



KUHMOISTEN KUNTA

Tilinpäätös- ja toimintakertomus vuodelta 2020

SISÄLLYSLUETTELO

Kunnanjohtajan katsaus	2
Yleistä kunnasta	3
Olennot tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	4
Olennot muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	5
Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	8
Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnan järjestämisestä	10
Kuhmoisten kunnan tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus ..	14
Konsernin toiminta ja talous	26
Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	33
Talousarvion toteutuminen käyttötalous	
Yleishallinto	
Hallintopalvelut	34
Elinkeinoelämän edistäminen	38
Terveystoimen ja sosiaalityö	41
Sivistystoimi	
Varhaiskasvatus	45
Yhtenäiskoulu	48
Elämänlaatu- ja palvelut	51
Ruokapalvelut	53
Tekninen toimi	
Kaavoitus ja maankäyttö	56
Kiinteistötoimi	57
Palo- ja pelastustoimi	59
Laitostoiminta	59
Rakennuslautakunta	62
Käyttötalous yhteensä	65
Investointien toteutuminen	66
Tuloslaskelmien toteutuminen	68
Rahoituslaskelman toteutuminen	70
Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	71
Tilinpäätöslaskelmat	73
Tilinpäätöksen liitetiedot	80
Vastuut	95
Kaukolämpöverkon tilinpäätös	97
Vesihuoltolaitoksen tilinpäätös toimintakertomus liitetietoineen	101
Tilikaudella käytetyt tilikirjat, tositelajit ja tositenumerot	116
Tilinpäätöksen allekirjoitus	117

MUUT LIITTEET

Liite 1 Sosiaali- ja terveystoimen toiminta ja talous (Jämsän kaupunki)	118
• Sosiaali- ja terveystoimen hallinto	124
• Sosiaalityö ja perhepalvelut	125
• Vammais- ja palvelut	127
• Vanhuspalvelut	129
• Terveystoimen palvelut	131
• Erikoissairaanhoito	132
Liite 2 Henkilöstötilinpäätös	134
Liite 3 Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy:n tilinpäätös	140
Liite 4 Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n konsernitalinpäätös	149



Kuhmoisten kunta

Tilinpäätös 2020

Kuhmoisten kunnan tilinpäätös on ylijäämäinen 429 139,69 euroa ja edellisiltä vuosilta taseessa on ylijäämää 5,9 miljoonaa euroa. Syksyllä 2020 muutetun talousarvion ylijäämä oli 236 750 euroa. Tilikauden tulos oli 888 756,39 euroa, josta tehtiin purettavan koulurakennuksen arvonalentuminen 459 616,70 euroa. Kunnanhallitus teki päätöksen arvonalentamisesta 1.3.2021. Tilinpäätöksen ylijäämä toteutui budjetoitua isompana lähinnä valtion tekemien koronatukitoimien ansiosta. Käyttötalouden toimintatuotot ylittyivät 98 602,61 euroa ja verotulot ylittivät talousarvion 270 240,68 eurolla. Valtionosuudet alittivat muutetun talousarvion 28 634 eurolla, valtionosuuksia lisättiin muutetussa talousarviossa 576 310 euroa. Rahoitustuottojen ja -kulujen netto oli 5 053,33 euroa budjetoitua pienempi. Käyttötalouden toimintakulut alittivat budjetin 313 612,93 eurolla ja poistot 3 237,50 eurolla, poistojen alitukseen vaikutti myös koulurakennuksesta tehty arvonalentuminen. Vuosikate on positiivinen 2 094 328,89 euroa.

Vuoden 2020 investoinnit olivat yhteensä 1,5 miljoonaa euroa. Suurin investointi oli koulurakentamisen aloittaminen, johon käytettiin rahaa kaikkiaan 526 700 euroa. Tilinpäätösvuodelle suunnitellut investoinnit toteutuivat 88,3 prosenttisesti. Kunnan pitkäaikaista lainaa lyhennettiin 47 000 eurolla, pitkäaikaisen lainan pääoma on tilinpäätöksessä 324 000 euroa. Tilinpäätöshetkellä maksuvalmiuteen otettua lyhytaikaista lainaa on 3,5 miljoonaa.

Maailmanlaajuinen korona-epidemia vaikutti kuntien toimintaan lähes koko tilinpäätösvuoden 2020. Pandemia erilaisine rajoituksineen vaikutti myös Kuhmoisten kunnan toimintaan erityisesti sivistystoimessa. Rajoitustoimiin jouduttiin muun muassa koululla, kirjastolla ja liikuntapalveluissa. Kunnan kautta myönnettiin valtion myöntämiä yksinyrittäjien koronatukia paikallisille yrittäjille ja kunta myönsi vuokralaisilleen vuokrahuojennuksia.

Edellisen Suomen hallituksen valmisteleva valtakunnallisen maakunta- ja sote-uudistus päättyi 2019. Mikäli uudistus olisi toteutunut esitetyllä tavalla, Kuhmoisten kunta olisi uudistuksen yhteydessä vaihtanut maakuntaa. Kunta oli kuitenkin etukäteen varautunut uudistuksen kaatumiseen jättämällä hakemuksen Valtioneuvostolle maakunnan vaihtamisesta. Kunnan tekemä hakemus hyväksyttiin ja maakunta vaihtui Keski-Suomesta Pirkanmaalle vuoden 2021 alusta lukien.

Useita vuosia valmisteilla ollut Satamarinteen kaava valmistui loppuvuonna 2020 ja sai lainvoiman 15.1.2021. Alueen valmistuminen tuo kuntaan lisää tonttitarjontaa niin asuin- kuin yrityskäyttöön kuntakeskustaan. Kaava-alueen rakentuminen tulee lisäämään kunnan keskustan alueen palveluita, mahdollisuuksia lisätä työtä paikallisille yrittäjille ja monipuolistaa asumisen mahdollisuuksia. Kunnan merkittävin investointi uuden koulun suunnittelu saatiin valmiiksi. Rakennushankkeen toteutuksella tulee olemaan merkittävä vaikutus kunnan talouteen.

Kuhmoisten kunta on vuoden 2021 alusta lukien Pirkanmaan maakunnan itäisin kunta. Sijaintimme kolmen maakunnan rajalla ei muuttunut. Pirkanmaa sai kuntamme kautta muun muassa merkittävän yhteyden Päijänteeseen ja kansallisesti merkittävän kansallispuiston Isojärven. Kuluvan valtuustokauden strategiassa todetaan, että toimimme edelläkävijänä ja toimimme ennakkoluulottomasti, avoimesti ja luovasti. Yhteisenä tavoitteenamme on, että Kuhmoisten kunta on elinvoimainen ja haluttu asuinkunta. Nettomuuttomme onkin ollut positiivinen jo kahdeksan vuotta. Iso kiitos kuuluu Teille kaikille. Yhteistyössä on voimaa!

Anne Heusala
kunnanjohtaja

Yleistä kunnasta

Kuhmoisten kunta sijaitsee Päijänteen länsirannalla valtatie 24:n varrella. Naapurikunnat ovat Padasjoen kunta etelässä, Oriveden kaupunki ja Kangasalan kunta lännessä ja Jämsän kaupunki pohjoisessa. Idässä rajanaapureina ovat Luhanka ja Sysmä. Kunta perustettiin vuonna 1868.

Kuhmoisten kunta siirtyi osaksi Pirkanmaan maakuntaa vuoden 2021 alusta lukien. Maakunnan vaihtumisen jälkeen Kuhmoinen on maakunnan itäisin kunta.

Kuhmoinen on tunnettu historiastaan ja ihmisiä on liikkunut alueella jo tuhansien vuosien ajan. Historiaa todistavat kunnan alueelta löytyneet kalliomaalaukset ja muut muinaisjäännökset. Kunnan rikkautena ovat laajat metsäalueet, sadat järvet ja osaavat ihmiset. Vapaa-ajan asukkaat ovat löytäneet kunnan kesänviettopaikakseen.

Kunnan alueella sijaitsee useita kooltaan vaihtelevia yrityksiä muun muassa Meltex Oy, Hovako Oy, Kuhmoisten Sora Oy ja Roselli Oy. Lisäksi kunnasta löytyy suuri määrä pieniä palveluyrityksiä, jotka ovat erikoistuneet tuottamaan palveluja kunnan yli 10 000 vapaa-ajan-asukkaalle.

Kuhmoisten kunnan logistinen sijainti on hyvä: Helsinkiin Kuhmoisista on maanteitse matkaa vain 180 km, Lahteen 80 km ja Tampereelle 85 km. Jyväskylään on matkaa 95 km ja Jämsään 40 km. Kuhmoisten kunnan pinta-ala on 937 km², josta maapinta-alaa 662 km² ja vesipinta-alaa 275 km². Vesistöjen rantaviivan pituus on 1.163 km, josta loma-asutukseen soveltuvaa rantaa on n. 900 km. Kuhmoisten kunnassa asui 31.12.2020 yhteensä 2 166 vakituista asukasta.

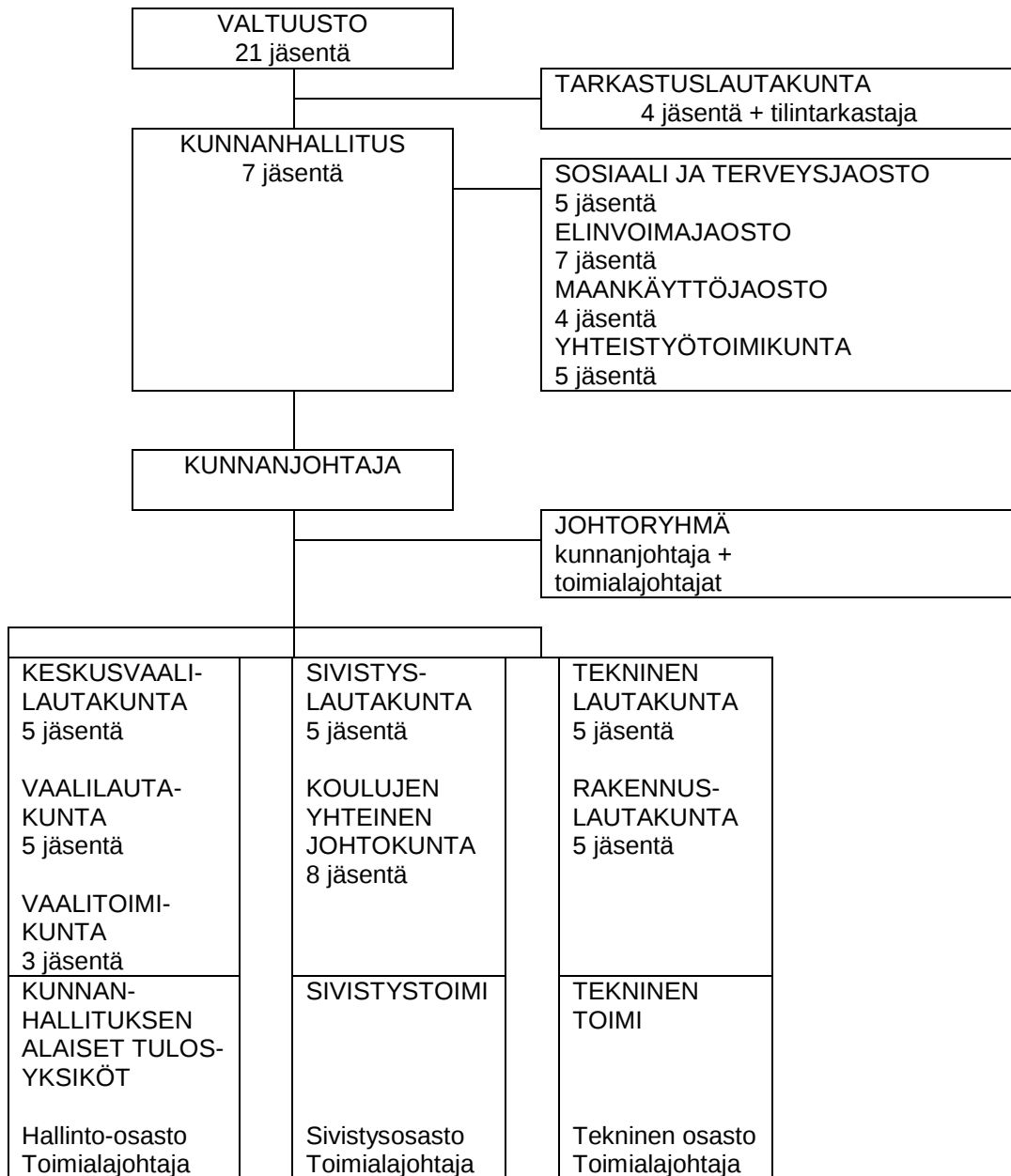


Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuuston neljä vuotta kestävä kausi alkoi kesäkuussa 2017. Tilinpäätösvuonna valtuuston puheenjohtajana toimi Minna Korppila (kesk) ja kunnanhallituksen puheenjohtajana Kari Paajanen (kok).

Kuhmoisten kunnan organisaatio



Kuhmoisten kunta muodostaa yhdessä Jämsän kaupungin kanssa yhteistoiminta-alueen sosiaali- ja terveyspalveluissa. Sopimusosapuolten yhteinen toimielin on sosiaali- ja terveyslautakunta, johon Jämsän kaupunki nimeää seitsemän (7) jäsentä ja Kuhmoisten kunta kaksi (2) jäsentä. Sopimusosapuolet ovat voineet nimetä lautakuntaan varsinaisten jäsenten lisäksi myös kunnan-/kaupunginhallituksensa edustajan.

Kuhmoisten kunta on kuulunut 1.1.2013 lukien Pirkanmaan sairaanhoitopiiriin yhdessä Jämsän kaupungin kanssa. Kuhmoisten kunta on nimennyt Pirkanmaan sairaanhoitopiiriin valtuustoon kaksi jäsentä.

Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Tekninen toimi

Kaavoitus eteni vuonna 2020 Satamarinteen erittäin keskeisellä asemakaavalla, joka valmistui vuonna 15.1.2021.

Koulukeskuksen ilmanlaadun parantamiseen on käytetty resurssia. Kiinteistöjen korjauksia on tehty mm. Päijännekodin sauna- ja pukutilat sekä keittiön varastotilat, Kuhmolan eteisaula ja portaat, Pajatie 3:n katto, Rekolantien saneeraus, terveysaseman lukot ja piha, kirjaston valaistuksen uusinta, katuvalaistusta parannettiin energiaa säästävien LED-valaisinten uusimisella, hulevesiallas, mainostaulu, matkaparkki ja kuntoportaat, kevytväylä koululle sekä infraa uuden koulun tarpeeseen, uuden koulun perustustyöt saatiin valmiiksi pääosin 2020 puolella. Alueurakointia kaavateiden puhtaanapidossa ja liukkaudentorjunnassa jatkettiin paikallisten yrittäjien voimin.

Uuden koulun suunnittelu saatiin valmiiksi ja koulun rakentumisella tulee olemaan merkittävä vaikutus kunnan talouteen. Valmistuttuaan sen energiatalous paranee ja käyttömenot pienenevät. Jäteveden ammoniumtyyppien 90 %:nen poistovelvoite astuu voimaan vuonna 2021. Tällä on ympäristön näkökulmasta vaikutusta Päijänteen vedenlaatuun.

Sivistystoimi

Vuoden 2020 aikana sivistystoimessa tapahtui erityisesti koronan aiheuttamia muutoksia. Yhtenäiskoulu oli keväällä etäopetuksessa. Lasten leirit muuttuivat päiväleireiksi. Sisäliikuntapaikat suljettiin välillä käytöstä. Kirjasto järjesti keväällä vain lainojen noutopalvelua. Riihigalleriaa ei avattu ollenkaan kesän aikana. Lähes kaikkia sivistyspalveluja ajettiin alas tai rajoitettiin.

Tilojen suhteen tapahtui muutoksia erityisesti kirjastolla. Korona antoi mahdollisuuden hyllyjärjestyksen päivytykseen. Lisäksi kirjastolla tehtiin valaisinremontti ja asennettiin omatoimikirjastojärjestelmä. A-rakennuksen korvaavan uuden koulurakennuksen suunnittelu eteni niin pitkälle, että vuoden 2021 alusta päästään rakentamaan. Lähiliikuntapaikkoja kehitettiin rakentamalla mm. puistoshakki, kuntoportaat ja uudet portaat uimalaan.

Henkilöstön osalta merkittävin muutos oli uuden vastaavan kirjastonhoitajan aloittaminen virassaan. Muutoksia tapahtui myös mm. koulun opettajakuntaan, jossa vaihtui hiukan aiempia vuosia suurempi määrä opettajia. Henkilöstö selvisi hyvin koronarajoitusten keskellä eikä tartuntoja ilmennyt.

Elinkeinoasiat

Kunnan elinkeinojen kehittämisestä on linjattu sekä Kuhmoisten kunnan strategiassa sekä kunnan elinvoimaohjelmassa 2019–2021. Elinvoimaohjelmaa seuraa ja toteuttaa kunnanhallituksen alainen elinvoimajaosto yhdessä kunnan elinkeinotoimen kanssa. Kuhmoisten kunnassa on toiminut kehittämisasiamies vuodesta 2012 lähtien. Hänen tehtäviin kuuluu muun muassa seuraavia asioita: kunnan elinkeinoelämän kehittämistä ja kunnan markkinointia, päätöksenteon valmistelua elinkeinopoliittiseen kehittämiseen liittyvissä asioissa, toimitilojen ja teollisuustilojen määräaikaista, kunnanhallituksen ohjeiden mukaisesti laadittuja vuokrasopimuksia, yritysten perusneuvontaa ja alkavien yrittäjien palveluja, sidosryhmäyhteistyötä, kunnan elinkeinotoimintaan liittyviä hankkeita, kunnan omistamien tonttien myyntiä neuvottelujen ja sopimusten valmistelun osalta ja niiden markkinointia, sekä kunnan metsäomaisuuden hoitoa ja puukaupan valmistelua. Kehittämisasiamies toimii myös kunnan työsuojelupäällikkönä. Kehittämisasiamies on ollut virkavapaalla ajalla 1.10.2020 – 31.3.2021 ja hän on irtisanoutunut virasta 1.4.2021 alkaen.

Elinkeinotoimen kehittämisen painopistealueiksi talousarviossa 2020 linjattiin seuraavat asiat: Kuhmoisten satama-alueen kehittämisen Suomen vetovoimaisimmaksi sisävesien satama-alueeksi, jossa toimintaa on ympäri vuoden, uuden yritystoiminnan houkuttelevuus kuntaan ja Koskenpartaan ja Aurinkorinteen kaava-alueiden markkinointi ja tonttien myynti. Jatkuvana elinkeinojen kehittämisen teemana on uusien ja toiminnassa olevien yritysten toimintaedellytysten kehittäminen.

Korona-pandemia erilaisine rajoituksineen vaikutti jonkin verran Kuhmoisten elinkeinoelämään. Kunnan kautta myönnettiin valtion myöntämiä yksinyrittäjien koronatukia yhteensä 54 yrittäjälle. Lisäksi kunta myönsi vuokralaisilleen vuokrahuojennuksia. Pandemian vuoksi joissakin yrityksissä jouduttiin turvautumaan lomautuksiin. Kuntaan perustettiin vuonna 2020 uusia yrityksiä yhteensä 7 ja lopetti 4 Tilastokeskuksen tietojen mukaan.

Kuhmoisten elinvoimaa piristi loppuvuonna 2020 alkanut koulukeskuksen rakentamisen aloittaminen sekä Koskenpartaan tonttien myynti. Lisäksi kesäaikaan elinkeinoelämää piristi muun muassa Sahanrannan palvelutarjonnan lisääntyminen. Uusien rakennushankkeiden myötä urakoitsijat ja työntekijät toivat kuntaan lisää elinvoimaa käyttämällä paikallisten yrittäjien palveluja.

Kuhmoisten kunnalla on elinvoimaohjelma vuosille 2019 – 2021. Elinvoimaohjelma jakautuu viiteen valittuun painopistealueeseen jotka ovat:

- Uusien asukkaiden houkuttelevuus
- Luontomatkailun edistäminen
- Satama-alueen kehittäminen
- Ikäihmisten turvallista arkea tukevaa yritystä ja yhdistystoimintaa
- Nuoret Kuhmoista kehittämässä

Kunnan elinvoimajaosto toimii kunnanhallituksen alaisuudessa ja sen tehtävänä on kunnan elinvoiman ja elinkeinotoiminnan aktiivinen kehittäminen ja työllisyyden edistäminen yhdessä kunnan alueen yrittäjien kanssa. Elinvoimajaoston toiminta painottui vuoden 2020 aikana kunnan markkinoinnin tehostamiseen (tontit), kunnan tunnetuksi tekemiseen erityisesti Pirkanmaalle ja satama-alueen kehittämiseen.

Kuhmoisten kunta on osallistunut viime vuosina Lahdessa Raksamessuille ja Tampereella Asta- ja Kotimaan matkamessuille. Lisäksi kunta on osallistunut Helsingissä järjestettävälle Vene-messuille. Korona-pandemian takia messutapahtumat peruttiin. Myös kaikki kunnassa järjestettävät yleisötapahtumat peruttiin muun muassa Kuhmoisten yrittäjien järjestämä Kiepsaus – tapahtuma.

Kunnan maankäyttöjaosto toimii kunnanhallituksen alaisuudessa ja sen tehtävänä on edistää kunnan maapolitiikan kokonaisvaltaista kehittämistä ja kunnan strategisen maankäytön suunnittelua. Jaosto valmistelee kunnanhallituksen määräämät yleiskaavoitusta, asemakaavoitusta ja ranta-asemakaavoitusta koskevat asiat sekä valmistelee maanrakennuslain mukaisen kaavoituskatsauksen kerran vuodessa. Maankäyttöjaoston toiminta painottui vuoden 2020 aikana yksityisten käynnistämiin kaavahankkeisiin, Satamarinteen kaavaan sekä yleiskaavatyön aloittamiseen. Satamarinteen kaava valmistui loppuvuonna 2020 ja se sai lainvoiman alkuvuonna 2021.

Kunnan teollisuuskiinteistöjen vakituinen vuokra-aste on ollut lähes 100 %. Vuokra-aste nousi korkeaksi vuonna 2019, kun Hovako Oy vuokrasi 24-hallista noin 2 500 m² tuotantotiloikseen. Yhtiön kanssa tehty määräaikainen vuokrasopimus muutettiin syksyllä 2020 toistaiseksi voimassa olevaksi. Kunnalta vapautui vuokratilaa noin 900 m² kun kunnassa pitkään toiminut Puulon Oy siirsi vuoden 2019 lopulla toimintansa muualle. Kunta myi hallin loppuvuodesta Hannu Tommolalle yritystoimintaan.

Kunnan metsäomaisuuden myynnin tavoitteena oli 200.000- 300.000 euron puunmyyntitulo. Lisätalousarviossa päätettiin poistaa puunmyyntitulot vuodelta 2020. Tuloja saatiin kuitenkin viime vuodelle 32 009 euroa.

Kuhmoisten kunnan työsuojelun perustehtävä on tukea työssä jaksamista, työhyvinvointia ja turvallisuutta tasa-arvoisesti. Työsuojelun tavoitteena on tukea henkilöstön työkykyä, psyykkistä ja sosiaalista työhyvinvointia sekä poistaa työolojen haittoja. Kuhmoisten kunnan työsuojelun yleiset toimintalinjat määritellään kunnanvaltuuston hyväksymässä työsuojelun toimintaohjelmassa. Työsuojeluun liittyvien yhteydenottojen määrä ja asiat nousivat edellisenä tilinpäätösvuonna huomattavasti. Syynä tähän oli yhtenäiskoululla työtätekevän henkilöstön oirehtiminen. Tilannetta helpotti koulukeskuksen uudet tilajärjestelyt ja valtuuston päätös uuden koulun rakentamisesta. Koulun tilannetta koordinoiva sisäilmatyöryhmä kokoontui edelleen säännöllisesti vuoden 2020 aikana ja ohjasi ja tiedotti osaltaan koululla tapahtuvista muutoksista ja tehdyistä työoloja parantavista toimenpiteistä.

Väestörakenne

Kuhmoisissa asui 31.12.2020 yhteensä 2 166 asukasta (2019 vuonna 2 206 asukasta), joista alle 15 vuotiaita 176, 15 – 64 vuotiaita 1 040 ja 65 – 90 vuotiaita 950. Väkiluvun muutos vuoden takaiseen tilanteeseen on -40 (2019 vuonna 31) asukasta vähemmän. Väestömuutos selittyy luonnollisella poistumalla, sekä normaalista, pääosin työstä tai opiskeluista johtuvasta muuttoliikkeestä. Tehtyihin tilastoihin verrattuna Kuhmoisten väkiluvun pieneneminen on hitaampaa kuin tilastojen ennustavat. Vuoden 2020 nettomuutto on Tilastokeskuksen mukaan + 7 (2019 vuonna +16) henkilöä. Ennusteiden mukaan kunnan väkimäärä laskee vuoteen 2040 mennessä 1727 asukkaaseen.

Vuosia jatkunut väkiluvun pieneneminen tuo jatkossa entistä enemmän haasteita työnantajille, koska alueen työikäisten määrä vähenee. Tämä näkyy jo nyt selvästi muun muassa palvelualoilla ja rakentamisessa. Ikäihmisten ja vapaa-ajanasukkaiden määrän ja palvelutarpeen kasvu tuo kuntaan uusia mahdollisuuksia monialaiselle palveluyrittäjyydelle. Tilastokeskuksen tuoreimman tilaston mukaan 2018 Kuhmoisten työpaikkaomavaraisuus on 82,8 %(vuoden 2017 lopussa 84,4 %)

Työllisyys

Kuhmoisten kunta on panostanut työllisyydenhoitoon palkkaamalla työsuunnittelijan vuodesta 2010 lukien ja varaamalla määrärahaa tukityöllistämiseen, sekä yhdistysten työllistämistukeen. Työsuunnittelijana vuonna 2020 on toiminut Minna Korppila.

Vuonna 2020 koronapandemia aiheutti hieman kasvua Kuhmoisten työttömyyslukuihin. Myös lomautettujen määrä vaihteli edellisvuotta enemmän. Sen sijaan työttömien aktivointiastetta pystyttiin nostamaan ja työmarkkinatuen kuntalaskutusosuus laski hieman. Talousarvioon nähden työllisyydenhoidon tunnusluvut toteutuivat erinomaisesti.

Kuhmoisissa oli vuoden 2020 lopussa 115 työtöntä, joihin lukeutuvat myös lomautetut, osa-aikatyötä tekevät, sekä työmarkkinatuella olevat pitkäaikaissairaat. Nuorten työttömyys pysyi ennallaan, alle 20-vuotiaita oli koko vuoden ajan alle viisi. 50-vuotiaiden työttömien määrä nousi vuoden aikana kahdella henkilöllä.

Kelan työmarkkinatukea saavien pitkäaikaistyöttömien aktivointiaste kipusi Kuhmoisissa vuoden 2020 aikana 63,6%: iin. Kaikkien työttömien aktivointiaste on noussut vuodesta 2017 lähtien 9,9%, ollen tällä hetkellä 27,8%. Esimerkiksi naapurikunnassa Padasjoella aktivointiaste on 22%.

Kunnan aktivointitoimenpiteillä saavutetut suorat säästöt työmarkkinatuen kuntaosuuksista olivat vuonna 2020 n. 47000 euroa. Lisäksi välillisiä säästöjä kunnalle kertyy mm. toimeentulotuen harkinnanvaraisten osuuksien vähenemisestä, kunnallisverotuloista ja kuntouttavan työtoiminnan järjestämiskorvauksista. Vuonna 2020 Kelan osarahoittaman työmarkkinatuen kuntaosuus oli 127000 euroa, joka on edellisvuotta hieman vähemmän. Koronasta johtuvien lakimuutosten vuoksi summaan tuli uutena lisäyksenä n. 10 000 euroa yrittäjien työttömyysturvan kuntaosuutta.

Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Henkilöstö

Kuhmoisten kunnan palveluksessa oleva henkilöstö tuottaa pääosin kunnan palvelut. Osa palveluista tuotetaan teknisessä ja sivistystoimessa. Kuhmoisten kunnan organisaatiossa ei ole sosiaali- ja terveystoimen henkilöstöä. Yleishallinnon toimialalla Jämsän kaupunki tuottaa osan tietohallinnon palveluista sekä palkkahallinnon palvelut kokonaisuudessaan. Sosiaali- ja terveystoimen palvelut Kuhmoisten kunnalle tuottaa Jämsän kaupunki kuntien välisen sosiaali- ja terveystoimen yhteistoimintasopimuksen mukaisesti.

Henkilöstön työhyvinvointiin ja jaksamiseen liittyvien riskien vähentämiseksi Kuhmoisten kunta on työnantajana kiinnittänyt huomiota henkilöstön työhyvinvointiin ja hyvään työilmapiiriin. Kuhmoisten kunta tukee henkilöstön työhyvinvointia muun muassa tarjoamalla useita henkilöstöetuuksia. Työtyytyväisyyskyselyn toteuttaminen joka toinen vuosi on asetettu myös tavoitteeksi. Kunnan henkilöstölle toteutettiin työtyytyväisyyskysely alkuvuonna 2020. Työtyytyväisyyskyselyn tulokset olivat hyvät, eikä työhyvinvointiin liittyviä, mainittavia epäkohtia ilmennyt.

Kuhmoisten kunnan henkilöstön työnkuvat ovat varsin laajat. Laaja työnkuva ei välttämättä mahdollista erikoistumista vain tiettyihin asioihin. Laaja työnkuva haastaa niin osaamisen kuin työn sisällön hallinnan. Jatkuva huolta pienessä kunnassa aiheuttaa pätevän henkilöstön rekrytointi sijaistarpeita varten varsinkin opetustoimessa, ruokapalveluissa ja varhaiskasvatuksessa. Henkilöstön osalta on ollut jonkin verran vaihtuvuutta erityisesti sivistystoimen johdossa.

Talous

Talouden näkökulmasta merkittävä tulevaisuudenriski on kunnan menojen ja tulojen epätasapaino. Tämän riskin toteutuminen on mahdollista erityisesti sosiaali- ja terveystoimessa ja erikoissairaanhoidossa. Taloudelliseksi riskiksi voidaan luokitella myös isot investointihankkeet, kuten koulukeskuksen rakentaminen. Kunnan riskiksi ja epävarmuustekijäksi voidaan nimetä myös kuntalaisten yllättävä palvelutarpeen kysynnän kasvu, johon ei ole varauduttu.

Työikäisten kuntalaisten määrän vähentyminen aiheuttaa kuntatalouteen haasteita ja heikentää taloudellista huoltosuhdetta. Kunnan väestön ikääntyminen aiheuttaa terveystoimen kysynnän kasvua.

Toimialakohtainen talouden ja toiminnan riskien arviointi toteutettiin keväällä 2020 ja riskit arvioidaan uudelleen kevään 2021 kuluessa.

Tietojärjestelmät

Kuhmoisten kunnan tietojärjestelmien tukipalvelut on ostettu pääosin ostopalveluna ulkopuolisilta palveluntuottajilta. Ongelmatilanteissa tukipalvelua ei ole aina ollut saatavissa toivottuna ajankohtana ja tämä on saattanut aiheuttaa riskitilanteita erityisesti taloushallinnon maksuliikenteeseen liittyen. Tukipalvelun saatavuutta on parannettu rekrytoimalla kunnan palvelukseen määräaikainen atk-lähtökäsitteily.

Ympäristötekijät

Kuhmoisten kunnan talousvedenotannot sijaitsevat samalla pohjavesiesiintymällä ja näinollen riski vesikriisille on suuri, mikäli tämä alue jostain syystä saastuisi. Uuden alueen kartoitus on kesken. Vesihuoltolaitoksella on suoritettu valvontatutkimusohjelman mukaista vesijohtoverkoston veden laatutarkkailua.

Jätevedenpuhdistamolla on tehty lakisäätöistä jäteveden päästötarkkailua. Erilaisista syistä laitteiston vajaatoiminta on aiheuttanut lupa-arvon ylityksiä. Puhdistamolle on lisätty uusia mittauslaitteita ympäristöluvassa esitettyjen vaatimusten vuoksi. Prosessin kehittäminen ja henkilöstön kouluttaminen on alkanut vuonna 2015, siitä lähtien lupa-arvojen ylityksiä on ollut joitakin vuosittain. Päijänteen tila on kuitenkin pysynyt hyvänä purkputken läheisillä mittauspisteillä. Jäteveden prosessin parantaminen

jatkuu ja puhdistamon saneerauksen suunnittelua jatketaan. Uudistuksella saadaan laatu ja järjestelmä pysymään paremmalla tasolla ilman vuodenaikaisia vaihteluja.

Häiriötilanteiden varalle on asennettu varavoimalaitteisto, koska mm. sähkökatkot ja myrskyt ovat aiheuttaneet aikaisemmin ongelmia vesi- ja viemärlaitokselle. Samoin jätevedenpuhdistamon ja pumppaamoiden hälytysjärjestelmän toimintavarmuutta on parannettu osittain niiden häiriöttömän toiminnan varmistamiseksi. Valmiudet valokuituyhteyksiin on asennettu kaikkiin kunnan omistamiin kiinteistöihin. Niitä on otettu käyttöön muutamilla kiinteistöillä. Vesihuollon valokuituyhteydet ovat olemassa.

Käyttöhenkilöstö on osallistunut toiminnan kehittämiseen ja häiriötilanteita varten on järjestetty myös häiriötilanneharjoitus (KESKI15). Valmiusharjoitus evakuoitiin järjestettiin syksyllä 2020 johtoryhmälle.

Tehinkärjen jätevesi- ja puhdasvesiverkoston toimintaa parannettiin mm. ilmastamalla kaivo. Epäsäännöllinen hajuhaitta saatiin näin poistettua. Kunnan jätehuollon järjestämis- ja neuvontapalvelut on hankittu Jämsän Jätehuolto liikelaitokselta, vuoden 2020 alusta lähtien jätehuoltoviranomaisena on toiminut Kuhmoisten kunnan tekninen lautakunta. Kokonaan omaksi toiminnaksi jätehuolto on päätetty ottaa 1.1.2021 alkaen.

Laajakaistahanke

Vuoden 2020 aikana Kuhmoisten kunta teki Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:öön 195 000 euron suuruisen sijoituksen sijoitetun vapaan pääoman rahastoon. Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy merkitsi Kuhmoisten Laajakaista Oy:n osakkeita 6500 kpl 195 000 euron yhteishintaan. Järjestelyllä turvattiin Kuhmoisten Laajakaista Oy:n oman pääoman riittävyys.

Laajakaistatukipäätös sai lainvoiman vuoden 2020 aikana hallinto-oikeuden hyväksyttyä merkittäville osin Kuhmoisten Laajakaista Oy:n valituksen Liikenne- ja viestintäviraston päätöksestä. Virasto teki uuden päätöksen hallinto-oikeuden edellyttämin muutoksin. Kuhmoisten Laajakaista Oy:lle myönnettiin lisätukea tuolla päätöksellä 419 392 euroa. Yhteensä Kuhmoisten Laajakaista Oy:n on täten saanut valtiontukea laajakaistarakentamiseen yhteensä 1 027 955 euroa. Saadulla lisätuella ei lyhennetty Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n antamaa lyhytaikaista lainaa vielä vuoden 2020 puolella vaan asian käsittely siirtyi vuoden 2021 alkupuolelle.

Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessaan tehtävä selontekoa siitä, miten sisäinen valvonta ja riskienhallinta on kunnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitettu kehittää voimassa olevalla taloussuunnittelukaudella. Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäisen valvonnan tulisi toteutua kunnan johtamis-, suunnittelu- ja ohjauskäytännöissä. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus. Lisäksi kaikki ne toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kunnan varojen käytössä ja jotka toimivat viranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan toteuttamisesta.

Kuhmoisten kunnassa on hankintojen osalta noudatettu hankintalain säännöksiä. Pienhankintojen tekemisen menettelytavoista ei säädetä hankintalaissa. Hankintalakia sovelletaan ainoastaan EU-kynnysarvot ja kansalliset kynnysarvot ylittäviin hankintoihin. Pienhankinnoilla tarkoitetaan niitä hankintoja, jotka alittavat kansalliset kynnysarvot. Kuhmoisten kunnassa noudatetaan kunnan pienhankintaohjeiden mukaista hankintamenettelyä. Hankintaohjeiden noudattamiseen on kiinnitetty talousarviovuonna huomiota. Kilpailutusasiakirjojen hyvää valmisteluun on kunnanhallitus kiinnittänyt erityistä huomiota. Hankintojen osalta tullaan järjestämään kunnassa koulutusta kevään 2021 aikana.

Kunnan johtoryhmätyöskentelyssä on kiinnitetty erityistä huomiota toiminnan suunnitteluun, aikataulujen laatimiseen, toimialojen säännöllisten työpaikkakokousten pitämiseen ja sisäiseen tiedottamiseen. Kunnassa on toiminut tilinpäätösvouden ajan kaksi johtoryhmää. Varsinainen johtoryhmä on koostunut toimialojen johtajista. Laajennettu johtoryhmä on koostunut toimialajohtajien lisäksi lähiesimiehistä. Keskeisenä teemana on ollut Korona-epidemian aiheuttamien toimenpiteiden huomioiminen kunnan toiminnassa.

Kunnanhallituksen on selonteossa käytävä läpi sisäisen valvonnan eri kohdealueet ja jos kunnan sisäisessä valvonnassa on havaittu puutteita ja virheitä, on niistä tehtävä selkoa ja esitys niiden korjaamisesta. Sisäiseen valvontaa ja riskienhallintaa on kiinnitetty tilinpäätösvoonna huomiota. Kunnan johtoryhmä teki riskikartoituksen toimialoittain. Riskikartoitus tehdään uudelleen kevään 2021 aikana. Lisäksi kunnan sisäisen valvonnan ohje päivitettiin sisäisen valvonnan riskienhallinnan ohjeella.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Valtuuston asettamat sitovat tavoitteet eivät ole kaikilta osin toteutuneet. Tavoitteiden seurantaan tuleekin kiinnittää erityistä huomiota jo tilikaudella. Jos selkeästi on odotettavissa, että tavoite ei tule toteutumaan, tulee asiasta raportoida ja tehdä tarvittava muutosesitys jo ennen tilikauden päättymistä koskien erityisesti valtuuston sitovuustason tavoitteita.

Määrärahojen käytössä tulee vastuullisten viranhaltijoiden kiinnittää erityisestä huomiota määrärahojen riittävyyteen. Käyttötalouden osalta menokuri on ollut pääosin hyvä, mutta esimerkiksi vesilaitoksen ja kaukolämmön tulot eivät ole viime vuosina riittäneet menojen kattamiseen. Suurista investoinneista tulee laatia etukäteen ns. maksupostit, jotta kunnan taloushallinto voi varautua tulevaan rahoitustarpeeseen. Kunnanhallituksen vuosittainen talousarvion täytäntöönpano-ohje on kaikkia sitova asiakirja, joka omalta osaltaan ohjaa toimialoja vastuulliseen taloudenhoitoon.

Kunnanhallitus on ohjeistanut virkojen ja toimien täyttölupaohjeistuksen osalta toimialoja siten, että täyttölupaesityksessä tulee olla perustelut tehtävän edelleen täyttämiseksi sekä sille, onko tehtävät tarpeellista täyttää kokoaikaisena ja vakituksena. Täyttölupa tulee pyytää hyvissä ajoin ennen tehtävän laittamista avoimeksi ja hakua ei saa tehdä ennen kunnanhallituksen antamaa täyttölupaa.

Riskienhallinnan järjestäminen

Yleishallinto

Yleishallinnossa riskien arviointia tehdään jatkuvasti erityisesti talouden hallintaan liittyen. Kunnan talouden hallintaan liittyvät ratkaisut joudutaan usein arvioimaan monesta eri näkökulmasta. Suurimman riskin aiheuttaa taloushallinnon henkilöstön vähäinen lukumäärä. Erityisesti mahdollisten päällekkäisten sairauspoissaolojen aikana palvelutuotanto vaarantuu sijaisten puuttuessa.

Maksuvalmiuden turvaamiseksi Kuhmoisten kunta on solminut Kuntatodistusohjelmat eri rahoituslaitosten kanssa, jotka varmistavat nopean maksuvalmiuden.

Sivistystoimi

Sivistystoimi on kunnan suurin toimiala henkilöstön ja asiakkaiden määrällä mitattuna. Tämä aiheuttaa toimintaan tiettyjä riskejä. Erityisesti lakisääteisten palveluiden järjestäminen on kiinni riittävästä henkilömäärästä. Toiminnan varmistamiseksi on pyritty keräämään riittävä sijaisverkosto. Lisäksi tulosityksiköiden esimiehille on nimetty varahenkilöt. Jatkovaa huolta pienessä kunnassa aiheuttaa kuitenkin sopivan henkilöstön rekrytointi sijaistarpeita varten.

Tekninen toimi

Teknisessä toimessa on päivitetty vesihuollon riskien arviointi. Arviointi sisälsi fysikaalisten vaaratekijöiden, tapaturman vaaran, ergonomian, kemiallisten vaaratekijöiden, biologisten vaaratekijöiden sekä henkisen kuormittumisen tarkastelun työpisteittäin ja henkilöittäin. Vesihuoltolaitoksen jatkuvan taloudellisen tappion vähentämiseksi on korjaustoimenpiteistä päätetty jo vuonna 2015. Vuosien aikana vesihuoltolaitoksen tappiota on pyritty aktiivisesti vähentämään. Tuloksen positiivisuus on vuosina 2016, 2017, 2018 ja 2019 ollut lievä. Vuonna 2017 vesihuoltolaitoksen tulos oli 62 066 euroa ylijäämäinen ja vuonna 2018 ylijäämä oli 42 899 euroa. Vuonna 2019 ylijäämä oli 14 377,20 euroa. Vuoden 2020 tulos painui lievästi miinukselle. Avaavan taseen miinuksesta olemme saaneet kurottua noin 130 000 euroa. Kaukolämpötoiminnan kannattavuus on sen sijaan erittäin tappiollista. Koko kaukolämpötoiminnan aikana tuloskehitys on ollut miinusmerkistä. Toimenpiteitä kannattavuuden parantamiseksi etsitään jatkuvasti. Taksan korotukset ovat tällä erää se ainoa ratkaisu, jolla kannattavuutta pystytään parantamaan.

Tärkeimpien kiinteistöjen valmiudet toiminnan varmistamiseksi esimerkiksi sähkönjakelun keskeytyksien osalta ovat olemassa. Laitosten varavoimajärjestelmä on rakennettu jo aiemmin, jonka johdosta toiminta on varmistettu sähkökatkoista huolimatta. Edellä mainittuihin kiinteistöihin kuuluvat Päijännekoti, terveysasema, jätevedenpuhdistamo ja kunnanvirasto, lisäksi vedenottoa on valmius siirrettävän varavoimalaitteiston käyttöönottoon. Tätä pystytään käyttämään myös yhtenäiskoululla. Valmiussuunnitelman kehittämistä, koskien mahdollisia eri kriisitilanteita, on viety eteenpäin ja sen jatkuvaa tarkastelua ja kehittämistä jatketaan.

Riskienhallinta ja seuranta

Yleishallinto

Yleishallinnon rooli riskienhallinnassa on merkittävä. Erityisesti taloushallinnon henkilöstön kautta tapahtuva kunnan varojen käytön valvonta ja siihen liittyvä tarkkailu on merkittävä osa riskienhallintaa. Yleishallinnon henkilöstö noudattaa kunnan toimintaa sitovien sääntöjen asettamia velvoitteita vastuujakoihin sekä toiminnan ja varojen käytön tarkkailuun liittyen.

Sivistystoimi

Toimialan yksiköiden varautumis- ja pelastussuunnitelmat päivitetään säännöllisesti. Poistumisharjoituksia järjestetään vuosittain. Henkilöstön ensiaputaitoja päivitetään järjestämällä koulutusta. Myös mm. työturvallisuus- ja tulityökorttien voimassaolo varmistetaan koulutuksilla.

Tekninen toimi

Tekninen toimi on vastuussa riskienhallinnasta ja seurannasta sekä on velvollinen kehittämään riskienhallintaa myös kokonaisuutena. Erityisalojen lisäkoulutus on joiltakin osin tarpeellista. Vesilaitoksen varautumista häiriö- ja kriisitilanteisiin korostetaan. Riskienhallinnan työkalu on otettu käyttöön.

Riskien ennakointi

Yleishallinto

Kunnan maksuvalmiuteen liittyviin riskeihin on vuonna 2020 pystytty kaikilta osin varautumaan ajoissa. Kunnalla on käytössään Kuntarahoitus Oyj:n, Nordea Pankki Oyj:n ja Pohjola Pankki Oyj:n kanssa

solmitut Kuntatodistusohjelmat, jotka mahdollistavat lyhytaikaisen rahoituksen järjestämisen kunnan käyttötilille vuorokauden kuluessa tarjouspyynnön hyväksymisestä. Vuonna 2019 valtuusto päätti korottaa Kuntatodistusohjelmien kautta hankittavan lyhytaikaisen rahoituksen rahoituslaitoskohtaista limiittiä 2.000.000 eurosta 4.000.000 euroon parantaakseen näin kunnan maksuvalmiutta myös tulevaisuudessa.

Sivistystoimi

Sivistystoimessa riskien ennakointia on tehty erityisesti niiden palvelujen turvaamiseksi, joiden on toimittava päivittäin: ateriapalvelu, koulutus ja varhaiskasvatus. Toiminnasta vastaavien esimiesten välttämättömille tehtäville on nimetty varahenkilöt. Toimialan lakisääteiset varautumis- ja pelastussuunnitelmat päivitetään säännöllisesti.

Sivistystoimessa erityisesti esimiesten, opettajien ja liikunnanohjaajan työnkuva on laaja, mikä haastaa niin osaamisen kuin työn sisällön hallinnan. Esimiesten ja henkilöstön jaksamiseen on kiinnitetty huomiota järjestämällä työnohjausta ja kuntoutusta.

Tekninen toimi

Vesihuollon ajallisiin riskeihin on pystytty varautumaan ennakolta. Kuluneen vuoden aikana vesihuoltolaitos on toiminut valvontatutkimusohjelman mukaisesti. Kylmänlähteen vedenottamon tekniikan uusiminen takaa puhtaan veden pumppaamisen verkostoon. Mällykäisen vedenottamon kolibakteeriongelma on vuosittain konkreettinen, joka vaivaa vedenjakelua. Torjunta-ainejäämiä on, mutta aktiivihiihliisuodattimet poistavat ne tehokkaasti. Vesihuollon verkostoa on uusittu laadun parantamiseksi. Valvontatutkimusohjelma on uudistettu.

Vuoden aikana esille tulleet riskit eivät olleet niiden laajuus huomioiden, ennalta arvattavia. Riskien ennakointi esimerkiksi sairauslomien suhteen on mahdotonta, mutta tekninen toimi on miettinyt ratkaisuja mm. kiinteistönhoidon, siistinnän, rakennustarkastajan tai avainhenkilöiden työn keskeytymisen osalta ja ajalta. Ammattiosaamista ja moniosaamista kehitetään jatkuvasti. Varahenkilöjärjestelmään on suunnitelmia ja esityksiä, kuinka ne parhaiten palvelisivat kokonaisuutta.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Yleishallinto

Yleishallinnon hankinnat alittivat vuonna 2020 kansallisen kynnysarvon. Vuonna 2020 kansallisen kynnysarvon alittavissa hankinnoissa on sovellettu kunnanhallituksen kokouksessaan 13.1.2014 § 18 hyväksymää pienhankintaohjetta. Valtuusto teki kokouksessaan 7.12.2020 päätöksen ostaa vuoden 2021 alkupuolella toimintansa lopettavalta Kuhmoisten Vanhustentaloyhdistys ry:ltä Veljestuvan ja Kiurukujan kiinteistöt sekä päätöksen myöntää Kuhmoisten Vanhustentaloyhdistys ry:lle 250.000 euron rahoituksen yhdistyksen pankkilainojen lyhentämiseksi. Yhdistyksen lainojen vakuutena oli mm. kiinteistöjä koskevat panttikirjat, jotka yhdistykselle myönnetyn rahoituksen turvin saatiin vapautettua. Tilinpäätöksen 2020 valmistuessa yhdistys on suorittanut velkansa kunnalle takaisin laina-asiakirjan ehtojen mukaisesti.

Sivistystoimi

Sivistystoimen johtoryhmässä on linjattu omaisuuden hankinnan ja luovutuksen periaatteet. Omaisuuden hoidon valvonta on kuvattu tehtäväkuvausten tasolla.

Tekninen toimi

Niiltä osin kuin hankkeen kokonaiskustannukset ovat olleet selkeästi arvioitavissa etukäteen ja ovat ylittäneet kynnysarvot, on hankkeet kilpailutettu hankintalain mukaisesti.

Sopimustoiminta

Yleishallinto

Yleishallinnossa valvotaan yleishallinnon toimesta laadittujen sopimusten ehtoja siltä osin, kun sopimukset kuuluvat yleishallinnon toimialaan. Sopimusehtoja, joiden velvoitteiden täyttäminen kuuluu muille toimialoille, kuuluu valvoa kyseisen toimialan viranhaltijoiden toimesta. Asuinkiinteistöjen vuokrasopimusten valvonta on kuitenkin täysin yleishallinnon vastuulla.

Sivistystoimi

Sivistystoimessa toiminta järjestetään tehtyjen sopimusten ehtojen mukaisesti ja vanhentumisaikoja seurataan säännöllisesti. Hankinnoissa noudatetaan lainsäädännön lisäksi kunnan pienhankintaohjeita.

Tekninen toimi

Teknisessä toimessa tehtyjen sopimusten ehtoja ja vanhentumisaikoja seurataan säännöllisesti. Vuokrasopimusten kiinteistöihin liittyvät tekniset osat pyritään laatimaan selkeämmiksi. Sopimisen tekniikkaan ja hankintatoimiin on haettu kouluttautumisen kautta laatua. Koulutusta ostetaan 2020 edelleen ja hankintoihin kiinnitetään entistä enemmän huomiota.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Yleishallinto

Yleishallinnossa sisäinen valvonta on jatkuvaa kunnan toimintojen arviointia erityisesti taloudenhallinnan näkökulmasta katsottuna. Yleishallinnon henkilöstö on sitoutunut noudattamaan kunnan sisäisen valvonnan ohjesäännön asettamia velvoitteita toiminnan ja varojen käytön tarkkailuun liittyen. Epäkohtiin on puututtu kulloinkin niiden edellyttämällä tavalla. Yleishallinnon toimesta kunnan toimialoilla on otettu käyttöön sähköinen asianhallintajärjestelmä. Asianhallintajärjestelmän voidaan katsoa olevan olennainen osa riskienhallintaa, koska se lisää sisäistä läpinäkyvyyttä kunnan toimintoihin liittyen. Vuonna 2020 kunnan toimialoilla toteutettiin toimintojen ja talouden laaja riskiarviointi.

Sivistystoimi

Sivistystoimen johtoryhmässä on käsitelty sisäisen valvonnan ohjeita ja esimiesten velvollisuuksia. Hallintosäännön määrittelemien toimivaltuuksien noudattamiseen, toiminnan taloudellisuuteen liittyviin virkavelvoitteisiin ja viranhaltijapäätösten asianmukaisuuteen on kiinnitetty erityistä huomiota.

Tekninen toimi

Sisäinen valvonta on ollut jatkuvaa toimintojen tarkkailua sekä havaittuihin epäkohtiin puuttumista. Epäkohtien luonteesta riippuen niihin on puututtu joko välittömästi tai osastokokousten yhteydessä. Yhtenä aiheena kehityskeskusteluissa ovat olleet henkilöriskit ja eritoten työturvallisuus ja toiminnan riskit sekä sisäinen valvonta yhtenä kokonaisuuteen liittyvänä työkaluna. Teknisen toimen työntekijöiden kokonaisvaltainen vastuu omasta työstään on ollut kehittämistoimenpiteenä mm. mahdollisten epäkohtien löytymiseksi.

Kuhmoisten kunnan tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Kuhmoisten kunta teki vuodelle 2020 talousarvion, jossa tilikauden tulosarvio oli 98 530 euroa ylijäämäinen. Kunnan talousarviota vuodelle 2020 muutettiin syksyllä 2020, muutetun tulosarvion ylijäämä on 236 750 euroa. Kuhmoisten kunnan vuoden 2020 tilinpäätös on 429 139,69 euroa ylijäämäinen. Toimintatuotot ylittivät annetun talousarvion 98 603 eurolla. Suurin ylitys budjettiin on 45 807 euroa muissa toimintatuotoissa. Muissa toimintatuotoissa on käyttöomaisuuden myyntivoitot, jotka olivat tilinpäätöksessä 128 433 euroa. Toimintakulut alittivat talousarvion 313 612,93 euroa. Toimintakulut alittuivat kaikilla toimialoilla. Jämsän kaupungilta ostetut sosiaali- ja terveystoimen ostopalveluiden alitus on 66 389 euroa. Käyttötalouden toimintatuotot toteutuivat 103,8 % ja toimintakulut vastaavasti 98,3 %.

Talousarvion mukaan kunnan verotulot ovat 8,487 milj. euroa ja tilinpäätöksen toteuma on 8 757 240,68 euroa eli verotulot toteutuivat 270 241 euroa budjetoitua suurempana. Verotuloja pienennettiin muutosbudjetissa 180 000 euroa senhetkisten ennusteiden mukaisesti. Kunnan tuloverot ylittivät kuitenkin muutetun talousarvion 301 138 eurolla, johtuen osittain vuoden 2019 ongelmista tulorekisterin kanssa sekä verokorttiuudistuksen aiheuttamasta kertymävajeesta. Kiinteistöveron kertymä alitti talousarvion 79 552 euroa. Yhteisövero kertyi 48 655 euroa budjetoitua enemmän, Suomen hallitus korotti yhteisöveron jako-osuutta 10 prosenttiyksiköllä 32,13 prosentista 42,13 prosenttiin. Jako-osuuden korotus on voimassa ainakin vielä vuoden 2021.

Kuhmoisten kunnan saamien valtionosuuksien kasvu on ollut merkittävää viime vuosina. Vertailutietona voidaan todeta, että vuonna 2005 valtionosuudet olivat 5,2 milj. euroa ja vuoteen 2015 ne olivat kasvaneet 9,04 milj. euroon. Alkuperäisen talousarvion valtionosuudet olivat 8,7 milj. euroa, muutosbudjetissa määrärahaa korotettiin 576 310 euroa. Valtionosuuden yhteydessä maksettava veroperustemuutoksista johtuva korvaus kasvoi, koska Suomen hallitus päätti korvata kunnille verotuksen maksujärjestelyjen muutoksista vuonna 2020 väliaikaisesti aiheutuvat kunnallis-, yhteisö- ja kiinteistöverotulojen viivästymiset ja se maksettiin kunnille vuonna 2020. Kuhmoisten kunnan osalta alkuperäinen ennuste korvaukseen oli ylimitoitettu ja siksi tähän tarkoitukseen tehty määrärahan korotus ei toteutunut, määräraha alittui 223 209 euroa. Peruspalveluiden valtionosuutta on myös muutettu useaan otteeseen vuoden 2020 aikana. Viimeisin muutos tehtiin joulukuussa, joka oli laskennallinen korvaus koronan aiheuttamiin testauskustannuksiin. Peruspalveluiden valtionosuus ylitti muutetun talousarvion 278 877 eurolla. Maksatuksen muutokset liittyvät pääministeri Sanna Marinin hallituksen toimiin koronavirusepidemiasta aiheutuneiden vaikutusten johdosta. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden maksu oli 105 085 euroa negatiivinen, talousarviossa oli varauduttu palauttamaan valtionosuutta 20 780 euroa, joten ylitystä on 84 305 euroa. Tilinpäätösvoiton valtionosuudet olivat kaikkiaan 9 232 856 euroa, joka on 991 662 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Vuoden 2020 muutettu talousarvio alittui valtionosuuden osalta 28 634 euroa, johtuen edellä kerrotuista muutoksista.

Rahoitustuotot ja -kulut alittivat talousarvion 5 053 euroa, alitus johtui pienemmistä korkotuotoista kuin oli budjetoitu sekä suuremmista korkokuluista kuin oli budjetoitu. Arvopapereista kirjataan tilinpäätökseen arvon alenema, mikäli tilinpäätöshetken arvo on alhaisempi kuin hankintahinta ja arvo palautumiseksi kirjataan edellisen tilinpäätöksen arvon alenema. Näiden nettovaikutus tilinpäätöshetkellä oli 9 719 euroa negatiivinen.

Tuloslaskelma

Tuloslaskelmasta käy ilmi, että kunnan ulkoiset toimintatulot vuonna 2020 ovat 2,705 milj. euroa (2019 tp 2,933 milj. euroa), tulot ovat 98 602 euroa talousarviossa arvioitua suuremmat. Vuoden 2020 tilinpäätöksen toimintatuotot ovat pienentyneet 7,78 % vuoden 2019 toimintatuotoista. Suurin yksittäinen vaikuttaja pienemiseen on puunmyynnin siirtäminen tuleville talousarviovuosille lisätalousarvion yhteydessä.

Tilinpäätösvoiton ulkoiset toimintakulut ovat 18,661 milj. euroa (2019 tp 18,634 milj. euroa), kulut ovat 313 612 euroa talousarviossa arvioitua pienemmät. Vuoden 2020 tilinpäätöksen toimintakulut ovat kasvaneet 0,15 % vuoden 2019 tilinpäätöksen toimintakuluista. Henkilöstökulut tilinpäätöksessä ovat yhteensä 4,586 milj. euroa, kulut ovat pienentyneet edelliseen vuoteen 0,09 %. Palveluiden ostot ovat yhteensä 12,240 milj. euroa, laskua edelliseen vuoteen on 0,19 %. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankintaan käytettiin 1,402 milj. euroa, vähennys edelliseen vuoteen on 2,34 %.

Verotuloja kertyi 8,757 milj. euroa ja valtionosuuksia 9,232 milj. euroa. Verotulot kasvoivat vuoden 2019 tilinpäätökseen nähden 7,60 %, valtionosuudet kasvoivat vuoden 2019 tilinpäätöksestä 12,03 %.

Kokonaisuutena tarkastellen kunnan tulot ylittivät menot siten, että vuosikatteesta muodostui 2 094 328,89 euroa positiivinen (2019 tp 940 204,67 euroa positiivinen). Vuosikate asukasta kohti on 967 euroa. Vuoden 2020 poistot ovat 1,665 milj. euroa (2019 tp. 1,203 milj. euroa). Kunnanhallitus kokouksessaan 1.3.2021 § 42 päätti, että Yhtenäiskoulun A-rakennuksen tasearvosta tehdään arvonalennus, koska rakennus on osittain poistettu opetuskäytöstä ja rakenteilla olevan uuden koulun valmistuttua rakennus tullaan purkamaan. Arvonalennuksena kirjattiin tilinpäätöksessä 459 616,70 euroa.

Poistot ja arvonalennus huomioiden tilikauden tulos on 429 139,69 euroa positiivinen.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT (ulkoiset)	2020 1 000 €	2019 1 000 €
TOIMINTATUOTOT	2 705	2 933
TOIMINTAKULUT	-18 661	-18 634
TOIMINTAKATE	-15 956	-15 701
VEROTULOT	8 757	8 139
VALTIONOSUUDET	9 233	8 241
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT		
KORKOTUOTOT	62	74
MUUT RAHOITUSTUOTOT	44	209
KORKOKULUT	-4	-2
MUUT RAHOITUSKULUT	-42	-20
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT	60	261
VUOSIKATE	2 094	940
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 665	-1 203
TILIKAUDEN TULOS	429	-263
TILINPÄÄTÖSSIIRROT		0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	429	-263
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	14,5	16,0
Vuosikate/Poistot, %	125,8	78,0
Vuosikate, euroa/asukas	967	426
Asukasmäärä	2 166	2 206

Tunnuslukujen selitykset:

$$\text{toimintatuotot/toimintakulut, \%} = 100 \times \text{toimintatuotot} / \text{toimintakulut}$$

Tunnusluku osoittaa, paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelusuoritteiden myynti- ja maksutuotoilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuotoilla. Saatu prosenttiosuus vähennettynä sadasta osoittaa taas, paljonko toimintakuluista rahoitetaan verotuloina ja valtionosuuksina.

$$\text{vuosikate / poistot, \%} = 100 \times \text{vuosikate/poistot}$$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, mikäli poistot vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Rahoituslaskelma

Investointimenoja kunnalle kertyi eri hankkeista yhteensä 1 536 754,92 euroa ja investointituloja 98 933,36 euroa. Suurin yksittäinen hanke on uuden koulun rakentamisen aloittaminen, johon käytettiin yhteensä rahaa 526 707 euroa. Koulun maansiirtotyöt maksoivat tilinpäätösvuonna 183 847 euroa. Terveysaseman korjauksiin käytettiin 56 776 euroa, Päijännekodin korjauksiin käytettiin 90 545 euroa, Kuhmolän korjauksiin 34 699 euroa sekä kirjaston korjauksiin 69 768 euroa. Varsinaiset kiinteistöinvestoinnit olivat yhteensä 533 175,92 euroa. Kunnan vuokrattavissa kiinteistöissä korjattiin Pajatie 3:n kattoja 45 648 eurolla. Laitostoiminnan investoinnit olivat yhteensä 140 055,52 euroa. Jätevesipumppaamoiden saneeraukseen käytettiin 48 225,85 euroa, vesi- ja viemäriverkoston saneeraukseen 37 053,54 euroa. Yleisiin alueisiin ja liikenneväyliin käytettiin yhteensä 522 508,21 euroa, joista suurimpina hankkeina mainittakoon uuden koulun maansiirtotyöt ja Papinsaaren sillan rakentaminen 75 000 euroa. Osakkeiden hankintoihin käytettiin 335 000 euroa, joka muodostui sijoittamisesta Kuhmoisten kunnan Vuokrakiinteistöt Oy:n vapaaseen pääomaan 140 000 euroa ja Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n vapaaseen pääomaan 195 000 euroa. Pesulan koneita uusittiin 6015,26 eurolla.

Antolainojen lisäyksenä kirjattiin Vanhustentaloyhdistykselle myönnetty 250 000 euron antolaina, jonka yhdistys on maksanut kokonaisuudessaan pois vuonna 2021. Lisäyksenä on myös uuden koulun sähköliittymä sekä Pajatie 5:n kaukolämpöliittymä. Antolainojen vähennyksenä rahoituslaskelmassa on Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy:lle ja Kuhmoisten Vanhustentaloyhdistys ry:lle annettujen antolainojen lyhennykset. Lisäksi vähennyksenä on Kuhmoisten Vanhustentaloyhdistyksen lainan alaskirjaus. Kunnanvaltuusto päätti kokouksessaan 7.12.2020 § 66, että jäljellä oleva laina, 44 100 euroa, annetaan yhdistykselle anteeksi. Lainan anteeksianto on kirjattu kunnanhallituksen avustuspöytäkirjasta. Laina on myönnetty vuoden 2014 kaukolämpöverkostoon liittymisen kustannuksiin.

Uutta pitkäaikaista lainaa ei otettu. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 47 000 eurolla. Maksuvalmiuteen otettua lyhytaikaista lainaa oli tilinpäätöshetkellä 3,5 miljoonaa euroa.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	2020	2019
	1 000 €	1 000 €
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	2 094	940
SATUNNAISET ERÄT, NETTO		
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-121	0
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-1 537	-1 496
RAHOITUSOSUUKSET INVESTOINTEIHIN	12	3
PYSYVIEN VAST. HYÖDYKK. LUOV.TULOT	207	
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	657	-553
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-283	14
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	60	11
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAikaisten Lainojen Lisäys		
PITKÄAikaisten Lainojen Vähennys	-47	-47
LYHYTAikaisten Lainojen Muutos	1 500	2 000
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	-659	-1 340
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	570	638
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 227	85
RAHAVARAT 31.12.	4 795	3 568
RAHAVARAT 1.1.	3 568	3 483
	1 227	85
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
RAHAVIRRAN KERTYMÄ 5 VUODELTA, €	1 124	722
INVESTOINTIEN TULORAHOITUS, %	137	63,0
PÄÄOMAMENOJEN TULORAHOITUS, %	113	61,6
LAINANHOITOKATE	41	19,3
KASSAN RIITTÄVYYS, PV	94	69,9
ASUKASMÄÄRÄ	2 166	2 206
Lainakanta 31.12. (milj. €)	4,1	2,0
Lainakanta 31.12., €/asukas	1 787	1 096
Lainasaamiset (milj. €)	0,8	0,5

Tunnuslukujen selitykset:

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta

Toiminnan ja investointien rahavirta-välituloksen tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

investointien tulo-rahoitus, %

$$= 100 \times \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$$

Investointien tulo-rahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulo-rahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta kertoo prosenttiosuuden, joka on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman käyttöomaisuusinvestointeja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

pääomamenojen tulo-rahoitus, %

$$= 100 \times \text{vuosikate} / (\text{investointien omahankintameno} + \text{antolainojen nettolisäys} + \text{lainanlyhennykset})$$

Pääomamenojen tulo-rahoitus on tunnusluku, joka osoittaa vuosikatteen prosenttiosuuden investointien omahankintamenojen, antolainojen nettolisäyksen ja lainanlyhennysten yhteismäärästä.

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

lainanhoitokate

$$= (\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$$

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään toimintapääomaa eli kassavaroja.

kassan riittävyys (pv)

$$= 365 \text{ pv} \times \text{kassavarat} / \text{kassasta maksut}$$

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kunnan kassavaroilla kattaa.

Tasetarkastelu

Kunnan taloudellista asemaa ja rahoituksen rakennetta laskettaessa vuoden 2020 tilinpäätöksen perusteella kunnan omavaraisuusaste on 75,2 % (2019 tp 77,8 %). Kunnan suhteellinen velkaantuneisuus on 27,3 % (2019 tp 24,2 %).

Kunnan taseessa lainakanta tilinpäätösvuoden lopussa oli n. 4,1 milj. euroa eli 1 787 euroa/asukas (1 096 euroa/asukas v. 2019). Kunnan pitkäaikaiset lainat taseessa on 324 000 euroa ja lyhytaikaiset lainat 3 547 000 euroa. Kunnan taseen vaihtuvat vastaavat ovat 6,4 milj. euroa ja vastattava vieraspääoma yhteensä 5,7 milj. euroa.

Kunnan taseessa 31.12.2020 oleva, edellisten tilikausien ylijäämä on 5 947 076,08 euroa. Esitetään, että tilikauden ylijäämä 429 139,69 euroa kirjataan taseen tilikauden yli-/alijäämätilille.

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2020	2019
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaokutteiset menot	13	12
Aineettomat hyödykkeet	13	12
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 643	2 663
Rakennukset	7 762	8 680
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 094	4 182
Koneet ja kalusto	50	84
Muut aineelliset hyödykkeet	3	3
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	632	77
Aineelliset hyödykkeet	15 184	15 589
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	2 573	2 297
Muut lainasaamiset	721	526
Muut saamiset	40	11
Sijoitukset	3 334	2 834
PYSYVÄT VASTAAVAT	18 531	18 535
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	383	531
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	383	531
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	356	272
Lainasaamiset	924	848
Muut saamiset	205	93
Siirtosaamiset	158	115
Lyhytaikaiset saamiset	1 643	1 328
Saamiset	1 643	1 328
Rahoitusomaisuusarvopaperit		
Sijoitukset rahmarkkinainstrum.	2 956	2 650
Rahoitusomaisuusarvopaperit	2 956	2 650
Rahat ja pankkisaamiset	1 839	918
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 438	4 896
VASTAAVAA	25 351	23 962

VASTATTAVAA

	2020	2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	12 685	12 684
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	5 947	6 210
Tilikauden yli-/alijäämä	429	-263
OMA PÄÄOMA	19 061	18 631
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	635	660
Muut toimeksiantojen pääomat		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	635	660
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	324	371
Saadut ennakot	4	4
Muut pitkäaikaiset velat	196	188
Pitkäaikainen	523	563
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 547	2 047
Saadut ennakot	0	2
Ostovelat	800	1 340
Liittymismaksut ja muut velat	105	102
Siirtovelat	681	617
Lyhytaikainen	5 133	4 108
VIERAS PÄÄOMA	5 656	4 671
VASTATTAVAA	25 351	23 962

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	75,2	77,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	27,3	24,2
Kertynyt yli-/alijäämä (milj. €)	6,4	6,0
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2944	2695
Lainakanta 31.12. (milj. €)	4,1	2,4
Lainakanta 31.12., €/asukas	1787	1096
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	4,1	2,5
Lainat ja vastuut, €/asukas	1787	1127
Lainasaamiset (milj. €)	0,8	0,5
Asukasmäärä	2166	2206

Tunnuslukujen selitykset

omavaraisuusaste, %

$$= 100 \times (\text{oma pääoma} + \text{poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$$

Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

suhteellinen velkaantuneisuus, %

$$= 100 \times (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska käyttöomaisuuden ikä, käyttöomaisuuden arvostus tai poistomenetelmä eivät vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella. Suhteellinen velkaantuneisuus on koko kuntasektorilla keskimäärin noin 30 %.

kertynyt yli-/alijäämä

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

kertynyt yli-/alijäämä euroa/asukas

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

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

lainakanta 31.12.

$$= \text{vieras pääoma} - (\text{saadut ennakot} + \text{ostovelat} + \text{siirtovelat} + \text{muut velat})$$

lainat euroa/asukas

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto-, ja muilla veloilla.

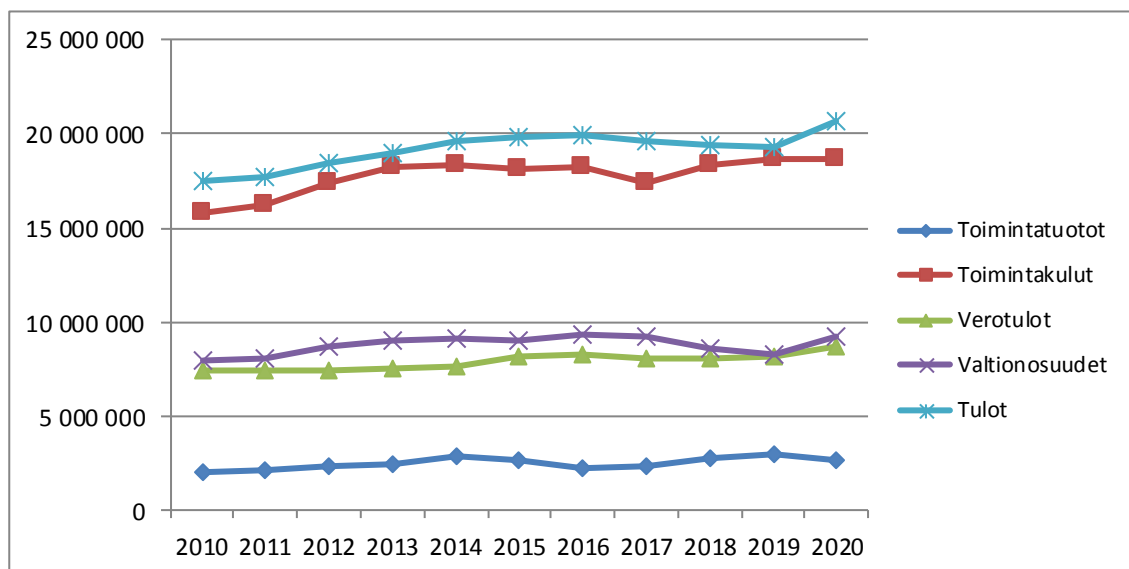
lainasaamiset 31.12.

$$= \text{Sijoituksiin merkityt jvk} - \text{lainasaamiset ja muut lainasaamiset.}$$

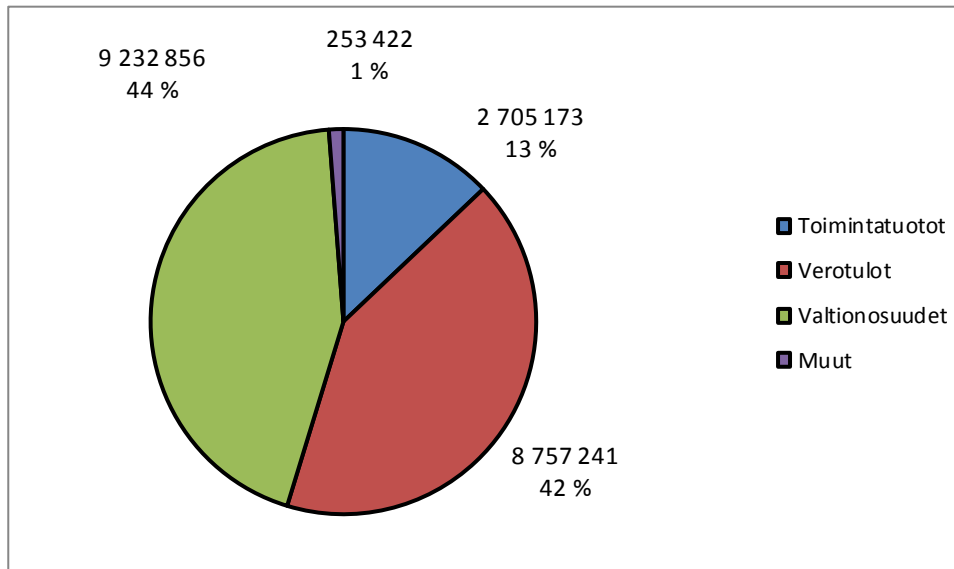
Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT			
TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	2705	Toimintakulut	18661
Verotulot	8757	-Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	9233	Korkokulut	4
Korkotuotot	62	Muut rahoituskulut	42
Muut rahoitustuotot	44	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden		-Pakollisten varausten lis.(+), väh. (-)	
luovutusvoitot	-129	-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	
Investoinnit		luovutustappiot	-8
Rahoitusosuudet investointimenoihin	12	Investoinnit	
Pysyvien vastaavien hyödykk. luov.tulo	207	Investointimenot	1537
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	60	Antolainasaamisten lisäykset	283
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	47
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	1500	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	22452	Kokonaismenot yhteensä	20566
Täsmäytys:			
Kokonaistulot	22452	Muut maksuvalmiuden muutokset	659
Kokonaismenot	20566	Rahavarojen muutos	1227
	1886		1886

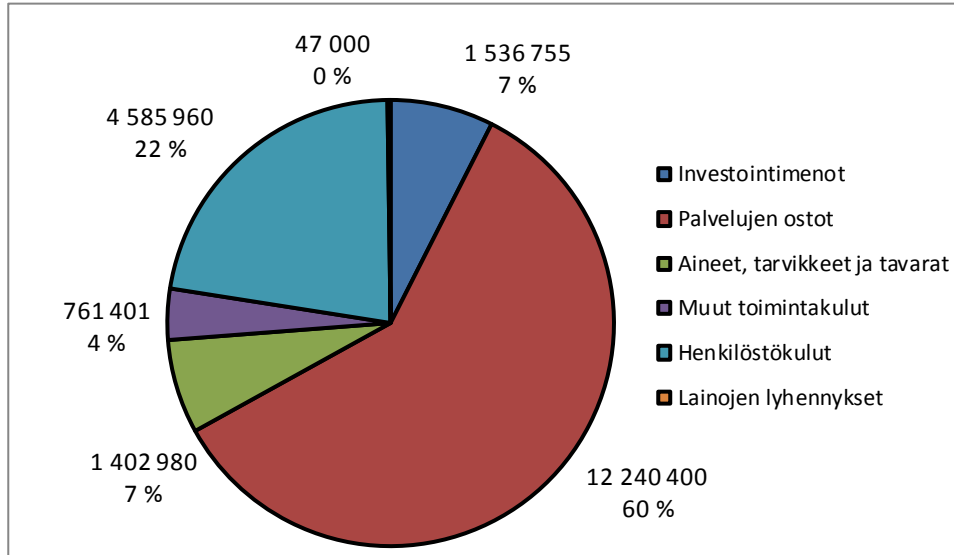
Kunnan tulojen ja toimintamenojen kehitys vuosina 2010 – 2020



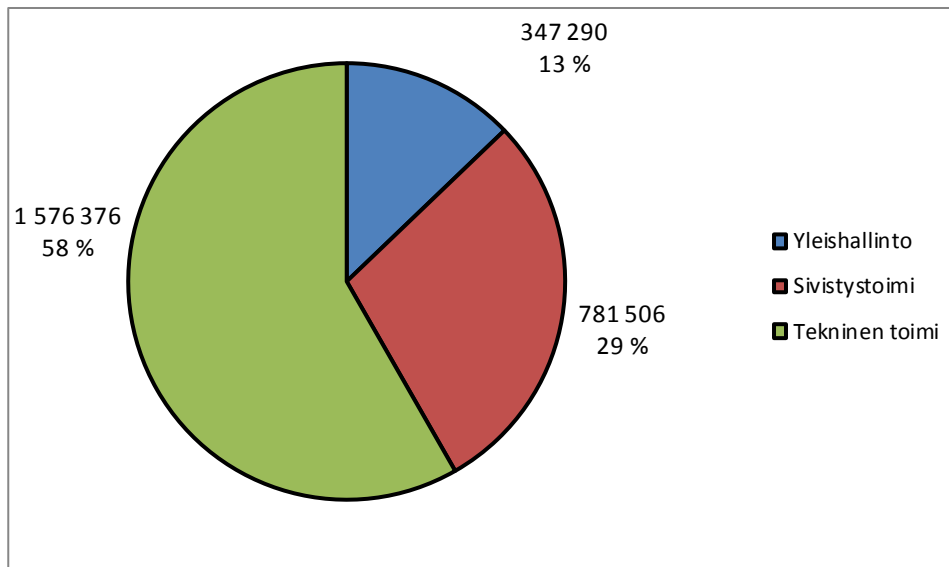
Kunnan tuottojen jakautuminen (ulkoiset)



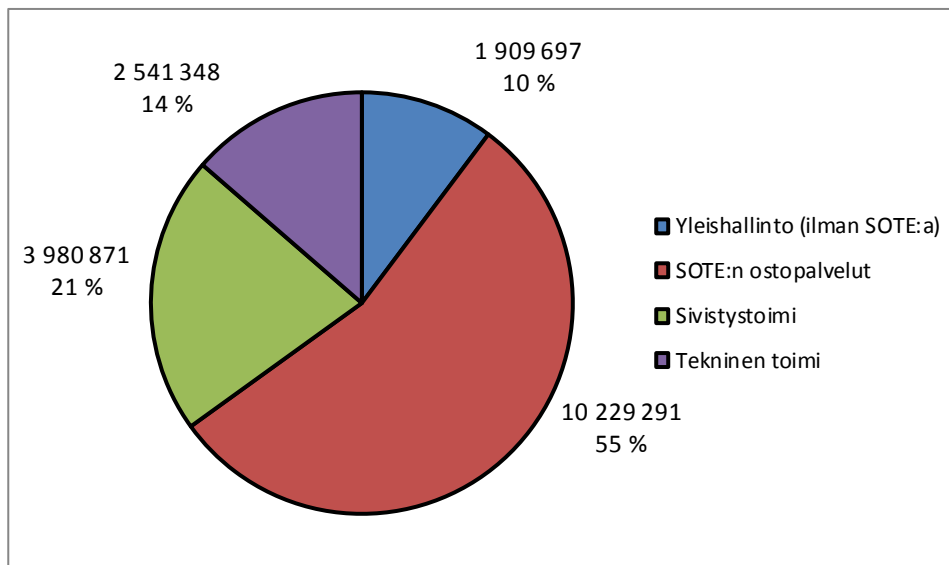
Kunnan kulujen jakautuminen (ulkoiset)



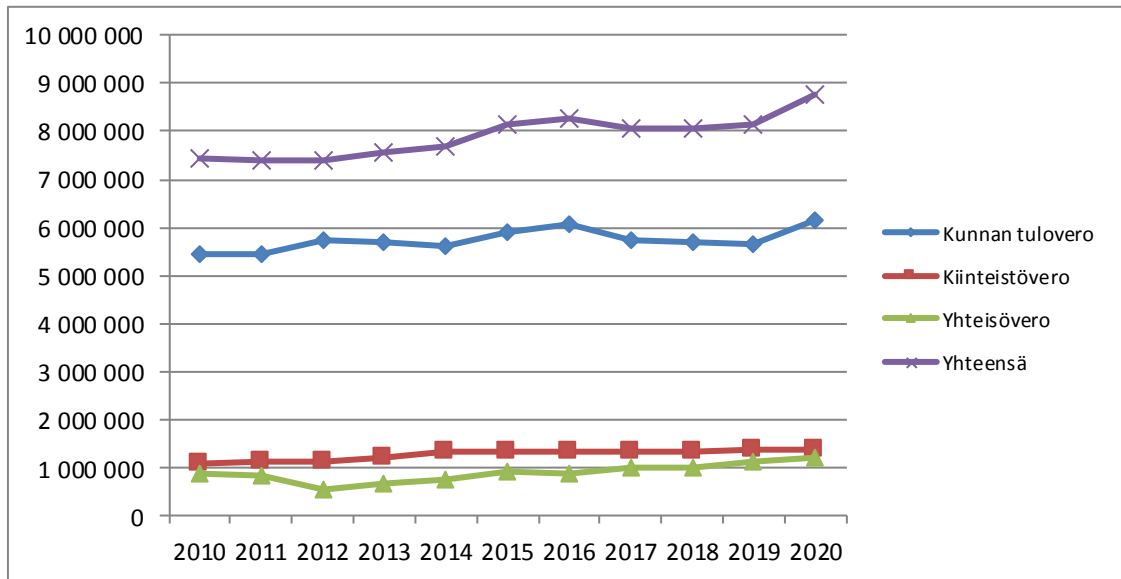
Toimintatuotot toimialoittain (ulkoiset)



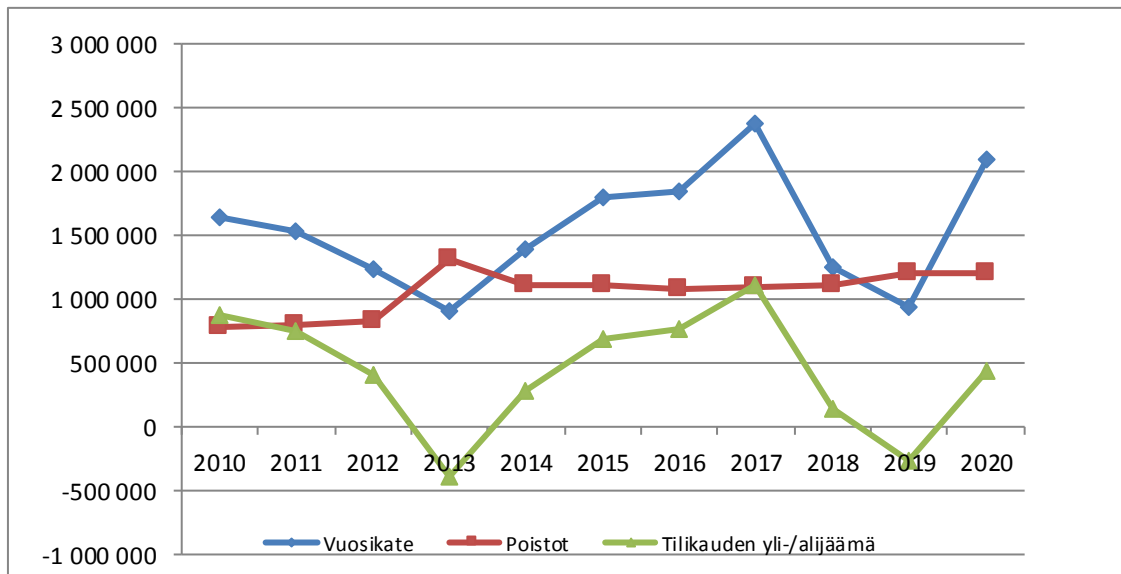
Toimintakulut toimialoittain (ulkoiset)



Verotulojen kehitys vuosina 2010 - 2020



Vuosikatteen ja tuloksen kehitys vuosina 2010 - 2020



Kuntakonsernin toiminta ja talous

Kuhmoisten kunnan tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt olivat vuonna 2020 seuraavat:

Tytäryhteisöt:

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy (omistusosuus 100 %)
 Kuhmoisten Päijälänkoti As Oy (omistusosuus 100 %)
 Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy (omistusosuus 100 %)

Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy ja Kuhmoisten Laajakaista Oy muodostavat alakonsernin, joka on yhdistelty Kuhmoisten kunnan konsernitilinpäätökseen.
 Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy omistaa Kuhmoisten Laajakaista Oy:stä 65 %.

Kuntayhtymät:

Keski-Suomen liitto (0,75 %)
 Pirkanmaan sairaanhoitopiiri ky (0,15 %)
 Jyväskylän koulutuskuntayhtymä (1,27 %)
 Koulutuskeskus Salpaus kuntayhtymä (0,23 %)

Osakkuusyhteisöt:

Asunto Oy Kuhmoisten Hokkalanperä 31,7 %.
 Kiinteistö Oy Pohjoisportti 35,05 %

Hyväksyttyä konserniohjetta noudatetaan konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä tai yhtiöjärjestyksestä taikka säännöistä muuta johdu. Käyttäessään omistajaohjausta kunta ottaa huomioon kutakin yhteisöä koskevaan lainsäädäntöön sisältyvän yhteisön omistajien yhdenvertaisen kohtelun periaatteet. Omistajaohjausta ei saa käyttää siten, että yhteisön päätös tai toimenpide tuottaa yhteisön toiselle omistajalle tai muulle epäoikeutettua etua tai haittaa yhteisön tai yhteisön toisen omistajan kustannuksella.

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy ja Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy ovat raportoineet kunnanhallitukselle toiminnastaan pääsääntöisesti neljännesvuosittain konserniohjeen mukaisesti.

YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ

	Yhdistelty konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	2	
Muut	1	
Kuntayhtymät	4	
Osakkuusyhteisöt		2
Muut omistusyhteisöt		5
Yhteensä	7	7

Kunnan konserniohjeella luodaan puitteet kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kunnan asettamien tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kunnan yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen.

Konserniohje koskee kuntaa ja sen tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä. Kuntayhtymissä ja kunnan osakkuusyhteisöissä kunnan edustajien tulee pyrkiä siihen, että konserniohjeen periaatteita noudatetaan myös näissä yhteisöissä.

Hyväksyttyä konserniohjetta noudatetaan konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä tai yhtiöjärjestyksestä taikka säännöistä muuta johdu. Käyttäessään omistajaohjausta kunta ottaa huomioon kutakin yhteisöä koskevaan lainsäädäntöön sisältyvän yhteisön omistajien yhdenvertaisen kohtelun periaatteet. Omistajaohjausta ei saa käyttää siten, että yhteisön päätös tai toimenpide tuottaa yhteisön toiselle omistajalle tai muulle epäoikeutettua etua tai haittaa yhteisön tai yhteisön toisen omistajan kustannuksella.

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy:n tilinpäätös sekä toiminnalle asetettujen tavoitteiden toteutuminen ja Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n konsernin toimintakertomus ja tilinpäätös on tämän asiakirjan liitteenä.

Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA	Tilivuosi		Tilivuosi
	2020		2019
	1 000 €		1 000 €
Toimintatuotot	5 135		5 279
Toimintakulut	-21 876		-21 729
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	4		2
Toimintakate	-16 736		-16 448
Verotulot	8 757		8 139
Valtionosuudet	10 483		9 394
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	48		65
Muut rahoitustuotot	46		212
Korkokulut	-27		-18
Muut rahoituskulut	-71	-5	-56
Vuosikate	2 500		1 289
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 681		-1 675
Tilikauden yli- ja alipariarvot			
Arvonalentumiset	-465		-2
Satunnaiset erät	3		-5
Tilikauden tulos	357		-394
Tilinpäätössiirrot	44		47
Tilikauden verot	0		-3
Laskennalliset verot	-19		-11
Vähemmistöosuudet	-8		-4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	374		-365
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT			
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	23,5		24,3
Vuosikate/Poistot, %	148,7		76,9
Vuosikate €/asukas	1 154		584
Asukasmäärä	2 166		2 206

Tunnuslukujen selitykset:

Toimintatuotot/toimintakulut, % = $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$

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

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

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

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

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

Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate, euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa.

Asukasmääränä tunnusluvun laskennassa käytetään kunnan asukaslukua tilikauden lopussa.

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	Tilivuosi 2020 1 000 €	Tilivuosi 2019 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 500	1 289
Satunnaiset erät	3	-5
Tilikauden verot	-10	-4
Tulorahoituksen korjauserät	-141	-24
	2 351	1 255
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 534	-1 855
Investointitulot	685	11
Investoinnit netto	-849	-1 844
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 502	-588
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-283	14
Antolainasaamisten vähennykset	53	3
Antolainauksen muutokset	-231	17
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	155	141
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-377	-430
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 409	2 071
Lainakannan muutokset	1 187	1 782
Oman pääoman muutokset	-4	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.	122	3
Vaihto-omaisuuden muutos	-5	-2
Saamisten muutos	-374	-681
Korottomien velkojen muutos	-552	-1 203
Muut maksuvalmiuden muutokset	-808	-1 883
Rahoituksen rahavirta	144	-83
Rahavarojen muutos	1 646	-671
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	5 714	4 067
Rahavarat 1.1.	4 067	4 739
	1 646	-671
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	294,4	69,9
Lainanhoitokate	6,3	2,9
Kassanriittävyys (pv)	86	62

Tunnuslukujen selitykset:**Investointien tulorahoitus, %**

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

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

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman käyttöomaisuusinvestointeja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun.

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

Kassan riittävyys (pv)

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

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

Konsernituloslaskelmasta:

Toimintakulut

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Konsernin rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainasaamisten lisäykset

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT	Tilivuosi 2020 1 000 €	Tilivuosi 2019 1 000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	59	55
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 977	3 009
Rakennukset	11 505	12 490
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 135	4 209
Koneet ja kalusto	235	251
Muut aineelliset hyödykkeet	2 244	2 694
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	680	335
Aineelliset hyödykkeet	21 776	22 988
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	1 127	1 173
Lainasaamiset	263	52
Muut sijoitukset	56	27
Sijoitukset	1 446	1 252
PYSYVÄT VASTAAVAT	23 281	24 296
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	411	538
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	53	49
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	3	3
Lyhytaikaiset saamiset	1 053	642
Saamiset	1 056	645
Rahoitusarvopaperit	2 973	2 671
Rahat ja pankkisaamiset	2 840	1 397
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 923	4 761
VASTAAVAA	30 615	29 594
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	12 685	12 685
Rahastot	659	660
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	5 078	5 487
Tilikauden yli-/alijäämä	374	-365
OMA PÄÄOMA	18 796	18 467
VÄHEMMISTÖOSUUS	36	28
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	0	0
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	0	0
Pakolliset varaukset	43	44
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	668	672
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieraspääoma	4 457	4 690
Pitkäaikainen koroton vieraspääoma	185	179
Lyhytaikainen korollinen vieraspääoma	4 233	2 789
Lyhytaikainen koroton vieraspääoma	2 197	2 726
VIERAS PÄÄOMA	11 072	10 384
VASTATTAVAA	30 615	29 594
Omavaraisuusaste, %	61,5	62,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	45,4	45,5
Kertynyt yli-/alijäämä (milj. €)	5,5	5,1
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2517	2322
Lainakanta 31.12. (milj. €)	8,7	7,5
Lainakanta 31.12., €/asukas	4012	3390
Lainat ja vastuut 31.12.	9,0	7,7
Lainat ja vastuut €/asukas	4131	3478
Lainasaamiset (milj. €)	0,03	0,05
Asukasmäärä	2166	2206

Tunnuslukujen selitykset

Omavaraisuusaste, %

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

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

suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku konsernin välisessä vertailussa, koska käyttöomaisuuden ikä, käyttöomaisuuden arvostus tai poistomenetelmä eivät vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt yli-/alijäämä

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

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

Kertynyt yli-/alijäämä euroa/asukas

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

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

Konsernin lainakanta 31.12.

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

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto-, ja muilla veloilla.

Konsernin lainat euroa/asukas

Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk –lainasaamiset ja muut lainasaamiset.

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

HALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.

Suunnitelman mukaisten poistojen lisäksi on tehty Kuhmoisten kunnan yhtenäiskoulun rakennuksen A osalta 459 616,70 euron arvonalentumiskirjaus. Ko. rakennuksen purku toteutetaan tämän hetkisen suunnitelman mukaan vuonna 2022. Valtuusto on tehnyt koulurakennuksen purkuun liittyvät päätökset Kuhmoisten kunnan kiinteistöstrategian päivittämisen yhteydessä 14.9.2020 § 44 ja vuoden 2021 talousarvion hyväksymisen yhteydessä 7.12.2020 § 70. Kunnanhallitus kokouksessaan 1.3.2021 § 42 päätti, että Yhtenäiskoulun A-rakennuksen tasearvosta tehdään arvonalennus, koska rakennus on osittain poistettu opetuskäytöstä ja rakenteilla olevan uuden koulun valmistuttua rakennus tullaan purkamaan.

Tilikauden tulos on ylijäämäinen 429 139,69 €, ylijäämä esitetään kirjattavaksi taseen tilikauden yli-/alijäämätilille.

KÄYTTÖTALOUSOSA

TULOSALUEKOHTAISET TAVOITTEET JA MÄÄRÄRAHAT

YLEISHALLINNON TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET 2020

HALLINTOPALVELUT

Keskusvaalilautakunta

Vaalit

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Keskusvaalilautakunta on lakisääteinen lautakunta, jonka tavoitteena on huolehtia kunnan tehtävistä vaalien järjestämisessä virheettömästi ja taloudellisesti. Vuonna 2019 järjestettiin eduskuntavaalit ja europarlamenttivaalit. Kunnat saavat eduskuntavaalien ja europarlamenttivaalien järjestämiseen valtiolta avusta.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Vaalien järjestäminen.

Tarkastuslautakunta

Tilintarkastus

Vastuuhenkilö: Tilintarkastaja Laura Hyvönen, JHT

Tehtävän toiminta-ajatus

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Lisäksi valtuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten yhden tai useamman tilintarkastajan (JHT-tilintarkastaja/JHT-yhteisö). Tilintarkastuspalvelut kunta ostaa valtuuston päätökseen perustuen tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy:ltä. Vastuunalaisena tilintarkastajana on vuoden 2020 ajan toiminut HT, JHT Laura Hyvönen.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös hyvää tilintarkastustapaa noudattaen. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on määritellä tilintarkastuksen painopistealueet, valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, miten valtuuston tilikaudelle asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet.

Hallinto

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Hallinnon tulosalueeseen kuuluvat seuraavat yksiköt: kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, toimikunnat, jaostot, hallintotoimisto, työllisyyden hoito, kunnallisverotus, työsuojelu ja muu henkilöstöhallinto.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Kunnan talous-, henkilöstö- ja muuhun yleishallintoon sekä tiedotukseen liittyvät viranomais- ja muut tehtävät siltä osin kuin tehtävät eivät kuulu muiden tulosalueiden vastuulle. Hallinnon tulosalueen tehtävänä on myös edistää ja ylläpitää yhteistyötä eri tulosalueiden ja sidosryhmien kanssa.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Kunnan talous on vahva			
Valtuustokauden tavoite 2017 – 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Tilikauden tulokset ovat pääsääntöisesti positiivisi	236.750 euroa	Tilikauden tulos	Tilikauden tulos 31.12.2020 on 429 139,69 euroa positiivinen
Vuosikate kattaa poistot	1.445.560 euroa	Kunnan vuosikate	Vuosikate 31.12.2020 on 2 094 328,89 euroa, riittää kattamaan poistot. Poistot ja arvonalentumiset ovat 1 665 189,20 euroa
Kunnan päätöksenteko tukee kuntastrategiaa			
Valtuustokauden tavoite 2017 – 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Valtuustokauden strategia 2017 - 2021 otetaan käyttöön päätöksenteossa	Strategia-asiakirja on käytössä	Valtuuston päätökset ovat strategian mukaisia	Toteutunut
Hyvinvointia tukevat laadukkaat palvelut			
Valtuustokauden tavoite 2017 – 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Työntekijöiden osaamista kehitetään järjestelmällisesti ja samalla vahvistetaan vastuullista toimintakulttuuria	Henkilöstön koulutussuunnitelma toteutuu	Henkilöstön koulutussuunnitelman toteutuminen	Toteutunut

Perustelut: Kunnan talouden tulee olla tasapainossa, jolloin kuntalaiset saavat hyvinvointia tukevat laadukkaat palvelut myös tulevaisuudessa. Lisäksi palvelujen tuottamiseen tarvitaan osaava ja motivoitunut henkilöstö, jonka ammattitaitoa pidetään yllä koulutuksen avulla. Kunnan strategia-asiakirja valmistui vuonna 2018. Kunnan strategia-asiakirjan sisältö tulee huomioida valmistelussa ja päätöksenteossa. Vuonna 2019 otettiin käyttöön päätösten vaikutusten ennakkoarviointimenetelmä (EVA). Huolelliseen ja perusteelliseen päätösvalmisteluun tulee myös kiinnittää erityistä huomiota.

Sisäiset palvelut

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Tietohallinto, talous- ja palkkahallinto, tietoliikenne, kopiointi- ja puhelinvaihdepalvelujen tuottaminen kunnan eri toimialoille.

Tulosalueen tehtävänä on tarjota kunnan eri toimialoille niiden tarvitsemat tietohallinto- ja tietoliikennepalvelut sekä talous- ja palkkahallinnon palvelut sisältäen yhteisesti käytössä olevat ohjelmistot, laitteet ja tukipalvelut. Tulosalue koostuu puhelinvaihteesta, kopioinnista, tieto- ja taloushallintopalveluista aiheutuvista menoista. Kuhmoisten kunnan puhelinvälitys hoidetaan Jämsän kaupungin toimesta. Kuhmoisten kunnalla on toistaiseksi voimassa oleva sopimus Jämsän kaupungin kanssa tietohallinto- ja tietoliikennepalvelujen sekä palkkahallinnon palvelujen tuottamisen osalta. Kuhmoisten kunnan palveluksessa on atk-lähtökäyttökäyttäjä, joka varmistaa tietohallintoon liittyvien lähipalvelujen sujuvuuden ja järjestelmien häiriöttömän toiminnan.

Taloushallinnon tehtäviä ovat mm. 1) taloustiedon tuottaminen (talousarvio, raportointi ja tilinpäätös) 2) maksuliikenteen hoitaminen 3) perinnän suorittaminen 4) taloushallinnon järjestelmien kehittäminen ja toimintavarmuuden ylläpitäminen 5) tarvittava koulutus esimiehille ja henkilöstölle.

Palkka- ja henkilöstöhallinnon keskeisinä tehtäviä ovat mm. 1) henkilöstön ja luottamushenkilöiden palkanmaksu 2) henkilöstöhallinnon järjestelmien kehittäminen ja toimintavarmuuden ylläpito 3) linjata työ- ja virkaehtosopimusten ja lainsäädännön tulkintaa työnantajan näkökulmasta henkilöstöä koskevissa kysymyksissä 4) tukea organisaatiota henkilöstöhallinnon kysymyksissä 5) työsuojelutoiminta.

Talous- ja palkkahallinnon sekä tietohallinto- ja tietoliikennepalvelujen saatavuus ja virheettömyys ovat keskeinen edellytys kunnan palvelutuotannossa.

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
Hallintopalvelut						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	4 000		4 000	1 480,00	2 520,00	37,0 %
Maksutulot	3 000		3 000	1 100,00	1 900,00	36,7 %
Tuet ja avustukset	80 000	5 000	85 000	107 023,44	-22 023,44	125,9 %
Vuokratulot						
Muut tulot				8 853,00		
tulot yhteensä	87 000	5 000	92 000	118 456,44	-17 603,44	128,8 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	572 160	-20 000	552 160	577 064,01	-24 904,01	104,5 %
Palvelujen ostot	421 510	22 500	444 010	431 129,21	12 880,79	97,1 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	41 150	13 000	54 150	49 341,49	4 808,51	91,1 %
Avustukset	110 000	27 920	137 920	128 361,83	9 558,17	93,1 %
Vuokramenot	5 000		5 000	3 236,20	1 763,80	64,7 %
Muut menot	13 010	6 790	19 800	14 862,23	4 937,77	75,1 %
menot yhteensä	1 162 830	50 210	1 213 040	1 203 994,97	9 045,03	99,3 %
TOIMINTAKATE (netto)	-1 075 830	-45 210	-1 121 040	-1 085 538,53	-35 501,47	96,8 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tulot	453 110		453 110	447 191,56	5 918,44	98,7 %
Menot	109 820		109 820	147 553,64	-37 733,64	134,4 %
KOKONAISTULOT	540 110	5 000	545 110	565 648,00	-20 538,00	103,8 %
KOKONAISMENOT	1 272 650	50 210	1 322 860	1 351 548,61	-28 688,61	102,2 %
NETTO KUSTANNUS	-732 540	-45 210	-777 750	-785 900,61	8 150,61	101,0 %
Vakituinen henkilöstö	5,30		5,30	4,71	-0,59	
Tilapäinen henkilöstö	1,4		1,4	1,73	0,33	

Elinkeinoelämän edistäminen

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Elinkeinoelämän edistämisen tulosalueeseen kuuluvat elinkeinotoimi, maaseututoimi, maa- ja metsätilat ja joukkoliikenne. Elinkeinotoimen kehittäminen pohjautuu Kuhmoisten kunnan strategiaan.

Kuhmoisten kunnan elinkeinojen kehittämisestä on linjattu kunnan strategiassa ja Kuhmoisten kunnan elinvoimaohjelmassa 2018–2021. Kunnan strategia sekä elinvoimaohjelma tullaan päivittämään talousarviovuonna 2021. Kunnanhallituksen alainen elinvoimajaos osaltaan linjaa elinvoiman ja elinkeinotoiminnan kehittämistä kunnassa. Tehtyjen linjausten operatiivisesta toteuttamisesta vastaa kehittämisasiamies. Hänen tehtävänä on ratkaista asiat jotka koskevat: kunnan elinkeinoelämän kehittämistä ja kunnan markkinointia, päätöksenteon valmistelua elinkeinopoliittiseen kehittämiseen liittyvissä asioissa, toimitilojen ja teollisuustilojen määräaikaista, kunnanhallituksen ohjeiden mukaisesti laadittuja vuokrasopimuksia, yritysten perusneuvontaa ja alkavien yrittäjien palveluja, sidosryhmäyhteistyötä, kunnan elinkeinotoimintaan liittyviä hankkeita, kunnan omistamien tonttien myyntiä neuvottelujen ja sopimusten valmistelun osalta ja niiden markkinointia, sekä kunnan metsäomaisuuden hoitoa ja puukaupan valmistelua. Kehittämisasiamies on toiminut myös kunnan työsuojelupäällikkönä ja sihteerinä maankäyttöjaostossa.

Kehittämisasiamies Arto Kummala jäi 1.10.2020 virkavapaalle puoleksi vuodeksi. Tammikuussa 2021 hän irtisanoutui virasta 1.4.2021 alkaen. Kehittämisasiamiehen tehtäviä virkavapaan aikana on pääosin hoitanut kunnanjohtaja. Työsuojelupäällikön tehtäviä virkavapaan ajan on hoitanut vesilaitoksen hoitaja Ville Saarinen. Lisäksi projektityöntekijä Laura Viita on hoitanut osa-aikaisesti (60 %) erityisesti matkailun hankehallintoon sekä markkinointiin liittyviä juoksevia tehtäviä. Kehittämisasiamiehen tehtävän täyttämistä tehdään päätös kevään 2021 aikana.

Kuhmoisten kunnassa on voimassa oleva vuonna 2017 valmistunut metsäsuunnitelma, jonka perusteella toteutetaan metsänhoidollisia toimenpiteitä sekä myydään vuosittain puuta suunnitelman suunnitteen mukaan n. 7 000 m². Vuosittaiset puunmyyntitulot ovat puun hinnasta riippuen noin 200.000- 270.000 euroa. Syksyn muutostalousarviossa 2020 päätettiin poistaa puunmyyntitulot talousarviosta. Tilinpäätösvuonna puunmyyntituloja saatiin kuitenkin jonkin verran eli yhteensä 32 005,11 euroa.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Edellä lueteltujen palvelujen tuottaminen laadukkaasti ja aktiivisesti.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Kunnan vetovoimaisuuden lisääminen		
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri
Kuhmoisten satama-alueen kehittäminen Suomen vetovoimaisimmaksi sisävesien satama alueeksi, jossa toimintaa on ympäri vuoden	Satama-alueen palveluvalikoiman laajeneminen (karavaanarit, yritystoiminta, välineiden vuokraus-toimintaan) Alueen ympäri- vuotisen käytön edistäminen. Vellahden alueen kunnostaminen	Satama-alueen kaavan valmistuminen. Satama-alueen yrittäjien / palveluiden määrän lisääntyminen. Toteutunut osittain. Kaava saanut lainvoiman. Palveluiden määrä kasvanut. Vellahden kunnostaminen ei edennyt. Karavaanariparkin valmistuminen. Toteutunut.

Houkuttelemme uutta yritystoimintaa kuntaan markkinoimalla tonttejamme, palveluitamme ja toimivia yhteyksiä	Kunnan yritys- tonttien ja teollisuus- tilojen tehokas markkinointi.	Työpaikkojen määrä, Uusien yritysten määrä. Uusia yrityksiä 7. (Tilanne 31.9.2020) Yrityskanta 221 (226/2019), määrä laskussa Teollisuushallin myynti yksityiselle/yritystoimintaan, Meltex Oy:n lisämaan osto
Koskenpartaan ja Aurinkorinteen kaava- alueiden markkinointi ja tonttien myynti	Kaikki rantatontit myytyinä, lisäksi vähintään yksi kuivanmaan tontti myytynä kunnan uusilta kaava-alueilta.	Myytyjen tonttien määrä, nettomuutto kuntaan Ei toteutunut. Kolme rantatonttia myyty Koskenpartaan alueelta. Neljäs tontti myyty alkuvuodesta 2021. Aurinkorinteen tontit ovat myymättä. Nettomuutto + 7

Sahanrannan satama-alue on kunnan yksi matkailun käyntikorteista. Alueen hyvät palvelut houkuttavat niin matkailijoita kuin asukkaita. Kesä-aikana Päijänteeltä tulevat lukuisat veneilijät käyttävät sataman alueen lisäksi myös aktiivisesti kuntakeskuksen palveluita. Lisäksi maanteitse tulevat vierailijat suuntaavat usein taukonsa satama-alueelle. Kesällä 2020 satamaan valmistui matkaparkki. Paloaseman takana sijaitsevan parkin yhteydessä on yksi merkittävä lähtöpiste maastopyöräreitille. Luontomatkailun osalta vuosi oli hyvä ja Isojärven kansallispuiston kävijämäärä lisääntyi. Vuosia valmistelussa olleen Satamarinteen kaavahanke sai viimein päätöksen, kun kaava sai lainvoiman alkuvuonna 2021. Hankkeen tavoitteena on yhdistää entistä paremmin kunnan keskusta ja sataman alueet yhdeksi kokonaisuudeksi.

Kunnalla on omistuksessaan muutamia teollisuustiloja. Vuosien varrella kunta on kuitenkin luopunut osasta tiloista. Tilinpäätösvuonna kunta myi niin sanotun entisen Puulonin hallin. Sen osti Hannu Tommola yritystoimintaansa. Teollisuushallien korkea käyttöaste ja riittävä vuokrataso lisäävät kunnan mahdollisuutta ylläpitää omistamia tiloja ja tarjota eri yritysten tarpeisiin soveltuvaa vuokratilaa. Hovako Oy:n määräaikainen vuokrasopimus osasta 24-hallilla jatkettiin niin, että sopimus on toistaiseksi voimassa oleva.

Nettomuutto on ollut jo useita vuosia positiivinen ja vuoden 2020 nettomuutto oli + 7. Vuoden 2020 loppupuolella aloitettiin uuden koulun rakennusurakka. Koulurakennuksen odotetaan lisäävän kuntaan muuttavien perheiden määrää ja luovan näin kunnalle vetovoimaa. Kaavoitustoiminta on ollut aktiivista viime vuosina. Kunta onkin kaavoittanut asuinrakennuksille tontteja sataman alueella sijaitsevalle Aurinkorinteelle sekä keskustan läheisyydessä sijaitsevalle Koskenpartaan alueelle. Koskenpartaan kahdeksasta tontista neljä omarantaista on nyt myyty. Aurinkorinteen alueelta ei ole vielä tehty tonttikauppoja.

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
Elinkeinoelämän edistä- minen						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	338 500	-300 000	38 500	70 051,66	-31 551,66	182,0 %
Maksutulot				2 005,58		
Tuet ja avustukset				7 851,58		
Vuokratulot	3 010		3 010	3 408,61	-398,61	113,2 %
Muut tulot	12 000	93 000	105 000	145 516,18	-40 516,18	138,6 %
tulot yhteensä	353 510	-207 000	146 510	228 833,61	-82 323,61	156,2 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	128 620	5 000	133 620	126 289,07	7 330,93	94,5 %
Palvelujen ostot	151 070		151 070	153 699,63	-2 629,63	101,7 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	6 950		6 950	13 215,44	-6 265,44	190,2 %
Avustukset	3 800		3 800		3 800,00	0,0 %
Vuokramenot				300,00		
Muut menot	550		550	2 180,48	-1 630,48	396,5 %
menot yhteensä	290 990	5 000	295 990	295 684,62	305,38	99,9 %
TOIMINTAKATE (netto)	62 520	-212 000	-149 480	-66 851,01	-82 628,99	44,7 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tulot						
Menot	28 810		28 810	30 090,01	-1 280,01	104,4 %
KOKONAISTULOT	353 510	-207 000	146 510	228 833,61	-82 323,61	156,2 %
KOKONAISMENOT	319 800	5 000	324 800	325 774,63	-974,63	100,3 %
NETTO KUSTANNUS	33 710	-212 000	-178 290	-96 941,02	-81 348,98	54,4 %
Vakituinen henkilöstö	1,75	0,00	1,75	1,75	0,00	
Tilapäinen henkilöstö	0,40		0,40	0,40	0,00	

Terveydenhuolto ja sosiaalitoimi, oma toiminta (ei Jämsän ostopalveluja)

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Oman toiminnan tulosalueeseen kuuluu tulona toimeentulotuen valtionosuus. Menoina sosiaali- ja terveystoimen siirtynyttä henkilöstöä koskevat eläkemenerusteiset- ja varhemaksut. Työmarkkinatuen kuntaosuus maksetaan myös tulosalueen menoista.

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
Sosiaali- ja terveys/ omatoiminta						
Toimintatulot:						
Myyntitulot						
Maksutulot						
Tuet ja avustukset			0		0,00	
Vuokratulot						
Muut tulot						
tulot yhteensä	0	0	0	0,00	0,00	
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	250 000	50 000	300 000	281 789,29	18 210,71	93,9 %
Palvelujen ostot	150 000	-10 000	140 000	127 942,42	12 057,58	91,4 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat				234,88	-234,88	
Avustukset				43,60	-43,60	
Vuokramenot						
Muut menot				7,00	-7,00	
menot yhteensä	400 000	40 000	440 000	410 017,19	29 982,81	93,2 %
TOIMINTAKATE (netto)	-400 000	-40 000	-440 000	-410 017,19	-29 982,81	93,2 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tulot						
Menot	28 460		28 460	34 603,99		
KOKONAISTULOT	0	0	0	0,00	0,00	
KOKONAISMENOT	428 460	40 000	468 460	444 621,18	23 838,82	94,9 %
NETTO KUSTANNUS	-428 460	-40 000	-468 460	-444 621,18	-23 838,82	94,9 %
Vakituinen henkilöstö	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Terveydenhuolto ja sosiaalitoimi, ostopalvelut Jämsä ja Keuruu

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Sosiaali- ja terveystoimen tehtävänä on tuottaa ja järjestää kuntalaisille tarpeelliset, oikein mitoitettut ja laadukkaat sosiaali- ja terveydenhuollon peruspalvelut. Palveluilla tuetaan kuntalaisten elämäntaitojen hallintaa ja mahdollisuutta turvalliseen ja mielekkääseen elämään kaikissa elämäntilanteissa.

Kuhmoisten kunta muodostaa yhdessä Jämsän kaupungin kanssa yhteistoiminta-alueen sosiaali- ja terveyspalveluissa. Sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisvastuu on Jämsän kaupungilla ja järjestämisvastuuta toteutetaan tilaaja-tuottaja -mallin mukaisella toiminnalla. Yhteistoimintatehtäviin kuuluvat kuntien välisen yhteistoimintasopimuksen mukaan kunnille kuuluvien sosiaali- ja terveydenhuollon lakisääteisten ja muiden sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisvastuu ja tuottaminen.

Tehtäviä ovat:

1. Kunnille kuuluvat sosiaali- ja terveydenhuollon viranomaistehtävät
2. Väestölle järjestettävät sosiaali- ja terveysterveystoimet, jotka ovat:
sosiaali- ja terveystoimen hallinto, vastaanottopalvelut, aikuisten psykososiaaliset palvelut, perhepalvelut, suun terveydenhuollon palvelut, hoito- ja hoivapalvelut, vammaispalvelut, toimeentulotuki ja sosiaalitoimen lainsäädäntöön liittyvä työllisyys, kuntoutuspalvelut ja perusterveydenhuolto ja siihen liittyvä erikoissairaanhoito.

Yhteistoimintasopimuksen mukaan erikoissairaanhoidon vastuullinen järjestäjä on Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä. Yhteistoiminta-alueen tilaajalautakunta hoitaa Jämsän kaupungin ja Kuhmoisten kunnan puolesta sopimusohjausneuvottelut ja muun tarvittavan sopimisen Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kanssa kuntien valtuustojen antamien ohjeiden ja tavoitteiden mukaisesti. Muilta erikoissairaanhoidon ja kehitysvammaisten erityishuollon palvelujen tuottajilta yhteistoiminta-alueen tilaajalautakunta tilaa palvelut sopimuskuntien valtuustojen antamien ohjeiden ja tavoitteiden mukaisesti.

Kuhmoisten kunta on mukana ympäristöterveydenhuollon palveluiden (terveysvalvonta ja eläinlääkintä) osalta yhteistoiminta-alueella, jossa tehtävien hoitamisesta vastaa Keuruun kaupunki.

Tulosalueen menoista maksetaan myös vuonna 1927 tai sitä aiemmin syntyneiden kuntalaisten terveyskeskusmaksuja.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Tavoitteena on turvata Kuhmoisten kunnan ja Jämsän kaupungin muodostamalla yhteistoiminta-alueella kustannustehokkaat, tarkoituksenmukaiset ja kaikkien seutukunnan alueen asukkaiden saatavilla olevat laadukkaat sosiaali- ja terveysterveystoimet. Yhteistoiminta-alueen toiminnalliset tavoitteet ovat talousarvionkirjan liitteenä 1.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Laadukkaat ja riittävät sosiaali- ja terveystoimen palvelut			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Sote- ja maakuntauudistuksen toteutuminen parhaalla mahdollisella tavalla	Kuhmoisten kunta on aktiivisesti mukana Pirkanmaan sote-uudistustyössä vuonna 2020	Säännöllinen osallistuminen valmistelevaan työhön	Toteutunut
Palvelut tuotetaan Jämsän kaupungin ja Kuhmoisten kunnan välisessä yhteistoimintasopimuksessa sovitulla tavalla	Palvelusopimus vuodelle 2020 toteutuu suunnitellulla tavalla	Palvelusopimuksen toteutuminen	Toteutunut

Sosiaali- ja terveystoimi / Toteutuneet ostopalvelut

	Tilinpäätös v. 2019	Talousarvio v. 2020	Toteutunut v. 2020	Poikkeama v. 2020
Hallinto	185 974,61	178 390	189 360,14	-10 970,14
Psykososiaaliset ja perheiden palvelut	651 921,68	869 960	696 878,16	173 081,84
Vammais- ja kuntoutuspalvelut	1 099 632,13	1 128 380	1 277 136,68	-148 756,68
Vanhusten palvelut	3 591 118,19	3 597 560	3 857 917,69	-260 357,69
Terveydenhuollon vastaanottopalvelut	1 235 732,23	1 159 510	1 127 228,85	32 281,15
Erikoissairaanhoido	3 223 850,00	3 304 530	3 023 299,84	281 230,16
Ympäristöterveydenhuolto (Keuruu)	57 804,15	54 350	56 663,86	-2 313,86
yhteensä	10 046 032,99	10 292 680	10 228 485,22	64 194,78
muutos-%			1,82 %	

TOIMIALA: Sosiaali- ja terveys/ ostopalvelut Jämsä ja Keuruu	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatulot:						
Myyntitulot						
Maksutulot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot						
Muut tulot						
tulot yhteensä	0	0	0	0,00	0,00	0,0 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot						
Palvelujen ostot	10 292 680		10 292 680	10 228 485,22	64 194,78	99,4 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat					0,00	
Avustukset	3 000		3 000	806,20	2 193,80	26,9 %
Vuokramenot						
Muut menot						
menot yhteensä	10 295 680	0	10 295 680	10 229 291,42	66 388,58	99,4 %
TOIMINTAKATE (netto)	-10 295 680	0	-10 295 680	-10 229 291,42	-66 388,58	99,4 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tulot						
Menot	2 720		2 720			
KOKONAISTULOT	0	0	0	0,00	0,00	
KOKONAISMENOT	10 298 400	0	10 298 400	10 229 291,42	66 388,58	99,3 %
NETTO KUSTANNUS	-10 298 400	0	-10 298 400	-10 229 291,42	-66 388,58	99,3 %
Vakituinen henkilöstö	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
YLEISHALLINTO YHTEENSÄ						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	342 500	-300 000	42 500	71 531,66	-29 031,66	168,3 %
Maksutulot	3 000	0	3 000	3 105,58	-105,58	103,5 %
Tuet ja avustukset	80 000	5 000	85 000	114 875,02	-29 875,02	135,1 %
Vuokratulot	3 010	0	3 010	3 408,61	-398,61	113,2 %
Muut tulot	12 000	93 000	105 000	154 369,18	-49 369,18	147,0 %
tulot yhteensä	440 510	-202 000	238 510	347 290,05	-108 780,05	145,6 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	950 780	35 000	985 780	985 142,37	637,63	99,9 %
Palvelujen ostot	11 015 260	12 500	11 027 760	10 941 256,48	86 503,52	99,2 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	48 100	13 000	61 100	62 791,81	-1 691,81	102,8 %
Avustukset	116 800	27 920	144 720	129 211,63	15 508,37	89,3 %
Vuokramenot	5 000	0	5 000	3 536,20	1 463,80	70,7 %
Muut menot	13 560	6 790	20 350	17 049,71	3 300,29	83,8 %
menot yhteensä	12 149 500	95 210	12 244 710	12 138 988,20	105 721,80	99,1 %
TOIMINTAKATE (netto)	-11 708 990	-297 210	-12 006 200	-11 791 698,15	-214 501,85	98,2 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset				0,00		
Tulot	453 110	0	453 110	447 191,56	5 918,44	98,7 %
Menot	169 810	0	169 810	212 247,64	-42 437,64	125,0 %
KOKONAISTULOT	893 620	-202 000	691 620	794 481,61	-102 861,61	114,9 %
KOKONAISMENOT	12 319 310	95 210	12 414 520	12 351 235,84	63 284,16	99,5 %
NETTO KUSTANNUS	-11 425 690	-297 210	-11 722 900	-11 556 754,23	-166 145,77	98,6 %
Vakituinen henkilöstö	7,05	0,00	7,05	6,46	-0,59	
Tilapäinen henkilöstö	1,8	0	1,8	2,13	0,33	

SIVISTYSTOIMEN TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET 2020

SIVISTYSLAUTAKUNTA

Vastuuhenkilö: Sivistystoimenjohtaja

Sivistystoimen toiminta-ajatus:

Sivistystoimi vastaa varhaiskasvatus-, opetus-, ruoka- ja elämänlaatupalvelujen järjestämisestä. Sivistystoimen toiminnan suuntaamiseen vaikuttavat palvelujen kysyntä, toimintaympäristö, toimintaa ohjaava lainsäädäntö sekä valtakunnalliset linjaukset. Sivistystoimen palvelut edistävät kuntalaisten hyvinvointia, sosiaalisten verkostojen kehittymistä sekä tukevat elämänhallintaa elämän eri vaiheissa. Sivistyspalvelut vaikuttavat vetovoima- ja pitovoimatekijänä kunnan elinvoimaan.

Sivistystoimen tehtävänä on kasvua, oppimista ja osallisuutta edistämällä vahvistaa hyvinvointia sekä osaamista turvallisessa ja kehittyvässä toimintaympäristössä yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Tavoitteena on sivistynyt, aktiivinen ja osallistuva kansalainen, joka ottaa vastuun omasta ja muiden hyvinvoinnista sekä elinympäristöstään.

Varhaiskasvatus

Vastuuhenkilö: Varhaiskasvatuksen esimies

Tehtävän toiminta-ajatus:

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuksen tavoitteena on tukea lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista sekä edistää hyvinvointia. Varhaiskasvatus tarjoaa lapselle turvallisen sekä kehitykselle ja oppimiselle suotuisan kasvu ympäristön. Arvonamme on hyvinvoiva lapsi, jonka yksilöllisyys ja osallisuus ovat vahvasti läsnä arjessamme.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Varhaiskasvatuspalveluita tarjotaan kunnallisessa päiväkodissa, perhepäivähoidossa sekä koululaisten aamu- ja iltapäivätoimintana. Varhaiskasvatuspalveluihin kuuluvat myös vuorohoito, varhaiserityiskasvatus, perheille maksettava kodinhoidontuki sekä kotihoidontuen kuntalisää. Kotihoidon tuen kuntalisää maksetaan perheelle, jossa hoidetaan kotona yhtä tai useampaa alle 3-vuotiasta lasta. Aamu- ja iltapäivätoiminnalla tarkoitetaan perusopetuslain mukaista perusopetuksen oppilaille suunnattua ohjattua toimintaa, jonka kokonaisuudesta kunta vastaa. Perusopetuslain mukaisesti Opetushallitus päättää aamu- ja iltapäivätoiminnan tavoitteista ja keskeisistä sisällöistä antamalla toimintaa varten perusteet.

Opetushallituksen laatimien varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden mukainen paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma otettiin käyttöön 1.8.2019. Suunnitelma tukee esimiesten ja henkilöstön ammatillista ja pedagogisesti tietoista toimintaa. Osaamisen kehittämiseksi henkilöstölle järjestetään koulutusta.

Lapsen varhaiskasvatussuunnitelma laaditaan varhaiskasvatuslain mukaisesti jokaiselle päiväkodissa ja perhepäivähoidossa olevalle lapselle yhdessä lapsen ja huoltajien kanssa. Varhaiskasvatuslaki painottaa lasten ja perheiden osallisuutta toiminnan suunnittelussa, toteutuksessa ja arvioinnissa. Huoltajalle järjestetään mahdollisuuksia osallistua ja vaikuttaa lapsensa varhaiskasvatuksen suunnitteluun, toteuttamiseen ja arviointiin. Lapsen varhaiskasvatussuunnitelman avulla asetetaan yhteisiä tavoitteita ja sovitaan yhdessä siitä, miten kunkin lapsen yksilöllistä kehitystä, oppimista ja hyvinvointia edistetään suunnitelmallisesti varhaiskasvatuksessa sekä toimii kehityksen ja oppimisen tuen suunnittelun välineenä.

Varhaiskasvatuslaki 540/2018 vahvistaa pedagogiikkaa ja varhaiskasvatuksen laatua nostamalla päiväkotien henkilöstön koulutustasoa ja selkiyttämällä tehtävänimikkeitä. Laki edellyttää riittävän henkilöstöresurssin varaamista suhteessa lasten lukumäärään, myös ennakoitavissa olevien poikkeamien varalle. Vuonna 2020 kasvatus- ja hoitohenkilöstön lain mukainen määrä varmistettiin riittävällä sijaismäärällä. Lisäksi varhaiskasvatuksen kuraattoripalveluihin varattiin 1 pv/vko ja erityisopettajan palveluihin 1 pv/kk.

Koronapandemia haastoi palveluiden järjestämistä vuoden 2020 aikana. Päiväkotia ei jouduttu sulkemaan, mutta lapsimäärät vaihtelivat huomattavasti normaalia enemmän. Erityisesti keväällä voimassa ollut koulujen etäopetus laski myös varhaiskasvatuksen lasten määrää.

Varhaiskasvatuspalvelut sai rahoitusta liikunnallisen elämäntavan edistämiseen, palvelun tasa-arvoisuuden kehittämiseen sekä koronan aiheuttamien vaikutusten lieventämiseen. Näiden hankkeiden kautta saatiin koulutuksia, välineistöä ja henkilöstöresurssia. Päiväkodille palkattiin mm. kokoaikainen ryhmäavustaja.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Kuhmoinen on virikkeellinen asuinpaikka, joka houkuttelee kuntaan uusia asukkaita hyvinvointia tukevien ja laadukkaiden palvelujen avulla			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Pidämme huolta lapsiperheiden hyvinvointia edistävästä palveluista ja toimintaympäristöstä	Päiväkotitoiminta kehittyi uuden varhaiskasvatussuunnitelman pohjalta	Ammattitaitoisen hoito- ja kasvatushenkilöstön riittävä määrä	Onnistuttiin pätevien varhaiskasvattajien palkkaamisessa. Lyhytaikaisiin sijaisuuksiin vaikea löytää koulutettuja tekijöitä. Kuraattoripalvelu lisäsi hyvinvointia edistäviä palveluita ja rakensi luonnollista yhteistyötä varhaiskasvatuksen ja opetuksen välille. Varhaiskasvatuksen erityisopettajan palvelut tuotti Kangasalan kaupunki. Varhaiskasvatussuunnitelman mukaiset toimintatavat ovat hioutuneet ja Kuhmoisten varhaiskasvatuksen laatu on hyvällä tasolla. Pienryhmätoiminta ja henkilöstön resursointi on lisännyt lasten osallisuutta, hyvinvointia ja yksilöllisempää huomiointia.
Vahvistamme työnantajakuvaamme ja palveluiden laatua panostamalla työntekijöidemme hyvinvointiin ja osaamisen kehittämiseen sekä vastuullisen toimintakulttuurin rakentamiseen.	Lapsille turvallinen toimintaympäristö		Työtyytyväisyyskyselyyn vastattiin alkuvuoden aikana. Päiväkodilla tehtiin työterveydenhuollon työpaikkaselvitys ja työsuojelutarkastus. Panostettiin reaaliaikaiseen, yksilölliseen palveluun, josta saatiin positiivista palautetta.

		Henkilömitoituksesta poikkeamisten määrä	Lapsilla on Kuhmoisten varhaiskasvatuksessa turvallinen kasvuympäristö, joka on pystytty takaamaan riittävällä henkilöstöresursoinnilla, uusilla terveillä tiloilla, monipuolisella toiminnalla, sitoutuneella ja motivoituneella henkilöstöllä. Poikkeamia henkilöstömitoituksesta ei tullut.
	Henkilöstön pedagogisen osaamisen kehittäminen	Koulutukset	Koulutuksia järjestettiin pitkin vuotta. Korona aikana pyrittiin mahdollistamaan etäkoulutuksiin osallistumista.

TOIMIALA:	Alkuperäinen talousarvio €	Talousarvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
Varhaiskasvatus						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	57 700		57 700	60 784,40	-3 084,40	105,3 %
Maksutulot		25 000	25 000	31 453,42		125,8 %
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot						
Muut tulot						
tulot yhteensä	57 700	25 000	82 700	92 237,82	-3 084,40	111,5 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	528 340	53 260	581 600	619 785,46	-38 185,46	106,6 %
Palvelujen ostot	26 570	2 000	28 570	23 514,98	5 055,02	82,3 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	6 950	2 000	8 950	8 207,38	742,62	91,7 %
Avustukset	65 000	-15 000	50 000	54 447,25	-4 447,25	108,9 %
Vuokramenot				279,84		
Muut menot				1 596,02		
menot yhteensä	626 860	42 260	669 120	707 830,93	-38 710,93	105,8 %
TOIMINTAKATE (netto)	-569 160	-17 260	-586 420	-615 593,11	29 173,11	105,0 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	6 840		6 840	11 416,44		166,9 %
Tulot						
Menot	233 730		233 730	76 497,45	157 232,55	32,7 %
KOKONAISTULOT	57 700	25 000	82 700	92 237,82	-9 537,82	111,5 %
KOKONAISMENOT	867 430	42 260	909 690	795 744,82	113 945,18	87,5 %
NETTO KUSTANNUS	-809 730	-17 260	-826 990	-703 507,00	-123 483,00	85,1 %
Vakituinen henkilöstö	8,68		10,40	7,73	-2,67	
Tilapäinen henkilöstö	1,14		2,84	9,23	6,39	

Yhtenäiskoulu

Vastuuhenkilö: Rehtori

Tehtävän toiminta-ajatus:

Esi- ja perusopetus on osa koulutuksen perusturvaa. Sillä on sekä kasvatus- että opetustehtävä. Sen tehtävänä on toisaalta tarjota yksilölle mahdollisuus hankkia yleissivistystä ja suorittaa oppivelvollisuus ja toisaalta antaa yhteiskunnalle väline kehittää sivistyksellistä pääomaa sekä lisätä yhteisöllisyyttä ja tasa-arvoa.

Esi- ja perusopetus mahdollistaa monipuolisen kasvun, oppimisen ja terveen itsetunnon kehittymisen, jotta oppilas voi hankkia elämässä tarvitsemiaan tietoja ja taitoja. Perusopetus antaa valmiudet jatko-opintoihin ja valmiudet toimia osallistuvana kansalaisena demokraattisessa yhteiskunnassa. Opetus tukee jokaisen oppilaan kielellistä ja kulttuurista identiteettiä sekä äidinkielen kehitystä. Tavoitteena on myös herättää halu elinikäiseen oppimiseen.

Lukio jatkaa perusopetuksen opetus- ja kasvatustehtävää. Lukiokoulutuksen tehtävänä on antaa laaja-alainen yleissivistys, valmistaa opiskelijat ylioppilastutkintoon sekä antaa riittävät valmiudet lukion oppimäärään perustuviin jatko-opintoihin. Lukio antaa valmiuksia vastata yhteiskunnan ja ympäristön haasteisiin sekä taitoja tarkastella asioita eri näkökulmista

Yhtenäiskoulun (esi- ja perusopetus sekä lukio) tehtävänä on tarjota monipuolinen, laadukas, virikkeinen sekä turvallinen oppimisympäristö pätevän henkilökunnan turvin, voimassa olevien opetussuunnitelmien mukaan kohtuullisten kokoisissa opetusryhmissä.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Yhtenäiskoulussa opiskellaan kaikilla vuosiluokilla uusien opetussuunnitelmien mukaan. Opetussuunnitelmien lisäksi toimintaa ohjaa yhtenäiskoulun lukuvuosisuunnitelma, jossa henkilöstö asettaa painopistealueet lukuvuodelle. Oppisisältöjen ohella koulussa painotetaan taitojen oppimista ja vuorovaikutteista työskentelyä.

Yhtenäiskoulussa kiinnitetään lukuvuonna 2020-2021 erityistä huomiota niin yksilön huomioimiseen kuin yhteiseen hyvinvointiinkin. Tavoitteisiin pyritään ohjaamalla oppilaita/opiskelijoita tunnistamaan omat tapansa oppia, asettamaan itselleen tavoitteita ja arvioimaan niiden saavuttamista. Hyvinvointia lisäävät omien voimavarojen tunnistaminen, viihtyisyä ja toimiva oppimisympäristö sekä yhdessä tekeminen. Lukuvuonna 2020-2021 painotettava opetussuunnitelman kokonaisuus on *Oppilaan ainutlaatuisuus ja oikeus hyvään opetukseen*. Oppilailta mm. kysytään toiveita ja heidät otetaan mukaan koulun toiminnan suunnitteluun. Koulussa panostetaan oppilaskuntatyöhön, nuorten kannustamiseen ja vaikutusmahdollisuuksiin, ja oppilaiden, huoltajien ja henkilöstön antaman palautteen perusteella koulun toimintaa pyritään kehittämään.

Opetus- ja kulttuuriministeriön erityisavustus esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja laadun kehittämiseen antoi mahdollisuuden yhden koulunkäynninohjaajan sekä yhden resurssiopettajan palkkaamiseen, mikä mahdollisti erityisen ja tehostetun tuen oppilaiden tukemisen mm. samanaikaisopettajuudella sekä ryhmien jakamisella.

Valtion erityisavustus tutoropettajien toimintaan ja osaamisen kehittämiseen teki mahdolliseksi kehittää edelleen hyväksi havaittua tutoropettajamallia ja toimivia käytänteitä. Lukuvuonna 2020-2021 yhtenäiskoulussa toimii tutoreina kaksi opettajaa ja kaksi koulunkäynninohjaajaa. Heidän työnsä avulla koulun toimintakulttuuria saadaan ohjattua nykyisen opetussuunnitelman mukaisiin käytäntöihin. Myös uuden koulurakennuksen suunnittelussa erityisesti tietoteknisten laitteistojen ja ohjelmistojen suunnittelu nostetaan tärkeälle sijalle.

Koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseen saatiin erityisavustusta. Tämä mahdollisti mm. kevätlukukauden 2020 etäopetusjakson aikana syntyneiden oppimisvajeiden paikkaamisen tukiovetuksen ja muiden tukitoimien avulla. Koululle hankittiin välineistöä helpottamaan mm. mahdollisia uusia etäopetusjaksoja.

Opetushallituksen hanke koulujen kerhotoiminnan tukemiseksi antaa mahdollisuuden tarjota oppilaille harrastetoimintaa, jota pienellä paikkakunnalla ei muuten olisi mahdollista järjestää. Länsi- ja Sisä-Suomen aluehallintovirasto on myöntänyt yhtenäiskoululle valtionavustusta lukio-opiskelijoiden liikunnallisuuden edistämiseen. Opiskelijat ovat hankkeessa mukana kehittäjinä ja toimijoina.

Koronapandemian mukanaan tuomiin muutoksiin mm. koulupäivien järjestelyissä pyrittiin vastamaan mahdollisimman hyvin huomioiden paikallinen tilanne. Koululle laadittiin valmiussuunnitelma.

Oman lukion säilyttäminen osana yhtenäiskoulua on kunnalle vetovoimatekijä. Lukiota markkinoitiin aktiivisesti mm. sosiaalisessa mediassa ja lehdistössä.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Kuhmoinen on virikkeellinen asuinpaikka, joka houkuttelee kuntaan uusia asukkaita hyvinvointia tukevien ja laadukkaiden palvelujen avulla			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Vahvistamme työnantajakuvaamme ja palveluiden laatua panostamalla työntekijöidemme hyvinvointiin ja osaamisen kehittämiseen sekä vastuullisen toimintakulttuurin rakentamiseen.	Henkilöstön pedagogisen osaamisen kehittäminen	Tutoropettaja + resurssiopetuksen resurssi yhteensä 1 htv Koulutuksiin osallistuminen	Tutor-/resurssiopettajan työpanos vahvisti henkilöstön osaamista. Tällä oli iso merkitys erityisesti etäopetukseen siirryttäessä ja sen aikana. Henkilöstön tietotekniset taidot kehittyivät. Henkilöstö osallistui sisäiseen ja ulkoiseen koulutukseen.
	Henkilöstön hyvinvointi	Hyvinvointikysely Yhtenäiskoulun ohjausryhmän kokoukset	Työtyytyväisyyskyselyyn vastattiin alkuvuoden aikana. Ohjausryhmä kokoontui kerran kuukaudessa sekä lisäksi tarvittaessa pohtimaan mm. henkilöstön jaksamiseen ja hyvinvointiin liittyviä asioita.

	Monikäyttöinen, viihtyisä oppimisympäristö	Terveelliset ja turvalliset koulutilat Hankkeiden toimenpiteet	Oireilu A-rakennuksessa jatkui. Lääkärinlausuntoihin perustuen työ- ja opiskelutiloja siirrettiin muihin rakennuksiin mahdollisuuksien mukaan. Koulun tiloihin tehtiin toimenpiteitä kesän aikana. Näillä oli jonkin verran positiivisia vaikutuksia. Hankkeiden turvin pystyttiin hankkimaan uusia materiaaleja ja tarjoamaan harrastusmahdollisuuksia mm. kerhojen muodossa.
--	--	---	--

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
Yhtenäiskoulu						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	21 810		21 810	24 662,00	-2 852,00	113,1 %
Maksutulot	500		500	258,00	242,00	51,6 %
Tuet ja avustukset	22 500	20 000	42 500	35 053,40	7 446,60	82,5 %
Vuokratulot					0,00	
Muut tulot						
tulot yhteensä	44 810	20 000	64 810	59 973,40	4 836,60	92,5 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	1 676 970	-12 000	1 664 970	1 609 142,47	55 827,53	96,6 %
Palvelujen ostot	417 010	-100 000	317 010	364 409,40	-47 399,40	115,0 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	84 870		84 870	65 848,61	19 021,39	77,6 %
Avustukset						
Vuokramenot	33 000		33 000	33 892,94	-892,94	102,7 %
Muut menot	2 620		2 620	3 717,66	-1 097,66	141,9 %
menot yhteensä	2 214 470	-112 000	2 102 470	2 077 011,08	25 458,92	98,8 %
TOIMINTAKATE (netto)	-2 169 660	132 000	-2 037 660	-2 017 037,68	-20 622,32	99,0 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tulot						
Menot	584 360		584 360	579 820,72	4 539,28	99,2 %
KOKONAISTULOT	44 810	20 000	64 810	59 973,40	4 836,60	92,5 %
KOKONAISMENOT	2 798 830	-112 000	2 686 830	2 656 831,80	29 998,20	98,9 %
NETTO KUSTANNUS	-2 754 020	132 000	-2 622 020	-2 596 858,40	-25 161,60	99,0 %
Vakituinen henkilöstö	21,67	0,00	24,77	24,43	-0,34	
Tilapäinen henkilöstö	9,52		11,25	9,33	-1,92	

Elämänlaatupalvelut

Tulosalueen esimies: Sivistystoimenjohtaja, vastaava kirjastonhoitaja (kirjasto ja Riihigalleria)

Tehtävän toiminta-ajatus:

Elämänlaatupalvelujen tehtävänä on tarjota mahdollisuudet elämysten, virkistykseen ja hyvinvoinnin ylläpitämiseen jokaiselle kuntalaiselle.

Kirjaston ydintehtävänä on kaikkien lukutaitojen edistäminen tarjoamalla ajantasaista, uudistuvaa ja nykyaikaista tiedontarpeita vastaavaa kirjasto- ja tietopalvelua kuntalaisille ja kunnassa asioiville asiakkaille, avoimesti ja ammattitaitoisesti – hyödyksi, huviksi ja lohduksi.

Kulttuuritoimen tehtävänä on tarjota kuntalaisille mahdollisuuksia virkistykseen ja elämyksiin järjestämällä erilaisia tapahtumia, elokuvia ja matkoja, ylläpitäen näyttely- ja museotoimintaa sekä taiteen perusopetusta. Lisäksi toimiala tuottaa musiikki- ja työväenopistopalveluja ostopalveluna.

Liikuntatoimen tehtävänä on tarjota kuntalaisille monipuolisia mahdollisuuksia ylläpitää hyvinvointia ja lisätä fyysistä vireyttä monipuolisten palvelujen avulla. Nuorisotoimen tehtävänä on tukea nuorten kasvua sekä tarjota nuorille monipuolisia vapaa-ajan palveluja.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Investoitiin edelleen liikuntapaikkojen ylläpitoon ja kehittämiseen sekä kirjaston toimintaan. Liikunnallisen elämäntavan edistämiseen haettiin valtionavustuksia, joilla toimintaa kohdistetaan niin lapsiin, nuoriin kuin aikuisiin kuntalaisiin.

Nuorisopalveluille etsittiin uusia toimitiloja, joissa toimintaa voidaan toteuttaa laadukkaasti. Nuorisiohjaaja toimi tehtäviensä ohella nuorisovaltuuston ohjaustehtävässä. Etsivää nuorisotyötä järjestettiin yhteistyössä Työvalmennussäätiö Avituksen kanssa.

Kirjasto- ja kulttuuripalveluja kehitettiin uuden vastaavan kirjastonhoitajan johdolla, jonka nimike muutetaan myöhemmin kirjasto- ja kulttuuripalveluiden esimieheksi. Vuonna 2019 voimaan tullut uusi laki kuntien kulttuuritoiminnasta ohjaa kehitystä.

Palveluita pyrittiin järjestämään mahdollisuuksien mukaan. Koronapandemian vuoksi kaikki elämänlaatupalveluiden sisätilat olivat suljettuina keväällä. Kirjastolla aika käytettiin tilojen ja hyllyjen uudelleen järjestelyyn. Lisäksi loppuvuoden aikana suoritettiin kirjaston valaisin- ja omatoimikirjastoremontti. Myös Kuhmolan eteinen ja portaikko remontoitiin. Nuorisotoimi siirtyi etänuorisotyöhön. Liikuntatoimi toteutti mm. parvekejumppaa. Riihigalleriaa ei avattu lainkaan kesällä 2020, mutta näyttelytoimintaa järjestettiin kirjastolla ja facebookissa.

Toimintojen kehittämiseen saatiin hankerahoituksia. Liikuntapalvelut sai rahoitusta sekä ikäihmisten ja varhaiskasvatuksen liikuntahankkeisiin että urheilukentän alueen kehittämiseen. Nuorisotoimi sai avustuksen leiritoimintaa varten. Kirjastolla saatiin rahoitus omatoimikirjastohankkeelle.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Kuhmoinen on virikkeellinen asuinpaikka, joka houkuttelee kuntaan uusia asukkaita hyvinvointia tukevien ja laadukkaiden palvelujen avulla			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Pidämme yllä monipuolisia harrastamispaikkoja ja autamme harrastusmahdollisuuksien koordinoinnissa ja markkinoinnissa. Keskitymme erityisesti liikuntaharrastusten kehittämiseen	Liikunnallisen elämäntavan edistäminen Kirjasto- ja kulttuuripalveluiden kehittäminen	Toimenpiteiden raportointi Asiakaskysely	Lähiliikuntapaikat hanke valmistui. Urheilukentän hanke jatkuu vuonna 2021. Mm. lentopallokenttiin panostettiin vuoden aikana. Senioripuisto lisättiin vuoden 2021 investointeihin. Ikäihmisten ja varhaiskasvatuksen liikuntahankkeet käynnistyivät. Omatoimikirjastojärjestelmä asennettiin. Kirjaston hyllyjärjestystä uudistettiin. Kirjastossa toteutettiin kaksi kävijätutkimusta loppuvuoden aikana. Varsinaisia asiakaskyselyitä tehdään ensi vuonna, kunhan saadaan omatoimikirjastosta käyttökokemuksia.
Kannustamme kuntalaisia osallistumaan ja vahvistamaan yhteisöllisyyttä	Nuorten kuuleminen	Osallistuminen toimielinten kokouksiin /aloitteet	Kulttuuritoimijoiden osallistaminen kulttuuristrategian luomiseksi aloitettiin Osallisuuskysely toteutettiin alkuvuodesta Nuorisovaltuuston toiminta vakiintui. Nuorisovaltuuston edustajat osallistuvat toimielinten kokouksiin Vanhusneuvoston edustaja kutsuttiin sivistyslautakuntaan

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
Elämänlaatupalvelut						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	11 000	-10 000	1 000	6 199,88	-5 199,88	620,0 %
Maksutulot	15 350	-1 000	14 350	11 903,11	2 446,89	82,9 %
Tuet ja avustukset	6 000	8 900	14 900	15 500,00	-600,00	104,0 %
Vuokratulot						
Muut tulot	6 450	-6 450	0		0,00	
tulot yhteensä	38 800	-8 550	30 250	33 602,99	-3 352,99	111,1 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	324 670	18 900	343 570	329 499,82	14 070,18	95,9 %
Palvelujen ostot	94 070	-7 500	86 570	90 402,17	-3 832,17	104,4 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	47 570	10 000	57 570	61 363,76	-3 793,76	106,6 %
Avustukset	8 500		8 500	5 160,40	3 339,60	60,7 %
Vuokramenot	4 800		4 800	4 639,96	160,04	96,7 %
Muut menot	580		580	-1 401,45	1 981,45	-241,6 %
menot yhteensä	480 190	21 400	501 590	489 664,66	11 925,34	97,6 %
TOIMINTAKATE (netto)	-441 390	-29 950	-471 340	-456 061,67	-15 278,33	96,8 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	32 470		32 470	33 232,56	-762,56	102,3 %
Tulot						
Menot	76 220		76 220	83 881,38	-7 661,38	110,1 %
KOKONAISTULOT	38 800	-8 550	30 250	33 602,99	-3 352,99	111,1 %
KOKONAISMENOT	588 880	21 400	610 280	606 778,60	3 501,40	99,4 %
NETTO KUSTANNUS	-550 080	-29 950	-580 030	-573 175,61	-6 854,39	98,8 %
Vakituinen henkilöstö	6,45	0,00	7,79	7,12	-0,67	
Tilapäinen henkilöstö	1,33		0,00	0,00	0,00	

Ruokapalvelut

Vastuuhenkilö: Ruokapalveluesimies

Tehtävän toiminta-ajatus:

Kunnallisen ruokapalvelutoiminnan palvelujen tuottaminen on laeilla ja asetuksilla säädeltyä toimintaa. Ruokapalvelujen tehtävänä on palvella asiakkaitaan maukailla ja terveellisillä aterioilla. Ruokapalveluilla on yksi jakelukeittiö ja kolme valmistuskeittiötä, jotka tuottavat palvelunsa taloudellisesti, tehokkaasti ja joustavasti. Ruokapalvelussa tällä hetkellä käytettävät elintarvikkeiden sopimustuotteet on kilpailutettu KuntaPro Oy:n toimesta. Tuoretuotteita ja lähiruokaa käytetään mahdollisuuksien mukaan.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Ruokapalvelut tuottavat Kuhmoisten toimipisteiden asiakkaiden ja henkilöstön ateriapalvelut.

- Kuhmoisten palvelutalon asiakkaiden ja henkilökunnan ateriat sekä kotiateriat
- Terveysaseman potilaiden ja henkilöstön ateriat
- Toimintakeskuksen ja asuntolan lounaat
- Päiväkodin ateriat
- Koululounaan ja välipalan

Keittiöt valmistavat ravitsemussuositusten mukaista ruokaa. Ruokalistasuunnittelu perustuu aina viimeisimpiin valtion ravitsemusneuvottelukunnan ravitsemussuosituksiin. Suositukset toteutuvat, mikäli kaikki aterian osat syödään. Ruokalistasuunnittelun lähtökohtana ovat Sosiaali- ja terveysministeriön hyväksymät ja Valtion ravitsemusneuvottelukunnan antamat suomalaiset ravitsemussuositukset, syödään yhdessä – ravitsemussuosituksen varhaiskasvatukseen, kouluruokailun ravitsemussuositukset, ikääntyneiden ravitsemussuositukset sekä ravitsemushoito-opas.

Ruokatuotantoa ohjataan Jamix atk-ohjelmalla, joka ilmaisee tuotantoerälistat, ravintoarvot ja kustannukset.

Koronapandemia näkyi ruokapalveluissa mm. yhtenäiskoulun keittiön sulkemisena, lisääntyneinä ateriatilauksina ja koululaisille jaettuina ruokakasseina.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Kuhmoinen on virikkeellinen asuinpaikka, joka houkuttelee kuntaan uusia asukkaita hyvinvointia tukevien ja laadukkaiden palvelujen avulla			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Vahvistamme työnantajakuvaamme ja palveluidemme laatua panostamalla työntekijöidemme hyvinvointiin ja osaamisen kehittämiseen sekä vastuullisen toimintakulttuurin rakentamiseen	Ateriapalvelut tuotetaan ravitsemussuositusten mukaisesti	Oiva-raportit ja asiakaskyselyt	Työtyytyväisyyskysely toteutettiin alkuvuodesta Ateriat tuotettiin ravitsemussuositusten mukaisesti Oivatarkastukset suoritettu koululla ja päiväkodilla. Oivallinen hyvä molempiin keittiöihin. Päijännekodin tarkastusta ei suoritettu koronatilanteen vuoksi. Koululla suoritettiin kysely marraskuussa. Päijännekodin asukkailta kysyttiin ruokatoiveita, joita pyritti lisäämään ruokalistalle.

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
Ruokapalvelut						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	621 500		621 500	591 213,31	30 286,69	95,1 %
Maksutulot						
Tuet ja avustukset	2 000		2 000	4 479,02	-2 479,02	224,0 %
Vuokratulot						
Muut tulot						
tulot yhteensä	623 500	0	623 500	595 692,33	27 807,67	95,5 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	374 790		374 790	355 700,27	19 089,73	94,9 %
Palvelujen ostot	92 780		92 780	88 175,32	4 604,68	95,0 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	242 100		242 100	261 219,53	-19 119,53	107,9 %
Avustukset						
Vuokramenot	1 000		1 000	1 110,04	-110,04	111,0 %
Muut menot	180		180	159,12	20,88	88,4 %
menot yhteensä	710 850	0	710 850	706 364,28	4 485,72	99,4 %
TOIMINTAKATE (netto)	-87 350	0	-87 350	-110 671,95	23 321,95	126,7 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	10 070		10 070	13 322,13	-3 252,13	132,3 %
Tulot	190 140		190 140	185 213,20	4 926,80	97,4 %
Menot	73 410		73 410	77 009,04	-3 599,04	104,9 %
KOKONAISTULOT	813 640	0	813 640	780 905,53	32 734,47	96,0 %
KOKONAISMENOT	794 330	0	794 330	796 695,45	-2 365,45	100,3 %
NETTO KUSTANNUS	19 310	0	19 310	-15 789,92	35 099,92	-81,8 %
Vakituinen henkilöstö	10,10	0,00	8,12	9,13	1,01	
Tilapäinen henkilöstö	0,61		1,00	0,00	-1,00	

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
SIVISTYSTOIMI YHTEENSÄ						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	654 310	-10 000	644 310	622 075,19	22 234,81	96,5 %
Maksutulot	73 550	-1 000	72 550	72 945,51	-395,51	100,5 %
Tuet ja avustukset	30 500	53 900	84 400	86 485,84	-2 085,84	102,5 %
Vuokratulot						
Muut tulot	6 450	-6 450	0	0,00	0,00	
tulot yhteensä	764 810	36 450	801 260	781 506,54	19 753,46	97,5 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	2 904 770	60 160	2 964 930	2 914 128,02	50 801,98	98,3 %
Palvelujen ostot	630 430	-105 500	524 930	566 501,87	-41 571,87	107,9 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	381 490	12 000	393 490	396 639,28	-3 149,28	100,8 %
Avustukset	73 500	-15 000	58 500	59 607,65	-1 107,65	101,9 %
Vuokramenot	38 800	0	38 800	39 922,78	-1 122,78	102,9 %
Muut menot	3 380	0	3 380	4 071,35	-691,35	120,5 %
menot yhteensä	4 032 370	-48 340	3 984 030	3 980 870,95	3 159,05	99,9 %
TOIMINTAKATE (netto)	-3 267 560	84 790	-3 182 770	-3 199 364,41	16 594,41	100,5 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	49 380	0	49 380	57 971,13	-8 591,13	117,4 %
Tulot	190 140	0	190 140	185 213,20	4 926,80	97,4 %
Menot	967 720	0	967 720	817 208,59	150 511,41	84,4 %
KOKONAISTULOT	954 950	36 450	991 400	966 719,74	24 680,26	97,5 %
KOKONAISMENOT	5 049 470	-48 340	5 001 130	4 856 050,67	145 079,33	97,1 %
NETTO KUSTANNUS	-4 094 520	84 790	-4 009 730	-3 889 330,93	-120 399,07	97,0 %
Vakituinen henkilöstö	51,08	0,00	51,08	48,41	-2,67	
Tilapäinen henkilöstö	15,09		15,09	18,56	3,47	

TEKNISEN TOIMEN TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET 2020

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Teknisen toimen päätehtävä on huolehtia Kuhmoisten kunnan fyysisen ympäristön toimivuudesta ja turvallisuudesta. Tekninen toimi vastaa siitä, että kunnallistekniset palvelut, tilapalvelut ja lakisääteiset rakennusvalvonnan viranomaispalvelut toimivat kuntalaisten tarpeiden mukaisesti.

Teknisen toimeen sijoittuvan teknisen lautakunnan tavoitteena on huolehtia yhdyskunnan toiminnan ja kehittämisen edellyttämistä toimenpiteistä, kuten suunnittelu-, rakentamis-, käyttö- ja kunnossapitotehtävistä. Teknisen toimen tavoitteena on turvata elämisen taso kunnan kaikilla alueilla.

Kuhmoisten kunnan tekninen lautakunta huolehtii kunnan kiinteistöomaisuuden, infra-omaisuuden (vesi ja viemäri) hallinnasta ja kunnossapidosta sekä katualueiden ja kaavateiden, leikkipuistojen, viheralueiden, yleisten alueiden ja puistometsien huoltamisesta ja hoitamisesta sekä niiden suunnitelmista ja rakentamisesta.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Investointien toteutus			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Koulun rakentaminen 2020 – 2022	Valmiusaste 20 %	Valmiusaste	Rakennetaan uusi koulu, tarjouspyyntö 10/20
Investointien toteutuminen, muut kuin kiinteistöt ja kaava-alueet	85 %	Toteutumisprosentti	85,5 %
Kiinteistöstrategia	2 kohdetta myyty	Toteutuminen	Ei myytyjä rakennuksia
HINKU –tavoitteet	KETS –sopimus	Hiilijalanjäljen pieneneminen	Tavoite täytetty

Perustelut: Koko tehtäväkentän toiminta-ajatuksen suunnitelman toteuttaminen hyvin nykyisillä henkilöresursseilla, on haasteellista.

Kaavoitus ja maankäyttö

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Kaavoituksen ja maankäytön tavoitteena on kehittää ja ylläpitää toimivaa kuntakeskusrakennetta sekä elinvoimaista maaseutua ja loma-asumisympäristöä. Tavoitteena on pystyä tarjoamaan tontteja eri tahojen tarpeisiin.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Yhdyskuntasuunnittelussa otetaan huomioon kuntalaisten ja kausiasujien ympäristön toimivuus ja viihtyisyys. Liikennealueiden osalta tavoitteena on parantaa liikenneväylien kuntoa ja helpottaa kunnossapittoa peruskorjaamalla ja rakentamalla väylästä suunnitelmallisesti. Puistojen ja yleisten alueiden osalta tavoitteena on hyvin hoidetut, monikäyttöiset ja viihtyisät kokonaisuudet.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Jatkuva kaavatyö			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Satamarinteen kaavan vahvistaminen	Kaava valmis 2020	Toteutuminen	Kaava vahvistui 15.1.2021
Riittävä tonttitarjonta	Koskenpartaan kaava-alueen omarantaiset tontit on myyty.	Toteutuminen	3 tonttia myyty 2020, neljäs tammikuussa 2021

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
Kaavoitus- ja maan- käyttö						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	2 600		2 600	5 346,40	-2 746,40	205,6 %
Maksutulot	700		700	700,00	700,00	0,0 %
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot	14 400		14 400	13 863,96	536,04	96,3 %
Muut tulot						
tulot yhteensä	17 700	0	17 700	19 210,36	-1 510,36	108,5 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	144 480	-1 230	143 250	128 570,74	14 679,26	89,8 %
Palvelujen ostot	292 780		292 780	163 541,09	129 238,91	55,9 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	52 430		52 430	45 045,32	7 384,68	85,9 %
Avustukset						
Vuokramenot	3 400		3 400	2 245,68	1 154,32	66,0 %
Muut menot	1 040		1 040	190,12	849,88	18,3 %
menot yhteensä	494 130	-1 230	492 900	339 592,95	153 307,05	68,9 %
TOIMINTAKATE (netto)	-476 430	1 230	-475 200	-320 382,59	-154 817,41	67,4 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	185 010		185 010	183 341,85	1 668,15	99,1 %
Tulot						
Menot	84 000		84 000	36 570,91	47 429,09	43,5 %
KOKONAISTULOT	17 700	0	17 700	19 210,36	-1 510,36	108,5 %
KOKONAISMENOT	763 140	-1 230	761 910	559 505,71	202 404,29	73,4 %
NETTO KUSTANNUS	-745 440	1 230	-744 210	-540 295,35	-203 914,65	72,6 %
Vakituinen henkilöstö	2,73		2,73	2,94	0,21	
Tilapäinen henkilöstö	0,35		0,35	1	0,65	

Kiinteistötoimi

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Kiinteistötoimen tavoitteena on hoitaa ja kunnossapitää kunnan kiinteistöjä kehittävästi ja käyttäjiä mahdollisimman hyvin palvelevalla tavalla.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Kiinteistöjä hoidetaan myös ohjelmoiduin kunnossapito- ja peruskorjaustoimenpitein siten, että kunnan rakennetun kiinteistöomaisuuden arvo säilyy.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Kiinteistömassan hoito			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Havaitut viat korjataan heti	Vasteaika vuorokausi	Kulunut aika	Toteutunut

Perustelut: Keskeisten kiinteistöjen määrittely ohjaa tavoitteita. Järjestelmällisen peruskorjaustoiminnan edellytyksenä ovat riittävän kattavat ja perusteelliset lähtötiedot. Nämä selviävät hyväksyttävästä kiinteistöstrategiasta.

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
Kiinteistötoimi						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	2 000		2 000	11 169,79	-9 169,79	558,5 %
Maksutulot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot	731 550	-32 920	698 630	714 163,85	-15 533,85	102,2 %
Muut tulot		32 920	32 920	29 262,38	3 657,62	88,9 %
tulot yhteensä	733 550	0	733 550	754 596,02	-21 046,02	102,9 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	326 560	-1 000	325 560	343 860,88	-18 300,88	105,6 %
Palvelujen ostot	213 140		213 140	205 533,24	7 606,76	96,4 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	277 020		277 020	270 947,58	6 072,42	97,8 %
Avustukset						
Vuokramenot	78 810		78 810	97 449,27	-18 639,27	123,7 %
Muut menot				1 421,59	-1 421,59	
menot yhteensä	895 530	-1 000	894 530	919 212,56	-24 682,56	102,8 %
TOIMINTAKATE (netto)	-161 980	1 000	-160 980	-164 616,54	3 636,54	102,3 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	726 870	15 000	741 870	1 185 414,11	-443 544,11	159,8 %
Tulot	667 820		667 820	530 956,79	136 863,21	79,5 %
Menot	343 940		343 940	368 643,30	-24 703,30	107,2 %
KOKONAISTULOT	1 401 370	0	1 401 370	1 285 552,81	115 817,19	91,7 %
KOKONAISMENOT	1 966 340	14 000	1 980 340	2 473 269,97	-492 929,97	124,9 %
NETTO KUSTANNUS	-564 970	-14 000	-578 970	-1 187 717,16	608 747,16	205,1 %
Vakituinen henkilöstö	8,62	0,00	8,62	8,76	-0,14	
Tilapäinen henkilöstö			0,00	0,00		

Palo- ja pelastustoimi

Tehtävän toiminta-ajatus:

Palo- ja pelastustoimi on Keski-Suomen pelastuslaitoksen vastuulla. Toiminnan järjestely kyseisellä tavalla on lakisääteistä ja sen kunnalle aiheuttamat kustannukset perustuvat kunnan ja pelastuslaitoksen väliseen sopimukseen.

TOIMIALA: Palo- ja pelastus- toimi	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatulot:						
Vuokratulot	36 090		36 090	35 398,23	691,77	98,1 %
tulot yhteensä	36 090	0	36 090	35 398,23	691,77	98,1 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	14 420		14 420	17 655,40	-3 235,40	122,4 %
Palvelujen ostot	203 220	6 350	209 570	208 225,93	1 344,07	99,4 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	5 100		5 100	10 421,18	-5 321,18	204,3 %
Avustukset						
Vuokramenot					0,00	
Muut menot				371,08	-371,08	
menot yhteensä	222 740	6 350	229 090	236 673,59	-7 583,59	103,3 %
TOIMINTAKATE (netto)	-186 650	-6 350	-193 000	-201 275,36	8 275,36	104,3 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	15 470		15 470	15 987,00	-517,00	103,3 %
Tulot	8 000		8 000	7 200,00		
Menot	20 190		20 190	21 979,54	-1 789,54	108,9 %
KOKONAISTULOT	44 090	0	44 090	42 598,23	691,77	96,6 %
KOKONAISMENOT	258 400	6 350	264 750	274 640,13	-9 890,13	103,7 %
NETTO KUSTANNUS	-214 310	-6 350	-220 660	-232 041,90	10 581,90	105,2 %
Vakituinen henkilöstö	0,28	0,00	0,28	0,28	0,00	

Laitostoiminta (vesihuolto, pesula ja kaukolämpö)

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Vesihuollon tavoitteena on tuottaa puhdasta talousvettä kaikille verkostoon liittyneille kiinteistöille ja käsitellä viemäriverkkoon liittyneissä kiinteistöissä syntynyt jätevesi ympäristön kannalta turvallisesti.

Kaukolämmön tavoitteena on toimittaa tarvittava lämpöenergia kunnan omistamiin sekä yksityisiin, kaukolämpöön liitettyihin kiinteistöihin.

Pesulatoiminnan tavoitteena on tuottaa kysyntää vastaavaa palvelua.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Vesihuoltolaitos jakaantuu kahteen osaan, puhtaan veden tuotantoon ja jäteveden käsittelyyn.

Kaukolämpö ostaa kaiken Kuhmoisten Lämpö Oy:n biolämpökeskuksen tuottaman lämpöenergian ja jakelee sen kunnan omistaman kaukolämpöverkon kautta kulutuspaikkoihin.

Kunnan omistamassa pesulassa pestään kunnan palvelutuotannossa syntynyt pyykki ja vähäisissä määrin myös ulkopuolisten asiakkaiden tuomaa pyykkiä.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Laitostoiminnan häiriötön toiminta			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Vesijohtoputkien saneeraus	1 linja uusittu	Valmiusaste	Toteutunut
Kaukolämmön taloudellisen tilanteen parannus	Tilikauden tulos +/-0	Tilinpäätös	Myyntihintaa korotettu, alijäämää edelleen liikaa
Suunnittelemattomat vesikatkot	Alle 3 kpl/vuosi	Toteutuminen	Jäänyt tavoitteen alle
Jätevedenpuhdistamon saneeraus	Ammoniumtyppitason alentaminen	Laboratoriotulokset	Uusi jäteveden puhdistamo suunnitteilla, vanhan rinnalle. Ammoniumtyppitasoa on pystytty alentamaan, mutta ei tarpeeksi.

Perustelut: Vesi- ja jätevesihuollon laitteiston päivittäminen ja parantaminen mahdollistavat turvallisen vesihuollon sekä ympäristöluvan vaatimuksen täyttymisen. Kaukolämpöasiakkuuksien lisääminen tasapainottamisohjelmaa toteutettaessa.

TOIMIALA: Laitostoiminta	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatulot:						
Myyntitulot	764 550	-30 000	734 550	711 362,52	23 187,48	96,8 %
Maksutulot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot	410		410		410,00	0,0 %
Muut tulot	500		500		500,00	0,0 %
tulot yhteensä	765 460	-30 000	735 460	711 362,52	24 097,48	96,7 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	146 990		146 990	152 741,58	-5 751,58	103,9 %
Palvelujen ostot	114 740		114 740	123 763,23	-9 023,23	107,9 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	713 790	-30 000	683 790	616 376,97	67 413,03	90,1 %
Avustukset						
Vuokramenot	4 100		4 100	4 154,78	-54,78	101,3 %
Muut menot	300		300	2 199,94	-1 899,94	733,3 %
menot yhteensä	979 920	-30 000	949 920	899 236,50	50 683,50	94,7 %
TOIMINTAKATE (netto)	-214 460	0	-214 460	-187 873,98	-26 586,02	87,6 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	217 080		217 080	222 475,11	-5 395,11	102,5 %
Tulot	322 840		322 840	343 718,40	-20 878,40	106,5 %
Menot	37 260		37 260	40 307,12	-3 047,12	108,2 %
KOKONAISTULOT	1 088 300	-30 000	1 058 300	1 055 080,92	3 219,08	99,7 %
KOKONAISMENOT	1 234 260	-30 000	1 204 260	1 162 018,73	42 241,27	96,5 %
NETTO KUSTANNUS	-145 960	0	-145 960	-106 937,81	-39 022,19	73,3 %
Vakituinen henkilöstö	3,97		3,97	3,97	0,00	

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	769 150	-30 000	739 150	727 878,71	11 271,29	98,5 %
Maksutulot	700	0	700	0,00	700,00	0,0 %
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot	782 450	-32 920	749 530	763 426,04	-13 896,04	101,9 %
Muut tulot	500	32 920	33 420	29 262,38	4 157,62	87,6 %
tulot yhteensä	1 552 800	-30 000	1 522 800	1 520 567,13	2 232,87	99,9 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	632 450	-2 230	630 220	642 828,60	-12 608,60	102,0 %
Palvelujen ostot	823 880	6 350	830 230	701 063,49	129 166,51	84,4 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	1 048 340	-30 000	1 018 340	942 791,05	75 548,95	92,6 %
Avustukset		0				
Vuokramenot	86 310	0	86 310	103 849,73	-17 539,73	120,3 %
Muut menot	1 340	0	1 340	4 182,73	-2 842,73	312,1 %
menot yhteensä	2 592 320	-25 880	2 566 440	2 394 715,60	171 724,40	93,3 %
TOIMINTAKATE (netto)	-1 039 520	-4 120	-1 043 640	-874 148,47	-169 491,53	83,8 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	1 144 430	15 000	1 159 430	1 607 218,07	-447 788,07	138,6 %
Tulot	998 660	0	998 660	881 875,19	116 784,81	88,3 %
Menot	485 390	0	485 390	467 500,87	17 889,13	96,3 %
KOKONAISTULOT	2 551 460	-30 000	2 521 460	2 402 442,32	119 017,68	95,3 %
KOKONAISMENOT	4 222 140	-10 880	4 211 260	4 469 434,54	-258 174,54	106,1 %
NETTO KUSTANNUS	-1 670 680	-19 120	-1 689 800	-2 066 992,22	377 192,22	122,3 %
Vakituinen henkilöstö	15,60	0,00	15,60	15,95	0,35	
Tilapäinen henkilöstö	0,35		0,35	1	0,65	

RAKENNUSLAUTAKUNNAN TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET 2020**Rakennusvalvonta**

Vastuuhenkilö: Rakennustarkastaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Rakennusvalvonta käsittelee haetut luvat ja neuvoo/palvelee asiakasta hankkeen alusta loppuun. Rakennusvalvonta pyrkii käsittelemään luvat 4 – 5 viikossa.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Lakisääteisten tehtävien hoitaminen resurssien puitteissa.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET**Strategiset tavoitteet**

Selkeä, laadukas ja tasapuolinen rakennusvalvonta			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Huolellinen lupaharkinta	Oikaisuvaatimuksia ja valituksia enintään 2 %	Oikaisuvaatimusten ja valitusten määrä	Toteutunut
Selkeät ja yksiselitteiset lupapäätökset	Kyselyjä enintään 2 %	Kyselyjen määrä lupapäätöksistä	Toteutunut

Perustelut:

Rakennusvalvonnan lupapäätöksillä ja neuvonnalla pyritään ohjaamaan asiakkaita suorittamaan toimenpiteet lakien ja asetusten mukaisesti ympäristö ja naapurit huomioiden.

Ympäristönsuojelu

Vastuuhenkilö: Ympäristösihteeri

Tehtävän toiminta-ajatus:

Kunnan ympäristönsuojeluviranomaisen tulee edistää ja valvoa kunnan ympäristönsuojelua siten, että suoritettavilla toimenpiteillä turvataan viihtyisä ja luonnontaloudellisesti kestävä elinympäristö kaikille.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Lakisääteisten tehtävien hoitaminen resurssien rajoissa.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET**Strategiset tavoitteet**

Tasapuolinen ympäristönsuojelu			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Huolellinen lupaharkinta	Ei oikaisuvaatimuksia ja valituksia	Oikaisuvaatimusten ja valitusten määrä	Toteutunut
Selkeät ja yksiselitteiset lausunnot	Kyselyjä enint. 2 %	Kyselyjen määrä lupapäätöksistä	Toteutunut

Perustelut:

Ympäristönsuojelun lupapäätöksillä, neuvonnalla ja lausuntojen annolla pyritään ohjaamaan asiakkaita suorittamaan toimenpiteet lakien ja asetusten mukaisesti ympäristö ja naapurit huomioiden.

Yksityistiet

Vastuuhenkilö: Rakennustarkastaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Tehtävänä on kunnan yksityisteiden kunnossapitoon osoittaman avustuksen jakaminen avustukseen oikeutetuille sekä kunnalle yksityistielaisissa määrättyjen ja hallintosäännössä rakennuslautakunnalle siirrettyjen tehtävien hoitaminen.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Yksityisteiden kunnossapitoavustusten jaosta sekä lakisääteisistä tehtävistä huolehtiminen resurssien rajoissa.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET**Strategiset tavoitteet**

Yksityistielain mukaiset tehtävät			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Lainmukaiset ja selkeät päätökset	Ei valituksia	Valitusten määrä	Toteutunut
Avustushakemukset käsitellään ennen kesäsulku	Päätökset ja maksut ennen elokuun loppua	Aika	Toteutunut

Perustelut:

Rakennuslautakunta myöntää yksityistieavustukset ja ratkaisee pääasiassa tiekunnan kokouksista tehdyt valitukset.

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
Rakennuslautakunta						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	2 000		2 000	1 950,39	49,61	97,5 %
Maksutulot	42 000		42 000	53 263,50	-11 263,50	126,8 %
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot						
Muut tulot				595,00		
tulot yhteensä	44 000	0	44 000	55 808,89	-11 808,89	126,8 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	45 140		45 140	43 860,99	1 279,01	97,2 %
Palvelujen ostot	65 100		65 100	31 577,70	33 522,30	48,5 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	3 900		3 900	757,55	3 142,45	19,4 %
Avustukset	65 000		65 000	70 224,26	-5 224,26	108,0 %
Vuokramenot	500		500	211,82	288,18	42,4 %
Muut menot						
menot yhteensä	179 640	0	179 640	146 632,32	33 007,68	81,6 %
TOIMINTAKATE (netto)	-135 640	0	-135 640	-90 823,43	-44 816,57	67,0 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tulot	0		0	8 058,00	-8 058,00	
Menot	18 990		18 990	25 380,85	-6 390,85	133,7 %
KOKONAISTULOT	44 000	0	44 000	63 866,89	-19 866,89	145,2 %
KOKONAISMENOT	198 630	0	198 630	172 013,17	26 616,83	86,6 %
NETTO KUSTANNUS	-154 630	0	-154 630	-108 146,28	-46 483,72	69,9 %
Vakituinen henkilöstö	0,90		0,90	0,90	0,00	
TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
TEKNINEN TOIMI YHTEENSÄ						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	771 150	-30 000	741 150	729 829,10	11 320,90	98,5 %
Maksutulot	42 700	0	42 700	53 263,50	-10 563,50	124,7 %
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot	782 450	-32 920	749 530	763 426,04	-13 896,04	101,9 %
Muut tulot	500	32 920	33 420	29 857,38	3 562,62	89,3 %
tulot yhteensä	1 596 800	-30 000	1 566 800	1 576 376,02	-9 576,02	100,6 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	677 590	-2 230	675 360	686 689,59	-11 329,59	101,7 %
Palvelujen ostot	888 980	6 350	895 330	732 641,19	162 688,81	81,8 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	1 052 240	-30 000	1 022 240	943 548,60	78 691,40	92,3 %
Avustukset	65 000	0	65 000	70 224,26	-5 224,26	108,0 %
Vuokramenot	86 810	0	86 810	104 061,55	-17 251,55	119,9 %
Muut menot	1 340	0	1 340	4 182,73	-2 842,73	312,1 %
menot yhteensä	2 771 960	-25 880	2 746 080	2 541 347,92	204 732,08	92,5 %
TOIMINTAKATE (netto)	-1 175 160	-4 120	-1 179 280	-964 971,90	-214 308,10	81,8 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	1 144 430	15 000	1 159 430	1 607 218,07	-447 788,07	138,6 %
Tulot	998 660	0	998 660	889 933,19	108 726,81	89,1 %
Menot	504 380	0	504 380	492 881,72	11 498,28	97,7 %
KOKONAISTULOT	2 595 460	-30 000	2 565 460	2 466 309,21	99 150,79	96,1 %
KOKONAISMENOT	4 420 770	-10 880	4 409 890	4 641 447,71	-231 557,71	105,3 %
NETTO KUSTANNUS	-1 825 310	-19 120	-1 844 430	-2 175 138,50	330 708,50	117,9 %
Vakituinen henkilöstö	16,50	0,00	16,50	16,50	0,00	
Tilapäinen henkilöstö	0,35		0,35	1	0,65	

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma %
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	1 767 960	-340 000	1 427 960	1 423 435,95	4 524,05	99,7 %
Maksutulot	119 250	-1 000	118 250	129 314,59	-11 064,59	109,4 %
Tuet ja avustukset	110 500	58 900	169 400	201 360,86	-31 960,86	118,9 %
Vuokratulot	785 460	-32 920	752 540	766 834,65	-14 294,65	101,9 %
Muut tulot	18 950	119 470	138 420	184 226,56	-45 806,56	133,1 %
tulot yhteensä	2 802 120	-195 550	2 606 570	2 705 172,61	-98 602,61	103,8 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	4 533 140	92 930	4 626 070	4 585 959,98	40 110,02	99,1 %
Palvelujen ostot	12 534 670	-86 650	12 448 020	12 240 399,54	207 620,46	98,3 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	1 481 830	-5 000	1 476 830	1 402 979,69	73 850,31	95,0 %
Avustukset	255 300	12 920	268 220	259 043,54	9 176,46	96,6 %
Vuokramenot	130 610	0	130 610	147 520,53	-16 910,53	112,9 %
Muut menot	18 280	6 790	25 070	25 303,79	-233,79	100,9 %
menot yhteensä	18 953 830	20 990	18 974 820	18 661 207,07	313 612,93	98,3 %
TOIMINTAKATE (netto)	-16 151 710	-216 540	-16 368 250	-15 956 034,46	-412 215,54	97,5 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	1 193 810	15 000	1 208 810	1 665 189,20	-456 379,20	137,8 %
Tulot	1 641 910	0	1 641 910	1 522 337,95	119 572,05	92,7 %
Menot	1 641 910	0	1 641 910	1 522 337,95	119 572,05	92,7 %
KOKONAISTULOT	4 444 030	-195 550	4 248 480	4 227 510,56	20 969,44	99,5 %
KOKONAISMENOT	21 789 550	35 990	21 825 540	21 848 734,22	-23 194,22	100,1 %
NETTO KUSTANNUS	-17 345 520	-231 540	-17 577 060	-17 621 223,66	44 163,66	100,3 %
Vakituinen henkilöstö	74,63	0,00	74,63	71,37	3,26	
Tilapäinen henkilöstö	17,24	0	17,24	21,69	-4,45	

<u>Investointien toteutuminen valtuuston sitovuustasolla</u>	TALOUSARVIO 2020			TOTEUTUMA 2020		
	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Toteu- tuma %
<u>Maa-alueet</u>						
Menot	0 €	0 €	0 €	-0,01 €	0,01 €	
Tulot	0 €	1 770 €	1 770 €	19 856,05 €	-18 086,05 €	
<u>Osakkeet ja osuudet</u>						
Menot	0 €	-335 000 €	-335 000 €	-335 000,00 €	0,00 €	100,0 %
Tulot	0 €	58 720 €	58 720 €	58 725,54 €	-5,54 €	
<u>Investoinnit kiinteistöihin:</u>						
Menot	-1 520 000 €	995 000 €	-525 000 €	-487 527,32 €	-37 472,68 €	92,9 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	0,00 €	0,00 €	
<u>Investoinnit kunnan vuokrattaviin kiinteistöihin</u>						
Menot	-175 000 €	125 000 €	-50 000 €	-45 648,60 €	-4 351,40 €	91,3 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	8 351,77 €	-8 351,77 €	
<u>Investoinnit laitostoimintaan</u>						
Menot	-220 000 €	19 000 €	-201 000 €	-140 055,52 €	-60 944,48 €	69,7 %
<u>Investoinnit yleiset alueet ja liikenneväylät</u>						
Menot	-281 830 €	-301 000 €	-582 830 €	-488 600,32 €	-94 229,68 €	83,8 %
<u>Investoinnit liikuntapaikkoihin</u>						
Menot	-20 000 €	-20 000 €	-40 000 €	-33 907,89 €	-6 092,11 €	84,8 %
Tulot	0 €	12 000 €	12 000 €	12 000 €	0 €	100,0 %
<u>Investoinnit koneisiin ja laitteisiin</u>						
Menot	-14 000 €	7 900 €	-6 100 €	-6 015,26 €	-84,74 €	
Yhteensä investointimenot	-2 230 830 €	490 900 €	-1 739 930 €	-1 536 754,92 €	-203 175,08 €	88,3 %
Yhteensä investointitulot	0 €	72 490 €	72 490 €	98 933,36 €	-26 443,36 €	136,5 %

INVESTOINNIT V. 2020

INVESTOINNIT V. 2020		TA+muutos		Toteutunut 31.12.2020 Menot €	Toteutunut 31.12.2020 Tulot €	Tot. % Menot
		Valtuuston sitovuustaso				
Investointihanke	Hanke €	Menot €	Tulot €			
Maa-alueet	1 770 €		1 770 €	0,01 €	19 856,05 €	
Tonttien myynnit	1 770 €		1 770 €	0,01 €	19 856,05 €	
Osakkeiden hankinta						
Kuhmoisten kunnan Vuokrakiinteistöt Oy:n vapaaseen pääomaan sijoitus	140 000 €			140 000,00 €		
Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n vapaaseen pääomaan sijoitus	195 000 €			195 000,00 €		100,0 %
Osakkeiden luovutus						
palautus	3 930 €		3 930 €		3 931,88 €	
As. Oy Kokonrannan osakkeiden myynti	54 790 €		54 790 €		54 793,66 €	
Osakkeet		335 000 €	58 720 €	335 000,00 €	58 725,54 €	
Investoinnit kiinteistöihin:						
Uuden koulun rakentaminen	255 000 €			256 838,73 €		
Terveysaseman korjaukset (lukitus)	30 000 €			35 674,73 €		
Päijännekodin korjaukset	105 000 €			90 545,40 €		
Kuhmolän korjaukset	35 000 €			34 699,77 €		
Kirjaston korjaukset	60 000 €			69 768,69 €		
Investoinnit kiinteistöihin yhteensä	485 000 €	485 000 €		487 527,32 €		100,5 %
Investoinnit kunnan vuokrattaviin kiinteistöihin:						
Pajatie 3/katon kunnostus	50 000 €			45 648,60 €		
Pajatie 5 myynti	0 €				8 351,77 €	
Invest. kunnan vuokrattaviin kiinteistöihin yht.	50 000 €	50 000 €		45 648,60 €	8 351,77 €	91,3 %
Investoinnit laitostointintaan:						
Uuden koulun vesihuolto	28 000 €			22 000,00 €		
Uuden koulun kaukolämpö	43 000 €			32 776,13 €		
Vesi- ja viemäriverkoston saneerausta	55 000 €			37 053,54 €		
JVP:n saneeraus	65 000 €			39 575,85 €		
Jätevesipumppaamoiden saneeraus	10 000 €			8 650,00 €		
Investoinnit laitostointintaan yhteensä	201 000 €	201 000 €		140 055,52 €		69,7 %
Yleiset alueet ja liikenneväylät:						
Uuden koulun kevyenliikenteen väylä	38 000 €			31 244,46 €		
Uuden koulun maansiirtotyöt ja tien rakentaminen	255 000 €			183 847,74 €		
Teiden ja ulkoalueiden valaistus	40 000 €			20 379,35 €		
Kaavateiden kunnostaminen ja päällystämistö	30 000 €			28 576,03 €		
Rekolantien sirotepintaosuuden kunnostus	50 000 €			43 597,18 €		
Mainostaulu tielle 325	15 000 €			6 292,60 €		
Hulevesiallas, selkeytys	30 000 €			19 722,04 €		
Sataman alueen pihatytöt (matkaparkki)	20 000 €			19 349,49 €		
Läkipohjantien katuvalot	35 000 €			20 781,66 €		
Terveysaseman piha-alue	23 000 €			21 100,87 €		
Koskenpartaan laajakaista- ja valokuituverkko	0 €			6 880,94 €		
Papinsaaren silta	75 000 €			75 000,00 €		
Liikuntapaikat	40 000 €		12 000 €	33 907,89 €	12 000,00 €	
Laiturirakenteiden uusiminen (sopimus kunta/Päijän Marine)	11 830 €			11 827,96 €		
Yleiset alueet ja liikenneväylät yhteensä	662 830 €	662 830 €	12 000 €	522 508,21 €	12 000,00 €	78,8 %
Koneet ja laitteet						
Pesulan koneet	6 100 €			6 015,26 €		
Koneet ja laitteet	6 100 €	6 100 €		6 015,26 €		98,6 %
Investoinnit yhteensä		1 739 930 €	72 490 €	1 536 754,92 €	98 933,36 €	88,3 %

TUOSLASKELMA (ulkoiset)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteutuma €	Poikkeama €	Tot. %
Myyntituotot	1 767 960	-340 000	1 427 960	1 423 435,95	4 524,05	99,7 %
Maksutuotot	119 250	-1 000	118 250	129 314,59	-11 064,59	109,4 %
Tuet ja avustukset	110 500	58 900	169 400	201 360,86	-31 960,86	118,9 %
Vuokratuotot	785 460	-32 920	752 540	766 834,65	-14 294,65	101,9 %
Muut toimintatuotot	18 950	119 470	138 420	184 226,56	-45 806,56	133,1 %
TOIMINTATUOTOT	2 802 120	-195 550	2 606 570	2 705 172,61	-98 602,61	103,8 %
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot						
Maksetut palkat ja palkkiot	-3 420 770	-49 000	-3 469 770	-3 505 582,65	35 812,65	101,0 %
Henkilöstökorvaukset		24 000	24 000	32 770,30	-8 770,30	136,5 %
Palkat ja palkkiot	-3 420 770	-25 000	-3 445 770	-3 472 812,35	27 042,35	100,8 %
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-977 450	-65 700	-1 043 150	-988 011,95	-55 138,05	94,7 %
Muut henkilösivukulut	-134 920	-2 230	-137 150	-125 135,68	-12 014,32	91,2 %
Henkilösivukulut	-1 112 370	-67 930	-1 180 300	-1 113 147,63	-67 152,37	94,3 %
Henkilöstökulut	-4 533 140	-92 930	-4 626 070	-4 585 959,98	-40 110,02	99,1 %
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-10 504 100		-10 504 100	-10 468 183,34	-35 916,66	99,7 %
Muiden palvelujen ostot	-2 030 570	86 650	-1 943 920	-1 772 216,20	-171 703,80	91,2 %
Palvelujen ostot	-12 534 670	86 650	-12 448 020	-12 240 399,54	-207 620,46	98,3 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-1 481 830	5 000	-1 476 830	-1 402 979,69	-73 850,31	95,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 481 830	5 000	-1 476 830	-1 402 979,69	-73 850,31	95,0 %
Avustukset						
Avustukset	-255 300	-12 920	-268 220	-259 043,54	-9 176,46	96,6 %
Avustukset	-255 300		-268 220	-259 043,54	-9 176,46	96,6 %
Vuokrat	-130 610		-130 610	-147 520,53	16 910,53	112,9 %
Muut toimintakulut	-18 280	-6 790	-25 070	-25 303,79	233,79	100,9 %
TOIMINTAKULUT	-18 953 830	-20 990	-18 974 820	-18 661 207,07	-313 612,93	98,3 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-16 151 710	-216 540	-16 368 250	-15 956 034,46	-412 215,54	97,5 %
VEROTULOT	8 667 000	-180 000	8 487 000	8 757 240,68	-270 240,68	103,2 %
VALTIONOSUUDET	8 685 180	576 310	9 261 490	9 232 856,00	28 634,00	99,7 %
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT						
KORKOTUOTOT	99 000	-25 000	74 000	62 150,06	11 849,94	84,0 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	37 470		37 470	44 189,76	-6 719,76	117,9 %
KORKOKULUT	-3 000		-3 000	-4 026,58	1 026,58	134,2 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-41 600	-1 550	-43 150	-42 046,57	-1 103,43	97,4 %
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT	91 870	-26 550	65 320	60 266,67	5 053,33	92,3 %
VUOSIKATE	1 292 340	153 220	1 445 560	2 094 328,89	-648 768,89	144,9 %
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 193 810	-15 000	-1 208 810	-1 205 572,50	-3 237,50	99,7 %
Arvonalentumiset				-459 616,70	459 616,70	
Poistot ja arvonalentumiset	-1 193 810	-15 000	-1 208 810	-1 665 189,20	456 379,20	137,8 %
TILIKAUDEN TULOS	98 530	138 220	236 750	429 139,69	-192 389,69	181,3 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	98 530	138 220	236 750	429 139,69	-192 389,69	181,3 %

TULOSSELKELMA (ulkoiset ja sisäiset)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteutuma	Poikkeama
Myyntituotot	2 734 050	-340 000	2 394 050	2 399 559,11	-5 509,11
Maksutuotot	119 250	-1 000	118 250	137 372,59	-19 122,59
Tuet ja avustukset	110 500	58 900	169 400	201 360,86	-31 960,86
Vuokratuotot	1 461 280	-32 920	1 428 360	1 304 991,44	123 368,56
Muut toimintatuotot	18 950	119 470	138 420	184 226,56	-45 806,56
TOIMINTATUOTOT	4 444 030	-195 550	4 248 480	4 227 510,56	20 969,44
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot					
Maksetut palkat ja palkkiot	-3 420 770	-49 000	-3 469 770	-3 505 582,65	35 812,65
Henkilöstökorvaukset	0	24 000	24 000	32 770,30	-8 770,30
Palkat ja palkkiot	-3 420 770	-25 000	-3 445 770	-3 472 812,35	27 042,35
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-977 450	-65 700	-1 043 150	-988 011,95	-55 138,05
Muut henkilösivukulut	-134 920	-2 230	-137 150	-125 135,68	-12 014,32
Henkilösivukulut	-1 112 370	-67 930	-1 180 300	-1 113 147,63	-67 152,37
Henkilöstökulut	-4 533 140	-92 930	-4 626 070	-4 585 959,98	-40 110,02
Palvelujen ostot					
Asiakaspalvelujen ostot	-10 504 100	0	-10 504 100	-10 468 183,34	-35 916,66
Muiden palvelujen ostot	-2 704 060	86 650	-2 617 410	-2 448 615,70	-168 794,30
Palvelujen ostot	-13 208 160	86 650	-13 121 510	-12 916 799,04	-204 710,96
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-1 774 430	5 000	-1 769 430	-1 702 703,35	-66 726,65
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 774 430	5 000	-1 769 430	-1 702 703,35	-66 726,65
Avustukset					
Avustukset	-255 300	-12 920	-268 220	-259 043,54	-9 176,46
Avustukset	-255 300	0	-268 220	-259 043,54	-9 176,46
Vuokrat	-806 430	0	-806 430	-685 677,32	-120 752,68
Muut toimintakulut	-18 280	-6 790	-25 070	-33 361,79	8 291,79
TOIMINTAKULUT	-20 595 740	-20 990	-20 616 730	-20 183 545,02	-433 184,98
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-16 151 710	-216 540	-16 368 250	-15 956 034,46	-412 215,54
VEROTULOT	8 667 000	-180 000	8 487 000	8 757 240,68	-270 240,68
VALTIONOSUUDET	8 685 180	576 310	9 261 490	9 232 856,00	28 634,00
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT					
KORKOTUOTOT	99 000	-25 000	74 000	62 150,06	11 849,94
MUUT RAHOITUSTUOTOT	37 470	0	37 470	44 189,76	-6 719,76
KORKOKULUT	-3 000		-3 000	-4 026,58	1 026,58
MUUT RAHOITUSKULUT	-41 600	-1 550	-43 150	-42 046,57	-1 103,43
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT	91 870	-26 550	65 320	60 266,67	5 053,33
VUOSIKATE	1 292 340	153 220	1 445 560	2 094 328,89	-648 768,89
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 193 810	-15 000	-1 208 810	-1 205 572,50	-3 237,50
Arvonalentumiset			0	-459 616,70	459 616,70
Poistot ja arvonalentumiset	-1 193 810	-15 000	-1 208 810	-1 665 189,20	456 379,20
TILIKAUDEN TULOS	98 530	138 220	236 750	429 139,69	-192 389,69
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	98 530	138 220	236 750	429 139,69	-192 389,69

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

RAHOITUSLASKELMA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteutuma	Poikkeama	Tot. %
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
Vuosikate	1 292 340	153 220	1 445 560	2 094 328,89	-648 768,89	144,9 %
Tulorahoituksen korjauserät		-81 210	-81 210	-120 514,51	39 304,51	148,4 %
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
Investointimenot	-2 230 830	490 900	-1 739 930	-1 536 754,92	-203 175,08	88,3 %
Rahoitusosuudet investointeihin		12 000	12 000	12 000,00	0,00	100,0 %
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot		141 700	141 700	207 447,88	-65 747,88	146,4 %
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-938 490	716 610	-221 880	656 507,34	-878 387,34	-295,9 %
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
Antolainasaamisten lisäys		-254 900	-254 900	-283 460,00	28 560,00	111,2 %
Antolainasaamisten vähennys	11 150		11 150	60 150,00	-49 000,00	539,5 %
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			0	0,00	0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-47 000		-47 000	-47 000,00	0,00	100,0 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 000 000		2 000 000	1 500 000,00	500 000,00	75,0 %
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos				123 099,05	-123 099,05	-100,00 %
Pitkäaikaisten saamisten muutos						
Lyhytaikaisten saamisten muutos				-314 959,96	314 959,96	-100,00 %
Korottomien pitkä- ja lyhytaik. velkojen muutos				-467 392,44	467 392,44	-100,00 %
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				-659 253,35	659 253,35	-100,00 %
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 964 150	-254 900	1 709 250	570 436,65	1 138 813,35	33,4 %
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 025 660	461 710	1 487 370	1 226 943,99	260 426,01	82,5 %
KASSAVARAT 31.12.				4 794 960,11		
KASSAVARAT 1.1.				3 568 016,12		
KASSAVAROJEN MUUTOS				1 226 943,99		

YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEEN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

TOTEUTUMAVERTAILU (ulkoiset)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteutuma	Poikkeama	Toteutuma %
TOTEUTUMAVERTAILU (ulkoiset)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteutuma	Poikkeama	Toteutuma %
****HALLINTOPALVELUT						
TULOT	87 000	5 000	92 000	118 456,44	-26 456,44	128,76 %
MENOT	-1 162 830	-50 210	-1 213 040	-1 203 994,97	-9 045,03	99,25 %
NETTO	-1 075 830	-45 210	-1 121 040	-1 085 538,53	-35 501,47	96,83 %
****ELINKEINOEL. EDISTÄMINEN						
TULOT	353 510	-207 000	146 510	228 833,61	-82 323,61	156,19 %
MENOT	-290 990	-5 000	-295 990	-295 684,62	-305,38	99,90 %
NETTO	62 520	-212 000	-149 480	-66 851,01	-82 628,99	44,72 %
****SOS. JA TERV. OMATOIMINTA						
TULOT	0		0	0,00	0,00	
MENOT	-400 000	-40 000	-440 000	-410 017,19	-29 982,81	93,19 %
NETTO	-400 000	-40 000	-440 000	-410 017,19	-29 982,81	93,19 %
****SOS. JA TERV. OSTOPALV. JÄMSÄ/KEURUU						
MENOT	-10 295 680		-10 295 680	-10 229 291,42	-66 388,58	99,36 %
NETTO	-10 295 680	0	-10 295 680	-10 229 291,42	-66 388,58	99,36 %
**YLEISHALLINTO						
TULOT	440 510	-202 000	238 510	347 290,05	-108 780,05	145,61 %
MENOT	-12 149 500	-95 210	-12 244 710	-12 138 988,20	-105 721,80	99,14 %
NETTO	-11 708 990	-297 210	-12 006 200	-11 791 698,15	-214 501,85	98,21 %
****VARHAISKASVATUS						
TULOT	57 700	25 000	82 700	92 237,82	-9 537,82	111,53 %
MENOT	-626 860	-42 260	-669 120	-707 830,93	38 710,93	105,79 %
NETTO	-569 160	-17 260	-586 420	-615 593,11	29 173,11	104,97 %
****YHTENÄISKOULU						
TULOT	44 810	20 000	64 810	59 973,40	4 836,60	92,54 %
MENOT	-2 214 470	112 000	-2 102 470	-2 077 011,08	-25 458,92	98,79 %
NETTO	-2 169 660	132 000	-2 037 660	-2 017 037,68	-20 622,32	98,99 %
****ELÄMÄNLAATUPALVELUT						
TULOT	38 800	-8 550	30 250	33 602,99	-3 352,99	111,08 %
MENOT	-480 190	-21 400	-501 590	-489 664,66	-11 925,34	97,62 %
NETTO	-441 390	-29 950	-471 340	-456 061,67	-15 278,33	96,76 %
****RUOKAPALVELU						
TULOT	623 500		623 500	595 692,33	27 807,67	95,54 %
MENOT	-710 850		-710 850	-706 364,28	-4 485,72	99,37 %
NETTO	-87 350	0	-87 350	-110 671,95	23 321,95	126,70 %
***SIVISTYSTOIMI						
TULOT	764 810	36 450	801 260	781 506,54	19 753,46	97,53 %
MENOT	-4 032 370	48 340	-3 984 030	-3 980 870,95	-3 159,05	99,92 %
NETTO	-3 267 560	84 790	-3 182 770	-3 199 364,41	16 594,41	100,52 %
****KAAVOITUS- JA MAANKÄYTTÖ						
TULOT	17 700		17 700	19 210,36	-1 510,36	108,53 %
MENOT	-494 130	1 230	-492 900	-339 592,95	-153 307,05	68,90 %
NETTO	-476 430	1 230	-475 200	-320 382,59	-154 817,41	67,42 %
****KIINTEISTÖTOIMI						
TULOT	733 550		733 550	754 596,02	-21 046,02	102,87 %
MENOT	-895 530	1 000	-894 530	-919 212,56	24 682,56	102,76 %
NETTO	-161 980	1 000	-160 980	-164 616,54	3 636,54	102,26 %
****PALO- JA PELASTUSTOIMI						
TULOT	36 090		36 090	35 398,23	691,77	98,08 %
MENOT	-222 740	-6 350	-229 090	-236 673,59	7 583,59	103,31 %
NETTO	-186 650	-6 350	-193 000	-201 275,36	8 275,36	104,29 %
****LAITOSTOIMINTA						
TULOT	765 460	-30 000	735 460	711 362,52	24 097,48	96,72 %
MENOT	-979 920	30 000	-949 920	-899 236,50	-50 683,50	94,66 %
NETTO	-214 460	0	-214 460	-187 873,98	-26 586,02	87,60 %
***TEKNINEN LAUTAKUNTA						
TULOT	1 552 800	-30 000	1 522 800	1 520 567,13	2 232,87	99,85 %
MENOT	-2 592 320	25 880	-2 566 440	-2 394 715,60	-171 724,40	93,31 %
NETTO	-1 039 520	-4 120	-1 043 640	-874 148,47	-169 491,53	83,76 %
****RAKENNUSLAUTAKUNTA						
TULOT	44 000		44 000	55 808,89	-11 808,89	126,84 %
MENOT	-179 640		-179 640	-146 632,32	-33 007,68	81,63 %
NETTO	-135 640	0	-135 640	-90 823,43	-44 816,57	66,96 %

TOTEUTUMAVERTAILU (ulkoiset)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteutuma	Poikkeama	Toteutuma %
**TEKNINEN TOIMI						
TULOT	1 596 800	-30 000	1 566 800	1 576 376,02	-9 576,02	100,61 %
MENOT	-2 771 960	25 880	-2 746 080	-2 541 347,92	-204 732,08	92,54 %
NETTO	-1 175 160	-4 120	-1 179 280	-964 971,90	-214 308,10	81,83 %
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ						
TULOT	2 802 120	-195 550	2 606 570	2 705 172,61	-98 602,61	103,78 %
MENOT	-18 953 830	-20 990	-18 974 820	-18 661 207,07	-313 612,93	98,35 %
NETTO	-16 151 710	-216 540	-16 368 250	-15 956 034,46	-412 215,54	97,48 %
TULOSLASKELMAOSA						
VEROTULOT	8 667 000	-180 000	8 487 000	8 757 240,68	-270 240,68	103,18 %
VALTIONOSUUDET	8 685 180	576 310	9 261 490	9 232 856,00	28 634,00	99,69 %
KORKOTULOT	99 000	-25 000	74 000	62 150,06	11 849,94	83,99 %
MUUT RAHOITUSTULOT	37 470		37 470	44 189,76	-6 719,76	117,93 %
KORKOMENOT	-3 000		-3 000	-4 026,58	1 026,58	134,22 %
MUUT RAHOITUSMENOT	-41 600	-1 550	-43 150	-42 046,57	-1 103,43	97,44 %
VUOSIKATE	1 292 340	153 220	1 445 560	2 094 328,89	-648 768,89	144,88 %
INVESTOINNIT						
MAA-ALUEET (MENOT)	0	0	0	-0,01	0,01	
MAA-ALUEET (TULOT)	0	1 770	1 770	19 856,06	-18 086,06	1121,81 %
OSAKKEIDEN HANKINTA (MENOT)	0	-335 000	-335 000	-335 000,00	0,00	100,00 %
OSAKKEIDEN HANKINTA (TULOT)	0	58 720	58 720	58 725,54	-5,54	100,01 %
MYNTIVOITOT		-81 210	-81 210	-120 514,51	39 304,51	
INVESTOINNIT KIINTEISTÖIHIN (MENOT)	-1 480 000	995 000	-485 000	-487 527,32	2 527,32	100,52 %
INVESTOINNIT KUNNAN VUOKRATTAVIIN KIINTEISTÖIHIN (MENOT)	-175 000	125 000	-50 000	-45 648,60	-4 351,40	91,30 %
INVESTOINNIT KUNNAN VUOKRATTAVIIN KIINTEISTÖIHIN (TULOT)				8 351,77	-8 351,77	
INVESTOINNIT LAITOSTOIMINTAAN (MENOT)	-220 000	19 000	-201 000	-140 055,52	-60 944,48	69,68 %
YLEISET ALUEET JA LIIKENNEVÄYLÄT (MENOT)	-321 830	-301 000	-622 830	-488 600,32	-134 229,68	78,45 %
LIIKUNTAPAIKKAINVESTOINTI (MENOT)	-20 000	-20 000	-40 000	-33 907,89	-6 092,11	84,77 %
LIIKUNTAPAIKKAINVESTOINTI (TULOT)		12 000	12 000	12 000,00	0,00	100,00 %
PESULAN KONEET	-14 000	7 900	-6 100	-6 015,26	-84,74	98,61 %
INVESTOINTITULOT	0	72 490	72 490	98 933,37	-26 443,37	136,48 %
INVESTOINTIMENOT	-2 230 830	490 900	-1 739 930	-1 536 754,92	-203 175,08	88,32 %
INVESTOINNIT NETTO	-2 230 830	563 390	-1 667 440	-1 437 821,55	-229 618,45	86,23 %
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0	-254 900	-254 900	-283 460,00	28 560,00	111,20 %
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	11 150	0	11 150	60 150,00	-49 000,00	539,46 %
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	0	0	0	0,00	0,00	
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄH.	-47 000	0	-47 000	-47 000,00	0,00	100,00 %
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	2 000 000	0	2 000 000	1 500 000,00	500 000,00	75,00 %
MÄÄRÄRAHAT YHTEENSÄ	22 301 920	167 040	22 468 960	22 460 692,48	89 477,52	99,96 %
MENOARVIOT YHTEENSÄ	-21 276 260	213 460	-21 062 800	-20 574 495,14	-488 304,86	97,68 %
NETTO	1 025 660	380 500	1 406 160	1 886 197,34	-480 037,34	134,14 %
NETTO				1 886 197,34		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				-659 253,35		
RAHAVAROJEN MUUTOS				1 226 943,99		
TARKISTUS:						
Tulojen alitukset (ilman invest. ja lainanottoa)	10 254 040	541 310	10 795 350	10 697 432,54	97 917,46	
Tulojen ylitykset	10 036 730	-365 550	9 671 180	10 104 176,57	-432 996,57	
Menojen alitukset (ilman investointeja, lainojen vähennystä ja poistoja)	-6 954 620	25 070	-6 929 550	-6 610 245,14	-385 693,44	
Menojen ylitykset (ilman investointeja)	-12 043 810	-47 610	-12 091 420	-12 097 035,08	72 003,66	
NETTO (vuosikate)	1 292 340	153 220	1 445 560	2 094 328,89	-648 768,89	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 193 810	-15 000	-1 208 810	-1 665 189,20	456 379,20	
TILIKAUDEN TULOS	98 530	138 220	236 750	429 139,69	-192 389,69	
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOS	0	0	0	0,00	0,00	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	98 530	138 220	236 750	429 139,69	-192 389,69	

KUNNAN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TULOSLASKELMA (ulkoiset)	Tilivuosi 2020	Tilivuosi 2019
Myyntituotot	1 423 435,95	1 896 091,94
Maksutuotot	129 314,59	123 304,68
Tuet ja avustukset	201 360,86	129 211,24
Vuokratuotot	766 834,65	765 942,33
Muut toimintatuotot	184 226,56	18 805,59
TOIMINTATUOTOT	2 705 172,61	2 933 355,78
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-3 505 582,65	-3 519 887,81
Henkilöstökorvaukset	32 770,30	21 604,21
Palkat ja palkkiot	-3 472 812,35	-3 498 283,60
Eläkekulut	-988 011,95	-993 379,44
Muut henkilösivukulut	-125 135,68	-98 604,40
Henkilösivukulut	-1 113 147,63	-1 091 983,84
Henkilöstökulut	-4 585 959,98	-4 590 267,44
Palvelujen ostot		
Asiakaspalvelujen ostot	-10 468 183,34	-10 309 652,53
Muiden palvelujen ostot	-1 772 216,20	-1 953 799,07
Palvelujen ostot	-12 240 399,54	-12 263 451,60
Ostot tilikauden aikana	-1 402 979,69	-1 436 604,09
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 402 979,69	-1 436 604,09
Avustukset	-259 043,54	-186 715,75
Avustukset	-259 043,54	-186 715,75
Vuokrat	-147 520,53	-135 553,22
Muut toimintakulut	-25 303,79	-21 164,72
TOIMINTAKULUT	-18 661 207,07	-18 633 756,82
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-15 956 034,46	-15 700 401,04
VEROTULOT	8 757 240,68	8 138 776,99
VALTIONOSUUDET	9 232 856,00	8 241 194,00
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT		
KORKOTUOTOT	62 150,06	74 394,51
MUUT RAHOITUSTUOTOT	44 189,76	208 637,50
KORKOKULUT	-4 026,58	-1 845,82
MUUT RAHOITUSKULUT	-42 046,57	-20 551,47
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT	60 266,67	260 634,72
VUOSIKATE	2 094 328,89	940 204,67
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 205 572,50	-1 203 522,92
Arvonalentumiset	-459 616,70	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 665 189,20	-1 203 522,92
TILIKAUDEN TULOS	429 139,69	-263 318,25
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	429 139,69	-263 318,25
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	14,5	15,7
Vuosikate/Poistot, %	125,8	78,1
Vuosikate, euroa/asukas	967	426
Asukasmäärä	2 166	2 206

RAHOITUSLASKELMA	Tilivuosi 2020	Tilivuosi 2019
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	2 094 328,89	940 204,67
Tulorahoituksen korjauserät	-120 514,51	0,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-1 536 754,92	-1 496 192,58
Rahoitusosuudet investointeihin	12 000,00	3 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	207 447,88	100,00
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	656 507,34	-552 887,91
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys	-283 460,00	14 236,21
Antolainasaamisten vähennys	60 150,00	11 150,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-47 000,00	-47 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 500 000,00	2 000 000,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	123 099,05	6 680,06
Pitkäaikaisten saamisten muutos	0,00	0,00
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-314 959,96	-738 849,42
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-467 392,44	-608 617,95
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET YHTEENSÄ	-659 253,35	-1 340 787,31
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	570 436,65	637 598,90
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 226 943,99	84 710,99
KASSAVARAT 31.12.	4 794 960,11	3 568 016,12
KASSAVARAT 1.1.	3 568 016,12	3 486 305,13
KASSAVAROJEN MUUTOS	1 226 943,99	84 710,99
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRRAN KERTYMÄ 5	1 124	722
INVESTOINTIEN TULORAHOTUS, %	137,4	63,0
PÄÄOMAMENOJEN TULORAHOTUS, %	112,9	61,6
LAINANHOITOKATE	41,1	19,3
KASSAN RIITTÄVYYS, PV	93,8	69,9
ASUKASMÄÄRÄ	2 166	2 206

TASE	Tilivuosi 2020	Tilivuosi 2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	13 306,46	11 828,00
Maa- ja vesialueet	2 642 781,49	2 662 637,54
Rakennukset	7 762 236,27	8 679 698,82
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 093 664,08	4 181 547,17
Koneet ja kalusto	49 890,59	84 427,60
Muut aineelliset hyödykkeet	3 363,76	3 363,76
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	631 912,42	77 294,29
Aineelliset hyödykkeet	15 183 848,61	15 688 969,18
Osakkeet ja osuudet	2 572 998,20	2 296 723,74
Muut pitkäaikaiset lainasaamiset	720 747,70	525 997,70
Muut pitkäaikaiset saamiset	39 981,79	11 421,79
Sijoitukset	3 333 727,69	2 834 143,23
PYSYVÄT VASTAAVAT	18 530 882,76	18 534 940,41
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	382 636,22	531 095,71
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	382 636,22	531 095,71
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Myyntisaamiset	355 984,33	271 968,74
Lainasaamiset	924 175,00	848 366,50
Muut lyhytaikaiset saamiset	205 140,08	92 886,01
Lyhytaikaiset saamiset	1 485 299,41	1 213 221,25
Muut siirtosaamiset	157 618,51	114 736,71
Siirtosaamiset	157 618,51	114 736,71
Saamiset	1 642 917,92	1 327 957,96
Rahoitusarvopaperit	2 955 818,89	2 650 294,90
Rahat ja pankkisaamiset	1 839 141,22	917 721,22
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 437 878,03	4 895 974,08
VASTAAVAA	25 351 397,01	23 962 010,20

TASE	Tilivuosi 2020	Tilivuosi 2019
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	12 684 598,33	12 684 598,33
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	5 947 076,08	6 210 394,33
Tilikauden yli-/alijäämä	429 139,69	-263 318,25
OMA PÄÄOMA	19 060 814,10	18 631 674,41
Lahjoitusrahastojen pääomat	634 707,31	660 067,75
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	634 707,31	660 067,75
VIERAS PÄÄOMA		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	324 000,00	371 000,00
Saadut ennakot	3 531,95	3 531,95
Muut pitkäaikaiset velat	195 807,30	188 102,14
Pitkäaikainen vieraspääoma	523 339,25	562 634,09
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 547 000,00	2 047 000,00
Saadut ennakot	0,00	2 052,50
Ostovelat	799 646,08	1 339 682,14
Muut velat	104 559,44	101 868,39
Siirtyvät korot	8 804,00	1 721,22
Lomapalkkajaksotus	387 629,03	402 198,40
Valtionosuuden palautukset	87 310,00	0,00
Muut siirtovelat	197 587,80	213 111,30
Siirtovelat	681 330,83	617 030,92
Lyhytaikainen vieraspääoma	5 132 536,35	4 107 633,95
VIERAS PÄÄOMA	5 655 875,60	4 670 268,04
VASTATTAVAA	25 351 397,01	23 962 010,20
Omavaraisuusaste, %	75,2	77,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	27,3	24,2
Kertynyt yli-/alijäämä (milj. €)	6,4	6,0
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2944	2696
Lainakanta 31.12. (milj. €)	4,1	2,4
Lainakanta 31.12., €/asukas	1787	1096
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	4,1	2,5
Lainat ja vastuut, €/asukas	1787	1127
Lainasaamiset (milj. €)	0,8	0,5
Asukasmäärä	2166	2206

KONSERNITULOSLASKELMA

Tilivuosi
2020Tilivuosi
2019

Toimintatuotot	5 135 466,10	5 279 184,45
Toimintakulut	-21 875 873,58	-21 728 837,31
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	4 218,31	1 826,54
Toimintakate	-16 736 189,17	-16 447 826,32
Verotulot	8 757 240,68	8 138 776,99
Valtionosuudet	10 483 422,54	9 394 375,34
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	47 590,94	65 301,32
Muut rahoitustuotot	45 625,27	211 580,56
Korkokulut	-27 045,74	-17 599,04
Muut rahoituskulut	-70 970,55	-56 045,22
Vuosikate	2 499 673,97	1 288 563,63
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 680 817,16	-1 675 023,39
Tilikauden yli- ja alipariarvot	2,44	-179,15
Arvonalentumiset	-464 710,79	-2 268,34
Satunnaiset erät	2 690,20	-4 847,16
Tilikauden tulos	356 838,66	-393 754,42
Tilinpäätössiirot	44 265,87	47 050,86
Tilikauden verot	0,00	-2 939,69
Laskennalliset verot	-19 377,28	-10 797,82
Vähemmistöosuudet	-7 703,90	-4 410,98
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	374 023,34	-364 852,06

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	23,5	24,3
Vuosikate/Poistot, %	148,7	76,9
Vuosikate €/asukas	1 154	584
Asukasmäärä	2 166	2 206

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA**Tilivuosi
2020****Tilivuosi
2019****Toiminnan rahavirta**

Vuosikate	2 499 673,97	1 288 563,63
Satunnaiset erät	2 690,20	-4 847,16
Tilikauden verot	-10 288,72	-4 371,74
Tulorahoituksen korjaukset	-140 804,92	-23 956,91
	<u>2 351 270,53</u>	<u>1 255 387,82</u>

Investointien rahavirta

Investointimenot	-1 534 377,88	-1 855 108,69
Investointitulot	685 288,45	11 315,69
Investoinnit netto	-849 089,43	-1 843 793,00

Toiminnan ja investointien rahavirta**1 502 181,10 -588 405,19****Rahoituksen rahavirta****Antolainauksen muutokset**

Antolainasaamisten lisäykset	-283 460,00	13 846,76
Antolainasaamisten vähennykset	52 517,96	3 325,67

Antolainauksen muutokset**-230 942,04 17 172,43****Lainakannan muutokset**

Pitkäaikaisten lainojen lisäys	155 000,00	140 709,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-376 976,25	-429 615,56
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 409 246,28	2 070 971,14

Lainakannan muutokset**1 187 270,03 1 782 064,58****Oman pääoman muutokset****-3 984,48 415,95****Muut maksuvalmiuden muutokset**

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	122 485,40	3 412,06
Vaihto-omaisuuden muutos	-4 556,06	-2 310,71
Saamisten muutos	-374 205,78	-681 012,46
Korottomien velkojen muutos	-552 180,50	-1 202 792,43

Muut maksuvalmiuden muutokset**-808 456,94 -1 882 703,54****Rahoituksen rahavirta****143 886,58 -83 050,58****Rahavarojen muutos****1 646 067,68 -671 455,77****Rahavarojen muutos**

Rahavarat 31.12.	5 713 557,66	4 067 380,52
Rahavarat 1.1.	4 067 489,99	4 738 836,29
	<u>1 646 067,67</u>	<u>-671 455,77</u>

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %	294,4	69,9
Lainanhoitokate	6,3	2,9
Kassanriittävyys (pv)	86	62

KONSERNITASE	Tilivuosi 2020	Tilivuosi 2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	59 254,50	54 813,78
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 977 073,59	3 008 924,82
Rakennukset	11 505 129,14	12 489 871,89
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 134 718,53	4 209 466,14
Koneet ja kalusto	234 648,83	251 378,53
Muut aineelliset hyödykkeet	2 243 867,82	2 693 586,60
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	680 313,83	335 228,60
Aineelliset hyödykkeet	21 775 751,74	22 988 456,57
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	1 127 298,19	1 172 596,87
Lainasaamiset	262 663,43	52 281,39
Muut saamiset	56 057,27	27 497,27
Sijoitukset	1 446 018,89	1 252 375,53
PYSYVÄT VASTAAVAT	23 281 025,14	24 295 645,87
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	410 898,22	537 631,94
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	53 099,90	48 543,85
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	2 695,64	3 284,83
Lyhytaikaiset saamiset	1 053 393,40	641 587,06
Saamiset	1 056 089,03	644 871,90
Rahoitusarvopaperit	2 973 424,85	2 671 134,18
Rahat ja pankkisaamiset	2 840 132,81	1 396 514,34
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 922 746,60	4 761 064,26
VASTAAVAA	30 614 669,96	29 594 342,08
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	12 684 598,33	12 684 598,33
Rahastot	659 428,30	659 795,86
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	5 078 268,38	5 487 030,18
Tilikauden yli-/alijäämä	374 023,34	-364 852,06
OMA PÄÄOMA	18 796 318,35	18 466 572,31
VÄHEMMISTÖSUUS	35 562,94	27 911,80
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	0,00	0,00
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
Pakolliset varaukset	43 027,70	43 780,85
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	667 837,93	672 086,25
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieraspääoma	4 456 805,54	4 690 136,40
Pitkäaikainen koroton vieraspääoma	185 173,67	179 133,63
Lyhytaikainen korollinen vieraspääoma	4 232 790,41	2 789 165,27
Lyhytaikainen koroton vieraspääoma	2 197 153,41	2 725 555,58
VIERAS PÄÄOMA	11 071 923,03	10 383 990,88
VASTATTAVAA	30 614 669,96	29 594 342,08
Omavaraisuusaste, %	61,5	62,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	45,4	45,5
Kertynyt yli-/alijäämä (milj. €)	5,5	5,1
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2517	2322
Lainakanta 31.12. (milj. €)	8,7	7,5
Lainakanta 31.12. €/asukas	4012	3390
Lainat ja vastuut 31.12.	9,0	7,7
Lainat ja vastuut €/asukas	4131	3478
Lainasaamiset (milj. €)	0,03	0,05
Asukasmäärä	2166	2206

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Liite 1: tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät; (KPA 2:2.1 § 1-kohta)

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Investointien kirjaamisessa pysyviin vastaaviin on pienhankintarajana käytetty kunnanvaltuuston vahvistamaa alarajaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt poistosuunnitelman ja poistoaikoja on tarkistettu 1.1.2013 alkaen. Muutos on perustunut hyödykkeiden taloudellisen pitoajan uudelleenarvointiin. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Kunnanvaltuuston hyväksymällä hyödykekohtaisen poistoaajan muutoksella (kvalt 14.9.2020 § 43) on Päiväkotikoti Saukontassun sekä tulevan uuden koulurakennuksen poistoaikoja tarkistettu 1.1.2020 alkaen. Tarkistettu poistoaika on 30 vuotta ja perustuu hyödykkeiden taloudellisen pitoajan uudelleenarvointiin.

Kunnanhallitus linjasi kokouksessaan 1.3.2021 § 42, että Kuhmoisten kunnan yhtenäiskoulun rakennuksen A osalta tehdään kirjanpidollinen alaskirjaus vuoden 2020 tilinpäätöksen yhteydessä. Tilinpäätöksessä on tehty 459.616,70 euron arvonalentumiskirjaus k.o. kohteelle.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoa.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Liite 1 A: Konsernitilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät (KPA 4:2. §);

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konserniin on yhdistelty tytäryhteisöt ja kuntayhtymät omistusosuuden mukaisesti. Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konserniin, niiden pääomaosuuksien vaikutus kunnan konsernitilinpäätökseen ei ole olennainen.

Konsernitilinpäätöksen laskentaperiaatteet

Tytäryhteisöt on yhdistelty kunnan konserniin rivi riviltä. Kuhmoisten Verkkopalvelu Oy:n ja Kuhmoisten Laajakaista Oy:n muodostama alakonserni on yhdistelty konserniin rivi riviltä ja vähemmistöosuus on erotettu omalle rivilleen. Kuntayhtymät on yhdistelty lukuarvoiltaan omistusosuuden mukaisesti. Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu. Kunnan ja kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden rakennusten poistot on oikaistu suunnitelmanmukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseeseen edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Konsernitaseeseen vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Kuntayhtymien osalta poistoerot ja verovelat ovat lukuarvoiltaan vähäisiä ja niitä ei ole huomioitu.

Liite 6:

Toimintatuotot kunnan määrittelemänä tehtäväkokonaisuuksina. Kunnan tai kuntayhtymän liiketoimintojen toimintatuotot esitetään tehtäväalueisiin tai tulolajeihin sisällytettynä;

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Yleishallinto	375 803	692 771	347 290	583 449
Sosiaali ja terveystuotot	1 643 812	1 550 333		
Opetus- ja kulttuuripalvelut	966 342	986 786	781 507	766 730
Tekniset palvelut	2 150 500	2 049 295	1 576 376	1 583 177
Toimintatuotot yhteensä	5 136 458	5 279 185	2 705 173	2 933 356

Liite 7:

Verotulot eriteltyinä kunnan tuloveroon, osuuteen yhteisöveron tuotosta, kiinteistöveroon ja muihin verotuloihin (kuntajaoston tuloslaskelmaohje kohta 5.1)

Verotulojen erittely		
	2020	2019
Kunnan tulovero	6 141 138	5 656 168
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 226 655	1 110 387
Kiinteistövero	1 389 448	1 372 223
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	8 757 241	8 138 777

Tuloveroprosentti

v. 2020 -
21,75

v. 2015-2019
20,75

Kiinteistöveroprosentit

Yleinen kiinteistövero

1,10

1,00

Vakituisen asuinrakennuksen

0,60

0,50

Muun kuin vak.asuinrakennuksen

1,20

1,10

Liite 8:

Valtionosuudet eriteltyinä

Valtionosuuksien erittely		
	2020	2019
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	8 035 930	8 347 055
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionos.tasaus	1 663 523	1 652 049
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtos.	-105 085	-105 861
Verotulomenetysten kompensatio	1 302 011	
Valtionosuudet yhteensä	9 232 856	8 241 194

Liite 9:

Palveluiden ostot eriteltyinä asiakaspalveluiden ostoihin ja muiden palveluiden ostoihin.

Palveluiden ostojen erittely		
	2020	2019
Asiakaspalveluiden ostot	10 468 183	10 309 653
Muiden palveluiden ostot	1 772 216	1 953 799
Kunnan palveluiden ostot yhteensä	12 240 400	12 263 452

Liite 11:

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista
(KPA 2:3.1 3-kohta)

Kuhmoisten kunnan käyttöomaisuuden poistosuunnitelma (Pienhankintaraja 10 000 €)	1.1.2009 - 31.12.2012	1.1.2013 alkaen
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot		2 v.
Aineettomat oikeudet		5 v.
Liikearvo		2 v.
Muut pitkävaikutteiset menot		
- Atk-ohjelmat	4 v.	2 v.
- Muut	4 v.	2 v.
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	Ei poistoa
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennelmat	40 v. tasapoisto	20 v. tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	25 v. tasapoisto	20 v. tasapoisto
Talousrakennukset	17 v. tasapoisto	10 v. tasapoisto
Vapaa-ajan rakennukset	25 v. tasapoisto	20 v. tasapoisto
Asuinrakennukset	40 v. tasapoisto	30 v. tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit, puistot	17 v. tasapoisto	15 v. tasapoisto
Sillat, laiturit, uimalat	20 v. tasapoisto	10 v. tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	20 v. tasapoisto	15 v. tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoas., ulkoval.	17 v. tasapoisto	15 v. tasapoisto
Vesi- ja viemäriverkosto	35 v. tasapoisto	30 v. tasapoisto
Kaukolämpöverkko		20 v. tasapoisto
Puhelinverkko, keskusasema ja alakesk.		10 v. tasapoisto
Maakaasuverkko		20 v. tasapoisto
Muut putki- ja kaapeliverkot		15 v. tasapoisto
Sähkö-, vesi-, yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	15 v. tasapoisto	10 v. tasapoisto
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet		15 v. tasapoisto
Liikenteen ohjauslaitteet		10 v. tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet, rakenteet	12 v. tasapoisto	10 v. tasapoisto
Koneet ja kalusto		
Rautaiset alukset	17 v. tasapoisto	15 v. tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet		8 v. tasapoisto
Muut kuljetusvälineet	7 v. tasapoisto	4 v. tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	7 v. tasapoisto	5 v. tasapoisto
Muut raskaat työkoneet		10 v. tasapoisto
Muut kevyet koneet		5 v. tasapoisto
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet		5 v. tasapoisto
Atk-laitteet	4 v. tasapoisto	3 v. tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	4 v. tasapoisto	3 v. tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	Käytönmukainen poisto	Käytönmukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoa	Ei poistoa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Ei poistoa	Ei poistoa
Käyttöomaisuus arvopaperit ja muut pitkäaik. sij.		
Osakkeet ja osuudet	Ei poistoa	Ei poistoa

Liite 13:

Selvitys olennaisista muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitoista ja olennaisista muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappioista (Kuntajaoston tuloslaskelmaohje luvut 2.3 ja 4.5)

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot			128 433	
Rakennusten myyntivoitot				
Muut myyntivoitot	700	115		
Myyntivoitot yhteensä	700	115	128 433	0
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot				
Rakennusten myyntitappiot			1 125	
Muut myyntitappiot	262		6 794	
Myyntitappiot yhteensä	262	0	7 918	0

Liite 14:

Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät (KPA 2:3.1 2-kohta)

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
<i>Satunnaiset tuotot yhteensä</i>	<i>3 967</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Satunnaiset kulut yhteensä</i>	<i>1 275</i>	<i>4 847</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Liite 15:

Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä (KPA 2:3.1 § 5-kohta), jos ne ovat olennaisia

Rahoitustuottojen ja -kulujen erittely		
	2020	2019
Korkotuotot antolainoista ulkopuolisille	8 969	8 969
Korkotuotot sijoituksista, talletuksista ja maksuliik.	53 181	65 426
Sijoitusten ja arvopapereiden tuotot	12 838	181 666
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	10 968	10 968
Korvaus jäännöspääomasta vesihuoltolaitos ja kaukolämpöverkko	11 848	11 974
Verotilitysten korot ja korotukset	0	0
Viivästyskorkotuotot	8 535	3 323
Muut rahoitustuotot	0	706
RAHOITUSTUOTOT YHTEENSÄ	106 340	283 032
Korkokulut lainoista	-4 027	-1 846
Arvon alentumiset sijoitukset ja arvopaperit	-27 222	-6 573
Korvaus jäännöspääomasta vesihuoltolaitos ja kaukolämpöverkko	-11 848	-11 974
Verotilitysten korot ja korotukset	0	0
Viivästyskorkokulut	-1 425	-631
Muut rahoituskulut	-1 552	-1 374
RAHOITUSKULUT YHTEENSÄ	-46 073	-22 398
Rahoitustuotot ja -kulut netto	60 267	260 634

Liite 19 A:

Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet											Kaikki yhteensä
	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet							
	Aineet- tomat oikeudet	Muut pit- kävaikut. menot	Yhteensä	Maa- ja vesi- alueet	Raken- nukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineel- liset hyödyk.	Ennakko- maksut ja keskener.	Yhteensä	
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	11 828,00	11 828,00	2 662 637,54	8 679 698,82	4 181 547,17	84 427,60	3 363,76	77 294,29	15 688 969,18	15 700 797,18
Lisäykset tilikauden aikana		11 827,96	11 827,96	0,01	276 337,19	290 109,80	6 015,26		617 464,70	1 189 926,96	1 201 754,92
Rahoitusosuudet tilikaudella									-12 000,00	-12 000,00	-12 000,00
Vähennykset tilikauden aikana				-19 856,06	-5 755,28	-2 596,49				-28 207,83	-28 207,83
Siirrot erien välillä					0,00	50 846,57			-50 846,57	0,00	0,00
Tilikauden poisto	0,00	-10 349,50	-10 349,50		-728 427,76	-426 242,97	-40 552,27			-1 195 223,00	-1 205 572,50
Arvonalennukset ja niiden										0,00	0,00
palautukset					-459 616,70					-459 616,70	-459 616,70
Poistamaton hankintameno 31.12	0,00	13 306,46	13 306,46	2 642 781,49	7 762 236,27	4 093 664,08	49 890,59	3 363,76	631 912,42	15 183 848,61	15 197 155,07
										0,00	0,00
Arvonkorotukset										0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	13 306,46	13 306,46	2 642 781,49	7 762 236,27	4 093 664,08	49 890,59	3 363,76	631 912,42	15 183 848,61	15 197 155,07

Liite 19 B:

Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset											
	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset					
	Osakkeet konserni- yhtiöt	Osakkeet osakk. ja omistus- yhteisöt	Kunta- yhtymä- osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset konserni- yhteisöt	Saamiset osakk. ja omistus- yht.	Saami- set kunta- yhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä	Kaikki yhteensä
Hankintameno 1.1.	658 776,39	827 543,54	501 265,81	309 138,00	2 296 723,74	478 747,70	0,00	0,00	58 671,79	537 419,49	2 834 143,23
Lisäykset	335 000,00	0,00			335 000,00				283 460,00	283 460,00	618 460,00
Vähennykset		-54 793,66			-54 793,66	-8 000,00			-52 150,00	-60 150,00	-114 943,66
Siirrot erien välillä					0,00					0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	993 776,39	772 749,88	501 265,81	309 138,00	2 576 930,08	470 747,70	0,00	0,00	289 981,79	760 729,49	3 337 659,57
Arvonlennukset			-3 931,88		-3 931,88					0,00	-3 931,88
Arvonkorotukset										0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	993 776,39	772 749,88	497 333,93	309 138,00	2 572 998,20	470 747,70	0,00	0,00	289 981,79	760 729,49	3 333 727,69

Liitteet 20-22:

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt						
Nimi	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikau- den voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy	Kuhmoinen	100 %	100 %	593	2228	-32
Asunto Oy Kuhmoisten Päijälänkoti	Kuhmoinen	100 %	100 %	282	1	1
Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy (emoyhtiö)	Kuhmoinen	100 %	100 %	30	2955	-22
		Yhteensä		905	5184	-53
Kuntayhtymät						
Keski-Suomen liitto	Jyväskylä	0,75 %	0,75 %	5	9	-1
Pirkanmaan Sairaanhoidopiiri ky	Tampere	0,16 %	0,16 %	301	1047	-24
Jyväskylän koulutuskuntayhtymä	Jyväskylä	1,27 %	1,27 %	1037	689	43
Koulutuskeskus Salpaus ky	Lahti	0,23 %	0,23 %	181	32	19
		Yhteensä		1524	1777	37
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt						
Asunto Oy Kuhmoisten Hokkalanperä	Kuhmoinen	31,7 %	31,7 %	9	49	3
Kiinteistö Oy Pohjoisportti	Kuhmoinen	35,05 %	35,05 %	335	4	0
Muut yhteisöt (konserniin kuulumattomat)						
Asunto Oy Peltohokkala	Kuhmoinen	14,77 %				
Asunto Oy Kokkonniemi	Kuhmoinen	4,27 %				
Asunto Oy Paajaranta	Kuhmoinen	3,31 %				
Asunto Oy Hokkalankulma	Kuhmoinen	6,32 %				
Reka Industrial Oyj B	Helsinki					

Muutokset

Myyty As Oy Kokonrannan osakkeet

Neo Industrial Oy Neonmarkka Oy, nimi vaihtunut: Reka Industrial Oyj B

Liite 23:

Erikseen pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisyyksiltä

- myyntisaamiset (Vs C II pitkäaikaiset 1, lyhytaikaiset 1);
 - lainasaamiset (Vs C II pitkäaikaiset 1, lyhytaikaiset 1);
 - muut saamiset (Vs C II pitkäaikaiset 1, lyhytaikaiset 1);
 - siirtosaamiset (Vs C II pitkäaikaiset 1, lyhytaikaiset 1);
- (KPA 2:4.3 § 3-kohta)

Saamisten erittely				
	2020		2019	
	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset	Pitkä-aikaiset	Lyhyt-aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				57 086
Lainasaamiset	470 748	835 000	478 748	843 000
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		0		16 129
Yhteensä	470 748	835 000	478 748	916 215
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				9
Yhteensä	0	0	0	9
Saamiset yhteensä	470 748	835 000	478 748	916 224

Liite 24:

Saamisiin sisältyvät olennaiset erät

Saamisiin sisältyvät olennaiset erät		
	2020	2019
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	355 984	271 969
Lyhytaikaiset lainasaamiset	924 175	848 367
Valtionosuussaaaminen	0	10 163
Alv- saaminen	204 718	82 682
Puunmyyntituloja	0	63 414
KEVA/eläkemenoperusteiset vak.maksut	0	9 275
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin ky	5 771	5 771
Jämsän kaupunki/sote	116 955	
Tuotto-osuuden korko	13 000	0
Siirtosaamiset tyttäreiltä	0	16 129
Muut siirtosaamiset	22 315	20 189
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 642 918	1 327 959

Liite 25:

Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana (KPA 2:5.1 § 1-kohta)

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	12 684 598	12 684 598	12 684 598	12 684 598
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	12 684 598	12 684 598	12 684 598	12 684 598
Arvonkorotusrahasto 1.1.	5 393	6 438		
Lisäykset				
Vähennykset	-1 101	-1 045		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	4 292	5 393		
Muut omat rahastot	655 136	654 524		
Vahinkorahaston pääoma 1.1.				
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta		-122		
Vahinkorahaston pääoma 31.12.				
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	655 136	654 402		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	5 040 623	5 487 030	5 947 077	6 210 395
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	5 040 623	5 487 030	5 947 077	6 210 395
Tilikauden yli-/alijäämä	374 023	-364 852	429 140	-263 318
Oma pääoma yhteensä	18 758 672	18 466 571	19 060 815	18 631 675

Liite 27:

Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät **myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua** (KPA 2:5.1 § 2-kohta).

Vuoden 2018 tilinpäätöksessä esitetään velat ja velkojen osat, jotka erääntyvät **1.1.2026 tai sen jälkeen**.

	Pitkäaikaiset velat		Lainat
Kunta	2020	2019	2026
Joukkovelkakirjalainat			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	324 000	371 000	89 000
Lainat julkisyhteisöiltä			
Takausvastuun kautta tullut laina			
Lainat muilta luotonantajilta			
Saadut ennakot	3 532	3 532	
Ostovelat			
Liittymismaksut ja muut velat	195 807	188 102	
Siirtovelat			
Pitkäaikaiset velat yhteensä	523 339	562 634	89 000

Pitkäaikaiset velat		
Konserni	2020	2019
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 171 730	4 392 796
Lainat julkisyhteisöiltä	653	473
Lainat muilta luotonantajilta	280 890	293 335
Saadut ennakot	3 532	3 532
Ostovelat	0	0
Muut pitkäaikaiset velat	185 174	179 134
Pitkäaikaiset velat yhteensä	4 641 979	4 869 270

Liite 30:

Erikseen pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille

- saadut ennakot (Vt E I 5, II 5)
- ostovelat (Vt E I 6, II 6)
- liittymismaksut ja muut velat (Vt E I 7, II 7)
- siirtovelat (Vt E I 8, II 8) (KPA 2:5.2 §)

Vieras pääoma				
	2020		2019	
	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen	Pitkä-aikainen	Lyhyt-aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat	24 446,30		24 446,30	
Siirtovelat				
Yhteensä	24 446,30	0,00	24 446,30	0,00
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Velat osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Vieras pääoma yhteensä	24 446,30	0,00	24 446,30	0,00

Liite 32:

Muut velat-erään sisältyvät olennaiset erät

Muut velat-erään sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut velat				
Liittymismaksut				
Muut velat				
Tilitettävä arvonlisävero	31 918	23 882	31 918	23 882
Ennakonpidätykset	67 182	72 256	64 897	71 730
Sosiaaliturvamaksut	4 226	1 651	3 880	2 301
Muut	12 859	34 743	3 865	3 955
Muut velat yhteensä	116 185	132 532	104 559	101 868

Liite 33:

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät (KPA 2:5.1 § 4-kohta)

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Siirtovelat				
Henkilöstökulujen jaksotukset	560 683	467 859	387 629	402 198
Korkojaksotukset	16 895	15 095	8 804	1 721
Jämsän kaupunki (sos. ja terveystoimi)	0	37 265	0	37 265
Palkkojen henkilösivukulut	161 309	136 579	129 352	134 062
Muut siirtovelat	290 444	354 754	155 546	41 785
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 029 331	1 011 552	681 331	617 031

Liite 41:

Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt. Tähän merkittäviä taseen ulkopuolisia järjestelyjä voivat olla mm. yhteistyö- ja kumppanuussopimuksista aiheutuvat vastuut, ympäristövastuut jne. Vastuut ilmoitetaan nimellisarvoisena ilman arvonlisäveroa, jos arvonlisävero voidaan sisällyttää vähennettäviin tai palautettaviin arvonlisäveroihin. Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt voivat olla sellaisia, että niiden rahamäärää ei pystytä määrittämään. Tällöin vähimmäisinformaationa ilmoitetaan vastuun olemassaolo.

Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt

Vuoden 2020 aikana Kuhmoisten kunta teki Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:öön 195 000 euron suuruisen sijoituksen sijoitetun vapaan pääoman rahastoon. Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy merkitsi Kuhmoisten Laajakaista Oy:n osakkeita 6500 kpl 195 000 euron yhteishintaan. Järjestelyllä turvattiin Kuhmoisten Laajakaista Oy:n oman pääoman riittävyys.

Laajakaistatukipäätös sai lainvoiman vuoden 2020 aikana hallinto-oikeuden hyväksyttyä merkittävilta osin Kuhmoisten Laajakaista Oy:n valituksen Liikenne- ja viestintäviraston päätöksestä. Virasto teki uuden päätöksen hallinto-oikeuden edellyttämin muutoksin. Kuhmoisten Laajakaista Oy:lle myönnettiin lisätukea tuolla päätöksellä 419 392 euroa. Yhteensä Kuhmoisten Laajakaista Oy:n on täten saanut valtiontukea laajakaistarakentamiseen yhteensä 1 027 955 euroa. Saadulla lisätuella ei lyhennetty Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n antamaa lyhytaikaista lainaa vielä vuoden 2020 puolella vaan asian käsittely siirtyi vuoden 2021 alkupuolelle.

Kuhmoisten Lämpö Oy:n ja Kuhmoisten kunnan 9.4.2013 allekirjoittama sopimus lämmön toimittamisesta kunnan omistamaan kaukolämpöverkkoon. Sopimuksen voimassaoloaika on viisitoista vuotta lämmöntoimitusten alkamisesta.

Arvonlisäveron palautusvastuu vuoden 2020 tilinpäätöksessä on 1 581 972,10 euroa.

Merkittävät sopimukset:

Jämsän kaupungin ja Kuhmoisten kunnan palvelusopimus sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisestä (Jämsän kaupunki toimii palveluiden järjestäjänä, isäntäkuntana)
Kuhmoisten kunnan ja Jämsän kaupungin sosiaali- ja terveyspalveluiden tuotantotiloja koskevat vuokrasopimukset
Kuhmoisten kunnan ja Jämsän kaupungin sosiaali- ja terveyspalveluiden ravitsemuspalveluita koskeva palvelusopimus
Kuhmoisten kunnan ja Jämsän kaupungin sosiaali- ja terveyspalveluiden pesulapalveluita koskeva palvelusopimus
Jämsän kaupungin ja Kuhmoisten kunnan sopimus palkanlaskentapalveluiden tuottamisesta Kuhmoisten kunnalle
Jämsän kaupungin ja Kuhmoisten kunnan sopimus ICT-palveluiden tuottamisesta Kuhmoisten kunnalle
Sopimus Jämsänjokilaakson musiikkiopiston toiminnan järjestämisestä Kuhmoisten kunnassa
Sopimus Jämsän työväenopiston toiminnan järjestämisestä Kuhmoisten kunnassa
Sopimus Jämsän kaupungin järjestämän kunnan vastuulla olevan jätehuollon Kuhmoisten kunnassa
Yhteistoimintasopimus Ympäritöterveydenhuollon Keurusselän yhteistoiminta-alueeseen kuulumisesta
Yhteistoimintasopimus maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueeseen kuulumisesta
Rakennusvalvonnan ostopalvelusopimus Padasjoen kunnan kanssa
Yhteistoimintasopimus Keski-Suomen pelastustoimen yhteistoiminta-alueeseen kuulumisesta

Liite 42:

Henkilöstön lukumäärä 31.12. toimialoittain;

-vakinaiset

-määräaikaiset

-ilman työllistettyjä

Henkilöstön lukumäärä 31.12. toimialoittain		
	2020	2019
Yleishallinto	8,59	8,59
Sivistystoimi	66,97	65,40
Tekninen toimi	17,50	16,68
Investoinnit	0,65	0,65
yhhteensä	93,71	91,32

Liite 43:

Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut, jos henkilöstökuluja on aktivoitu taseeseen;

Henkilöstökulut		
	2020	2019
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	4 585 960	4 590 267
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin	35 263	43 891
yhhteensä	4 621 223	4 634 159

Liite 44:

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt luottamushenkilömaksut (kuntalaki 82.3 §)

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2020	2019
Kuhmoisten keskustan paikallisyhdistys ry	533	509
Kuhmoisten työväenyhdistys ry	683	883
Kuhmoisten perussuomalaiset ry	182	171
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	1 397	1 563

Liite 45:

Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksetut palkkiot.

Tilintarkastajan palkkiot		
	2020	2019
BDO Oy, JHT-yhteisö		
Tilintarkastuspalkkiot	9 769	9 757
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot		
Palkkiot yhteensä	9 769	9 757

Liite 46:

Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet, jos ne ovat olennaisia eikä niitä ole toteutettu tavanomaisin kaupallisin ehdoin. Liitetietona esitetään myös tavanomaisin ehdoin intressitahojen kanssa toteutetuista toimista niiden osapuolet ja toimien arvot, jos ne ovat tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi. Tietoja yksittäisistä liiketoimista voidaan yhdistellä, ellei tietojen erillinen esittäminen ole välttämätöntä arvioitaessa liiketoimen vaikutusta kunnan taloudelliseen asemaan.

Kunnan ja intressitahojen välinen liiketoiminta

Kunta on antanut kunnanvaltuuston päätöksellä 16.12.2013 Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy:lle (tytäryhteisö) rahalainan 160 000 euroa, maksamatonta lainaa tilinpäätöshetkellä on 112 000 euroa. Lainalla ei ole vakuutta. Kyse on ennen kuntalain (410/2015) voimaantuloa annetusta lainasta. Kunnan arvion mukaan lainaan ei sisälly merkittävää taloudellista riskiä.

Kunta on antanut kunnanvaltuuston päätöksellä 4.2.2019 Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:lle (tytäryhteisö) rahalainan 835 000 euroa. Kunnanvaltuusto päätöksellään 19.10.2020 § 53 on myöntänyt jatkoaikaa lainalle 31.12.2021 saakka. Lainalla ei ole vakuutta.

Kunnanjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus (kvalt 16.6.2014), jossa on sovittu 12 kuukauden palkkaa vastaavasta siirtymäkorvauksesta.

VASTUUT 31.12.2020

KUNNAN TAKAUSVASTUUT 31.12.2020

v. 2020

v. 2019

*** Kuhmoisten kunnan Vuokrakiinteistöt Oy**

Kuhmoisten Osuuspankki FI0851760420017755	0,00		
Kuhmoisten Osuuspankki FI7451760480650685	532 666,45		
Kuhmoisten Osuuspankki FI3851760480646774	523 475,00		
Kuhmoisten Osuuspankki FI2651760480632634	111 403,66		
Kuhmoisten Osuuspankki FI8251760480632790	160 713,93	1 328 259,04	1 497 470,11

Kuntien Eläkevakuutus (9960792)	0,00		40 000,00
---------------------------------	------	--	-----------

*** Kuhmoisten kunnan Vuokrakiinteistöt Oy (Rekolant.12)**

Kuntien Eläkevakuutus (20010058)	16 760,00		29 360,00
----------------------------------	-----------	--	-----------

*** Kuhmoisten kunnan Vuokrakiinteistöt Oy**

Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 173470	50 000,00		
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 185921	50 000,00		
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 189038	100 000,00		
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 195429	100 000,00	300 000,00	200 000,00

Kuhmoisten kunnan Vuokrakiinteistöt Oy yhteensä	1 645 019,04		1 766 830,11
--	---------------------	--	---------------------

*** Kuhmoisten vanhustentaloyhdistys ry**

Kuhmoisten Osuuspankki 51760480646972	0,00		285 300,00
---------------------------------------	------	--	------------

*** Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy (kvalt 21.12.2015 § 71)**

Kuntarahoitus Oyj 18236/16	0,00		0,00
Kuntarahoitus Oyj 18235/16	2 092 500,00		2 227 500,00

TAKAUSVASTUUT YHTEENSÄ

3 737 519,04 **4 279 630,11**

KUNNAN ANTAMAT PANTIT*** Liikekiinteistö 291-404-6-20 Kuntala**

Kuhmoisten Osuuspankki			
Panttikirjat 1337-41 5 kpl	84 090,00		84 090,00
Panttikirja 1342 1 kpl	16 818,00		16 818,00
	100 908,00		100 908,00

Nordea			
Panttikirjat 1381-83 3 kpl	252 000,00		252 000,00
Panttikirjat 1385-86 2 kpl	168 000,00		168 000,00
Panttikirjat 1387 1 kpl	33 600,00		33 600,00
Panttikirjat 1388 1 kpl	58 800,00		58 800,00
	512 400,00		512 400,00

ANNETUT PANTIT YHTEENSÄ

613 308,00 **613 308,00**

MUUT VASTUUT*** Kuntien takauskeskus (***

Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuusta	14 715 385,00		13 473 419,00
--	---------------	--	---------------

Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	9 169,00		8 865,00
--	----------	--	----------

* Leasingvuokravastuu/Tukirahoitus Oy	8 466,87		18 804,81
---------------------------------------	----------	--	-----------

* Vuokravastuu/koulun väistötilat	17 850,00		48 450,00
-----------------------------------	-----------	--	-----------

*** ALV-vastuut**

1 581 972,10 1 570 650,43

MUUT VASTUUT YHTEENSÄ

16 332 842,97 **15 120 189,24**

KAIKKI VASTUUT YHTEENSÄ

20 683 670,01 **20 013 127,35**

VASTUUT 31.12.2020

KONSERNIN TAKAUSVASTUUT 31.12.2020

	v. 2020	v. 2019
* Kuhmoisten kunnan Vuokrakiinteistöt		
Kunnan antamat takaukset:		
Järvi-Hämeen Osuuspankki/Kuhmoisten konttori	1 328 259,04	1 497 470,11
Kuntien eläkevakuutus	16 760,00	69 360,00
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 195429	100 000,00	
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 91575	50 000,00	50 000,00
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 102386	50 000,00	50 000,00
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 111374	100 000,00	100 000,00
	1 645 019,04	1 766 830,11
Valtiokonttorille annetut panttikirjat:		
Pankkila	911 242,19	911 242,19
Kaskitie 9	789 642,31	789 642,31
Kaskitie 7	592 021,50	592 021,50
	2 292 906,00	2 292 906,00
Edellä luetellut kiinnitysvakuuksilla olevat Valtiokonttorin lainat on maksettu pois. AsL rajoitukset voimassa.		
Järvi-Hämeen Osuuspankille annetut panttikirjat:		
Riihelä		
panttikirja no 2969	100 000,00	100 000,00
Mylly-Pelto		
panttikirja no 2970	110 000,00	110 000,00
Asunto Oy Leppäkoski		
panttikirja no 2595, 3517 ja 3518	428 120,00	428 120,00
Asunto Oy Rekolantie 12 (2kpl á 100 000 €)	200 000,00	200 000,00
	838 120,00	838 120,00
Edellä lueteltuja kiinnitysvakuuksilla olevia Järvi-Hämeen Osuuspankin lainoja jäljellä 31.12.		
	78 960,00	89 552,06
* Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy (kvalt 21.12.2015 § 71)		
Kuntarahoitus Oyj 18236/16		
Kuntarahoitus Oyj 18235/16	2 092 500,00	2 227 500,00
	2 092 500,00	2 227 500,00
* Vastuut kuntayhtymien veloista		
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin ky	658 432	554 044
Jyväskylän koulutuskuntayhtymä	277 073	310 017
Koulutuskeskus Salpaus kuntayhtymä	10 383	17 207
yhteensä	945 888	881 268
Konsernin vastuut yhteensä	4 683 407,04	4 875 598,11

ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS

KAUKOLÄMPÖVERKKO

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

KAUKOLÄMPÖVERKKO

TULOSLASKELMA	Alkuper. talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama
LIKEVAIHTO					
Myyntituotot, ulk.	300 000	-30 000	270 000	243 036,63	26 963,37
Myyntituotot, sis.	260 100		260 100	273 337,57	-13 237,57
	560 100	-30 000	530 100	516 374,20	13 725,80
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-641 000	30 000	-611 000	-530 826,17	-80 173,83
Palvelujen ostot	-16 130		-16 130	-16 235,65	105,65
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-8 640		-8 640	-8 778,51	138,51
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 900		-1 900	-1 782,97	-117,03
Muut henkilsivukulut	-360		-360	-269,59	-90,41
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-80 320	0	-80 320	-82 173,24	1 853,24
Liiketoiminnan muut kulut	-1 050		-1 050	-694,93	-355,07
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-189 300	0	-189 300	-124 386,86	-64 913,14
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkokulut	-3 000		-3 000	-2 284,44	-715,56
Muut kulut	0		0	0,00	0,00
Korvaus jäännöspääomasta	-4 000		-4 000	-4 704,41	704,41
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-196 300	0	-196 300	-131 375,71	-64 924,29

TULOSLASKELMAVERTAILU

KAUKOLÄMPÖVERKKO
TULOSLASKELMA
(ulkoiset ja sisäiset)Tilivuosi
2020Tilivuosi
2019

LIIKEVAIHTO

Myyntitulot (ei lämpö)	0,00	0,00
Myyntituotot, ulk.	243 036,63	275 828,90
Myyntituotot, sis.	273 337,57	299 962,95
	516 374,20	575 791,85
Valmistus omaan käyttöön		
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-530 826,17	-559 033,90
Palvelujen ostot	-16 235,65	-6 531,25
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-8 778,51	-9 609,47
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 782,97	-1 807,70
Muut henkilösivukulut	-269,59	-431,74
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-82 173,24	-78 921,78
Liiketoiminnan muut kulut	-694,93	-763,37
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-124 386,86	-81 307,36
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkokulut	-2 284,44	-2 907,91
Muut kulut	0,00	0,00
Korvaus jäännöspääomasta	-4 704,41	-4 672,97
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-131 375,71	-88 888,24

KAUKOLÄMPÖVERKKO	Tilivuosi	Tilivuosi
RAHOITUSLASKELMA	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Liikelyljäämä (-alijäämä)	-124 386,86	-81 307,36
Poistot ja arvonalentumiset	82 173,24	78 921,78
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 988,85	-7 580,88
Tulorahoituksen korjauserät	4 704,41	4 672,97
	-44 498,06	-5 293,49
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-32 776,13	-130 058,58
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Investoinnit netto	-32 776,13	-130 058,58
Toiminnan ja investointien rahavirta	-77 274,19	-135 352,07
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-47 000,00	-47 000,00
Lainakannan muutokset	-47 000,00	-47 000,00
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos	-25 914,19	76 092,81
Korottomien velkojen muutos	8 382,55	-4 548,29
Muut maksuvalmiuden muutokset	-17 531,64	71 544,52
Rahoituksen rahavirta	-64 531,64	24 544,52
Rahavarojen muutos	-141 805,83	-110 807,55

KAUKOLÄMPÖVERKKO
TASE
Tilivuosi
2020
Tilivuosi
2019
VASTAAVAA
PYSYVÄT VASTAAVAT

Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 186 205,88	1 268 379,12
Koneet ja kalusto	0,00	0,00
Keskeneräiset hankinnat	32 776,13	0,00
Liittymismaksusaamiset sisäiset	153 878,53	153 878,53

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	72 709,51	100 205,29
Muut lyhytaikaiset saamiset	14 303,82	12 722,23
Siirtosaamiset	0,00	0,00

VASTAAVAA

1 459 873,87 1 535 185,17

VASTATTAVAA
OMA PÄÄOMA

Jäännöspääoma	1 642 230,58	1 555 253,88
Edellisten tilikausien alijäämät	-858 861,78	-769 973,54
Tilikauden alijäämä	-131 375,71	-88 888,24

VIERAS PÄÄOMA
Pitkäaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	324 000,00	371 000,00
Muut pitkäaikaiset velat ulkoiset	195 807,30	188 102,14
Muut pitkäaikaiset velat sisäiset	153 878,53	153 878,53

Lyhytaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	47 000,00	47 000,00
Ostovelat	86 684,20	78 281,28
Muut velat		
Siirtovelat	510,75	531,12

VASTATTAVAA

1 459 873,87 1 535 185,17

**KUHMOISTEN VESIHUOLTOLAITOKSEN
TILINPÄÄTÖS- JA TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA
2020**

SISÄLLYSLUETTELO

Toimintakertomus ja tilikauden tuloksen käsittely	2
Tavoitteiden toteutumiset	3
Talousarviomäärärahojen ja investointien toteutumiset	4
Tuloslaskelmat	5
Rahoituslaskelmat	8
Tase	9
Tilinpäätöksen liitetiedot	10

KUHMOISTEN KUNNAN VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2020

Tehtävän toiminta-ajatus:

Vesihuollon tavoitteena on tuottaa puhdasta talousvettä kaikille verkostoon liittyneille kiinteistöille ja käsitellä viemäriverkkoon liittyneissä kiinteistöissä syntynyt jätevesi ympäristön kannalta turvallisesti.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Vesihuoltolaitos jakaantuu kahteen osaan, puhtaan veden tuotantoon ja jäteveden käsittelyyn.

Toimintakertomus

Vesihuollon verkoston piirissä olevia asiakkaita on noin 1600. Myyty vesimäärä oli tilikaudella 2020 yhteensä 67 060 m³ ja jäteveden määrä 63 544 m³. Edellisvuoteen verrattuna veden myynti pieneni veden osalta 10 687 m³. Myydyn veden vaihtelut selittyvät pääosin teollisuusveden käyttömuutosten seurauksena. Veden- ja käyttöveden käyttömaksuja on korotettu 1.6.2020 alkaen. Korotuksen tarkoituksena oli varmistaa vesihuollon taloudellinen kannattavuus. Alaa olevasta taulukosta selviää vesihuollon kulutusmaksut vuosilta 2019-2020. Koronapandemialla ei ole ollut erityisen suurta haittaa vesihuollon taloudellisiin tai toiminnallisiin toimintoihin.

Veden- ja jäteveden kulutusmaksut sis. alv 24 %.

	2019	1.6. 2020 alkaen
Veden käyttömaksu (€/m ³)	2,96	3,08
Jätevesimaksu (€/m ³)	3,38	3,52

Merkittävimmät investoinnit tehtiin uuden koulun vesiverkon laajennukseen. Vesi- ja viemäriverkkoa rakennettiin noin 200 metrin matkalle. Konnuntien varressa olevaa teräksistä vesijohtoa saneerattiin noin 100 metriä.

Jätevedenpuhdistamon saneeraukseen oli varattu investointivaroja. Prosessisuunnittelun alkamista on hankaloittanut käsittelyssä ollut ympäristölupaprosessi sekä maakunnan vaihto Keski-Suomesta Pirkanmaan ELY-keskuksen toiminta-alueelle.

Kuluvana vuonna myyntiin toimitetun veden laatu täytti talousvedelle vaaditut kriteerit. Mällykäisen vedenottamon raakavedessä on ollut edelleen torjunta-ainejäämiä. Suodatuslaitteet ovat poistaneet tehokkaasti torjunta-aine jäämät.

TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Vesihuoltolaitoksen tilikauden tulos on 5 404,86 € alijäämäinen.

Tilikauden alijäämä esitetään kirjattavaksi taseen tilikauden ylijäämätilille.

VESIHUOLTOLAITOS

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Vesihuollon tavoitteena on tuottaa puhdasta talousvettä kaikille verkostoon liittyneille kiinteistöille ja käsitellä viemäriverkkoon liittyneissä kiinteistöissä syntynyt jätevesi ympäristön kannalta turvallisesti.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Vesihuoltolaitos jakaantuu kahteen osaan, puhtaan veden tuotantoon ja jäteveden käsittelyyn.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET**Strategiset tavoitteet**

Laitostoiminnan häiriötön toiminta			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2020	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Vesijohtoputkien saneeraus	1 linja uusittu	Valmiusaste	Toteutunut
Suunnittelemattomat vesikatkot	Alle 3 kpl/vuosi	Toteutuminen	Jäänyt tavoitteen alle
Jätevedenpuhdistamon saneeraus	Ammoniumtyyppitason alentaminen	Laboratoriotulokset	Uusi jäteveden puhdistamo suunnitteilla, vanhan rinnalle. Ammoniumtyyppitasoa on pystytty alentamaan, mutta ei tarpeeksi.

Perustelut: Vesi- ja jätevesihuollon laitteiston päivittäminen ja parantaminen mahdollistavat turvallisen vesihuollon sekä ympäristöluvan vaatimuksen täyttymisen.

KÄYTTÖTALOUS

TOIMIALA: Vesihuoltolaitos	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 2020	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatulot:						
Myyntitulot	366 000		366 000	361 956,82	4 043	98,9 %
Maksutulot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot	410		410	410		0,0 %
Muut tulot	500		500	500		
tulot yhteensä	366 910	0	366 910	361 956,82	4 953	98,7 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	64 510		64 510	62 231,57	2 278	96,5 %
Palvelujen ostot	106 550		106 550	108 639,24	-2 089	102,0 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	61 810		61 810	76 094,54	-14 285	123,1 %
Avustukset						
Vuokramenot	4 100		4 100	4 154,78	-55	101,3 %
Muut menot	300		300	2 073,90	-1 774	691,3 %
menot yhteensä	237 270	0	237 270	253 194,03	-15 924	106,7 %
TOIMINTAKATE (netto)	129 640	0	129 640	108 762,79	20 877	83,9 %
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot ja muut rah.tuotot	500		500	2 646,81	-2 147	
Korvaus jäännöspääomasta	7 700		7 700	7 143,67	556	92,8 %
Rahoitustuotot ja -kulut	8 200	0	8 200	-4 496,86	12 697	-54,8 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	136 760		136 760	139 399,62	-2 640	101,9 %
Tulot	60 000		60 000	50 715,10	9 285	84,5 %
Menot	14 100		14 100	20 986,27	-6 886	
KOKONAISTULOT	427 410	0	427 410	415 318,73	12 091	97,2 %
KOKONAISMENOT	395 830	0	395 830	420 723,59	-24 894	106,3 %
NETTO KUSTANNUS	31 580	0	31 580	-5 404,86	36 985	-17,1 %
Vakituinen henkilöstö	1,45	0,00	1,45	1,45	0,00	

INVESTOINNIT V. 2020		TA+muutos		Toteutunut 31.12.2020 Menot €	Toteutunut 31.12.2020 Tulot €	Tot. % Menot
Investointihanke	Hanke €	Valtuuston sitovuustaso				
		Menot €	Tulot €			
Investoinnit vesihuoltolaitokseen:						
Uuden koulun vesihuolto	28 000 €			22 000,00 €		78,6 %
Vesi- ja viemäriverkoston saneerausta	55 000 €			37 053,54 €		67,4 %
Jätevesipumppaamoiden saneeraus	10 000 €			8 650,00 €		86,5 %
JVP:n saneeraus	65 000 €			39 575,85 €		60,9 %
Investoinnit vesihuoltolaitokseen yhteensä	158 000 €	158 000 €		107 279,39 €		67,9 %

JVP:n saneeraus v. 2019 keskeneräiset.

4 048,67 €

JVP:n saneeraus v. 2020 keskeneräiset.

39 575,86 €

Uuden koulun vesihuolto v. 2020 keskeneräiset

22 000,00 €

65 624,53 €

TULOSLASKELMAT

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

(ulkoiset ja sisäiset)

VESIHUOLTOLAITOS

TULOSLASKELMA	Alkuper. talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama
LIKEVAIHTO					
Myyntituotot, ulk.	360 000		360 000	355 044,82	4 955,18
Myyntituotot, sis.	60 000		60 000	50 715,10	9 284,90
Liittymismaksut ulk.	6 000		6 000	6 912,00	-912,00
Liittymismaksut sis.	0		0	0,00	0,00
	426 000	0	426 000	412 671,92	13 328,08
Valmistus omaan käyttöön					
Liiketoiminnan muut tuotot	910		910	0,00	910,00
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-66 810		-66 810	-80 217,71	13 407,71
Palvelujen ostot	-114 590		-114 590	-125 502,34	10 912,34
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-51 180		-51 180	-49 951,32	-1 228,68
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-11 250		-11 250	-10 138,86	-1 111,14
Muut henkilösivukulut	-2 080		-2 080	-2 141,39	61,39
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-136 760		-136 760	-139 399,62	2 639,62
Liiketoiminnan muut kulut	-5 460		-5 460	-6 228,68	768,68
Liikelylijäämä (-alijäämä)	38 780	0	38 780	-908,00	39 688,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	500		500	2 646,81	-2 146,81
Muut kulut	0		0	0,00	0,00
Korvaus jäännöspääomasta	-7 700		-7 700	-7 143,67	-556,33
Tilikauden tulos	31 580	0	31 580	-5 404,86	36 984,86

TULOSLASKELMA VERTAILU

VESIHUOLTOLAITOS TULOSLASKELMA
(ulkoiset ja sisäiset)

	Tilivuosi 2020	Tilivuosi 2019
LIKEVAIHTO		
Myyntituotot, ulk.	361 956,82	375 286,84
Myyntituotot, sis.	50 715,10	56 019,20
	<u>412 671,92</u>	<u>431 306,04</u>
Valmistus omaan käyttöön		
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-80 217,71	-83 813,46
Palvelujen ostot	-125 502,34	-107 576,98
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-49 951,32	-50 761,38
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-10 138,86	-10 500,32
Muut henkilösivukulut	-2 141,39	-1 916,34
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-139 399,62	-147 262,94
Liiketoiminnan muut kulut	<u>-6 228,68</u>	<u>-9 196,81</u>
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-908,00	20 277,81
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 646,81	1 400,67
Muut kulut	0,00	0,00
Korvaus jäännöspääomasta	<u>-7 143,67</u>	<u>-7 301,28</u>
Tilikauden tulos	-5 404,86	14 377,20
Varausten ja rahastojen muutokset		
Poistoeron muutos	0	0,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-5 404,86	14 377,20
 Tuloslaskelman tunnusluvut:		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-0,3	0,8
Voitto, %	-1,3	3,3

VESIHUOLTOLAITOS TULOSLASKELMA
(ulkoinen)

	Tilivuosi 2020	Tilivuosi 2019
LIIVEVAIHTO		
Myyntituotot, ulk.	361 956,82	375 286,84
Valmistus omaan käyttöön		
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-76 094,54	-77 891,32
Palvelujen ostot	-108 639,24	-90 827,32
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-49 951,32	-50 761,38
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-10 138,86	-10 500,32
Muut henkilösivukulut	-2 141,39	-1 916,34
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-139 399,62	-147 262,94
Liiketoiminnan muut kulut	-6 228,68	-9 196,81
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-30 636,83	-13 069,59
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 646,81	1 400,67
Muut kulut	0,00	0,00
Korvaus jäännöspääomasta	0,00	0,00
Tilikauden tulos	-27 990,02	-11 668,92
Varausten ja rahastojen muutokset		
Poistoeron muutos	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-27 990,02	-11 668,92
 Tuloslaskelman tunnusluvut:		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-1,5	-0,6
Voitto, %	-7,7	-3,1

RAHOITUSLASKELMAT

Rahoituslaskelman toteutuminen

VESIHUOLTOLAITOS RAHOITUSLASKELMA	Alkuper. talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 31.12.2020	Poikkeama summa
Toiminnan rahavirta	€			€	€
Liikelylijäämä (-alijäämä)	38 780		38 780	-30 636,83	69 416,83
Poistot ja arvonalentumiset	136 760		136 760	139 399,62	-2 639,62
Rahoitustuotot ja -kulut	7 700		7 700	-4 496,86	12 196,86
Tulorahoituksen korjauserät (sisäiset netto)	45 900		45 900	29 728,82	16 171,18
Toiminnan rahavirta	229 140	0	229 140	133 994,75	95 145,25
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-220 000	62 000	-158 000	-107 279,39	-50 720,61
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0				0,00
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	0				0,00
Investoinnit netto	-220 000	62 000	-158 000	-107 279,39	-50 720,61
Toiminnan ja investointien rahavirta	9 140	62 000	71 140	26 715,36	44 424,64

Rahoituslaskelman vertailu

VESIHUOLTOLAITOS RAHOITUSLASKELMA	Tilivuosi 2020	Tilivuosi 2019
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-908,00	20 277,81
Poistot ja arvonalentumiset	139 399,62	147 262,94
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 496,86	-5 900,61
Tulorahoituksen korjauserät	-0,01	
	<u>133 994,75</u>	<u>161 640,14</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-107 279,39	-67 251,03
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot		
Investoinnit netto	<u>-107 279,39</u>	<u>-67 251,03</u>
Toiminnan ja investointien rahavirta	26 715,36	94 389,11
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00	0,00
Lainakannan muutokset	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos	-26 520,78	38 990,76
Korottomien velkojen muutos	<u>-5 929,26</u>	<u>9 571,53</u>
Muut maksuvalmiuden muutokset	<u>-32 450,04</u>	<u>48 562,29</u>
Rahoituksen rahavirta	-32 450,04	48 562,29
Rahavarojen muutos	-5 734,68	142 951,40
Kassavarat 31.12.	386 856,19	392 590,87
Kassavarat 1.1.	392 590,87	249 639,47
	-5 734,68	142 951,40

TASE

VESIHUOLTOLAITOS

	31.12.2020	31.12.2019
	Tilinpäätös	Tilinpäätös
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00
Maa- ja vesialueet	14 282,16	14 282,16
Rakennukset	242 821,80	288 471,24
Vesi- ja viemäriverkostot	980 688,78	1 012 155,10
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	114 568,71	131 149,03
Koneet ja kalusto	0,00	0,00
Keskeneräiset	65 624,53	4 048,67
Liittymismaksusaamiset	10 150,00	10 150,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 428 135,98	1 460 256,20
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Myyntisaamiset	143 765,41	119 115,80
Muut saamiset	11 464,99	9 593,82
Rahat ja pankkisaamiset	386 856,19	392 590,87
VAIHTUVAT VASTAAVAT	542 086,59	521 300,49
VASTAAVAA	1 970 222,57	1 981 556,69
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	2 327 953,25	2 327 953,25
Edellisten tilikausien alijäämä	-420 069,12	-434 446,32
Tilikauden ylijäämä	-5 404,86	14 377,20
OMA PÄÄOMA	1 902 479,27	1 907 884,13
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	25 602,79	39 192,94
Muut velat	435,06	706,85
ALV-velka	31 918,38	23 882,05
Siirtovelat	9 787,07	9 890,72
VIERAS PÄÄOMA	67 743,30	73 672,56
VASTATTAVAA	1 970 222,57	1 981 556,69

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Liite 1:

tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät (KPA 2:2.1 § 1-kohta);

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Investointien kirjaamisessa pysyviin vastaaviin on pienhankintarajana käytetty kunnanvaltuuston vahvistamaa alarajaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt poistosuunnitelman ja poistoaikoja on tarkistettu 1.1.2013 alkaen. Muutos on perustunut hyödykkeiden taloudellisen pitoajan uudelleenarviointiin. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintameno.

Rahoitusomaisuus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Kunnanvaltuusto on kokouksessaan 12.12.2016 § 50 perustanut kuntaan Vesihuoltolaitoksen taseyksikön 1.1.2016 alkaen. Vertailut on nyt tehty edelliseen vesihuoltolaitoksen tilinpäätökseen.

Liite 6:

Toimintatuottojen erittely tehtäväkokonaisuuksina.

Toimintatuotot		
	2020	2019
Laskutetut vesimaksut (ulkoiset)	163 964	185 193
Laskutetut jätevesimaksut (ulkoiset)	163 323	157 852
Laskutetut vesimaksut (sisäiset)	26 386	30 761
Laskutetut jätevesimaksut (sisäiset)	24 329	25 258
Liittymismaksut (ulkoiset)	6 912	4 608
Liittymismaksut (sisäiset)	0	0
Muut tuotot	27 758	27 634
Toimintatuotot yhteensä	412 672	431 306

Liite 11:

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista
(KPA 2:3.1 3-kohta)

Kuhmoisten kunnan käyttöomaisuuden poistosuunnitelma (Pienhankintaraja 10 000 €)	1.1.2009 - 31.12.2012	1.1.2013 alkaen
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot		2 v.
Aineettomat oikeudet		5 v.
Liikearvo		2 v.
Muut pitkävaikuttiset menot		
- Atk-ohjelmat	4 v.	2 v.
- Muut	4 v.	2 v.
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	Ei poistoa	Ei poistoa
Rakennukset ja rakennelmat		
Tehdas- ja tuotantorakennukset	25 v. tasapoisto	20 v. tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Vesi- ja viemäriverkosto	35 v. tasapoisto	30 v. tasapoisto
Sähkö-, vesi-, yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	15 v. tasapoisto	10 v. tasapoisto
Muut kiinteät koneet, laitteet, rakenteet	12 v. tasapoisto	10 v. tasapoisto
Koneet ja kalusto		
Muut kuljetusvälineet	7 v. tasapoisto	4 v. tasapoisto
Muut liikkuvat työkoneet	7 v. tasapoisto	5 v. tasapoisto
Muut raskaat työkoneet		10 v. tasapoisto
Muut kevyet koneet		5 v. tasapoisto
Atk-laitteet	4 v. tasapoisto	3 v. tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	4 v. tasapoisto	3 v. tasapoisto
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Ei poistoa	Ei poistoa

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet							
	Aineelliset hyödykkeet					Yhteensä	Yhteensä
	Maa- ja vesi-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakko-maksut ja keskener.		
Poistamaton hankintameno 1.1.	14 282,16	288 471,24	1 143 304,13	0,00	4 048,67	1 450 106,20	1 450 106,20
Lisäykset tilikauden aikana			45 703,54		61 575,86	107 279,40	107 279,40
Rahoitusosuudet tilikaudella						0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana						0,00	0,00
Siirrot erien välillä						0,00	0,00
Tilikauden poisto		-45 649,44	-93 750,18	0,00	0,00	-139 399,62	-139 399,62
Arvonlennukset ja niiden palautukset						0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	14 282,16	242 821,80	1 095 257,49	0,00	65 624,53	1 417 985,98	1 417 985,98
Arvonkorotukset						0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	14 282,16	242 821,80	1 095 257,49	0,00		1 417 985,98	1 417 985,98

Sijoitukset/Liittymismaksusaamiset

10 150,00

kaikki yhteensä

1 428 135,98

Liite 24:

Saamisiin sisältyvät olennaiset erät

Saamisiin sisältyvät olennaiset erät		
	2020	2019
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	143 765	119 116
Alv- saaminen	11 465	9 594
Muut siirtosaamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	155 230	128 710

Liite 25:

Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana (KPA 2:5.1 § 1-kohta)

Oman pääoman erittely		
	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	2 327 953	2 327 953
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	2 327 953	2 327 953
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	-420 069	-434 446
Siirto rahastoon		
Edellisen tilikauden virheen oikaisu		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	-420 069	-434 446
Tilikauden yli-/alijäämä	-5 405	14 377
Oma pääoma yhteensä	1 902 479	1 907 884

Liite 32:

Lyhytaikaisiin velkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaisiin velkoihin sisältyvät olennaiset erät		
	2020	2019
Lyhytaikaiset velat		
Ostovelat	25 603	39 193
Tilitettävä arvonlisävero	31 918	23 882
Muut velat	435	707
Siirtovelat	9 787	9 891
Lyhytaikaiset velat yhteensä	67 743	73 673

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Kuhmoinen 31.3.2021

Mika Kyrö
Tekninen johtaja

Eero Ikonen
Teknisen lautakunnan puheenjohtaja

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA SIDOTUSSA TASEKIRJASSA

Toimintakertomus
 Toteutumisvertailu
 Kunnan ja konsernin
 - tuloslaskelma
 - rahoituslaskelma
 - tase
 Kunnan ja konsernin liitetiedot
 Vesihuoltolaitoksen tilinpäätös
 Laskennallisesti eriytetyn kaukolämpöverkon tilinpäätös
 Tilinpäätöksen allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

ERILLISINÄ JA ATK-LISTOINA

Tase-erittelyt
 Päiväkirja
 Pääkirja
 Talousarvion toteutumisvertailut
 Kirjanpidon osajärjestelmien erittelyt

KÄYTETYT TOSITELAJIT

KÄYTETYT TOSITENUMEROT

001	Muistiotositteet	900000	-	900434
002	Tilinavaus	9900		9901
009	Käyttöomaisuustositteet	700000		700043
010	Tiliotekirjaukset	1	-	542
020	Myyntireskontran suoritukset	400000	-	400740
040	Ostolaskujen suoritukset	250000	-	250264
301	Palkat	600000	-	600114
302	Populuis matkalaskut	32000	-	32025
420	Ostolaskut	60001	-	64585
605	YL/Asuinhuoneiston vuokrat	10000	-	10645
611	YL/Teollisuusvuokrat	11000		11091
612	YL/Muut vuokrat	12000	-	12319
614	YL/Antolainat	14000	-	14005
616	YL/Sekalaiset laskut/hallinto	20000	-	20499
642	Vesi- ja jätevesilaskutus	14500	-	16296
645	Kaukolämpölaskutus	17000	-	17103
654	Päivähoitomaksut	18000	-	18342

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Kuhmoisissa 29.3.2021

Kari Paajanen

Henna Hellstén

Ilkka Säynätjoki

Kari Launonen

Susanna Manninen

Silmu Sarvala

Jarkko Sumioinen

Anne Heusala

Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään toimintakertomuksen.

Kuhmoisissa ____ / ____ 2021

BDO Oy
JHT-yhteisö

Laura Hyvönen
Tilintarkastaja, HT, JHT

LIITE 1**SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI**

Toimialajohtaja: sosiaali- ja terveystoiminnan Sari Hellsten

Sosiaali- ja terveyslautakunta*jäsenet*

Tuula Peltonen, puheenjohtaja
 Aira Putkonen, varapuheenjohtaja
 Reima Lahtinen
 Teemu Kotilainen
 Jyrki Niittymä
 Johanna Nivala
 Katja Minkkinen
 Kuhmoisten kunnan edustajat:
 Henna Hellstén
 Kimmo Malin

varajäsenet

Sami Kankaanpää
 Kyösti Rahkonen
 Eija Aaltonen
 Tuija Kovanen
 Eila Sahala
 Lea Hiekkamäki
 Hannu Loberg
 Jarkko Sumiainen
 Mira Pitkäniemi

Jorma Poti, Jämsän kaupunginhallituksen edustaja
 Ulla Patronen, Jämsän kaupunginhallituksen edustaja
 Silmu Sarvala, Kuhmoisten kunnanhallituksen edustaja

Malla Myyry, Eveliina Lahtinen ja Silja Piirainen, Jämsän nuorisovaltuuston edustajina.

Sosiaali- ja terveyslautakunta kokoontui vuoden 2020 aikana 14 kertaa ja käsitteli 147 julkista asiaa sekä 46 ei julkista yksilöasiaa.

Jämsän kaupunki ja Kuhmoisten kunta ovat muodostaneet 1.1.2013 lähtien kuntalain 76 §:n 2 momentin mukaisen sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alueen siten, että järjestämisvastuu on Jämsän kaupungilla. Järjestämisen ja tilaamisen valmistelun ja toimeenpanon vastuu on yhteisellä sosiaali- ja terveyslautakunnalla. Sosiaali- ja terveyslautakunta ja yhteistoiminta-alueen sosiaali- ja terveystoimi kuuluvat vastuukunnan Jämsän hallintoon.

Yhteistoiminta-alueen tehtävinä ovat kunnille kuuluvien lakisääteisten ja sopijakuntien yhteisesti hyväksymien muiden sosiaali- ja terveystoimien järjestäminen. Yhteistoiminta-alue ostaa, tuottaa itse ja välittää palveluita. Yhteistoiminta-alueen hallinto hoitaa sosiaali- ja terveystoimen kunnille kuuluvat viranomaistehtävät. Jämsän kaupungin palveluiden järjestämisvastuuseen kuuluu oikeus ja velvollisuus huolehtia sopimuksen piiriin kuuluvien palveluiden saatavuudesta yhteistoiminta-alueella. Hallinnon järjestämisessä noudatetaan vastuukuntana toimivan Jämsän kaupungin valtuuston hyväksymää hallintosääntöä ja sen nojalla annettuja muita määräyksiä ja ohjeita. Kustannusten kohdentaminen Kuhmoisten kunnalle tapahtuu erillisen sopimuksessa olevan liitteen mukaisesti. Pääperiaatteena kustannusten kohdentamisessa on aiheuttamisperiaate.

Toiminnan vuosittaiset ja taloussuunnitelmakauden tavoitteet määrittelevät sopijakuntien valtuustot vuosittain tehtävän tilauksen yhteydessä. Kuntien tavoitteet sovitetaan yhteen neuvotteluissa tilausten yhteistoiminta-alueen tuottamien tai välittämien palveluiden tai palvelukokonaisuuksien sisällöistä. Tilausneuvottelut käydään sopijakuntia ja yhteistä sosiaali- ja terveyslautakuntaa edustavien henkilöiden kanssa.

Sopijakuntien yhteinen toimielin on 9-jäseninen Jämsän kaupungin hallinnossa oleva sosiaali- ja terveyslautakunta, jossa Jämsän kaupungilla on 7 jäsentä ja Kuhmoisten kunnalla 2 jäsentä. Jäsenille on nimetty varajäsen. Yhteistoiminta-alueen kunnat nimeävät hallituksistaan yhden edustajan sosiaali- ja terveyslautakuntaan. Hallituksen edustajilla on puhevalta, mutta ei äänivaltaa lautakunnan kokouksissa.

Sosiaali- ja terveyslautakuntaan sovelletaan kuntalain ja erityislakien määräyksiä. Lautakunnan toimikausi on valtuuston toimikausi. Lautakunnan tehtävistä ja esittelystä määrätään Jämsän hallintosäännössä. Sosiaali- ja terveyslautakunta toimii myös terveydenhuoltolain 12 §:n mukaisena terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen vastuutahona.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Yhteistoiminta-alueen väestömäärä on yhteensä noin 22 000 asukasta. Toiminta-alue koostuu useasta taajamasta ja on pinta-alaltaan hyvin laaja ja pääosin harvaanasuttua. Alueen väestö vähenee ja ikääntyy. Erityisesti yli 85 vuotta täyttäneiden määrä lisääntyy merkittävästi nykyisestä. Tästä syystä myös sosiaali- ja terveystoimen palvelujen tarve muuttuu muotoaan kohderyhmän mukaisesti. Tästä syystä erityisesti vanhuspalveluiden alueella tarvitaan erilaisia tapoja ja vaihtoehtoja turvata palvelujen saatavuus.

Alueen elinkeinorakenteesta johtuva pitkäaikais- ja nuorisotyöttömyys tuo haasteita palvelujärjestelmälle ja lisää myös työttömyyden hoitoon liittyviä kustannuksia. Työmarkkinatuen kuntaosuuden kustannukset sekä muu työllisyyteen liittyvä toiminta kuuluu yleishallinnon toimialalle lukuun ottamatta kuntouttavaa työtoimintaa, joka on sosiaalipalvelua. Erityisesti nuorisotyöttömyyden vähentäminen on ollut yhtenä painopistealueena. Asumisen ja taloudenhallinnan neuvonnassa tehdään yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa. Myös lasten ja nuorten syrjäytymisen ehkäisemiseen ja varhaiseen puuttumiseen on suunnattu voimavaroja. Perustoimeentulotuen myöntäminen siirtyi Kelalle 1.1.2017, mutta täydentävän ja ehkäisevän toimentulon myöntäminen jäi edelleen kuntien vastuulle.

Kaipolan tehtaan sulkeminen vuoden 2020 lopussa vei työpaikan noin 450 työntekijältä. Tehtaan sulkemisen vaikutukset tulevat todennäköisesti näkymään sosiaali- ja terveyspalveluissa vasta vuoden 2021 aikana. Valtiolta on haettu lisärahoitusta erityisesti psykososiaalista tukea annettavien palveluiden lisäämiseksi.

Jämsän kaupunki on ulkoistanut laajasti sote-palvelujaan ja solminut 10 + 5 vuoden sosiaali- ja terveyspalvelujen palvelusopimuksen 1.9.2015 alkaen. Palveluita tuottaa yhteisyritys Jämsän Terveys Oy, jonka omistavat Pihlajalinna Terveys Oy (51 %) ja Jämsän kaupunki (49 %). Ulkoistamisella on alun perin pyritty turvaamaan oman erikoissairaanhoidon palvelujen ja työpaikkojen säilyminen Jämsässä. Myös kaupungin mahdollisuus vaikuttaa omiin sosiaalipalveluihin sekä hallita erityisesti erikoissairaanhoidon kustannuksia oli perusteena ulkoistamiselle.

Jämsän Terveys Oy:n alihankkijana Jämsän terveystoimissa toimii Jokilaakson Terveys Oy, jonka omistajuudesta Jämsän kaupunki luopui vuonna 2018. Jokilaakson Terveys Oy:n omistavat Pihlajalinna Terveys Oy (90 %) ja Keski-Suomen sairaanhoitopiiri (10 %)

Vuonna 2020 sosiaali- ja terveydenhuollon toimintaan on vaikuttanut koronaviruksen aiheuttama covid-19 epidemia, jonka WHO julisti maailmanlaajuiseksi pandemiaksi 11.3.2020. Suomessa oli poikkeusolot voimassa kolme kuukautta 16.3. lähtien. Hallitus arvioi 15.6.2020, että koronavirusepidemia on hallittavissa viranomaisien säännönmukaisin toimivaltuuksin. Poikkeusolot päättyivät 16.6.2020. Hallitus linjasi neuvottelussaan toukokuun alussa toimintasuunnitelman koronakriisin hallinnan hybridistrategiaksi sekä viruksen aiheuttamien rajoitusten vaiheittaisesta purkamisesta.

Sosiaali- ja terveydenhuollon palveluja on jouduttu järjestämään uudelleen koronapandemian takia. Etätöihin on siirrytty laajasti kaikissa niissä tehtävissä, joissa se on ollut mahdollista. Asiakkaiden välttämättömät palvelut on kuitenkin pyritty turvaamaan sekä sosiaali- että terveydenhuollossa. Järjestelmällisestä koronan jäljitystyöstä koulutuksineen on tullut arkipäivää sekä alueellisella että valtakunnallisella tasolla. Ensimmäiset erät Pfizer-BioNTechin tuottamia koronavirusrokotteita saapuivat Suomeen vuoden 2020 lopussa, ja ensimmäiset rokotukset annettiin 27.12.2020. Rokotukset jatkuvat rokotusjärjestyksen mukaisesti vuoden 2021 aikana.

Sosiaali- ja terveysministeriöltä saatu jatkolupa perusterveydenhuollon ympärivuorokautiselle päivystykselle vuoden turvaa terveystoimien tuotannon jatkumisen nykyisellään vuoden 2024 loppuun saakka. Leikkaustoiminnan jatkumista nykymuotoisena Jokilaakson sairaalassa on uhkaamassa leikkaustoiminnan keskittämistä koskeva lainsäädäntö sekä yksityisen leikkaustoiminnan kriteerejä koskevan ohjeistuksen valmistelu. Leikkaustoiminnalle on haettu jatkolupaa syksyllä 2020.

Joulukuussa 2019 aloittaneen pääministeri Marinin hallituksen hallitusohjelmassa on jatkettu sosiaali- ja terveystoimien rakenneuudistuksen läpivientiä. Hallitusohjelman mukaisesti sosiaali- ja terveydenhuollon toiminnan painopistettä pyritään siirtämään perustason palveluihin ja ennaltaehkäisevään toimintaan. Sosiaali- ja terveystoimien järjestäminen kootaan kuntaa suuremmille itsehallinnollisille alueille, hyvinvointialueille. Myös pelastustoimen järjestäminen siirretään maakuntien tehtäväksi. Kunnat vastaavat edelleen terveyden ja hyvinvoinnin edistämisestä. Kuhmoinen osallistuu Pirkanmaan sote-kehittämisen Komaa ja PirSote-hankkeisiin. Jämsä puolestaan on nimennyt edustajiaan Keski-Suomen sote-kehittämishankkeisiin.

Ns. Paras-lain velvoitteita yhteistoiminta-alueista on jatkettu vuoden 2023 loppuun saakka. Jämsän kaupungin ja Kuhmoisten kunnan yhteistyö sosiaali- ja terveystoimista jatkuu ainakin siihen saakka, vaikkakin Kuhmoisten kunta siirtyi Pirkanmaan maakuntaan vuoden 2021 alusta lukien.

Keväällä 2020 valmistui kaupunginhallituksen teettämä NHG:n asiantuntijaselvitys sosiaali- ja terveydenhuollon palvelutuotannon kehittämisestä. Selvitys kohdistui ulkoistettuun palvelutuotantoon ja sen palvelusopimuksiin, omaan palvelutuotantoon ja muihin ostopalveluihin. Syksyllä on aloitettu asian tiimoilta jatkoselvitys, jonka tekee Kehitysvammaliitto. Keväällä 2021 valmistuvan selvityksen perusteella vammaispalveluiden palvelurakennetta tarkastellaan uudelleen säästöjen aikaansaamiseksi ja toiminnan kehittämiseksi.

Syksyllä 2020 Länsi- ja Sisä-Suomen aluehallintovirasto on kiinnittänyt huomiota sosiaalihuollon viranomaistyön prosesseihin Jämsä kaupungissa. Viranhaltijapäätöksiä valmistelevan työn ja mm. palvelutarpeen arvioinnin tulisi olla viranhaltijatyötä ja siten mm. ikääntyneiden palveluihin joudutaan jatkossa palkkaamaan lisää valmistelevia viranhaltijoita.

Sosiaali- ja terveydenhuollon digitaalisten palveluiden käyttöönottamista viedään aktiivisesti eteenpäin myös julkisella sektorilla. Sähköinen palvelu- ja asiointikanava Omaolo tulee olemaan julkisen sosiaali- ja terveydenhuollon digitaalinen palvelu, jota kehitetään yhteistoiminta-alueella. Yhteistyöstä on sovittu myös sosiaalihuollon sähköiseen Kanta-arkistoon liittymisen tiimoilta. SosKantaan liittyminen koskee sekä julkisia että yksityisiä sosiaalihuollon toimijoita.

Toiminta-ajatus ja tehtävän kuvaus

Sosiaali- ja terveystoimen toiminta-ajatuksena on tuottaa ja välittää asiakkaiden tarpeisiin laadukkaita ja vaikuttavia sosiaali- ja terveystoimintapalveluja yhdessä muiden palveluntuottajien kanssa.

Sosiaali- ja terveystoimen tehtävänä on järjestää vähintään lakisääteiset sosiaali- ja terveystoimintapalvelut kuntalaisille/yhteistoiminta-alueen asukkaille. Jotkut palvelut ovat asiakkaille palveluja, joihin heillä on ns. subjektiivinen oikeus. Se tarkoittaa, että palvelu on myönnettävä, jos asiakkaan kriteerit sille täyttyvät. Palvelua ei voi määritellä määrärahasidonnaiseksi. Muut palvelut tuotetaan kuntalaisille talousarvioon sisältyvien määrärahojen puitteissa. Tavoitteena on yhteistoiminta-alueen asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen elämänkaaren eri vaiheissa. Kaikissa palveluissa painotetaan ennaltaehkäisyä ja varhaista puuttumista, kuntouttavaa lähestymistapaa sekä ohjaamista omahoitoon ja vastuunottoon omasta hyvinvoinnista.

Palveluja tuotetaan omana toimintana ja yhdessä sopimuskumppaneiden kanssa. Palveluja ostetaan kunnilta, kuntayhtymiltä ja yksityisiltä palveluntuottajilta. Suurimpana yksittäisenä palveluntuottajana toimii Jämsän Terveys Oy, joka tuottaa merkittävän osan Jämsän kaupungin sosiaali- ja terveystoimintapalveluista. Yhteistoiminta-alueella tuotetaan omana toimintana aikuisten ja lapsiperheiden sosiaalityö, toimeentuloturva, vammaispalvelut ja suurin osaa Kuhmoisten sosiaali- ja terveystoimintapalveluista. Viranomaistoiminta edellä mainituissa palveluissa kuuluu kaupungin viranhaltijoille.

Yhteistoiminta-alueella on vakinaisessa ja määräaikaisessa työ- tai virkasuhteessa yhteensä noin 150 henkilöä, joista suoraan Kuhmoisten palvelutuotannossa on noin 80 henkilöä. Henkilöstö on Jämsän kaupungin palveluksessa olevaa ja sitä käytetään tarvittaessa koko yhteistoiminta-alueella turvaten kaikissa yksiköissä kulloinkin tarvittava henkilökuntamitoitus. Henkilöstö on palvelutuotannon merkittävin voimavara ja siitä on pidettävä huolta. Henkilöstön osaamisen kehittäminen sekä riittävän ja osaavan työvoiman saannin turvaaminen korostuu entisestään.

Toimialalla on edistetty ja kannustettu suunnitelmallisesti osallistumaan erilaisiin niin kaupungin sisäisiin kuin ulkopuolisten tahojen järjestämiin johtamis-, kehittämis- ja täydennyskoulutuksiin. Vuonna 2020 useita koulutuksia peruttiin tai siirrettiin verkkoon koronapandemian takia.

Toimialalla sekä tulosalueiden ja -yksiköiden tavoitteet on johdettu hyväksytyn strategian mukaisista tavoitteista tai tavoitteet on asetettu tukemaan koko kaupungin tavoitteiden saavuttamista.

Sosiaali- ja terveystoimen toiminta jakaantuu seuraaviin tulosalueisiin:

- sosiaali- ja terveystoimen hallinto
- sosiaalityö ja perhepalvelut
- vammaispalvelut
- vanhuspalvelut
- terveyspalvelut
- erikoissairaanhoido.

Tulosalueet jakaantuvat tulosityksiköihin ja edelleen kustannuspaikkoihin. Palvelujen tilaukset tehdään tulosalueittain hallinnon tulosaluetta lukuun ottamatta, koska sen kulut kohdistetaan eri yksiköille.

Toimiala- ja tulosaluekohtaiset tavoitteet ja määrärahat

SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI	Ta 2020	Ta+Lta 2020	Tp 2020	Ero € Tp-Lta	Tot %
TOIMINTATUOTOT			22 403		
Myyntituotot	20 418 789	20 418 789	653	-1 984 864	109,7
Maksutuotot	6 344 970	6 344 970	5 804 308	540 662	91,5
Tuet ja avustukset	352 230	352 230	742 256	-390 026	210,7
Muut toimintatuotot	1 969 310	1 969 310	1 872 561	96 749	95,1
			30 822		
TOIMINTATUOTOT	29 085 299	29 085 299	778	-1 737 479	106
TOIMINTAKULUT			-10 414		
Henkilöstökulut	-10 409 434	-10 484 434	925	-69 510	99,3
			-95 379		
Palvelujen ostot	-92 247 291	-92 147 291	256	3 231 965	103,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-531 300	-531 300	-525 350	-5 950	98,9
			-5 251		
Avustukset	-5 459 250	-5 419 250	726	-167 524	96,9
			-4 267		
Muut toimintakulut	-4 271 821	-4 271 821	466	-4 355	99,9
	-112 919		-115 838		
TOIMINTAKULUT	096	-112 854 096	722	2 984 626	102,6
			-85 015		
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-83 833 797	-83 768 797	944	1 247 146	101,5
			-85 015		
VUOSIKATE	-83 833 797	-83 768 797	944	1 247 146	101,5
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-91 650	-91 650	-31 008	-60 642	33,8
Poistot ja arvonalentumiset	-91 650	-91 650	-31 008	-60 642	33,8
			-85 046		
TILIKAUDEN TULOS	-83 925 447	-83 860 447	951	1 186 504	101,4
			-85 046		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-83 925 447	-83 860 447	951	1 186 504	101,4

Toimialan tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Mittari = millä mitataan	Tavoitteen toteutumisen arviointi
Jämsän sosiaali- ja terveydenhuollon palvelutuotannon kehittäminen, selvityksen tekeminen.	- Selvityksen valmistuminen tehtäväksiannon mukaisesti. - Selvityksen tuloksena esitetyt kehittämis ehdotukset ja yhteistoimintamallit voidaan ottaa huomioon vuoden 2021 talousarvion valmistelussa.	NHG:n keväällä 2020 tekemän selvityksen mukaan Jämsän vammaispalvelut ovat raskaita ja kalliita. Selvityksessä ei kuitenkaan kartoitettu, kuinka tarjotut palvelut vastaava vammaisten kuntalaisten tarpeita, joihin kunnalla on lakisääteinen velvollisuus vastata. NHG:n selvityksen pohjalta tehdäänkin Kehitysvammaliiton toimesta jatkoselvitys, jonka perusteella vammaispalveluiden rakennetta ja kustannuksia tutkitaan tarkemmin ja annetaan mahdollisia kehittämis ehdotuksia palvelurakenteen uudistamiseksi. Kehittämis ehdotukset voidaan huomioida vasta vuoden 2022 talousarviossa
Sosiaali- ja terveystalouden rakennemuutoksen suunnitteluun ja valmisteluun osallistuminen aktiivisesti paikallisella ja maakunnallisella tasolla. Tavoitteena on turvata asukkaille laadullisesti ja määrällisesti riittävät ja vaikuttavat sosiaali- ja terveyspalvelut.	- Osallistuminen maakunnallisiin valmistelutyöryhmiin ja yhteishankkeisiin (työryhmät, hankkeet) - Edunvalvonta palveluiden sijoittumisessa ja kehittämisessä	Jämsä on mukana Keski-Suomen sote-uudistuksen kehittämistyössä osallistumalla yhteistyöryhmiin, kuten palvelutuotannon ohjaus ja valvonta, hyte-käytännöt, osallisuus ja järjestöyhteistyö, laatutyö ja –laatuverkosto, SosKanta, RAI-arviointi asiakkuuksien hallinnan työvälineenä ja etähoivapalveluiden kehittäminen. Kuhmoisten osalta toimintaa kehitetään Pirkanmaan sote-alueen suuntaan, mm. vastaanotto toimintaa uudistamalla. Pirkanmaan sote-kehittämisen hankkeiden työnimet ovat PirSote ja Komat. Myös Aster –asiakas- ja potilastietojärjestelmän kehittämisessä ollaan mukana siinä laajuudessa kuin mahdollista. Sosiaali- ja terveysjohtaja osallistuu sekä Keski-Suomen että Pirkanmaan soten ohjausryhmään. Sekä Jämsä että Kuhmoinen ottamassa käyttöön julkisen puolen palvelu- ja asiointikana Omaolo-palvelua. Yhteistoiminta-alueella ollaan liittymässä Sosiaalihuollon asiakastiedon Kanta-arkistoon ns. 10. aallossa.
Asiakkaat ja kuntalaiset ovat osallisena sosiaali- ja terveyspalvelujen suunnittelussa ja asiakaspalveluprosessien kehittämisessä.	- Asiakasraatien määrä ja kattavuus (kpl, millä alueilla) - Asiakastytytyväisyyskyselyt (yli 90 % tyytyväisiä)	Asiakasraadit eivät ole toteutuneet koronan takia. Asiakaspalautetta palveluista kerätään jatkuvasti. Kaupungilla palautetta voi jättää nettiin tai palautelaatikoihin. Jämsän kaupungin sosiaali- ja terveystoimen järjestämisvastuulla olevissa palveluissa (täysin tyytyväisiä + osittain samaan mieleen) oli 88,7 + 9,6 = 98,3 eli tyytyväisiä 98 prosenttia. Aikaisempia vuosia korkeampi tulos, aina on ollut reilusti yli 90%. Uusia palveluprosesseja ei ole kuvattu.
Ulkoistettujen sosiaali- ja terveyspalvelujen tuottaminen tapahtuu sovitusti ja niiden valvonta ja ohjaus hoidetaan suunnitellusti.	- Jämsän Terveys Oy:n palvelusopimuksen ohjaus- ja valvontakäytien toteutuminen (kyllä/ei, puutteet) sekä raportointi lautakunnalle ja kaupunginhallitukselle (4 krt/vuosi) - Palvelusopimuksen seurannan mittarien toteutuminen sovitusti (kyllä/ei, puutteet) - Kuhmoisten palvelusopimuksen tarkistaminen (1 krt/vuosi) ja tilausneuvottelujen käyminen (2 krt/vuosi) sekä palvelun tuottamisen toteutuminen sovitusti (kyllä/ei)	Palvelusopimuksen mukaiset kolmen ensimmäisen kvartaalin valvontakäynnit ja raportoinnit on tehty vuonna 2020 ja käsitelty lautakunnassa. Neljännen kvartaalin valvontakäynnit ja niistä raportoinnit tehdään alkuvuonna 2020. Korona-epidemia on osaltaan vaikeuttanut valvontatyötä, kun valvontaa ei ole voinut suorittaa muuta kuin etänä. Valvontakäynneillä havaituista poikkeamista raportoidaan ja määrätään tarvittaessa sopimussanktiot. Palvelusopimuksen mittarit ovat toteutuneet pääasiallisesti. Kuhmoisten palvelusopimuksen tarkistaminen ja tilausneuvottelut ovat toteutuneet sovitusti.

Palvelutuotanto on kustannustehokasta ja palvelutarvetta vastaavaa.	Jämsän ja Kuhmoisten sosiaali- ja terveydenhuollon tarvevakioidut menot: nettomenot (euroa/asukas), tarvevakioidut menot (indeksi).	Sosiaali- ja terveydenhuollon nettomenot (eur/asukas) ja tarvevakioidut menot (indeksi, koko maa =100) Jämsä (Keski-Suomi) 2017: 3953 /eur as (3151 eur/asukas) ja indeksi 107 2018: 3935/eur/as (3143 eur/asukas) ja indeksi 99 Kuhmoinen 2017: 4135 /eur as (3151 eur/asukas) ja indeksi 95 2018: 4373/eur/as (3143 eur/asukas) ja indeksi 110
---	---	--

Tunnusluvut

Sosiaali- ja terveystoimi, kustannukset yhteensä	Tp 2018	Tp 2019	Ta+Ita 2020	Tp 2020	
Jämsä	3997	4 057	4178	4282	euroa/asukas
Kuhmoinen	4442	4 526	4718	4690	euroa/asukas

Sosiaali- ja terveystoimen hallinto

Tulosalueen esimies: Toimialajohtaja Sari Hellsten

Toiminnan kuvaus

Tulosalue järjestää sosiaali- ja terveystoimen yhteispoiminta-alueen hallintopalvelut ja sisältäen myös potilas- ja sosiaaliasiamiestoiminnan.

Toimialan tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Mittari = millä mitataan	Tavoitteen toteutumisen arviointi
Aktiivinen osallistuminen paikallisesti ja maakunnallisesti maakuntaudistuksen suunnitteluun ja valmisteluun	Sosiaali- ja terveystoimen johdon ja esimiesten osallistuminen paikallisiin ja maakunnallisiin työryhmiin (työryhmien määrä/edustajien määrä).	Maakuntaudistuksen suunnittelua ja valmistelua tehdään eri tasoilla Keski-Suomi/sote-valmistelu • palvelutuotannonohjaus ja valvonta 1 • hyte-käytännöt 1 (yleishallinnon edustaja) • osallisuus ja järjestöyhteistyökäytännöt 1 (sivistystoimi) • asiakkuuksien hallinta (RAI) 1 • laatutyö ja laatuverkosto 1 • SosKanta-yhteyshenkilö 1 • yhteistyö etähoivan palveluiden kehittämisessä 1 • Lape 1 Pirkanmaa/sote-valmistelu • PirSote: vastaanottotoiminnan kehittäminen 1 • Omaolon ja Suuntiman käyttöönnotto 3 • hyte-käytännöt 1 • sosiaalihuollon kehittäminen 1 (Pikassos)
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut tuotetaan ja järjestetään vaikuttavasti ja kustannustehokkaasti sekä tehdään sovitusti palvelusopimusten valvonta- ja ohjaustehtävät.	• Säännölliset, sovitut ohjaus- ja valvontakäynnit /tarkastusohjelmat (toteutuminen, kyllä/ei) • Palvelusopimusten seurannan mittarien toteutuminen sovitusti (kyllä/ei, puutteet) • Kuhmoisten palvelujen järjestämisen ja tuottamisen toteutuminen sovitusti (kyllä/ei)	Palvelusopimuksen valvonta on toteutunut. Kausien 1-9/2020 valvontakäyntien raportointi on käsitelty sosiaali- ja terveystoimikunnassa ja kaupunginhallituksessa. Kauden 10-12/2020 valvontakäynnit ja raportoinnit ajoittuva alkuvuoteen 2021. Vähimmäisvaatimuksista poikkeamia on ollut aikuispsykiatriassa ja A-klinikan sosiaalityössä. Kuhmoisten palvelut on tuotettu sopimuksen mukaisesti.
Toiminnan johtaminen on järjestelmällistä ja tavoitteellista sekä tuetaan yksiköitä palvelutuotannossa asetettujen tavoitteiden saavuttamisessa.	• Toimialan johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti (joka toinen viikko kesäaika lukuun ottamatta), kokousten muistiot jaetaan henkilöstölle. • Henkilöstöinfot (väh. 2 krt/vuosi) ja esimieskokoukset (väh. 3 krt/vuosi) toteutuvat.	Sosiaali- ja terveystoimen johtoryhmä on kokoontunut säännöllisesti ja suunnitellusti noin kahden viikon välein. Muistiot on jaettu intraan. Vuonna 2020 henkilöstöinfo oli Kuhmoisissa Päijännekodilla 12.2. Soten esimieskokouksia Skypen kautta oli 13.5 ja 28.10.

Talousarvion toteutuminen

SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN HALLINTO	Ta 2020	Ta+Lta 2020	Tp 2020	Ero € Tp-lta	Tot %
TOIMINTATUOTOT	550 767	550 767	742 700	-191 933	134,8
TOIMINTAKULUT	-1 040 042	-1 040 042	-1 444 684	404 642	138,9
TOIMINTAKATE	-489 275	-489 275	-701 985	212 709	143,5
TILIKAUDEN TULOS	-489 275	-489 275	-703 018	213 743	143,7

Selvitys määrärahojen ylityksistä/alituksista

Sote-hallinto yhteensä	Alitus €	Ylitys €
Myyntituotot		214 024
Henkilöstökulut		102 385
Palvelujen ostot		205 218
Muut toimintakulut		86 225

Tunnusluvut

Jämsä	Tp 2018	Tp 2019	Ta+lta 2020	Tp 2020	
Sosiaali- ja terveystoimen hallinto, tulosalueen kustannukset yhteensä	27	25	24	34	euroa/asukas
Kuhmoinen					
Sosiaali- ja terveystoimen hallinto, tulosalueen kustannukset yhteensä	88	86	82	91	euroa/asukas

Sosiaalityö ja perhepalvelut

Tulosalueen esimies: tulosaluejohtaja Heikki Oksanen

Toiminnan kuvaus

Tulosalue tuottaa sosiaalityön, täydentävän ja ennaltaehkäisevän toimeentuloturvan ja lastenvalvojan palvelut. Hankkii perhepalvelukeskuksen ja päihde- ja mielenterveyspalvelut Jämsän Terveys Oy:ltä. Alueella on sekä sosiaalihuollon että terveydenhuollon toimintoja.

Sosiaalityö ja perhepalvelut tukevat yhteistoiminta-alueen asukkaiden väestön hyvinvointia varhaisen puuttumisen, oikean hoidonporrastuksen ja moniammatillisen yhteistyön osalta.

Tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Mittari = millä mitataan	Tavoitteen toteutumisen arviointi
Sosiaalityön kehittämistä jatketaan osallistumalla lokakuussa 2019 käynnistyvään Jyväskylän yliopiston hallinnoimaan lapsiperheiden sosiaalityön kehittämishankkeeseen ja JAMK:n hallinnoimaan PAKU (Palvelupolut kuntoon) aikuissosiaalityön kehittämishankkeeseen v. 2018 -2020	Kehittämistyön etenemisen seuranta: aikuissosiaalityö, perhesosiaalityö, lastensuojelu	Kehittämistyö saatiin alkuun helmikuussa 2020. Kehittämisessä keskitytään sosiaalihuollon tiimin ja lastensuojelutiimin parityöskentelyyn. Kehittämistyö oli tauolla poikkeustilanteen vuoksi, mutta sitä jatkettiin syksyllä tilanne normalisoiduttua. Paku- hankkeen tavoitteena oli saada syksyllä 2020 aikuissosiaalityön chat toimimaan. Vaikean henkilöstötilanteen vuoksi chat-kokeilua ei voitu toteuttaa.

Varautuminen sote-rakenneuudistukseen, jonka pohjana on 21 hyvinvointialuetta ja erillisratkaisu pääkaupunkiseudulle	Osallistuminen sote-rakenneuudistuksen työryhmiin ja hankkeisiin kuten K-SLapen jatkoon ja sote-keskus -ohjelmaan	Sosiaalityö- ja perhepalveluiden osalta maakuunnallisten palvelujen kuntatapaamiset käynnistyivät vuoden 2020 lopulla ja jatkuvat kevään 2021 aikana.
Lastensuojelulain 1.1.2020 voimaan astuva muutos. Jälkihuoltovelvoite laajenee 25-vuotiaisiin aiheuttaen kasvavan palvelutarpeen kyseisessä asiakasryhmässä. Palvelutarpeen kasvuun vastaaminen.	Jälkihuollossa olevat asiakkaiden määrällinen muutos ja palvelujen sujuminen.	Jälkihuollossa oli vuoden 2020 lopulla 52 asiakasta eikä määrä ole vähentymässä. Jälkihuollon sosiaaliohjaajalle on siirretty jälkihuoltoon vastuuta sekä lähellä asuvien ohjauskäyntejä. Kustannusvaikutuksia on tarkasteltu säännöllisesti. Vuodelle 2020 varattu määräraha alittui.

Talousarvion toteutuminen

SOSIAALITYÖ JA PERHEPALVELUT	Ta 2020	Ta+Lta 2020	Tp 2020	Ero € Tp-Lta	Tot %
TOIMINTATUOTOT	3 257 780	3 257 780	3 624 982	-367 202	111,3
TOIMINTAKULUT	-17 412 168	-17 347 168	-17 260 563	-86 605	99,5
TOIMINTAKATE	-14 154 388	-14 089 388	-13 635 580	-453 807	96,8
TILIKAUDEN TULOS	-14 154 388	-14 089 388	-13 635 580	-453 807	96,8

Selvitys määrärahojen merkittävimmistä ylityksistä/alituksista

Sosiaalityö ja perhepalvelut yhteensä	Alitus €	Ylitys €
Avohuollon tukitoimet		194000
Jälkihuolto	152000	
Toimeentuloturva	57000	
Henkilöstökulut	218000	

Lastensuojelun palvelutarpeeseen on vastattu tarjoamalla lakisääteisiä palveluja kysyntää vastaavasti. Lastensuojelun kustannukset ovat ylittyneet avohuollon tukitoimenpiteissä ja alittuneet jälkihuollossa. Myös toimeentuloturvan menot ovat alittuneet. Niin ikään henkilöstökulut ovat alittuneet johtuen pääsääntöisesti sosiaalityöntekijöiden rekrytointivaikeuksista.

Tunnusluvut

Jämsä	Tp 2018	Tp 2019	Ta+Lta 2020	Tp 2020	
Sosiaalityö ja perhepalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä	679	673	739	694	euroa/asukas
Huostaan otettujen lasten kokonaismäärä	48	49	40	44	määrä
Jälkihuollossa olevat	53	55	46	52	määrä
Toimeentulotukiruokakunnat	469	948	900	387	määrä
Kuhmoinen					
Sosiaalityö ja perhepalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä	347	342	401	322	euroa/asukas
Huostaan otettujen lasten kokonaismäärä	0	0	0	1	määrä
Jälkihuollossa olevat	0	0	0	1	määrä
Toimeentuloruoakunnat	33	41	50	32	määrä

Vammaispalvelut

Tulosalueen esimies: tulosaluejohtaja Armi Lehtinen

Toiminnan kuvaus

Tulosalue järjestää ja tuottaa vammaispalvelun, vammaisten henkilöiden perhetyön ja palveluohjauksen, kehitysvammaisten avopalvelut, vammaisten asumispalvelut, vammaisten työ- ja päivätoiminnan sekä alle 65-vuotiaiden omaishoidon tuen, vammaisten henkilöiden perhehoidon ja sosiaalihuoltolain mukaiset liikkumisen tuen palvelut Jämsän kaupungin ja Kuhmoisten kunnan yhteistoiminta-alueelle.

Toiminnan tavoitteena on edistää vammaisen henkilön edellytyksiä elää ja toimia yhdenvertaisena yhteiskunnan jäsenenä sekä ehkäistä ja poistaa vammaisen henkilön yhteiskunnassa kohtaamia esteitä.

Tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Mittari = millä mitataan	Tavoitteen toteutumisen arviointi
Vammaispalvelulain ja sosiaalihuoltolain mukaiset kuljetuspalvelut on kilpailutettu. Kuljetuspalveluiden saatavuus on parantunut. Alueella toimii riittävä määrä kuljetuspalveluita laadukkaasti tuottavia taksiryttäjiä.	- Asiakkaiden liikkumisen tarpeita vastaava määrä kilpailutettuja takseja - Asiakastytytyväisyyttä mitataan asiakaskyselyllä - Kustannusten seuranta	Kuljetuspalveluiden maakunnallisen kilpailuttamisen valmistelu aloitettiin. Syyskuussa julkaistiin kuljetusten välityksen kilpailutus. Varsinaisten kuljetusten tarjouspyyntöasiakirjojen valmistelua jatkettiin yhteistyössä muiden Keski-Suomen kuntien kanssa. Paikallisille taksiryttäjäille järjestettiin infotilaisuus 24.9.2020. Vuoden 2020 lopussa välitystoiminnan ja kuljetusten kilpailuttaminen oli kesken.
Sähköisen palvelusetelin käyttöönotto aikuisten kehitysvammaisten ja autismikirjon henkilöiden asumispalveluissa sekä vammaispalvelulain mukaisessa henkilökohtaisessa avussa. Palvelusetelin käyttöönottoa voidaan laajentaa asteittain myös muihin vammaispalveluihin.	- Kustannusten seuranta - Palvelusetelituottajat kehitysvammaisten asumispalveluissa - Palvelusetelituottajat henkilökohtaisessa avussa - Palvelusetelipäätökset asumispalveluissa - Palvelusetelipäätökset henkilökohtaisessa avussa	Käytössä on sähköinen palvelusetelijärjestelmä Oma Vaana. Koulutuksia Oma Vaanan käytöstä on järjestetty niin työntekijöille kuin palveluntuottajille. Palvelutuottajahaku on koko ajan käynnissä. Joulukuun loppuun mennessä on hyväksytty aikuisten kehitysvammaisten ja autismikirjon henkilöiden asumispalveluihin 9 eri asumispalveluyksikköä ja vammaispalvelulain mukaiseen henkilökohtaiseen apuun 10 palveluntuottajaa. Asumispalveluissa ei ollut v. 2020 yhtään palvelusetelin käyttäjää (myös asumispalvelupaikat ovat olleet täynnä näissä yksiköissä). Henkilökohtaisessa avussa palvelusetelin käyttäjiä yhteistoiminta-alueella oli joulukuun loppuun mennessä 18 eri henkilöä.

Varautuminen maakunta- ja sote-uudistukseen osallistamalla vammaispalveluiden maakunnalliseen suunnitteluun ja kehittämällä yhdyspinta- ja hyvinvointiyhteistyötä	Osallistuminen maakunta- ja sote- uudistuksen työryhmiin ja hankkeisiin.	V. 2020 aikana ei ole ollut vammaispalvelua koskevia työryhmiä tai hankkeita. Keski-Suomen sosiaalialan osaamiskeskuksen vammaispalveluiden maakunnalliseen työryhmään on osallistuttu. Vammaispalvelupäällikkö toimii työryhmän varapuheenjohtajana.
---	--	---

Riskienhallinta

Riski	Riskin realisoituminen ja hallintatoimenpide
Henkilöstön saatavuus	Sosiaalityöntekijän virkaan ei hakijoita
Koronapandemia	Äkilliset sijaistarpeet, sijaisten saatavuus
Äkilliset palvelutarpeiden muutokset asiakkaiden toimintakykyyn liittyen.	Asiakkaiden tarpeita vastaavia asumispalveluita ei löydy omalta paikkakunnalta.

Sisäinen valvonta

Omavalvontasuunnitelma päivitetään vuosittain.

Talousarvion toteutuminen

VAMMAISPALVELUT	Ta 2020	Ta+Lta 2020	Tp 2020	Ero € Tp-Lta	Tot %
TOIMINTATUOTOT	2 779 714	2 779 714	2 751 181	28 533	99
TOIMINTAKULUT	-14 067 310	-14 067 310	-14 581 147	513 837	103,7
TOIMINTAKATE	-11 287 596	-11 287 596	-11 829 965	542 370	104,8
TILIKAUDEN TULOS	-11 287 596	-11 287 596	-11 829 965	542 370	104,8

Selvitys määrärahojen merkittävimmistä ylityksistä/alituksista

Vammaispalvelu yhteensä	Alitus €	Ylitys €
Myyntituotot		92 676
Maksutuotot		7 337
Henkilöstökulut		62 638
Palvelujen ostot		307 256
Aineet, tarvikkeet, tavarat		91 306

Vammaisille annetut avustukset ylittyivät erityisesti henkilökohtaisen avun osalta.

Tunnusluvut

Jämsä	Tp 2018	Tp 2019	Ta+Lta 2020	Tp 2020	
Vammaispalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä	519	541	524	590	euroa/asukas
Omaishoidontuen saajia	33	32	32	31	määrä
Kuhmoinen					
Vammaispalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä	511	498	520	589	euroa/asukas
Omaishoidontuen saajia	0	1	2	2	määrä

Vanhuspalvelut

Tulosalueen esimies: vanhuspalvelujohtaja Mai-Stiina Lampinen

Toiminnan kuvaus

Vanhuspalvelut järjestää vanhusten kotihoidon, vanhusten ympärivuorokautisen hoidon ja yhteisissä vanhuspalveluissa vanhusten palvelujen sosiaalityön ja palveluohjauksen, omaishoidon ohjauksen, palvelupäivä- ja päiväkeskustoiminnan sekä muistipoliklinikkatoiminnan Jämsän kaupungin ja Kuhmoisten kunnan muodostamalla sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alueella. Vanhuspalvelujen palvelujen tuotannosta Jämsän kaupungin alueella vastaa 1.9.2015 lukien Jämsän Terveys Oy. Kuhmoisten vanhuspalvelut tuottaa Jämsän kaupunki.

Vanhuspalvelujen toimintoja suunniteltaessa ja palveluja kehitettäessä lähtökohtana palvelusopimuksen ohella on ”Ikääntyneen väestön toimintakyvyn tukemisesta ja iäkkäiden sosiaali- ja terveyspalveluista” (980/2012) annetussa laissa sekä laatusuosituksessa ”Laatusuositus hyvän ikääntymisen turvaamiseksi ja palvelujen parantamiseksi 2017-2019” (STM ja Kuntaliitto 2017) esitetyt linjaukset. Uusi laatusuositus on julkaistu syksyllä 2020. Edellä mainittujen asiakirjojen hengen mukaisesti palvelurakenteen lähtökohtana on kotiin annettavien palvelujen ensisijaisuus.

Tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Mittari = millä mitataan	Tavoitteen toteutumisen arviointi
Onnistuminen vanhuspalvelujen järjestämisessä ja tuottamisessa sekä palvelusopimusten valvonta- ja ohjaustehtävässä.	Järjestämisvastuulla olevien oman palvelutuotannon ja ostopalvelujen palvelusopimusten vähimmäisvaatimusten ja laatukriteereiden toteutuminen.	Vanhuspalvelujen palvelujen palvelutuotannosta Jämsän kaupungin alueella vuoden 2020 aikana on vastannut Jämsän Terveys Oy. Kuhmoisten kunnan osalta vanhuspalvelujen palvelutuotannosta vuonna 2020 on vastannut Jämsän kaupunki. Ostopalvelujen osalta (Jämsän Terveys Oy) ostopalvelusopimusten seuranta on suoritettu suunnitellusti neljä kertaa vuoden 2020 aikana. Valvontakäyntien yhteydessä havaitut poikkeamat vähimmäisvaatimusten ja laatumittareiden osalta on raportoitu.
Varautuminen sote-rakenneuudistukseen osallistumalla vanhuspalvelujen maakunnalliseen suunnitteluun ja kehittämällä yhdyspinta- ja hyvinvointiyhteistyötä.	Osallistuminen sote-rakenneuudistuksen työryhmiin ja hankkeisiin.	Tavoitteen toteutuminen: Vuoden 2020 aikana vanhuspalvelujen osalta ei ole ollut käynnissä sote-rakenneuudistuksen työryhmiä tai hankkeita joihin oltaisiin osallistuttu.

Riskienhallinta

Riski	Riskin realisoituminen ja hallintatoimenpide
Henkilöstön saatavuus	Ammattitaitoisen ja osaavan hoitohenkilöstön rekrytointivaikeudet näkyvät vanhushpalveluissa niin oman toiminnan kuin ostopalvelujen ja alihankintana toimivien yksiköiden toiminnassa.

Sisäinen valvonta

Omaavontasuunnitelma päivitetään vuosittain.

Talousarvion toteutuminen

VANHUSPALVELUT	Ta 2020	Ta+Lta 2020	Tp 2020	Ero € Tp-Lta	Tot %
TOIMINTATUOTOT	10 608 247	10 608 247	10 123 589	484 659	95,4
TOIMINTAKULUT	-33 164 655	-33 164 655	-33 255 750	91 095	100,3
TOIMINTAKATE	-22 556 408	-22 556 408	-23 132 161	575 753	102,6
TILIKAUDEN TULOS	-22 556 408	-22 556 408	-23 132 161	575 753	102,6

Selvitys määrärahojen merkittävimmistä ylityksistä/alituksista

Vanhushpalvelut yhteensä	Alitus €	Ylitys €
Maksutuotot	169 214	
Muut toimintatuotot	103 828	
Henkilöstökulut		209 951
Palvelujen ostot		60 656
Aineet, tarvikkeet, tavarat	42 628	
Avustukset	24 623	
Muut toimintakulut	112 261	

Tunnusluvut

Jämsä	Tp 2018	Tp 2019	Ta+Lta 2020	Tp 2020	
Vanhushpalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä	1018	1028	1117	1149	euroa/asukas
Omaishoidon tuen saajat Jämsä	165	158	170	209	
Kuhmoinen					
Vanhushpalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä	1562	1627	1658	1781	euroa/asukas
Omaishoidon tuen saajat Kuhmoinen	12	13	13	25	
Säännöllistä kotihoitoa saaneiden 75-v täyttäneiden asiakkaiden osuus %:a vastaavan ikäisestä väestöstä		12,7	12	13,6	asiakkaiden määrä %
Tehostetun asumispalvelun asiakkaita, oma toiminta ja ostopalvelut	31	30	31	30	asiakkaita keskimäärin/kk
Tk.n vuodeosastot	28	25	25	25	paikkamäärä

Terveyspalvelut

Tulosalueen esimies: hallintoylilääkäri Unto Palonen / sosiaali- ja terveysjohtaja Sari Hellsten

Toiminnan kuvaus

Terveyspalvelut -tulosalue järjestää pääosin ostopalveluna perusterveydenhuollon lääkäreiden ja hoitajien avosairaanhoidon vastaanottopalvelut, työterveyshuollon palvelut, suun terveydenhuollon palvelut sekä kuntoutuspalvelut. Ympäri vuorokautiselle perusterveydenhuollon päivystykselle on saatu STM:n poikkeuslupa vuoden 2024 loppuun. Ostopalvelut tuottaa yhteisyritys Jämsän Terveys Oy. Jokilaakson Terveys Oy:n kanssa aiemmin voimassa olleen sopimuksen sisältö on siirtynyt osaksi Jämsän Terveys Oy:n kanssa tehtyä sopimusta 1.1.2016 alkaen. Jokilaakson Terveys Oy toimii tällä hetkellä Jämsän Terveys Oy:n alihankkijana. Jämsän Terveys Oy:n kanssa tehty sopimus on aiempaa Jokilaakson Terveys Oy:n sopimusta merkittävästi laajempi sisältäen myös työterveydenhuoltopalvelut, suun terveydenhuollon, kuntoutuksen, tukipalvelut ja dialyysin. Jämsän kaupunki on palvelujen järjestäjä, mutta se omistaa myös 49 % Jämsän Terveys Oy:stä. Laboratoriopalvelut ostetaan Fimlab Oy:ltä, lääkehuolto sekä osa kuvantamispalveluista Pirkanmaan sairaanhoitopiiriin kuvantamis- ja apteekkiliikelaitokselta.

Sote-yhteistoiminta-alueen toisen kunnan, Kuhmoisten, palvelut tuotetaan osin omana toimintona, osin edellä mainittujen yritysten sekä Pirkanmaan sairaanhoitopiiriin toimesta. Suun terveydenhuollon palveluiden tuottamiseen käytetään osin myös muita ostopalveluja, kun rekrytoinneissa ei ole onnistuttu. Kuhmoisissa on ollut suun terveydenhuollossa henkilöstövajetta ja mm. suuhygienistin työpanosta ei ole saatu hankittua oman eikä myöskään ostopalvelun kautta.

Tulosalueeseen sisältyvät myös ympäristöterveydenhuollon palvelut, joita tuottaa yhteistoiminta-alueelle Keuruun johtama ympäristöterveydenhuollon seudullinen yhteistoiminta-alue.

Tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Mittari = millä mitataan	Tavoitteen toteutumisen arviointi
Onnistuminen palvelujen järjestämisessä ja tuottamisessa sekä palvelusopimusten valvonta- ja ohjaustehtävässä.	- Säännölliset, sovitut ohjaus- ja valvontakäynnit ja niiden toteutuminen (kyllä/ei) - Palvelusopimusten seurannan mittarien toteutuminen sovitusti (kyllä/ei, puutteet) - Kuhmoisten palvelujen järjestämisen ja tuottamisen toteutuminen sovitusti (kyllä/ei)	Valvontakäyntejä on toteutunut 4 kpl, vuoden viimeistä kvartaalia koskevia käyntejä käsitellään lautakunnassa vuoden 2021 alussa. Seurantamittarit ovat toteutuneet. Kuhmoisten palvelut on järjestetty ja tuotettu sovitusti suun terveydenhuollon palveluita lukuun ottamatta.
Kuhmoisten yksiköiden toiminnan aktiivinen johtaminen ja tukeminen arkityössä.	- Säännöllisten yksikkökokousten pitäminen (kyllä/ei, puutteet) - Kliinisen työn laatua mittaavien indikaattoreiden käyttöönotto vuoden 2020 aikana	Hallintoylilääkäri on pitänyt yksikkökokouksia kuukausittain 4-12/2020 kesälomakautta lukuun ottamatta. Kliinisen työn laadun mittareita ei ole otettu käyttöön.
Aktiivinen osallistuminen terveydenhuollon kehitystyöhön ja maakuntauudistuksen valmisteluun.	- Osallistuminen maakuntauudistuksen työryhmiin (kyllä/ei) - Palveluiden saatavuus säilyy nykyisellään (kyllä/ei) - Leikkaustoiminnan säilyminen Jokilaakson sairaalassa	Hallintoylilääkäri ei ole osallistunut maakuntauudistuksen työryhmiin. Palvelut ovat säilyneet ennallaan. Jokilaakson sairaalan leikkaustoiminnan kohtalo ei ole selvinnyt vuoden 2020 aikana. Ympäri vuorokautiselle päivystykselle on saatu jatkopäätös vuoden 2024 loppuun

Talousarvion toteutuminen

TERVEYSPALVELUT	Ta 2020	Ta+Lta 2020	Tp 2020	Ero € Tp-Lta	Tot %
TOIMINTATUOTOT	5 361 191	5 361 191	5 064 546	296 645	94,5
TOIMINTAKULUT	-16 953 223	-16 953 223	-16 740 240	-212 983	98,7
TOIMINTAKATE	-11 592 032	-11 592 032	-11 675 694	83 662	100,7
TILIKAUDEN TULOS	-11 683 682	-11 683 682	-11 704 634	20 952	100,2

Selvitys määrärahojen merkittävimmistä ylityksistä/alituksista

Terveyspalvelut yhteensä	Alitus €	Ylitys €
Myyntituotot	302 639	
Maksutuotot	432 962	
Tuet ja avustukset		395 722
Henkilöstökulut	152 121	
Palvelujen ostot	73 204	
Aineet, tarvikkeet, tavarat		29 212

Tunnusluvut

Jämsä	Tp 2018	Tp 2019	Ta+Lta 2020	Tp 2020	
Terveyspalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä	545	556	585	590	euroa/asukas
Kuhmoinen					
Terveyspalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä	524	514	534	517	euroa/asukas

Erikoissairaanhoidon

Tulosalueen esimies: hallintoylilääkäri Unto Palonen / sosiaali- ja terveysjohtaja Sari Hellsten

Toiminnan kuvaus

Erikoissairaanhoidon tulosalue järjestää yhteistoiminta-alueen erikoissairaanhoidon palvelut. Yhteistoiminta-alue kuuluu Pirkanmaan sairaanhoitopiiriin. Palveluiden tuotannosta vastaa Jämsän Terveys Oy, joka tuottaa palvelut yhteistyössä mm. Jokilaakson Terveys Oy:n kanssa. Vaativat erikoissairaanhoidon palvelut hankitaan Pirkanmaan ja vähäisemmässä määrin myös Keski-Suomen sairaanhoitopiiriltä.

Tulosalueeseen sisältyy myös Jämsän kaupungin dialyysiyksikkö, joka jatkaa toimintaansa entisen käytännön mukaisesti Jämsän Terveys Oy:n tuottamana, mutta toimii samalla Pirkanmaan sairaanhoitopiiriin ns. satelliittiyksikkönä.

Tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Mittari = millä mitataan	Tavoitteen toteutumisen arviointi
Onnistuminen palvelujen järjestämisessä ja tuottamisessa sekä palvelusopimusten valvonta- ja ohjaustehtävässä.	- Säännölliset, sovitut ohjaus- ja valvontakäynnit ja niiden toteutuminen (kyllä/ei) - Palvelusopimusten seurannan mittarien toteutuminen sovitusti (kyllä/ei, puutteet) - Kuhmoisten palvelujen järjestämisen ja tuottamisen toteutuminen sovitusti (kyllä/ei)	Valvontakäynnit ovat tehty kolmen kvartaalin osalta ja viimeisen kvartaalin valvontakäynti käsitellään lautakunnassa vuoden 2021 alussa. Tavoitteet toteutuvat, poikkeamia ei ole raportoitu. Palveluja on järjestetty Kuhmoisille sovitun mukaisesti

ESH-palvelujen turvaaminen nykyisessä laajuudessa Jokilaakson sairaalassa	Leikkaustoiminta jatkuu (kyllä/ei)	Leikkaustoiminnan jatkosta ei ole saatu päätöstä vuoden 2020 aikana.
Erikoissairaanhoidon palvelut ja niiden kustannustason säilyttäminen nykyisellään	Pirkanmaan sairaanhoitopiiristä ja Jokilaakson sairaalasta ostettavien erikoissairaanhoidon palvelujen toteuman seuranta erikoisaloittain.	Erikoissairaanhoidon kustannuksissa on ollut hienosta nousua.

Talousarvion toteutuminen

ERIKOISSAIRAANHOITO	Ta 2020	Ta+Lta 2020	Tp 2020	Ero € Tp-Lta	Tot %
TOIMINTATUOTOT	6 527 600	6 527 600	8 515 781	-1 988 181	130,5
TOIMINTAKULUT	-30 281 698	-30 281 698	-32 556 339	2 274 641	107,5
TOIMINTAKATE	-23 754 098	-23 754 098	-24 040 558	286 460	101,2
TILIKAUDEN TULOS	-23 754 098	-23 754 098	-24 041 592	287 494	101,2

Selvitys määrärahojen merkittävimmistä ylityksistä/alituksista

Erikoissairaanhoidon yhteensä	Alitus €	Ylitys €
Myyntituotot		1 788 815
Maksutuotot	87 438	
Henkilöstökulut	73 054	
Palvelujen ostot		2 378 280

Tunnusluvut

Jämsä	Tp 2018	Tp 2019	Ta+Lta 2020	Tp 2020	
Erikoissairaanhoidon, tulosalueen kustannukset yhteensä	1210	1216	1189	1223	euroa/asukas
Kuhmoinen					
Erikoissairaanhoidon, tulosalueen kustannukset yhteensä	1410	1405	1523	1393	euroa/asukas

LIITE 2

Kuhmoisten kunnan henkilöstö 31.12.2020

Toimiala	Vakinaiset	Määrä- aikaiset	Työllistetyt ja oppisopi- mus	Yhteensä	Ilman työllis- tettyjä
Yleishallinto	6	3	3	12	9
Sivistystoimi	56	20		76	76
Tekninen toimi	17	2		19	19
Yhteensä	79	25	3	107	104

31.12.2020 Henkilömäärä 107 (palvelussuhteita 116)

Vakituisten rakenne:	79 henkilöä, palvelussuhteita 82, joista osa-aikaisia palv.suhteita 11, osa-aikaeläkkeellä 1, sivuvirkoja 6
Työllistetyt/oppisopimus:	Palkkatukilaisia 3 henkilöä
Määräaikaisten rakenne:	26 henkilöä (palvelussuhteita 31, joista osa-aikaisia 15, sivuvirkoja 3) 1:llä henkilöllä myös vakituinen palvelussuhde
Mahdollinen eläkelöityminen:	Vuonna 2021 65-vuotta täyttäviä 2 henkilöä (synt.vuosi 1956) Vuonna 2021 64-vuotta täyttäviä 1 henkilöä (synt.vuosi 1957) Vuonna 2021 63-vuotta täyttäviä 2 henkilöä (synty.vuosi 1958) Vuonna 2021 62-vuotta täyttäviä 7 henkilöä (synt.vuosi 1959) (joista 2 määräaikaisessa toimessa)

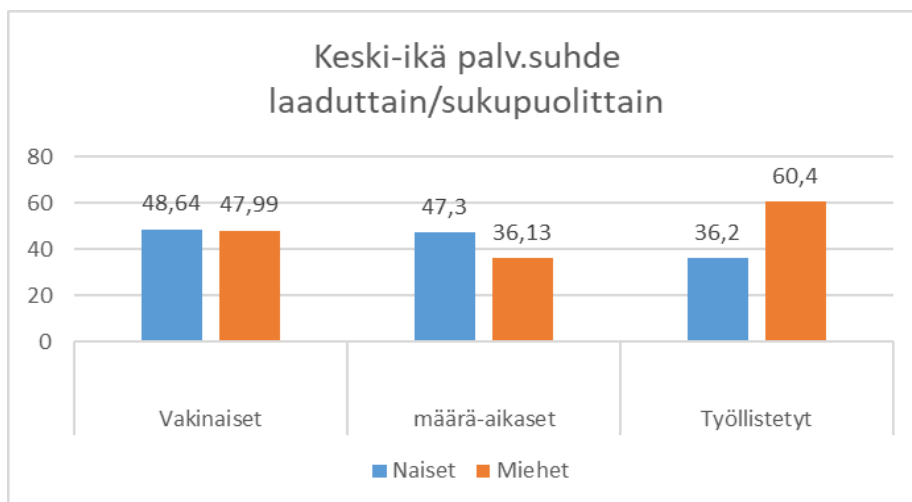
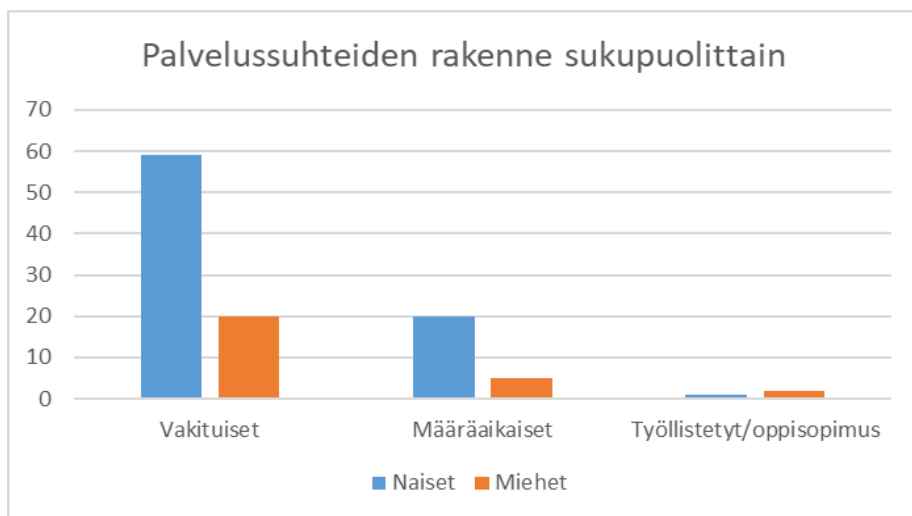
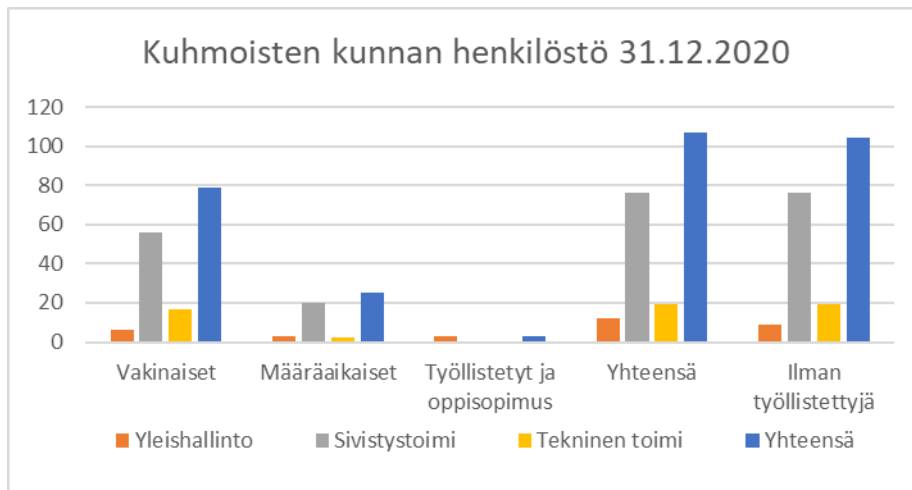
Palvelussuhteiden rakenne sukupuolittain

	Naiset	Miehet
Vakituiset	59	20
Määräaikaiset	20	5
Työllistetyt/oppisopimus	1	2

Keski-ikä palv.suhde laaduttain/sukupuolittain 31.12.2019

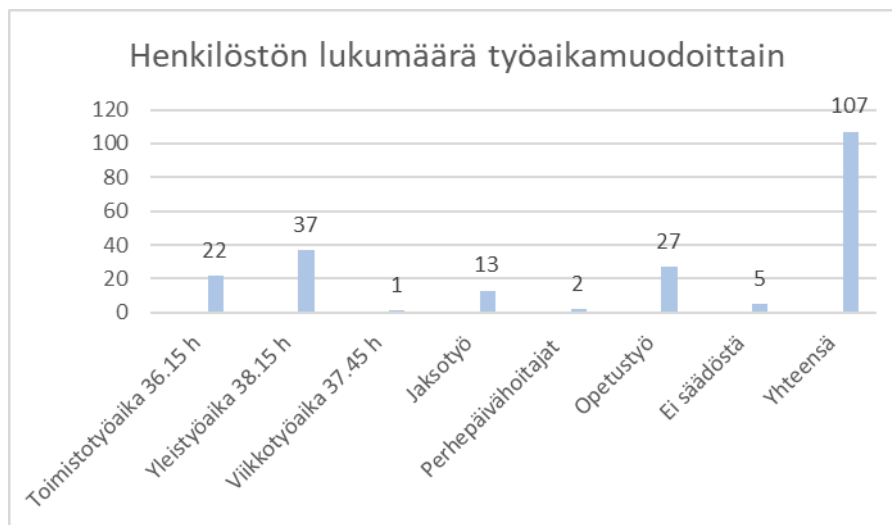
	Naiset	Miehet
Vakituiset	48,6	48,0
Määräaikaiset	47,3	36,1
Työllistetyt/oppisopimus	36,2	60,4

Keski-ikä koko henkilöstö 46,11(miehet 48,17, naiset 44.05)



Henkilöstön lukumäärä työaikamuodoittain 31.12.2020

Toimistotyöaika 36.15 h	22
Yleistyöaika 38.15 h	37
Viikkotyöaika 37.45 h	1
Jaksotyö	13
Perhepäivähoitajat	2 (omassa kotona)
Opetustyö	27
Ei säädöstä	5
Yhteensä	107

**Palkakustannukset 2020**

Maksetut palkat	3 571 570,46 €
Henkilökustannukset	
Kuel:n alaisista palkoista 20,32%	
Vael:n alaisista palkoista 20,34%	

Vuonna 2020 maksettiin palkkoja 7571,74 €:a enemmän kuin 2019.
Palkkamenot kasvoivat 0,21%:a (yleiskorotus tuli voimaan 1.8.2020)

Palveluksessa olovuodet

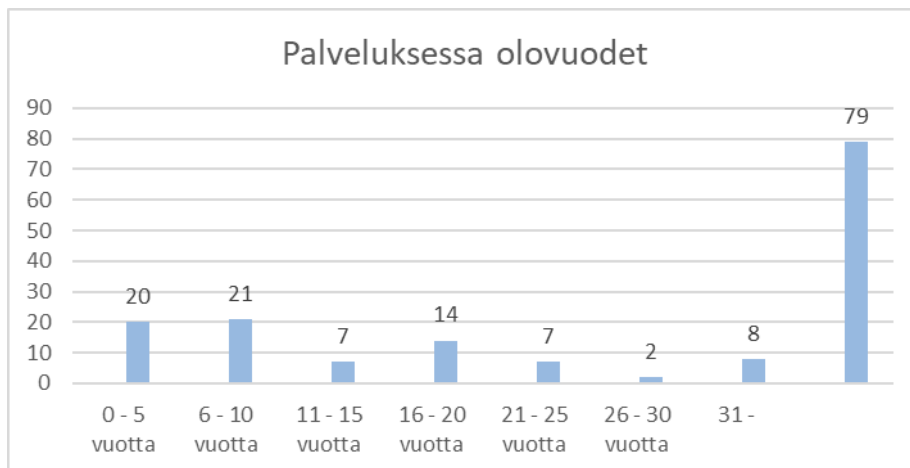
Vakituinen henkilöstö

Palveluvuodet

0 - 5 vuotta	20
6 - 10 vuotta	21
11 - 15 vuotta	7
16 - 20 vuotta	14
21 - 25 vuotta	7
26 - 30 vuotta	2
31 -	8
	79

Vakituisista 22 henkilöä asuu muualla kuin Kuhmoisten kunnassa

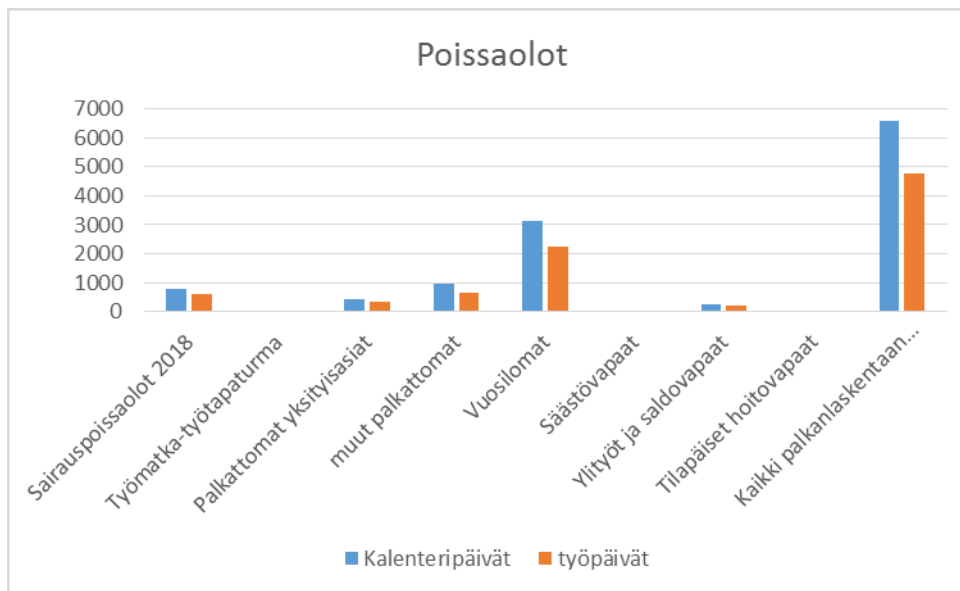
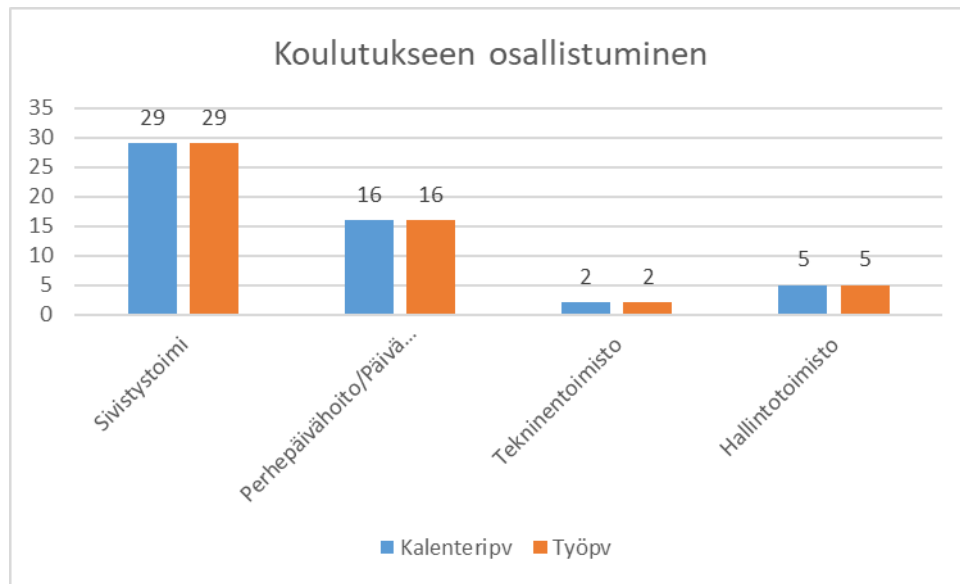
Vuonna 2020 eläkkeelle jäi 2 henkilöä ja osa-aika-eläkkeelle 1 henkilö



KESKEYTYKSET 1.1.-31.12.2020**Koulutukseen osallistuminen henkilöryhmittäin**

Työyksikkö	Kalenteripv	Työpv
Sivistystoimi	29	29
Perhepäivähoito/Päiväkotikoti Saukontassu	16	16
Tekninentoimisto	2	2
Hallintotoimisto	5	5
Yhteensä koulutukseen osallistumispäivät	52	52
Tuntikoulutuksia oli yhteensä	155,15	
Työtehtävä/virkamatkat	56	52
Oppisopimuskoulutuksessa vuoden 2020 aikana 1 henkilö		
Sairauspoissaolot 2020	788	625
Työmatka-/työtapaturmat	4	4
2 kpl vuonna 2020		
Palkattomat keskeytykset 2020		
-yksityisasiat	451	346
- muut palkattomat (sisältää mm vuorotteluvp., hoitovp., virkavp.)	961	631
Yhteensä	1412	977
Vuosilomat	3127	2249
Säästövapaat	25	25
Ylityöt ja saldovapaat	241	211
Tilapäiset hoitovapaat	39	39
(Kaikkia yksittäisiä poissaolosyitä ei ole lueteltu yllä)		
Kaikki palkanlaskentaan ilmoitetut poissolot yhteensä:	6607	4751

(sisältää yllämainitut keskeytykset)



LIITE 3

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy
Tilikausi 1.1.2020 - 31.12.2020

1

Toimintakertomus
Yhtiön perustiedot

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy on 100 %:sti Kuhmoisten kunnan omistama kiinteistöyhtiö, joka muodostui fuusioimalla seitsemän Kuhmoisten kunnan kokonaan omistamaa yhtiötä.

Vuoden 2005 lopussa yhtiölle ostettiin lisäksi Kuhmoisten kunnalta rivitalokiinteistöt osoitteessa Myllykuja 15 ja 16 sekä tyhjät kiinteistöt osoitteessa Rekolantie 14.

Myöhemmässä vaiheessa Myllykuja 15:sta purettiin toinen rakennus, jossa oli 4 huoneistoa.

Yhtiö on merkitty kaupparekisteriin 11.4.2005.

Kulunut tilikausi oli yhtiön kuudestoista tilikausi.

Yhtiön toimiala

Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita kiinteistöjä, niillä sijaitsevia rakennuksia sekä vuokrata niissä olevia asuntoja Kuhmoisten kunnassa. Yhtiö on aravavuokratulojen käytöstä, luovutuksesta ja omaksi lunastamisesta annettujen lakien rajoitusten alainen, paitsi Myllykuja 15 ja 16 asuntojen osalta kyseiset rajoitukset ovat päättyneet.

Huoneistoja yhtiöllä on tilikaudesta 2016 lähtien ollut 109 kappaletta.

Kiinteistöjen tiedot			As.pinta-	Tilavuus	Valmist.
Kiinteistön nimi ja -tunnus	Osoite		ala ja lkm	m ³	vuosi
Kerros-Jussila, 291-404-6-105	Jussilankuja 4		1712 / 31	7040	1982
Rekolantie 12, 291-404-2-160	Rekolantie 12		308,5 / 6	920	1986
Iltasirkka, 291-411-1-113	Ruolahdentie 908		294 / 6	1060	1988
Leppäkoski, 291-410-28-248	Orivedentie 1659		330 / 6	1250	1990
Kaskitie 9, 291-404-2-210	Kaskitie 9		804 / 13	2440	1992
Kaskite 7, 291-404-2-209	Kaskite 7		710,5 / 12	2160	1993
Pankkila, 291-404-6-86	Jussilankuja 3		851,5 / 16	4030	1996
Myllyarava, 291-413-25-0	Myllykuja 15		393,5 / 7	1190	1979
Mylly-Pelto, 291-413-3-121	Myllykuja 16		706,5 / 12	2150	1976
Mylly-Pukkala, 291-404-2-95	Rekolantie 14	- - -	- - -	- - -	- - -
Likolahti, 291-404-2-162	Rekolantie 14	- - -	- - -	- - -	- - -
Huoneistojen yhteenlaskettu asuinpinta-ala			6110,5 m ²		

Kerrostaloja ovat Jussilankuja 3 ja 4. Rivitaloja ovat kaikki muut.

Rivitaloista Ruolahdentie 908 ja Orivedentie 1659 sijaitsevat haja-asutusalueilla.

Kiinteistöistä Jussilankuja 3 ja 4 sekä Myllykuja 15 ja 16 ovat kaukolämpöön liitettyjä.

Muissa toimii vesikeskuslämmitys öljyllä ja Rekolantie 12 asuntokohtainen sähkölämmitys.

Asuntokohtainen käyttövesi mitataan Kaskitie 7 ja 9, Rekolantie 12, Myllykuja 16 ja Jussilankuja 3:ssa.

Ruolahdentie 908 ja Orivedentie 1659 on oma vedenotto ja jäteveden käsittely.

Huoneistotyyppit		m ²			m ²
6 kpl	1h+k	34-40	32 kpl	2h+k	58-61
2 kpl	1 h+kk+s	35	15 kpl	2h+k+s	60-63
17 kpl	2h+kk	43-49,5	11 kpl	3h+k	69,5-74,5
16 kpl	2h+kk+s	44,5-45	10 kpl	3h+k+s	69-75
41 kpl			68 kpl		

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä
Tulevaisuuden näkymät ja toimintaympäristö

Yhtiön toiminta perustuu asuntojen vuokratuottoon, joten käyttöasteella on suurin vaikutus taloudelliseen menestymiseen. Riittävät vuokratuotot takaavat kiinteistöjen ja asuntojen ylläpidon. Vaikka suuria kustannuksia vaativat remontit ja peruskorjaukset rahoitetaankin lainarahoituksella, on huomioitava vuokratuottojen riittävyys vuosittaisiin menoihin ja lainojen takaisin maksuun. Toiminnan tuottojen ja kustannusten tasapainon ylläpidossa on mietittävä, että asuntokanta on tarpeeseen riittävä, mutta ettei liian suurta määrää ja vajaakäytöllä olevia yritetä yllä pitää. Asuntokannan on sopeuduttava mahdollisimman hyvän käyttöasteen toteutumiseksi. Periaatepäätös yhtiöllä on, että riippana olevia asuntoja pyritään markkinoimaan pois tai purkamaan. Yhtiön lainat eivät ole enää takavuosien tasolla ja pääomakustannusten kattaminen ei ole enää riski. Hyvin hoidetuilla ja hyväkuntoisilla asunnoilla Kuhmoisten hyvällä sijaintipaikalla on tulevaisuutta. Muuttotappio pienissä kunnissa pysyy edelleen, vaikka tulevaisuus näyttää muuttovirtaa maalle. Paikkakunnan hyvin ohut työvoimaa tarvitseva liike-elämä on vallitseva edelleen tulevaisuudessakin.

Kuhmoisten kunta on sitoutunut Hiilineutraali kunta -ohjelmaan, joka on myös yhtiön tavoite. Energiansäästöä tuetaan pitämällä huoneistojen vesikalusteet ja lämmitysjärjestelmät kunnossa. Tulevalla tilikaudella toteutettavassa Jussilankuja 4:n käyttövesiputkiremontissa asennetaan asuntokohtaiset kaukoluettavat vesimittarit. Kaukoluettavuus helpottaa huomattavasti laskutuksen hallintaa ja säästää toimistotyötä, joten ne toteutetaan myös muihin kiinteistöihin.

Riskien hallinta

Kiinteistöjen turvallisuussuunnitelmia päivitetään tarvittaessa ja ne pidetään ajanmukaisina. Avainturvallisuus on hyvällä tasolla. Viimeisimpänä kuluneella tilikaudella uusittiin lukitukset Jussilankuja 4:ssä. Ulko-ovet, kuten myös saunojen ovet, toimivat sähköisesti kello-ohjauksella. Kaikissa kiinteistöissä on sammuttimet saatavilla joko ulkona tai porrashuoneissa. Porrashuoneissa on myös esillä sammutuspeitteitä. Sammuttimet huolletaan vuosisopimuksella ja lain mukaan.

Hallinnon riskit tulivat esille kuluneella kaudella, johon yhtiö tulee kiinnittämään erityisen huomion. Tilikauden päättymisen jälkeen on meneillään muutoksia talouden hallinnon hoitamiseksi useamman henkilön voimin. Toimistotyöhön yhtiö on saamassa työntekijän, joka on koulutuksessa. Uusi toistotila vuokrattiin viime vuonna kunnan omistamasta liiketilasta osoitteessa Puistotie 4 A 1. Kiinteistöhuoltohenkilöstö suorittaa normaalien huoltotöiden lisäksi riittävästi yleistä valvontaa.

Koska yhtiön talous nojaa hyviin vuokralaisiin ja siten hyvään vuokratuottoon, tulee erityisesti asukasvalinnassa huomioida asutettavien maksukyky ja huolehtia, että asukkaan saama Kelan etuus tulee vuokranmaksuun; parhaiten suoraan vuokranantajalle. Asumisen tapoja ja asuntojen hyvää hoitoa tulee pyrkiä seuraamaan säännöllisillä tarkastuksilla ja etenkin jos epäkohtia tulee esille. Etusijalla asuntoihin ovat tietysti oman kunnan asukkaat, tänne töihin tulevat sekä paluumuuttajat. Asunnoissa on suurta asukkaiden vaihtuvuutta, joten asuntoja jää helposti tyhjilleen jo asukkaiden vaihdoksessa käsittelyajan puitteissa. Asuntokunnostusta tehdään tarvittaessa asukkaiden vaihtuessa. Taloudellinen riski on aina ja kaikilla yrityksillä. On siten tarkkaan seurattava yhteiskunnan yleistä taloudellista tilaa ja suhdanteita sekä omalla paikkakunnalla kuten myös muualla maailmalla.

Henkilöstö sekä hallinnon toiminta ovat vakuutettuja lakisääteisesti ja työterveyshuollon piirissä. Hallinnon toiminta on vakuutettu kiinteistövakuutuksen yhteydessä vastuu- ja oikeusturvaosalla.

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy

Tilikausi 1.1.2020 - 31.12.2020

Hallinto

Yhtiökokous

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy:n yhtiökokouspidettiin 17.12.2020

Ylimääräinen yhtiökokous hallituksen täydentämiseksi pidettiin 26.5.2020.

Hallitus

Kimmo Malin, hallituksen puheenjohtaja	1.1.2020 - 3.3.2020
Peltonen Alli, jäsen, hallituksen puheenjohtaja	26.5.2020 - 31.12.2020
Eeva Lehtonen, jäsen	1.1.2020 - 31.12.2020
Eija Hännikäinen, jäsen	1.1.2020 - 31.12.2020
Mika Kyrö, jäsen	1.1.2020 - 31.12.2020
Sanna Luukkanen, varajäsen	1.1.2020 - 31.12.2020

Toimitusjohtaja

Mira Pitkäniemi	1.1.2020 - 5.12.2020
Alli Peltonen, sijaisena	13.3.2020 - 31.12.2020

Tekninen isännöitsijä

Alli Peltonen	1.1.2020 - 31.12.2020
---------------	-----------------------

Tilintarkastus

BDO Oy tilintarkastusyhteisö	1.1.2020 - 31.12.2020
------------------------------	-----------------------

Asukasdemokratia

Asukasdemokratialain mukaan yhtiön hallitukseen on valittava yksi asukasedustaja.

Hallituksen jäsen Eeva Lehtonen on valittu asukkaiden edustajana.

Konserniohje ja omistajan ohjaus

Toimitusjohtaja osallistuu usein yhteisiin kokouksiin tiedottaen konserniohjeen mukaisesti yhtiön asioista ja yhtiön tulevista toimista varmistaen yhtiön toiminnalle omistajan edustajan hyväksynnän

Yhtiön osakepääoma

Osakkeiden lukumäärä on 5 900 kpl, nimellisarvo 20,00 euroa.

Tilikauden 1.1.2020 - 31.12.2020 taseen osoittaman tappion kirjaaminen

Hallitus esittää, että tilikauden tappio 31 589,87 euroa merkitään taseessa yhtiön vapaan oman pääoman vähennykseksi. Edelleen hallitus esittää, että osinkoa ei jaeta.

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy
Tilikausi 1.1.2020 - 31.12.2020
Talousarviovertailu

5

Tuloslaskelma	1.1.2020 - 31.12.2020	1.1.2020 - 31.12.2020
	kuluva tilikausi	talousarvio
Liikevaihto		
Vuokrat	498 637,95	555 200,00
Käyttökorvaukset	39 064,56	41 700,00
Liikevaihto yhteensä	537 702,51	596 900,00
Liiketoiminnan muut tuotot	14 821,37	
	552 523,88	
Henkilöstökulut		
Palkat	-50 244,92	-40 000,00
Eläkekulut	-6 436,57	-7 300,00
Muut henkilösivukulut	-4 613,42	-2 700,00
	-61 294,91	-50 000,00
Poistot	-107 983,00	-107 000,00
Muut kiinteistön hoitokulut		
Hallintokulut, tilintarkastus	-17 609,02	-3 500,00
Käyttö- ja huoltokulut	-3 872,05	-10 000,00
Ulkoalueiden hoito	-9 294,53	-9 000,00
Siivoustarvikkeet	-489,68	-600,00
Lämmitys	-99 144,13	-110 000,00
Vesi ja jätevesi	-42 469,47	-41 000,00
Kiinteistösähkö	-10 836,46	-13 000,00
Jätehuolto	-13 505,79	-11 000,00
Kiinteistövakuutukset	-13 427,40	-12 000,00
Kiinteistövero	-17 507,30	-14 000,00
Vuosikorjaukset	-70 197,83	suuri ero talousarv. -40 000,00
Muut erikseen päätetyt korjaukset	-83 645,00	ei sisältynyt talousarv. 0,00
Muut hoitokulut	-8 610,93	-3 000,00
	-390 609,59	-267 100,00
Luottotappioihin	0,00	
Laajakaistaliittymät		-20 000,00
Liikevoitto (tappio)	-7 363,62	152 800,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0	
Korkokulut ja muut rah.kulut	-24 226,25	-21 200,00
Voitto ennen tilinpäätössiirt	-31 589,87	131 600,00
Tilinpäätössiirrot		
Tilikauden voitto (tappio)	-31 589,87	131 600,00

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy
Tilikausi 1.1.2020 - 31.12.2020

Sitovat tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kunnan tarpeisiin sovel- tuvan asuntokannan ylläpitäminen	Käyttöaste %	94 %	93 %
Asuntokannan suunnit- elmallinen hoito	Vuosikorjaukset e/ m ² Eikseen päätetyt korjaukset Jussilankuja 4, Myllyk 15 Rakennuskohtainen hoito- ja käyttösuunnitelma PTS	3,28 €/m ² PTS päivitys	11,50 €/ m ² 13,70 €/ m ² ei tehty
Energiankulutuksen vähentäminen	vedenkulutus l/hlö/vrk vesikalusteiden tarkastus lämpötilamittaukset tiivisteiden kunnostukset	135 l vrk	tehty tehty

Öljynostot 48 350 l. Lämmitettävä pinta-ala 2 138,5 m², kulutus 22,60 l/m² vastaa 226 kWh/m²
Kaukolämmön ostot 557 500 kWh, lämmitettävä asuinpinta-ala 3 663,5 m², kulutus 152,2 kWh/m²
Keskustan asunoista vesimittarit puuttuu enää Jussilankuja 4 ja Myllykuja 15; yht. 38 asunnosta
Myllykuja 15 on valmius niiden asentamiseksi ja Jussilankuja 4 tulee putkiremontti myötä.
Pitkäaikaisten rahoituslainojen maksut hoidettiin lyhennysohjelmiensa mukaisesti
Osuuspankin lainoista lyhennettiin 138 323 e, Kevan lainasta 12 600 e ja kunnan lainasta 8 000 e.
Lyhytaikaista rahoitusta yhtiöllä on Kuntarahoitukselta 300 000 euroa.
Suurimpia poikkeamia talousarvioon oli, että tuotoissa jäätiin 7 %, lämmityskuluissa säästyi 10 %,
Vuosikorjauskuluja kertyi 75 % enemmän ja erikseen päätettyjä korjauksia ei talousarviossa ollut.
Palkkakustannukset/ hallintokulut muuttuivat, koska toimitusjohtajan sijainen ei ollut palkansaaja.

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy
Tilikausi 1.1.2020 - 31.12.2020

7

Rahoituslaskelma		1.1.2020 - 31.12.2020	
Tuotot	Vuokra- ja käyttökorv.	537 702,51	
	Liiketoiminnan muut tuotot	14 821,37	
	Omistajayhteisön pääomitus	<u>140 000,00</u>	
		692 523,88	
Hoitokulut	Henkilöstökulut	-61 294,91	
	Kiinteistöjen hoitokulut	-390 609,59	
	Luottotappiot	0,00	
	Rahoituksen korkokulut	-24 226,25	
	Rahoituslainojen lyhennykset	-140 403,13	
		-616 533,88	
Tilikauden 2020 jäämä		75 990,00	
Siirtyvä edellisiltä kausilta		<u>-103 871,47</u>	
		-27 881,47	
Vaihtuvat vastaavat		45 848,37	
Lyhytaikainen vieras pääoma		<u>-73 729,84</u>	
		-27 881,47	

Tase	1.1.2020 - 31.12.2020	1.1.2019 - 31.12.2019
Vastaavaa	kuudestoista tilikausi	viidestoista tilikausi
Pysyvät vastaavat		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa-alueet	241 472,93	241 472,93
Rakennukset ja rakennelmat	2 536 022,65	2 641 689,65
Koneet ja kalusto	6 947,48	9 263,48
Laajakaistaliittymät	12 276,00	12 276,00
Sijoitukset, Kaukolämpöliittymät	<u>24 446,30</u>	<u>24 446,30</u>
Pysyvät vastaavat yhteensä	2 821 165,36	2 929 148,36
Saamiset myyntisaamiset	13 709,34	795,84
Muut saamiset	117,80	0,00
Kassatili	48,00	268,00
Pankkitili Järvi-Hämeen Osuuspankki	<u>31 973,23</u>	<u>0,00</u>
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	45 848,37	1 063,84
Vastaavaa yhteensä	<u>2 867 013,73</u>	<u>2 930 212,20</u>

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy
Tilikausi 1.1.2020 - 31.12.2020

8

Vastattavaa

Oma pääoma

Osakepääoma	118 000,00	118 000,00
Osakepääoma rahasto	82 408,21	82 408,21
	200 408,21	200 408,21
Svop-rahastot	455 136,91	315 136,91
	655 545,12	515 545,12
Edellisten tilik. Voitto/tappio	-30 398,11	-21 313,50
Tilikauden voitto 7 tappio	-31 589,87	-9 084,61
	-61 987,98	-30 398,11
Oma pääoma yhteensä	593 557,14	485 147,01

Tilinpäätössiirtojen kertymä

Asuintalovaraus	45 000,00	45 000,00
-----------------	-----------	-----------

Vieras pääoma, pitkäaikainen

Lainat rahoituslaitoksilta	1 334 698,16	1 495 979,04
Omistajayhteisöltä tertiäärilainat	358 747,71	358 747,71
	1 693 445,87	1 854 726,75

Vieras pääoma, lyhytaikainen

Lainat rahoituslaitoksilta	453 280,88	424 403,13
Laina lyhytaikainen omistajalle	8 000,00	16 000,00
Saadut ennakkomaksut ja vuokravakuudet	8 421,64	3 478,75
Ostovelat muille	30 156,89	22 039,48
Ostovelat omistajayhteisölle	26 698,87	57 925,90
Muut lyhytaikaiset velat	2 468,07	918,95
Siirtovelat, jaksot.korot	660,01	945,15
Korkovelat omistajayhteisölle	1 180,64	17 117,65
Ennakonpid.velka 12.2020 palkoista	2 285,37	674,40
tyel-maksuvelka	1 511,46	795,22
Siirtovelat, sava, työllisyysrahasto	346,89	1 039,81
	535 010,72	545 338,44

Vieras pääoma yhteensä

Vastattavaa yhteensä

2 228 456,59	2 400 065,19
2 867 013,73	2 930 212,20

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy
Tilikausi 1.1.2020 - 31.12.2020

9

Tuloslaskelma	1.1.2020 - 31.12.2020	1.1.2019 - 31.12.2019
	Kuudestoista tilikausi	viidestoista tilikausi
Liikevaihto		
Vuokrat	498 637,95	510 034,83
Käyttökorvaukset	39 064,56	43 412,98
Liikevaihto yhteensä	537 702,51	553 447,81
Muut liiketoiminnan tuotot	14 821,37	12 822,83
Henkilöstökulut		
Palkat	-50 244,92	-61 254,24
Eläkekulut	-6 436,57	-11 259,29
Muut henkilösivukulut	-4 613,42	-3 370,20
	-61 294,91	-75 883,73
Poistot	-107 983,00	-113 158,23
Muut kiinteistön hoitokulut		
Hallintokulut	-17 609,02	-5 692,29
Käyttö- ja huoltokulut	-3 872,05	-3 961,29
Ulkoalueiden hoito	-9 294,53	-11 473,69
Siivoustarvikkeet	-489,68	-1 232,13
Lämmitys	-99 144,13	-109 562,96
Vesi ja jätevesi	-42 469,47	-41 657,50
Kiinteistösähkö	-10 836,46	-11 423,52
Jätehuolto	-13 505,79	-11 646,02
Kiinteistövakuutukset	-13 427,40	-12 434,02
Kiinteistövero	-17 507,30	-14 855,58
Korjaukset	-153 842,83	-97 537,09
Muut hoitokulut	-8 610,93	-6 757,30
	-498 592,59	-441 391,62
Luottotappioihin	0,00	-35 025,58
	-498 592,59	-476 417,20
Liikevoitto (tappio)	-7 363,62	13 969,71
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,00	405,30
Korkokulut ja muut rah.kulut	-24 226,25	-23 459,62
Voitto ennen tilinpäätössiirt	-31 589,87	-9 084,61
Tilinpäätössiirrot		
Vapaaeht. varausten muutos	0,00	0,00
Tilikauden voitto (tappio)	-31 589,87	-9 084,61

LIITE 4**Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n ja Kuhmoisten Laajakaista Oy:n konserni****KUHMOISTEN VERKKOPALVELUT OY:N JA KUHMOISTEN LAAJAKAISTA OY:N TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMA 2020****Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy Talousarvion liite 2020****Kuhmoisten Laajakaista Oy Tilikaudelle 1.1. - 31.12.2020****Sitovat tavoitteet:**

Tavoite	Mittari	Tavoitetaso	Toteutuma
Uusien aktiiviliittymien myynti	Myytyjen liittymien määrä	10 kpl	7 kpl
Valmiusliittymien myynti aktiiviliittymäksi (taloyhtiöt +yksityiset)	Myytyjen liittymien määrä	10 kpl	7 kpl
Kieppiliittymät ja liittymävaraukset, myynti aktiiviliittymiksi	Myytyjen liittymien määrä	10 kpl	0 kpl

Kertomusvuoden aikana yhteensä 4 liittymää irtisanoutui, joten maksavien aktiiviliittyminen nettolisäys oli 10 kpl.

Laajakaistaverkon päälinjat ovat valmistuneet vuoden 2017 lopussa tilattujen liittymien osalta ja näin Kuhmoisten Laajakaista Oy:lle tulee jatkuvaa tulovirtaa verkkomaksuista. Vuoden 2020 tavoitteena oli saada 10 uutta verkkomaksua maksavaa liittynyttä.

Vuoden 2020 loppupuolella saatiin Koskenpartaan alueen verkko viimeistellyksi ja kaikille myytävillä tonteilla on rakennettu liittymävaraus. Alueen liittymiä otetaan käyttöön rakennusten valmistumisen mukaan keväästä 2021 alkaen.

Vuoden 2020 aikana Kuhmoisten kunta teki Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:öön 195 000 euron suuruisen sijoituksen sijoitetun vapaan pääoman rahastoon. Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy merkitsi Kuhmoisten Laajakaista Oy:n osakkeita 6500 kpl 195 000 euron yhteishintaan. Järjestelyllä turvattiin Kuhmoisten Laajakaista Oy:n oman pääoman riittävyys.

Laajakaistatukipäätös lainvoimaistui vuoden 2020 aikana hallinto-oikeuden hyväksyttyä merkittävältä osin Kuhmoisten Laajakaista Oy:n valituksen Liikenne- ja viestintäviraston päätöksestä. Virasto teki uuden päätöksen hallinto-oikeuden edellyttämin muutoksin. Kuhmoisten Laajakaista Oy:lle myönnettiin lisätukea tuolla päätöksellä 419 392 euroa. Yhteensä Kuhmoisten Laajakaista Oy:n on täten saanut valtiontukea laajakaistarakentamiseen yhteensä 1 027 955 euroa. Saadulla lisätuella ei lyhennetty Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n antamaa lyhytaikaista lainaa vielä vuoden 2020 puolella vaan asian käsittely jäi vuoden 2021 alkupuolelle.

KONSERNITULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
Liikevaihto	94 717,05	70 136,71
Liiketoiminnan muut tuotot	25 061,97	13 200,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	395,04	0,00
Varaston muutos	3 560,17	1 739,93
Ulkopuoliset palvelut	-5 655,91	-8 744,94
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-1 700,70	-7 005,01
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-12 133,95	-17 585,75
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 400,54	-2 300,35
Muut henkilösivukulut	-308,92	-323,34
Henkilöstökulut yhteensä	-13 843,41	-20 209,44
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-62 062,63	-72 497,76
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-62 062,63	-72 497,76
Liiketoiminnan muut kulut	-50 809,16	-33 709,42
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	-8 636,88	-50 084,92
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkokulut ja muut rahoituskulut, muut	-20 099,65	-22 947,27
Muut korko- ja rahoitustuotot muilta yhteensä	117,89	19,39
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-19 981,76	-22 927,88
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TP. SIIRT. JA VEROJA	-28 618,64	-73 012,80
Tuloverot		
Tilikauden verot	-1 953,58	-1 791,24
Tuloverot yhteensä	-1 953,58	-1 791,24
Vähemmistöosuudet	8 141,80	
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-22 430,42	-74 804,04

KONSERNITASE

VASTAAVAA	31.12.2020	31.12.2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat		
Omistettut	17 926,53	19 058,73
Koneet ja kalusto	1 645,10	2 193,47
Muut aineelliset hyödykkeet	2 236 680,54	2 686 651,76
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	2 256 252,17	2 707 903,96
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 256 252,17	2 707 903,96
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	28 193,17	24 633,00
Vaihto-omaisuus yhteensä	28 193,17	24 633,00
Saamiset		
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	32 388,84	2 598,20
Muut saamiset	1 402,56	1 397,26
Siirtosaamiset	5 435,47	5 005,94
Saamiset, lyhytaikaiset yhteensä	39 226,87	9 001,40
Saamiset yhteensä	39 226,87	9 001,40
Rahat ja pankkisaamiset	614 646,83	168 513,66
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	682 066,87	202 148,06
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 938 319,04	2 910 052,02

KONSERNITASE

VASTATTAVAA	31.12.2020	31.12.2019
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma		
Osakepääoma	20 000,00	20 000,00
Sij.vapaan oman po.n rahasto	195 000,00	-125 828,13
Ed. tilikausien voitto (tappio)	-200 632,17	
Oik. vähemmistön os. ed. tilinpäätöksestä	-37 646,47	
Tilikauden voitto (tappio)	-22 430,42	-74 804,04
Oma pääoma yhteensä	-45 709,06	-180 632,17
Vähemmistösuus	29 504,67	
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	1 957 500,00	2 092 500,00
Pitkäaikainen yhteensä	1 957 500,00	2 092 500,00
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	135 000,00	135 000,00
Saadut ennakot	3 292,00	9 975,87
Velat konserni. lyhytaik.	835 000,00	835 000,00
Ostovelat	4 886,01	1 192,99
Muut velat	5 009,15	4 582,41
Siirtovelat	13 836,27	12 432,92
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	997 023,43	998 184,19
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 954 523,43	3 090 684,19
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 938 319,04	2 910 052,02

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2020	2019
Liiketoiminnan rahavirta		
Liikevoitto ennen tp-siirtoja ja veroja	-8 636,88	-50 084,92
Oikaisut liikevoittoon	0,00	0,00
Suunnitelman muk.poistot	62 062,63	72 497,76
Rahoitustuotot ja kulut	-137,90	-31,08
Muut oikaisut	410 539,00	0,00
Rahavirta ennen käyttöpääoman muutosta	463 826,85	22 381,76
Käyttöpääoman muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos	-30 225,41	16 890,79
Vaihto-omaisuuden muutos	-3 560,17	-1 739,93
Korottomien velkojen muutos	-1 160,76	-1 745,77
	-34 946,34	13 405,09
Liiketoiminnan rahavirta	428 880,51	35 786,85
Investointien rahavirta		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeis	0,00	0,00
Myönnetyt lainat	0,00	0,00
Lainasaamisten takaisinmaksut	0,00	0,00
Saadut korot ja provisiot investoinneista	0,00	0,00
saadut osingot	0,00	0,00
Myydyt osakkeet	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-20 949,84	0,00
Rahoituksen rahavirta		
Osakepääoma	0,00	0,00
Sijoitetun pääoman rahasto	195 000,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen nostot	0,00	835 000,00
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksut	0,00	-1 470 000,00
Lainojen lisäys (pitkäaikaiset)	0,00	0,00
Lainojen vähennys (pitkäaikaiset)	-135 000,00	-135 000,00
Saadut korot ja provisiot	0,00	0,00
Maksetut korot ja maksut rahoituskuluista	-19 843,92	-22 896,80
Maksetut osingot ja muu voitonjako	0,00	0,00
Maksetut välittömät verot	-1 953,58	-1 791,24
Rahoituksen rahavirta	38 202,50	-794 688,04
Rahavarojen muutos	446 133,17	-758 901,19
Rahavarat 1.1.	168 513,66	927 414,85
Rahavarat 31.12.	614 646,83	168 513,66