



KAAVIN KUNTA

Tilinpäätös 2020

SISÄLLYS

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	1
1.1 Kunnanjohtajan katsaus	1
1.2 Kunnan hallinto.....	3
1.2.1 Valtuusto	3
1.2.2 Kunnanhallitus	4
1.2.3 Tilivelvolliset viranhaltijat.....	4
1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys.....	4
1.4 Olennaiset muutokset Kaavin kunnan toiminnassa ja taloudessa	8
1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	11
1.6 Kunnan henkilöstö	12
1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	12
2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	13
3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	19
3.1 Tuloslaskelma 1000 € (ulkoinen)	19
3.2 Rahoituslaskelma 1000 € (ulkoinen)	20
4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	21
4.1 Tase ja sen tunnusluvut 1000 €.....	21
5 KUNNAN KOKONAISTULOT JA MENOT.....	23
6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	24
6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä	24
6.2 Konsernin toiminnan ohjaus.....	24
6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	24
6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	25
6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	25
6.6 Tavoitteiden asettaminen konsernijohdolle ja kunnan edustajille tytäryhtiössä	25
6.7. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT	27
7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET.....	32
7.1 Tilikauden tuloksen käsittely	32
7.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	32
8 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	34
8.1 Käyttötalouden toteutuminen.....	34
KESKUSVAALILAUTAKUNTA.....	34
TARKASTUSLAUTAKUNTA.....	34
KUNNANHALLITUS.....	35

PERUSTURVALAUTAKUNTA	43
SIVISTYSLAUTAKUNTA	50
TEKNINEN/YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	62
8.2 TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU	70
8.3 INVESTOINNIT	73
8.4 RAHOITUSLASKELMA	76
8.5 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIoidEN TOTEUTUMISESTA	77
KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUMAVERTAILU	78
9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	81
Tuloslaskelma (ulkoinen)	81
Rahoituslaskelma (ulkoinen)	82
Tase	83
Konsernilaskelmat	85
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	89
VESIHUOLTOLAIN EDELLYTTÄMÄT LIITETIEDOT	105
Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma	107
Vesihuoltolaitoksen tase	108
MUUT ERIYTETYT LASKELMAT	110
Allekirjoitukset ja merkinnät	111
Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista 2020	112

TOIMINTAKERTOMUS 2020

1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Suomen kunnat 2020

Kun kolme neljästä Manner-Suomen kunnasta (223 kuntaa) teki vuonna 2019 negatiivisen tuloksen, vuoden 2020 tilinpäätösarvioiden perusteella kuntatalous vahvistui keskimääräisesti arvioituna poikkeuksellisen hyviin lukemiin. Vuonna 2020 Manner-Suomen kunnista negatiivisen tuloksen teki vain 27 kuntaa. Vuosikatteet vahvistuivat kaikissa kuntakokoryhmissä, eikä syömävelkaa jouduttu ottamaan juuri lainkaan.

Kehitystä selittävät valtion myöntämät kertaluontoiset koronatuot ja kunnallisverojen odotettua parempi kehitys. Epidemiatilanteen vuoksi useat kuntien toiminnot toimivat rajallisesti tai olivat suljettuina keväästä lukien, millä oli menoja vähentävä vaikutus. Kunnat ja kuntayhtymät saivat koronan aiheuttamiin talousvaikeuksiin valtiolta tukea noin kolme miljardia euroa. Valtion kiihtynyt velkaantuminen huomioiden on kuitenkin selvää, että kyseessä on täysin poikkeuksellinen vuosi. Jatkossa tullaan tuskin näkemään vastaavaa tulonlisäystä.

Kaavi 2020

- Tulos 1,3 m€
- valtionosuudet 13,30 m€, kasvua 6,7 %
- verotulot 9.83 m€, kasvua 4,1 %
- toimintatuotot 3.03 m€, laskua 8,7 %
- toimintakulut vähenivät 2,1 % (n. 517.000 €) ja olivat 24.14 m€.
- pitkäaikaisten lainojen määrä 5.7 m€, vähennys 658 t€
- lyhytaikainen joukkovelkakirjalaina v. 2019 tasolla; 1,5 m€
- lainamäärä asukasta kohden 2578 euroa.

Vuodet 2013-2015 olivat taloutemme osalta ylijäämäisiä, vuosi 2016 n. 108 t€ alijäämäinen, vuoden 2017 alijäämä oli 583 t€, vuoden 2018 alijäämä 277 t€ sekä vuoden 2019 alijäämä n. 142 t€. Taseessa vuoden 2019 lopussa ollut kertynyt alijäämä 632 t€ saatiin katettua, ja tase on vuoden 2020 lopussa 672 t€ ylijäämäinen.

Taloutta tasapainottava ylimääräinen erä

Kunta haki valtiolta talouden tasapainottamiseen harkinnanvaraista tukea v. 2020. Tukea myönnettiin 400.000 €.

Suunnitelmallinen toiminta – tulevaisuusnäkömät

Olemme vuoden 2020 aikana aloitettuilla eri kehittämishankkeilla parantamassa tulevaisuusnäkömiä merkittäväällä tavalla.

- Työllisyysuhanke, kesto 6/2022 saakka, kokonaiskustannukset 597.000 €, tuki 85,34 %
- Uusien tuotteiden kehittämishanke Työtä ideasta, kesto 2/2023 saakka, kokonaiskustannukset 245.000 €, tuki 80 %
- Kotihoidon viriketoiminnan kehittäminen ja hoitotyön tuottavuuden parantaminen, kesto 6/2021 saakka, kokonaiskustannukset 92.500 €, tuki 80 %
- Sataman suunnittelu, kesto 3/2021 saakka, kokonaiskustannukset 50.000 €, tuki 80 %

- Luontomatkailun kehittämishanke, kesto 7/2021 saakka, kokonaiskustannukset 75.000 €, tuki 80 %,
- Esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämisiin keskittyvä hanke, kesto 12/2021 saakka, kokonaiskustannukset 42.500 €, tuki 80 %
- Koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen kohdennetut erityisavustukset ajalle 8/2020-7/2021 esi- ja perusopetuksen 19.000 € (tuki 95 %) sekä varhaiskasvatuksen 19.000 € (tuki 95 %) osalta

Kaavin kunta on muutoin rakentanut tulevaisuuttaan suunnitellusti. Uusi koulu, v. 2021 valmistuva päiväkotikiinteistö, yksityissektorin tarjoamat 60 modernia hoivakotipaikkaa, liikuntaa palveleva infra, satama-alueen suunnittelu ja toteuttaminen sekä houkuttelevat rantatontit niin kirkonkylän keskustassa kuin Melttusvirran rannallakin luovat hyvän perustan kuntalaisille tarjottaviin palveluihin ja hyvän elämän mahdollisuuksiin.

Kunnan kiinteistöomistukset ja sitä myötä poistovaikutus tulokseen on optimaalisella tasolla. Kun sote-uudistus jossain vaiheessa toteutuu, kunnan taseeseen ei ole jäämässä tarpeettomia sote-kiinteistöjä. Jos uudistus toteutuisi vuoden 2023 alusta, kunta olisi nykytilasta merkittävästi paremmissa oloissa kasvavina valtionosuuksina noin puolen veroprosentin tuoton verran.

Hyvästä tulosvuodesta ja edellä mainituista positiivisista taloustekijöistä huolimatta ikääntyvä väestö ja muuttoliike edellyttää kunnalta tulevaisuudessa jatkuvia sopeutustoimia – kuten tähänkin asti. Hallinnon työtehtäviä järjestellään eläköitymistä myötä merkittävästi tavalla uusien työntekijöiden hyvän osaamiskapasiteetin myötä.

Lähiajan haasteita ovat kunnan julkisuuskuvan parantaminen ja sähköisten kanavien hyödyntäminen tiedottamisessa. Myös avaintoimialojen (hoiva ja metalli) työvoiman saannin parantamiseen on panostettava. Aivan erityistä huomiota on kiinnitettävä Kauppakylä Kaaviin kohdistuvan ostovoiman sekä kunnan kokonaistyöpaikkamäärän ylläpitämiseen ja lisäämiseen.

Kiitän kunnan palveluksessa olevaa henkilökuntaa hyvin hoidetusta työstä.

Ari Sopanen
kunnanjohtaja
P. 0400 673351

1.2 Kunnan hallinto

1.2.1 Valtuusto

Huhtikuun 9. päivänä 2017 pidetyissä kuntavaaleissa valittiin 17 valtuutettua. Valtuuston poliittiset voimasuhteet kaudelle 1.6.2017- 31.5.2021 muodostuivat seuraaviksi:

	paikkaluku
Suomen Keskusta	6
Perussuomalaiset	3
Suomen Sos.dem.Puolue	2
Kansallinen Kokoomus	2
Rakentava Kaavi	2
Vihreä liitto	1
Suomen Kristillisdemokraatit	1
Yhteensä	17

Vuoden 2017 kuntavaaleissa Kaavin kunnassa oli äänioikeutettuja 2630 (v.2012: 2750) henkilöä. Äänestysprosentti oli 52,20 % (v. 2012: 54,18 %).

Valtuustoon valittiin seuraavat jäsenet:

Valtuutettu	Hartikainen Toivo, KESK
"	Heikkinen Elvi, SDP
"	Julkunen Kaija, KESK
"	Kantell Jari-Pekka, PS (Yrjö Pimiän tilalle 28.6.2017), Sininen Tulevaisuus 1/2018
"	Kosloff Johanna, Vihreät (ero 27.12.2018)
"	Kostilainen Päivi, KOK
"	Leppänen Kari, KESK
"	Miettinen Eino, PS, Sininen Tulevaisuus 1/2018
"	Mononen Petri, SDP
"	Pimiä Yrjö, PS (ero 28.6.2017)
"	Ruhtinas Reijo, Rakentava Kaavi
"	Räsänen Jorma, KESK
"	Taskinen Jarkko, PS
"	Tiilikainen Hilikka, KESK
"	Tiilikainen Tomi, KOK
"	Tirkkonen Jukka, KESK
"	Viljamaa-Dirks Satu, Rakentava Kaavi
"	Voutilainen Jukka, KRIST

11.6.2019 alkaneella kaksivuotiskaudella valtuuston puheenjohtajana toimi Kaija Julkunen, I varapuheenjohtajana Reijo Ruhtinas ja II varapuheenjohtajana Jukka Voutilainen.

1.6.2017-11.6.2019 valtuuston puheenjohtajana toimi Jorma Räsänen, I varapuheenjohtajana Jukka Voutilainen ja II varapuheenjohtajana Kaija Julkunen.

Valtuuston valitsemat toimielimet ovat seuraavat:

Keskusvaalilautakunta
Kunnanhallitus
Perusturvalautakunta
Sivistyslautakunta
Tarkastuslautakunta
Tekninen/Ympäristölautakunta
Vaalilautakunta
Vaalitoimikunta
Valtuuston vaalilautakunta

1.2.2 Kunnanhallitus

Kunnanhallitus v. 2019-2020

Miettinen Eino, puheenjohtaja, PS, Sininen Tulevaisuus 1/2018
Miettinen Antti, varapuheenjohtaja, SDP
Hartikainen Toivo, jäsen, KESK
Kostilainen Päivi, jäsen, KOK
Tiilikainen Hilikka, jäsen, KESK
Tirkkonen Jukka, jäsen, KESK
Viljamaa-Dirks Satu, jäsen, Rakentava Kaavi

1.6.2017-11.6.2019 kunnanhallituksen puheenjohtajana toimi Hilikka Tiilikainen ja varapuheenjohtajana Antti Miettinen.

Esittelijänä kunnanhallituksen kokouksissa toimi v. 2020 kunnanjohtaja Ari Sopanen.

1.2.3 Tilivelvolliset viranhaltijat

Tilivelvolliset viranhaltijat Kaavin kunnassa ovat kunnanjohtaja, hallintojohtaja, sosiaalihoitaja ja kunnaninsinööri. Hallintojohtaja toimii myös sivistystoimenjohtajana.

1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Koronapandemiantilanteen kehitys aiheuttaa suurta epävarmuutta talouden toipumisen ennusteeseen. Lähitulevaisuuden taloustilannetta heikentää tautitapausten määrän kasvu sekä rokotesaataavuusongelmat. Viimeisimpien ennusteiden mukaan Suomen talouden arvioidaan kasvavan vuonna 2021 2,5 prosenttia ja vuonna 2022 3,5 prosenttia, huomioiden tautitilanteesta johtuvat suuret epävarmuus- ja riskitekijät. Talouden elpymisen kannalta alkuvuosi 2021 on näyttänyt heikolta ja odotettavissa on yritysten talousvaikeuksien jatkuminen ja työttömyyden kasvu.

Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan bruttokansantuotteen volyyymi supistui tilanteeseen nähden maltilliset 2,8 prosenttia vuonna 2020. Käyvin hinnoin laskettuna bruttokansantuote oli 1,3 prosenttia pienempi kuin vuonna 2019. Edellisvuonna kasvua oli 1,0 prosenttia.

Julkisen talouden tila heikentyi vuonna 2020 valtion nopean velkaantumisen myötä. Julkisyhteisöjen rahoitusasema eli nettoluotonanto oli 12,9 miljardia euroa alijäämäinen, kun

edellisenä vuonna alijäämä oli 2,4 miljardia euroa. Vuonna 2020 valtion EDP-velka kasvoi 18 mrd. euroa.

Vuosi 2020 toi tilapäisen helpotuksen kuntaorganisaatioille. Ennakollisten tilinpäätöstietojen mukaan Manner-Suomen kuntien tilinpäätösarvioiden yhteenlaskettu vuosikate kasvoi 2,2 miljardilla eurolla edellisvuoteen verraten. Tilinpäätösarvioissa vain kahdella kunnalla oli negatiivinen vuosikate, kun edellisenä vuonna vastaavia kuntia oli 56.

Koronan vaikutuksesta kotitalouksien säästämisaste nousi 5,7 prosenttiin ja kulutusmenot laskivat selvästi. Kuluttajahintojen nousua hillitsi eniten polttonesteiden ja hotellihuoneiden halpeneminen. Vuoden 2020 keskimääräinen inflaatio oli 0,3 %, kun vuoden 2019 keskimääräinen inflaatio oli 1,0 prosenttia. Joulukuussa 2020 inflaatio oli 0,2 prosenttia. Yksityiset investoinnit vähenivät 4,6 prosenttia, mutta julkisissa investoinneissa kasvua oli 3,4 prosenttia. Yksityisen kulutuksen volyymi väheni 5 prosenttia, mutta julkisessa kulutuksessa oli kasvua. Viennin volyymi supistui 6,6 prosenttia.

Työttömyysaste oli vuonna 2020 keskimäärin 7,7 prosenttia, kun se vuonna 2019 oli 6,7 prosenttia. Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työttömiä oli vuoden 2020 joulukuussa 212.000, mikä on 48.000 enemmän kuin vuosi sitten. Palkansaajien vuoden 2020 keskimääräinen ansiotason nousu edellisestä vuodesta oli Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan 1,8 prosenttia, reaaliansioiden noustessa 1,5 prosenttia. Ennakkotietojen mukaan kotitalouden velkaantumisaste nousi 133 %:in vuonna 2020 (v. 2019: 129 %).

Koillis-Savon alueen kehityksestä

Koillis-Savon alueen (Kaavi, Rautavaara, Tuusniemi) asukasmäärä väheni edelleen: vuonna 2020 vähennystä oli 156 henkilöä; edellisvuonna vähennys oli 220 henkilöä. Koillis-Savon seutukunnan ennakkoväkiluku 31.12.2020 oli kaikkiaan 6803 henkilöä. Kaavin kunnan väkiluku väheni 85:lla, edellisvuonna 97:llä. Väkiluku oli loppuvuonna 2808 henkilöä.

Koillis-Savon alueella keskimääräinen työttömyysaste kehittyi kunnissa seuraavasti:

%	2016	2017	2018	2019	2020
Kaavi	17,3	14,1	14,2	15,2	14,1
Rautavaara	17,6	17,4	16,7	14,7	11,1
Tuusniemi	14,4	16,0	15,1	13,8	13,1

Pitkäaikaistyöttömien määrä laski kaikissa Koillis-Savon alueen kunnissa. Tarkastellessa työttömyysastetta koko Pohjois-Savon alueella, Kaavilla oli neljänneksi korkein työttömien osuus työvoimasta (14,1 %).

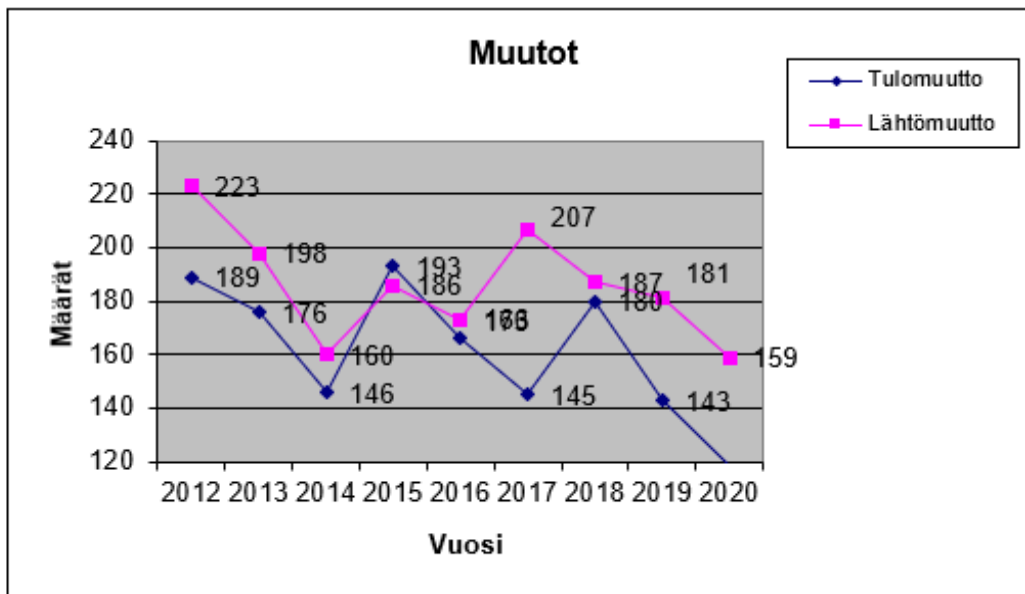
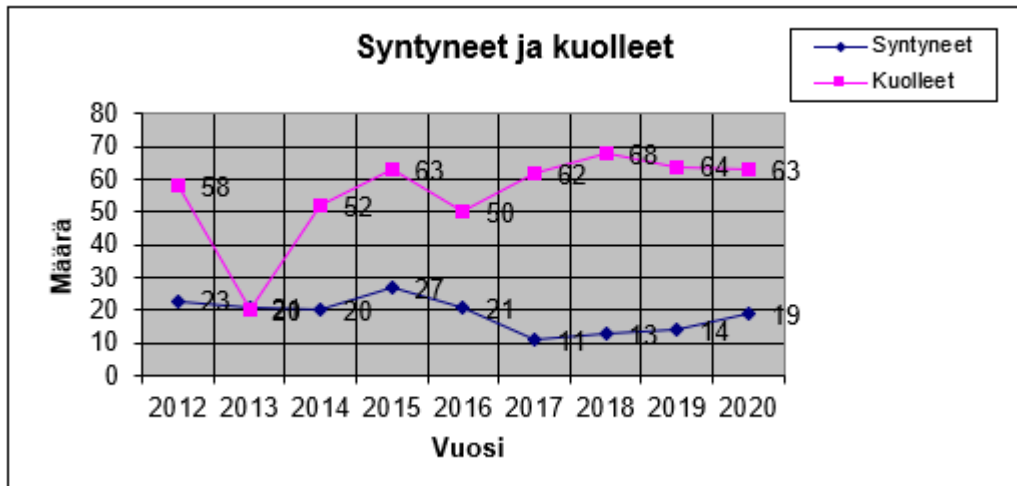
Kaavin kunnan väestö- ja työpaikkakehitys

Kunnan väestön määrän ja työllisyystilanteen kehitys ovat keskeisiä kunnan veropohjaan vaikuttavia tekijöitä. Väkiluku oli vuoden 2020 päättyessä 2808 eli 85 henkilöä (2,94 %) vähemmän kuin vuotta aiemmin. Väestökehityksessä näkyy kunnan vanhuspainotteinen ikärakenne.

VÄESTÖTIEDOT

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Syntyneet	23	21	20	27	21	11	13	14	19
Kuolleet	58	20	52	63	50	62	68	64	63
Tulomuutto	189	176	146	193	166	145	180	143	118
Lähtömuutto	223	198	160	186	207	173	187	181	159

*Vuoden 2020 tiedot perustuvat tilastokeskuksen julkaisemiin ennakkotietoihin.

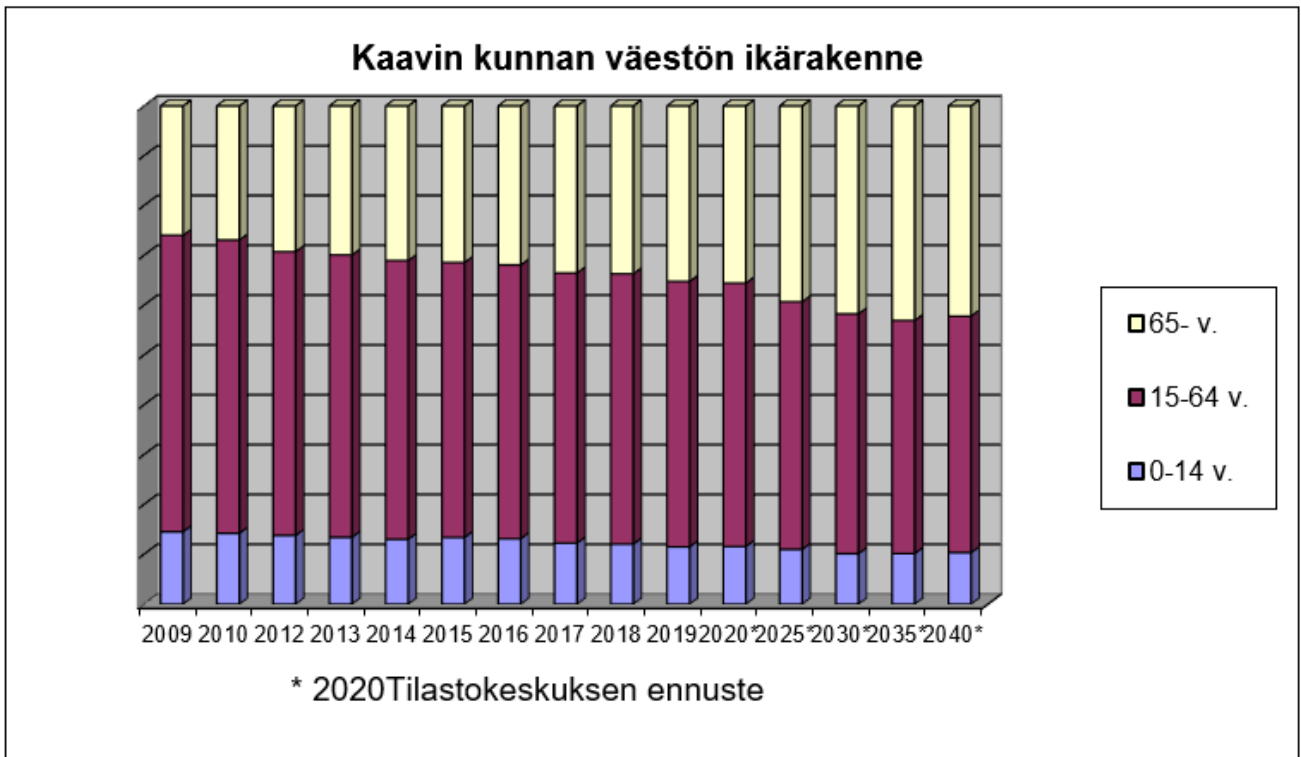


KAAVIN KUNNAN VÄESTÖN IKÄRAKENNE

Kunnan väestö esitetään toteutuneella 3 -jaolla vv. 2010-2020. Vuodet 2021-2040 on esitetty tilastokeskuksen julkaisemalla ennusteella. Trendiennusteessa on otettu huomioon paitsi syntyvyys ja kuolevuus myös muuttoliikenne. (Viimeisin saatavilla oleva tilastotieto.)

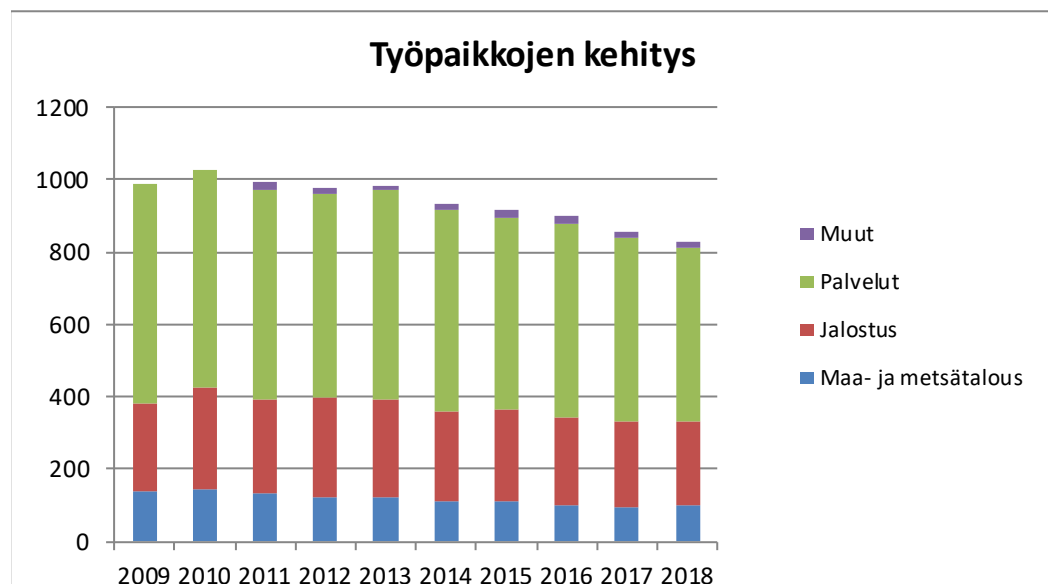
	0-14 v.	15-64 v.	65- v.	yhteensä
2009	499	2041	889	3429
2010	481	1988	908	3377
2012	458	1888	969	3315
2013	438	1848	975	3261
2014	419	1798	997	3214
2015	428	1763	1003	3194
2016	415	1733	1006	3154
2017	374	1653	1021	3048
2018	361	1622	1007	2990
2019	333	1542	1018	2893
2020*	333	1519	1021	2873
2025*	289	1304	1031	2624
2030*	247	1172	1016	2435
2035*	232	1066	981	2279
2040*	223	1022	908	2153

* Tilastokeskuksen trendiennuste



TYÖPAIKKOJEN KEHITYS (kunnassa työssäkäyvät)

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Maa- ja metsätalous	136	143	130	123	120	112	110	100	96	102
Jalostus	247	281	262	276	273	246	254	240	238	229
Palvelut	603	603	582	564	577	561	531	535	505	479
Muut			17	14	14	16	20	24	18	16
Yhteensä	986	1027	991	977	984	935	915	899	857	826



1.4 Olennaiset muutokset Kaavin kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kaavin kunnan talous kehittyi positiiviseen suuntaan vuonna 2020, kun ylijäämää muodostui 1,3 milj. euroa. Kaikkiaan vuosi 2020 asetti merkittäviä haastetekijöitä talouden ennakkointiin maailmanlaajuisesta koronatilanteen vaikutuksista johtuen niin verotulojen, valtionosuuksien kuin terveydenhuollon kustannuksien osalta. Keväällä 2020 arviot verotulomenetyksistä ennustivat jopa noin 1 milj. euron alijäämän muodostumista. Arvioitua merkittävästi parempaan tulokseen vaikuttivat lopulta mm. valtion päättämät toimenpidekokonaisuudet, ennakoitua parempi verotulokertymä, erikoissairaanhoidon kustannusten alitus sekä menosäästöt koronatoimien vaikutuksista johtuen. Ylijäämäisen tuloksen myötä taseen kertynyt alijäämä on saatu katettua ja kertynyt ylijäämä; 0,67 milj. euroa, antaa hetkellisen tasauksen kunnan taloustilanteen vakaannuttamisessa.

Vuonna 2020 ei ollut tarvetta uudelle pitkäaikaiselle lainalle. Lainamäärä väheni lyhennyksien myötä vuoden 2019 n. 7,9 milj. eurosta n. 7,2 milj. euroon, joka on noin 2.600 euroa asukasta kohden. Haastavasti ennakoitavassa taloustilanteessa maksuvalmiustilanteen ylläpitämiseksi lyhytaikainen laina säilyi vuoden 2019 tasolla; 1,5 milj. euroa (0 %:n korko).

Kevään ennusteeseen nähden verotulojen kehitys toteutui odotettua paremmin ja verotulot toteutuivat lievästi yli muutetun talousarvion mukaisesti, ylitystä n. 163.000 euroa (1,7 %) arvioon nähden. Talousarvio ylittyi tuloveron osalta, mutta alittui kiinteistöveron ja yhteisöveron

osalta. Vuonna 2019 kunnallisveroon verokorttiuudistuksesta muodostunut kertymävaje korjaantui kokonaisuudessaan vuonna 2020 parantaen kalenterivuoden kokonaiskertymä.

Kaikkiaan verotulot kasvoivat edellisvuodesta 4,1 % eli n. 391.000 euroa. Vuodelle 2020 tuloveroprosenttiin ei tehty korotuksia, mutta muun muassa odotettua paremman palkkasumman kehityksen sekä verovuoden 2020 parantuneen jako-osuuden ansiosta tuloverokertymä kasvoi 3,7 %. Kiinteistöverojen kertymä väheni 6,7 % edellisvuodesta johtuen mm. kiinteistöverotuksen siirtymisestä verovelvolliskohtaiseen verotuksen valmistumiseen. Vastaavasti yhteisöverotulo nousi edellisvuodesta 18,7 %; nähtävissä positiivinen vaikutus määräaikaikaisesta 10 %-yksikön ja pysyvältä 2 %-yksikön jako-osuus korotuksesta. Vuodelle 2020 korotettiin kiinteistöveroprosenttia +0,25 % -yksikköä muiden asuinrakennuksien osalta.

Valtionosuudet toteutuivat yli muutetun talousarvion n. 744.000 euroa (+ 5,9 %), ja kokonaisuutena valtionosuudet kasvoivat edellisvuodesta 6,7 % eli n. 829.000 euroa. Valtionosuuksien osalta vuosi 2020 oli poikkeuksellinen, ja valtiovarainministeriö teki neljä muutospäätöstä koskien kunnan peruspalvelujen valtionosuutta (7.8.2020 ja 7.12.2020) ja veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetyksen korvausta (7.5.2020 ja 5.10.2020). Alkuperäiseen päätöksen nähden kunnan peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistui 0,7 milj. euron lisäys. Hallituksen tekemän päätöksen mukaisesti vuonna 2020 verotulojen viivästymisestä johtuvaa korvausta vastaava euromäärä (47.000 euroa) lisättyinä viivästyskorolla vähennetään kuntien valtionosuusmaksatuksen yhteydessä vuosina 2021 ja 2022.

Valtionosuudet sisältävät 400.000 euron harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksen poikkeuksellisten ja tilapäisten kunnallistalouden vaikeuksien vuoksi (haettu korotus 1,25 milj. euroa).

Investointien osalta valtuusto on käsitellyt talousarvion muutoksia lisäten kiinteistöjen myyntituloja 590.000 euroa, sekä siirtäen eräitä pienehköjä määrärahoja toisille kohteille ilman nettolisäystä. Omatoimikirjastolle myönnettiin menojen osalta lisämääräraha 50.000 euroa, kunnan rahoitusosuuden ollessa 35.000 euroa. Investointihanke toteutettiin yhteistyössä Kuopion kaupungin kirjaston kanssa nettokulujen jäädessä lopulta 14.000 euroon. Kaavi 2020 (satama-alue) -hankkeelle myönnettiin rahoitusosuuksiin lisämääräraha 24.000 euroa. Satamahankkeen kustannuksia toteutui vähäisesti hankkeen jatkuessa vuonna 2021. Vuoden 2020 suurimpina investointeina toteutuivat Heikkala & Rantala kunnallistekniikan rakentaminen (442.000 euroa), kaavateiden peruskorjaukset (440.000 euroa) sekä palvelukeskuksen tilasuunnitelmat ja korjaukset (132.000 euroa).

Kaikkiaan investointimenoja toteutui yhteensä n. 1,4 milj. euroa, kun budjetoitu summa oli 1,8 milj. euroa. Menojen alitus koostui mm. päiväkotitilojen suunnittelun (alitus 109.000 euroa) sekä Kaavin koulun korjaustyön (alitus 93.000 euroa) menoalituksista. Vuonna 2018 hyväksytyt Palveluasunnot -kiinteistökauppa toteutui tammikuussa 2020.

Koronatilanteesta huolimatta palkkamenot toteutuivat n. 160.000 euroa alle budjetoidun. Edellisvuosien yt-toimet sekä tehtävien uudelleenorganisoinnin vaikutukset ovat nähtävissä verraten maltillisissa henkilöstömenoissa; 6,4 milj. euroa (v. 2019: 6,9 milj. euroa). Koronapandemian vuoksi valtion toimesta tehdyt toimintojen ja tilojen sulkemislinjaukset aiheuttivat keväällä ja kesällä 2020 tilapäistä työtehtävien vähenemistä mm. perusopetuksessa, varhaiskasvatuksessa, ateria- ja puhdistuspalveluissa, nuorisotoimessa sekä eräissä sosiaalitoimen toimintayksiköissä. Työtehtävien tilapäisjärjestelyjen ansiosta

lyhytkestoiset lomautukset kohdistuivat lopulta alle 10 työntekijään, kustannusvaikutuksien jäädessä vähäisiksi. Vuodelle 2020 kohdistui henkilöstömenoja kasvattavina tekijöinä palkkojen yleiskorotus 1,22 % (ovtes 0,87 %) sekä kilpailukyky sopimuksen mukaisen työajanlyhennyksen poistuminen.

Kuntien välisen yhteistyön osalta tehtiin Tuusniemen kunnan kanssa sopimus koskien rakennustarkastajan ja ympäristösihteerin työtehtävien järjestämistä sekä Rautavaaran kunnan kanssa sopimus koskien ajoittain tapahtuvaa sosiaalityöntekijän ja lastenvalvojan sijaistamispalvelun myyntiä.

Kiinteistökaupoista vuonna 2018 hyväksytty Palveluasuntojen myynti toteutui tammikuussa 2020 ja Teollisuustie 3 osoitteessa sijaitseva teollisuushalli myytiin syksyllä 2020.

Talousarvion toteutuminen käyttötalouden menojen (ulkoiset) osalta oli 95,8 %; poikkeamia oli talousarvion eri tehtäväalueilla. Toimintakulut olivat kaikkiaan n. 24,1 milj. euroa. Käyttötalouden tulojen (ulkoiset) osalta toteutuminen oli 91,4 %. Tuottojen määränä toteutui 3,0 milj. euroa. Käyttötalousmenot vähenivät edellisvuodesta -2,1 %; 517.000 euroa ja vastaavasti toimintatuotot vähenivät -8,7 %; 288.000 euroa.

Käyttötalousoosan määrärahoissa tapahtuivat seuraavat merkittävimmät poikkeamat talousarvioon nähden:

Keskushallinto: Keskushallinnon tulot ja menot olivat likimain linjassaan talousarvioon nähden. Vuonna 2020 metsänmyyntituloja toteutui n. 185.000 euroa, kun edellisvuonna tulot olivat n. 283.000 euroa.

Hallinto- ja tukipalvelut: Tulojen alitus 224.000 euroa koostui pääosin ateriapalveluiden vähenneestä ateriamyynnistä koronatilanteesta johtuen. Vastaavasti toimintamenot alittuivat n. 125.000 eurolla, mihin vaikutti vähenevän ateriamäärän johdosta syntyneet säästöt kuluissa sekä mm. työterveyshuollon kustannusten lasku (20.000 euroa). Puhdistuspalveluiden toiminta toteutui likimain budjetoidusti.

Elinkeino- ja kehityspalvelut: Tulojen (76.000 euroa) ja menojen (65.000 euroa) alitus selittyy merkittävien osin Työtä Ideasta -hankkeen aloituksen siirtymisellä loppukesälle 2020. Menojen toteutumisessa on nähtävissä myös kesätapahtumien peruuntumiset pandemiatilanteen vuoksi.

Sosiaalipalvelut: Menojen ylitys 335.000 euroa, tulojen alitus 133.000 euroa; menot ylittyivät lasten ja nuorten palveluissa (202.000 euroa), vanhuspalveluissa (86.000 euroa), kehitysvammaisten palveluissa (66.000 euroa) sekä sosiaalitoimen hallinnossa (49.000 euroa). Tulojen alitukseen vaikuttivat mm. rahoitusosuuksien kautta Tuumasta toimeen (69.000 euroa) ja Virtaa virtuaalisesti (30.000 euroa) -hankkeiden aloitusten siirtyminen loppuvuodelle 2020.

Lasten ja nuorten palvelujen maksutuottojen osalta ylitystä budjettiin nähden oli 72.000 euroa, mutta vastaavasti palveluiden ostot (erityisesti lastensuojelun laitos- ja perhehoito) ylittyivät 242.000 eurolla budjetoidusta. Vanhuspalveluiden menoylitys aiheutui pääosin henkilöstömenoista (194.000 euroa). Työmarkkinatuen kuntaosuuden ylityksestä (96.000 euroa) huolimatta aikuissosiaalityön kokonaismenot toteutuivat likimain suunnitellusti, kun Tuumasta toimeen hankkeen kustannuksia jäi toteutumatta hankekauden siirtymisen johdosta.

Kehitysvammaisten palvelujen menojen ylitys koostui pääosin asiakaspalveluostoista Vaalijalan kuntayhtymältä (211.000 euroa), huolimatta päivä- ja työtoiminnan (55.000 euroa) sekä asumispalveluiden (90.000 euroa) menoalituksista.

Terveydenhuolto: Menojen alitus 846.000 euroa muodostui pääosin erikoissairaanhoidon 938.000 euron budjettialituksesta. Vastaavasti määrärahat ylittyi perusterveydenhuollon (69.000 euroa) ja ympäristöterveydenhuollon (23.000 euroa) osalta. Erikoissairaanhoidon sisältää perussopimuksen 24 §:n mukaisen lisäkannon alijäämän kattamiseksi; 349.000 euroa.

Lasten päivähoito: Tulojen alitus 34.000 euroa ja menojen alitus 128.000 euroa pääosin selittyä koronatilanteen vaikutuksesta varhaiskasvatuksen hoitotarpeeseen.

Opetustoimi: Menojen alitus 166.000 euroa; mihin vaikutti erityisesti säästöt henkilöstömenoissa (75.000 euroa), koulukuljetuksissa (35.000 euroa) sekä ravitsemuspalveluissa (87.000 euroa). Tulot toteutuivat likimain budjetoidusti.

Vapaa-aikatoimi: Menojen alitus 71.000 euroa; pääasiassa palveluiden ostot (14.000 euroa) sekä henkilöstömenot alittuivat (46.000 euroa).

Kiinteistötoimi: Menojen alitus 98.000 euroa, mihin vaikutti mm. säästöt lämmitys- ja sähkökuluissa (50.000 euroa). Työllistämistukilaisia ei palkattu kiinteistöhuoltoon, jonka myötä 40.000 euron määräraha jäi käyttämättä. Toimintatuottojen ylitys sisältää Teollisuustiellä sijaitsevan hallin myyntivoiton; 49.000 euroa.

Vesi- ja viemärlaitos: Toimintatuotot toteutuivat budjetoidusti. Menoissa 23.000 euron ylitys pääosin jätevesimaksuista johtuen.

Muu tekninen toimi: Menojen alitus 63.000 euroa; muodostuen säästöistä mm. kaavoitusta koskevien asiantuntijapalveluiden ostoissa.

Kilan 14.2.2012 lausunnon mukaisesti alkuvuodesta 2021 tyhjilleen jääneen entisen päiväkotirakennuksen menojäännös huomioitiin vuoden 2020 tilinpäätöksessä arvonalentumiskirjauksena kertaluonteisissa poistoissa; 249.000 euroa.

1.5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tilinpäätösvuoden lopussa kertynyttä ylijäämää on n. 0,67 milj. euroa. Taloussuunnitelmassa 2021-2023 on suunnitelmakauden lopulle merkitty kertyneeksi alijäämäksi 1,74 milj. euroa, kun on huomioitu vuoden 2020 osalta talousarvion alijäämä 0,81 milj. euroa. Alijäämän sijaan vuonna 2020 kertyi kuitenkin ylijäämää n. 1,3 milj. euroa, joka poistoero huomioiden arvioidaan riittävän taloussuunnitelmavuosien alijäämien kattamiseksi.

Poikkeuksellisen positiivinen tulos sekä laaja-alaisesti toteutetut säästötoimenpiteet luovat edellytykset tasapainoisen talouden saavuttamiseksi ja kunnan elinvoimaisuuden lisäämiseksi. Tilinpäätöksen valmisteluaikana talustilanteen ennustaminen on edelleen erityisen haastavaa maailmanlaajuisesta koronaviruspandemiasta johtuen. Erikoissairaanhoidon hoitovelka, ikääntyneiden määrä ja palvelutarpeiden kasvu aiheuttavat kustannuspaineita sote-palvelujen osalta. Erikoissairaanhoidon kertyneen alijäämän kattamisohjelma vaatii edelleen kunnilta erityistä lisäpanostusta.

Hallitus on antanut esityksensä eduskunnalle 8.12.2020 koskien hyvinvointialueiden perustamista ja sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisen uudistusta koskevaa uutta lainsäädäntöä. Ehdotuksen mukaiset hyvinvointialueet perustettaisiin mahdollisimman pian lakien hyväksymisen ja vahvistamisen jälkeen. Lait tulisivat voimaan porrastetusti ajalla 1.7.2021-1.1.2023.

Järjestämisvastuun myötä toimintojen kustannukset siirtyisivät kunnilta sote -maakunnille, ja vastaavasti rahoitusosuudet siirtyisivät valtiolle. Valtionosuusjärjestelmän uudistuksessa merkittävimmät muutokset koskevat tulojen tasausjärjestelmää (verotuloihin perustuva valtionosuusien tasaus), koska kuntien verotuloista tulisi poistumaan merkittävä osa. Lisäksi kuntakohtaisia taloudellisten muutoksien lieventämiseksi järjestelmään sisällytettäisiin muutostasauselementtejä. Alustavien rahoituslaskelmien perusteella toteutuessaan uudistuksella olisi positiivinen vaikutus Kaavin kunnan talouteen.

F1.6 Kunnan henkilöstö

Kaavin kunnan henkilöstön määrä 31.12.2020 oli 141, josta vakinaisia oli 107 ja määräaikaisia 34. Edellisvuoden vaihteessa vakinaisia oli 116 ja määräaikaisia 48 henkilöä.

Maksettuja palkkoja oli vuonna 2020 n. 4,94 milj. euroa, kun vuonna 2019 palkkoja maksettiin n. 5,38 milj. euroa. Sairauspoissaoloja oli vuonna 2020 yhteensä 3089 kalenteripäivää, kun vuonna 2019 niitä oli yhteensä 3425 kalenteripäivää, mukaan lukien määräaikaiset kuntoutustuet ja palkattomat kuntoutukset. Työterveyshuolto on järjestetty Pihlajalinna Oy:ssä ja henkilöstöä koskevat asiat on käsitelty yhteistoimikunnassa yhteistoiminnasta kunnissa annetun lain (449/2007) mukaisesti.

Henkilöstön ja palkkauksen kehitys on esitetty tarkemmalla tasolla henkilöstöä koskevissa liitetiedoissa. Kunnassa laaditaan erillinen henkilöstötilinpäätös vuosittain.

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

Kaavin kunnassa on suoritettu riskien arviointityötä kunnanhallituksen 1.12.2014 hyväksymien menettelytapaohjeiden pohjalta. Kunnanjohtajan katsauksessa on esitetty mm. taloudellisia haasteita/riskejä. Hallintokunnassa on arvioitu oman toiminnan kannalta merkittävimpiä riskejä.

Toiminnassa ei ole tunnistettu ihmisoikeuksiin, korruptioon tai lahjontaan liittyviä riskejä. Hankinnoissa on noudatettu lakia julkisista hankinnoista ja henkilöstöä on ohjeistettu edustamisesta, vieraanvaraisuudesta, lahjoista ja eduista. Johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset, jotka on julkaistu kuntalain mukaisesti kunnan verkkosivuilla.

Henkilöriskien osalta on kunnan toimipisteissä jatkettu toimenpiteitä mahdollisten sisäilmaongelmien ratkaisemiseksi mm. rakennusten kuntokartoituksilla ja korjaustoimenpiteillä. Henkilöstön työssäjaksamiseen panostetaan toimenpiteillä, jotka vähentävät ammattitauteja, työtaturmia, sairastavuutta sekä työn henkistä kuormittavuutta. Pienessä organisaatiossa henkilöstön tiedon ja osaamisen merkitys on suuri ja tämä lisää

myös organisaation haavoittuvuutta erityisesti pidempien ja äkillisten poissaolojen yhteydessä. Osaavan henkilöstön saatavuudessa ja pysyvyydessä esiintyy haastetekijöitä varsinkin sosiaalitoimen osalta. Kunnassa on huomioitu henkilöstön eläköitymisennuste mm. toiminnan ja työn uudelleenorganisoinnilla.

Omaisuusriskit kartoitetaan laajemmin kerran vuodessa, mutta päivitetään tarvittaessa myös vuoden varrella. Vahinkojen ja toiminnan keskeytymisen varalta kunta on maksanut vuonna 2020 vakuutuksia yhteensä n. 32.000 euroa sisältäen myös vastuuvakuutuksen.

Tietojärjestelmien ylläpito, toimivuus ja tietohallinto kokonaisuutena ovat yhä merkittävämmässä osassa kunnan toimintaa, ja näihin kohdistuvat uhat muodostavat merkittäviä riskejä toimintaan sekä tietosuojaan nähden. ICT-riskienhallintaan sisältyy mm. ohjeistukset, koulutukset sekä tekniset toimenpiteet. Tietojärjestelmien ylläpidosta vastaa Data Group Oy. Tietoturvallisuus, tietosuoja ja ICT-asiat on keskitetty hallintopalveluille ja kuntayhteistyötä sekä -verkostoitumista on tehostettu. Vuonna 2020 päivitettiin ja uusittiin kaikki tietokoneet Windows 10 -käyttöjärjestelmään. Syksyllä johtoryhmä osallistui Taisto20 -harjoitukseen, joka on julkishallinnolle suunnattu tietosuoja- ja tietoturvaloukkauksien hallinnan harjoitustapahtuma. Lisäksi kunta on osallistunut Digi- ja väestöviraston järjestämään Digiturvaviikkoon, jossa henkilökunnalle on mahdollistettu osallistuminen digitaalisen turvallisuuden edistämiseen.

Rahoitusriskien osalta korkoriskiä on euriboriin sidottujen vaihtuvakorkoisten lainojen osalta, joita koko 5,7 milj. euron pitkäaikaisesta lainakannasta on 15 %. Korkotaso on jatkunut edelleen erittäin alhaisena, euribor-korot ovat olleet negatiivisia. Kouluhankkeen pitkäaikaista lainaa on jäljellä n. 4,7 milj. euroa; koronvaihtosopimuksella syksyllä 2015 suojattiin 4,35 milj. euroa helmikuusta 2017 alkaen, loppu em. lainasta suojattiin joulukuussa 2016. Loppuosa lainoista, 3 % on kiinteäkorkoisia.

Lähitulevaisuuden merkittävimmän riskin ja epävarmuustekijän on asettanut maailmanlaajuisesti levinnyt koronavirus, COVID-19. Tartuntatauti ja sen aiheuttamat poikkeusolot horjuttavat koko maailmantaloutta, heikentäen epävakaata kuntataloutta. Vallitseva tilanne aiheuttaa myös muita huomioitavia riskejä, kuten henkilöstön terveys ja kriittisten toimintojen ylläpito, hoitohenkilökunnan saatavuus sekä kuntalaisten perustarpeiden turvaaminen.

2 SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Kuntalakiin (325/2012) kesällä 2012 lisätyt säännökset kunnan ja kuntakonsernin sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta tulivat voimaan vuonna 2014. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kunnan ja kuntakonsernin sisäisiä menettely- ja toimintatapoja, joiden avulla pyritään varmistumaan organisaation tavoitteiden saavuttamisesta ja toiminnan laillisuudesta. Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen on siten osa kunnan ja kuntakonsernin johtamista.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelytapaohjeet Kaavin kunnassa

Valtuusto on 24.6.2014 päättänyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Valtuuston 24.6.2014 hyväksymässä asiakirjassa on määritelty:

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan käsitteet

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle ja kuntakonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista.

Sisäinen valvonta on osa kunnan johtamisjärjestelmää sekä kunnan johdon ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Valvonnan tarkoituksena on edistää organisaation tehokasta johtamista, riskien hallintaa, toiminnan kehittämistä ja tuloksellisuuden arviointia.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä kunnan ja kuntakonsernin toiminta- ja menettelytapoja, joilla tilivelvolliset ja muut 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 ja että
- omaisuus ja resurssit turvataan.

Riski on epävarmuuden vaikutus tavoitteisiin. Vaikutus on poikkeama odotetusta, niin myönteisessä kuin kielteisessä mielessä.

Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa. Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelytapoja, joiden avulla:

- tunnistetaan ja kuvataan kunnan ja kuntakonsernin toimintaan liittyviä riskejä
- arvioidaan riskien merkittävyyttä ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä
- määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja raportoimiseksi.

Sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa. Sisäinen tarkastus tukee organisaatiota sen tavoitteiden saavuttamisessa ja arvioinnissa tarjoamalla objektiivisen, riippumattoman ja järjestelmällisen lähestymistavan organisaation

- riskienhallinta-,
- valvonta-,
- johtamis- ja
- hallintoprosessien tuloksellisuuden arviointiin ja kehittämiseen.

Vastuutahot

Kaavin kunnan hallintosäännössä (v. 2017) on määrätty:

58 § Ulkoinen ja sisäinen valvonta

Kunnan hallinnon ja talouden valvonta järjestetään siten, että ulkoinen ja sisäinen valvonta yhdessä muodostavat kattavan valvontajärjestelmän.

Ulkoinen valvonta järjestetään toimivasta johdosta riippumattomaksi. Ulkoisesta valvonnasta vastaavat tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja.

Sisäinen valvonta on osa johtamista. Kunnanhallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä.

Kunnanhallituksen ja lautakunnan osalta:

Kunnanhallituksen ratkaisultaan kuuluu mm.:

20 § kohta 18: Ohjeistaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja toimeenpanon.

Lautakunnan ratkaisultaan kuuluu mm:

21 § kohta 7: Valvoo sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpano omalla toimialallaan.

Johtavien viranhaltijoiden (tilivelvollisten) velvollisuus toimeenpanna sisäinen valvonta ja riskienhallinta vastuualueillaan. Tilivelvollisia ovat Kaavin kunnassa kunnanjohtaja, hallintojohtaja, sosiaalihoitaja ja kunnaninsinööri. Kuntalain mukaan tilivelvollisia ovat myös kunnanhallituksen, lautakuntien ja mm. toimikuntien jäsenet.

Konserniyhteisön (Kaavin Vuokratalot Oy) hallitus ja toimitusjohtaja ovat vastuussa omalta osaltaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja raportoinnista.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta Kaavin kunnan talouden ohjausjärjestelmässä:

Hallintosäätöön liitetyt soveltamisohjeet on kunnanhallitus käsitellyt 1.12.2014

Sisäisen valvonnan raportti vuodelta 2020, kunnanjohtaja 4.3.2021:

Toteamukset:

1. Osastopäälliköiden raportit

Kunnanjohtajalle annetut raportit liitteinä 1-2. Sosiaalihoitaja ei toimittanut raporttia.

2. Kuntastrategia

Vanha kuntastrategia hyväksyttiin valtuustossa 31.3.2015, uusi lokakuussa 2018.

Uuden kuntastrategian painopisteet ovat:

- Hyvinvointi
- Osallisuus
- Palveluiden painopisteen siirto ennakointiin
- Tuloksellisuus taloudenpidossa
- Oikea henkilöstörakenne

Rohkeutta rakentaa: Rakentaminen, lapsiperheet, yrittäjyys

Terveyttä toimia: Liikunta, osallisuus, yhteisöt

Lisäksi strategian läpileikkaavana teemana on toimintaympäristössä tapahtuvien muutosten huomioiminen ja palveluiden sopeuttaminen kysyntää vastaavaksi.

Merkittävimmät poikkeamat suhteessa strategiaan:

- Rahallinen harrastustuki nuorille ei ole toteutunut.
- Uusien liikuntamuotojen tuottaminen ei toteutunut v. 2019.
- Työpajalle suunnitellut tilat eivät toistaiseksi ole toteutuneet niin, että sen yhteyteen olisi tehty nuorten moottoripaja. Asia on hankesisältönä Tuumasta toimeen - työllisyshankkeessa.

3. Pienet muutokset
Pienet muutokset tehdään ohjeiden mukaisesti tehtäväalueen sisällä osatehtäväalueiden välillä ja käsitellään lautakunnassa siinä tapauksessa, että lautakunnan alkuvuodesta hyväksymä määräraha ei toteudu arvioidun mukaisena. Mikäli muutos määrärahoissa, tuloarvioissa tai tavoitteissa on suurempi ja vaikuttaa koko tehtäväalueen määrärahoihin, muutos käsitellään valtuustossa.
4. Saatavien seuranta
Saatavien määrä on maltillinen, saatavien perintä on huomautusten jälkeen siirretty Intrum Justitia Oy:n hoidettavaksi.
5. Sijoitettavat kassavarat
Matalan korkotason aikana pankeilta ei ole saatavissa korkotarjouksia lyhytaikaisille sijoituksille.
6. Hankintojen kilpailutus
 - Kaavin kunta on Sansia Oy:n osakas ja hoitaa kilpailutukset pääsääntöisesti sen kautta.
 - Hankintarajat alittavilla pienhankinnoilla oma ohjeistus.
 - Kilpailutukset pyritään toteuttamaan mahdollisimman säännöllisesti ja tarkoituksenmukaisesti.
7. Työaikaseurannat/jory: ei huomautettavaa.
8. Huomioitavat/kehitettävät asiat
 - Sairauspoissaolot 3095 päivää v. 2016, 2824 päivää v. 2017, 2165 päivää v. 2018, 2746 päivää v. 2019, 2102 päivää toimintavuotena 2020 = 14.5 pv/tt/Kaavi (vuonna 2019 kuntatyöntekijät keskimäärin 16,5 päivää).
 - Kolme eniten kasvanutta syyryhmää v. 2020
 - mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöt 8.5 %
 - muualla luokittelemattomat 14 %
 - tuki- ja liikuntaelinten sairaudet 32 %
 Poissaolojen ikävaikutuksesta johtuvaan yleiseen kasvusuuntaan vaikutetaan myös jatkossa varhaisella puuttumisella, työergonomiaan panostamalla sekä korvaavaa työtä etsimällä.
 - Vesihuoltolaitoksen liittymätaksojen yksinkertaistaminen tarpeellista asiakasnäkökulma huomioiden.
 - Kalustopoistoista tehtävä selkeät viranhaltijapäätökset.
 - Erityisoppilaiden määrä on korkea. Erityisen tuen tarpeessa noin 30 % oppilaista ja erityisen, ja tehostetun tuen oppilaita on valtakunnallisesti verrattuna lähes kaksinkertainen määrä, haasteellisten oppilaiden suhteellinen määrä on lisääntynyt. Kunnan toiminnan fokusta on entistä tehostetummin siirrettävä ennakoivan toiminnan suuntaan.
 - Syksyllä 2020 sosiaalitoimen toiminnan tarkastelussa tullut ilmi mm:
 - a. Lastensuojelun perhetyössä haasteellisten perheiden kanssa tehtävää työtä lisättävä merkittävällä tavalla.
 - b. Lastensuojeluprosessien määräaikoja noudatettava, lastensuojelun henkilöstötilannetta parannettava. Haasteita toteuttaa ilmoitusten käsittely,

palvelutarpeen arviointi, asiakassuunnitelmien laadinta ja päivittäminen määräaikojen puitteissa.

- c. Suorittavan henkilökunnan lakisääteiset koulutukset järjestettävä viipymättä (ensiapu- ja turvakorttikoulutukset).
 - d. Vammaispalvelulain mukaisten asiakkaiden palvelutarpeen arvioinnit osin tekemättä, palveluiden järjestämisessä viiveitä.
 - e. Sosiaalihuollon hakemusten saapumisen kirjaamiseen saapumispäivänä kiinnitettävä huomiota, hakemukset kirjattava asiakastietojärjestelmään määräaikojen seuraamiseksi. Tämän lisäksi palvelutarpeen arviointi suoritettava määräajoissa ja palvelut järjestettävä kohtuullisessa lain määrittelemässä ajassa.
 - f. Sosiaalihuollon asiakkuudet, asiakkuuksien vastuuhenkilöt ja omatyöntekijät kirjattava asiakastietojärjestelmään. Tämä edellyttää tehtäväkuvien päivittämistä ja tarkoituksenmukaisten toimien / virkojen perustamista / täyttämistä.
 - g. Erityisryhmien palveluita tarkasteltava suhteessa palvelutarpeisiin. Päivätoiminnan ja ryhmämuotoisten toimintojen kapasiteettia lisäämällä pystytään paremmin vastaamaan asiakkaiden tarpeisiin palvelutarpeen mukaisesti.
 - h. Omaishoitajille järjestettävä vaihtoehtoisia keinoja lakisääteisten vapaapäivien järjestämiseksi (intervallipaikkojen väheneminen liikkeenluovutuksen myötä), sekä tukitoimia jaksamisen tukemiseksi.
 - i. Työkäisten asiakkaiden sosiaaliohjausta vahvistettava. Työllistämispalveluiden ulottumattomissa merkittävä määrä asiakkaita, joilla huomattavia elämänhallinnan ongelmia, päihteidenkäyttöä ja syrjäytymistä.
 - j. Sosiaalitoimeen tehdyn kohdennetun työpaikkaselvityksen pohjalta ilmennyt puutteita lähiesimiestyössä, työohjeissa ja tiedonkulussa. Vanhustenhuoltoon rekrytoitu palveluesimies, toimenpiteisiin tilanteen korjaamiseksi ryhdytty.
- Rakennusjärjestyksen uusimiseen liittyvä yhteistyö selvitettävä Tuusniemen kunnan kanssa.

9. Tilintarkastajan ohjeistukset vuoden 2020 osalta – väliraportin 20.1.2021 mukaan mm:

- Hankinta- ja konserniohjeet syytä päivittää.
- Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet vuodelta 2014 syytä päivittää.
- Hallintokuntien laadittava suunnitelmat siitä, miltä pohjalta sisäistä valvontaa suoritetaan.
- Valvonnan suorittaminen tehtävä dokumentoidusti.

10. Kaavin Vuokratalot Oy:n talouteen vaikuttaneet tasapainottamistoimet euromääräisesti:

- Valtiokonttorin päätös 26.11.2019; myönnetty tervehdyttämisavustusta 105.879,96 €,
- Valtiokonttorin päätös 19.11.2019; kahden vuosimaksulainan muuttaminen kiinteäehtoiseksi lainaksi ja kaikkien laina-aikojen pidentäminen noin 4-5 vuodella, v. 2020 oli lyhennysvapaa, rahoitustarpeen väheneminen noin 117.520 € vuonna 2020 sekä jatkettun ajan vuosina noin 90.000 €/v
- Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskuksen (ARA) päätös 4.6.2019; Kaartotie 2, talo 5 purkuavustus 49.290 €
- Kiinteistöhoito- ja siivousskulujen ostaminen Kaavin kunnalta, säästö vuonna 2020 noin 20.000 €, lisäksi tuli säästöä, kun LVI-korjauksia ei ostettu erillisinä ostopalveluina
- Osuuspankin lainan koron muutos 2,3 %:n, säästö vuonna 2020 noin 34.800 €

Purkamistoimista huolimatta yhtiön käyttöaste on jatkuvasti 70 - 75 %:n tuntumassa.

11. Työmarkkinatuen maksettu kuntaosuus huomattavassa kasvussa – v. 2020 250.795 €, v. 2019 197.532 e, v. 2018 toteuma 122.830 €, v. 2017 toteuma 164.341 €, v. 2016 toteuma 228.000 €, v. 2015 toteuma 185.000 €, vuonna 2014 toteuma 108.000 €. Työllisyysasioiden hoidossa panostusten oltava keskeytymättömiä.

3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

3.1 Tuloslaskelma 1000 € (ulkoinen)

	2020	2019
	1000 €	1000 €
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	1 044	1 095
Maksutuotot	995	1 041
Tuet ja avustukset	258	381
Muut toimintatuotot	731	798
TOIMINTATUOTOT	3 028	3 316
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-4 839	-5 275
Henkilösivukulut	-1 540	-1 624
Eläkekulut	-1 376	-1 450
Muut henkilösivukulut	-164	-174
Palvelujen ostot	-14 812	-15 024
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-989	-1 014
Avustukset	-1 499	-1 374
Muut toimintakulut	-459	-344
TOIMINTAKULUT	-24 138	-24 655
TOIMINTAKATE	-21 110	-21 340
Verotulot	9 833	9 442
Valtionosuudet	13 297	12 468
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0
Korkotuotot	3	3
Muut rahoitustuotot	193	185
Korkokulut	-106	-114
Muut rahoituskulut	-14	-1
VUOSIKATE	2 096	643
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunn.mukaiset poistot	-840	-797
Arvonalentumiset	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-840	-797
TILIKAUDEN TULOS	1 256	-155
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	48	13
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 304	-142
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	12,5 %	13,4 %
Vuosikate/Poistot, %	249,6 %	80,6 %
Vuosikate, euroa/asukas	746	222
Asukasmäärä	2808	2893

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

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

3.2 Rahoituslaskelma 1000 € (ulkoinen)

	2020	2019
	1000 €	1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 096	643
Tulorahoituksen korjaukset	-42	-101
	2 054	542
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 411	-739
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	743	758
	-669	19
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 386	561
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset	0	0
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	34	0
	34	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys	0	0
Pitkäaik.lainojen vähennys	-658	-1 086
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	1 000
	-658	-86
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.varojen ja pääomien muutokset	-88	20
Saamisten muutos	683	-589
Korottomien velkojen muutos	479	-1
	1 074	-570
Rahoituksen rahavirta	449	-656
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 835	-95
Rahavarat 31.12.	2 998	1 163
Rahavarat 1.1.	<u>1 163</u>	<u>1 258</u>
	1 835	-95
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 v, 1000 €	-15	-3 608
Investointien tulorahoitus, %	148,5 %	87,0 %
Laskennallinen lainanhoitokate	2,18	0,69
Kassan riittävyys, pv	44	17
Asukasmäärä	2808	2893

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

Laskennallinen lainanhoitokate = $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lask.lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys(pv) = $365 \text{pv} \cdot \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

4.1 Tase ja sen tunnusluvut 1000 €

	31.12.2020	31.12.2019
	1000 €	1000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	8	23
Muut pitkävaikutteiset menot	122	142
Aineettomat hyödykkeet yht.	129	165
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 601	2 632
Rakennukset	6 482	7 451
Kiinteät rakenteet ja laitt	2 661	1 620
Koneet ja kalusto	5	54
Ennakkomaksut ja kesk.er.h.	323	349
Aineelliset hyödykkeet yht.	12 072	12 106
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	2 978	2 978
Muut lainasaamiset	507	507
Muut saamiset	75	109
Sijoitukset yht.	3 561	3 594
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	15 762	15 865
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahj.rahastojen erityiskatt.	383	383
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	383	383
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	225	225
Pitkäaik.saamiset yht.	225	225
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	618	1 116
Muut saamiset	162	376
Siirtosaamiset	108	79
Lyhytaikaiset saamiset yht.	889	1 571
Saamiset yht.	1 114	1 797
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	2 998	1 163
VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 257	19 208

VASTATTAVAA**OMA PÄÄOMA**

Peruspääoma	8 692	8 692
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-632	-490
Tilikauden yli-/alijäämä	1 304	-142
Oma pääoma yhteensä	9 364	8 060

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET**VARAUKSET**

Poistoero	179	227
Poistoero ja vapaaeht.var.yht	179	227

PAKOLLISET VARAUKSET

Muut pakolliset varaukset	181	121
Pakolliset varaukset yhteensä	181	121

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

Lahjoitusrahastojen pääomat	495	576
Muut toimeksiantojen pääomat	35	41
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	530	617

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vak.lait	5 192	5 683
Lainat julkisyhteisöiltä	0	56
Siirtovelat	6	6
Pitkäaik.vieras pääoma yht.	5 198	5 744

Lyhytaikainen

Joukkovelkakirjalainat	1 500	1 500
Lainat rahoitus- ja vak.lait	491	602
Lainat julkisyhteisöiltä	56	56
Saadut ennakot	0	379
Ostovelat	1 644	903
Muut velat	124	143
Siirtovelat	992	856
Lyhytaikainen vieras pääoma	4 806	4 439
VIERAS PÄÄOMA	10 004	10 183

VASTATTAVAA**20 257****19 208****TASEEN TUNNUSLUVUT:**

Omavaraisuusaste, %	47,1	44,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	38,2	38,9
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	672	-632
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	239	-219
Lainakanta 31.12., 1000 €	7 239	7 896
Lainakanta 31.12., €/asukas	2 578	2 729
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000 €	7 338	8 042
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	2 613	2 780
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	507	507
Asukasmäärä	2808	2893

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

Suhteellinen velkaantuneisuus,% = 100*(Vieras pääoma-Saadut ennakot) / Käyttötulot

Kertynyt yli-/alijäämä = Ed.tilikausien yli-/alijäämä + tilikauden yli-/alijäämä

Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas = Ed.tilikausien yli-/alijäämä + tilikauden yli-/alijäämä / Asukasmäärä

Lainakanta 31.12. = Vieras pääoma - (Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)

Lainat ja vuokravastuut 31.12. = Vieras pääoma-(Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)+Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas

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

Lainasaamiset 31.12. = Sijoitukseen merkityt jvk-lainasaamiset ja muut saamiset

5 KUNNAN KOKONAISTULOT JA MENOT

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma kuvaa rahanlähteitä ja rahan käyttöä. Laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta huomioiden vain ulkoiset tulot ja menot sekä ulkoiset rahoitustapahtumat.

	2020
TULOT	milj. €
Toiminta	
Toimintatuotot	3,03
Verotulot	9,83
Valtionosuudet	13,30
Korkotuotot	0,00
Muut rahoitustuotot	0,19
Tulorahoituksen korjauserät	
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-0,10
- Muut pakolliset varaukset	0,06
Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,74
Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	0,03
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	<u>0,00</u>
Kokonaistulot yhteensä	27,09
MENOT	milj. €
Toiminta	
Toimintakulut	24,14
- valmistus omaan käyttöön	
Korkokulut	0,11
Muut rahoituskulut	0,01
Investoinnit	
Käyttöomaisuusinvestoinnit	1,41
Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten lisäys	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	<u>0,66</u>
Kokonaismenot yhteensä	26,33

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma on koottu tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta.

6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä

Yhdistely konsernitilinpäätökseen

	Yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt	
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	1
Kuntayhtymät	5
Omistusyhteisyhteisöt (osakkuusyhtiöt)	2
Yhteensä	8

Kunnan konsernitilinpäätös laaditaan kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä niiden kuntayhtymien, joissa kunta on jäsenenä, tilinpäätösten yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään konsernitase, konsernituloslaskelma ja konsernin rahoituslaskelma sekä niiden liitetiedot. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty yhteensä 8 yhteisöä. Luettelo konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä sisältyy tilinpäätöksen liitetietoihin.

6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Konsernin ohjaus määritellään Kaavin kuntakonsernin konserniohjeissa. Konsernijohdon muodostavat Kaavin kunnanhallitus ja kunnanjohtaja apunaan kunnan johtoryhmä. Kunnanhallitus ohjaa kuntakonsernia.

6.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Kaavin Vuokratalot Oy:

31.12.2020 yhtiöllä oli omistuksessaan 93 asuntoa, jotka kaikki sijaitsevat kirkonkylällä. Kuluneena vuonna oli tyhjänä keskimäärin 19,8 as/kk 93 vuokrattavasta asunnosta. Asuntojen kokonaiskäyttöaste oli 76,5 %, kun se edellisenä vuonna oli 79,4 %.

Yhtiön maksuvalmius oli parempi kuin aikaisempina vuosina, johtuen mm. edellisenä vuonna tehdyistä säästötoimenpiteistä ja siitä, ettei Valtiokonttori perinyt lainanlyhennyksiä. Ulkopuoliset laskut pystyttiin maksamaan ajallaan. Kaavin kunnalle on maksamatta hallintopalvelukorvaus- ja vesilaskuja yhteensä noin 98.700 euroa. Asuntojen keskivuokra oli 10,50 €/m²/kk, vaihdellen 8,94 eurosta 11,09 euroon/m²/kk. Yhtiö tilikauden tulos osoittaa voittoa 64.199,34 euroa.

Valtiokonttori myönsi 26.11.2019 tekemällään päätöksellä yhtiölle 105.879,96 euroa tervehdyttämisavustusta. Myöntämisehtojen mukaan avustusta voidaan käyttää purkukustannuksiin tai aravalainotettujen kohteiden korjauksiin. Vuonna 2020 avustuksesta käytettiin Kaartotie 2, talo 5 purkukustannuksiin noin 37.000 €. Loppuosa tullaan vuonna 2021 käyttämään kiinteistöjen suunniteltuihin korjauskustannuksiin, mm. Väsiläntie sadevesi- ja piharemonttiin.

Kaartotie 2, talo 5:n purkutyöt toteutettiin kevään aikana niin, että työ vastaanotettiin 2.6.2020. Purkutyöt suoritti Savonlinnan PR-Urakointi Oy. Vuonna 2020 syntyneitä purkamiseen liittyviä

kustannuksia oli 86.503,93 euroa. Asumisen rahoitus- ja kehittämiskeskuksen myöntämän 49.290 euron purkuavustuksen maksatus tapahtui 25.8.2020. Talo 5 kirjanpitoarvo 210.000 euroa kirjattiin jo vuoden 2019 tilinpäätökseen arvonalentumispoistona.

Tilikauden aikana lainoja lyhennettiin 92.872,90 eurolla. Valtiokonttorilta saadun lainaehtojen muutospäätökseen liittyen Valtiokonttorin lainoja ei lyhennetty vuonna 2020. Em. päätökseen liittyen kunta ei saa periä lainojensa lyhennyksiä vuosina 2019-2024. Tilikauden aikana lainoja ei otettu lisää. 31.12.2020 yhtiöllä on lainaa yhteensä 2.99 milj.euroa (596,85 €/m²). 31.12.2019 lainaa oli 3.09 milj.euroa (615,35 €/m²). Lainoista Valtiokonttorin lainoja on 0,5 milj.euroa, Kuntarahoituksen lainaa 0,01 milj.euroa, Pohjois-Savon Osuuspankin lainaa 1.77 milj.euroa, Kaavin kunnan antolainaa 0,2 milj.euroa ja pääomalainoja 0,5 milj.euroa. Lainojen korot vaihtelevat 0 %:sta 2,3 % kiinteään korkoon. Korkoja maksettiin 47.467,36 euroa.

6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tytäryhtiö Kaavin Vuokratalot Oy:n taloudessa ei lähitulevaisuudessa ole nähtävissä elpymistä, koska asuntokannasta jatkuvasti on noin 25 % tyhjillään. Tyhjistä asuntokannasta luopuminen merkitsee aina tasetappiota yhtiön tilinpäätökseen. Yhtiön tavoite, olla menestyvä yhtiö, joka tuottaa kohtuuhintaisia asumispalveluja Kaavilla ja jonka asunnot ovat hyväkuntoisia, vaatii jatkuvia kehittämistoimenpiteitä.

Kuntakonsernin talouden kiristyminen, mm. Kaavin Vuokratalot Oy:n menojen sopeuttamistarve sekä Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin suurten investointien - n. 280 milj. euroa vv. 2021-2025 - rahoittaminen aiheuttavat merkittäviä paineita kuntakonsernin talouteen.

6.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaavin kunnan konserniohjeiden mukaan tytäryhteisön on raportoitava toiminnastaan kunnanhallitukselle vähintään kaksi kertaa vuodessa. Lisäksi mm. yhtiökokous- ja vastaavat pöytäkirjajäljennökset on toimitettava kunnanhallitukselle.

Kunnan palveluksessa oleva toimistosihteri toimii Kaavin Vuokratalot Oy:n toimitusjohtajana.

Kunnanhallitus on tarvittaessa antanut kunnan yhtiökokousedustajalle ohjeistusta ennen yhtiökokousta.

Riskienhallinta

Kaavin kunnan konserniohjeiden mukaan yhteisön on mm. neuvoteltava pitempiaikaisesta lainanotostaan kunnan kanssa. Kunnanhallitus antaa tarvittaessa ohjeet tytäryhteisöille mm. suuriin investointeihin, toimialan laajentamiseen ja vakuutuspolitiikkaan liittyen.

6.6 Tavoitteiden asettaminen konsernijohtolle ja kunnan edustajille tytäryhtiössä

Kaavin kuntakonserni muodostuu emo- ja tytäryhtiöiden osalta Kaavin kunnasta ja Kaavin Vuokratalot Oy:stä.

Konsernisäännökset kuntalaissa (Konsernijohto 25a §):

Konsernijohtoon kuuluvat:

Kunnanhallitus

- valvoo kunnan etua, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa
- antaa ohjeita kuntaa edustaville henkilöille kunnan kannan ottamisessa käsiteltäviin asioihin

Kunnanjohtaja

- oikeus käyttää puhevaltaa kunnanhallituksen puolesta

Muu johtosäännössä määrätty viranomainen, joka

- esittelee tytäryhteisöjä koskevia asioita kunnanhallituksessa tai
- muutoin vastaa konsernijohtolle kuuluvista tehtävistä.

Konsernijohto vastaa kuntakonsernin ohjauksesta ja konserninvalvonnan järjestämisestä.

Konsernijohtolle asetettujen tavoitteiden toteutuminen suunnittelukaudella:

	TA 2020	TP 2020
Konsernijohtoon raportoitava valtuustolle	3 krt/v	3 krt/v
Konsernin toimintatuotot/toimintamenot, %	>38%	41,3 %
Konsernin vuosikate/poistot, %	>80%	205,0 %
Konsernin omavaraisuusaste, %	>50%	32,0 %
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %	<50%	55,8
Lainamäärä/asukas, €	<6.000 €	5.903

Em. tavoitteet ovat toteutuneet vain toimintatuottojen/toimintamenojen, vuosikatteen/poistojen sekä lainamäärän osalta.

Kunnan edustajille asetetut tavoitteet:

Edustajien raportoitava tytäryhtiöstä
kunnanhallitukselle

3 krt/v

Toteutuminen

Kunnan nimeämä yhtiökokousedustaja on pyytänyt kunnanhallituksen kannanottoa yhtiökokouksen asioihin liittyen. Varsinaisen raportoinnin on tehnyt toimitusjohtaja 3 kertaa vuodessa.

6.7. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

Konsernin tuloslaskelma

	2020 1 000 €	2019 1 000 €
Toimintatuotot	14 331	14 061
Toimintakulut	-34 698	-35 004
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	120	46
Toimintakate	-20 247	-20 897
Verotulot	9 807	9 415
Valtionosuudet	13 872	13 121
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	7	8
Muut rahoitustuotot	182	190
Korkokulut	-217	-238
Muut rahoituskulut	-16	-4
Vuosikate	3 387	1 597
Poistot ja arvonalentumiset:		
Poistot	-1 653	-1 746
Arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset erät	10	0
Tilikauden tulos	1 745	-149
Tilinpäätössiirrot	2	3
Tilikauden verot	-3	-6
Laskennalliset verot	-3	-3
Vähemmistöosuudet	-6	-14
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	1 734	-168
Tuloslaskelman tunnusluvut:		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	41,3 %	40,2 %
Vuosikate/Poistot, %	205,0 %	91,5 %
Vuosikate, euroa/asukas	1206	552
Asukasmäärä	2808	2893

Toimintatuotot, % toimintakuluista = $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan})$
 Vuosikate, % poistoista = $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Konsernin rahoituslaskelma

	2020	2019
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 387	1 597
Satunnaiset erät	10	0
Tilikauden verot	-3	-6
Tulorahoituksen korjauserä	-273	-271
Toiminnan rahavirta yhteensä	3 121	1 320
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 524	-1 724
Rahoitusosuudet investoin	11	19
Pysyvien vastaavien luovu	791	735
Investointien rahavirta yhteensä	-1 722	-970
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 399	350
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset	0	0
Antolainojen lisäykset	-2	0
Antolainojen vähennykset	34	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	961	778
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 092	-1 569
Lyhytaikaisten lainojen muutos	23	888
Oman pääoman muutokset	122	176
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen po. ja varojen muutos	-91	26
Vaihtomaisuuden muutos	-9	-7
Saamisten muutos	533	-761
Korottomien velkojen muut	505	38
Rahoituksen rahavirta yhteensä	985	-431
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 383	-81
Rahavarat 31.12	4 588	2 205
Rahavarat 1.1.	2 205	2 286
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 383	-81
Rahoituslaskelman tunnusluvut:		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	-580	-4789
Investointien tulorahoitus %	134,8 %	93,6 %
Laskennallinen lainanhoitokate	1,6	0,8
Kassan riittävyys, pv	43	21

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

Laskennallinen lainanhoitokate = $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lask.lainanlyhennykset})$

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

Konsernin tase

	31.12.2020	31.12.2019
	1 000 €	1 000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet:		
Aineettomat oikeudet	192	216
Muut pitkävaikutteiset menot	137	155
Ennakkomaksut	77	28
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	405	398
Aineelliset hyödykkeet:		
Maa- ja vesialueet	2 852	2 892
Rakennukset	16 989	17 579
Kiinteät rakenteet ja lait	2 855	1 841
Koneet ja kalusto	868	811
Muut aineelliset hyödykkeet	49	50
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	857	1 166
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	24 469	24 339
Sijoitukset:		
Osakkuusyhtiöosuudet	809	715
Muut osakkeet ja osuudet	455	388
Joukkovelkakirjalainasaamiset	2	4
Muut saamiset	107	139
Sijoitukset yhteensä	1 373	1 245
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	106	45
Lahjoitusrahastojen erityisk	430	433
Muut toimeksiantojen varat	12	10
Toimeksiantojen varat yhteensä	548	488
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus:		
Aineet ja tarvikkeet	91	80
Keskeneräiset tuotteet	2	3
Vaihto-omaisuus yhteensä	92	83
SAAMISET		
Pitkäaikaiset saamiset:		
Siirtosaamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset:		
Myyntisaamiset	1 119	1 451
Lainasaamiset		
Muut saamiset	269	505
Siirtosaamiset	318	284
Saamiset yhteensä	1 707	2 240
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	45	1
Rahoitusarvopaperit yhteensä	45	1
Rahat ja pankkisaamiset	4 543	2 204
VASTAAVAA YHTEENSÄ	33 184	30 998

	31.12.2020	31.12.2019
	1 000 €	1 000 €
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	8 694	8 694
Säätiöiden ja yhdistysten	0	0
Muut omat rahastot	241	242
Ed.tilikausien yli-/alijää	-109	64
Tilikauden yli-/alijäämä	1 734	-168
Oma pääoma yhteensä	10 561	8 832
Vähemmistöosuudet	97	91
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	461	385
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	108	47
Lahjoitusrahastojen pääoma	543	627
Muut toimeksiantojen pääom	48	54
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	698	728
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen:		
Lainat rahoitus- ja vakuut	13 428	13 498
Lainat julkisyhteisöiltä	483	564
Saadut ennakot	0	0
Liittymismaksut ja muut velat	23	26
Siirtovelat	31	6
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	13 964	14 094
Lyhytaikainen:		
Joukkovelkakirjalainat	1 500	1 500
Lainat rahoitus- ja vakuut	1 110	1 066
Lainat julkisyhteisöiltä	56	56
Saadut ennakot	143	518
Ostovelat	2 203	1 477
Liittymismaksut ja muut velat	208	228
Siirtovelat	2 170	2 013
Laskennalliset verovelat	13	10
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	7 403	6 868
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	33 184	30 998
Konsernitaseen tunnusluvut:		
Omavaraisuusaste, %	32,0	29,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	55,8	55,9
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	1 625	-104
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	579	-36
Lainakanta 31.12., 1000€	16 576	16 683
Lainakanta 31.12., €/asukas	5 903	5 767
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 100€	17 477	17 599
Lainat ja vuokravastuut; €/asukas	6 224	6 083
Lainasaamiset 31.12., 1000€	2	4
Kunnan asukasmäärä	2808	2893

Omavaraisuusaste, % = $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{vähemmistöosuudet} + \text{Konsernireservi} + \text{Poistoero ja vapaaeht. var.}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

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

Kertynyt yli-/alijäämä = Ed.tilikausien yli-/alijäämä + tilikauden yli-/alijäämä

Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas = $\text{Ed.tilikausien yli-/alijäämä} + \text{tilikauden yli-/alijäämä} / \text{Asukasmäärä}$

Lainakanta 31.12. = $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Lainakanta, euroa/asukas = asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla konsernin

lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä

Lainat ja vuokravastuut 31.12. = $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat}) + \text{Vuokravastuut}$

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas

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

Lainasaamiset = Sijoituksiin merkityt jvk - lainsaamiset ja muut lainasaamiset

7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

7.1 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallitus esittää, että tehtyjä poistoeroja vähennetään yhteensä 47.721,24 euroa. Poistoeron muutos sisältää suunnitelman mukaiset poistoeron vähennykset 10.577,64 euroa ja Opettajien asuntolaa koskevasta lisäpoistosta aiheutuneen poistoeron vähennyksen 37.143,60 euroa (investointivaraus v. 1999). Edellä olevien poistoeron vähennyksien jälkeen tilikauden ylijäämä on 1.304.000,63 euroa.

Tilikauden ylijäämä 1.304.000,63 euroa siirretään tilikauden ylijäämä/alijäämä -tilille. Kertynyt ylijäämä taseessa 31.12.2020 on yhteensä 671.611,34 euroa.

7.2 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Taloussuunnitelman toteutuminen

Taloussuunnitelma vuodelta 2020 toteutui merkittävästi paremmin kuin mitä alkuperäinen talousarvio osoitti. Muutetun talousarvion mukaan alijäämää olisi muodostunut 183.301 euroa, lopullisena tuloksena ylijäämää muodostui 1.304.001 euroa. Kohdassa Olennaiset muutokset Kaavin kunnan taloudessa ja toiminnassa on selvitetty muodostuneeseen ylijäämään vaikuttaneita tekijöitä.

Seuraavassa on esitetty koontina käyttötalousosan suurempia poikkeamia muutettuun talousarvioon nähden:

TULOT: (+ tarkoittaa ylitystä, - alitusta):

	euroa
hallinto- ja tukipalvelut:	- 224.000
elinkeino- ja kehityspalvelut:	- 76.000
sosiaalipalvelut:	- 133.000
kiinteistötoimi:	+ 61.000

MENOT: (+ tarkoittaa ylitystä, - alitusta):

	euroa
hallinto- ja tukipalvelut:	- 125.000
elinkeino- ja kehityspalvelut:	- 65.000
sosiaalipalvelut:	+ 335.000
terveydenhuolto:	- 846.000
lasten päivähoito	- 128.000
opetustoimi:	- 166.000
vapaa-aikatoimi:	- 71.000
kiinteistötoimi:	- 98.000
muu tekninen toimi:	- 63.000

Vuoden 2019 tilinpäätöksessä Kaavin kunnalla oli kattamatonta alijäämää poistoero huomioiden 393.281 euroa, joka kuntalain mukaan tuli olla katettuna vuoden 2023 tilinpäätökseen mennessä. Alijäämän kattaminen toteutui vuoden 2020 ylijäämän myötä, johon osaltaan vaikuttivat talouden tasapainottamistoimenpiteet mm. henkilöstösäästöjen osalta. Merkittävin vaikutus talouden tasapainottamiseen vuoden 2020 osalta muodostui valtion koronatukitoimenpiteistä, erikoissairaanhoidon kustannusten alituksesta sekä hallintokuntien menosäästöistä.

Kuntalain 110 §:n mukaisesti kunnan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.

Vuosina 2021-2023 kertyy taloussuunnitelman mukaan alijäämää n. 0,9 milj. euroa. Talousarvio 2021 sisältää kertaluonteisen erän; vanhan päiväkotirakennuksen poistamattoman tasearvon alaskirjaus n. 250.000 euroa, joka on huomioitu vuoden 2020 tilinpäätöksessä, ja jonka osalta tullaan tekemään talousarviomuutos vuodelle 2021. 31.12.2020 taseeseen kertynyt ylijäämä poistoero huomioiden on 0,9 milj. euroa, jonka katsotaan kattavan taloussuunnitelmavuosilta kertyvät alijäämät em. talousarviomuutos huomioiden. Em. huomioiden Kaavin kunnan talous on ylijäämäinen suunnitelmakaudella.

Huomioiden talouden epävarmuustekijät, talouden ja toiminnan suunnittelussa ja seurannassa tulee edelleen kiinnittää erityistä huomioita talouden tasapainottamiseen.

8 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

8.1 Käyttötalouden toteutuminen

KESKUSVAALILAUTAKUNTA

Vaalit

Vuonna 2020 ei järjestetty vaaleja.

Keskusvaalilautakunta (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
VAALIT						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0,00
TOIMINTAKULUT	0	0	0	0	0	0,00
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0,00

TARKASTUSLAUTAKUNTA

Tilintarkastus

Tavoitteet

Varsinaisen tilintarkastajan tarkastuspäiviä on vuodelle 2020 merkitty 10 päivää/vuosi. Tilintarkastaja toimii tarkastuslautakunnan sihteerinä.

Tavoitteiden toteutuminen

Tilintarkastajan tarkastuspäiviä, mukaan lukien tarkastuslautakunnan avustaminen sekä lautakunnan sihteerin tehtävät, kertyi 16 päivää vuonna 2020, kun huomioidaan tunti-laskutukset päiviksi muutettuina.

Tarkastuslautakunta (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
TILINTARKASTUS						
TOIMINTAKULUT	-14 455	0	-14 455	-9 444	-5 011	65,30
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-14 455	0	-14 455	-9 444	-5 011	65,30
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-14 455	0	-14 455	-9 444	-5 011	65,30

KUNNANHALLITUS

Keskushallinto

Keskushallinnon talousarvioon sisältyy valtuusto ja kunnanhallitus, asumispalvelut, maa- ja metsätilat, eräät avustukset, suhdetoiminta ja muu toiminta. Valtuuston ja kunnanhallituksen kokouspalkkiot on mitoitettu normaalien kokouskäytäntöjen mukaan.

Maa- ja metsätilat

Kaavin kunnan metsien vastuuhenkilönä toimii kunnanjohtaja apunaan maaseutuasiamies, jonka palvelut ostetaan Siilinjärven kunnalta. Kaavin kunnan talousmetsien hoito on ulkoistettu. Taajamametsien hoidosta vastaa kunnaninsinööri. Kasvullista metsämaata on kaikkiaan noin 925 ha. Metsätaloussuunnitelman mukainen hakkuumäärä kunnan talousmetsissä on noin 3888m³/vuosi ja lahjoituksena saatujen metsien osalta 505m³/vuosi.

Tavoitteet

Puunmyyntitavoite on 235.000 euroa vuonna 2020.

Tavoitteiden toteutuminen

Puunmyynnistä saatuja tuloja toteutui vuoden aikana n.185.000 euroa.

Asumispalvelut

Palvelu-/yleiskuvaus

Kaavin Vuokratalot Oy omistaa pääosan vuokra-asunnoista Kaavin kuntakonsernissa. Kaavin kunnan palkkalistoilla oleva toimistosiihteeri on Kaavin Vuokratalot Oy:n toimitusjohtaja. Kunta perii yhtiöltä korvausta em. palkkaus-, toimistotila- ym. kuluista kunnanhallituksen päätöksen mukaisesti.

Tavoitteet

Kaavin asumisen strategian mukaan tavoitteena on mm., että kunnan/Kaavin Vuokratalot Oy:n vuokra-asuntojen tarjonta vastaa kysyntää. Vuoden 2020 aikana tavoitteena on purkaa 1 kerrostalo (10 asuntoa). Kaavin kunta purkaa Etelärinteen kiinteistön, jossa on 1 vuokra-asunto.

Tavoitteiden toteutuminen

Konsernitavoitteiden kohdassa tilinpäätöskirjan alkupuolella on selvitetty tarkemmin asuntotilannetta vuonna 2020. Kaartotie 2, talo 5 purkaminen toteutettiin keväällä 2020. Etelärinteen purkaminen toteutettiin loppuvuonna 2020.

Tunnusluvut

	Mittari	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Kunnan omistamat tai määräysvallassa olevat asunnot	Kpl	93	103	93
Asuntojen määrä 1000 asukasta kohden	Kpl	32	34	33

31.12.2020 Kaavin kunnan suorassa omistuksessa ei ole asumiskäytössä olevia asuntoja. Kaavin Vuokratalot Oy:n omistuksessa on 93 asuntoa.

Keskushallinto (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
KESKUSHALLINTO						
TOIMINTATUOTOT	295 500	-7 000	288 500	266 361	22 139	92,30
TOIMINTAKULUT	-375 176	-1 000	-376 176	-338 396	-37 780	90,00
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-79 676	-8 000	-87 676	-72 035	-15 641	82,20
Poistot ja arvonalentumise	-1 900	0	-1 900	-1 872	-28	98,60
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-81 576	-8 000	-89 576	-73 908	-15 668	82,50

Henkilöstö 31.12.: kunnanjohtaja, toimistosihteeri/Kaavin Vuokratalot Oy:n toimitusjohtaja

Hallinto- ja tukipalvelut

Palvelu/yleiskuvaus

Hallinto- ja tukipalvelut toteuttavat osaltaan kunnan hyväksytyä strategiaa tuottamalla tukipalveluita kunnan eri palvelualueille.

Hallinto- ja tukipalvelut sisältävät toimisto- ja talouspalvelut sekä ateria- ja puhdistuspalvelut, valtuuston, kunnanhallituksen, tarkastuslautakunnan ja vaaliasioiden valmistelu- ja toimeenpanotehtävät sekä muut keskitetyt palvelut, mm. arkistotoimen ohjaaminen, kopiointi, ICT-tuki ja tarvikehankinnat. Lisäksi määrärahoihin sisältyy kunnallisverotuksen maksuosuus valtiolle.

Palkka- ja taloushallinnon palvelut on ostettu 1.1.2017 alkaen Monetra Pohjois-Savo Oy:ltä (ent. Kuhilas Oy), joka on pääasiassa kuntien omistama tilitoimisto.

Toimisto- ja talouspalvelut

Toimisto- ja talouspalvelut tukee johtamista ja talouden ohjausta sekä palvelutuotantoa tuottamalla toimialaansa kuuluvia sisäisiä asiantuntijapalveluja kustannustehokkaasti perustoimialojen kysynnän mukaan. Yksikkö vastaa myös valtuuston, kunnanhallituksen ja lautakuntien päätösten valmisteluun ja toimeenpanoon liittyvästä asiakirjahallinnosta sekä hoitaa eri osastojen päivittäistä asiakaspalvelua.

Tavoitteet tekstinä

Henkilöstön keskinäistä työnjakoa tarkistetaan ja kehitetään kunnanviraston toimistohenkilöstön osalta jatkuvasti niin, että eri toimialojen palvelut turvataan ja että henkilöstöresurssit riittävät eri tehtävien ja asiakaspalvelun hoitoon. Erityisesti pyritään ottamaan käyttöön sähköisiä palveluita ja kehittämään paperittomuutta. Tehtävien muuttuessa ja monipuolistuessa henkilöstöä koulutetaan, valmennetaan ja järjestellään tehtäviä muutostarpeen mukaan.

Kelan asiakaspalvelua koskeva vuonna 2010 solmittu sopimus jatkuu. Vaikka perustoimeentulotuen käsittely siirtyi vuoden 2017 alussa Kelalle, on tarpeet myös kunnan

toimesta annettavaan asiakaspalveluun säilynyt, joskin palvelutarpeen määrä on laskenut ja mahdollistaa palvelun uudelleen organisointia. Palvelusta vastaavat palvelusihteerit.

Hallitusohjelman tavoitteena on rakentaa digitalisaation edistämisen ohjelma, jonka myötä kansalaisille ja yrityksille on tarjottava julkiset palvelut digitaalisessa muodossa vuoteen 2023 mennessä. Tämä tarkoittaa kunnille kasvavaa painetta investoida ja kehittää sähköisiä järjestelmiä ja toimintatapoja, jotka edesauttavat tiedolla johtamista sekä tarjoavat kuntalaisille uusia palveluita ja parantavat nykyisten palveluiden saatavuutta ja laatua. Kaavin kunnassa sähköinen asianhallintajärjestelmä tullaan käyttöönottamaan vuonna 2020. Sähköisellä järjestelmällä vastataan osaltaan kunnille asetettuihin asiantkäsittelyä koskeviin vaatimuksiin, jotka edellyttävät sähköistä asian- ja tiedonhallintaa. Vuonna 2019 voimaan tulleen digipalvelulain mukaisesti kunnan verkkosivut uudistetaan saavutettavuusvaatimukset huomioiden ja tiedonhallintalaissa määrätty tiedonhallintamalli laaditaan vuoteen 2021 mennessä. Kunnan digitalisaatiota koskevat kehittämiskohteet hoidetaan keskitetysti toimistopalveluissa.

Tavoitteiden toteutuminen

Henkilöstöresurssien tarkastelu on jatkunut vuoden 2020 aikana, jolloin toimisto- ja talouspalveluista on eläköitynyt arkistonhoitaja sekä toimistosihiteeri. Toimistosihiteerin virka on muutettu palvelusihteerin toimeksi sekä arkistonhoitajan työtehtäviä on siirretty hallintokoordinaattorille sekä palvelusihteereille.

Kelan palvelupisteen toiminta on maaliskuusta 2020 eteenpäin tapahtunut ainoastaan lomakkeiden vastaanottona kunnanviraston tuulikaapissa sijaitsevaan postilaatikkoon, sekä lomakkeiden jakeluna. Syynä em. toimintatapaan on ollut koronapandemia, jonka vuoksi kunnanvirasto on ollut suljettuna asiakaspalvelulta.

Talous- ja henkilöstöhallinnon kirjanpito- ja palvelut on ostettu Monetra Oy:ltä sekä ICT-tukipalvelut Datagroup Oy:ltä. Hallintokoordinaattori toimii kunnan tietosuojavastaavana sekä kunnan yhteishenkilönä Datagroup Oy:lle.

Arkistotoimen ja asiakirjahallinnon tilannekuvaa kartoitettiin mm. Kansallisarkiston tarkastuksella, jossa kiinnitettiin huomiota mm. vanhentuneisiin toimintaohjeisiin ja kertyneiden arkistoaineistojen kuntoon saattamiseen. Tarkastuksen yhteydessä todettiin, että kunnassa on käynnistetty oikeanlaiset toimet muutosten toteuttamiseksi. Ensisijaisena toimenpiteenä on ollut sähköisen asianhallintajärjestelmän käyttöönotto, mihin kilpailutuksen myötä valikoitui Dynasty 10 -järjestelmä. Varsinainen järjestelmän käyttöönotto tapahtuu vuonna 2021. Sähköisen asiointin edistämiseksi vuoden 2020 aikana käyttöönotettiin mm. varhaiskasvatuksen Daisy -järjestelmä, joka toimii välillisesti myös laskutusjärjestelmänä. Verkkosivujen saavutettavuusauditoinnin ja teknisen muutostyön toteutti Istekki Oy. Automaattisen talousraportoinnin vaatimat toimenpiteet toteutettiin yhteistyössä Monetra Pohjois-Savo Oy:n kanssa.

Ateria- ja puhdistuspalvelut

Palvelu-/yleiskuvaus

Kaavin kunnan ateriapalveluyksikkö tuottaa ulkoisille ja sisäisille asiakkaille lakisäätiset ruokapalvelut keskitetysti kunnan omana toimintana.

Ateriapalvelun arvot ovat terveellisyys, osaaminen ja taloudellisuus. Noudattamalla eri asiakasryhmien ravintosuosituksia ateriapalvelu edistää kansanterveyttä.

Tavoitteena on tuottaa mahdollisimman laadukasta ateriapalvelua kustannustehokkaasti. Lasten ja nuorten ateriat tarjotaan kasvatuksellinen ja terveellinen näkökulma huomioiden niin päiväkodissa kuin kouluissakin. Ikäihmiset saavat ateriapalvelun tarpeiden mukaan ja asiakaslähtöisestä näkökulmasta.

Keittiöllä on käytössä Aromi ruokatuotanto-ohjelma sekä Eväs-Mysli tilaus- ja laskutusohjelma.

Toiminnan tavoitteet

Toiminnassa etusijalla ovat asiakaskeskeisyys, asiakkaiden tarpeet ja taloudellisuus. Palvelukäyttäytymistä seurataan taloudellisuuden ohella. Tavoitteina on ylläpitää laadukkaita ateriapalveluita asiakaslähtöisesti, panostaa asiakaspalvelun laatuun sekä samalla vaikuttaa kuntalaisten terveyttä edistäviin ruokailutottumuksiin.

Kaavin kunnan puhdistuspalvelujen peruslähtökohtana ovat tilojen käyttäjien tarpeet, toimivuus ja taloudellisuus. Puhdistuspalveluiden tavoitteena on huolehtia tilojen puhtaudesta ja viihtyisyydestä ja näin edesauttaa asiakkaan toiminnan sujuvuutta.

Tavoitteiden toteutuminen

Ateriapalveluiden osalta vuoden 2020 aikana on valmisteltu siirtymistä Aromi-toiminnanohjausjärjestelmästä Jamix-toiminnanohjausjärjestelmään, jonka käyttöönotto tapahtuu vuoden 2021 puolella. Koronapandemian vuoksi erityisesti koulun jakelukeittiössä on täytynyt tehdä erikoisjärjestelyjä ruoanjakelun suhteen.

Koronapandemia on aiheuttanut puhdistuspalveluiden osalta siivouksetojen lisääntymistä kunnan yksiköissä sekä muissa kohteissa, joissa kunta toteuttaa siivouksen.

Hallinto- ja tukipalvelut (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
HALLINTO- JA TUKIPALVELUT						
TOIMINTATUOTOT	1 630 747	0	1 630 747	1 407 082	223 665	86,30
TOIMINTAKULUT	-1 763 566	0	-1 763 566	-1 638 469	-125 097	92,90
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-132 819	0	-132 819	-231 387	98 568	174,20
Poistot ja arvonalentumise	-25 700	0	-25 700	-25 543	-157	99,40
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-158 519	0	-158 519	-256 930	98 411	162,10

Henkilöstö 31.12.: hallintojohtaja, hallintokoordinaattori, 4 palvelusihteeriä; *ateria- ja puhdistuspalvelut:* ruokapalveluesimies, 6 ruokapalvelu-/ravitsemustyöntekijää, siivoustyönohjaaja, siivooja-ruokapalvelutyöntekijä, ravitsemustyöntekijä-siivooja, 2 siivoojaa

Elinkeino- ja kehityspalvelut

Palvelu-/yleiskuvaus

Kunnan strategiatoimikunta toteuttaa kuntastrategian linjauksia ja tavoitteita elinkeinoelämän osalta.

Tavoitteet ja toteutuminen

Elinkeinopalvelut

- kunnalla on tarjottavanaan eri tarkoituksiin sopivia teollisuustontteja
- matkailu huomioidaan maankäytön suunnittelussa
- työllisyysaste pyritään ylläpitämään vähintään nykytasolla
- yrittäjä- ja yritysysteistyön hyvä ylläpito
- tuetaan entisten yleisötapahtumien kehittämistä ja uusien tuottamista
- ylläpidetään yritysneuvonnan hyvää tasoa mm. laadukkaiden kumppanuuksien kautta
- kunnan tyhjien toimitilojen markkinointi.

Yritysneuvonnan ensikontakti on kunnanjohtaja, joka neuvoo itse ja ohjaa tarvittaessa kumppaneiden palveluihin.

Kumppanit

ELY-keskus

Finnvera

Kehittämisyhdistys Kalakukko ry

- Kaavin kunta osallistuu Leader ohjelmaan ohjelmakaudella 2014-2020 Kehittämisyhdistys Kalakukko ry:n toiminta-alueessa. Kaavin Leader -rahoitusosuus vuodelle 2020 on 11.063 euroa (3,70 euroa/asukas). Kalakukko ry rahoittaa erilaisia pienimuotoisia maaseudun kehittämishankkeita sekä pieniä maaseutuyrityksiä näiden erilaisissa investointi- ja kehittämishankkeissa.

ProYritys

Sydän-Savon maaseutupalvelut

Omistajanvaihdospalvelu Pohjois-Savossa - Savon Yrittäjät ry

YOM2 –hanke (Yritys oppii ja menestyy)

Voimaa arkeen (maatalousyrittäjien työssä jaksaminen)

Tie menestykseen, Kuopion seudun uusyrityskeskus

Business Finland - yritysten kansainvälistymispalvelut

Tuusniemen Teollisuus Oy

Iisalmen kaupunki/elinkeinopalvelut

Kaavin kunnan elinkeinojen kehittämistoimet 2020

Matkailu ja kaupan ala

- Kaavin kesätapahtuman kehittämiseen osallistuminen
- Mahdollinen rantatapahtuma kesämökkiläisille elokuussa yhteistyössä paikallisen yhdistyksen kanssa
- Esitteiden päivitys
- Vaikkojoen kehittämisprojektin käynnistäminen (edellyttää matkailuyrittäjien mukanaoloa).
- Kaavin markkinoiden ja kesätoripäivien kehittäminen, jatketaan v. 2017 aloitettujen kesämarkkinoiden järjestämistä.

- Kauppakylä Kaavi –yhteistyö
- Kaavi-Blues (ehdollinen)

Koronaepidemian vuoksi tapahtumien järjestäminen ei ollut mahdollista ja fyysisten tapaamisten järjestäminen muutoin rajallista. Matkailun kehittämisteemaa vietiin eteenpäin kesällä yhdessä Tuusniemen kunnan kanssa aloitetun kehittämishankkeen tiimoilta, missä hankkeessa:

- *Kartoitettu alueen vetovoimatekijät ja matkailun nykytila.*
- *Aloitettu toimenpiteet raportin mukaisesti: verkostoituminen yrittäjien kanssa, tunnettuuden lisääminen, reittien ja luontokohteiden löydettävyyden parantaminen, yhteisen matkailusivuston ja verkkokaupan perustaminen, järjestetty työpajoja matkailuyrittäjille palvelumuotoilusta, varausjärjestelmistä ja matkailun markkinoinnista, tuotettu sisältöä, kuva- ja videomateriaalia em. tueksi. Tulokset <https://www.visittuusniemikaavi.com>*
- *Perustettu somekanavat Instaan ja Facebookin visittuusniemikaavi.*
- *Kaavilta aktiivisia yrityksiä kehittämishankkeessa neljä kpl.*

Nuorten tietoisuus kotikunnan yrityksistä

Yläasteikäisten nuorten vuosittaiset vierailut kaavilaisiin yrityksiin yhteistyössä yläasteen opo:n kanssa. Panostus positiivisen muistijäljen jättämiseen oman kotikunnan työmahdollisuuksien suhteen.

Ei toteutunut, asian tärkeydestä muistutettu Tuusniemen kuntaa useaan otteeseen.

Rakennuspaikkojen markkinointi

- Kaavin kunnan omien myytävien kiinteistöjen sivuston ylläpito (www.kiinteistot.kaavi.fi) ja aktiivinen ilmoittelu sanomalehdissä.
- Kunnan vapaita tontteja ja toimitiloja markkinoidaan aktiivisesti yrityskäyttöön ja erityisesti yritysten työntekijöille.
- Ranta-alueiden omakotitalotonttien myyntikampanja
- Osallistutaan Rakenna ja Asu -messuille Kuopiossa 22. - 23.2.2020.

Toteutui Rakenna ja Asu -messuja lukuun ottamatta, mikä tapahtuma peruttiin koronaepidemian vuoksi.

Maatilat ja maaseutuyritykset

- Ostetaan 0,1 htv, työpanos Sydän-Savon maaseutupalveluilta (Siilinjärven kunnan tuottama). Vuonna 2020 Sydän-Savon Maaseutupalvelu aktivoi maatilatalousyrityksiä kehittämistoimissa ja maaseututoimijoita toimintaympäristön kehittämisessä.

Toteutunut:

Maatilojen yritystoiminnan kehittämisessä on keskeinen painopiste sukupolvenvaihdostilanteissa olevat maatilat. Yhteistoiminta-alueelta on tehty spv-alkukartoituksia, annettu perusneuvontaa omistajanvaihdoksiin ja järjestetty yhteistyössä sidosryhmien kanssa spv- / omistajanvaihdostiedotustilaisuuksia. Peltojen vuokrasopimuksiin ja omistajanvaihdoksiin liittyvissä asioissa on annettu asiantuntija-apua. Maatilojen talous- ja sukupolvenvaihdossuunnitelmien asiantuntijapalvelujen käyttöä on avustettu.

Innostu Tiedosta –hankkeessa pyritty saamaan maatalousyrittäjille laaja tietämys eri keinoista, joilla omaa yritystoimintaa voi kehittää.

Marjaosaamiskeskuksen hallinnoimassa Kopsa –hankkeessa on haettu uudenlainen toimintatapa marjatilojen kehittämiseksi.

Maatalousyrittäjien työturvallisuusasioiden kehittämistoimia on oltu kehittämässä Savonia AMK:n vetämässä maa- ja metsätalouden työturvallisuuden kehittämishankkeessa.

Maatilojen varautumisen työkalut –hankkeessa puolestaan pyritään lisäämään maatiloilla toimivien yrittäjien ja työntekijöiden osaamista poikkeustilanteiden ja poikkeusolojen varautumiseen liittyvistä toiminnoista sekä ottamaan varautuminen osaksi päivittäistä työskentelyä maatiloilla.

Järjestöyhteistyötä ja järjestöjen valmiuksia hallinnon muuttuessa on kehitetty Sakke - Pohjois-Savon järjestöyhteistyön kehittämishankkeen ohjausryhmätyössä. Uusien yrittäjien ja osaavien ammattilaisten saatavuutta maa- ja metsätalouteen sekä alan tunnettavuutta ja verkostoitumista on edistetty yhteistyössä Maaseutuammattiin ry verkoston toimijoiden kanssa järjestämällä mm. oppilaille ja opettajille yritysvierailuja.

Maaseutuyrittäjien henkisestä hyvinvoinnista on huolehdittu Voimaa arkeen –hankkeen muodostaman asiantuntijaverkoston kautta olemalla mukana asiantuntijoina verkostotyössä.

Kuopion kriisikeskuksen valmiutta toimia maaseutuyrittäjien parissa, osana maaseutuyrittäjien sidosryhmäverkostoa, on kehitetty maaseudun turvaverkkohankkeessa.

Sydän-Savon maaseutupalvelun henkilöstöä on koulutettu havaitsemaan yrittäjän uupumuksen ja reagoimaan siihen, ennen kuin yritys ajautuu niin suuriin vaikeuksiin, että toiminnan jatkuminen on uhattuna.

Kaavilla aloitti yksi uusi marjatila. Laadittu useita vuokrasopimuksia ja tukioikeuden siirtoon liittyviä asiapapereita. Maatalousyrittäjille on annettu asiantuntija-apua uusien sähkölinjojen rakentamisen johdosta tulleissa haitta-asioissa.

Toimivat yritykset

- Aktiivinen tiedottaminen eri toimijoiden järjestämistä koulutuksista
- Tilannetiedottaminen yritysrahoitusmahdollisuuksista
- Aamukahvien pito, toimitusjohtajatapaamiset ja yritysvierailut (kunnanjohtaja)

Totetui aamukahvien pitoa (kokoontumisrajoitukset) lukuun ottamatta.

Työllisyys

Kaavi100-hankkeen (työllisyys- ja keksinnöt) laajan julkisuuden ja valtakunnasta puuttuvan ideakanavan vuoksi idea-aihoita tuli niin laaja-alaisesti, että rajallisen hankkeen kohdealueen (Kaavi) vuoksi vain murto-osa on pystytty paikallisille yrityksille edes ehdottamaan. Hankeen kesto jatkoaika huomioiden 1.1.2018 – 28.2.2020.

Suunnitellussa 1.3.2020 alkavassa kolmevuotisessa Työtä ideasta –jatkohankkeessa idea-aihiot jalostetaan pidemmälle, jotta ne ovat kunnolla esiteltävissä laajemmalle joukolle yrityksistä. Hankealue laajennetaan käsittämään Tuusniemi ja Ylä-Savo:

- Hanketta koordinoi hankkeen palkkaama projektipäällikkö, jokaisessa hankealueen kunnassa on oma elinkeinoneuvonnan parissa työskentelevä yhdyshenkilö, jonka toiminnan rahoittaa asianomainen kunta/elinkeino-yhtiö.
- Yhdyshenkilöitä tiedotetaan esitetyistä ideoista sekä niihin liittyvistä projektipäällikön ja idean esittäjän alustavasti harkitsemista kehittämistoimista.
- Projekti tiedottaa eri rahoitusmahdollisuuksista.
- Projekti hyödyntää innovaatioasetelirahoitusta, jolla pääasiassa pyritään idean suojaukseen niin, että keksintöä voi vapaasti esitellä.
- Yhdyshenkilötiimi kokoontuu säännöllisesti pohtimaan esitettyjen ideoiden kaupallistamista.
- Yhdyshenkilöt esittelevät ovat omassa kunnassaan/toimialueellaan esiin tulleita ideoita parhaaksi katsomilleen yrityksille

Tuetaan muutoin työttömien työllistymistä - työtä juurrutetaan:

- Piilotyöpaikkojen kartoitus
- Järjestetään tiedotus- ja koulutustilaisuuksia sekä kurssitoimintaa ja ammattitaidon päivitystä yhteistyötahoina eri oppilaitokset.

Toteutui - hankkeet käynnistyivät vuoden 2020 aikana.

Elinkeino- ja kehityspalvelut (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
ELINKEINO- JA KEHITYSPALVET						
TOIMINTATUOTOT	80 716	35 000	115 716	39 572	76 144	34,20
TOIMINTAKULUT	-153 108	0	-153 108	-87 729	-65 379	57,30
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-72 392	35 000	-37 392	-48 158	10 766	128,80
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-72 392	35 000	-37 392	-48 158	10 766	128,80

Henkilöstö 31.12.: palvelusihteri (20 %), määräaikainen projektikoordinaattori

Maaseututoimi

Palvelu/yleiskuvaus

Vuoden 2012 alusta maaseutupalvelut on ostettu Siilinjärven kunnalta, joka hallinnoi Sydän-Savon maaseutupalvelua. Kyseessä on 14 kunnan/kaupungin yhteistoiminta-alue maaseutuhallinnon järjestämiseksi. Sopimuksessa mainittu tehtäväalue on maaseutuelinkeinojen hallinnosta kunnissa annetun lain mukaisten tehtävien, maaseutuelinkeinojen ja maaseudun toimintaympäristön kehittämistehtävien sekä kuntien muiden maaseututoimen hallinto- ja kehittämistehtävien hoito. Maaseutuasiamiehellä on toimipiste Kaavin kunnassa, mutta asiakaspalvelu tapahtuu vain ajanvarauksen perusteella.

Tavoitteet

Maaseututoimi sisältää maksuosuuden Siilinjärven kunnalle sekä mm. sisäiset vuokrat kunnanvirastolla.

Maaseututoimi (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
MAASEUTUTOIMI						
TOIMINTAKULUT	-47 483	0	-47 483	-42 515	-4 968	89,50
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-47 483	0	-47 483	-42 515	-4 968	89,50
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-47 483	0	-47 483	-42 515	-4 968	89,50

PERUSTURVALAUTAKUNTA**Sosiaali- ja terveystalvet****Palvelu-/yleiskuvaus**

Sosiaalihuollon ja terveystalvetjen järjestäminen asukkailleen on kunnan lakisääteinen tehtävä. Monipuolisilla sosiaali- ja terveystalvetluilla turvataan asukkaille hyvinvoinnin, terveyden ja toimeentulon edellytykset. Sosiaalitalvetluina kuntalaisille järjestetään ensisijaisesti lakisääteiset talvetlut. Sosiaalihuollon ja -talvetlujen järjestämisvastuu on Kaavin kunnassa perusturvalautakunnan tehtävänä.

Perusterveydenhuollon talvetlut tuottaa Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin Kysteri- liikelaitos. Erikoissairaanhoidon talvetlut tuottaa Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri ja erityishuollontalvetlut ostetaan pääasiassa Vaalijalan erityishuollontalvetlun kuntayhtymästä.

Sosiaalitoimen hallinto**Palvelu-/yleiskuvaus**

Perusturvalautakunta päättää sosiaalihuollon suunnittelusta ja toimeenpanosta siltä osin, kuin tehtävää ei ole siirretty viranhaltijoille. Lisäksi perusturvalautakunta päättää talvetlujen toteuttamistavoista ja niiden linjauksista.

Perusturvalautakunnan tarvitsemista hallintotalvetlujen tuottamisesta vastaa hallinto- osasto. Perusturvalautakunnan esittelijänä toimii sosiaalijohtaja.

Hallinnon tavoitteet tekstinä

- sosiaalitoimen talvetlut tuotetaan lähitalvetluina Kaavilla
- kiireellisissä tilanteissa ajan sosiaalitoimistoon saa saman tai seuraavan päivän aikana

Tavoitteiden toteutuminen

Vanhusten talvetlujen kehittämisen toimikunta on jatkanut työskentelyä. Joulukuulle 2020 suunniteltu vanhusten tehostetun talvetluasumisen liikkeenluovutus siirtyi alkuvuodelle 2021.

Sosiaalitoimen rekrytoinneissa ja resurssien riittävydessä on ollut haasteita. Asiakasaikoja ei ole aina pystytty tarjoamaan samalle tai seuraavalle päivälle, mutta viimeistään viikon sisään yhteydenotosta yhteydenoton kiireellisyys huomioiden.

Tunnusluvut

Palvelutarpeen täyttymistä ja kustannuksia seurataan tapahtuma- ja käyntitilastoilla sekä kokonais- ja yksikkökustannusten seurannalla. Palvelun laatua seurataan asiakastyytyväisyyskyselyillä ja asiakaspalautteilla.

Sosiaalityö

Palvelu-/yleiskuvaus

Sosiaalityö on sosiaalityön ammattihenkilöiden suorittamaa yksilöiden, perheiden, ryhmien sekä yhteisöjen sosiaalisten ongelmien tilannearviointia ja ratkaisuprosesseihin perustuvaa muutostyötä. Sosiaalityö sisältää palveluohjauksen, täydentävän ja ehkäisevän toimeentulotuen, työmarkkinatuen kuntaosuuden, mielenterveys- ja päihdetyön sekä kuntouttavan työtoiminnan. Perustoimeentulotuen käsittelee Kansaneläkelaitos. Sosiaalipäivystyksen tuottaa Kuopion kaupunki.

Sosiaalityön tavoitteet tekstinä

- syrjäytymisen ehkäisyä jatketaan varhaisella puuttumisella ja palveluohjauksella
- työttömiä aktivoidaan opiskeluun ja työhön
- minimoidaan sosiaalisten ongelmien vaikutukset asiakkaiden elämässä

Talouden ja toiminnan seuranta ja vaikuttavuutta arvioidaan mm. seuraavia asioilla

- talousarviomäärärahan riittävyys
- vertailu alueen kuntien vastaaviin kustannuksiin
- asiakaspalautteen yleisarvosanatavoite; hyvä 3 (asteikko; huono 1 – erinomainen 5).

Tavoitteiden toteutuminen

Työllistämispalveluiden resursseja ja palveluvalikoimaa lisättiin syksyllä 2020 käynnistyneen Tuumasta Toimeen -hankkeella, jonka avulla pyritään tavoittamaan lisää työttömiä ja aktivoimaan heitä kohti työtä ja opiskelua. Hanke jatkuu vuoteen 2023 saakka. Vanhusten ja erityisryhmien osallisuutta on pyritty tukemaan erilaisten virtuaalisten palveluiden turvin, jonka tiimoilta aloitti toimintansa vuodelle 2021 jatkuva Virtaa Virtuaalisesti -hanke. Syrjäytymisen ehkäisyyn ja sosiaalisten ongelmien vaikutusten hallintaan on todettu lisäresurssitarve.

Asiakaspalautetta ei ole kerätty toimintavuodelta 2020.

Toimeentulotuen tavoitteet tekstinä

- toimeentulotuki myönnetään lainsäädännön määrittämänä viimesijaisena taloudellisena tukena
- toimeentulotukihakemukset käsitellään seitsemän arkipäivän aikana
- talousarviomäärärahan riittävyys

Tavoitteiden toteutuminen

Kunta myöntää täydentävän ja ehkäisevän toimeentulotuen. Viimesijaisella toimeentuloturvalle on turvattu taloudellinen toimeentulo. Täydentävää toimeentulotukea myönnettiin n. 16.100 euroa. Täydentävän ja ehkäisevän toimeentulotuen myöntämisperusteet vahvistettiin perusturvalautakunnassa, joka on selvästi vähentänyt myönnettävän tuen määrää. (Vuonna 2019 yhteensä n. 19.200 euroa).

Tunnusluvut

Täydentävän ja ennaltaehkäisevän toimeentulotuen menot	TP 2019	TA 2020	TP 2020
€/brutto	21.107	26.000	16.074

Työmarkkinatuen kuntaosuuden tavoitteet tekstinä

- kuntaosuuden määrän seuranta
- pitkäaikaistyöttömien aktivointi työhön, opiskeluun tai kuntouttavaan työtoimintaan
- pitkäaikaistyöttömien elämänhallinnan edistäminen ja motivointi
- työmarkkinatuen maksamisen edellytysten tarkastelu

Tavoitteiden toteutuminen

Työmarkkinatuen kuntaosuuden määrään vaikuttivat mm. yleinen työttömyystilanne ja muuttoliike, sekä koronaepidemiatilanne. Asiakkaiden aktivointi tapahtui palkkatyöpaikkojen puuttuessa esimerkiksi kuntouttavan työtoiminnan tai työkokeilun kautta. Työtoiminnan järjestäminen on vaatinut tiivistä yhteistyötä TE-toimiston kanssa. TYP-toimintaan osallistuminen on olennainen osa työttömyyden hoitoa. Vuonna 2020 300–500 päivää työttömänä olleiden pitkäaikaistyöttömien listalla oli keskimäärin 32 asiakasta/kuukausi ja yli 1000 päivää työttömänä olleiden listalla 19 asiakasta/kuukausi. (2019 300–500 päivää työttömänä olleiden pitkäaikaistyöttömien listalla oli keskimäärin 29 asiakasta/kuukausi ja yli 1000 päivää työttömänä olleiden listalla 19 asiakasta/kuukausi).

Kuntouttavan työtoiminnan paikkoja on ollut tarjolla ainoastaan Kaavin kunnan työpajalla ja muissa kunnan toimintayksiköissä.

Tunnusluvut

Työmarkkinatuen kuntaosuuden menot*	TP 2019	TA 2020	TP 2020
asiakkaat/kk	48	42	43
€/kunnan asukas/brutto	68,28	51,84	89,31

*Kelalle maksettava osuus

Kuntouttava työtoiminnan tavoitteet tekstinä

- Kuntouttavaa työtoimintaa järjestetään aktiivisesti. Tavoite on, että kuntouttavan työtoiminnan paikat olisivat jokaiselle soveltuvia.
- pyrkimys lisätä asiakkaan elämänhallintaa.
- avata pitkään työttöminä olleille väylä työhön tai työvoimahallinnon ensisijaisiin työllistymistä edistäviin toimenpiteisiin.

Tavoitteiden toteutuminen

Kuntouttavaan työtoimintaan osallistui 43 henkilöä ja toimintapäiviä oli 1474. (vuonna 2019 56 henkilöä ja toimintapäiviä 2120). Asiakkaat eivät ole siirtyneet odotetussa määrin työvoimahallinnon ensisijaisten toimenpiteiden piiriin. Työtoimintaan osallistuneiden määrään ja toimintapäivien määrään vaikutti myös kuntouttavan työtoiminnan tilapäinen sulkua koronaepidemian vuoksi keväällä 2020.

Mielenterveys- ja päihdetyön tavoitteet tekstinä

- mielenterveys ja päihdetyö keskittyy työskentelyyn pitkäaikaissairaiden kanssa
- mielenterveys- ja päihdetyön palveluohjaaja tekee yhteistyötä terveydenhuollon kanssa
- kerran viikossa järjestettävä mielenterveyskuntoutujien päivätoiminta toteutetaan kolmannen sektorin kanssa
- mielenterveystyön tukihenkilö tekee jalkautuvaa työtä kotikäynnein

Tavoitteiden toteutuminen

Mielenterveyskuntoutujien palvelujen järjestämiseen on resursoitu 1 henkilötyövuosi. Kunnan järjestämään ryhmätoimintaan on osallistunut 21 mielenterveyskuntoutujaa (vuonna 2019 alle 20 kuntoutujaa), muissa kunnan mielenterveystä tukevissa palveluissa olevien määrä on pysynyt ennallaan.

Päihdekuntoutusjaksoja on järjestetty tarpeen mukaan. Päihdekuntoutus vaatii asiakkailta sitoutumista päihdeettömyyteen, johon kaikki asiakkaat eivät ole olleet valmiita. Lisäksi asiakkaille on ostettu päihdelaitoskuntoutuksen jatkokuntoutuksen tukemiseksi päihdehuollon avopalveluita.

Tunnusluvut

Mielenterveys- ja päihdetyön menot	TP 2019	TA 2020	TP 2020
€/kunnan asukas/brutto*	116,60	165,58	164,36

*sisältää mtt- ja päihdeongelmaisten perhehoidon ja asumispalvelut

Vanhusten palvelut

Palvelu-/yleiskuvaus

Kunta toteuttaa pääosan vanhusten palveluista. Kaavin perusturvalautakunnalla on käytössään avopalveluja tuottava, kunnan omistama 33 -paikkainen palvelukeskus. Palvelukeskuksen välittömässä läheisyydessä sijaitsevilla vuokratiloissa asuu 38 – 40 asiakasta. Tuetussa palveluasumisessa palveluasunnoissa on noin 40 henkilöä.

Jokaisella 75-vuotiaalla kuntalaisella on oikeus palvelujen tarpeen arviointiin seitsemän arkipäivän sisällä palvelutarpeen ilmoittamisesta. Palvelutarpeen arviointi, SAS-ryhmän toiminta ja yhteistyö perusterveydenhuollon kanssa ovat oleellisia rakenteellisia muutoksia kustannusten kasvun hillitsemiseksi. Kotisairaaloiminnan kehittäminen ja panostaminen kotihoitoon ovat oleellisia toiminnan muutoksia.

Ostopalveluna ja palvelusetelillä järjestetään hoitoa ja hoivaa noin 24 asiakkaalle. Omaishoidon tuen piirissä on yli 50 kuntalaista. Omaishoidon tuki ja perhehoito ovat vaihtoehto asiakkaan tarvitsemalle palveluasumiselle.

Vanhustyön tavoitteet tekstinä

- ikäihmisten päiväkeskustoiminta tukee kotona asumista
- kotisairaaloiminnan aloittaminen yhteistyössä perusterveydenhuollon kanssa tarkoituksenmukaisen toimintakykymittarin käyttöön ottaminen palvelutarpeen arviointiin
- riittävät taloudellisten resurssien varaaminen kotona asumisen helpottamiseksi

Tavoitteiden toteutuminen

Vanhusten palvelujen bruttomenoja toteutui 4,88 milj. euroa. Jatkuvan kotihoidon ja kotisairaanhoidon piirissä (yli 65-vuotiaat) on ollut 213 asiakasta ja tukipalveluissa 247 kuntalaista (v. 2019 n. 240 ruokakuntaa ja tukipalvelujen piirissä 268 kuntalaista). Omaishoidon tuen myöntämisperusteet on päivitetty 1.1.2020 alkaen. Omaishoidon tukea on maksettu vuonna 2020 65 kuntalaiselle (v. 2019 67) (sis. ikäihmiset, vammaiset, lapset).

Kotihoidon asiakkaiden määrän ja hoitoisuuden lisääntyminen sekä pitkät välimatkat ovat aiheuttaneet haasteita kotihoidon toiminnan organisoinnille. Vuoden 2020 aikana vakiinnutettiin virtuaalikotihoito, jossa osa kotihoidon tarkastuskäynneistä hoidetaan virtuaalisesti. Virtuaalisesti tarjottavia palveluita on lähdetty kehittämään Virtaa Virtuaalisesti -hankkeen myötä myös virtuaaliviriketoiminnan ja mobiilikirjauksen osalta.

Vanhuspalveluiden yöhoito toteutettiin ostopalveluna.

Päiväkeskustoimintaan on osallistunut 21 henkilöä, käyntikertoja on ollut 160 (vuonna 2019 päiväkeskustoimintaan osallistui 33 henkilöä, käyntikertoja oli 689.) Testamenttirahalla järjestettävää viriketoimintaa ei koronan vuoksi voitu järjestää. Päiväkeskustoiminta on ollut koronan vuoksi tauotettuna keväällä 2020 ja alkusyksystä 2020.

Tehostetun palveluasumisen vuodelle 2020 suunniteltu liikkeenluovutus Attendo GG-Hoiva Oy:lle siirtyi vuoden 2021 alkuun.

Tunnusluvut

Tehostettu palveluasuminen

€	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Hoitopäivät	8536	8660	7234
€ / hoitopäivä / brutto	162,91	154,19	168,08
€ / hoitopäivä / netto	127,79	119,43	130,21

Muistiyksikkö

€	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Hoitopäivät	3863	3895	3610
€ / hoitopäivä / brutto	129,34	136,92	155,60
€ / hoitopäivä / netto	93,58	101,37	118,18

Hoitopäivät sisältävät kokopäiväisen intervallihoivan.

Intervallihoidopäiviä ostopalveluina yksityisellä oli 5 (vuonna 2019: 52).

Kysterin vuodeosasto tuotti intervallihoito korona-aikana 102 hoitovuorokautta.

Kehitysvammaisten palvelut

Palvelu-/yleiskuvaus

Kehitysvammaisella henkilöllä on subjektiivinen oikeus kunnan järjestämiin erityishuollon palveluihin. Kaavin kunta järjestää omana toimintana kehitysvammaisille henkilöille työ- ja päivätoimintaa viitenä päivänä viikossa sekä avohuollon ohjauksen palveluja. Kehitysvammaisilla on käytettävissä vammaispalvelulain mukaiset palvelut. Kunnassa asuvia

kehitysvammaisia tuetaan itsenäisessä asumisessa. Kuntouttavat laitospalvelujaksot ja erityisen vaativat erityishuollon palvelut sekä polikliiniset palvelut ostetaan Vaalijalan erityishuollon kuntayhtymästä.

Kehitysvammahuollon tavoitteet tekstinä

- henkilöstön osaamisen hyödyntäminen laajasti kehitysvammaisten palveluissa
- kehitysvammaisten avotyötoiminnan ylläpitäminen

Tavoitteiden toteutuminen

Kehitysvammaisten päivätoimintaa on järjestetty neljänä päivänä viikossa. Asiakkaita päivätoiminnan piirissä vuonna 2020 oli 14. Päivätoiminta oli keväällä kiinni koronaepidemian vuoksi.

Tunnusluvut

Kehitysvammaisten palvelut, yht.	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Asiakkaita	27	27	27
Bruttomenot/€/kunnan asukas	464,50	397,88	447,12

Talousarviomäärärahan riittävyys. Asiakasmäärien ja kustannusten seuranta ja - vertailu.

Vaikeavammaisten palvelut

Palvelu-/yleiskuvaus

Kehitysvammahuollossa keskitytään kehitysvammaisten itsenäisen asumisen tukemiseen sekä päivä- ja työtoiminnan järjestämiseen. Paljon hoitoa ja kuntoutusta vaativille kehitysvammaisille tarjotaan laitos- ja asumispalveluja.

Vaikeavammaisten palvelujen tavoitteet tekstinä

- vaikeavammaisten lakisääteisten palveluiden järjestäminen oikeudenmukaisuuden ja tasa-arvon vuoksi
- vaikeavammaisten kotona selviytymistä tuetaan esimerkiksi asunnon muutostöiden ja henkilökohtaisen avun turvin, kun se on tarkoituksenmukaista.

Tavoitteiden toteutuminen

Asunnon muutostyöt on toteutettu kunnan omana toimintana. Henkilökohtainen apu on toteutettu kunnan omana toimintana ja ostopalveluna. Sosiaalihuolto- ja vammaispalvelulain mukaiset kuljetuspalvelut on järjestetty Matkojen Yhdistelykeskuksen kautta vuodesta 2019 lähtien.

Tunnusluvut

Vaikeavammaisten palvelut	TP 2019	TA 2020	TP 2020
*Bruttomenot/ € /kunnan asukas	120,23	125,98	112,21

*sis. palveluasumisen

Lasten ja nuorten palvelut

Palvelu-/yleiskuvaus

Lasten ja nuorten kasvun, kehityksen ja hyvinvoinnin turvaaminen. Sijaishuolto on viimesijainen ratkaisu, kun lapsen etu tätä vaatii. Lastenvalvojalle laissa säädettyjen tehtävien toteuttaminen eli isyyden selvittäminen, huolto- ja tapaamissopimusten sekä elatussopimusten laatiminen.

Lastensuojelun tavoitteet tekstinä

- lastensuojeluasiakkuuksien painotus on ennaltaehkäisyssä ja varhaisessa puuttumisessa esimerkiksi perhetyön, lapsiperheiden kotipalvelun ja kasvatus- ja perheneuvolapalvelun keinoin
- kasvatus- ja perheneuvolatoiminnassa käytetään digitaalisia palveluja
- lastensuojelun sijaishuolto toteutetaan perhehoidossa silloin, kun se on mahdollista
- neurologisen valmennuksen tarjoamista kunnan omana toimintana harkitaan
- Kaavi on mukana Pohjois-Savon lastensuojelun kehittämisyksikön ohjausryhmässä.

Tavoitteiden toteutuminen

Lasten ja nuorten palveluihin käytettiin noin 1,05 milj. euroa vuonna 2020. Avohuollon tukitoimia on pyritty vahvistamaan perustamalla vakinainen perhetyöntekijän toimi ja hankkimalla perhetyön vaillinaista resurssia ostopalveluilla. Kaavi on osallistunut lastensuojelun kehittämishankkeeseen. Lastensuojeluilmoituksia tuli 81 kappaletta (vuonna 2019 89 kappaletta). Perheneuvola on toteutettu edelleen ostopalveluna. Yksityinen palveluntuottaja on ollut Kaavilla kerran viikossa.

Perheasioiden sovittelua on ollut tarjolla kunnan omana toimintana.

Tunnusluvut

Lastensuojelu ja perhetyö	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Avohuollon tukitoimet	21	alle 10	28
Sijaishuolto	10	10	8
Jälkihuoltoon oikeutettuja	alle 5	alle 10	8
Bruttomenot/€/kunnan asukas	397,82	284,36	374,80

Sosiaalipalvelut (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
SOSIAALIPALVELUT						
TOIMINTATUOTOT	1 204 800	122 000	1 326 800	1 193 844	132 956	90,00
TOIMINTAKULUT	-8 101 260	-153 750	-8 255 010	-8 589 912	334 902	104,10
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 896 460	-31 750	-6 928 210	-7 396 068	467 858	106,80
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 896 460	-31 750	-6 928 210	-7 396 068	467 858	106,80

Henkilöstö 31.12.:

- hallinto, sosiaalityö, mielenterveystyö, lastensuojelu, yksilövalmennus, työpaja	9
- vanhustyöt	41
- vammaisten päivähoito, henkilökohtaiset avustajat	6

Yhteensä 56, joista vakinaisia 43 henkilöä, määräaikaisia 12 henkilöä (sijaiset ei mukana).

Terveydenhuolto**Palvelu-/yleiskuvaus**

Kaavin kunta järjestää perusterveydenhuollon palvelut Kysteri -liikelaitoksen kautta. Kaavilla on terveyskeskus, jossa lääkärin vastaanotto on arkipäivisin. Kaavilla toimii vuodeosasto. Kaavin kunta on mukana ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta- alueessa, jossa isäntäkuntana toimii Siilinjärvi. Erikoissairaanhoidon tuottaa Pohjois-Savon sairaanhoitopiiri.

Terveydenhuollon menojen toteutuminen

Perusterveydenhuollon talousarvion toteuma Kysterin osalta oli 3,5 milj. euroa, palautusta tuli n. 15.000 euroa. Vuonna 2019 perusterveyshuollon toteuma oli 3,4 milj. euroa.

Erikoissairaanhoidon ilman eläkemenoperusteisia KuEL-maksuja ja ns. lisäkantoja oli n. 4,3 miljoonaa euroa. Erikoissairaanhoidon em. toteutuma oli 4,8 milj. euroa vuonna 2019. Lisäksi vuoden 2020 kustannuksiin vaikuttivat perussopimuksen 24 §:n mukaiset lisäkannot, yhteensä n. 349.000 euroa.

Ympäristöterveydenhuolto toteutui likimain budjetin mukaan, n. 136.000 euroa. Siilinjärven kunnalle maksettiin n. 99.000 euroa, joka vastaa myös edellisvuoden maksuosuuden suuruutta.

Kokonaisuutena terveydenhuollon menot vuonna 2020 laskivat edellisvuoden tasosta. Merkittävänä tekijänä koronanepidemian vaikutukset erikoissairaanhoidon. Alitusta talousarvioon nähden muodostui yli 900.000 euroa.

Terveydenhuolto (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
TERVEYDENHUOLTO						
TOIMINTAKULUT	-9 564 173	125 000	-9 439 173	-8 592 878	-846 295	91,00
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-9 564 173	125 000	-9 439 173	-8 592 878	-846 295	91,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-9 564 173	125 000	-9 439 173	-8 592 878	-846 295	91,00

SIVISTYSLAUTAKUNTA**Sivistystoimen hallinto****Palvelu- /yleiskuvaus**

Sivistyspalveluiden hallinnolliset toimet keskittyvät toimintojen taloudellisuuteen, yhteistyöhön, organisointiin ja laillisuusvalvontaan.

Tavoitteet

Hallintosäännön mukaisesti sivistystoimen osastopäällikkönä ja lautakunnan esittelijänä toimii hallinto- ja sivistystoimenjohtaja. Opetustoimen vastuuesimies on rehtori ja varhaiskasvatuksen vastuuesimies on hallinto- ja sivistystoimenjohtaja. Kansalaisopisto ja kirjasto toimivat Kuopion kaupungin hallinnoimina.

Tavoitteiden toteutuminen

Hallinto- ja sivistystoimenjohtaja on toiminut hallintosäännön mukaisesti varhaiskasvatuksen vastuuesimiehenä sekä sivistystoimen osastopäällikkönä, ja rehtori on vastannut opetustoimen operatiivisesta johtamisesta. Kansalaisopiston ja kirjaston toiminnot ovat jatkuneet ennallaan, kirjaston osalta uutena toimintona avattiin omatoimikirjasto joulukuussa 2020.

Sivistystoimen hallinto (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
SIVISTYSTOIMEN HALLINTO						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	1 165	-1 165	0,00
TOIMINTAKULUT	-73 823	0	-73 823	-67 312	-6 511	91,20
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-73 823	0	-73 823	-66 147	-7 676	89,60
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-73 823	0	-73 823	-66 147	-7 676	89,60

Lasten päivähoito

Palvelu-/yleiskuvaus

Alle kouluikäisillä lapsilla on subjektiivinen oikeus varhaiskasvatukseen. Vanhemmilla on oikeus saada lapselleen kunnallinen hoitopaikka, kunnan valvoma yksityinen hoitopaikka tai valita Kelan myöntämä kotihoidontuki. Varhaiskasvatusta järjestetään valtakunnallisten perusteiden pohjalta laaditun kunnan varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti. Toiminnassa ja toimintaa suunniteltaessa huomioidaan ja ennakoidaan varhaiskasvatusta koskevat valtakunnalliset muutokset.

Varhaiskasvatus tarjoaa yhteistyössä perheiden kanssa lapsille turvallisen, kehitykselle ja oppimiselle suotuisan kasvuympäristön. Toiminnan arvot ovat luottamuksellisuus, kasvatuskumppanuus ja lapsiläheisyys.

Tavoitteet

Kunnan varhaiskasvatuksen nykytilanteen ja tulevaisuuden kartoittaminen ja vastaaminen tuleviin muutoksiin koskien mm. subjektiivista oikeutta ja henkilöstömitoitusta (suunniteltu uudistus 1.8.2020 alkaen). Varhaiskasvatuslain säädökset lasten, vanhempien ja muiden huoltajien osallisuudesta, vaikuttamisesta ja yhteistyöstä huomioidaan toiminnan ja toimintojen suunnittelussa ja toteutuksessa. Toiminnan organisointi ja toteuttaminen varhaiskasvatuslaissa määriteltyjen edellytysten mukaisesti.

Varhaiskasvatukseen hankitaan edelleen välineistöä lasten digi- ja mediakasvatuksen tueksi. Järjestetään ja toteutetaan säännöllistä koulutusta huomioiden varhaiskasvatuslain edellyttämät painopistealueet. Asiakaskyselyiden toteutus ja huomiointi osana

varhaiskasvatuksen kehittämisprosessia ja laadunseurantaa. Moniammatillisen yhteistyömallin käyttöönotto ja kehittäminen osaksi varhaiskasvatusarkea.

Tavoitteiden toteutuminen

Lasten varhaiskasvatuksen tarve on kartoitettu syntyvyyttä ja kunnan väestörakennetta seuraamalla. Koronaepidemian vaikutus näkyi hoidossa olevien lasten ja hoitopäivien lukumäärässä. Korona on asettanut myös haasteita ja rajoituksia yhteistyön tekemiselle. Henkilöstön ja lasten siirtyminen yksiköstä toiseen toiminnan tehokkaan järjestämisen mahdollistamiseksi ei ole ollut mahdollista korona rajoitteiden vuoksi, ja tästä johtuen henkilökuntaa on jouduttu resursoimaan tilapäisiin tarpeisiin normaalia enemmän.

Varhaiskasvatuksen maksu-uudistus tuntiperusteisesta laskutuksesta otettiin käyttöön 08/2020 alusta. Toimintoja ja toimintamalleja uudistamalla on huomioitu varhaiskasvatuslain säädös vanhempien osallisuudesta, vaikuttamisesta ja yhteistyöstä. Uudistuksia on toteutettu varhaiskasvatuksen eri yksiköissä sekä yksilöllisesti, että yhteisesti mm. henkilöstö- ja pedapalavereissa sovittujen käytänteiden mukaisesti. Varhaiskasvatukseen vuonna 2020 hankittu Daisy -järjestelmä on mahdollistanut yhteistyön kehittämisen ja entistä paremman vanhempien osallisuuden. Daisyn lisäominaisuuksien käyttöönottoa jatketaan tulevina vuosina.

Varhaiskasvatukseen on saatu lukuvuodelle 2020-2021 Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämää avustusta 19.000 euroa. Saatua avustusta on käytetty syksyllä mm. varhaiskasvatuksen erityisopettajan palveluiden ostoon sekä tukea tarvitsevien lasten tuen tarpeen arviointiin, oppimisen edellytysten parantamiseen ja moniammatillisen yhteistyön tehostamiseen sekä tarvittavien materiaalien hankintoihin.

Koulutuksellinen painopiste on varhaiskasvatuksessa tarvittavien taitojen ylläpitämisessä, syksyllä toteutettiin ensiapukoulutus henkilöstölle. Moniammatillisesta yhteistyömallista tehdyn aloitteen käyttöönotto siirtyi tuleville vuosille. Digilaitteistoa on lainattu koululta lasten käyttöön, mm. tabletteja ja koodaukseen käytettäviä beepotteja. Hankinnat varhaiskasvatuksen omista laitteista toteutetaan myöhemmässä vaiheessa.

Tavoitteet tunnuslukuina

Perhepäivähoito

€	TP 2019	TA 2020**	TP 2020
Hoitopäivät	997	724	125
Lapsilukumäärä *	8	8	4
Käytettäviä hoitopaikkoja	4,5	5	5

* Lapsilukumäärä sisältää kaikki vuoden aikana hoitopaikkoja käyttävät lapset

** v. 2020 perhepäivähoitajien lukumäärä on yksi. Perhepäivähoitoa ei toteutettu loppuvuonna 2020.

Päiväkoti

€	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Hoitopäivät	12.791	12.800	6.866
Lapsilukumäärä*	117	112	69
Käytettäviä hoitopaikkoja	60	70	70
€ / hoitopäivä / brutto	67,80	70,04	112,54
€ / hoitopäivä / netto	60,22	63,40	105,11

* Lapsilukumäärä sisältää kaikki vuoden aikana hoitopaikkoja käyttävät lapset

Lasten päivähoito (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
LASTEN PÄIVÄHOITO						
TOIMINTATUOTOT	86 500	9 500	96 000	62 287	33 713	64,90
TOIMINTAKULUT	-1 043 870	0	-1 043 870	-915 539	-128 331	87,70
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-957 370	9 500	-947 870	-853 252	-94 618	90,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-957 370	9 500	-947 870	-853 252	-94 618	90,00

Henkilöstö 31.12.: päivähoidonohjaaja; 8 lähihoitajaa/lastenohjaajaa; 3 ryhmäperhepäivähoitajaa, 4 lastentarhanopettajaa

Perusopetus**Palvelu- /yleiskuvaus**

Perusopetuslain mukaan opetuksen tavoitteena on tukea oppilaiden kasvua ihmisyyteen ja eettisesti vastuukykyiseen yhteiskunnan jäsenyyteen sekä antaa heille elämässä tarpeellisia tietoja ja taitoja. Lisäksi esiopetuksen tavoitteena on osana varhaiskasvatusta parantaa lasten oppimisedellytyksiä. Opetuksen tulee edistää sivistystä ja tasa-arvoisuutta yhteiskunnassa sekä oppilaiden edellytyksiä osallistua koulutukseen ja muutoin kehittää itseään elämänsä aikana. Opetuksen tavoitteena on lisäksi turvata riittävä yhdenvertaisuus koulutuksessa koko maan alueella.

Perusopetuksessa tarjotaan jatko-opintojen kannalta tarvittavat tiedot ja taidot, ja opetustyössä painotetaan omatoimisuutta. Opetus- ja kasvatustyö toteutetaan yhteistyössä lasten huoltajien ja muiden sidosryhmien kanssa. Opetus järjestetään oppilaan ikäkauden ja edellytysten mukaisesti. Oppilashuollossa painotetaan varhaisen puuttumisen merkitystä hyvinvointisuunnitelman mukaisesti.

Peruskoulun vuosiluokat 7-9 on kuulunut hallinnollisesti Tuusniemen kunnan organisaatioon 1.8.2015 lukien. Yläkouluopetus tapahtuu Tuusniemellä, Tuusniemen yhtenäiskoulussa.

Tavoitteet

Alakoulu toimii syyslukukaudella 2016 käyttöönotetun seutukunnallisen opetussuunnitelman mukaan.

Perusopetuksen opetussuunnitelman perusteiden mukaisesti vuonna 2020 painotetaan henkilöstön täydennyskoulutuksessa digitaalisten taitojen kehittämistä sekä pedagogisia menetelmiä, jotka helpottavat inklusion toteuttamista Kaavin perusopetuksessa. Tavoitteena on henkilöstön entistä monipuolisempi osaaminen. Lyhytaikaisia sijaisia ei käytetä vaan sijaistukset hoidetaan koulun sisäisin järjestelyin. Oppilashuoltolain edellyttämä kuraattoritoiminta jatkuu vakiintuneena, mutta psykologipalvelut hankitaan edelleen ostopalveluna. Koululaisten aamu ja iltapäivätoimintaa tarjotaan aiempien vuosien tapaan.

Kaavin koulun perusopetuksessa toteutetaan monipuolisia toiminnallisen oppimisen menetelmiä, myös liikunnan merkitys koulupäivissä on merkittävä. Olemme mukana OPH:n tasa-arvohankkeessa, jolla osaltaan mahdollistamme erityisoppilaiden sijoittumisen yleisopetuksen luokkiin.

Tavoitteiden toteutuminen

Opetussuunnitelmaa toteutettiin suunnitellusti. Opetuksessa käytettiin monipuolisia menetelmiä, mm. toiminnallinen oppiminen ja digitaalisten laitteiden hyödyntäminen. Lisäksi liikunnan merkitys korostui koulun arjessa. Erityisopetusta vahvistettiin neljännellä erityisopettajalla elokuusta 2020 alkaen.

Lyhytaikaisten ja ulkopuolisten sijaisten käyttö on pidetty erittäin matalalla tasolla. Oppilashuoltolain edellyttämä kuraattoritoiminta jatkui vakiintuneena alakoululla, mutta psykologipalvelut hankittiin edelleen ostopalveluna. Varhaiskasvatuksen ja myös sosiaalitoimen kanssa tehtävä yhteistyö on ollut aktiivista.

Hankkeista olimme edelleen mukana tasa-arvohankkeessa, jonka avustuksella inklusion toteuttaminen oli mahdollista.

Koululaisten maksullista aamu- ja iltapäivätoimintaa tarjottiin aamuisin klo 6-9 ja iltapäivisin klo 13-16.

Koronatilanteen vuoksi myös etäopetusta toteutettiin keväällä 2020. Oppilashuoltoa ja muuta oppilaiden tarvitsemaa tukea pyrittiin tarjoamaan myös etäopetuksen aikana, tiedostaen myös haasteet etäopiskeluun liittyen. Syyslukukauden 2020 osalta kaikki opetus on ollut normaalia lähiopetusta.

Tavoitteet tunnuslukuina

OPPILASENNUSTE LV 2019-2026 (31.12.2020 tilanne)							
	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23	2023-24	2024-25	2025-26
VIOSILUOKAT 0-6	167	166	163	149	136	127	124
<i>-joista esioppilaita</i>	22	24	25	17	11	13	15
	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23	2023-24	2024-25	2025-26
VIOSILUOKAT 7-9 *	82	76	66	68	71	75	72

* Vuosiluokkien 7-9 lähikoulu on Tuusniemen yhtenäiskoulu. 2020-2021 luku on 31.12.2020 tilanteen mukainen ja 2019-2020 31.12.2019 tilanteen mukainen kaavilaisten oppilasmäärä Tuusniemellä. Seuraavien lukuvuosien oppilasmäärien oletuksena on, että kaikki 7. luokan oppilaat siirtyvät Kaavin osoittamaan lähikouluun. Oletuksena on, että 8. ja 9. vuosiluokkien oppilaat jatkavat entisissä kouluissaan.

Perusopetuksen hinta/oppilas (ilman sairaala- ja vammaisopetusta, aamu- ja iltapäivätoimintaa, vuosiluokkien 7-9 opetusta ja hanketoimintaa)

€	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Oppilasmäärä	147	146	143,5
€/oppilas	10.528	10.859	9.877

Esiopetuksen hinta/oppilas (ilman sairaala- ja vammaisopetusta)

€	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Oppilasmäärä	24	23,5	23
€/oppilas	9.501	9.378	8.553

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta

	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
menot €	53.645	44.228	53.049	40.799

Peruskoulutus (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
OPETUSTOIMI						
TOIMINTATUOTOT	91 500	18 300	109 800	104 902	4 898	95,50
TOIMINTAKULUT	-3 100 189	-41 000	-3 141 189	-2 975 043	-166 146	94,70
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 008 689	-22 700	-3 031 389	-2 870 141	-161 248	94,70
Poistot ja arvonalentumise	-36 600	0	-36 600	-36 513	-87	99,80
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 045 289	-22 700	-3 067 989	-2 906 654	-161 335	94,70

Henkilöstö 31.12.: rehtori, 6 koulunkäynninohjaajaa, joista määräaikaisia 1, 14 opetushenkilöstöön kuuluvaa, joista 1 määräaikainen

Aikuiskoulutus

Palvelu-/yleiskuvaus

Kansalaisopisto toimii elinikäisen oppimisen periaatteen pohjalta tarjoten kaikenikäisille kaavilaisille mahdollisuuden itsensä kehittämiseen ja harrastustoimintaan. Kansalaisopiston kautta järjestetään myös henkilöstökoulutusta talousarvion puitteissa. Kaavin kunnan kansalaisopistopalvelut on toteuttanut vuoden 2013 alusta Kuopion kaupunki.

Tavoitteet

Kansalaisopistopalvelut tuotetaan yhteistoimintasopimuksen mukaisesti vuoden 2017 alusta lukien. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

Opiskelijamäärien lasku pysähtynyt ja opetustuntimäärä on vuonna 2017 kääntynyt nousuun, mutta kyläkoulujen sulkeminen ja muut tilahaasteet ovat kääntäneet opiskelijamäärän uudelleen laskuun vuonna 2018. Tavoitteena on saada toteutuvaa tuntimäärää nostettua vuoden 2019 tilanteesta, mutta aiempien tilamuutosten vaikutusten vuoksi vielä vuoden 2020 toteutuva opetustuntimäärä arvioidaan alhaisempana kuin mitä sopimuksen taustalle oli määritelty eli 1550 tuntiin. Kunnan sisäinen oma toteumatavoite on ollut aiempina vuosina 1700 tuntia, johon on talousarviossa varauduttu. Lähitulevaisuudessa on tavoitteena saada toteutuvaa opetustuntimäärää vahvistettua, kun lähivuosien tilahaasteet saadaan ratkaistua.

Tavoitteiden toteutuminen

Kurssien toteuttaminen vuonna 2020 on ollut haastavaa koronapandemian vuoksi. Vuodelle 2020 suunniteltava tuntimäärä oli 1300 tuntia. Tästä jäätin koronan vaikutusten takia 196 tuntia. Tunteja toteutui 1164 tuntia. Vallitsevaan tilanteeseen nähden toteuma on kuitenkin hyvä, lähes 90 %. Haasteena edelleen on asiakkaiden tavoitettavuus ja heille tiedon saaminen

kursseista. Eri yhteyksissä ja verkostoissa yhteyksien kehittäminen on tärkeää jatkossa, samoin toiminnan palauttaminen taajama-alueen ulkopuolelle. Brutto- ja netto-opiskelijamäärät laskivat koronapandemian takia normaalitilanteeseen nähden. Taajama-alueen ulkopuolelle Kortteiseen on saatu palautettua opetustoimintaa. Opetusta on musiikissa, kädentaidoissa ja liikunnassa.

Tavoitteet tunnuslukuina

Vuosi	TP 2016	TP 2017	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Tunteja	1.450	1.482	1.360	1.300	1.164

Aikuiskoulutus (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
AIKUISKOULUTUS						
TOIMINTATUOTOT	72 250	0	72 250	70 077	2 173	97,00
TOIMINTAKULUT	-145 949	0	-145 949	-141 859	-4 090	97,20
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-73 699	0	-73 699	-71 782	-1 917	97,40
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-73 699	0	-73 699	-71 782	-1 917	97,40

Kirjastotoimi

Palvelu-/yleiskuvaus

Kaavin kunnan kirjastopalvelut on toteuttanut Kuopion kaupunginkirjasto vuodesta 2013 lähtien. Kaavin kirjasto on yksi Kuopion kaupunginkirjaston lähikirjastoista. Kirjastoyhteistyö turvaa ammatillisesti pätevän henkilöstön ja kuntalaisille mahdollisuuden käyttää laajaa aineistokokoelmaa.

Tavoitteet

Yleisen kirjaston palveluiden tavoitteena on edistää väestön yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin, tiedon saatavuutta ja käyttöä, lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa, mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen sekä aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sanavapautta. Kirjastopalveluissa toiminnan painopisteitä vuonna 2020 ovat palveluiden (mm. mediakasvatus, aineistot, aukioloajat, tapahtumat) kehittäminen yhdessä kuntalaisten kanssa kuntalaisten muuttuneita tarpeita vastaaviksi sekä verkkopalveluiden ja e-aineistotarjonnan kehittäminen. Painopistealueena ovat lapset, nuoret ja lapsiperheet.

Toiminnan painopisteinä ovat verkkopalveluiden ja e-aineistotarjonnan kehittäminen, niiden neuvonta, opastus ja kirjastolle kuuluva digituki. Yleisten kirjastojen antamasta digituesta on valmistumassa valtakunnallinen suositus, jonka mukaan kirjastot ovat yksi toimija AUTA-hankkeen toimintamallin mukaisessa digituen toimintaverkostossa. Painopisteenä on myös palveluiden kehittäminen yhdessä kuntalaisten kanssa ja lasten ja nuorten lukutaidon edistäminen ja yhteistyön kehittäminen muiden toimijoiden kanssa tässä (vanhemmat, neuvolat, koulut, varhaiskasvatus).

Tavoitteiden toteutuminen

Kaavilaisille kirjaston käyttäjille on tarjottu palveluja, jotka täyttävät vähintään valtakunnalliset perustaso-vaatimukset. Kirjastopalveluiden saavutettavuus parani merkittävästi, kun Kaavin kirjasto aloitti omatoimikirjastona 30.11.2020. Näin kirjaston aukioloa kuntalaisille saatiin lisättyä n. 60 tuntia viikossa. Kirjaston viikonloppu-, ilta- ja aamuaukiolot ovat vastaus vuonna 2018 toteutetussa asiakaskyselyssä esitettyihin toiveisiin. Koronapandemian vuoksi kirjasto oli valtioneuvoston päätöksellä suljettuna 17.3.-15.5.2020 ja avoinna vain rajoitetuin palveluin ajalla 18.5.-29.5.2020, eikä kirjasto voinut järjestää tapahtumia eikä koulutuksia livenä. Henkilöstön täydennyskoulutuksessa painotettiin digitaalisia taitoja sekä lasten ja nuorten lukemisen ja lukutaidon edistämistä.

Tavoitteet tunnuslukuina

	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Lainauksia yhteensä (kpl)	41.438	42.000	32.460
Kirjastokäyntejä	23.139	25.000	17.667
Lainauksia/asukas	14,32	14,03	11,56
Lainauksen hinta €	4,95	4,93	6,21

Kirjastotoimi (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
KIRJASTOTOIMI						
TOIMINTAKULUT	-206 937	0	-206 937	-201 493	-5 444	97,40
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-206 937	0	-206 937	-201 493	-5 444	97,40
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-206 937	0	-206 937	-201 493	-5 444	97,40

Vapaa-aikatoimi

Toiminta-ajatus/yleiskuvaus

Vapaa-aikatoimen tulosalue sisältää kulttuuri-, liikunta-, nuoriso- ja raittiustoimen.

Kulttuuritoimi

Palvelu-/yleiskuvaus

Kunnan tehtävänä on tukea, edistää ja järjestää kulttuuritoimintaa. Kulttuuritoiminnalla tarkoitetaan taiteen harrastamista ja harjoittamista, taidepalveluiden tarjontaa ja käyttöä, kotiseututyötä sekä paikallisen kulttuuriperinteen vaalimista ja edistämistä.

Tavoitteet

Kulttuuritoimintaa edistetään tukemalla kunnassa toimivia järjestöjä ja yhdistyksiä. Kulttuuritapahtumien organisoinnissa hyödynnetään yhteistyötä naapurikuntien sekä paikallisten toimijoiden kanssa. Koululaisten ja lasten tilaisuudet toteutetaan yhteistyössä muiden hallintokuntien kanssa. Tapahtumat toteutetaan yhteistyössä sidosryhmien (mm. seurakunnan, veteraaniyhdistyksen, Kaavin pitäjäseuran ja 4H:n) kanssa.

Kaavin kunta huolehtii Kotiseutumuseo Eloitan ja Juutilan Valimomuseon kesäopastoinnista. Museoiden opastus hoidetaan palkkaamalla kesäoppaat.

Toteutuminen

Kansallisena veteraanipäivänä ja itsenäisyyspäivänä tehtiin kunniakäynti sankarihaudoille, jonne laskettiin seppele yhteistyössä Kaavin kunnan, aluseurakunnan ja Kaavin Sotaveteraanit ry:n edustajien kanssa. Itsenäisyyspäivänä sytytettiin lisäksi kynttilät sankarihaudoilla oleviin lyhtyihin. Koronaepidemian vuoksi em.päiviin liittyviä juhlatilaisuuksia ei voitu järjestää.

Kotiseutumuseo Eloaitaan palkattiin kesänajaksi museo-oppaat kesätyöllistetyistä nuorista. Juutilan valimomuseo oli avoinna vain tilauksesta Kaavin Pitäjäseuran edustajan hoitaessa esittelyt kävijöille.

Kulttuuritoimen avustuksia jaettiin paikallisille kulttuuritoimijoille 1 600 euroa.

Liikunta-, nuoriso- ja raittiustoimi

Toiminta-ajatus/yleiskuvaus

Yleisten edellytysten luominen liikunnalle paikallistasolla on kuntien tehtävä. Kunnan tulee luoda edellytyksiä kunnan asukkaiden liikunnalle järjestämällä liikuntapalveluja sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa eri kohderyhmät huomioon ottaen, tukemalla kansalaistoimintaa mukaan lukien seuratoiminta sekä rakentamalla ja ylläpitämällä liikuntapaikkoja.

Nuorisolain mukaisesti nuorisotyö ja -politiikka kuuluvat kunnan tehtäviin. Toteuttaessaan nuorisolain tavoitteita ja lähtökohtia kunnan tulee paikalliset olosuhteet huomioon ottaen luoda edellytyksiä nuorisotyölle ja -toiminnalle järjestämällä nuorille suunnattuja palveluja ja tiloja sekä tukemalla nuorten kansalaistoimintaa. Kunnan tulee olla tarpeen mukaan yhteistyössä muiden nuorille palveluja tuottavien viranomaisien sekä nuorten, heidän perheidensä, nuorisoalan järjestöjen, seurakuntien ja muiden nuorisotyötä tekevien tahojen kanssa. Kunnan nuorisotyöhön ja -politiikkaan kuuluvat mm. monialainen yhteistyö (=nuorten ohjaus- ja palveluverkosto), etsivä nuorisotyö ja nuorten työpajatoiminta.

Tavoitteet tekstinä

Liikuntatoimi:

- eri-ikäisten kuntalaisten terveysliikunnan edistäminen liikuntapaikkoja ja ulkoilualueita ylläpitämällä ja kunnostamalla sekä kehittämällä yhteistyössä teknisen toimen kanssa
- tarpeen ja määrärahojen mukaan kilpailutoimintaa ja muuta liikunnallista tapahtumatoimintaa yhteistyössä urheiluseuran, koulujen ja yhdistysten kanssa (mm. Kaskenkierto -laturetki, Kuutamovaellus, Seniorit yhdessä liikkeelle – vertaisohjaajakoulutuksen jatko-osa)
- lasten kesän uimakoulutoiminta, muu ohjattu liikunnallinen toiminta lapsille ja nuorille koko vuoden ajan
- 3. luokkalaisten uintiopetuksen organisointi yhteistyössä koulutoimen kanssa

Nuorisotoimi:

- 16 – 19 v. kaavilaisten nuorten kesätyöllistäminen (tavoite 25 nuorta, joista 10 kesätyösetelillä yrityksiin ja 15 kunnan omille toimialueille)
- kunnan alueella tehtävän nuorisotyön ja nuorisotalotoiminnan ylläpitäminen ja kehittäminen (mm. teemailtojen järjestäminen ja talotoimikunnan kokoaminen)
- koulu yhteistyö ala- ja yläkoulun kanssa (koulupäivystykset, ryhmätykset ja teemapäivät)

- nuorisovaltuuston toiminnan tukeminen ja ylläpitäminen (kokoustoiminta, aloitteiden teko, tapahtumatoiminta)
- kerho-, leiri-, retki- ja tapahtumatoimintaa lapsille ja nuorille yhteistyössä eri yhteistyötahojen kanssa (mm. nuorten liikuntaryhmien tukeminen ja ohjaaminen, nuorten tapahtumapäivä Kuavin Kuhinoiden yhteydessä)
- aktiivinen osallistuminen monialaiseen yhteistyöhön

Raittiustoimi:

- ennaltaehkäisevää päihdevalistusta lapsille ja nuorille nuorisotalon iltakahviloissa keväällä ja syksyllä yhteistyössä seurakunnan kanssa, Tuusniemen yläkoululla ehkäisevän päihdetyön viikon tapahtumassa yhteistyössä koulun ja nuorisotoimen kanssa
- päihdevalistus ajankohtaisiin ilmiöihin tarttuen käyttäen apuna nuorisotyön sosiaalisen median kanavia
- varhainen puuttuminen nuorten päihteiden käyttöön ja päihteiden välittämiseen

Liikuntatoimi, tavoitteiden toteutuminen

3. luokkalaisten uintiopetus järjestettiin suunnitelmien mukaisesti yhteistyössä opetustoimen kanssa. Liikuntatoimi oli yhteistyökumppanina ja yhtenä järjestäjänä Vaikon kuutamovaelluksella. Ikäihmisten vertaisohjaajien jatkokoulutus ei onnistunut osanottajien vähyyden vuoksi. Lasten kesäuimakoulu ei voitu koronaepidemiaan liittyvistä turvallisuussyistä järjestää.

Liikuntatoimen avustuksia jaettiin paikallisille liikuntatoimijoille 17 000 euroa ja erityisryhmien kuntosalimaksuja avustettiin 9.736 eurolla.

Tunnusluvut

Liikuntatoimen menot/asukas:

	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Menot/as, €	65,42	85,27	70,51	75,93

Nuorisotoimi, tavoitteiden toteutuminen

Yhteistyötä on tehty erityisesti koulujen ja paikallisten yhdistystoimijoiden kanssa, kuten 4H, SRK, MLL, Kaavin Kaiku sekä Tuusniemen kunnan nuorisotoimi. Ala- ja yläkouluun suuntautuvaa koulunuorisotyötä tehtiin kevätkaudella sinne saakka, kunnes koronaepidemian vuoksi koulut suljettiin. Syyskaudella koulu yhteistyötä jatkettiin. Nuorisotoimen työntekijät olivat mukana yläkoulujen ryhmäytystoiminnassa, koulujen teemapäivissä ja oppilashuoltoryhmissä. Vapaa-aikatoimensihtööri toimi Kaavin koululla yhteisöpedagogin roolissa keskimäärin kahtena päivänä viikossa.

Nuorisotalolla järjestettiin avointen ovien toiminnan lisäksi mm. iltakahviloita, kokkausta, jousiammuntaa, nuorten teemailtoja ja musiikkitapahtumia.

Nuorisovaltuusto kokousti tarpeen mukaan ja järjesti nuorille toimintaa mm. koulun syyslomaviikon aikana. Nuorisotoimi teki monialaista yhteistyötä kunnan oman nuorten ohjaus- ja palveluverkoston sekä kunnan omien hallintokuntien kanssa.

Nuorisotoimen avustuksia jaettiin paikallisille nuorisotyötä tekeville toimijoille 14 400 euroa.

Etsivä nuorisotyö, toteutuminen

Vuoden 2020 aikana etsivän nuorisotyön toiminta tavoitti 41 kaavilaista nuorta. Suuri osa ohjauksista on koskenut työhön liittyviä toimenpiteitä, kuten työkokeiluihin tai muualle työelämään ohjaamista. Lähes yhtä suuri osa on ollut opintoihin liittyvää ohjausta ja kolmanneksi eniten ohjaus on liittynyt sosiaali- ja terveystoimen palveluihin, erityisesti kuntouttavaan työtoimintaan, päihdekuntoutukseen ja mielenterveys puolen asiointiin. Osa nuorista on tarvinnut vain lyhytkestoista tukea ja tsemppausta, mutta yleensä yhteistyö nuoren kanssa on jatkunut pitkään vielä hänen ohjaututtuaan eteenpäin.

Yksilötyöskentelyn lisäksi etsivä nuorisotyöntekijä on jalkautunut yläkouluille sekä nuorten vapaa-ajalle. Etsivä on ollut läsnä nuorisotalolla järjestettävissä iltakahviloissa sekä diskoissa, nuoria on kohdattu myös ryhmätoimintojen kautta. Etsivä nuorisotyöntekijä on ollut puolustusvoimien kutsunnoissa ja haastatellut kutsunanalaiset kutsuntatilaisuuden jälkeen. Etsivä on kohdannut kaikki 9. luokkalaiset jatko-opintoja koskevissa haastatteluissa.

Etsivä nuorisotyö on ollut aluehallintoviraston ja Kaavin kunnan rahoittamaa toimintaa.

Nuoren työpajatoiminta, toteutuminen

Vuoden 2020 aikana nuorten työpajaan osallistui 12 nuorta. Työpajalla asiakkaille on tarjottu mahdollisuus saada yksilöllistä ohjausta elämänhallinnan, työnhakemisen ja koulutukseen hakeutumisen saralla. Nuorten työpajavalmentajan työmuotoina toimivat yksilötyö, ryhmätoiminta ja monialainen verkostotyö. Ryhmätoimintoina on toteutettu päivittäisiä askareita kuten ruoanlaittoa ja siivousta ja muina toimintoina vierailuja, koulutuksia, retkiä harrastuskokeiluja ja liikuntaa.

Omat haasteensa toivat muutokset työpajan tilojen suhteen. Aikaisemmat tilat jouduttiin vapauttamaan kunnan muiden toimijoiden käyttöön, jonka jälkeen pajalaiset toimivat aikuisten työpajalla ja nuorisotalon yhteisissä tiloissa. Koronatilanne keväällä 2020 keskeytti toiminnan nopeasti ja nuoret jäivät vaille pajapaikkaa. Aikuisten ja nuorten työpajojen ollessa kiinni koronakeväänä, etsivä nuorisotyöntekijä ohjasi asiakkaita puhelimitse ja somekanavien kautta.

Nuorten työpajatoiminta päättyi 30.6.2020. Nuorten työpajatoiminta on ollut aluehallintoviraston ja Kaavin kunnan rahoittamaa toimintaa.

Tunnusluvut

Nuorisotalon tilastoidut kävijämäärät ja kesätyöllistetyt:

	Mittari	TP 2018	TP 2018	TA 2020	TP 2020
kesätyöllistettyjen määrä	Henkilömäärä	38	25	25	10
Kävijämäärä nuorisotalo	Henkilömäärä - Kaikki yht. - Nuoret	8 412 kaikki/ 4 776 nuoret	8 062 kaikki/ 4 767 nuoret	8 000 kaikki/ 6 000 nuoret	4721 kaikki/ 2415nuoret

Raittiustoimi, toteutuminen

Päihdevalistusta tehtiin yhteistyössä Tuusniemen koulun sekä nuorisotoimen kanssa. Ehkäisevän päihdetyön viikko huomioitiin koulupäivystyksessä ja päihteisiin liittyviä aiheita käsiteltiin ehkäisevän päihdetyön viikon lisäksi pitkin vuotta. Päihdeaiheet ovat myös nousseet esille nuorten kanssa käydyissä keskusteluissa nuorisotalolla, etenkin etsivässä nuorisotyössä.

Vapaa-aikatoimi (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
VAPAA-AIKATOIMI						
TOIMINTATUOTOT	60 200	0	60 200	45 292	14 908	75,20
TOIMINTAKULUT	-494 415	0	-494 415	-423 585	-70 830	85,70
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-434 215	0	-434 215	-378 292	-55 923	87,10
Poistot ja arvonalentumise	-6 800	0	-6 800	-6 749	-51	99,20
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-441 015	0	-441 015	-385 041	-55 974	87,30

Henkilöstö 31.12.: vapaa-aikatoimen sihteeri, nuoriso-ohjaaja, etsivä nuorisotyöntekijä, nuorisotalon valvoja; joista 3 määräaikaista. Määrärahat sisältävät myös liikunta-alueiden hoitoon liittyvät kustannukset sisäisenä ostopalveluna tekniseltä toimelta.

Joukkoliikenne**Palvelu-/yleiskuvaus**

Joukkoliikennetoiminnan tarkoituksena on toimivien vaihtoehtojen tarjoaminen käyttää joukkoliikenteen palveluita työmatka- ja asiointiliikenteeseen yksityisautoilun sijasta.

Tavoitteet

Lain muututtua 1.7.2014 koko linja-autoliikenne on avautunut vapaalle kilpailulle. Kunnan halutessa tukea reittejä, julkinen raha kohdennetaan niihin yhteisesti kunnan ja ELY-keskuksen sopimuksilla. Tämä muutos aiheuttaa paineita ja mahdollisesti myös lisäkustannuksia kunnille, koska kunnan on turvattava vähintään koulumatka- ja asiointiliikenne.

Pohjois-Savon ELY-keskuksen ja Kaavin kunnan välillä on solmittu yhteistyösopimus henkilökuljetusten järjestämisestä, joukkoliikenteen lippu- ja maksujärjestelmästä ja joukkoliikenteen kustannusten jakamisesta. Ajokaudelle 3.6.2019–30.5.2020 rahoitus jakautuu ELY-keskukselle 80 % ja Kaavin kunnalle 20 %.

Tavoitteiden toteutuminen

Kaavin rahoitusosuus Ely-keskuksen liikenteiden hankinnoista on ollut 20 %. Rahoitusosuus sisältää koulukuljetuksia palvelevat reitit kunnan sisäisessä liikenteessä.

Joukkoliikenteen käyttö on vähentynyt, josta on seurannut julkisen rahoituksen pieneminen.

Kunnan sisäisiä asiointiliikennekyytejä on järjestetty viikoittain heinäkuusta 2020 alkaen. Asiointiliikenteen käyttö on ollut tasaista ja palvelu on koettu erittäin tarpeelliseksi.

Joukkoliikenne (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
JOUKKOLIIKENNE						
TOIMINTAKULUT	-13 100	-5 000	-18 100	-23 224	5 124	128,30
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13 100	-5 000	-18 100	-23 224	5 124	128,30
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-13 100	-5 000	-18 100	-23 224	5 124	128,30

TEKNINEN/YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA**Tekninen hallinto****Palvelu-/yleiskuvaus**

Teknisen hallinnon tehtävä on mm. turvata kunnan tekniset palvelut ja tehostaa niiden käyttöä, huolehtia kunnan eri toimintoja varten tarvitsemasta kiinteistöomaisuudesta ja kunnallisteknisistä verkostoista, kehittää eri sidosryhmien välistä yhteistyötä sekä varmistaa kunnan tonttivarannon riittävyys. Toimivat kuntapalvelut edellyttävät sekä ulkoisten puitteiden (rakennukset ja infrastruktuuri) asianmukaista kunnossapitoa, että riittäviä henkilöresursseja sekä kunnossapidon ja investointien tarvitsemää rahoitusta.

Tavoitteet

Palvelut tuotetaan jatkossakin ensisijaisesti omana työnä toimintoja tarpeen mukaan ulkoistamalla. Lisäksi käytetään yhteistyökumppanien apua. Koko kuntaorganisaation toimintaa tarkastellaan riittävän kattavasti, jotta resurssien käyttöä on mahdollista edelleen tehostaa. Myös kiinteistöjen ylläpitotoimintoja edelleen kehitetään.

Tavoitteiden toteutuminen

Tekninen toimi osti vuonna 2020 erilaisia rakentamis- ja asiantuntijapalveluita kunnan investointiohjelman toteuttamiseksi. Kiinteistöjen päivittäisestä toiminnasta tekniikkaa uusittiin ja samalla automatisoitiin, jotta saatiin mahdollisimman kattavasti informaatiota kiinteistöjen toiminnasta. Kiinteistöveroselvitys saatiin valmiiksi, jonka ansiosta kiinteistörekisterit saatiin ajan tasalle.

Tekninen hallinto (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
TEKNINEN HALLINTO						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0,00
TOIMINTAKULUT	-123 884	0	-123 884	-125 777	1 893	101,50
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-123 884	0	-123 884	-125 777	1 893	101,50
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-123 884	0	-123 884	-125 777	1 893	101,50

Henkilöstö 31.12.: kunnaninsinööri

Kiinteistötoimi

Palvelu-/yleiskuvaus

Kiinteistötoimi tuottaa tilapalvelut kunnan eri hallintokunnille. Tilojen on oltava hallintokuntien toimintaan soveltuvia ja niiden on täytettävä käyttäjäryhmien edellyttämät rakennusterveellisuuden vaatimukset. Tilojen on oltava hallintokuntien toimintaan soveltuvia ja niiden on täytettävä käyttäjäryhmien toiminnalliset vaatimukset.

Tavoitteet

Kiinteistötoimessa kiinnitetään entistä enemmän huomiota sähköisen huoltokirjan ansiosta järjestelmälliseen, jatkuvaan kiinteistöjen kunnan seurantaan, ylläpitoon ja dokumentointiin. Kiinteistöistä laadittavia tarkempia kuntoarvioita käytetään laadittavien pidemmän tähtäimen suunnitelmien lähtötietoina. Vuosien saatossa syntyneen korjausvelan umpeen kurominen on edelleen eräs keskeisistä tehtävistä. Vajaalla käytöllä olevista tiloista on tärkeää päästä eroon, yhtenä kohteena mm. Etelärinteen kiinteistön purkaminen. 2020.

Kiinteistötoimen talousarviovuoden 2020 suurimpia investointeja ovat palvelukeskuksen tilasuunnitelmat ja korjaukset, Kaavin koulun korjaustyöt, päiväkotitilojen suunnittelu ja toteutus sekä Koparan osto.

Tavoitteiden toteutuminen

Kiinteistötoimen osalta purettiin Etelärinteen kiinteistö vuonna 2020. Kiinteistöjen lämmitysmenoissa kertyi kunnalle säästöjä poikkeuksellisen leudon talven takia. Vanhan paloaseman purkaminen ei toteutunut v. 2020.

Tekninen toimi toteutti vuonna 2020 uuden virastotalon korjauksia, Kaavin koulun muutostöitä sekä palvelukeskuksen tilasuunnitelmia ja korjauksia. Kiinteistötoimen talousarviovuoden 2019 suurimpia investointeja ovat Kaavin koulun korjaustyöt, uuden virastotalon korjaukset ja PTS laatiminen, päiväkotitilojen siirto palvelukeskukselle sekä palvelukeskuksen tilasuunnitelmat ja korjaukset. Tekninen lautakunta päätti aloittaa uuden päiväkodin suunnittelemisen nykyisten päiväkotirakennusten tilalle.

Kunnan kiinteistönhoidon tehtävistä on vastannut oma kiinteistönhoitotiimi, joka huolehtii Kaavin kunnan vesi- ja viemärlaitoksen päivystyksestä sekä kunnan kiinteistöjen mahdollisista ilta-, yö- ja viikonloppuhälytyksistä.

Kiinteistötoimi hallinto (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
KIINTEISTÖTOIMI						
TOIMINTATUOTOT	1 746 615	0	1 746 615	1 807 781	-61 166	103,50
TOIMINTAKULUT	-1 519 694	0	-1 519 694	-1 421 511	-98 183	93,50
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	226 921	0	226 921	386 270	-159 349	170,20
Poistot ja arvonalentumise	-334 370	0	-334 370	-582 517	248 147	174,20
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-107 449	0	-107 449	-196 247	88 798	182,60

Henkilöstö 31.12.: 3 kiinteistönhoitajaa, liikunta-alueiden hoitaja, erikoisammattimies

Vesi- ja viemärlaitos

Palvelu-/yleiskuvaus

Kunnan vesi- ja viemärlaitos (=vesihuoltolaitos) tuottaa kuntalaisille toimialaansa kuuluvat palvelut luotettavasti. Vesihuollon verkostot laitteineen pidetään hyvässä kunnossa modernia valvontatekniikkaa hyödyntäen. Siten palvelut voidaan tuottaa myös viranomais määräykset täyttäen.

Kaavin kunnan vesilaitoksen käyttämän raakaveden toimittaa Koillis-Savon Vesi Oy, jonka omistajiin Kaavin kunta lukeutuu.

Jätevedet käsitellään Juankoskella sijaitsevalla Koillis-Savon Ympäristöhuolto Oy:n omistamalla yhteispuhdistamolla, jonka omistavat Kaavin kunta ja Kuopion kaupunki yhdessä.

Tavoitteet

Vesi- ja viemärlaitoksella jatketaan poikkeusolojen vesihuollon toimintavarmuuden kohottamista mm hankkimalla varavoimakoneita. Vesi- ja viemärlaitos tehostaa suunnitelmakauden aikana edelleen laitoksen toimintavarmuutta mm. uusimalla talo- ja linjasulkuventtiilejä, kartoittamalla verkostoon liittyneiden kiinteistöjen talosulkujen ja muiden verkosto-osien sijaintia sekä dokumentoimalla ne laadittavaan sähköiseen kartta-aineistoon. Tämä toiminta nopeuttaa laitoksen verkostojen saattamista toimintakuntoon mahdollisten häiriötilanteiden jälkeen. Yhdelle jätevesipumppaamolle rakennetaan tasausallas, joka toimii varastona häiriötilanteissa.

Käyttöhenkilökunnan ammattitaitoa pidetään yllä ja kehitetään osallistumalla ao. koulutuksiin.

Tavoitteiden toteutuminen

Vuoden 2020 aikana uusittiin talo- ja linjasulkuventtiileitä sekä korjattiin vesihuoltoa kaavateiden katuremonttien yhteydessä. Sähköinen kartta-aineiston tarkemittaukset eivät toteutuneet v. 2020. Jätevesipumppaamon tasausallas ei toteutunut vaan tasausaltaan sijasta jätevedenpumppaamolle hankittiin varavoimakone. Käyttöhenkilökunta kehitti ja piti yllä ammattitaitoaan osallistumalla mm. talousveden desinfiointikoulutukseen.

Vesi- ja viemärlaitos (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
VESI- JA VIEMÄRILAITOS						
TOIMINTATUOTOT	572 200	0	572 200	566 993	5 207	99,10
TOIMINTAKULUT	-464 551	0	-464 551	-487 690	23 139	105,00
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	107 649	0	107 649	79 303	28 346	73,70
Poistot ja arvonalentumise	-73 250	0	-73 250	-70 851	-2 399	96,70
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	34 399	0	34 399	8 451	25 948	24,60

Henkilöstö 31.12.: vesilaitoksen hoitaja

Vesi- ja viemärlaitos: tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosa

Seuraavassa esitetään tuloslaskelma-, investointi- sekä rahoitusosa vesi- ja viemärlaitoksen osalta siten, että tuloslaskelmassa eliminoidaan koko vesi- ja viemärlaitoksen käyttötalouden talousarviosta Somparannan ja Somparinteen alueiden vesihuolto.

TULOSLASKELMAOSA, vesi- ja viemärlaitos

Tavoitteet

Taksojen korotuksia ei ole merkitty vuodelle 2020, kuten ei ollut vuonna 2019 ja 2018. Vuoden 2017 alusta taksojen korotus oli 10 %.

Tavoitteiden toteutuminen

Vesihuoltolaitoksen taloussuunnitelma toteutui kohtuullisesti, kun tilikauden alijäämäksi muodostui n. 4.000 euroa. Taseessa aiemmilta vuosilta kertynyttä alijäämää 31.12.2020 on n. 43.000 euroa. Vuonna 2020 ei korotettu taksoja.

	Talousarvio	Muutos	Talousarvio muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot-%
TOIMINTATUOTOT	569 200		569 200	563 162	6 038	98,9
TOIMINTAKULUT	-452 503		-452 503	-482 542	30 039	106,6
Rahoitustuotot ja -kulut	-23 500		-23 500	-23 276	-224	99,0
VUOSIKATE	93 197		93 197	57 344	35 853	61,5
Poistot ja arvonalentumiset	-64 200		-64 200	-61 819	-2 381	97,7
TILIKAUDEN TULOS	28 997		28 997	-4 475	33 472	15,4
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	28 997		28 997	-4 475	33 472	15,4

INVESTOINTIOSA, vesi- ja viemärlaitos

Tavoitteet

Talousarviossa 2020 vesi- ja viemärlaitoksen investointeja ovat mm. jätevesipumppaamoiden peruskorjaukset, vesijohtoverkoston sulkuventtiileiden uusiminen, vesi- ja viemärijohtokarttojen digitalisoinnin jatkaminen sekä laitoksen omiin viemäriverkoston paikallisiin vuotovesitutkimuksiin perustuvat korjaukset. Kaartotien jatkeen vesi- ja viemäriinjojen rakentaminen. Lisäksi aikaisemmin mainittu tasausallas rakennetaan.

Tavoitteiden toteutuminen

Vuoden 2020 aikana uusittiin vesijohtoverkoston linjasulkuventtiileitä asemakaava-alueella. Vesi- ja viemärijohtojen digitalisointi toteutetaan v. 2020. Heikkala & Rantalan kunnallistekniikan rakentaminen valmistui v. 2020. Kaartotien jatkeen vesi- ja viemäriinjojen rakentaminen ei toteutunut ja hankkeesta luovuttiin kokonaan. Tasausaltaan rakentaminen ei toteutunut vaan tasausaltaan sijasta jätevedenpumppaamolle hankittiin varavoimakone.

Investointibudjetti

	TA 2020+muutos	TP 2020
Investointimenot, yhteensä	160.000	105.353
Kaava-alueen vesi- ja viem.joht. rakentaminen sekä tasausallas	140.000	90.203

RAHOITUSOSA, vesi- ja viemärlaitos

Toiminnan rahavirta

	TA 2020+muutos	TP 2020
Vuosikate	93.197	57.344
Investointimenot	- 160.000	-105.353
Toiminnan ja investointien rahavirta	- 66.803	- 48.009

Varsinaista rahoitusbudjettia ei ole tarpeen esittää, koska kirjanpidollisella taseyksiköllä (kuten Kaavin vesi- ja viemärlaitos) ei ole käytössään omia rahatilejä. Edellä olevasta taulukosta näkyy kuitenkin toiminnan ja investointien rahavirta vesi- ja viemärlaitoksen osalta.

Tiehoitokunnat**Palvelu-/yleiskuvaus**

Määräraha sisältää yksityisteiden kunnossapitoavustukset. Pääpaino on nykyisen tieverkoston taloudellisesti kestävässä kunnossapidossa.

Tavoitteet

Yksitysteiden kunnossapidon avustusmääräraha on 60.000 euroa.

Tavoitteiden toteutuminen

Vuonna 2020 jaettiin talousarvioon varattu määräraha kunnossapitoavustuksiin.

Tiehoitokunnat (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
TIEHOITOKUNNAT						
TOIMINTAKULUT	-64 150	0	-64 150	-63 913	-237	99,60
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-64 150	0	-64 150	-63 913	-237	99,60
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-64 150	0	-64 150	-63 913	-237	99,60

Muu tekninen toimi**Palvelu-/yleiskuvaus**

Muu tekninen toimi sisältää kaavoituksen, taajama- ja haja-asutusalueen tiestön kunnossapidon, jätehuollon ja työsuojelutoiminnan.

Tavoitteet

Kirkonkylän osayleiskaavan valmistuttua painopiste siirtyy kirkonkylän asemakaavan ja pohjakartan ajanmukaistamiseen.

Kaavateiden kesä- ja talvikunnossapito on ulkoistettu pitkäaikaisilla sopimuksilla.

Talousarviovuoden 2020 suurimpia investointeja ovat peruskorjaussuunnitelmat Kaivotielle ja Kalliotielle sekä kaavateiden peruskorjaukset Poikkitie, Siirinkuja ja Väinönpolulle sekä Ahotielle ja Laiduntielle. Heikkalan & Rantalan kunnallistekniikan suunnittelu ja rakentaminen toteutuu pääosin vuonna 2020. Investointiosaan on varattu määräraha kahdelle seuraavalle vuodelle katuvalaistusten korjauksiin.

Tavoitteiden toteutuminen

Kirkonkylän asemakaavan pohjakartan päivittäminen valmistui v. 2020. Asemakaavan ajantasaistaminen ja päivittäminen ovat kesken, koska vallitseva koronaviruspandemia ei mahdollistanut maanomistajakuulemisia. Työtä jatketaan vuoden 2021 aikana.

Kaavateiden kesä- ja talvikunnossapidossa jatketaan töiden ulkoistuksilla, kuten aikaisempina vuosina.

Peruskorjaussuunnitelmat Kaivotielle ja Kalliotielle valmistuivat. Kaavateiden peruskorjaukset Poikkitie, Siirinkuja ja Väinönpolku sekä Ahotie ja Laiduntie ovat viimeistelytöitä vaille valmiita. Työt kaavateiden osalta valmistuvat v. 2021 loppuun mennessä. Asemakaava-alueen katuvalaistuksista valmistui suunnitelmanmukaisesti ensimmäinen osa.

Muu tekninen toimi (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
MUU TEKNINEN TOIMI						
TOIMINTAKULUT	-180 100	0	-180 100	-116 761	-63 339	64,80
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-180 100	0	-180 100	-116 761	-63 339	64,80
Poistot ja arvonalentumise	-155 075	0	-155 075	-115 803	-39 272	74,70
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-335 175	0	-335 175	-232 564	-102 611	69,40

Palo-, pelastus- ja suojelutyö

Toiminta-ajatus/yleiskuvaus

Kaavin palolaitos on siirtynyt vuonna 2004 alueelliseen pelastuslaitokseen.

Palo-, pelastus- ja suojelutyö (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
PALO-, PELASTUS- JA SUOJELUTYÖ						
TOIMINTAKULUT	-298 800	0	-298 800	-297 645	-1 155	99,60
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-298 800	0	-298 800	-297 645	-1 155	99,60
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-298 800	0	-298 800	-297 645	-1 155	99,60

Rakennusvalvonta

Palvelu-/yleiskuvaus

Rakennusvalvonta on osa kuntien lakisääteisiä palveluja. Viranomaisten valvonnasta ja tehtävistä rakentamisessa on määritelty maankäyttö- ja rakennuslain 124 §:ssä.

Kaavin kuntaan on perustettu 1.1.2017 lukien yhdistetty rakennustarkastaja-ympäristösihteerin virka. Rakennustarkastaja on maankäyttö- ja rakennuslakiin perustuvissa tehtävissään kunnan rakennusvalvontaviranomaisen alainen.

Rakennusvalvontaviranomaisen tehtävänä on valvoa kaavojen noudattamista, huolehtia rakentamista ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelemisestä sekä osaltaan valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa ja hoitoa siten kuin siitä säädetään.

Tavoitteet ja tunnusluvut

- rakennusjärjestyksen päivittäminen
- vanhojen rakennuslupapäätösten siirto rakennusvalvontaohjelmaan (v. 1950-2000)
- rakennusrekisteristä puuttuvien rakennusten kirjaaminen ja vanhentuneiden lupien kirjausten ajantasaistaminen uuteen Kuntanet 7-rakennusvalvontaohjelmaan
- uuden ja vanhan rakennusvalvonnan karttaohjelmien sisältöjen yhteensovittaminen
- kiinteistöverotietojen ajan tasalle saattaminen on annettu ulkopuolisen tahon hoidettavaksi. Valvotaan projektin toteutumista
- mahdollisten luvattomien rakennusten luvittaminen. Jälkeenpäin luvittamisen kriteerit kirjataan uuteen rakennusjärjestykseen

Kaavilla rakentamisen määrissä ei ole tiedossa huomattavia muutoksia. Tavoitteena on saada uusia asuintalorakentajia mm. uusien taajaman rantatonttien myötä. Vapaa-ajan asuntojen rakentaminen säilynee ennallaan. Maatalousrakentaminen on ollut viime vuosina vähäistä. Jälkeenpäin luvittavien vanhojen rakennusten luvittaminen nostaa lupamääriä.

	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Myönnetyt rakennusluvut/kpl	79	100	78
Toimenpideilmoitukset	46	30	32

Tavoitteiden toteutuminen

Rakennusjärjestyksen päivittäminen on jatkuu vuonna 2021. Myönnettyjen rakennuslupien määrä pysyi edellisvuoden kaltaisena, kun osa lupakäsittelystä siirtyi vuodelle 2021. Vapaa-ajan asuntojen rakentaminen säilyi ennallaan ja maatalousrakentaminen edellisvuoden tasolla. Taksojen korotuksia ei tehty. Rakennuskannan selvitystyö valmistui ulkopuolisen tekijän toimesta. Rakennusvalvonnan työpanosta on käytetty selvitystyössä löydettyjen rakennusten luvittamiseen.

Loppuvuodesta 2020 aloitettiin Lupapiste-järjestelmän käyttöönoton valmistelut, varsinainen käyttöönotto siirtyi alkuvuoteen 2021. Lupapisteen myötä rakennusvalvonnassa on edellytykset siirtyä sähköiseen asiointiin ja sähköiseen arkistointiin. Arkistossa olevien rakennuslupa-asiakirjojen digitointi tullaan tekemään lähivuosina osana asiakirjahallinnon ja arkistoinnin muutosprojektia.

Kaavin kunta ja Tuusniemen kunta solmivat 1.7.2021 lukien yhteistyösopimuksen koskien rakennustarkastajan ja ympäristösihteerin työtehtävien järjestämistä. Sopimuksen mukaisesti rakennustarkastaja/ympäristösihteerin työtehtävien tuottamisesta vastaa Kaavin kunta, Tuusniemen kunta ostaa vuositasolla ko. palvelua 0,5 htv.

Rakennusvalvonta (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
RAKENNUSVALVONTA						
TOIMINTATUOTOT	46 000	12 000	58 000	47 792	10 208	82,40
TOIMINTAKULUT	-131 653	0	-131 653	-149 735	18 082	113,70
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-85 653	12 000	-73 653	-101 943	28 290	138,40
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-85 653	12 000	-73 653	-101 943	28 290	138,40

Henkilöstö 31.12.: rakennustarkastaja/ympäristösihteerit 70 % (Tuusniemen kunta ostaa vuositasolla ko. palvelua 50 %)

Ympäristönsuojelu

Palvelu-/yleiskuvaus

Hoidetaan Kaavin ympäristönsuojeluviranomaisen tehtävät. Ympäristölautakunta huolehtii ympäristönsuojelua koskevan lainsäädännön ja muiden säännösten mukaisista valvonta-, lupa- ja täytäntöönpanotehtävistä. Ympäristön pilaantumisen ehkäisyssä keinoina ovat mm. jätehuollon ja meluntorjunnan sekä vesien-, ilman ja maaperän suojelun neuvonta ja valvonta.

Tavoitteet

- Laaditaan Ympäristönsuojelulain (527/2014) 168 §:n mukainen säännölliseen valvontaan liittyvä valvontasuunnitelma ja valvontaohjelma.
- Seurataan ja valvotaan uuden jätevesilain ja 3.4.2017 voimaan tulleen hajajätevesiasetuksen toteutumista.

Tavoitteiden toteutuminen

Ympäristölupia ja -ilmoituksia hoidettiin, samoin neuvontaa, ohjausta ja valvontaa. Jätevesilain mukaisen siirtymäajan määräpäivän 30.9.2019 jälkeen jätevesijärjestelmään liittyviä lupia on ollut käsittelyssä.

Ympäristönsuojelu (sitovuustaso valtuusto):

	Talousarvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteuma	Poikkeama	Tot%
YMPÄRISTÖNSUOJELU						
TOIMINTATUOTOT	4 000	0	4 000	7 349	-3 349	183,70
TOIMINTAKULUT	-22 448	0	-22 448	-20 132	-2 316	89,70
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-18 448	0	-18 448	-12 783	-5 665	69,30
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-18 448	0	-18 448	-12 783	-5 665	69,30

Henkilöstö 31.12.: rakennustarkastaja/ympäristösihteerit 30 % (Tuusniemen kunta ostaa vuositasolla ko. palvelua 50 %)

8.2 TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU

	Budjetti 2020	Bu-muutos 2020	Budjetti +muutos 2020	Toteuma 2020	Poikkeama	Käyttö %
TUOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	2 608 147	5 000	2 613 147	2 380 075	233 072	91,08
Maksutuotot	985 600	0	985 600	994 568	-8 968	100,91
Tuet ja avustukset	339 466	149 800	489 266	258 416	230 850	52,82
Muut toimintatuotot	1 957 815	35 000	1 992 815	1 987 437	5 378	99,73
TOIMINTATUOTOT	5 891 028	189 800	6 080 828	5 620 496	460 332	92,43
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-4 960 300	-40 000	-5 000 300	-4 838 918	-161 382	96,77
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-1 363 350	0	-1 363 350	-1 375 588	12 238	100,90
Muut henkilösivukulut	-174 510	0	-174 510	-164 408	-10 102	94,21
Palvelujen ostot	-17 537 608	110 000	-17 427 608	-16 128 261	-1 299 347	92,54
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-1 031 329	-14 500	-1 045 829	-1 011 814	-34 015	96,75
Avustukset	-1 145 863	-13 000	-1 158 863	-1 498 542	339 679	129,31
Muut toimintakulut	-1 689 824	-118 250	-1 808 074	-1 713 030	-95 044	94,74
TOIMINTAKULUT	-27 902 784	-75 750	-27 978 534	-26 730 561	-1 247 973	95,54
TOIMINTAKATE	-22 011 756	114 050	-21 897 706	-21 110 065	-787 641	96,40
Verotulot	9 687 000	-17 000	9 670 000	9 832 931	-162 931	101,68
Valtionosuudet	12 143 000	410 000	12 553 000	13 297 274	-744 274	105,93
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	6 000	0	6 000	3 165	2 835	52,75
Muut rahoitustuotot	233 000	0	233 000	215 785	17 215	92,61
Korkokulut	-101 000	0	-101 000	-105 745	4 745	104,70
Muut rahoituskulut	-25 500	0	-25 500	-37 216	11 716	145,95
VUOSIKATE	-69 256	507 050	437 794	2 096 128	-1 658 334	478,79
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-633 695	0	-633 695	-839 849	206 154	132,53
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS	-702 951	507 050	-195 901	1 256 279	-1 452 180	-641,28
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	12 600	0	12 600	47 721	-35 121	378,74
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-690 351	507 050	-183 301	1 304 001	-1 487 302	-711,40

Verotulojen erittely:

euroa	Alkuperäinen talousarvio	TA- muutokset	Talousarvio muut.jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnan tulovero	7 318 000	-153 000	7 165 000	7 457 718	-292 718
Kiinteistövero	1 246 000	-48 000	1 198 000	1 070 819	127 181
Yhteisövero	1 123 000	184 000	1 307 000	1 304 394	2 606
Yhteensä	9 687 000	-17 000	9 670 000	9 832 931	-162 931

Tuloveron määräytymisen perusteet:

Vuosi	Tuloveroprosentti	Verotettava tulo, milj.euroa	Muutos
2009	19,50	33,9	-0,5 %
2010	20,00	33,96	0,2 %
2011	20,00	35,33	4,1 %
2012	20,25	36,36	2,9 %
2013	20,50	37,43	2,9 %
2014	20,50	37,77	0,9 %
2015	21,25	36,8	-2,6 %
2016	21,25	36,82	0,1 %
2017	21,25	36,97	0,4 %
2018	22,00	36,97	0,0 %
2019	22,00	37,8	2,3 %

Valtionosuuksien erittely:

euroa	Alkuperäinen talousarvio	TA- muutokset	Talousarvio muut.jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	12 685 000	170 000	12 855 000	11 628 636	-1 226 364
Veromenetysten kompensatio		240 000	240 000	1 804 584	-1 564 584
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-542 000		-542 000	-535 946	6 054
Harkinnanvarainen valt.os.kor.				400 000	-400 000
Yhteensä	12 143 000	410 000	12 553 000	13 297 274	-744 274

Valtion korotukitoimena myönnetty valtionosuusmuutokset kohdistuivat kunnan peruspalvelujen valtionosuuksiin 700.000 euron lisäyksellä sekä 47.000 euron lisäyksellä veromenetysten kompensatioon. Valtionosuudet sisältävät 400.000 euron harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksen poikkeuksellisten ja tilapäisten kunnallistalouden vaikeuksien vuoksi.

VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA

Kirjanpidollinen taseyksikkö

	Tp 2019	Alkuperäinen TA 2020	Muutos TA 2020	Muutettu TA 2020	Toteutuma 2020	Poikkeama
Liikevaihto	534 055	569 200	0	569 200	562 903	-6 297
Vesi- ja jätevesimaksut (ulk.)	405 294	455 000		455 000	402 895	-52 105
Vesihuollon perusmaksut	65 097	67 000		67 000	66 025	-975
Vesihuollon liittymismaksut	0	4 000		4 000	27 045	23 045
Jätteenkulj.-ja käsittelymaksut	0	0		0	0	0
Muut liiketoiminnan tuotot	1 720	0		0	4 305	4 305
Vesi- ja jätevesimaksut (sis.)	61 944	43 200		43 200	62 633	19 433
Liiketoiminnan muut tuotot	161	0		0	259	259
Materiaalit ja palvelut	-366 638	-380 003	0	-380 003	-408 795	-28 792
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-91 401	-98 700		-98 700	-106 447	-7 747
Varastojen lis (+) tai väh (-)	0	0		0	0	0
Palvelujen ostot						
ulkoiset	-265 782	-269 450		-269 450	-292 432	-22 982
sisäiset	-9 455	-11 853		-11 853	-9 916	1 937
Henkilöstökulut	-71 653	-71 560	0	-71 560	-72 501	-941
Palkat ja palkkiot	-58 752	-58 500		-58 500	-60 362	-1 862
Henkilösivukulut	-12 900	-13 060		-13 060	-12 139	921
Muut toimintakulut	-1 349	-940	0	-940	-1 246	-306
ulkoiset	-850	-500		-500	-840	-340
sisäiset	-499	-440		-440	-406	34
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-59 581	-64 200		-64 200	-61 819	2 381
Liiketoiminnan muut kulut						
Liikelylijäämä (-alijäämä)	34 995	52 497	0	52 497	18 801	-33 696
Rahoitustuotot ja -kulut	-23 643	0	0	0	-23 276	-23 276
Muut rahoitustuotot (kulut)						
Kunnalle maksetut korkokulut	0				0	0
Korvaus peruspääomasta	-23 643	0		0	-23 276	-23 276
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	11 352	52 497	0	52 497	-4 475	-56 972

8.3 INVESTOINNIT

		Budjetti 2020	Bu-muutos 2020	Budjetti+ muutos 2020	Toteuma 2020	Poikkeama	Käyttö %
9110	Kunnanhallitus inv.						
900000	Maan ostot/myynnit						
*	Myynnit	0	0	0	34 078	-34 078	0,00
**	Tuotot	0	0	0	34 078	-34 078	0,00
*	Kulut	0	0	0	-3 200	3 200	0,00
	Netto	0	0	0	30 878	-30 878	0,00
905412	Sähköinen asianhallintajärjest						
*	Kulut	-14 000	0	-14 000	0	-14 000	0,00
	Netto	-14 000	0	-14 000	0	-14 000	0,00
9150	Perusturva investoinnit						
900010	Kiinteistöjen osto/myynti						
*	Myynnit	0	590 000	590 000	588 233	1 767	99,70
**	Tuotot	0	590 000	590 000	588 233	1 767	99,70
	Netto	0	590 000	590 000	588 233	1 767	99,70
900113	Palv. kesk. tilasuunn./korj.						
*	Kulut	-240 000	80 000	-160 000	-132 423	-27 577	82,76
	Netto	-240 000	80 000	-160 000	-132 423	-27 577	82,76
9170	Sivistystoimi investoinnit						
900523	Kaavin koulun korjaustyöt 2						
*	Kulut	-130 000	0	-130 000	-36 843	-93 157	28,34
	Netto	-130 000	0	-130 000	-36 843	-93 157	28,34
900524	Nuorisotalon korjaukset						
*	Kulut	-65 000	0	-65 000	-37 099	-27 901	57,07
	Netto	-65 000	0	-65 000	-37 099	-27 901	57,07
900525	Urh.kentän kehitt.suunn./korj.						
*	Kulut	-20 000	0	-20 000	-16 530	-3 470	82,65
	Netto	-20 000	0	-20 000	-16 530	-3 470	82,65
900526	Omatoimikirjasto						
*	Rahoitusosuudet	0	15 000	15 000	0	15 000	0,00
**	Tuotot	0	15 000	15 000	0	15 000	0,00
*	Kulut	0	-50 000	-50 000	-14 281	-35 719	28,56
	Netto	0	-35 000	-35 000	-14 281	-20 719	40,80

		Budjetti 2020	Bu-muutos 2020	Budjetti+ muutos 2020	Toteuma 2020	Poikkeama	Käyttö %
901538	Päiväkotitilojen suunn/toteut						
*	Kulut	-80 000	-80 000	-160 000	-50 742	-109 258	31,71
	Netto	-80 000	-80 000	-160 000	-50 742	-109 258	31,71
9180	Tekninen toimi investoinnit						
900010	Kiinteistöjen osto/myynti						
*	Myyntit	0	0	0	18 836	-18 836	0,00
**	Tuotot	0	0	0	18 836	-18 836	0,00
	Netto	0	0	0	18 836	-18 836	0,00
901539	Varavoimakoneiden hankinta						
*	Kulut	0	0	0	0	0	0,00
	Netto	0	0	0	0	0	0,00
901541	Uuden paloaseman korjaus						
*	Kulut	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0,00
	Netto	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0,00
901542	Uuden virastotalon korjaukset						
*	Kulut	-50 000	0	-50 000	-28 680	-21 320	57,36
	Netto	-50 000	0	-50 000	-28 680	-21 320	57,36
903000	Kaavatiet						
*	Kulut	-80 000	0	-80 000	-39 679	-40 321	49,60
	Netto	-80 000	0	-80 000	-39 679	-40 321	49,60
903013	Kaavateiden peruskorjaukset						
*	Kulut	-450 000	0	-450 000	-440 275	-9 725	97,84
	Netto	-450 000	0	-450 000	-440 275	-9 725	97,84
903101	Katuvalaistuksen korjaukset						
*	Kulut	-20 000	0	-20 000	-26 845	6 845	134,23
	Netto	-20 000	0	-20 000	-26 845	6 845	134,23
903200	Heikkala/Rantala kunnallistekn						
*	Kulut	-390 000	0	-390 000	-441 811	51 811	113,28
	Netto	-390 000	0	-390 000	-441 811	51 811	113,28
903201	Asemakaavan ajantasaistaminen						
*	Kulut	-20 000	0	-20 000	-18 077	-1 923	90,39
	Netto	-20 000	0	-20 000	-18 077	-1 923	90,39
903300	Sadevesiviemäröinti						
*	Kulut	-25 000	0	-25 000	-15 755	-9 245	63,02
	Netto	-25 000	0	-25 000	-15 755	-9 245	63,02
904562	Satama-alueen kohentaminen 2						
*	Kulut	-20 000	10 000	-10 000	0	-10 000	0,00
	Netto	-20 000	10 000	-10 000	0	-10 000	0,00

		Budjetti 2020	Bu-muutos 2020	Budjetti+ muutos 2020	Toteuma 2020	Poikkeama	Käyttö %
904597	Jäteaseman siirto						
*	Kulut	-20 000	20 000	0	0	0	0,00
	Netto	-20 000	20 000	0	0	0	0,00
904598	Kaavi 2020						
*	Rahoitusosuudet	0	24 000	24 000	0	24 000	0,00
**	Tuotot	0	24 000	24 000	0	24 000	0,00
*	Kulut	0	-30 000	-30 000	-3 755	-26 245	12,52
	Netto	0	-6 000	-6 000	-3 755	-2 245	62,58
9183	Vesihuolto investoinnit						
901539	Varavoimakoneiden hankinta						
*	Kulut	-20 000	0	-20 000	-15 150	-4 850	75,75
	Netto	-20 000	0	-20 000	-15 150	-4 850	75,75
903500	Kaava-alueen vesijoht.rakentam						
*	Kulut	-60 000	0	-60 000	-17 388	-42 612	28,98
	Netto	-60 000	0	-60 000	-17 388	-42 612	28,98
904000	Kaava-alueen viemärijoht.raken						
*	Kulut	-80 000	0	-80 000	-72 815	-7 185	91,02
	Netto	-80 000	0	-80 000	-72 815	-7 185	91,02
	KAIKKI YHTEENSÄ						
*	Rahoitusosuudet	0	39 000	39 000	0	39 000	0,00
*	Myynnit	0	590 000	590 000	641 147	-51 147	108,67
**	Tuotot	0	629 000	629 000	641 147	-12 147	101,93
*	Kulut	-1 804 000	-50 000	-1 854 000	-1 411 347	-442 653	76,12
	Netto	-1 804 000	579 000	-1 225 000	-770 200	-454 800	62,87

8.4 RAHOITUSLASKELMA

	Budjetti 2020	Bu-muutos 2020	Budjetti+ muutos 2020	Toteuma 2020	Poikkeama	Käyttö %
RAHOITUSLASKELMA						
KUNTA						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	-69 256	507 050	437 794	2 096 128	-1 658 334	478,79
Tulorahoituksen korjauserät	0	0	0	-41 866	41 866	0,00
	-69 256	507 050	437 794	2 054 263	-1 616 469	469,23
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-1 804 000	-50 000	-1 854 000	-1 411 347	-442 653	76,12
Rah.osuudet investointimen.	0	39 000	39 000	0	39 000	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	590 000	590 000	742 698	-152 698	125,88
	-1 804 000	579 000	-1 225 000	-668 650	-556 350	54,58
Toiminnan ja invest.rahavirta	-1 873 256	1 086 050	-787 206	1 385 613	-2 172 819	-176,02
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten vähennyks.	0	0	0	33 638	-33 638	0,00
	0	0	0	33 638	-33 638	0,00
Lainakannan muutokset						
Pitkäaik.lainojen lisäys	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000	0,00
Pitkäaik.lainojen vähennys	-623 000	0	-623 000	-657 834	34 834	105,59
Lyhytaik.lainojen muutos	1 000 000	0	1 000 000	0	1 000 000	0,00
	1 377 000	0	1 377 000	-657 834	2 034 834	-47,77
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiant.var.ja po:n muut.	0	0	0	-87 670	87 670	0,00
Saamisten muutos	0	0	0	682 770	-682 770	0,00
Korottomien velkojen muutos	0	0	0	478 516	-478 516	0,00
	0	0	0	1 073 616	-1 073 616	0,00
Rahoituksen rahavirta	1 377 000	0	1 377 000	449 420	927 580	32,64
RAHAVAROJEN MUUTOS	-496 256	1 086 050	589 794	1 835 033	-1 245 239	311,13
RAHAVAROJEN MUUTOS	0	0	0	-1 835 033	1 835 033	0,00
Ero	-496 256	1 086 050	589 794	0	589 794	0,00

8.5 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

(ulkoiset ja sisäiset erät yhteensä)

1000 euroa	Määrärahat					Tuloarviot				
	Alkuper. talous-arvio	TA:n muutokset	TA muut. jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Alkuper. talous-arvio	TA:n muutokset	TA muut. jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA										
Toimielimet yhteensä	27 903	76	27 979	26 731	1 248	5 891	190	6 081	5 620	-460
TULOSLASKELMAOSA										
Verotulot						9 687	-17	9 670	9 833	163
Valtionosuudet						12 143	410	12 553	13 297	744
Korkotulot						6	0	6	3	-3
Muut rahoitustulot						233	0	233	216	-17
Korkokulut	101	0	101	106	-5					
Muut rahoitusmenot	26	0	26	37	-12					
Pakollinen varaus				-60	60					
INVESTOINTIOSA										
Hankkeet/-ryhmät yht.	1 804	50	1 854	1 411	443	0	629	629	641	12
RAHOITUSOSA										
Antolainasaam.lis.									34	34
Antolainasaam.väh.									0	-1 000
Pitkäaik.lainojen lisäys						1 000	0	1 000	0	-1 000
Pitkäaik.lainojen väh.	623	0	623	658	-35				0	-1 000
Lyhytaik.lainojen muutos						1 000	0	1 000	0	-1 000
Muut maksuvalmiuden muutokset				-1 074	1 074	0	0	0	0	0
Vaikutus maksuvalmiuteen (täsmäytys)						496	-1 086	-590	-1 835	-1 245
YHTEENSÄ	30 456	126	30 582	27 809	2 773	30 456	126	30 582	27 809	-2 773

KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUMAVERTAILU

	Budjetti 2020	Bu-muutos 2020	Budjetti+ muutos 2020	Toteuma 2020	Poikkeama	Käyttö %
VAALIT						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0,00
TOIMINTAKULUT	0	0	0	0	0	0,00
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	0	0	0	0	0	0,00
TILINTARKASTUS						
TOIMINTAKULUT	-14 455	0	-14 455	-9 444	-5 011	65,30
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-14 455	0	-14 455	-9 444	-5 011	65,30
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-14 455	0	-14 455	-9 444	-5 011	65,30
KESKUSHALLINTO						
TOIMINTATUOTOT	295 500	-7 000	288 500	266 361	22 139	92,30
TOIMINTAKULUT	-375 176	-1 000	-376 176	-338 396	-37 780	90,00
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-79 676	-8 000	-87 676	-72 035	-15 641	82,20
Poistot ja arvonalentumise	-1 900	0	-1 900	-1 872	-28	98,60
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-81 576	-8 000	-89 576	-73 908	-15 668	82,50
HALLINTO- JA TUKIPALVELUT						
TOIMINTATUOTOT	1 630 747	0	1 630 747	1 407 082	223 665	86,30
TOIMINTAKULUT	-1 763 566	0	-1 763 566	-1 638 469	-125 097	92,90
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-132 819	0	-132 819	-231 387	98 568	174,20
Poistot ja arvonalentumise	-25 700	0	-25 700	-25 543	-157	99,40
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-158 519	0	-158 519	-256 930	98 411	162,10
ELINKEINO- JA KEHITYSPALVET						
TOIMINTATUOTOT	80 716	35 000	115 716	39 572	76 144	34,20
TOIMINTAKULUT	-153 108	0	-153 108	-87 729	-65 379	57,30
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-72 392	35 000	-37 392	-48 158	10 766	128,80
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-72 392	35 000	-37 392	-48 158	10 766	128,80
MAASEUTUTOIMI						
TOIMINTAKULUT	-47 483	0	-47 483	-42 515	-4 968	89,50
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-47 483	0	-47 483	-42 515	-4 968	89,50
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-47 483	0	-47 483	-42 515	-4 968	89,50
SOSIAALIPALVELUT						
TOIMINTATUOTOT	1 204 800	122 000	1 326 800	1 193 844	132 956	90,00
TOIMINTAKULUT	-8 101 260	-153 750	-8 255 010	-8 589 912	334 902	104,10
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 896 460	-31 750	-6 928 210	-7 396 068	467 858	106,80
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 896 460	-31 750	-6 928 210	-7 396 068	467 858	106,80
TERVEYDENHUOLTO						
TOIMINTAKULUT	-9 564 173	125 000	-9 439 173	-8 592 878	-846 295	91,00
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-9 564 173	125 000	-9 439 173	-8 592 878	-846 295	91,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-9 564 173	125 000	-9 439 173	-8 592 878	-846 295	91,00

	Budjetti 2020	Bu-muutos 2020	Budjetti+ muutos 2020	Toteuma 2020	Poikkeama	Käyttö %
SIVISTYSTOIMEN HALLINTO						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	1 165	-1 165	0,00
TOIMINTAKULUT	-73 823	0	-73 823	-67 312	-6 511	91,20
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-73 823	0	-73 823	-66 147	-7 676	89,60
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-73 823	0	-73 823	-66 147	-7 676	89,60
LASTEN PÄIVÄHOITO						
TOIMINTATUOTOT	86 500	9 500	96 000	62 287	33 713	64,90
TOIMINTAKULUT	-1 043 870	0	-1 043 870	-915 539	-128 331	87,70
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-957 370	9 500	-947 870	-853 252	-94 618	90,00
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-957 370	9 500	-947 870	-853 252	-94 618	90,00
OPETUSTOIMI						
TOIMINTATUOTOT	91 500	18 300	109 800	104 902	4 898	95,50
TOIMINTAKULUT	-3 100 189	-41 000	-3 141 189	-2 975 043	-166 146	94,70
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 008 689	-22 700	-3 031 389	-2 870 141	-161 248	94,70
Poistot ja arvonalentumise	-36 600	0	-36 600	-36 513	-87	99,80
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 045 289	-22 700	-3 067 989	-2 906 654	-161 335	94,70
AIKUISKOULUTUS						
TOIMINTATUOTOT	72 250	0	72 250	70 077	2 173	97,00
TOIMINTAKULUT	-145 949	0	-145 949	-141 859	-4 090	97,20
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-73 699	0	-73 699	-71 782	-1 917	97,40
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-73 699	0	-73 699	-71 782	-1 917	97,40
KIRJASTOTOIMI						
TOIMINTAKULUT	-206 937	0	-206 937	-201 493	-5 444	97,40
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-206 937	0	-206 937	-201 493	-5 444	97,40
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-206 937	0	-206 937	-201 493	-5 444	97,40
VAPAA-AIKATOIMI						
TOIMINTATUOTOT	60 200	0	60 200	45 292	14 908	75,20
TOIMINTAKULUT	-494 415	0	-494 415	-423 585	-70 830	85,70
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-434 215	0	-434 215	-378 292	-55 923	87,10
Poistot ja arvonalentumise	-6 800	0	-6 800	-6 749	-51	99,20
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-441 015	0	-441 015	-385 041	-55 974	87,30
JOUKKOLIIKENNE						
TOIMINTAKULUT	-13 100	-5 000	-18 100	-23 224	5 124	128,30
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13 100	-5 000	-18 100	-23 224	5 124	128,30
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-13 100	-5 000	-18 100	-23 224	5 124	128,30
TEKNINEN HALLINTO						
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	0	0	0,00
TOIMINTAKULUT	-123 884	0	-123 884	-125 777	1 893	101,50
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-123 884	0	-123 884	-125 777	1 893	101,50
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-123 884	0	-123 884	-125 777	1 893	101,50

	Budjetti 2020	Bu-muutos 2020	Budjetti+ muutos 2020	Toteuma 2020	Poikkeama	Käyttö %
KIINTEISTÖTOIMI						
TOIMINTATUOTOT	1 746 615	0	1 746 615	1 807 781	-61 166	103,50
TOIMINTAKULUT	-1 519 694	0	-1 519 694	-1 421 511	-98 183	93,50
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	226 921	0	226 921	386 270	-159 349	170,20
Poistot ja arvonalentumise	-334 370	0	-334 370	-582 517	248 147	174,20
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-107 449	0	-107 449	-196 247	88 798	182,60
VESI- JA VIEMÄRILAITOS						
TOIMINTATUOTOT	572 200	0	572 200	566 993	5 207	99,10
TOIMINTAKULUT	-464 551	0	-464 551	-487 690	23 139	105,00
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	107 649	0	107 649	79 303	28 346	73,70
Poistot ja arvonalentumise	-73 250	0	-73 250	-70 851	-2 399	96,70
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	34 399	0	34 399	8 451	25 948	24,60
MUU TEKNINEN TOIMI						
TOIMINTAKULUT	-180 100	0	-180 100	-116 761	-63 339	64,80
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-180 100	0	-180 100	-116 761	-63 339	64,80
Poistot ja arvonalentumise	-155 075	0	-155 075	-115 803	-39 272	74,70
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-335 175	0	-335 175	-232 564	-102 611	69,40
TIEHOITOKUNNAT						
TOIMINTAKULUT	-64 150	0	-64 150	-63 913	-237	99,60
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-64 150	0	-64 150	-63 913	-237	99,60
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-64 150	0	-64 150	-63 913	-237	99,60
PALO-, PELASTUS- JA SUOJELUTYÖ						
TOIMINTAKULUT	-298 800	0	-298 800	-297 645	-1 155	99,60
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-298 800	0	-298 800	-297 645	-1 155	99,60
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-298 800	0	-298 800	-297 645	-1 155	99,60
RAKENNUSVALVONTA						
TOIMINTATUOTOT	46 000	12 000	58 000	47 792	10 208	82,40
TOIMINTAKULUT	-131 653	0	-131 653	-149 735	18 082	113,70
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-85 653	12 000	-73 653	-101 943	28 290	138,40
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-85 653	12 000	-73 653	-101 943	28 290	138,40
YMPÄRISTÖNSUOJELU						
TOIMINTATUOTOT	4 000	0	4 000	7 349	-3 349	183,70
TOIMINTAKULUT	-22 448	0	-22 448	-20 132	-2 316	89,70
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-18 448	0	-18 448	-12 783	-5 665	69,30
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-18 448	0	-18 448	-12 783	-5 665	69,30
TOIMINTATUOTOT						
TOIMINTATUOTOT	5 891 028	189 800	6 080 828	5 620 496	460 332	92,40
TOIMINTAKULUT	-27 902 784	-75 750	-27 978 534	-26 730 561	-1 247 973	95,50
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-22 011 756	114 050	-21 897 706	-21 110 065	-787 641	96,40
Poistot ja arvonalentumise	-633 695	0	-633 695	-839 849	206 154	132,50
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-22 645 451	114 050	-22 531 401	-21 949 914	-581 487	97,40

9 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Seuraavassa esitetään tilinpäätöslaskelmat ja konsernilaskelmat:

Tuloslaskelma (ulkoinen)

	2020	2019
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	1 044 275,64	1 095 177,96
Maksutuotot	994 568,35	1 041 188,27
Tuet ja avustukset	258 415,83	381 216,04
Muut toimintatuotot	730 803,98	798 057,79
TOIMINTATUOTOT	3 028 063,80	3 315 640,06
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-4 838 918,07	-5 275 244,26
Henkilösivukulut	-1 539 996,14	-1 624 225,43
Eläkekulut	-1 375 587,74	-1 449 757,55
Muut henkilösivukulut	-164 408,40	-174 467,88
Palvelujen ostot	-14 812 389,43	-15 023 777,94
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-989 302,60	-1 014 066,13
Avustukset	-1 498 542,44	-1 374 205,26
Muut toimintakulut	-458 980,52	-343 929,24
TOIMINTAKULUT	-24 138 129,20	-24 655 448,26
TOIMINTAKATE	-21 110 065,40	-21 339 808,20
Verotulot	9 832 930,54	9 441 844,42
Valtionosuudet	13 297 274,00	12 467 858,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	3 165,17	3 295,33
Muut rahoitustuotot	192 508,09	184 548,80
Korkokulut	-105 744,60	-114 340,62
Muut rahoituskulut	-13 939,64	-723,31
VUOSIKATE	2 096 128,16	642 674,42
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunn.mukaiset poistot	-839 848,77	-797 368,21
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-839 848,77	-797 368,21
TILIKAUDEN TULOS	1 256 279,39	-154 693,79
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)	47 721,24	12 557,96
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 304 000,63	-142 135,83

Rahoituslaskelma (ulkoinen)

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 096 128,16	642 674,42
Tulorahoituksen korjaukset	-41 865,58	-100 979,46
	2 054 262,58	541 694,96
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 411 347,38	-738 837,43
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	742 697,74	757 800,00
	-668 649,64	18 962,57
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 385 612,94	560 657,53
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	33 637,59	0,00
	33 637,59	0,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik.lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaik.lainojen vähennys	-657 834,00	-1 086 255,94
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	1 000 000,00
	-657 834,00	-86 255,94
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiant.varojen ja pääomien muutokset	-87 669,57	20 197,52
Saamisten muutos	682 769,91	-588 698,48
Korottomien velkojen muutos	478 515,95	-1 348,93
	1 073 616,29	-569 849,89
Rahoituksen rahavirta	449 419,88	-656 105,83
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 835 032,82	-95 448,30
Rahavarat 31.12.	2 998 081,19	1 163 048,37
Rahavarat 1.1.	1 163 048,37	1 258 496,67
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 835 032,82	-95 448,30

Tase

	31.12.2020	31.12.2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	7 548,86	23 293,88
Muut pitkävaikutteiset menot	121 536,47	141 566,03
Aineettomat hyödykkeet yht.	129 085,33	164 859,91
 Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 600 989,22	2 631 867,21
Rakennukset	6 481 936,68	7 450 822,69
Kiinteät rakenteet ja laitt	2 661 449,78	1 620 205,33
Koneet ja kalusto	5 129,25	54 229,42
Ennakkomaksut ja kesk.er.h.	322 927,86	349 182,11
Aineelliset hyödykkeet yht.	12 072 432,79	12 106 306,76
 Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	2 978 487,32	2 978 487,32
Muut lainasaamiset	507 000,00	507 000,00
Muut saamiset	75 163,19	108 800,78
Sijoitukset yht.	3 560 650,51	3 594 288,10
 PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	15 762 168,63	15 865 454,77
 TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahj.rahastojen erityiskatt.	383 115,00	383 115,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	383 115,00	383 115,00
 VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Lainasaamiset	225 070,17	225 070,17
Pitkäaik.saamiset yht.	225 070,17	225 070,17
 Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	618 319,51	1 116 352,56
Muut saamiset	162 156,63	376 079,85
Siirtosaamiset	108 189,10	79 002,74
Lyhytaikaiset saamiset yht.	888 665,24	1 571 435,15
Saamiset yht.	1 113 735,41	1 796 505,32
 Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset yht.	2 998 081,19	1 163 048,37
 VASTAAVAA YHTEENSÄ	20 257 100,23	19 208 123,46

	31.12.2020	31.12.2019
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	8 692 496,91	8 692 496,91
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-632 389,29	-490 253,46
Tilikauden yli-/alijäämä	1 304 000,63	-142 135,83
Oma pääoma yhteensä	9 364 108,25	8 060 107,62
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	178 828,87	226 550,11
Poistoero ja vapaaeht.var.yht	178 828,87	226 550,11
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	180 860,00	121 175,00
Pakolliset varaukset yhteensä	180 860,00	121 175,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	494 686,16	576 200,85
Muut toimeksiantojen pääomat	34 968,73	41 123,61
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	529 654,89	617 324,46
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vak.lait	5 191 841,00	5 682 983,00
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	55 552,00
Siirtovelat	5 866,44	5 896,44
Pitkäaik.vieras pääoma yht.	5 197 707,44	5 744 431,44
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	1 500 000,00	1 500 000,00
Lainat rahoitus- ja vak.lait	491 142,00	602 278,00
Lainat julkisyhteisöiltä	55 552,00	55 556,00
Saadut ennakot	0,00	378 759,24
Ostovelat	1 643 544,30	902 648,54
Muut velat	123 589,25	142 877,81
Siirtovelat	992 113,23	856 415,24
Lyhytaikainen vieras pääoma	4 805 940,78	4 438 534,83
VIERAS PÄÄOMA	10 003 648,22	10 182 966,27
VASTATTAVAA	20 257 100,23	19 208 123,46

Konsernilaskelmat

Konsernin tuloslaskelma

	2020	2019
Toimintatuotot	14 330 992,23	14 061 358,81
Toimintakulut	-34 698 147,33	-35 004 132,23
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	119 899,31	45 899,76
Toimintakate	-20 247 255,79	-20 896 873,65
Verotulot	9 806 633,43	9 414 917,18
Valtionosuudet	13 871 852,00	13 121 412,00
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	6 804,03	8 040,12
Muut rahoitustuotot	182 322,64	190 499,37
Korkokulut	-217 009,23	-237 606,61
Muut rahoituskulut	-16 002,79	-3 520,94
Vuosikate	3 387 344,29	1 596 867,47
Poistot ja arvonalentumiset:		
Poistot	-1 652 760,25	-1 745 776,16
Arvonalentumiset		0,00
Satunnaiset erät	10 022,70	34,85
Tilikauden tulos	1 744 606,74	-148 873,84
Tilinpäätössiirrot	1 990,02	2 529,60
Tilikauden verot	-3 399,38	-5 500,59
Laskennalliset verot	-2 774,40	-2 544,29
Vähemmistöosuudet	-6 146,79	-13 851,49
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	1 734 276,19	-168 240,61

Konsernin rahoituslaskelma

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 387 344,29	1 596 867,46
Satunnaiset erät	10 022,70	34,85
Tilikauden verot	-3 399,38	-5 500,59
Tulorahoituksen korjauserä	-273 460,89	-271 099,98
Toiminnan rahavirta yhteensä	3 120 506,72	1 320 301,74
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 524 165,20	-1 724 102,21
Rahoitusosuudet investoin	11 377,85	18 520,26
Pysyvien vastaavien luovu	790 959,04	735 183,00
Investointien rahavirta yhteensä	-1 721 828,30	-970 398,95
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 398 678,42	349 902,79
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset	-1 746,97	-276,04
Antolainojen vähennykset	33 637,59	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	961 204,36	778 330,19
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 091 522,07	-1 568 873,31
Lyhytaikaisten lainojen muutos	23 280,39	887 504,13
Oman pääoman muutokset	121 871,38	175 546,05
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen po. ja varojen muutos	-90 693,48	25 876,24
Vaihtomaisuuden muutos	-9 071,99	-6 772,33
Saamisten muutos	532 686,95	-760 822,22
Korottomien velkojen muut	505 068,49	38 217,01
Rahoituksen rahavirta yhteensä	984 714,66	-431 270,29
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 383 393,08	-81 367,50
Rahavarat 31.12	4 588 056,15	2 204 663,07
Rahavarat 1.1.	2 204 663,07	2 286 030,57
RAHAVAROJEN MUUTOS	2 383 393,08	-81 367,50

Konsernin tase

	31.12.2020	31.12.2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet:		
Aineettomat oikeudet	191 717,61	215 722,73
Muut pitkävaikutteiset menot	136 560,00	154 957,20
Ennakkomaksut	77 004,18	27 815,02
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	405 281,80	398 494,95
Aineelliset hyödykkeet:		
Maa- ja vesialueet	2 851 653,10	2 891 580,24
Rakennukset	16 989 272,65	17 579 377,90
Kiinteät rakenteet ja lait	2 854 672,86	1 840 714,72
Koneet ja kalusto	867 681,90	810 863,90
Muut aineelliset hyödykkeet	48 785,90	50 234,24
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	857 268,83	1 165 734,13
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	24 469 335,24	24 338 505,12
Sijoitukset:		
Osakkuusyhtiöosuudet	808 955,83	714 706,34
Muut osakkeet ja osuudet	454 856,01	387 935,55
Joukkovelkakirjalainasaamiset	2 331,45	3 885,77
Muut saamiset	106 875,92	138 766,61
Sijoitukset yhteensä	1 373 019,22	1 245 294,27
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	106 111,59	45 311,48
Lahjoitusrahastojen erityiset	430 128,89	433 160,46
Muut toimeksiantojen varat	12 204,92	9 522,32
Toimeksiantojen varat yhteensä	548 445,40	487 994,26
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus:		
Aineet ja tarvikkeet	90 838,07	80 301,55
Keskeneräiset tuotteet	1 554,30	3 018,83
Vaihto-omaisuus yhteensä	92 392,37	83 320,38
SAAMISET		
Pitkäaikaiset saamiset:		
Siirtosaamiset	53,62	53,62
Lyhytaikaiset saamiset:		
Myyntisaamiset	1 119 134,44	1 450 864,67
Lainasaamiset	1 141,76	
Muut saamiset	268 660,41	504 755,04
Siirtosaamiset	318 475,23	284 475,08
Saamiset yhteensä	1 707 465,45	2 240 148,41
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	45 129,40	697,27
Rahoitusarvopaperit yhteensä	45 129,40	697,27
Rahat ja pankkisaamiset	4 542 926,74	2 203 965,80
VASTAAVAA YHTEENSÄ	33 183 995,61	30 998 420,46

	31.12.2020	31.12.2019
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	8 694 032,37	8 694 032,81
Säätiöiden ja yhdistysten	456,28	456,28
Muut omat rahastot	240 788,35	241 910,13
Ed.tilikausien yli-/alijää	-108 894,53	63 843,57
Tilikauden yli-/alijäämä	1 734 276,19	-168 240,61
Oma pääoma yhteensä	10 560 658,67	8 832 002,17
Vähemmistöosuudet	97 292,68	90 858,52
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	460 776,43	385 265,98
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	107 981,07	46 805,63
Lahjoitusrahastojen pääoma	542 568,58	627 220,88
Muut toimeksiantojen pääom	47 518,92	54 127,57
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	698 068,58	728 154,08
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen:		
Lainat rahoitus- ja vakuut	13 428 076,55	13 497 851,56
Lainat julkisyhteisöiltä	482 595,89	564 147,89
Saadut ennakot		
Liittymismaksut ja muut velat	22 535,89	26 356,91
Siirtovelat	30 810,74	5 896,44
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	13 964 019,07	14 094 252,80
Lyhytaikainen:		
Joukkovelkakirjalainat	1 500 000,00	1 500 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuut	1 110 004,34	1 065 710,82
Lainat julkisyhteisöiltä	55 552,00	55 556,00
Saadut ennakot	142 994,09	518 156,89
Ostovelat	2 203 131,57	1 477 076,28
Liittymismaksut ja muut velat	208 422,74	227 920,34
Siirtovelat	2 170 160,05	2 013 325,51
Laskennalliset verovelat	12 915,48	10 141,08
Lyhyt aikainen vieras pääoma yhteensä	7 403 180,27	6 867 886,91
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	33 183 995,61	30 998 420,46

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Kunnan tilinpäätöksen liitetiedot ryhmitellään seuraavasti:

- tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot
- tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot
- taseen vastaavia ja vastattavia koskevat liitetiedot
- vakuuksia ja vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot
- henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot
- konsernitiilinpäätöstä koskevat liitetiedot (edellisten yhteydessä)

1. TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1.1 Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa *Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet*.

Sijoitusten arvostus

Osakkeet ja osuudet on merkitty taseeseen hankintameno.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

1.2 Konsernitiilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitiilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase. Kaikki konserniin kuuluvat tytäryhteisö ja kuntayhtymät ovat yhdistellyt. Osakkuusyhtiöt ovat konsernitaseessa hankintamenoina osakkeissa ja osuuksissa. Lisäksi niiden voitoista tai tappioista ja oman pääoman muutoksista on yhdistelty omistusosuutta vastaava määrä taseeseen. Tuloslaskelmalle on merkitty osuus osakkuusyhteisöjen voitosta tai tappiosta. Yhteisyhteisöjä ei ole.

Tytäryhteisö:

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Konsernin sisäiset velat ja saamiset sekä tuotot ja kulut ja muut sisäiset liiketapahtumat ovat vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta eliminoidut.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhtiö Kaavin Vuokratalot Oy:n käyttöomaisuuden poistot on jätetty oikaisematta kunnan poistosuunnitelman mukaisiksi Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausuntoon 111/2015 viitaten.

Kuntayhtymät:

Vähemmistöosuudet

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

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Konsernin sisäiset velat ja saamiset sekä muut sisäiset liiketapahtumat ovat vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta eliminoidut.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kuntayhtymien poistoja ei ole oikaistu kunnan poistojen mukaiseksi vähäisen vaikutuksen vuoksi.

2. TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

2.1 Toimintatuotot tehtäväalueittain (ulkoiset erät)

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Yleishallinto	515 040	642 778	469 555	582 612
Elinkeino- ja kehityspalvelut	39 572	58 619	39 572	58 619
Sosiaalipalvelut	1 806 285	1 754 063	1 193 844	1 197 011
Terveystenhoito	10 170 709	9 707 776	0	0
Sivistystoimen hallinto	1 165	2 005	1 165	2 005
Lasten päivähoido	62 287	101 636	62 287	101 636
Opetustoimi	104 902	163 027	104 902	163 027
Aikuiskoulutus	70 077	77 263	70 077	77 263
Keskiasteen koulutus	-22 810	-112 846	0	0
Kirjastotoimi	0	0	0	0
Vapaa-aikatoimi	45 292	82 824	45 292	82 824
Joukkoliikenne	0	0	0	0
Kiinteistötoimi	978 972	1 062 340	481 869	528 770
Vesi- ja viemärilaitos	504 360	475 394	504 360	475 394
Tiehoitokunnat	0	0	0	0
Rakennusvalvonta	47 792	45 206	47 792	45 206
Ympäristönsuojelu	7 349	1 274	7 349	1 274
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	14 330 992	14 061 358	3 028 064	3 315 640

2.2. Verotulojen erittely

	2020	2019
Kunnan tulovero	7 457 718	7 194 885
Osuus yhteisöveron tuotoista	1 304 394	1 148 173
Kiinteistövero	1 070 819	1 098 786
<i>Verotulot yhteensä</i>	9 832 931	9 441 844

2.3. Valtionosuuksien erittely

	2020	2019
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	12 028 636	12 985 171
<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	3 185 124	3 278 760
<i>Siitä:</i> Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	400 000	
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-535 946	-517 313
Verotulomenetysten korvaus	1 804 584	
<i>Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä</i>	13 297 274	12 467 858

2.4. Palvelujen ostojen erittely

	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	12 184 016	12 484 797
Muiden palvelujen ostot	2 628 374	2 538 981
<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	14 812 389	15 023 778

2.5 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty vuonna 2012 hyväksyttyä poistosuunnitelmaa.

Alla on esitetty em. valtuuston 15.11.2012 hyväksymä poistosuunnitelma.

PYSYVÄT VASTAAVAT

Poistomenetelmä

Aineettomat hyödykkeet

Kehittämismenot	Tasapoisto 3 vuotta
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto 5 vuotta
Liikearvo	Tasapoisto 5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
- poistoaika voi erityisestä syystä olla enintään 20 vuotta; pääsääntöisesti alla esitetyn mukaan	
- erityisen syyn tapauksessa kunnanhallitus päättää poistoajasta	
Atk-ohjelmistot	Tasapoisto 4 vuotta
Muut	Tasapoisto 5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto 40 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto 25 vuotta
Taloussrakennukset	Tasapoisto 18 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	Tasapoisto 25 vuotta
Asuinrakennukset	Tasapoisto 40 vuotta

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Kadut, tiet, torit ja puistot	Menojäännöspoisto 17 % / 18 v.
Sillat, laiturit ja uimalat	Menojäännöspoisto 25 %
Muut maa- ja vesirakenteet	Menojäännöspoisto 15 % / 23 v.
Vedenjakeluverkosto	Menojäännöspoisto 8 % / 35 v.
Viemäriverkko	Menojäännöspoisto 8 % / 35 v.
Kaukolämpöverkko	Menojäännöspoisto 15 %
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	Menojäännöspoisto 20 %
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	Menojäännöspoisto 22 %
Maakaasuverkko	Menojäännöspoisto 15 %
Muut putki- ja kaapeliverkot	Menojäännöspoisto 20 %
Sähkö-, vesi- yms. Laitosten laitoskoneet ja laitteet	Menojäännöspoisto 15 %
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	Menojäännöspoisto 20 %
Liikenteen ohjauslaitteet	Menojäännöspoisto 25 %
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	Menojäännöspoisto 25 %

Koneet ja kalusto

Rautaiset alukset	Tasapoisto 15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkonet	Tasapoisto 8 vuotta
Muut kuljetusvälineet	Tasapoisto 7 vuotta
Muut liikkuvat työkonet	Tasapoisto 5 vuotta

Muut raskaat koneet	Tasapoisto 10 vuotta
Muut kevyet koneet	Tasapoisto 5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. Laitteet	Tasapoisto 5 vuotta
Atk-laitteet	Tasapoisto 4 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	Tasapoisto 4 vuotta

Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	Käytön mukainen poisto

2.6 Pakollisten varausten muutokset

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky)	385 266	427 484		
Lisäykset tilikaudella	75 510	0		
Vähennykset tilikaudella	0	-42 218		
<i>Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky)</i>	460 776	385 266		
Muut pakolliset varaukset 1.1.		0	121 175	0
Lisäykset tilikaudella		0	180 860	121 175
Vähennykset tilikaudella		0	-121 175	0
<i>Muut pakolliset varaukset 31.1.</i>	0	0	180 860	121 175

2.7 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	57 528	30 027	51 041	25 561
Rakennusten luovutusvoitot	49 174	191 034	49 164	191 034
Koneiden ja kaluston luovutusvoitot	382	8 322		8 000
Muut luovutusvoitot	1 785	107	1 346	
<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	108 868	229 489	101 551	224 595
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden luovutustappiot	0	2 440		2 440
Rakennusten luovutustappiot	150	82 156		
Koneiden ja kaluston luovutustappiot	0	0		
Muut luovutustappiot	26 009	1 235		
<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	26 159	85 131	0	2 440

2.8 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

	2020	2019
Osinkotuotot muista yhteisöistä	171 156	173 460
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	855	1 347
<i>Yhteensä</i>	172 011	174 807

2.9 Erittely poistoeron muutoksista

	2020	2019
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	47 721	12 558
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuspoistojen erotus (- tai +)		
<i>Poistoeron muutokset yhteensä</i>	47 721	12 558

Poistoeron muutos 37.143 € johtuu tilinpäätökseen 2020 tehdystä lisäpoistosta koskien helmikuussa 2021 käytöstä poistettua Opettajien asuntolaa (investointivaraus tehty vuonna 1999). Lisäksi tehdään suunnitelman mukaisia poistoeron vähennyksiä 10.578 €.

3. TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

3.1 Pysyvät vastaavat: aineettomat ja aineelliset hyödykkeet ja sijoitukset

Aineettomat hyödykkeet

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakko-maksut	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	23 294	141 566	0	164 860
Lisäykset tilikauden aikana				0
Rahoitusosuudet tilikaudella				0
Vähennykset tilikaudella aikana				0
Siirrot erien välillä				0
Tilikauden poisto	-15 745	-20 030		-35 775
Arvonlennukset				
Poistamaton hankintameno 31.12.	7 549	121 536	0	129 085
Arvonkorotukset				
<i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>	<i>7 549</i>	<i>121 536</i>	<i>0</i>	<i>129 085</i>
Olennaiset lisäpoistot				
Erittely olennaisista lisäpoistoista				

Aineelliset hyödykkeet

	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakko-maksut ja kesk. er.hank.	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 631 867	7 450 823	1 620 205	54 229	0	349 182	12 106 307
Lisäykset tilikauden aikana	3 200	102 622	1 083 999			221 527	1 411 347
Rahoitusosuudet tilikaudella							0
Vähennykset tilikaudella	-34 078	-607 069					-641 147
Siirrot erien välillä		58 228	189 553			-247 782	0
Tilikauden poisto		-522 667	-232 307	-49 100			-804 074
Arvonlennukset							0
Poistamaton hankintameno 31.12.	2 600 989	6 481 937	2 661 450	5 129	0	322 928	12 072 432
Arvonkorotukset							
<i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>	<i>2 600 989</i>	<i>6 481 937</i>	<i>2 661 450</i>	<i>5 129</i>	<i>0</i>	<i>322 928</i>	<i>12 072 432</i>
Olennaiset lisäpoistot							
Puretut rakennukset							

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet					
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kunta yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	293 613	273 805	2 052 360	358 710	2 978 487
Lisäykset					0
Rahoitusosuudet					0
Vähennykset					0
Siirrot erien välillä					0
Hankintameno 31.12.	293 613	273 805	2 052 360	358 710	2 978 487
Arvonlennukset					0
Arvonkorotukset					0
<i>Kirjapitoarvo 31.12.</i>	<i>293 613</i>	<i>273 805</i>	<i>2 052 360</i>	<i>358 710</i>	<i>2 978 487</i>

Jvk-, muut laina- ja muut saamiset					
	Jvk-laina- saamiset	Saamiset konserni- yhteisöiltä	Muut laina- saamiset muilta	Saamiset muilta yhteisöiltä	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0	507 000	0	108 801	615 801
Lisäykset					0
Rahoitusosuudet					0
Vähennykset				-33 638	-33 638
Siirrot erien välillä					0
Hankintameno 31.12.	0	507 000	0	75 163	582 163
Arvonlennukset					0
Arvonkorotukset					0
<i>Kirjapitoarvo 31.12.</i>	<i>0</i>	<i>507 000</i>	<i>0</i>	<i>75 163</i>	<i>582 163</i>

3.2 Omistukset muissa yhteisöissä

Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pää- omasta	vieraasta pää- omasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kaavin Vuokratalot Oy	Kaavi	100,00 %	100,00 %	431	3 236	64
Kuntayhtymät						
Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin ky	Kuopio	1,81 %	1,81 %	1 895	8 950	-71
Vaalijalan ky	Pieksämäki	0,82 %	0,82 %	159	295	63
Itä-Suomen päihdehuollon ky	Mäntyharju	0,64 %	0,64 %	9	0	-1
Savon koulutuskuntayhtymä	Kuopio	0,78 %	0,78 %	490	383	-2
Pohjois-Savon Liitto	Kuopio	1,30 %	1,30 %	14	124	2
Osakkuusyhteisöt						
Koillis-Savon Vesi Oy	Tuusniemi	34,65 %	34,65 %	110	495	13
Koillis-Savon Ympäristöhuolto Oy	Kuopio	36,00 %	36,00 %	385	195	66
<i>Yhteensä</i>				<i>3 493</i>	<i>13 679</i>	<i>135</i>

3.3 Saamiset tytäryhtiöiltä ja kuntayhtymiltä

	2020	2019
Pitkäaikaiset saamiset		
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Lainasaamiset	225 070	225 070
<i>Pitkäaikaiset saamiset yhteensä</i>	<i>225 070</i>	<i>225 070</i>
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	104 884	74 069
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	0	1 562
Saamiset kuntayhtymiltä		
Myyntisaamiset	14 061	20 287
Siirtosaamiset	0	0
Muut saamiset	14 793	249 062
<i>Lyhytaikaiset saamiset yhteensä</i>	<i>133 738</i>	<i>344 980</i>

3.4 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtosaamiset jäsenkunnilta/-kuntayhtymiltä	33 946	33 946	0	0
Siirtyvät korot muilta	0	0	0	0
P-S Pelastuslaitos/KELA ensihoito	12 682	12 185	0	0
PSSHP lisäkanto jäsenkunnilta	12 005	30 983	0	0
P-S pelastuslaitos, palautus	1 421	206	1 421	206
Siilinjärven kunta	4 082	4 836	4 082	4 836
Kela-korvaus, työterveyshuolto	55 881	57 840	38 632	38 544
ELY-keskus/AVI/EU-tuet	40 346	40 489	21 453	26 662
Muut tulojäämät	158 112	103 990	42 601	8 754
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>318 475</i>	<i>284 475</i>	<i>108 189</i>	<i>79 003</i>

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**3.5 Oman pääoman erittely**

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	8 694 033	8 692 497	8 692 497	8 692 497
Lisäykset tilikaudella		1 536		
Vähennykset (ero kons.tp)	-1			
Peruspääoma 31.12.	8 694 032	8 694 033	8 692 497	8 692 497
Yhdistysten ja säätiöiden peruspo 1.1.	456	761		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennyksen tilikaudella		-304		
Yhdistysten ja säätiöiden peruspo 31.12.	456	456		
Muut omat rahastot				
Muut omat rahastot 1.1.	241 910	260 021		
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-1 122	-18 111		
Muutokset (elim.y.m)				
Muut omat rahastot 31.12.	240 788	241 910		
Edellisten tilikausien yli-/jäämä 1.1.	-104 397	35 091	-632 389	-490 253
Poisto-oikaisut				
Poistoero				
Vapaaeht.varaukset				
Siirto edelliseltä tilikaudelta				
Edellisen tilik.oikaisu	-4 497	28 753		
Edellisten tilik.yli/alijäämä 31.12.	-108 894	63 843	-632 389	-490 253
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 734 276	-168 241	1 304 001	-142 136
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	10 560 659	8 832 002	9 364 108	8 060 108

3.6 Erittely poistoerosta

	2020	2019
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	178 829	226 550
Verotuspoistoihin liittyvä poistoero	-	-
<i>Yhteensä</i>	178 829	226 550

3.7 Pitkäaikainen vieras pääoma

Velat ja velkojen osat, jotka erääntyvät 1.1.2025 tai sen jälkeen.

	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 385 148	3 823 660
Julkisyhteisöiltä	-	-
Yhteensä	3 385 148	3 823 660

3.8 Pakolliset varaukset

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut pakolliset varaukset				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)	460 776	385 266		
Osuus kuntayhtymän alijäämästä	-	-	180 860	121 175
Muut pakolliset varaukset yhteensä	460 776	385 266	180 860	121 175

Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän hallituksen päätös 17.6.2019 perussopimuksen 24 §:n mukaisesta lisäkannosta alijäämän kattamiseksi.

3.9 Vieras pääoma: kunnan velat konserniin kuuluville yhteisöille

Lyhytaikainen vieras pääoma	2020	2019
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	260 176	331 758
Yhteensä	260 176	331 758
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	260 176	331 758

4.0 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Valtionosuusennakot/tuloennakot	184 309	125 617	180 831	56 657
Menojäämät				
Lomapalkkajaksotus	1 523 753	1 557 902	731 788	758 756
Menojäämäpalkat	196 372	98 070		
Korkojaksotukset	41 942	43 486	41 510	43 054
KuEL, VaEL, vakuutusmaksuvelat	2 938	-3 442	-5 227	-9 967
Laskutusten palautukset jäsenkunnille	4 663	7 218		
Muut menojäämät	216 182	184 475	43 211	7 915
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 170 160	2 013 326	992 113	856 415

4. VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

4.1 Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin

	Konserni	
	2020	2019
Kaavin Vuokratalot Oy		
Lainat julkisyhteisöiltä	508 596	508 623
Lainat rahoituslaitoksilta	-	-
<i>Yhteensä</i>	<i>508 596</i>	<i>508 623</i>

4.2 Vuokravastuut

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Vuokravastuut yhteensä	901 013	915 674	99 636	145 675
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	173 019	184 252	34 938	46 039
- siitä PPP-hankkeet (public-private partnerships)		0		0
- siitä sopimukseen sisältyvät lunastusvelvoitteet		0		0
Leasingvuokrasopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.				

4.3 Vastuusitoumukset

Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma	0	0	4 007 325	4 007 325
Jäljellä oleva pääoma	0	0	2 419 670	2 581 055
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	960 492	960 492	960 492	960 492
Jäljellä oleva pääoma	516 794	521 934	516 794	521 934

Kunnanhallituksen päätöksellä 23.9.2019 § 92 kunta on antanut Valtiokonttorille omavelkaisen takauksen Suomen Hoiva ja Asunto Oy:lle siirtyneille korkotukilainoille 1300-4250 ja 1300-8390. Kunta on päätöksellään myös edellyttänyt, että Suomen Hoiva ja Asunto Oy sitoutuu kiinnittämään kaupan kohteena olevan kiinteistön (204-403-56-2) ja antamaan ensisijaisena kiinnityksenä kiinnittämänsä pankkikirjat Kaavin kunnalle (ns. vastavakuus).

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2020	2019
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	19 298 100	18 000 681
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	12 024	11 843

4.4 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Sopimus- tms. vastuut

Koillis-Savon kansanterveystyön kuntayhtymän yhtymähallituksen 28.6.2011 hyväksymä Juankosken terveysaseman vuokrasopimus; vuokra-aika 30 vuotta. Juankosken kaupungin ja Kaavin kunnan välillä on näkemys ero vuokravastuusta.

Arvonlisäveron palautusvastuu

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Arvonlisäveron palautusvastuu	1 588 138	1 581 186	1 360 794	1 346 125

Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot kiinteistöjen uudisrakentamisen ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöjä myytäessä tai käyttötarkoitusta muutettaessa.

Perustamishankkeiden valtionosuuksien palautusvastuu

	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	1 145 328	1 032 000	1 032 000	1 032 000

Liikuntalain ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain mukaisiin hankkeisiin liittyvät valtionosuuksien palautusvastuut.

Sopimusvastuut

Järjestelyn tarkoitus	Konserni	
	2020	2019
Sopimusvastuut		
Hankkeiden omarahoitusosuudet (Sakky)	8 268	12 534
Potilasvastuuvakuutus (PSSHP)	0	274
Sitoumukset avustuksiin (Vaalijalan ky)	0	102 241
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>	<i>8 268</i>	<i>115 048</i>

Johdannaissopimukset

Järjestelyn tarkoitus	Kunta	
	2020	2019
<p>Koronvaihtosopimus 1 (tekopvm 7.9.2015)</p> <p>Helmikuussa 2017 voimaan tullut koronvaihtosopimus suojaa yksittäisen lainan (kok.määrä 5,8 milj. €) korkoriskiä.</p> <p>Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuva korko kiinteäksi 2017 - 2035.</p> <p>Lainapääomaa vastaava nimellisarvo</p> <p>Käypä arvo (rahoituslaitoksen mukaan)</p>	<p>3 527 031</p> <p>-427 856</p>	<p>3 762 165</p> <p>-337 541</p>
<p>Koronvaihtosopimus 2 (tekopvm 14.12.2016)</p> <p>Helmikuussa 2017 voimaan tullut koronvaihtosopimus suojaa yksittäisen lainan (kok.määrä 5,8 milj. €) korkoriskiä.</p> <p>Koronvaihtosopimuksella muutetaan vaihtuva korko kiinteäksi 2017 - 2026.</p> <p>Koronvaihtosopimuksen eräntymispäivä on ennen kuin suojattavan lainan.</p> <p>Sopimus alkaa 6.2.2017 ja päättyy 6.8.2026.</p> <p>Lainapääomaa vastaava nimellisarvo</p> <p>Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)</p>	<p>1 175 677</p> <p>-61 354</p>	<p>1 254 055</p> <p>-46 990</p>
	Konserni	
	2020	2019
<p>Pohjois-Savon sairaanhoitopiirin konsernin tieto:</p> <p>Koronvaihtosopimukset yhteensä</p> <p>Lainapääomaa vastaava nimellisarvo</p> <p>Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)</p>	<p>2 474 081</p> <p>-143 924</p>	<p>2 587 410</p> <p>-156 641</p>
<p>Savon koulutuskuntayhtymä:</p> <p>Koronvaihtosopimukset yhteensä</p> <p>Lainapääomaa vastaava nimellisarvo</p> <p>Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)</p>	<p>1 151</p> <p>-2</p>	<p>4 201</p> <p>-70</p>

5. HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA JA luottamushenkilömaksuja koskevat liitetiedot

5.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12.

	2020	2019
Yleishallinto		
-sis. myös ateria- ja puhdistuspalvelut	22	25
Sosiaali- ja terveystoimi	68	78
Opetus- ja kulttuuritoimi		
-sis. myös lasten varhaiskasvatuksen	43	52
Ympäristö- ja tekniset palvelut	8	9
<i>Yhteensä</i>	141	164

Henkilöstön lukumäärä 2020 sisältää 107 toistaiseksi palkattua (v. 2019: 116) ja 34 määräaikaista henkilöä (v.2019: 48). Osa-aikaisia on seuraavasti 31.12.2020: osa-aikaeläkkeellä 3 henkilöä (v. 2019: 3 henkilö), osittaisella hoitovapaalla 0 henkilöä (v. 2019: 3 henkilöä) ja muita osa-aikaisia 16 henkilöä (v. 2019: 15 henkilöä).

5.2 Henkilöstökulut

	2020	2019
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan (ilman jaksotettuja palkkoja)	6 405 882	6 881 737
Jaksotetut palkat (lomapalkkavarauksen muutos) sivukuluineen	-26 968	17 733
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	319	1 386
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	6 379 233	6 900 855

5.3 Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2020	2019
Suomen Keskusta	576	780
Kansallinen Kokoomus	218	134
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	422	457
Vasemmistoliitto	0	0
Perussuomalaiset	153	128
Vihreä liitto	0	15
Suomen Kristillisdemokraatit	105	126
Rakentava Kaavi	341	245
<i>Yhteensä</i>	1 815	1 884

Em. maksut on suoritettu paikallisyhdistyksille.

5.4 Tilintarkastajan palkkiot (alv 0 %)

	2020	2019
Tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	6 567	5 393
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan avustaminen	1 373	1 845
Muut palkkiot	630	720
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>8 569</i>	<i>7 958</i>

5.5 Tiedot kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista

Kunta on antanut omistamalleen tytäryhteisölle, Kaavin Vuokratalot Oy:lle, lainoja seuraavasti:

alkup. lainamäärä, €	vuosi	jälj. 31.12.2019, €	korke	vakuus
200.000	2012	200.000	3 kk eur+2%	ei
441.000, pääomalaina	2006	441.000	-	ei
60.000, pääomalaina	2017	60.000	-	ei
6.000, pääomalaina	2018	6.000	-	ei

Kaksi ensimmäistä lainaa on ennen kuntalain 2015 voimaantuloa myönnettyjä lainoja. Kunnan arvion mukaan 60.000 euron lainaan sekä 6.000 euron lainaan ei liity merkittävää taloudellista riskiä.

Kunnanhallituksen 23.9.2019 päätöksen mukaisesti Kaavin Vuokratalot Oy:n 60.000 euron lyhytaikainen laina muutettiin sijoitukseksi yhtiön vapaan oman pääoman rahastoon (SVOP). Päätös perustui Kaavin Vuokratalot Oy:lle Valtiokonttorin myöntämään 105.880 euron tervehdyttämisavustukseen, jonka ehdon mukaisesti kunnan tuli sijoittaa omistajan osuutena saman verran. Lisäksi kunta ei saa periä yhtiölle myöntämien pääoma- tai antolainojen lyhennyksiä avustuksen myöntämivuonna tai sitä seuraavana neljänä vuotena eli vuosina 2019 – 2024.

Kunta on myynyt Kaavin Vuokratalot Oy:lle hallintopalveluja (toimitusjohtajan tehtävät), perimällä niistä hallintopalvelukorvausta noin 30.000 euroa (alv 0 %). Em. tervehdyttämisavustuksen ehtojen mukaisesti kunta anteeksiantoi v. 2018 maksamattomat hallintopalvelukorvaukset joulukuussa 2019.

Kaavin Vuokratalot Oy:ltä Kaavin kunnalla on isoimpana eränä saatavaa noin 62.700 euroa vesimaksuja.

Kunnanjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 9 kk:n palkan suuruudesta erokorvauksesta (valt. 24.10.2017, 147§).

VESIHUOLTOLAIN EDELLYTTÄMÄT LIITETIEDOT

Seuraavassa esitetään tilinpäätöksen virallisten liitetietojen lisäksi vesihuoltolain edellyttämät lisätiedot:

- vesihuoltolain toimintakertomus, ks. Vesi- ja viemärlaitoksen käyttötalousosa s. 61 tuloslaskelmaosa
- rahoituslaskelmaosa
- tase

Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma

	2020	2019
Liikevaihto	562 903,21	534 055,21
Liiketoiminnan muut tuotot	258,79	160,75
Materiaalit ja palvelut	-408 794,64	-366 638,47
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-106 446,82	-91 401,34
Palvelujen ostot	-302 347,82	-275 237,13
Henkilöstökulut	-72 500,87	-71 652,54
Palkat ja palkkiot	-60 361,77	-58 752,17
Henkilösivukulut	-12 139,10	-12 900,37
Eläkekulut	-10 193,36	-11 145,12
Muut henkilösivukulut	-1 945,74	-1 755,25
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-61 818,94	-59 580,95
Liiketoiminnan muut kulut	-1 246,35	-1 348,54
Liikelylijäämä (-alijäämä)	18 801,20	34 995,46
Rahoitustuotot ja -kulut	-23 276,42	-23 643,46
Muut rahoitustuotot	0,00	0,00
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00	0,00
Korvaus peruspääomasta/jäännös-po.	-23 276,42	-23 643,46
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	-4 475,22	11 352,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	-4 475,22	11 352,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 475,22	11 352,00
LIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,6	2,9
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	1,6	2,9
Voitto, %	-0,8	2,1

Sijoitetun pääoman tuotto, % = $100 \cdot (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut kokokulut} + \text{Muille maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Sijoitettu korollinen vieras pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, % = $100 \cdot (\text{Yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä} + \text{Kunnalle maksetut korkokulut} + \text{Korvaus peruspääomasta}) / (\text{Oma pääoma} + \text{Lainat kunnalta} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset})$

Voitto, % = $100 \cdot (\text{Yli-/alijäämä ennen varauksia} / \text{Liikevaihto})$

Vesihuoltolaitoksen rahoituslaskelma

Kirjanpidollinen taseyksikkö	2020	2019
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Liikelyijäämä	18 801,20	34 995,46
Poistot ja arvonalentumiset	61 818,94	59 580,95
Rahoitustuotot- ja kulut	-23 276,42	-23 643,46
Tulorahoituksen korjaukset	0	0
	<u>57 343,72</u>	<u>70 932,95</u>
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-105 353,13	-87 555,50
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	0
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	-105 353,13	-87 555,50
	<u>-105 353,13</u>	<u>-87 555,50</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	-48 009,41	-16 622,55
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos lis-/väh+		0
Saamisten muutos kunnalta, lis-/väh+		0
Saamisten muutos muilta, lis-/väh+	11 364,50	-30 997,95
Korottomien velkojen muutos kunnalta	2 718,86	68 747,97
Korott.velkojen muutos muilta lis+/väh-	33 926,05	-21 127,47
	<u>48 009,41</u>	<u>16 622,55</u>
Rahoituksen rahavirta	48 009,41	16 622,55
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	0,00	0,00
Rahavarat 1.1.	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-4 151	44 950
Investointien tulorahoitus, %	-62,9	81,0
Laskennallinen lainanhoitokate	-0,14	0,36
Kassan riittävyys	0	0
Quick ratio	0,7	0,8
Current ratio	0,7	0,8

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

Laskennallinen lainanhoitokate = $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lask.lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys(pv) = $365 \text{pv} \cdot \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Quick ratio = $(\text{Rahat ja pankkisaamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Lyhytaikaiset saamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Current ratio = $(\text{Vaihto-omaisuus} + \text{Lyhytaikaiset saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) / (\text{Lyhytaikainen vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Vesihuoltolaitoksen tase

VASTAAVAA	31.12.2020	31.12.2019
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 068 873,40	1 025 339,21
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 513,70	1 513,70
Kiint.liittymämaksut vesi	244 769,35	244 769,35
Kiinteät rakenteet ja laitteet	816 270,35	772 736,16
Sijoitukset		
Muut saamiset/sähköliittymät	6 320,00	6 320,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	256 797,65	268 162,15
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset	256 797,65	268 162,15
Myyntisaamiset	256 797,65	268 162,15
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 325 671,05	1 293 501,36

VASTATTAVAA	31.12.2020	31.12.2019
OMA PÄÄOMA	972 281,43	976 756,65
Peruspääoma/ jäännös	1 019 554,38	1 019 554,38
Edell.tilikausien yli-/alijäämä	-42 797,73	-54 149,73
Tilikauden yli-/alijäämä	-4 475,22	11 352,00
VIERAS PÄÄOMA	353 389,62	316 744,71
Pitkäaikainen		
Lainat kunnalta	257 401,74	254 682,88
Lyhytaikainen		
Ostovelat	75 912,91	35 491,86
Muut velat	20 074,97	26 569,97
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	1 325 671,05	1 293 501,36

LIIKELAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	73,3	75,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	62,8	59,3
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-47	-43
Lainakanta 31.12., 1000 €	257	255
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	257	255
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	92	88
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0
Asukasmäärä	2808	2893

Omavaraisuusaste,% = $100 \cdot (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaeht.varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Suhteellinen velkaantuneisuus,% = $100 \cdot (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Kertynyt yli-/alijäämä = Ed.tilikausien yli-/alijäämä + tilikauden yli-/alijäämä

Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas = $\text{Ed.tilikausien yli-/alijäämä} + \text{tilikauden yli-/alijäämä} / \text{Asukasmäärä}$

Lainakanta 31.12. = Vieras pääoma - (Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat)

Lainat ja vuokravastuut 31.12. = Vieras pääoma - (Saadut ennakot+Ostovelat+Siirtovelat+Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas

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

Lainasaamiset 31.12. = Sijoitukseen merkityt jvk-lainasaamiset ja muut saamiset

MUUT ERIYTETYT LASKELMAT

Vuodesta 2020 alkaen kunnan tulee esittää kilpailulain 30 d §:n edellyttämä tuloslaskelma kunnan taloudellisesta toiminnasta, joka tapahtuu kilpailutilanteessa markkinoilla. Kaavin kunnalla on toimitilojen ulkoista vuokraustoimintaa. Toiminnalle on kohdistettu välittömät kustannukset aiheuttamisperiaatteella ja välilliset kustannukset vuokratun tilan neliömäärän perusteella.

Ulkoinen tilavuokraus / Tuloslaskelma 1.1.-31.12.2020

Laskennallisesti eriytetty tuloslaskelma

	2020	2019
Liikevaihto	63 172,67	66 730,37
Materiaalit ja palvelut	-8 156,30	-7 219,63
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-3 432,07	-3 482,02
Palvelujen ostot	-4 724,22	-3 737,60
Henkilöstökulut	-1 541,21	-1 492,39
Palkat ja palkkiot	-1 541,21	-1 492,39
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-246,81	-247,73
Muut henkilösivukulut	-48,47	-43,10
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 099,90	-7 203,46
Liiketoiminnan muut kulut	-18 798,00	-18 798,00
Huoneistojen vastikkeet	-18 798,00	-18 798,00
Liikelylijäämä (-alijäämä)	28 577,26	32 016,89
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	28 577,26	32 016,89

Allekirjoitukset ja merkinnät

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Kaavi ___ / ___ 2021

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Tilinpäätösmerkintä:

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Kaavi ____.____.2021

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö

Taina Törrönen
JHT, HT

Luettelo käytetyistä kirjanpito kirjoista 2020

Intime-tositelajit / Kaavin kunta

v. 2020

Tositelaji	Nimi	Tositenumerosarja
1	Pankkitositteet	20200001 - 20200363
3	Palkkatositteet	1 - 25
10	Muistiotositteet	1 - 299
11	Poistot kirjanpitoon	1 - 1
12	Excel/kausimuistiot	1 - 51
15	Toimeentulotuki Pro Consona	1 - 109
20	Ostoreskontramaksut	1 - 276
21	Ostoreskontralaskut	36000001 - 36004300
30	Myyntireskontrasuoritukset	1 - 325
31	Myyntilaskut	112592 - 117343
39	Web-laskut	204744 - 206035
50	Korkolaskut	ei käytetty -
71	Mr/ Luottotappiot	1 - 1
72	Mr/ Hyvityslaskun kohdistus	1 - 36
92	Laskennalliset SL	2003510 - 10003510
93	Automaattikirjaukset SL	ei käytetty -
94	Vyörytykset SL	ei käytetty -
96	Kirjanpidon tulos	1 - 12
98	Sisäisen laskennan tulos	1 - 12
Tilinauus	KPAVSA, SLAVSA	

Kirjanpidossa käytetyt kirjanpito kirjat

Päiväkirja	sähköinen arkisto
Pääkirja	sähköinen arkisto
Palkkatulosteet	atk-tulosteena
Myyntilaskut	atk-tulosteena/sähköinen arkisto
Ostolaskut	sähköinen arkisto
Käyttöomaisuus	atk-tulosteena/sähköinen arkisto
Tilikartta	atk-tulosteena/sähköinen arkisto
Tasekirja	sidottuna
Tilinpäätös	sidottuna
Tase-erittelyt	sähköinen arkisto