18 364,06	11 132,74
Muut rahoitustuotot	53 095,58	52 057,04
Korkokulut	-179 005,71	-199 214,75
Muut rahoituskulut	-332,92	-528,47
Rahoitustuotot ja kulut	-107 878,99	-136 553,44
VUOSIKATE	2 358 034,35	3 318 159,66
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 524 877,18	-1 585 369,67
TILIKAUDEN TULOS	833 157,17	1 732 789,99
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	833 157,17	1 732 789,99

3.2 Rahoituslaskelma

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA

	2021	2020
Vuosikate	2 358 034,35	3 318 159,66
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-42 004,55	67 301,53
Toiminnan rahavirta	2 316 029,80	3 385 461,19
Investointimenot	-6 237 546,52	-1 874 373,55
Rahoitusosuudet investointeihin	25 000,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulo	167 418,61	26 183,06
Investointien rahavirta	-6 045 127,91	-1 848 190,49
TOIMINNAN INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 729 098,11	1 537 270,70
Antolainasaamisten lisäys		
Antolainasaamisten vähennys		
Antolainauksen muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 000 000,00	2 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 860 451,48	-2 455 596,48
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-800 273,00	-5 999 997,00
Lainakannan muutokset	9 339 275,52	-6 455 593,48
Toimeksiantojen muutos	-22 549,12	-28 045,63
Vaihto-omaisuuden muutos	-7 335,56	
Saamisten muutos	-1 151 695,77	-95 454,87
Korottomien velkojen muutos	-7 076 826,40	7 066 004,43
Muut maksuvalmiuden muutokset	-8 258 406,85	6 942 503,93
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 080 868,67	486 910,45
RAHAVAROJEN MUUTOS	-2 648 229,44	2 024 181,15
Rahavarat 31.12.	350 401,68	2 998 631,12
Rahavarat 1.1.	2 998 631,12	974 449,97
Rahavarojen muutos	-2 648 229,44	2 024 181,15

3.3 Tase

KUNNAN TASE

	2021	2020
VASTAAVAA	€	€
A PYSYVÄT VASTAAVAT	44 679 489,66	40 117 234,38
I Aineettomat hyödykkeet	133 353,40	124 578,17
1. Aineettomat oikeudet	2 140,87	2 140,87
2. Muut pitkävaikutteiset menot	131 212,53	122 437,30
II Aineelliset hyödykkeet	35 342 360,34	30 671 124,13
1. Maa- ja vesialueet	2 417 381,32	2 397 912,07
2. Rakennukset	27 636 565,25	22 867 267,05
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 451 759,87	4 639 627,54
4. Koneet ja kalusto	439 691,33	369 354,90
5. Muut aineelliset hyödykkeet	396 962,57	396 962,57
III Sijoitukset	9 203 775,92	9 321 532,08
1. Osakkeet ja osuudet	8 720 941,63	8 838 697,79
4. Muut saamiset	482 834,29	482 834,29
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	56 055,81	56 816,30
2. Lahjoitusrahastojen varat	51 920,19	51 575,75
3. Muut toimeksiantojen varat	4 135,62	5 240,55
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 745 450,71	4 234 648,82
I Vaihto-omaisuus	40 190,82	32 855,26
1. Aineet ja tarvikkeet	40 190,82	32 855,26
II Saamiset	2 354 858,21	1 203 162,44
Pitkäaikaiset saamiset	200 000,00	200 000,00
2. Lainasaamiset	200 000,00	200 000,00
Lyhytaikaiset saamiset	2 154 858,21	1 003 162,44
1. Myyntisaamiset	594 344,34	687 987,07
3. Muut saamiset	308 756,03	102 005,67
4. Siirtosaamiset	1 251 757,84	213 169,70
IV Rahat ja pankkisaamiset	350 401,68	2 998 631,12
VASTAAVAA YHTEENSÄ	47 480 996,18	44 408 699,50

KUNNAN TASE

	2021	2020
VASTATTAVAA	€	€
A OMA PÄÄOMA	9 983 724,01	9 150 566,84
I Peruspääoma	9 685 777,02	9 685 777,02
IV Edellisten tilikausien yli-/alijäämät	-535 210,18	-2 268 000,17
V Tilikauden yli-/alijäämä	833 157,17	1 732 789,99
 D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	 224 434,91	 247 744,52
1. Valtion toimeksiannot	1 350,00	3 482,00
2. Lahjoitusrahastojen pääomat	217 442,21	242 390,97
3. Muut toimeksiantojen pääomat	5 642,70	1 871,55
 E VIERAS PÄÄOMA	 37 272 837,26	 35 010 388,14
I Pitkäaikainen	30 574 287,32	29 434 717,86
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	29 607 320,12	28 467 771,60
5. Saadut ennakot	29 337,65	31 115,71
7. Liittymismaksut ja muut velat	937 629,55	935 830,55
II Lyhytaikainen	6 698 549,94	5 575 670,28
1. Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 655 323,48	2 455 596,48
5. Saadut ennakot	345 152,98	263 180,73
6. Ostovelat	1 893 740,26	698 363,79
7. Muut velat	182 260,30	173 232,95
8. Siirtovelat	1 622 072,92	1 985 296,33
 VASTATTAVAA YHTEENSÄ	 47 480 996,18	 44 408 699,50

3.4 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	Vuosi 2021	Vuosi 2020
Toimintatuotot/ tulot	29 424 240,66	27 056 928,30
Toimintakulut	-56 377 012,27	-52 117 584,65
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	229 969,90	120 373,41
TOIMINTAKATE	-26 722 801,71	-24 940 282,94
Verotulot	14 961 314,15	14 546 403,57
Valtionosuudet	15 567 438,57	16 502 292,62
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotulot	29 965,62	21 751,17
Muut rahoitustuotot	91 826,99	66 354,64
Korkokulut	-328 799,67	-356 822,94
Muut rahoituskulut	-44 664,11	-51 386,50
VUOSIKATE	3 554 279,84	5 788 309,62
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 591 890,59	-3 556 280,04
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0,00	0,00
Arvonalentumiset	0,00	-100 000,00
Satunnaiset erät	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-37 610,75	2 132 029,58
Tilinpäätössiirrot	40 571,62	-39 460,26
Tilikauden verot	-14 326,65	-573,13
Laskennalliset verot	0,00	372,76
Vähemmistöosuudet	-7 179,51	-7 255,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-18 545,29	2 085 113,95
Toimintatuotot % toimintakuluista	52,19	51,92
Vuosikate prosenttia poistoista (>100 tulorahoitus riittävä)	99	163
Vuosikate €/as	847	1 368
Asukasmäärä 31.12.	4 194	4 230

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	Vuosi 2021
Vuosikate	3 554 279,84
Tilikauden verot	-14 326,65
Tulorahoituksen korjauserät	-3 514,40
TOIMINNAN RAHAVIRTA	3 536 438,79
Investointimenot	-7 642 401,53
Rahoitusosuudet investointeihin	137 971,92
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	211 529,84
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-7 292 899,77
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 756 460,98
Antolainauksen muutokset	
Antolainasaamisten lisäykset	-8 330,63
Antolainasaamisten vähennykset	14 607,12
Lainakannan muutokset	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	13 859 400,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 573 488,29
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-789 560,18
Lainakannan muutokset	8 496 351,53
Oman pääoman muutokset	-35 256,40
Muut maksuvalmiuden muutokset	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-281 625,47
Vaihto-omaisuuden muutos	29 166,13
Saamisten muutos	-1 470 033,89
Korottomien velkojen muutos	-6 329 016,30
Muut maksuvalmiuden muutokset	-8 051 509,53
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	415 862,09
RAHAVAROJEN MUUTOS	-3 340 598,89
Rahavarat 31.12	4 332 801,54
Rahavarat 01.01	7 673 400,43
RAHAVAROJEN MUUTOS	-3 340 598,89
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta t€	-8 481
Investointien tulorahoitus, %	47
Lainanhoitokate (tyydyttävä 1-2)	0,39
Kassan riittävyys, pv	23

Tunnusluvut 5 vuodelta vertailuna	Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
Tunnusluvut v 2015			-7556
Tunnusluvut v 2016		439	439
Tunnusluvut v 2017	-1 907	-1 907	-1 907
Tunnusluvut v 2018	-1 457	-1 457	-1 457
Tunnusluvut v 2019	-3 057	-3 057	-3 057
Tunnusluvut v 2020	1 696	1 629	
Tunnusluvut v 2021	-3 756		
yht.	-8 481	-4 353	-13 538

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	Vuosi 2021	Vuosi 2020
VASTAAVAA		
Aineettomat oikeudet	393 367,21	276 892,36
Muut pitkäaikaiset menot	139 650,48	126 777,04
Ennakkomaksut	20 673,81	87 258,02
Aineettomat hyödykkeet	553 691,50	490 927,42
Maa- ja vesialueet	4 186 403,80	3 699 131,25
Rakennukset	51 269 918,33	46 595 218,73
Kiinteät rak. ja laitteet	8 468 499,12	8 431 793,56
Koneet ja kalusto	2 127 989,71	2 320 328,79
Muut aineelliset hyödykkeet	1 091 791,97	1 118 585,69
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	159 246,39	862 119,10
Aineelliset hyödykkeet	67 303 849,32	63 027 177,12
Osakkuusyhteisöosuudet	2 724 833,48	2 721 293,23
Muut osakkeet ja osuudet	1 940 785,40	1 816 701,12
Muut lainasaamiset	310 610,08	281 609,67
Muut saamiset/ liittymismaksut	-443 328,93	728 246,37
Sijoitukset	4 532 900,03	5 547 850,39
PYSYVÄT VASTAAVAT	72 390 440,85	69 065 954,93
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	148 390,09	292 266,86
Vaihto-omaisuus	551 689,31	567 070,84
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	548 390,23	548 570,23
Lyhytaikaiset saamiset	5 097 479,46	3 627 268,53
Rahoitusarvopaperit	241 938,79	187 460,00
Rahat ja pankkisaamiset	4 090 862,75	7 485 940,42
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 530 360,54	12 416 310,02
VASTAAVAA YHTEENSÄ	83 069 191,48	81 774 531,81

VASTATTAVAA	Vuosi 2021	Vuosi 2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	9 685 777,02	9 685 777,02
Arvonkorotusrahasto	851 719,56	855 874,54
Muut omat rahastot	1 543 464,14	1 549 445,52
Ed. tilikausien ylijäämä (+) / alijäämä (-)	4 598 506,43	2 538 842,24
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	-18 549,56	2 085 113,95
	16 660 917,59	16 715 053,27
VÄHEMMISTÖOSUUKSET	424 743,20	444 021,01
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	221 959,73	179 191,78
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	452 881,78	878 384,01
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	48 071 195,83	47 785 284,12
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	4 605 736,52	4 942 146,92
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	4 278 886,98	4 068 447,16
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	8 352 869,85	6 762 003,54
	65 308 689,18	63 557 881,74
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	83 069 191,48	81 774 531,81

Konserniohjelmassa kahden desimaalin omistus lisäksi Korpelan Voiman poistoero huomioitu aik. vuosien ylijäämässä

Kunnan kirjanpidossa vuonna 2020 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)	20,06	20,44
Suhteellinen velkaantuneisuus, €	222	235
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	4 580	4 624
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas	1 092	1 093
Konsernin lainakanta 31.12, 1000 €	52 350	51 854
Konsernin lainat/asukas 31.12, 1000 €	12 482	12 259
Lainasaamiset 31.12	-443 329	728 246
Kunnan asukasmäärä	4 194	4 230

VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN KIRJANPIDOLLISEN TASEYKSIKÖN TILINPÄÄTÖS

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

VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN TULOSLASKELMA

VESI-JA VIEMÄRILAITOS	TP 2021 VESIVERKKO 6001	TP 2020 VESIVERKKO 6001	TP 2021 VIEMÄRIVERKOSTO JÄTEVESIHUOLTO 6002+6003	TP 2020 VIEMÄRIVERKOSTO JÄTEVESIHUOLTO 6002+6003	TP 2021 HULEVESIVERKOSTO 6004	TP 2020 HULEVESIVERKOSTO 6004
Liikevaihto	425 056,31	440 580,26	549 690,65	638 244,44		0,00
Muut tuotot	270,97		450,00			
Materiaalit ja palvelut	-83 524,85	-91 782,99	-364 407,87	-266 739,58	-3 579,28	0,00
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-52 353,32	-55 998,35	-24 652,63	-16 921,44	-1 666,82	0,00
Palvelujen ostot	-31 171,53	-35 784,64	-339 755,24	-249 818,14	-1 912,46	0,00
Henkilöstökulut	-81 634,40	-71 876,53	-74 730,46	-88 905,55		0,00
Palkat ja palkkiot	-67 638,60	-59 721,71	-61 979,82	-74 086,89		0,00
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-11 631,78	-10 313,53	-10 601,43	-12 570,35		0,00
Muut henkilösivukulut	-2 364,02	-1 841,29	-2 149,21	-2 248,31		0,00
Poistot (Sumu) ja arvonalentumiset	-127 241,30	-127 856,82	-111 201,12	-109 719,02	-1 461,72	-1 571,76
Poistot (laskutusputki; kp 1203 ICT.inv 2014)	-462,50	-462,50	0,00	0,00		0,00
Liiketoiminnan muut kulut (vuokrat, muut menot)	-13 502,65	-32 276,84	-2 886,50	-7 162,79	-410,00	0,00
Liikelylijäämä (-alijäämä)	118 961,58	116 324,58	-3 085,30	165 717,50	-5 451,00	-1 571,76
Kunnalle korko lainasta 1%	-4 772,78	-5 316,06	-6 665,63	-7 569,47	-81,78	-65,41
Kunnalle korvaus peruspääomasta 1%	-9 397,98	-9 397,98	-9 150,01	-9 150,01		
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	104 790,82	101 610,54	-18 900,94	148 998,02	-5 532,78	-1 637,17
Sijoitetun pääoman tuotto, %	5,94	6,11	-3,28	12,27		
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	4,87	4,58	-2,03	7,58		
Voitto, %	24,65	23,06	-3,44	23,34		

VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN TASE

Tase	TP 2021	TP 2020	TP 2021	TP 2020	TP 2021	TP 2020
VASTAAVAA						
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 719 629,25	1 754 816,79	1 559 645,95	1 588 586,80	19 420,08	20 881,80
Maa- ja vesialueet	73 127,00	73 127,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rakennukset	67 550,74	73 179,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 537 152,22	1 575 805,65	1 559 645,95	1 588 586,80	19 420,08	20 881,80
Kuljetuskalusto, kalusteet, ohjelmat (digimittari)	41 799,29	32 704,20	0,00	0,00	0,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	160 498,15	157 239,10	160 498,15	157 239,10	0,00	0,00
Aineet ja tarvikkeet (tili 1500*60% *50%)	12 057,25	9 856,58	12 057,25	9 856,58	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset (520/334 jako 50%)	148 440,90	147 382,52	148 440,90	147 382,52	0,00	0,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 880 127,40	1 912 055,89	1 720 144,10	1 745 825,90	19 420,08	20 881,80
VASTATTAVAA						
OMA PÄÄOMA	1 526 663,53	1 421 872,71	1 059 029,29	1 077 930,23	-13 710,84	-8 178,06
Peruspääoma 2/3 pysyvistä vastaavista 31.12.2014	939 798,22	939 798,22	915 000,75	915 000,75		0,00
Ed. vuoden tulos	482 074,49	380 463,95	162 929,48	13 931,45	-8 178,06	-6 540,89
Tilikauden yli/alijäämä	104 790,82	101 610,54	-18 900,94	148 998,02	-5 532,78	-1 637,17
VIERAS PÄÄOMA	353 463,87	490 183,18	661 114,81	667 895,67	33 130,92	28 929,04
Lyhytaikainen						
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostovelat (18-31.12 4340-4940)	17 561,96	11 400,87	7 906,44	0,00	410,00	0,00
Siirtovelat/ Lomapalkkajaksotus 4060, 4130, 4190	0,00	1 504,65	0,00	1 332,43	0,00	0,00
Muut velat	0,00		0,00	0,00	0,00	
Pitkäaikainen						
Lainat julkisyhteisöiltä	335 901,91	477 277,66	653 208,37	666 563,24	32 720,92	28 929,04
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	1 880 127,40	1 912 055,89	1 720 144,10	1 745 825,90	19 420,08	20 750,98
Omavaraisuusaste, %	81,20	74,36	61,57	61,74	-70,60	-39,41
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	83,16	111,26	120,27	104,65	0,00	0,00
Kertynyt yli/alijäämä ts. liikkumavara/ katettavaa	586 865,31	482 074,49	144 028,54	162 929,48	-13 710,84	-8 178,06

VESI- JA VIEMÄRILAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

	TP 2021 VESIVERKKO 6001	TP 2020 VESIVERKKO 6001	TP 2021 VIEMÄRIVERKOSTO JÄTEVESIHUOLTO 6002-6003	TP 2020 VIEMÄRIVERKOSTO JÄTEVESIHUOLTO 6002-6003	TP 2021 HULEVESIVERKOSTO 6004	TP 2020 HULEVESIVERKOSTO 6004
RAHOITUSLASKELMA						
Liikelijäämä (-alijäämä)	118 961,58	116 324,58	-3 085,30	165 717,50	-5 451,00	-1 571,76
Suunnitelman mukaiset poistot	127 241,30	127 856,82	111 201,12	109 719,02	1 461,72	1 571,76
Rahoitustuotot ja kulut	-14 170,76	-14 714,04	-15 815,64	-16 719,48	-81,78	-65,41
Liiketoiminnan muut kulut	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LIIKETOIMINNAN RAHAVIRTA	232 032,12	229 467,36	92 300,18	258 717,04	-4 071,06	-65,41
Investointimenot (sivulla 2)	-93 187,87	-129 707,82	-82 260,27	-142 790,44	0,00	0,00
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	-93 187,87	-129 707,82	-82 260,27	-142 790,44	0,00	0,00
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRRAT	138 844,25	99 759,54	10 039,91	115 926,60	-4 071,06	-65,41
Lainakannan muutokset	-111 184,66	-73 205,80	-39 754,08	-90 383,70	0,00	-65,41
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	97 524,85	0		-90 383,70	0,00	65,41
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-208 709,51	-73 205,80	-39 754,08	0,00		-130,82
Lyhytaikaisten lainojen muutos		0,00				
Oman pääoman muutokset		0,00				0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	3 598,06	-26 553,74	5 515,63	-25 542,91	410,00	0,00
Toimeksiantojen varojen ja po:n muutokset						
Vaihto/omaisuuden muutos		0,00		0,00		0,00
Saamisten muutos	-1 058,38	-25 537,98	-1 058,38	-25 537,98	0,00	0,00
Korottomien velkojen muutos	4 656,44	-1 015,76	6 574,01	-4,93	410,00	0,00
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-107 586,60	-99 759,54	-34 238,45	-115 926,61	410,00	-65,41
RAHAVAROJEN MUUTOS	31 257,65	0,00	-24 198,54	0,00	-3 661,06	-130,82
Investointien tulorahoitus %	264,20	188,25	131,43	192,90	0,00	0,00
Lainanhoitokate (tyytyttävä 1-2)	0,09	0,20	-1,49	5,35		

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 11.

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

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintameno.

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 hankintameno.

Lisätietoa

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

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

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

PREMIUM

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

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

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

Sivistyksen hallinto ja päivähoidon hallinto on hajautettu toiminnalle tilastovaatimuksen mukaisesti. Tilastovaatimukseen on muillakin osin vastattu paremmin uudessa tili- ja kustannuspaikkajaoissa.

4.1.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Liitetieto 2

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

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

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

4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT			
Liitetieto 3	Toimintatuotot (ulkoiset)	2021	2020
	Yleishallinto	3 533 295,30	3 420 245,42
	Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	0,00	0,00
	Opetus- ja kulttuuripalvelut	769 689,35	650 389,11
	Yhdyskuntapalvelut	1 429 779,81	1 356 059,90
	Muut palvelut (kp 6001-6010)	970 225,89	1 121 828,45
	Toimintatuotot yhteensä	6 702 990,35	6 548 522,88
Liitetieto 4	Verotulojen erittely	2021	2020
	Kunnan tulovero	12 922 393,47	12 879 128,46
	Osuus yhteisöveron tuotosta	1 087 793,22	796 206,85
	Kiinteistövero	951 127,46	871 068,26
	Muut verotulot	0,00	0,00
	Verotulot yhteensä	14 961 314,15	14 546 403,57
Liitetieto 5	Valtionosuuksien erittely	2021	2020
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	10 053 080,00	10 440 390,00
	Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	717 169,00	772 408,00
	Harkinnanvarainen v-os korotus	0,00	590 000,00
	Verotulomenetysten kompensatio	2 430 455,00	2 384 179,00
	Valtionosuudet yhteensä	13 200 704,00	14 186 977,00
	Kotikuntakorvaustulot	240 556,00	205 332,00
	Kotikuntakorvausmenot	-99 580,00	-74 833,00
		140 976,00	130 499,00
Liitetieto 6	Palvelujen ostojen erittely	2021	2020
	Asiakaspalvelujen ostot	15 274 829,72	15 716 863,01
	Muiden palvelujen ostot	3 435 852,26	2 968 279,32
	Kunnan palvelujen ostot yhteensä	18 710 681,98	18 685 142,33

Liitetieto 7

Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukemiseksi annetut			
tuet valtuustoryhmittäin eriteltynä Kuntalaki 19.2 §		2021	2020
Suomen keskusta	vuokratuki	650,00	240,00
Perussuomalaiset	vuokratuki	80,00	80,00
Sosiaalidemokraatit	vuokratuki	160,00	80,00
Vihreät rp	vuokratuki	40,00	0,00
Kristillisdemokraatit	vuokratuki	0,00	0,00

Liitetieto 8 Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

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

		Aiemmin	Uudet yksiköt alk.
			1.1.2014
Aineettomat 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, keskukset	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 työkon	20 %	27 %	
	Muut kuljetusvälineet	25 %	30 %	
	Muut liikkuvat työkoneet	25 %	30 %	
	Muut raskaat koneet	20 %	25 %	
	Muut kevyet koneet	25 %	30 %	
	Sairaala-, terveydenh. jne laitteet	20 %	30 %	
	Atk-laitteet	3 v	4 v	
	Muut laitteet ja kalusteet esim 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			ei poistoaikaa	
	käyttöomaisuusosakkeet hankintameno			
	rahoitusomaisuus nimellisarvoon			

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

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

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

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

Liitetieto 9

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusivoitot				
ja tappiot			2021	2020
	Maa- ja vesialueiden myyntivoitot		16 702,00	0,00
	KaseNet yhtiöittäminen		0,00	0,00
	Asuntotontit	2 kpl	0,00	1 405,00
	Kuljetusvälineet, palotoimi	2 autoa	46 480,55	
Myyntivoitot yhteensä		(tili 3510)	63 182,55	1 405,00
	Maa- ja vesialueet	Salonkylän tontit	0,00	-1 207,70
	Kiinteistöt	Salonkylän kiinteis	0,00	-67 498,83
	Osake	Jokitörmä	-21 178,00	
Myyntitappiot yhteensä		(tili 4920)	-21 178,00	-68 706,53

4.3 Tasetta koskevat liitetiedot

4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 10 Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaik. menot/ ATK ohj	Muut pitkävaik.me Köyhäjoen kunn.	Muut pitkävaik. Kiint.kart.+muut	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1	2 140,87	91 684,00	30 753,30	0	124 578,17
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	34 187,60	0	31827,65	66 015,25
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0	0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-5 300,02	0	0	-5 300,02
Siirrot erien välillä	0,00	0	0	0	0
Tilikauden poisto	0,00	-45 096,34	-6 150,72	-692,94	-51 940,00
Kirjanpitoarvo 31.12	2 140,87	75 475,24	24 602,58	31 134,71	133 353,40

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakent. ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineell. hyödykkeet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1	2 397 912,07	22 867 267,05	4 639 627,54	369 354,90	396 962,57	30 671 124,13
Lisäykset tilikauden aikana	26 927,25	5 684 859,56	309 663,21	149 881,35	0	6 171 331,37
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	25 000,00	0	0	25 000,00
Myyntivoitto	16 702,00	0	0	46 480,55	0	63 182,55
Myyntitappio	0	0	0	0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana	-24 160,00	0	-49 143,64	-42 036,89	0	-115 340,53
Siirrot erien välillä	0	0	0	0	0	0
Tilikauden poisto	0	-869 093,04	-473 387,24	-130 456,90	0	-1 472 937,18
Kirjanpitoarvo 31.12	2 417 381,32	27 683 033,57	4 451 759,87	393 223,01	396 962,57	35 342 360,34

Lisätieto	Kiinteistöt / hyödykkeet joilla ei ole tasearvoa (olennaiset)			Kustannuspaikka	Nettomeno 2021	Nettomeno 2020
	Neuvonta-asema	ns. keltainen talo	4H yläkerta	kp 5691	0	0,00
	Kanteleverstas		kuntalaisten käytössä	kp 5692	0	0,00
	Jylhäntien paritalo	myynnissä		kp 5716	0	-166,17
	Vanha kunnantalo	100 v 2017	kuntalaisten käytössä	kp 5690	0	0,00
	Traktori	vanha		kp 6010	0	0,00
	Museosoitinkokoelma	kunnan ja TY:n	KTK:lla	kp 3905	-11 414,75	-10 429,30

Lisätieto:					Nettomeno 2021	Tasearvo 2021
	Kanttorila	tyhjillään	purkukunnossa	kp 5721	-10 158,11	0,00
	Markkula	tyhjillään/varastona	paitsi asunnot	kp 5627	-93 798,27	88,00

Maa- ja vesialueiden erittely	Kunta	
	2021	2020
Kiinteistöjen liittymismaksut	0	0,00
Muut maa- ja vesialueet	2 417 381,32	2 397 912,07
Maa- ja vesialueet yhteensä	2 417 381,32	2 397 912,07

1200-1203	Kuntayhtymäosuudet		osuus 2020	osuus 2021	1.1.2021	Lisäys	Vähennys	31.12.2021
0216462-3	K-P:n ESH ja perusp.KY		4,10 %	4,10 %	245 053,48			245 053,48
0208916-8	K-P Koulutuskuntayhtymä		7,84 %	7,84 %	724 842,58			724 842,58
0959806-1	Keski-Pohjanmaan liitto		5,79 %	5,79 %	25 074,00			25 074,00
0178464-4	Korpelan Voima		14,42 %	14,42 %	15 473,00			15 473,00
	Yhteensä				1 010 443,06	0,00	0,00	1 010 443,06
1204-1208	Tytäryhteisöosakkeet ja osuudet		omistus	osakeomistus	1.1.2021	Lisäys	Vähennys	31.12.2021
0718928-0	Kiint.Oy Rekipolska		100 %	4 143	881 363,30			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			757 840,04
	Yhteensä				6 224 772,13	0,00	0,00	6 224 772,13

Aik 1209	Tili 1212	Muut osakkeet ja osuudet		kpl	1.1.2021	Lisäys	Vähennys	Myyntivoitto	31.12.2021
	0635366-7	M-real Oy		250	618,99				618,99
	0116300-4	Metsäliitto			3 990,00				3 990,00
	0635366-7	Metsä Board Oy		20	73,20				73,20
	0208882-7	Kiint.Oy Telefooni		130	8 856,94				8 856,94
	0408224-2	Nikulan Ravirata Oy		2471	57 171,29				57 171,29
	0559617-3	Festival Turkis Oy		80	13 455,03				13 455,03
	*) 1701683-4	Kuntarahoitus Oyj (K. asuntoluotto Oy 50 os)		13750	8 409,40				8 409,40
	*) 1701683-4	Kuntarahoitus Oyj, emissio		8000	21 600,00				21 600,00
	0870630-7	Oy Ekorosk Ab; omistus 3,43%/2015		45	37 842,28				37 842,28
	2116313-2	KVT Vesihuolto		48	48 000,00				48 000,00
	2116313-2	KVT Vesihuolto		0	431 882,00				431 882,00
	0208877-1	OP Kaustinen, osuuspääoma		3	100,00				100,00
	0198452-3	Osuuskunta Viexpo		1	84,09				84,09
	2362180-3	Kuntien Tiera Oy		4298	4 298,00				4 298,00
	2360731-5	Kunnan Taitoa Oy			4 302,00				4 302,00
	2154781-4	Kaustisen Portti asunto 18/ Karvonen Maija lunastaa	1 asunto		31 115,61		-1 778,06		29 337,55
		pitkällä sopimuksella							
	0198165-6	Keskipohjanmaan Kirjapaino		20	201,80				201,80
	2702443-2	As Oy Jokitörmä 2B7 os 331-374=44, 44 m²	1 asunto		116 178,00		-95 000,00	-21178	0,00
236-401-15-756	3015850-3	AsOy Reijonportti Kaust. os 477-514 j 38+52 osaketta	2 asuntoa		285 000,00	0,00			285 000,00
	3015850-3	AsOy Reijonportti varaisiirtovero			5 700,00	0,00			5 700,00
	3015850-3	AsOy Reijonportti autokatokset 2 kpl			10 000,00	200,00			10 200,00
	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 11

Omistukset tytäryhteisöissä		Kunnan	Konsernin	Kuntakonsernin osuus (€)			
		omistus-	omistus-	oma	muu oma	tilik. voitto/	Vieras
		osuus 2021	osuus	pääoma	pääoma	tappio	pääoma
0718928-0	Kiint.Oy Rekipolska Kaustinen	100 %	100 %	1 484 941,62	1 405 071,81	79 869,81	9 567 372,13
0906825-5	Kaustisen Oppilasasuntolat Oy	100 %	100 %	334 184,45	300 914,04	33 270,41	187 585,35
0310431-5	Kaustisen Kehitys Oy Kaustinen	100 %	100 %	3 485 333,56	3 685 634,79	-200 301,23	3 708 245,47
0755503-3	Kaustisen Lämpö Oy Kaustinen	80 %	80 %	643 791,79	497 720,59	146 071,20	2 483 034,19
0797121-3	Kaustisen Kansantaiteenkeskus Oy	93,50 %	74,66 %	-71 770,41	-8 097,91	-63 672,50	424 096,42

Liitetieto 12

Omistukset kuntayhtymissä		Kunnan	Konsernin	Kuntakonsernin osuus (€)			
		omistus-	omistus-	oma	muu oma	tilikauden	Vieras
		osuus 2021	osuus	pääoma	pääoma	yli/alijäämä	pääoma
0216462-3	K-P:n sairaanhoitopiirin ky, Kokkola	4,1000 %	4,1000 %	543 286,80	512 616,85	30 669,95	4 879 295,64
0208916-8	K-P:n koulutuskuntayhtymä, Kokkola	7,84 %	7,84 %	2 384 004,43	2 365 286,49	18 717,94	2 128 605,35
0959806-1	Keskipohjanmaan liitto, Kokkola	5,79 %	5,79 %	82 378,33	62 550,05	19 828,28	35 736,14
0178464-4	Korpelan Voima ky, Kannus	14,416 %	14,416 %	5 015 295,04	5 960 123,87	-944 828,83	5 969 608,04

Liitetieto 13

Omistukset omistusyhteisöissä, ei yhdistelty konserniin		Kunnan	Laina-			
		omistus-	saatava	omasta	vieraasta	tilik. voitosta/
		osuus	31.12.2019	pääomasta	pääomasta	tappiosta
2116313-2	KVT Vesihuolto Oy, Kaustinen	48,00 %	0	480 177,71	1 284 797,13	46,62
1942635-1	KaseNet Oy	24,62 %	0	618 931,46	68 320,35	8 869,10
0408224-2	Nikulan Ravirata Oy, Kaustinen	35,30 %	0	57 918,74	54 471,42	741,29

Liitetieto 14

Saamisten erittely		2021		2020	
		Pitkäaik.	Lyhytaik.	Pitkäaik.	Lyhytaik.
Saamiset tytäryhteisöiltä					
	Kiint.Oy Rekipolska Kaustinen	0	25 748,57	0	40 390,31
	Kaustisen Oppilasasuntolat Oy	0	55,49	0	6,2
	Kaustisen Kehitys Oy Kaustinen	0	0	0	44,93
	Kaustisen Lämpö Oy Kaustinen	0	0	0	5 711,19
	Kaustisen Kansantaiteenkeskus Oy (pääomalaina)	200 000,00	2 424,41	200 000,00	4 734,16
Saamiset kuntayhtymiltä joissa kunta jäsenenä					
	K-P:n sairaanhoitopiirin ky, Kokkola	0	96 767,03	0	84 541,95
	K-P:n koulutuskuntayhtymä, Kokkola	0	5 701,21	0	1 461,50
	Keskipohjanmaan liitto, Kokkola	0	0	0	0
	Korpelan Voima ky, Kannus	0	46,84	0	0
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä					
	KVT Vesihuolto Oy, Kaustinen	0	2 413,25	0	1 736,87
	Nikulan Ravirata Oy, Kaustinen	0	114,55	0	111,06
Saamiset yhteensä		200 000,00	133 271,35	200 000,00	138 738,17

Liite 15 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

			2021	2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
1712	Muut siirtosaamiset	Soite	0,00	41635,7
1822	Siirtosaamiset/ ELY palkkatukisaamiset		3 405,70	3 300,00
1824	Siirtosaamiset/ Valtio, EU, kunnat, KY:t		1 228 621,63	158 885,04
	Alueellinen pelastustoiminta		89 622,80	108 732,54
	Työterveys (KELA)		43 057,00	50 152,50
	Soite		1 013 429,04	0,00
	Työterv.koronarokotukset		1 376,00	0,00
	Valt.av. covid-19 kustannuksiin (soite)		71 876,00	0,00
	Maaseutultk/Lestijärvi		9 260,79	0,00
1825	Palkat ja vakuutukset	Novum	6128,73	6 958,28
1826	Siirtosaamiset/ Muut tulojäämät		13 601,78	2 390,68
	Perintätoimisto Sarastia		133,19	274,96
	Keskuskeittiön kassa		271,2	0
	Suomen messut osk		1 048,93	0
	Novum, vakuutukset		4 301,16	0
	Koulutuskorvaus		3 640,78	0
	Traficom/tienoo hanke		1931,63	0
	Kuraattorilaskut kunnilta		988	0
	Muut tulojäämät		1 286,89	2 115,72
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä			1 251 757,84	213 169,70

4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Liitetieto 16 Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksestä ja vähennyksistä sekä siirroista niiden erien välillä tilikauden aikana

Oman pääoman erittely		Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
Peruspääoma 1.1		9 685 777,02	9 685 777,02	9 685 777,02	9 685 777,02
	Lisäykset	0	0	0	0
	Vähennykset	0	0	0	0
Peruspääoma 31.12		9 685 777,02	9 685 777,02	9 685 777,02	9 685 777,02
Arvonkorotusrahassto 1.1		855 874,54	876 393,18	0	0
	Lisäykset	0	0	0	0
	Vähennykset	-4 154,98	-20 518,64	0	0
Arvonkorotusrahassto 31.12		851 719,56	855 874,54	0	0
Muut omat rahastot 1.1.		1 549 445,52	1 594 513,82	0	0
	Lisäykset	0	0	0	0
	Vähennykset	-5 981,38	-45 068,30	0	0
Muut omat rahastot yhteensä 31.12		1 543 464,14	1 549 445,52	0	0
Edellisten tilikausien ali-/yli jäämä 1.1		4 598 506,43	2 538 842,24		
	Siirto vahinkorahastoon	0	0	0	0
	Edellisen tilikauden virheen oikaisu			0	0
Edellisten tilikausien ali-/yli jäämä 31.12		4 598 506,43	2 538 842,24	-535 210,18	-2 268 000,17
Tilikauden ali-/yli jäämä		-18 549,56	2 085 113,95	833 662,70	1 732 789,99
Oma pääoma yhteensä		16 660 917,59	16 715 053,27	9 984 229,54	9 150 566,84

Liitetieto 17 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 18

Käyttötilin limiitti	2021	2020
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 19

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Lyhytaikaiset siirtovelat	2021	2020
tili 2610	Jaksotetut palkat sivukuluineen	1 163 957,77	1 140 377,96
tili 2620	Korkojaksotukset	29 917,69	53 609,12
tili 2600	Muut menojäämät		
	MELA maatalouslomitus palautettavaa	113 882,66	20 788,47
	MELA Turkislomitus palautettavaa	82 438,81	58 270,37
	KVT-vesihuolto	20 471,00	0
	Vetelin kunta, Etsivä nuorisotyö	11 558,00	0
	Vetelin kunta, Kansalaisop. tasaus	17 712,00	0
	VVM/Opetus ja kultt. tarkistuspäätös 14.1.	60 034,00	0
	K-P sosiaali- ja terv.palvelu ky. SOITE	0	536 646,90
	Eläinlääkintä/ Kokkolan kaupunki	12 281,00	0
	Eläkemenoperusteinen lisäosuus	8 291,75	0
	Työttömyysvakuutus maksu TA	39 665,77	35 148,61
	Työttömyysvakuutus maksu TT	29 227,41	25 844,56
	OPM lukiokoul. palautus	0	82 239,00
	Muut menojäämät	32 635,06	32 371,34
	Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 622 072,92	1 985 296,33

Liitetieto	Laskennallinen lainanhoitokate	2021	2020	2019
	Kuvaa kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velotteita	0,60	6,62	-0,07
	hyvä jos yli 2, tyydyttävä jos 1-2 ja heikko jos alle 1			

Liitetieto 20	Lainat ja vuokravastuut, euroa per asukas	2021	4194 as.	2020	4230 as.
		€	€/asukas	€	€/asukas
	Kunta	32 379 539,43	7 720	31 068 057,82	7 345

Liitetieto 21	Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
	Toimitilojen vuokravastuut	802 644,12	908 367,21	8 945,82	65 000,00
	Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	298 694,99	232 050,31	107 558,01	79 297,74
	Maa-alueiden vuokravastuut	392,00	392,00	392,00	392,00
	Muut vuokravastuut	0	0	0	0
	Vuokravastuut yhteensä	1 101 731,11	1 140 809,52	116 895,83	144 689,74
	siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	350 899,02	390 366,08	44 954,59	95 243,98
	siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut	8 945,82	65 000,00	8 945,82	65 000,00

Liitetieto 22

Velat, joiden vakuudeksi on annettu osakkeita. Kuntatodistuslainat.

Vastuu Nordealle 106725-04402813 liittyy Karvosen velkaan AsOy Kaustisen Portti asunto 18. Karvonen Maija lyhentää 1.778,06 €/vuosi.

Nordealle annettu vakuudeksi Rekipolskan panttikirja nro 81 Kangastie 4, 50.000 €.

Kuntatodistusohjelma 1.000.000 € 31.10.2001. Kuntatodistukset ovat liikkeellelaskijan antamia haltijavelkakirjoja.

Kuntatodistuksilla kunta saa edullista lyhytaikaista lainaa, max. 10.000.000 € v 2020.

Kuntatodistuslainatilanne 31.12, erääntyvät alle v		2021	2020
2515	Danske Bank	0,00	0,00
2518	Pohjola-Pankki	0,00	0,00
2516	Kuntarahoitus	7 000 000,00	9 000 000,00
2517	Nordea	0,00	0,00
Yhteensä		7 000 000,00	9 000 000,00

4.4 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Liitetieto 23 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 24 Muut kuntaa koskevat ulkopuoliset järjestelyt

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)	886 614,17
Arvonlisäveron palautusvastuu 2012-2021	(Sivistys+sotekiinteistöt)	1 881 186,74

Kunnan antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien puolesta sekä vastavakuutena perityt pantit

	2021	Pantit	2020	Pantit
Kiinteistö Oy Rekipolska 1)	8 353 738,82	7 913 624	8 616 073,88	7 913 624
Kaustisen Lämpö Oy; 1.600.000 € v 2011	745 840,00	1 438 657	984 172,00	1 438 657
Kaustisen Kehitys Oy	3 642 888,00	3 160 944	3 864 665,00	3 160 944
Yhteensä	12 742 466,82	12 513 226	13 464 10,88	12 513 226

1) Rekipolskan vanhimmat lainan ilman vastavakuutta.

Kunnan antamat muut vastuusitoumukset sekä vastavakuutena perityt pantit

		2021	Pantit	2020	Pantit
Kaustisen Vanhustentaloyhdistys ry		0	201 824,00	57 500,00	201 824,00
KVT-Vesihuolto Oy, 2.160.000 € v 2016	1)	1 252 627,68	2 160 000,00	1 315 259,00	2 160 000,00
Asunto Oy Kaustisen Portti, asunto 18	vastavakuus 50.000 €	29 337,65	73 000,00	31 115,71	73 000,00
Kansantaiteenkeskus Oy		45 500,00	84 093,40	57 750,00	84 093,40
Yhteensä		1 327 465,33	2 518 917,40	1 461 624,71	2 518 917,40
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		29 892 888,00		28 423 506,00	
Kunnan osuus Kuntien takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista		0		0	
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus Kuntien takauskeskuksen rahastoista		19 581,00		17 710,00	
Yhteensä Kaustisen vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		29 912 469,00		28 441 216,00	

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>2021</u>	<u>konserniosuus 20</u>	<u>2020</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		100 419,38	100 419,38	90 935,50	90 935,50
Kaustisen Kehitys Oy (100 %)					
OP lainojen vakuudeksi panttikirjoja		67 000,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00
Nordea erikoistakaussitoumus (Kruupakka)		920 000,00	920 000,00	1 035 000,00	1 035 000,00
Käyttötilin limiitti Nordea		50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
Kaustisen Lämpö Oy (80 %)					
Muut velat/ palautettavat liittymismaksut		1 116 484,34	893 187,47	1 065 504,34	852 403,47
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 oppilajasuntolat (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		1 300 737,75	101 977,84	678 114,05	53 164,14
Vuokravastuut		409 590,36	32 111,88	489 739,58	38 395,58
Takaussitoumus 10.500.000, KOY Kokkolan Kampus, lainapääoma		4 533 800,00	355 449,92	5 024 549,25	393 924,66
Alv-palautusvastuu kiinteistöistä		8 115 750,52	636 274,84	7 896 574,70	619 091,46
Muut taloudelliset vastuut/ koronvaihtosopimukset tulouttamatta		57 423	4 502	109 023	8 547

K-P:n sairaanhoitopiirin kuntayhtymä 4,10 % konserni			4,10 %		4,10 %
Arvonlisäveron palautusvastuu, konserni		10 469 890,00	429 265,49	11 450 615,32	469 475,23
Potilasvahinkovastuuvaraus 31.12		5 014 091,00	205 577,73	3 622 068,00	148 504,79
Takaukset, K Oy H-seitsikko		13 687 981,00	561 207,22	15 964 293,00	654 536,01
Vuokravastuut yhteensä		18 575 278,46	761 586,42	19 633 454,27	804 971,63
Korpelan voiman kuntayhtymä 14,42 %, konserni			14,42 %		14,42 %
Vakuudet/ vastasitoumus annetuille pankkitakauksille		0	0	0	0
Muut taloudelliset vastuut/ johdannaissopimukset tulouttamatta		0	0	0	0
Keskipohjanmaan 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, erääntyy korolla lisättynä 31.12.2020 (ei suoritettu)					

Eläkemenoperusteinen maksu joka kunnalle tulisi, jos kuntayhtymä purkautuisi		
	<u>2021 ennuste *</u>	<u>2020 ennuste *</u>
Keski-Pohjanmaan koulutusyhtymä	43 627,96	43 499,61
Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja	93 466,30	91 610,09
Keskipohjanmaan Liitto	349,45	314,79
Korpelan voiman kuntayhtymä	16 303,31	16 133,56
Yhteensä, KEVAn ilmoitus	153 747,02	151 558,05
* vain jäsenyhteisöjen omat vastuut		
Kunnalle siirtynyt maksuvastuu eläkemenois	<u>2021 ennuste *</u>	<u>2020 ennuste</u>
Vastuu siirtyneistä palvelussuhteista	181 925,57	179 503,86
(karttuneiden eläkkeiden toteutuneet eläkemenot)		

4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Liitetieto 25

Henkilöstön lukumäärä 31.12 tehtäväalueittain (vakinaiset, määräaikaiset, työllistetyt)			
Osa-aikainen henkilöstö muutettu kokoaikaiseksi osa-aikojen suhteellisten osuuksien yhteismäärän perusteella (tiedot palkkakonttorilta)			
Henkilöstön lukumäärä 31.12	2021	2020	
Yleishallinto pl. maatalous- ja turkislomittajat	14	15	
Yleishallinto, maatalous- ja turkislomittajat	55	52	
Opetus ja kulttuuritoimi	155	149	
Tekniset palvelut	37	36	
Yhteensä	261	252	

Liitetieto 26

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	2021	2020
Palkat ja palkkiot	8 779 338,94	8 438 995,17
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	1 959 908,36	1 873 294,46
Muut henkilösivukulut	483 788,31	289 228,79
Henkilöstökorvaukset	-157 946,51	-153 179,30
Luontaisedut	57 885,60	47 346,24
Käyttöomaisuuteen aktivoidut palkat	0	0
Yhteensä	11 122 974,70	10 495 685,36

Liitetieto 27 luottamushenkilöpalkkioista perityt ja puolueelle tilitetyt luottamushenkilömaksut

Tilitetyt luottamushenkilömaksut; tasetili 2363	2021	2020
Suomen keskusta	3 734,60	3 762,75
Kaustisen perussuomalaiset rp	1 109,35	1 164,50
Sosiaalidemokraatit	689,2	659
Perhönjokilaakson kristilliset ry	45	15
Kokkolanseudun vihreät ry	153,1	181
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	5 731,25	5 782,25

Liitetieto 28 Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksetut palkkiot 1.1. – 31.12. aikana tapahtuneista työsuoritteista

Tilintarkastajan palkkiot		2021	2020
Tarkastusyhteisö BDO Auditor		6 896,64	6 084,80
Tilintarkastajan lausunnot		0	0
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		0	0
Muut palkkiot		0	0
Palkkiot yhteensä		6 896,64	6 084,80

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Uusi palkkaohjelma otettiin käyttöön 1.3.2021, ja sen myötä saatiin käyttöön uusia automaattiraportteja. Toisaalta vertailun kannalta pientä heikennystä tuo erilainen raportointitapa nykyisen ja aiemmin käytössä olevan ohjelman välillä, esimerkiksi sivutoimisten tuntiopettajien määrän ja työpanoksen kohdentamisessa tai koulunkäyntiohjaajan toimiessa tilapäisesti opettajan sijaisena.

Kaustisen kunnalla oli 31.12.2021 määräaikaissä tai vakituissa palvelussuhteissa 271 henkilöä, joista naisia 202 ja miehiä 69. Luku sisältää lukion sivutoimiset tuntiopettajat noin 10 henkilöä. Vakituksia työntekijöitä 31.12. on ollut 209. Henkilötyövuosia vuonna 2021 tehtiin 261,0.

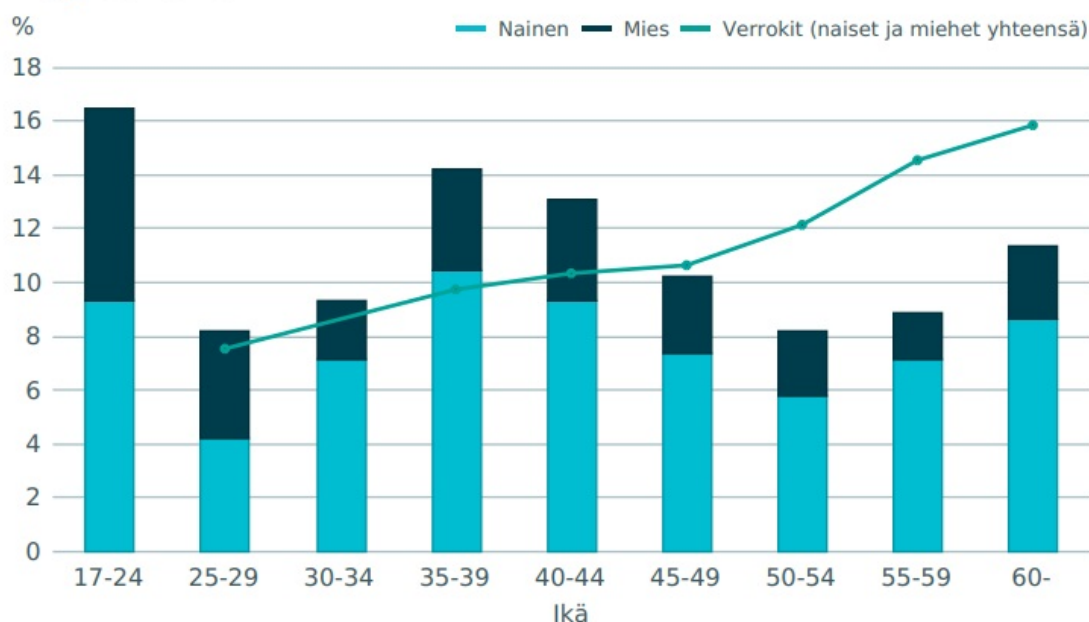
Vuonna 2020 vuoden viimeisenä päivänä palvelussuhteissa ilman sivutoimisia tuntiopettajia oli 252 työntekijää ja henkilötyövuosia tehtiin tuolloin 214.

Henkilöstön keski-ikä kertomusvuonna oli 45,27 vuotta, edellisenä vuonna 45,05 vuotta. Vakinaisten ja määräaikaisten keski-ikä oli 44,01 vuotta.

Toiminta- yksikkö	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Vak.	Ma	Naisia vak.	Miehiä vak.
Hallinto- ja keh. palv.	90	88	85	83	82	80	72	67	67	66	1	33	33
Näistä lomituspal- veluissa	74	72	69	66	65	61	57	52	53	51	2	23	30
Sivistyspal- velut	140	152	141	145	146	144	151	149	167	118	49	142	25
Tekniset palvelut	33	34	33	33	33	33	35	36	37	27	10	26	11
Yhteensä	263	274	259	261	261	257	258	252	271	211	60	201	69

Ikäjakama eläkkeeseen oikeuttavista palvelussuhteista (lähde: Kevan työnantajanpalvelun tilasto)

Ikäjakama 2021



Henkilöstön sairauspoissaolot toimialoittain kalenteripäivinä ja henkilötyövuotta kohden

	2016		2017		2018		2019		2020		2021	
	pv	pv /htv	pv	pv /htv	pv	pv /htv	pv	pv /htv	pv	pv /htv	pv	pv /htv
Hallinto- ja kehittämis palvelut	2 774	33	2 500	30	1 887	24	2 189	30	2 089	30	2 066	30
<i>Hallinto</i>	348	22	723	52	245	13	207	15	31	2	58	4
<i>Lomituspalvelut</i>	2 426	37	1 777	27	1 642	27	1 982	33	2 058	36	2 008	36
Tekniset palvelut	604	18	396	12	385	12	530	15	275	9	520	14
Sivistyspalvelut	2 050	14	1 861	13	1 511	10	1 927	14	2 077	18	2 928	19
YHTEENSÄ	5 428	21	4 757	18	3 783	15	4 646	19	4 441	21	5 514	21

Sairauspoissaolopäiviä (kalenteripäiviä) vuonna 2021 oli 5 514, kun vuonna 2020 niitä oli 4 441 kappaletta. Henkilöä kohden poissaoloja oli vuonna 2021 20,35 kalenteripäivää, (jakajana 31.12. palvelussuhteessa olevat, 271 henkilöä). Vuonna 2020 henkilöä kohden poissaoloja oli 17,62 kalenteripäivää, (jakajana 31.12.2020 palvelussuhteessa olevat, 252 henkilöä). Vuonna 2019 poissaolopäiviä per henkilö kertyi 18 kalenteripäivää.

Sairauspoissaolopäiviä henkilötyövuotta kohden oli 21, joka vastaa vuoden 2020 tasoa. Vuonna 2019 vastaava luku oli 19.

Sairauspoissaolopäivät sisältävät myös työtapaturmat.

Sairauspoissaolojen (sisältää tapaturmat) palkkakustannus ilman sosiaalikulua vuonna 2021 oli 321 453,90 €, joka vastaa koko kunnan henkilöstön palkkasummasta 3,65 %:a (vuonna 2020 oli 275 856,92 €, joka vastaa koko kunnan henkilöstön palkkasummasta 3,00 %:a ja vuonna 2019 oli 294 383,90 €, 3,36 % palkkasummasta). Lomitustoimen osuus sairauspoissaolojen palkkakustannuksista on 89 160,88 € (vuonna 2020 luku oli 104 427,95 € ja vuonna 2019 oli 116 371,34 €). Sairauspoissaolojen palkkakustannukset ei sisällä sairauspoissaolojen vuoksi syntyneitä sijaisten palkkoja. Kaikkiin sairauspoissaoloihin ei ole palkattu sijaista.

Vuonna 2021 yleinen vakuutus 94 tapaturmapäivää ja tapaturma-ajan ansiot 8719,76 (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 649 tapaturmapäivää ja tapaturma-ajan ansiot 43 505,65 € (vuonna 2020 348 päivää, ansiot 26 471,11 €).

Lomituksella tapaturma- ja ammattitautikorvauksen 649 kalenteripäivää ja korvaus sairausajan palkasta työnantajalle oli 43 505,65 euroa. Vastaavat luvut vuonna 2020 ovat 653 tapaturmapäivää ja tapaturma-ajan ansiot 30 516,94 € ja vuonna 2019 348 päivää, ansiot 26 471,11 €.

Asianmukaiseen työturvallisuustoimintaan sisältyy

- turvallisuusjohtamisjärjestelmään panostaminen
- säännöllisten riskien arvioiminen ja ennakoiva vaarojen vähentäminen

- henkilöstön ja johdon turvallisuusasenteiden parantaminen
- turvallisuuskulttuurin jatkuva kehittäminen

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

Työsuojelutoimikunta on pitänyt vuoden 2021 aikana yhden kokouksen. Uusi työsuojelukunta valittiin 20.12.2021 kausille 2022–2025. Työsuojelupäällikkönä toimii rakennustarkastaja.

Syksyllä 2021 järjestettiin ensiapukoulutus 15 kunnan työntekijälle. Lisäksi hankittiin 6 kappaletta sydäniskureita, jotka sijoitetaan Urheilutalolle, Kansantaiteenkeskukseen, kunnantalolle, yläasteelle, musiikkilukiolle sekä Hotelli Kaustiseen.

Henkilökuntaneuvosto on kokoontunut vuoden 2021 aikana kerran 2 kertaa ja henkilöstöjaosto 5 kertaa.

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. Kela ei kuitenkaan hyväksynyt korvattaviksi menoiksi psykologin pitämiä työyhteisökoulutuksia, sillä katsoi ne henkilöstöhallinnon kustannuksiksi.

Korvausluokassa I hyväksytyt kustannukset olivat vuonna 2021 olivat 63 076 euroa (2020 34 371,88 €, vuonna 2019 oli 53.258,69 € ja 2018 oli 53.986,96 €). Korvausluokka II hyväksytyt kustannukset vuonna 2021 66 204 euroa (2020 olivat 72 628,90 €, vuonna 2019 olivat 91.610,08 € ja vuonna 2018 olivat 80.750 €).

Uusina viranhaltijoina tai työntekijöinä aloittivat, yhteensä 7 henkilöä

- 1.1.2021 Kirjastovirkailija
- 10.8.2021 Tuntiopettaja (päätoiminen)
- 11.8.2021 Koulunkäyntiohjaaja
- 10.8.2021 Lukion lehtori
- 15.3.2021 Rakennustarkastaja
- 2.8.2021 Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja
- 1.8.2021 Peruskoulun luokanopettaja

Kunnan palveluksesta eronneet

eläkkeelle jääneet, yhteensä 6 henkilöä

Lomituspalvelupäällikkö	31.1.2021
Vesi- ja viemärlaitoksen hoitaja	28.2.2021
Perhepäivähoitaja	31.7.2021
Varhaiskasvatuksen avustaja	31.8.2021
Kirvesmies	31.8.2021
Maatalouslomittaja	31.12.2021

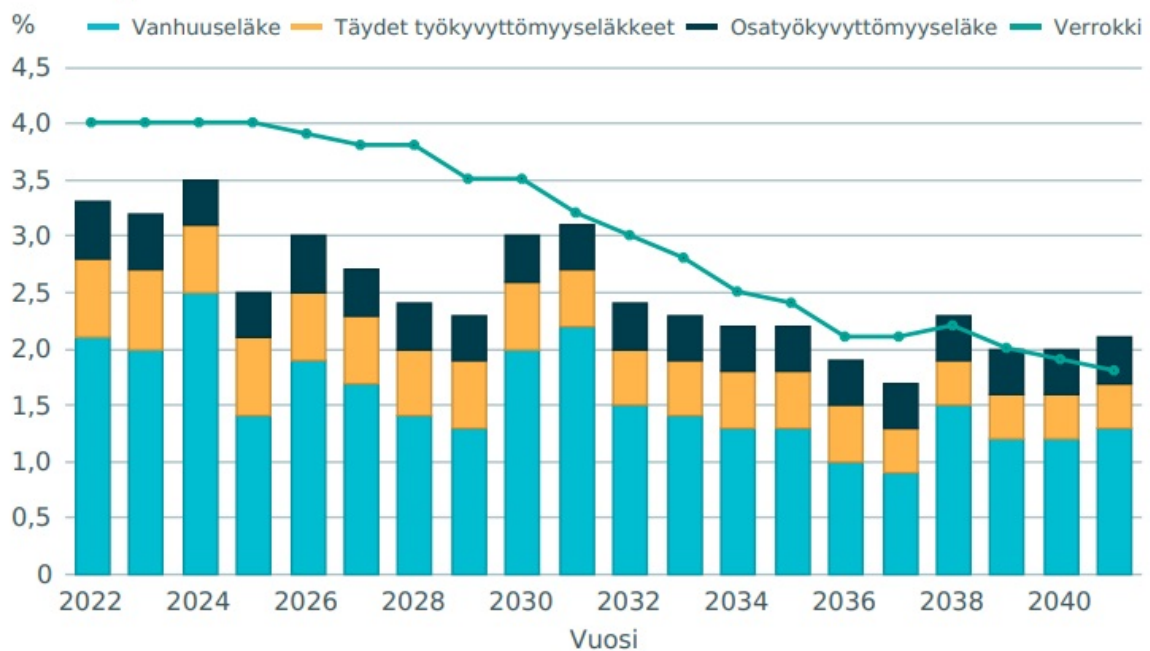
Irtisanoutuneet, 11 henkilöä

Lukion lehtori	7.2.2021
Varhaiskasvatuksen op	24.3.2021
Koulukuraattori	9.6.2021
Maatalouslomittaja	27.6.2021
Varhaiskasv. lastenhoit	30.6.2021
Varhaiskasv. opettaja	31.7.2021
Yläasteen ja lukion yht lehtori	31.7.2021

Vesihuoltolait. asentaja 31.8.2021
 Ulkoalueiden hoitaja 5.9.2021
 Peruskoulun luokanop. 31.12.2021
 Maatalouslomittaja 31.12.2021
Eläkkeelle siirtyneiden määrä vuosittain

Vuosi	Eläkkeelle siirtyneet	Keski-ikä
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
2021	6	65,0
Yhteensä	91	62,1

Eläköitymisennuste



Eläköitymisennuste (lähde: Kevan työntantajapalvelu)

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Henkilöstöluettelo kustannuspaikoittain		
Vakinaiset virat ja toimet vuonna 2021 (tilanne 31.12.2021)		
Kustannuspaikka	Nimike	Henkilöitä
1101 Kunnanvirasto	kunnanjohtaja	1
	hallintojohtaja	1
1201 Toimistopalvelut	toimistosihteeri	1
1202 Taloushallintopalvelut	talouspäälikkö	1
	palkkasihteeri	2
	kirjanpitäjä	1
1203 ICT -palvelut	It-asiantuntija	1
1205 Yhteispalvelu	palveluneuvoja	1
1503 Lomitushallinto	lomituspalvelupäälikkö (talouspääll.)	
	johtava lomittaja	3
	lomas sihteeri	1
1504 Lomitustoiminta	maatalouslomittaja	51
Sivistystoimen hallinto	sivistysjohtaja rehtori	1
	toimistosihteeri	1
3201 Kuraattori	koulukuraattori	1
3203 Keskuskoulu 1. – 6.	apulaisrehtori / luokanopettaja	1
	luokanopettaja	9
	tuntiopettaja	2
3205 Puumalan koulu	apulaisrehtori / luokanopettaja	1
	luokanopettaja	2
	yhteinen opettaja	1
3206 Järvelän koulu	apulaisrehtori / luokanopettaja	1
	luokanopettaja	3
3208 Keskuskoulu 7. – 9.	keskuskoulujen rehtori	1
	apulaisrehtori / lehtori	1
	peruskoulun lehtori	8
	yläasteen ja lukion yhteinen lehtori	3
	tuntiopettaja päätoiminen	2
3209 Erityisopetus	erityisopettaja	3
	koulukäyntiohjaajat	10
3211 Erityisluokka / peruskoulu	erityisluokanopettaja	1
	koulukäyntiohjaajat	3
3215 Esiopetus omenapuu	varhaiskasvatuksen opettaja	2
3216 Esiopetus päiväkotia 2	varhaiskasvatuksen opettaja	1
3217 Esiopetus Puumala	varhaiskasvatuksen opettaja	1
3219 Esiopetus 5-vuotiaat	varhaiskasvatuksen opettaja	1
3950 Pajalan päiväkotia	päiväkodin johtaja	1
	varhaiskasvatuksen opettaja	2
	varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	17
3915 Varhaiskasvatuksen avustajat	varhaiskasvatuksen avustajat	3
3920 Erityislastentarhaopettaja	varhaiskasvatuksen erityisopettaja	1
Varhaiskasvatus	varhaiskasvatusjohtaja	1
3940 Perhepäivähoito	perhepäivähoitaja	10
3946 Omenapuu	Henkilöt 3215 kustannuspaikalla	
3301 Musiikkilukio	lukion rehtori	1
	lukion lehtori	8
	tuntiopettaja	9
	koulusihteeri (lukio ja yläkoulu)	1

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	1
4006 Ympäristönsuojelu	ympäristötarkastaja	1
4020 Keskuskeittiö	vastaava kokki	1
	kokki	5
4025 Palvelutalon keittiö	kokki	4
	siistijä-ravitsemistyöntekijä	1
5611 Kunnanvirasto	siistijä	1
5623 Palvelutalo Iltarusko	kiinteistönhoitaja	1
5628 Pajalan päiväkot	siistijä	1
	siistijä-ravitsemistyöntekijä	1
5633 Kirkonkylän ala-aste	kiinteistönhoitaja	1
5638 Yläaste	siistijä	2
5711 Musiikkilukion asuntola	kiinteistönhoitaja	1
6001 / 6002 Vesilaitos/	vesilaitoksen hoitaja	1
	kunnallistekniikan asentaja, etumies	1
	Vakituiset 31.12.2021 yhteensä	209

KAUSTISEN KUNTA

Luettelo tilivuoden 1.1. – 31.12.2021 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	Nomentia Banking	CGI
Palkka- ja henkilöstöhallinto	Pegasos/Populus	CGI
Vesi- ja jätevesilaskutus	VesikantaPlus	CGI
Lomatoimen laskutus	Melan oma ohjelma	Mela
Päivähoitolaskutus	Daisy	WhileOnTheMove Oy

Kirjauksessa käytetyt tositelajit:

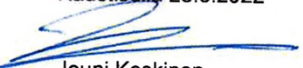
10	Kassatositteet
19	Käyttöomaisuuden poistot
20	Ostolaskut
28	Ostolaskujen suoritukset
31	DAISY päivähoitolaskutus
32	MELA laskutus
33	VESIKANTA vesi- ja jätevesilaskutus
35	Myyntireskontran suoritukset
50	Käyttöomaisuuden tapahtumat
60	Palkkatositteet
65	Vyörytykset

5 Allekirjoitukset ja merkinnät

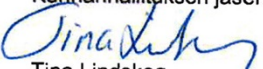
5 Allekirjoitukset ja merkinnät

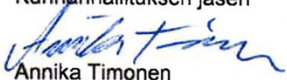
Tilinpäätöksen allekirjoitus

Kaustisella 28.3.2022


Jouni Koskinen
Kunnanhallituksen puheenjohtaja

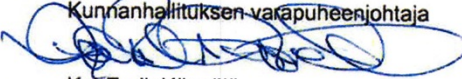

Johanna Kuusela
Kunnanhallituksen jäsen


Tina Lindskog
Kunnanhallituksen jäsen


Annika Timonen
Kunnanhallituksen jäsen


Tero Varila
Kunnanhallituksen jäsen

Poissa
Eija Seppä
Kunnanhallituksen varapuheenjohtaja


Kai-Eerik Käsälä
Kunnanhallituksen jäsen

Poissa
Sami Mäkelä
Kunnanhallituksen jäsen

Poissa
Helinä Tuomela
Kunnanhallituksen jäsen

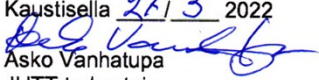

Arto Alpiä
Kunnanjohtaja

Tilintarkastusmerkinnät

Edellä oleva tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitolaitoksen mukaisesti.

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Kaustisella 27/5 2022


Asko Vanhatupa
JHTT tarkastaja
BDO Auditor Oy
tilintarkastusyhteisö