



KUHMOISTEN KUNTA

Tilinpäätös- ja toimintakertomus vuodelta 2021

SISÄLLYSLUETTELO

Kunnanjohtajan katsaus	2
Yleistä kunnasta	3
Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	4
Olennaiset 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	23
Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	30
Talousarvion toteutuminen käyttötalous	
Yleishallinto	
Hallintopalvelut	31
Elinkeinoelämän edistäminen	35
Terveystoimi ja sosiaalityö	38
Sivistystoimi	
Varhaiskasvatus	42
Yhtenäiskoulu	45
Elämänlaatu- ja palvelut	48
Ruokapalvelut	51
Tekninen toimi	
Kaavoitus ja maankäyttö	54
Kiinteistötoimi	56
Palo- ja pelastustoimi	57
Laitostoiminta	58
Rakennuslautakunta	60
Käyttötalous yhteensä	63
Investointien toteutuminen	64
Tuloslaskelmien toteutukset	66
Rahoituslaskelman toteutuminen	68
Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	69
Tilinpäätöslaskelmat	71
Tilinpäätöksen liitetiedot	78
Vastuut	96
Kaukolämpöverkon tilinpäätös	98
Vesihuoltolaitoksen tilinpäätös toimintakertomus liitetietoineen	102
Tilikaudella käytetyt tilikirjat, tositelajit ja tositenumerot	117
Tilinpäätöksen allekirjoitus	119
MUUT LIITTEET	
Liite 1 Sosiaali- ja terveystoimen toiminta ja talous (Jämsän kaupunki)	120
Liite 2 Henkilöstötilinpäätös	141
Liite 3 Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy:n tilinpäätös	147
Liite 4 Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n konsernitilinpäätös	154



Kuhmoisten kunta

Tilinpäätös 2021

Kuhmoisten kunnan tilinpäätöksen 2021 tulos on 142.510 euroa ylijäämäinen ja edellisiltä vuosilta taseessa on ylijäämää 6.376 miljoonaa euroa. Syksyllä 2021 muutetun talousarvion ylijäämä oli 777.170 euroa. Tilinpäätöksen tulokseen vaikutti olennaisesti loppuvuonna 2021 tehty Kuhmoisten kunnan ja Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n välisen lainan loppuerän merkitseminen luottatappioksi. Käyttötalouden toimintatuotot ylittivät 146.304 euroa ja verotulot ylittivät talousarvion 48.115 eurolla. Valtionosuudet alittivat talousarvion 89.532 eurolla. Rahoitustuottojen ja -kulujen netto oli 389.900 euroa budjetoitua suurempi. Käyttötalouden toimintakulut ylittivät budjetin 180.143 eurolla ja poistot 27.782 eurolla. Vuosikate on positiivinen 1.367.852, euroa.

Vuoden 2021 investoinnit olivat yhteensä 5.386 miljoonaa euroa. Suurin investointi oli uuden koulun rakentaminen, johon käytettiin rahaa kaikkiaan 4.828 miljoonaa euroa, sisältäen kalustehankinnat ja maansiirtotyöt. Tilinpäätösvuodelle suunnitellut investoinnit toteutuivat 98,2 prosenttisesti. Kunnan pitkäaikaista lainaa lyhennettiin 47.000 eurolla, pitkäaikaisen lainan pääoma on tilinpäätöksessä 277.000 euroa. Tilinpäätöksessä maksuvalmiuteen otettua lyhytaikaista lainaa on 2,5 miljoonaa.

Maailmanlaajuinen koronapandemia vaikutti kuntien toimintaan lähes koko tilinpäätösvuoden 2021. Pandemia erilaisine rajoituksineen vaikutti myös Kuhmoisten kunnan toimintaan erityisesti sivistystoimessa. Rajoitustoimiin jouduttiin muun muassa koululla, kirjastolla ja liikuntapalveluissa.

Satamarinteen kaava valmistui loppuvuonna 2020 ja sai lainvoiman 15.1.2021. Alueen kaavoituksen 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 asuminen mahdollisuuksia. Kunnan viimevuosien merkittävin investointi uusi yhtenäiskoulu valmistui loppuvuonna 2021.

Kuhmoisten kunta on vuoden 2021 alusta lukien ollut Pirkanmaan maakunnan itäisin kunta. Sijaintimme kolmen maakunnan rajalla ei muuttunut. Pirkanmaa sai kuntamme kautta muun muassa merkittävän yhteyden Päijänteeseen ja kansallisesti merkittävän kansallispuiston Isojärven. Vielä vuonna 2021 voimassa olleessa kuntastrategiassa 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 yhdeksän vuotta. Iso kiitos kuuluu Teille kaikille. Yhteistyössä on voimaa!

Valtteri Väyrynen
kunnanjohtaja

Yleistä kunnasta

Kuhmoisten kunta sijaitsee Päijänteen länsirannalla valtatie 24:n varrella. Naapurikunnat ovat Padasjoen kunta etelässä, Oriveden kaupunki ja Kangasalan kaupunki 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, 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 31.12.2021 yhteensä 2 157 vakituista asukasta.

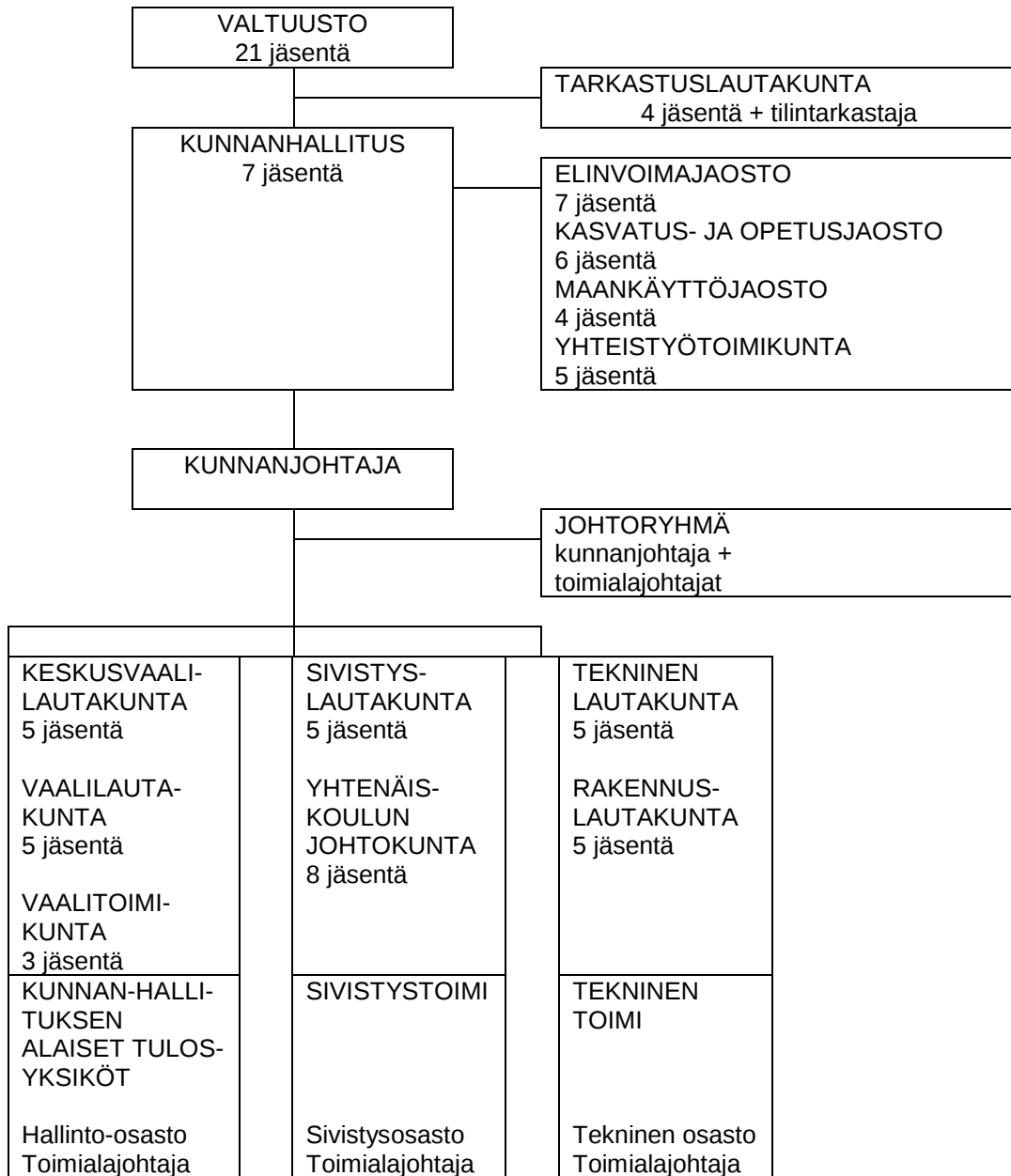


Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kunnanvaltuuston neljä vuotta kestävä kausi alkoi elokuussa 2021. Tilinpäätösvuonna valtuuston puheenjohtajana toimi Minna Korppila (kesk) ja kunnanhallituksen puheenjohtajana Kari Paajanen (kok).

Kuhmoisten kunnan organisaatio



Sosiaali- ja terveysjaoston toiminta päättyi 31.7.2021. Kasvatus- ja opetusjaosto aloitti toimintansa 1.8.2021. 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

Keskustan osayleiskaavaa valmistellaan aktiivisesti. Kaavoja ollaan toteuttamassa infran rakentamisen osalta Aurinkorinteessä (omakotitaloalue) ja Nuutinrinteessä (teollisuustontteja)

Uusi koulukeskus valmistui (otettiin vastaan) 26.11.2021. Rakennus otettiin koulukäyttöön kevätlukukauden alusta.

Sivistystoimi

Vuoden 2021 koronaepidemian aikaiset kokoontumis- ja muut rajoitukset vaikuttivat arjen toimintaan merkittävästi: mm. pienryhmätoimintaa päiväkodilla lisättiin, maaliskuun etäopetusjakso yhtenäiskoululla sekä alkuvuoden toiminnan alasajo tai rajoituksin ohjeistettu tapahtumien, tilaisuuksien, retkien, näytösten ja ryhmien osalta elämänlaatu palveluissa.

Kunnan hyvinvointikoordinaattorin tehtävät sisällytettiin väliaikaisesti sivistystoimenjohtajan virkaan 7.6.2021 ja toistaiseksi 1.11.2021 alkaen, vastaavan kirjastonhoitajan nimike vaihtui kirjasto- ja kulttuuripalvelujen esimieheksi. Muutoksista johtuen molemmat osallistuivat Pirkanmaan hyvinvointialueen työryhmiin ja hankkeisiin aktiivisesti.

Varhaiskasvatuslain muutos 1.8.2021 alkaen pakotti resursoimaan henkilöstön sijais- ja varajärjestelyjä entistä tiukemmin. Yhteistyössä neuvolan, perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen kanssa valmistui toimintamalli ”Lapsen palvelupolut huolen herätessä”.

Lukion uusi opetussuunnitelma ja perusopetuksen päättöarvioinnin uudet kriteerit astuivat voimaan 1.8.2021. Uuden Oppivelvollisuuslain mukaan perusopetuksen järjestäjän tehtäväksi tuli ohjata ja valvoa, että oppivelvollinen täyttää hakeutumisvelvollisuutensa koulutukseen. Oppivelvollisuuslain mukaan lukion juniorit aloittivat opiskelun maksuttomasti.

Harrastamisen Suomen malli otettiin käyttöön syyskaudella 2021 ja lisäksi toimintakulttuuriin ja opetuksen laatuun vaikutettiin muilla hankkeilla. Yhtenäiskoulun uusi A-rakennus luovutettiin kunnalle 26.11.2021.

Senioripuisto valmistui keskuspuistoon loppukesästä, ja liikunnallisen elämäntavan valtionavustuksella kohdistettiin matalankynnyksen ryhmätoimintaa niin lapsiin, nuoriin kuin aikuisiin kuntalaisiin. Kirjaston palvelua tehostettiin avaamalla omatoimikirjasto ja asiakaslähtöinen digineuvonta 1.7.2021, lisäksi kokoustilaan hankittiin etäkokouslaitteisto.

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. Elinvoimaohjelman päivittäminen on käynnistymässä huhtikuussa 2022.

Aikaisemman kehittämisasiamiehen siirryttyä muihin tehtäviin, Kuhmoisten kunnassa on toiminut elinkeinokoordinaattori toukokuusta 2021 lähtien 80% työajalla. Hänen tehtäviinsä kuuluvat muun muassa seuraavat asiat: kunnan elinkeinoelämän kehittäminen ja kuntamarkkinointi, päätöksenteon valmistelu elinkeinopoliittiseen kehittämiseen liittyvissä asioissa, toimitilojen ja teollisuustilojen vuokrasopimusten valmistelu, yritysten perusneuvonta ja alkavien yrittäjien palvelut, matkailuelinkeinojen tukeminen, sidosryhmäyhteistyö, kunnan elinkeinotoimintaan liittyvät paikalliset ja alueelliset hankkeet, kunnan omistamien tonttien myynti ja markkinointi (neuvottelut ja sopimusten valmistelu). Elinkeinokoordinaattori on toiminut myös elinvoimajaoston sihteerinä, Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n hallituksen jäsenenä ja sihteerinä sekä Kuhmoisten Laajakaista Oy:n toimitusjohtajana.

Elinkeinotoimen kehittämisen painopistealueiksi talousarviossa 2021 ja elinvoimaohjelmassa linjattiin seuraavat asiat:

Kuhmoisten Sahanrannan alueen kehittäminen, uuden yritystoiminnan houkutteleminen kuntaan (tonttien, palveluiden ja toimivien yhteyksien markkinointi), Koskenpartaan ja Aurinkorinteiden kaava-alueiden markkinointi ja tonttien myynti sekä kunnan näkyvyyden ja tunnettavuuden lisääminen. Jatkuvana

elinkeinojen kehittämisen teemana on uusien ja toiminnassa olevien yritysten toimintaedellytyksien kehittäminen.

Kuhmoisten kunnalla on ollut 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 2021 aikana kunnan markkinoinnin tehostamiseen (tontit), kunnan tunnetuksi tekemiseen erityisesti Pirkkanmaalle ja satama-alueen kehittämiseen.

Korona-pandemia erilaisine rajoituksineen vaikutti jonkin verran Kuhmoisten elinkeinoelämään. Tilastokeskuksen tietojen mukaan kuntaan perustettiin vuonna 2021 uusia yrityksiä yhteensä 18 ja lopetti 9.

Kuhmoisten elinvoimaa piristi loppuvuonna 2021 käyttöönnoton kynnykselle tullut yhtenäiskoulun uusi koulurakennus sekä Aurinkorinteen tonttien myynti (2 kpl). Okt-tontteja myytiin vuonna 2021 yhteensä 4 kappaletta. Lisäksi Nuutinrinteen teollisuusalueelta myytiin 1 tontti. Lisäksi kesäaikaan elinkeinoelämää piristi muun muassa Sahanrannan palvelutarjonnan lisääntyminen mm. padelkentän valmistuminen. Uusien rakennushankkeiden myötä urakoitsijat ja työntekijät toivat kuntaan lisää elinvoimaa käyttämällä paikallisten yrittäjien palveluja.

Kuhmoisten kunta on osallistunut viime vuosina Lahdessa Raksamessuille ja Tampereella Asta- ja Kotimaan matkamessuille. Lisäksi kunta on osallistunut Helsingissä järjestettävälle Vene-messuille. Vuonna 2021 koronapandemian 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 2021 aikana yksityisten käynnistämiin kaavahankkeisiin ja 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. Vuonna 2021 Hovako Oy:n ja Teijo-Talot Oy:n muodostettua konsernin vuokrasopimus siirrettiin jälkimmäisen nimiin.

Kunnan metsäomaisuuden myynnin tavoitteena on 200.000-300.000 euron puunmyyntitulo vuosittain. Tuloja saatiin viime vuodelle 272.647,77 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 määrittää kunnanvaltuuston hyväksymässä työsuojelun toimintaohjelmassa. Työsuojeluun liittyviä yhteydenottoja oli vuonna 2021 huomattavasti vuotta 2020 vähemmän. Tilannetta helpotti koulukeskuksen uudet tilajärjestelyt ja uuden koulun rakentaminen.

Väestörakenne

Kuhmoisissa asui 31.12.2021 yhteensä 2 157 asukasta (2020 vuonna 2 166 asukasta), joista alle 15-vuotiaita 180, 15 – 64 vuotiaita 1 015 ja yli 65-vuotiaita 962. Väkiluvun muutos vuoden takaiseen tilanteeseen on 3 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. Tuoreimman vahvistetun tiedon mukaan vuoden 2020 nettomuutto oli Tilastokeskuksen mukaan + 7 (2019 vuonna +16) henkilöä.

31.12.2021 ennusteen mukaan kunnan väkimäärä laskee vuoteen 2040 mennessä 1748 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 2019 Kuhmoisten työpaikkaomavaraisuus oli 84,5 % (vuoden 2018 lopussa 82,8 %)

Työllisyys

Kuhmoisten kunta on panostanut työllisyydenhoitoon palkkaamalla työsuunnittelijan vuodesta 2010 lukien ja varaamalla määrärahaa tukityöllistämiseen, sekä yhdistysten työllistämistukeen. Työsuunnittelijana vuonna 2021 on toiminut Minna Korppila.

Vuonna 2021 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 2021 lopussa 100 työtöntä, joihin lukeutuvat myös lomautetut, osa-aikatyötä tekevät, sekä työmarkkinatuella olevat pitkäaikaissairaat. Nuorten työttömyys pysyi ennallaan, alle 20-vuotiaita oli lähes koko vuoden ajan alle viisi. 50-vuotiaiden työttömien määrä laski vuoden aikana kahdella henkilöllä.

Vuonna 2021 Kelan osarahoittaman työmarkkinatuen kuntaosuus oli 120.783,26 euroa, joka on edellisvuotta hieman vähemmän.

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. Työtyytyväisyyskyselyn tulokset ovat olleet hyviä, eikä työhyvinvointiin liittyviä, mainittavia epäkohtia ole 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 kasvun 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 2021.

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 vakituinen atk-lähtökäihenkilö.

Ympäristötekijät

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

Jätevedenpuhdistamolla on tehty lakisääteistä 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 jo vuonna 2015, siitä lähtien lupa-arvojen ylityksiä on ollut joitakin vuosittain. Päijänteen tila on kuitenkin pysynyt hyvänä purkupuhteen 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 varavaihtolaitteisto, koska mm. sähkökatkot ja myrskyt ovat aiheuttaneet aikaisemmin ongelmia vesi- ja viemärlaitokselle. Samoin jätevedenpuhdistamon ja pumpaamoiden 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. Länsi-Suomen AVI:n alueen kunnille järjestettiin valmiusharjoitus syksyllä 2021.

Jätehuolto on ollut kunnan omana toimintana 1.1.2021 lukien.

Laajakaistahanke

Kuhmoisten kunta on myöntänyt Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:lle lyhytaikaista lainaa 835.000 euroa kvalt 4.2.2019 § 36. Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy lyhensi lainaerää yhteensä 300.000 euroa vuoden 2021 alussa. Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy totesi, että yhtiö ei ole kykenevä lyhentämään jäljellä olevaa lainaerää. Jäljellä olevasta lainaerästä, 535.000 euroa Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n hallitus laati 25.8.2021 Kuhmoisten kunnalle seuraavan esityksen: "Kuhmoisten kunta myöntää KVP:lle 335.000 suuruisen pääomalainan ja tekee 200.000 euron suuruisen sijoituksen KVP:n sijoitetun vapaan pääoman rahastoon." Eu:n valtioneuvoston päätösten ja erityisesti "De minimis" -tuen näkökulmasta tarkasteltuna tulee olla tarkoin harkittua, missä tilanteissa yrityksille annetaan julkista tukea ja että tukea ei kohdisteta tueksi tietyille toimialalle. "De minimis" -tuella tarkoitetaan vähämerkityksistä julkista tukea, jonka määrä on enintään yhteensä 200.000 euroa yhtä yritystä kohden nykyisen ja kahden edellisen verovuoden ajanjaksolla. Vuonna 2020 Kuhmoisten kunta teki 195.000 euron sijoituksen Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n sijoitetun vapaan pääoman rahastoon.

Kuhmoisten kunnan ja Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n lyhytaikaisen lainan loppuerä 535.000 euroa merkittiin lainasaamiseksi joulukuussa 2021 perustuen valtuuston päätökseen 13.12.2021 § 86.

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 järjestettiin koulutusta kevään 2021 aikana.

Kunnan johtoryhmätyöskentelyssä on kiinnitetty erityistä huomiota toiminnan suunnitteluun, aikataulujen laatimiseen, toimialojen säännöllisten työpaikkakokousten pitämiseen ja sisäiseen tiedottamiseen. Kunnassa on toiminut tilinpäätösvuoden 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 tilinpäätösvuonna huomiota. Kunnan johtoryhmä on laatinut riskikartoituksen toimialoittain. Riskikartoitus tehtiin 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 tulee 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 erityisesti 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. maksupositit, 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 tulositysköiden 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 lievää. 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 ja samoin 2021 oli myös toivomisen varaa. Avaavan taseen miinuksesta olemme saaneet kurottua noin 130 000 euroa. Kaukolämpötoiminnan kannattavuus on sen sijaan erittäin tappiollista. Koko kaukolämpötoiminnan aikana tuloskehitys on ollut miinusmerkkistä. Toimenpiteitä kannattavuuden parantamiseksi etsitään jatkuvasti. Taksan korotukset ovat ainoa ratkaisu, jolla kannattavuutta tällä hetkellä pystytään parantamaan ja sekin on vaikutukseltaan pientä, koska taksojen nostaminen on oltava melko maltillista. Sopimus toimittajan kanssa on lähestymässä loppuaan, joten uutta sopimusta on alettava neuvottelemaan. Kaiken kaikkiaan tulevat vuodet ovat haasteellisia.

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 vedenottamoilla on valmius siirrettävän varavoimalaitteiston käyttöönottoon. Tätä pystytään käyttämään myös yhtenäiskoululla. Yhtenäiskouluun on tarkoitus hankkia oma varavoimalaitteisto. 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.

Tapaturmariskien osalta jätevedenpuhdistamolla on jatkuva seuranta ja ongelmakohtiin puututaan nopealla aikataululla. Kahden vuoden projekti typen vähentämiseksi päättyy vuoden 2022 lopussa. Ennen

vuoden loppua on jo konsultin johdolla kartoitettava toimenpiteitä toiminnan saattamiseksi nykyajan vaatimukset täyttäväksi.

Riskien ennakointi

Yleishallinto

Kunnan maksuvalmiuteen liittyviin riskeihin on vuonna 2021 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 käytötilille vuorokauden kuluessa tarjouspyynnön hyväksymisestä. Kuntatodistusohjelmien kautta hankittavan lyhytaikaisen rahoituksen rahoituslaitoskohtainen limiitti on 4.000.000 euroa.

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 johtajan, 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 vesihuolto-laitos 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 aktiivihiihuodattimet poistavat ne tehokkaasti. Vesihuollon verkostoa on uusittu laadun parantamiseksi. Valvontatutkimusohjelma on uudistettu. UV- säteilijä on myös käytettävissä tarvittaessa.

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. Melkein kaikessa toiminnassa on kyse resursseista, jotka ovat rajalliset. Korona pandemia on myös osaltaan tuonut haasteista, mutta kaiken kaikkiaan mitään sellaisia ongelmia ei ole ollut, joista ei olisi selvitty vähintään kohtuullisesti.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Yleishallinto

Yleishallinnon hankinnat alittivat vuonna 2021 kansallisen kynnysarvon. Vuonna 2021 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. Yhdistys suoritti velkansa kunnalle takaisin keväällä 2021 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. Rakennusten korjauksessa pyritään kokonaishinta urakoihin, mutta kokemus on osoittanut, että tunti-laskutus on usein järkevämpää, koska vanhoissa rakennuksissa löytyy yllättäviä hankaluuksia piilossa olevien rakenteiden osalta.

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 vuokra-sopimusten 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 edelleen ja hankintoihin, sekä niiden tarpeellisuuteen 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. Kunnan toimialoilla on toteutettu 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 ja myös ajatellen tulevaisuuden suunnitelmia. Yhtenä aiheena kehityskeskusteluissa ovat olleet henkilöriskit ja erityisesti työturvallisuus ja toiminnan riskit sekä sisäinen valvonta yhtenä kokonaisuutena liittyvänä työkaluna. Teknisen toimen työntekijöiden kokonaisvaltainen vastuu omasta sekä myös muiden työntekijöiden työstä, on ollut kehittämistoimenpiteenä mm. mahdollisten epäkohtien löytymiseksi.

Kuhmoisten kunnan tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Kuhmoisten kunta teki vuodelle 2021 talousarvion, jossa tilikauden tulosarvio oli 297.900 euroa ylijäämäinen. Kunnan talousarviota vuodelle 2021 muutettiin syksyllä 2021, muutetun talousarvion ylijäämä on 777.170 euroa. Kuhmoisten kunnan vuoden 2021 tilinpäätös on 142.510,14 euroa ylijäämäinen. Toimintatuotot ylittivät annetun talousarvion 121.323 eurolla. Suurin ylitys budjettiin on 116.942,56 euroa tuissa ja avustuksissa. Muissa toimintatuotoissa on käyttöomaisuuden myyntivoitot, jotka olivat tilinpäätöksessä 88.467,75 euroa. Toimintakulut ylittivät talousarvion 180.143,91 euroa. Jämsän kaupungilta ostetut sosiaali- ja terveystoimen ostopalvelut alittuivat 240.196,97 euroa. Käyttötalouden toimintatuotot toteutuivat 103,9 % ja toimintakulut vastaavasti 100,9 %.

Talousarvion mukaan kunnan verotulot ovat 9,617 milj. euroa ja tilinpäätöksen toteuma on 9,665 milj. euroa eli verotulot toteutuivat 0,048 milj. euroa budjetoitua suurempana. Verotuloja lisättiin syksyn 2021 muutosbudjetissa 410.000 euroa senhetkisten ennusteiden mukaisesti. Kunnan verotulot ylittivät talousarvion 48.115,47 eurolla. Yhteisöveroa kertyi 276.226 euroa budjetoitua enemmän, Suomen hallitus korotti vuonna 2020 yhteisöveron jako-osuutta 10 prosenttiyksiköllä 32,13 prosentista 42,13 prosenttiin. Jako-osuuden korotus on ollut voimassa vuoden 2021 ajan.

Kuhmoisten kunnan 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 vuoden 2021 talousarvion valtionosuudet olivat 8,974 milj. euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuden maksu oli 139.789 euroa negatiivinen, talousarviossa oli varauduttu palauttamaan valtionosuutta 20.780 euroa, joten ylitystä on 119.009 euroa. Tilinpäätösvuoden valtionosuudet olivat kaikkiaan 8.885.428 euroa, joka on 347.428 euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Talousarvio alittui valtionosuuden osalta 89.532 euroa.

Rahoitustuottojen ja kulujen nettosumma ylitti talousarvion 528.900 eurolla, ylitys johtui Kuhmoisten kunnan ja Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n välisen lainan loppuerän merkitsemisestä luottatappioksi, kunnan lainasaamiseksi.

Sijoitustoimintaan liittyvistä arvopapereista kirjataan tilinpäätökseen arvon alenema, mikäli tilinpäätöshetken arvo on alhaisempi kuin hankintahinta ja arvo palautumiseksi kirjataan edellisen tilinpäätöksen arvon alenema. Arvopapereiden arvon alentumiset olivat 8.186,10 euroa ja vuoden 2020 arvon alentumisien palautukset 10.556,11 euroa.

Tuloslaskelma

Tuloslaskelmasta käy ilmi, että kunnan ulkoiset toimintatulot vuonna 2021 ovat 3,254 milj. euroa (2020 tp 2,705 milj. euroa), tulot ovat 121.323 euroa talousarviossa arvioitua suuremmat. Vuoden 2021 tilinpäätöksen toimintatuotot ovat kasvaneet 20,3 % vuoden 2020 toimintatuotoista. Suurin yksittäinen vaikuttaja tuottojen kasvuun oli puunmyyntitulojen toteutuminen suunnitelman mukaisesti. Vuonna 2020 puunmyyntitulot poistettiin talousarvion 2020 määrärahamuutosten käsittelyn yhteydessä.

Tilinpäätösvuoden ulkoiset toimintakulut ovat 20,001 milj. euroa (2020 tp 18,661 milj. euroa), kulut ovat 180.143 euroa talousarviossa arvioitua suuremmat. Vuoden 2021 tilinpäätöksen toimintakulut ovat kasvaneet 7,18 % vuoden 2020 tilinpäätöksen toimintakuluista. Henkilöstökulut tilinpäätöksessä ovat yhteensä 4,895 milj. euroa, kulut ovat kasvaneet edelliseen vuoteen verrattuna 6,78 %. Syynä tähän ollut sijais- ja tilapäistyövoiman tarve erityisesti päivähoidossa sekä lomapalkkavelan ennakoitua suurempi määrä. Palveluiden ostot ovat yhteensä 13,057 milj. euroa, nousua edelliseen vuoteen on 6,7 %. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankintaan käytettiin 1,61 milj. euroa, kasvua edelliseen vuoteen on 14,86 %.

Verotuloja kertyi 9,665 milj. euroa ja valtionosuuksia 8,885 milj. euroa. Verotulot kasvoivat vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna 10,36 %, valtionosuudet vähenivät vuoden 2020 tilinpäätöksestä 3,7 %.

Kokonaisuutena tarkastellen kunnan tulot ylittivät menot siten, että vuosikatteesta muodostui 1.367.852,54 euroa positiivinen (2020 tp 2.094.328,89 euroa positiivinen). Vuosikate asukasta kohti on 634 euroa. Vuoden 2021 poistot ovat 1,225 milj. euroa (2020 tp 1.665 milj. euroa).

Poistot huomioiden tilikauden tulos on 142.510,14 euroa positiivinen.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT (ulkoiset)	2021 1 000 €	2020 1 000 €
TOIMINTATUOTOT	3 255	2 705
TOIMINTAKULUT	-20 002	-18 661
TOIMINTAKATE	-16 747	-15 956
VEROTULOT	9 665	8 757
VALTIONOSUUDET	8 885	9 233
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT		
KORKOTUOTOT	59	62
MUUT RAHOITUSTUOTOT	47	44
KORKOKULUT	23	-4
MUUT RAHOITUSKULUT	-564	-42
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT	-436	60
VUOSIKATE	1 368	2 094
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 225	-1 665
TILIKAUDEN TULOS	143	429
TILINPÄÄTÖSSIIRROT		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	143	429
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	16,3	14,5
Vuosikate/Poistot, %	111,6	125,8
Vuosikate, euroa/asukas	634	967
Asukasmäärä	2 157	2 166

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 5.386.366,73 euroa ja investointituloja 76.790,27 euroa. Suurin yksittäinen hanke on uuden koulun rakentamisen, johon käytettiin yhteensä rahaa 4.421.390,29 euroa. Koulun maansiirtotyöt maksoivat tilinpäätösvuonna 154.827,44 euroa, kalustohankinnat 252.658,98 euroa. Päijännekodin korjauksiin käytettiin 27.840,27 euroa, Veljestuvan korjauksiin 57.602,93 euroa, kirjaston korjauksiin 29.173,22 euroa, Orivedentie 3 ja 5 saneerauksiin 36.005,60 euroa. Yhtenäiskoulun pihaan rakennettiin konekatos, yhteensä 39.128,24 euroa. Varsinaiset kiinteistöinvestoinnit olivat yhteensä 4.621.468,60 euroa.

Laitostoiminnan investoinnit olivat yhteensä 84.272,70 euroa. Jätevesipumppaamoiden saneeraukseen käytettiin 73.940,55 euroa, vesi- ja viemäriverkoston saneeraukseen 10.332,15 euroa. Yleisiin alueisiin ja liikenneväyliin käytettiin yhteensä 403.939,51 euroa, joista suurimpina hankkeina mainittakoon uuden koulun maansiirtotyöt ja Sahatien kunnostaminen. Tekniseen toimeen hankittiin uusi auto 14.858,87 eurolla.

Rahoituslaskelmassa on rahoituskuluissa huomioitu Kuhmoisten kunnan ja Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n välisen lainan loppuerän, 535.000 euroa merkitseminen luottatappioksi, kunnan lainasaamiseksi. Uutta pitkäaikaista lainaa ei otettu. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 47 000 eurolla. Maksuvalmiuteen otettua lyhytaikaista lainaa oli tilinpäätöshetkellä 2,5 miljoonaa euroa.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	1 368	2 094
SATUNNAISET ERÄT, NETTO		
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-68	-121
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-5 386	-1 537
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	34	12
PYSYVIEN VAST. HYÖDYKK. LUOV.TULOT	111	207
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 942	657
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0	-283
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	258	60
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAICAISTEN LAINOJEN LISÄYS		
PITKÄAICAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-47	-47
LYHYTAICAISTEN LAINOJEN MUUTOS	2 500	1 500
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	654	-659
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	3 365	570
RAHAVAROJEN MUUTOS	-577	1 227
RAHAVARAT 31.12.	4 218	4 795
RAHAVARAT 1.1.	4 795	3 568
	-577	1 227
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
RAHAVIRRAN KERTYMÄ 5 VUODELTA, €	1 124	1 124
INVESTOINTIEN TULORAHOITUS, %	25,6	137,4
PÄÄOMAMENOJEN TULORAHOITUS, %	25,3	112,9
LAINANHOITOKATE	4,2	4,2
KASSAN RIITTÄVYYS, PV	77,0	93,8
ASUKASMÄÄRÄ	2 157	2 166
Lainakanta 31.12. (milj. €)	6,3	4,1
Lainakanta 31.12., €/asukas	2 932	1 787
Lainasaamiset (milj. €)	0,5	0,8

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 2021 tilinpäätöksen perusteella kunnan omavaraisuusaste on 68,5 % (2020 tp 75,2 %). Kunnan suhteellinen velkaantuneisuus on 37,3 % (2020 tp 27,3 %).

Kunnan taseessa lainakanta tilinpäätösvuoden lopussa oli n. 6,3 milj. euroa eli 2 932 euroa/asukas (1 787 euroa/asukas v. 2020). Kunnan pitkäaikaiset lainat taseessa ovat 277.000 euroa ja lyhytaikaiset lainat 2.500.000 euroa. Kunnan taseen vaihtuvat vastaavat ovat 5,2 milj. euroa ja vastattava vieraspääoma yhteensä 7,3 milj. euroa.

Kunnan taseessa 31.12.2020 oleva, edellisten tilikausien ylijäämä on 6. 376.215,77 euroa. Esitetään, että tilikauden ylijäämä 142.510,14 euroa kirjataan taseen tilikauden yli-/alijäämätilille.

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	18	13
Aineettomat hyödykkeet	18	13
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 621	2 643
Rakennukset	11 781	7 762
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 167	4 094
Koneet ja kalusto	33	50
Muut aineelliset hyödykkeet	3	3
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	655	632
Aineelliset hyödykkeet	19 261	15 184
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	2 576	2 573
Muut lainasaamiset	463	721
Muut saamiset	40	40
Sijoitukset	3 079	3 334
PYSYVÄT VASTAAVAT	22 357	18 531
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	422	383
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	422	383
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	236	356
Lainasaamiset	28	924
Muut saamiset	458	205
Siirtosaamiset	299	158
Lyhytaikaiset saamiset	1 022	1 643
Saamiset	1 022	1 643
Rahoitusomaisuusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstrum.	2 725	2 956
Rahoitusomaisuusarvopaperit	2 725	2 956
Rahat ja pankkisaamiset	1 493	1 839
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 240	6 438
VASTAAVAA	28 019	25 351

VASTATTAVAA

	2021	2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	12 685	12 685
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	6 376	5 947
Tilikauden yli-/alijäämä	143	429
OMA PÄÄOMA	19 203	19 061
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	676	635
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	676	635
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	277	324
Saadut ennakot	4	4
Muut pitkäaikaiset velat	196	196
Pitkäaikainen	477	523
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 047	3 547
Saadut ennakot	3 489	0
Ostovelat	831	800
Liittymismaksut ja muut velat	185	105
Siirtovelat	596	681
Lyhytaikainen	11 148	5 133
VIERAS PÄÄOMA	11 625	5 656
VASTATTAVAA	31 505	25 351

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	68,5	75,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	37,3	27,3
Kertynyt yli-/alijäämä (milj. €)	6,5	6,4
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	3022	2944
Lainakanta 31.12. (milj. €)	6,3	4,1
Lainakanta 31.12., €/asukas	2932	1787
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	4,1	4,1
Lainat ja vastuut, €/asukas	1787	1787
Lainasaamiset (milj. €)	0,5	0,8
Asukasmäärä	2157	2166

Tunnuslukujen selitykset**omavaraisuusaste, %**

= 100 x (oma pääoma + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (koko pääoma - 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 ennakoina 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			
	1 000 €		1 000 €
TULOT		MENOT	
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	3255	Toimintakulut	20002
Verotulot	9665	-Valmistus omaan käyttöön	
Valtionosuudet	8885	Korkokulut	-23
Korkotuotot	59	Muut rahoituskulut	564
Muut rahoitustuotot	47	Satunnaiset kulut	
Satunnaiset tuotot		Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		Pakollisten varausten muutos	
-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden		-Pakollisten varausten lis.(+), väh. (-)	
luovutusvoitot	-76	-Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	
Investoinnit		luovutustappiot	-8
Rahoitusosuudet investointimenoihin	33,6	Investoinnit	
Pysyvien vastaavien hyödykk. luov.tulot	111	Investointimenot	5386
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	258	Antolainasaamisten lisäykset	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	47
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	2500	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	24738	Kokonaismenot yhteensä	25969
Täsmäytys:			
Kokonaistulot	24738	Muut maksuvalmiuden muutokset	-654
Kokonaismenot	25969	Rahavarojen muutos	-577
	-1231		-1231

Kuntakonsernin toiminta ja talous

Kuhmoisten kunnan tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt olivat vuonna 2021 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 79 %.

Kuntayhtymät:

Pirkanmaan liitto (0,32 %)

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	
	2021		2020	
	1 000 €		1 000 €	
Toimintatuotot	5 897		5 135	
Toimintakulut	-23 409		-21 876	
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	3		4	
Toimintakate	-17 509		-16 737	
Verotulot	9 665		8 757	
Valtionosuudet	10 116		10 483	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	50		48	
Muut rahoitustuotot	48		46	
Korkokulut	1		-27	
Muut rahoituskulut	-57	42	-71	-5
Vuosikate	2 314		2 500	
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 684		-1 681	
Tilikauden yli- ja alipariarvot				
Arvonalentumiset	0		-465	
Satunnaiset erät	1		3	
Tilikauden tulos	631		357	
Tilinpäätössiirrot	14		44	
Tilikauden verot	0		0	
Laskennalliset verot	-15		-19	
Vähemmistöosuudet	-5		-8	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	624		374	
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT				
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	25,2		23,5	
Vuosikate/Poistot, %	137,4		116,5	
Vuosikate €/asukas	1 073		1 154	
Asukasmäärä	2 157		2 166	

Tunnuslukujen selitykset:

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

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

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 konsernitilinpäätöksen 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 2021 1 000 €	Tilivuosi 2020 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 314	2 500
Satunnaiset erät	1	3
Tilikauden verot	-15	-10
Tulorahoituksen korjauserät	40	-141
	2 339	2 351
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-56 698	-1 534
Investointitulot	255	685
Investoinnit netto	-56 443	-849
Toiminnan ja investointien rahavirta	-54 103	1 502
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-283
Antolainasaamisten vähennykset	1	53
Antolainauksen muutokset	1	-231
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	155
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-337	-377
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 612	1 409
Lainakannan muutokset	2 275	1 187
Oman pääoman muutokset	-53	-4
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.	2	122
Vaihto-omaisuuden muutos	0	-5
Saamisten muutos	-251	-374
Korottomien velkojen muutos	44	-552
Muut maksuvalmiuden muutokset	-205	-808
Rahoituksen rahavirta	2 019	144
Rahavarojen muutos	-52 084	1 646
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	4 729	5 714
Rahavarat 1.1.	5 814	4 067
	-1 084	1 646
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	303,3	294,4
Lainanhoitokate	2,9	2,9
Kassanriittävyys (pv)	86	86

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 2021 1 000 €	Tilivuosi 2020 1 000 €
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	81	59
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 960	2 977
Rakennukset	15 400	11 505
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 210	4 135
Koneet ja kalusto	213	235
Muut aineelliset hyödykkeet	2 183	2 244
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	800	680
Aineelliset hyödykkeet	25 768	21 776
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	1 130	1 127
Lainasaamiset	4	263
Muut sijoitukset	56	56
Sijoitukset	1 191	1 446
PYSYVÄT VASTAAVAT	27 040	23 281
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	459	411
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	53	53
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	2	3
Lyhytaikaiset saamiset	1 304	1 053
Saamiset	1 306	1 056
Rahoitusarvopaperit	2 742	2 973
Rahat ja pankkisaamiset	1 987	2 840
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 089	6 923
VASTAAVAA	33 588	30 615
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	12 685	12 685
Rahastot	644	659
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	5 415	5 078
Tilikauden yli-/alijäämä	624	374
OMA PÄÄOMA	19 368	18 796
VÄHEMMISTÖOSUUS	63	36
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	0	0
Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	0	0
Pakolliset varaukset	47	43
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	718	668
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieraspääoma	4 128	4 457
Pitkäaikainen koroton vieraspääoma	177	185
Lyhytaikainen korollinen vieraspääoma	6 846	4 233
Lyhytaikainen koroton vieraspääoma	2 241	2 197
VIERAS PÄÄOMA	13 391	11 072
VASTATTAVAA	33 588	30 615
Omavaraisuusaste, %	57,9	61,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	51,4	45,4
Kertynyt yli-/alijäämä (milj. €)	6,0	5,5
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2800	2517
Lainakanta 31.12. (milj. €)	11,0	8,7
Lainakanta 31.12., €/asukas	5087	4012
Lainat ja vastuut 31.12.	10,9	8,7
Lainat ja vastuut €/asukas	5087	4016
Lainasaamiset (milj. €)	0,00	0,03
Asukasmäärä	2157	2166

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 tilinpäätösvouden 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 ennakkoilla sekä osto-, siirto-, ja muilla veloilla.

Konsernin lainat euroa/asukas

Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvouden 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.

Tilikauden tulos on ylijäämäinen 142.510,14 euroa, ylijäämä esitetään kirjattavaksi taseen tilikauden yli-/alijäämätilille.

KÄYTTÖTALOUSOSA

TULOSALUEKOHTAISET TAVOITTEET JA MÄÄRÄRAHAT

YLEISHALLINNON TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET 2021

HALLINTOPALVELUT

Keskusvaalilautakunta

Vaalit

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Keskusvaalilautakunta on lakisääteinen lautakunta, jonka tavoitteena on huolehtia kunnan tehtävistä vaalien järjestämisessä virheettömästi ja taloudellisesti. Vuonna 2021 järjestettiin kunnallisvaalit.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Vaalien järjestäminen.

Tarkastuslautakunta

Tilintarkastus

Vastuuhenkilö: Tilintarkastaja Ville Valkonen, 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 osti valtuuston päätökseen perustuen tilintarkastusyhteisö BDO Oy:ltä tilikauden 2020 lopputarkastukseen asti. Tilintarkastuspalvelut kilpailutettiin vuoden 2021 alussa ja kilpailutuksen voitti Revisium Oy. Vastuunalaisena tilintarkastajana tilikaudella 2021 on toiminut HT, JHT Ville Valkonen.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Tilintarkastajan tehtävänä on tarkastaa kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös hyvää tilintarkastustapaa noudattaen. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on määritellä tilintarkastuksen painopistealueet, valmistella valtuuston päättävät 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, hallintotoimisto, työllisyyden hoito, kunnallisverotus, työsuojelu ja muu henkilöstöhallinto.

Kunnan viestinnän koordinoiminen vastuu siirtyi syksyllä 2021 sivistystoimesta sivistystoimenjohtajan tehtävästä hallintoon, hallintojohtajan vastuulle. Kunta on ollut vuonna 2021 yhdessä Pälkäneen, Karkkilan, Lohjan ja Virtain kaupungin kanssa mukana Digitaalinen tulevaisuus -hankkeessa. Hankerahoituksen turvin on kunnassa kehitetty kuntalaisten vaikuttamista ja osallistumista edistäviä digitaalisia työkaluja. Kuhmoisten kunta on ollut Pirkanmaan hyvinvointialueen toiminnan suunnittelussa vahvasti mukana yhdessä muiden Pirkanmaan kuntien kanssa.

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 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Tilikauden tulokset ovat pääsääntöisesti positiivisia	297.900 euroa	Tilikauden tulos	Tilikauden tulos 31.12.2021 on 142.510,14 positiivinen
Vuosikate kattaa poistot	1.445.560 euroa	Kunnan vuosikate	Vuosikate 31.12.2021 1.397,852 euroa, riittää kattamaan poistot ja arvonalentumiset
Kunnan päätöksenteko tukee kuntastrategiaa			
Valtuustokauden tavoite 2017 – 2021	Tavoitetaso 2021	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 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Työntekijöiden osaamista kehitetään järjestelmällisesti ja samalla vahvistetaan vastuullista toimintakulttuuria	Henkilöstön koulutus-suunnitelma toteutuu	Henkilöstön koulutus-suunnitelman 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 on valmistunut vuonna 2018. Kunnan strategia-asiakirjan sisältö tulee huomioida valmistelussa ja päätöksenteossa. Huolelliseen ja perusteelliseen päätösvalmisteluun tulee myös kiinnittää erityistä huomiota.

Sisäiset palvelut

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Tietohallinto, talous- ja palkkahallinto, tietoliikenne, kopiointi- ja puhelinvaihdopalvelujen 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-lähtökäyttäjä, joka varmistaa mm. 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 koskevista kysymyksistä 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 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
Hallintopalvelut						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	0		0	2 981,80	-2 981,80	#JAKO/0!
Maksutulot	3 000		3 000	0,00	3 000,00	0,0 %
Tuet ja avustukset	80 000	-40 000	40 000	47 428,92	-7 428,92	118,6 %
Vuokratulot						
Muut tulot				2 750,00		
tulot yhteensä	83 000	-40 000	43 000	53 160,72	-7 410,72	123,6 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	569 480	-78 000	491 480	547 594,69	-56 114,69	111,4 %
Palvelujen ostot	446 430	12 500	458 930	479 970,90	-21 040,90	104,6 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	32 150	8 200	40 350	49 181,16	-8 831,16	121,9 %
Avustukset	110 000	-20 000	90 000	82 410,68	7 589,32	91,6 %
Vuokramenot	5 000		5 000	2 581,90	2 418,10	51,6 %
Muut menot	13 010	1 550	14 560	18 668,52	-4 108,52	128,2 %
menot yhteensä	1 176 070	-75 750	1 100 320	1 180 407,85	-80 087,85	107,3 %
TOIMINTAKATE (netto)	-1 093 070	35 750	-1 057 320	-1 127 247,13	69 927,13	106,6 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tulot	443 930		443 930	367 791,34	76 138,66	82,8 %
Menot	141 750		141 750	157 583,16	-15 833,16	111,2 %
KOKONAISTULOT	526 930	-40 000	486 930	420 952,06	65 977,94	86,5 %
KOKONAISMENOT	1 317 820	-75 750	1 242 070	1 337 991,01	-95 921,01	107,7 %
NETTO KUSTANNUS	-790 890	35 750	-755 140	-917 038,95	161 898,95	121,4 %

Elinkeinoelämän edistäminen

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Elinkeinoelämän edistämisen tulosalueeseen kuuluvat elinkeinotoimi, maaseututoimi, maa- ja metsätilat ja joukkoliikenne. Elinkeinoitoimen kehittäminen pohjautuu Kuhmoisten kunnan strategiaan sekä elinvoimaohjelmaan. Molemmat asiakirjat tullaan päivittämään talousarviovuonna 2022. Kunnan elinvoiman ja elinkeinotoiminnan kehittämistä linjaa elinvoimajaosto.

Elinkeinoitoimen kehittämisen painopistealueiksi talousarviossa 2021 ja elinvoimaohjelmassa linjattiin seuraavat asiat:

Kuhmoisten Sahanrannan alueen kehittäminen, uuden yritystoiminnan houkuttelevuus kuntaan (tonttien, palveluiden ja toimivien yhteyksien markkinointi), Koskenpartaan ja Aurinkorinteen kaava-alueiden markkinointi ja tonttien myynti sekä kunnan näkyvyyden ja tunnettavuuden lisääminen. Jatkuvana elinkeinojen kehittämisen teemana on uusien ja toiminnassa olevien yritysten toimintaedellytysten kehittäminen.

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

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

Aikaisemman kehittämisasiamiehen siirryttyä muihin tehtäviin, Kuhmoisten kunnassa on toiminut elinkeinokoordinaattori toukokuusta 2021 lähtien 80% työajalla. Hänen tehtäviinsä kuuluvat muun muassa seuraavat asiat: kunnan elinkeinoelämän kehittäminen ja kuntamarkkinointi, päätöksenteon valmistelu elinkeinopoliittiseen kehittämiseen liittyvissä asioissa, toimitilojen ja teollisuustilojen vuokrasopimusten valmistelu, yritysten perusneuvonta ja alkavien yrittäjien palvelut, matkailuelinkeinojen tukeminen, sidosryhmäyhteistyö, kunnan elinkeinotoimintaan liittyvät paikalliset ja alueelliset hankkeet, kunnan omistamien tonttien myynti ja markkinointi (neuvottelut ja sopimusten valmistelu). Elinkeinokoordinaattori on toiminut myös elinvoimajaoston sihteerinä, Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n hallituksen jäsenenä ja sihteerinä sekä Kuhmoisten Laajakaista Oy:n toimitusjohtajana.

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.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Edellä lueteltujen palvelujen tuottaminen laadukkaasti ja aktiivisesti.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Kunnan vetovoimaisuuden lisääminen			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Kuhmoisten Sahanrannan alueen kehittäminen	Satamarinteen kaavan toimeenpanon aloittaminen Satama-alueen palveluiden paraneminen	Satama-alueen yrittäjien / palveluiden määrän lisääntyminen Karavaanariparkin markkinointi	Satamarinteen kaavan toimeenpano on käynnistetty 6/2021. Markkina- vuoropuhelu-tilaisuus 15.12.2021, johon kutsuttu rakentajia. Padelkentät valmiit. Paintball-rata on valmistunut. Karavaanariparkin varaustjärjestelmä ja infot uusittu. Kunnan hankkimat pop up -myyntikojut.
Houkuttelemme uutta yritystoimintaa kuntaan markkinoimalla tonttejamme, palveluitamme ja toimivia yhteyksiä	Kunnan yritys- tonttien aktiivinen markkinointi	Työpaikkojen määrä, Uusien yritysten määrä	Uudet yritykset: 18 (STAT, vuosi 2021) Lopettaneet yritykset 2021: 9 Työpaikat: 594 (v. 2019, uusien STAT-tieto)
Koskenpartaan ja Aurinkorinteen kaava- alueiden markkinointi ja tonttien myynti	Viimeinen rantatontti on myyty ja lisäksi vähintään yksi kuivanmaan tontti myytynä kunnan uusilta kaava-alueilta, Tehinkärjen kaksi kuivanmaan tonttia myyty	Myytyjen tonttien määrä, nettomuutto kuntaan	Koskenpartaan kaikki rantatontit on myyty. Rekolan alueelta myyty OKT-tontti, Nuutrinrinneestä on myyty yksi teollisuustontti. Aurinkorinteen tontista on myyty kaksi tonttia. Tehinkärjessä jäljellä kaksi kuivanmaan tonttia. Kuntien välinen nettomuutto: 17 (STAT-ennakotieto, Q4/ 21)
Kunnan näkyvyyden ja tunnettavuuden lisääminen	Kunnan aktiivinen markkinointi eri kanavien kautta	Kunnan näkyvyyden ja tunnettavuuden lisääntyminen erityisesti Pirkanmaan maakunnassa	Näkyvyys lisääntynyt Pirkanmaan some-kanavissa sekä printtimedias- sa mm. matkailu (esim. Isojärvi). Pirkanmaalais- ten matkanjärjestäjien ryhmämatkat kuntaan (kesällä 2021 16 kpl).

Voimassa olevan elinvoimaohjelman viisi painopistealuetta ovat seuraavat asiat: uusien asukkaiden houkuttelevuus, luontomatkailun edistäminen, satama-alueen kehittämien, ikäihmisten turvallista arkea tukevaa yritys- ja yhdistystoi- mintaa sekä nuoret Kuhmoisten kehittämässä. Elinvoimajao- s on seurannut aktiivisesti ohjelman tavoitteita kokouksis- saan. Elinvoimaohjelma tullaan päivittämään vuoden 2022 aikana.

Kuhmoisten kunta siirtyi vuoden 2021 alussa osaksi kasvavaa ja kehittyvää Pirkanmaan talousaluetta. Kunnan tunnet- tavuuden lisääminen uuden maakunnan alueella sekä verkostoituminen Pirkanmaan elinkeinoelämää- n ovat olleet yksi merkittävä talousarviovuoden 2021 painopistealue.

Kuhmoisten kunta toimii aktiivisesti oman alueensa sekä muiden kuntien ja maakuntien kanssa yhteisissä kehittämissankkeissa. Kunta on osallistunut maakuntarajojen yli muun muassa valtatie 24 alueen kehittämiseen sekä Vetovoimaa Keitele-Päijänne matkailuun – hankkeeseen.

Satamarinteen kaava valmistui loppuvuonna 2020 ja se sai lainvoiman alkuvuonna 2021. Kaava tulee yhdistämään keskustan ja sataman yhdeksi kokonaisuudeksi ja alueen rakentuessa se huomioi muun muassa yritystoiminnan ja senioriasumisen mahdollisuudet sekä alueen virkistyskäytön. Kesällä 2020 valmistunut karavaanareiden matkaparkki on osaltaan vahvistanut sataman alueen vetovoimaa. Matkaparkin varaus- ja markkinointijärjestelmä tullaan uusimaan kesäkaudelle 2022.

Kaavan valmistuminen lisää kunnan keskustan alueen palveluita, mahdollistaa lisää työtä paikallisille yrittäjille ja monipuolistaa asumisen mahdollisuuksia.

Kunnan omistamien teollisuustilojen korkea käyttöaste ja riittävä vuokrataso lisäävät kunnan mahdollisuutta ylläpitää omistamia tiloja ja tarjota eri yritysten tarpeisiin soveltuvaa vuokratilaa. Kunnan omistamien teollisuustilojen käyttöaste on ollut korkea.

Kunnan nettomuutto on ollut viimeiset kahdeksan vuotta positiivinen. Kuntaan on siis muuttanut enemmän uusia asukkaita kuin täältä on muuttanut pois. Kunnan positiivinen nettomuutto onkin merkki kunnan elinvoiman vahvistumisesta ja ostovoiman säilymisestä. Kunta on investoinut viime aikoina perheiden palveluihin rakentamalla päiväkodin kunnan keskustaan. Yhtenäiskoulun uusi koulurakennus valmistui vuoden 2022 alussa tuoden kuntaan lisää houkuttelevuutta ja vetovoimaisuutta.

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
Elinkeinoelämän edistä- minen						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	250 000	20 000	270 000	271 958,44	-1 958,44	100,7 %
Maksutulot				0,00		
Tuet ja avustukset				0,00		
Vuokratulot	3 010		3 010	3 511,96	-501,96	116,7 %
Muut tulot	12 000	28 000	40 000	74 465,87	-34 465,87	186,2 %
tulot yhteensä	265 010	48 000	313 010	349 936,27	-36 926,27	111,8 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	108 310	-25 220	83 090	60 932,55	22 157,45	73,3 %
Palvelujen ostot	162 350		162 350	141 134,61	21 215,39	86,9 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	7 900		7 900	12 351,39	-4 451,39	156,3 %
Avustukset	0		0	0,00		#JAKO/0!
Vuokramenot				532,71		
Muut menot	500		500	1 880,66	-1 380,66	376,1 %
menot yhteensä	279 060	-25 220	253 840	216 831,92	37 008,08	85,4 %
TOIMINTAKATE (netto)	-14 050	73 220	59 170	133 104,35	-73 934,35	225,0 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tulot						
Menot	19 890		19 890	15 534,04	4 355,96	78,1 %
KOKONAISTULOT	265 010	48 000	313 010	349 936,27	-36 926,27	111,8 %
KOKONAISMENOT	298 950	-25 220	273 730	232 365,96	41 364,04	84,9 %
NETTO KUSTANNUS	-33 940	73 220	39 280	117 570,31	-78 290,31	299,3 %

Terveydenhuolto ja sosiaalitoimi, oma toiminta (ei Jämsän ostopalveluja)

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Vastuuhenkilö: Hallintojohtaja

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

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
Sosiaali- ja terveys/ omatoiminta						
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	280 000	0	280 000	281 822,07	-1 822,07	100,7 %
Palvelujen ostot	130 000	-10 000	120 000	121 415,89	-1 415,89	101,2 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat				912,50	-912,50	
Avustukset		25 000	25 000	16 868,42	8 131,58	
Vuokramenot						
Muut menot				19,90	-19,90	
menot yhteensä	410 000	15 000	425 000	421 038,78	3 961,22	99,1 %
TOIMINTAKATE (netto)	-410 000	-15 000	-425 000	-421 038,78	-3 961,22	99,1 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tulot				37,94		
Menot	25 200		25 200	43 508,46		
KOKONAISTULOT	0	0	0	37,94	-37,94	
KOKONAISMENOT	435 200	15 000	450 200	464 547,24	-14 347,24	103,2 %
NETTO KUSTANNUS	-435 200	-15 000	-450 200	-464 509,30	14 309,30	103,2 %

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 terveystoimen palveluissa. Sosiaali- ja terveystoimen palveluiden 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 terveystoimen palveluiden järjestämisvastuu ja tuottaminen.

Tehtäviä ovat:

1. Kunnille kuuluvat sosiaali- ja terveydenhuollon viranomaistehtävät
2. Väestölle järjestettävät sosiaali- ja terveysterveyst, 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.

Vuonna 2021 Kuhmoisten kunta on ollut mukana Pirkanmaan sote-uudistuksen valmistelussa kahdessa hankkeessa: lukuisia työpaketteja sisältävä Pirkanmaan tulevaisuuden sotekeskus -hanke (PirSOTE) ja Kohti maakunnallista sotea -hanke (KOMAS). Kuhmoisten kunta on saanut edellä mainittuihin hankkeisiin valtiolta hankerahoituksen, jota hallinnoi Jämsän kaupunki.

Kuhmoisten Vanhustentaloyhdistys ry:n toiminta lakkautui vuoden 2021 alussa ja yhdistyksen kiinteistöistä Veljestupa ja Kiurukuja siirtyvät kunnan omistukseen osaksi Päijännekodin kiinteistöä.

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 terveyspalvelut. 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 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Palvelut tuotetaan Jämsän kaupungin ja Kuhmoisten kunnan välisessä yhteistoimintasopimuksessa sovitulla tavalla.	Palvelusopimus vuodelle 2021 toteutuu suunnitellulla tavalla	Palvelusopimuksen toteutuminen	Toteutunut

	Tilinpäätös v. 2020	Talousarvio v. 2021	Toteutunut v. 2021	Poikkeama v. 2021
Hallinto	189 360,14	186 630	200 140,31	-13 510,31
Psykososiaaliset ja perheiden palvelut	696 878,16	852 660	468 237,63	384 422,37
Vammais- ja kuntoutuspalvelut	1 277 136,68	1 257 140	1 271 582,54	-14 442,54
Vanhusten palvelut	3 857 917,69	3 801 120	4 159 105,24	-357 985,24
Terveystenhuollon vastaanottopalvelut	1 127 228,85	1 142 010	1 288 192,71	-146 182,71
Erikoissairaanhoido	3 023 299,84	3 391 400	3 003 512,60	387 887,40
Ympäristöterveydenhuolto (Keuruu)	56 663,86	58 056	57 459,80	596,20
yhteensä	10 228 485,22	10 689 016	10 448 230,83	240 785,17
muutos-%			2,15 %	

TOIMIALA: Sosiaali- ja terveys/ ostopalvelut Jämsä ja Keuruu	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot						
Palvelujen ostot	10 685 310		10 685 310	10 450 724,54	234 585,46	97,8 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat					0,00	
Avustukset	3 000		3 000	206,00	2 794,00	6,9 %
Vuokramenot						
Muut menot						
menot yhteensä	10 688 310	0	10 688 310	10 450 930,54	237 379,46	97,8 %
TOIMINTAKATE (netto)	-10 688 310	0	-10 688 310	-10 450 930,54	-237 379,46	97,8 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tulot						
Menot	2 770		2 770			
KOKONAISTULOT	0	0	0	0,00	0,00	
KOKONAISMENOT	10 691 080	0	10 691 080	10 450 930,54	237 379,46	97,8 %
NETTO KUSTANNUS	-10 691 080	0	-10 691 080	-10 450 930,54	-237 379,46	97,8 %

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
YLEISHALLINTO YHTEENSÄ						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	250 000	20 000	270 000	274 940,24	-4 940,24	101,8 %
Maksutulot	3 000	0	3 000	0,00	3 000,00	0,0 %
Tuet ja avustukset	80 000	-40 000	40 000	47 428,92	-7 428,92	118,6 %
Vuokratulot	3 010	0	3 010	3 511,96	-501,96	116,7 %
Muut tulot	12 000	28 000	40 000	77 215,87	-37 215,87	193,0 %
tulot yhteensä	348 010	8 000	356 010	403 096,99	-47 086,99	113,2 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	957 790	-103 220	854 570	890 349,31	-35 779,31	104,2 %
Palvelujen ostot	11 424 090	2 500	11 426 590	11 193 245,94	233 344,06	98,0 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	40 050	8 200	48 250	62 445,05	-14 195,05	129,4 %
Avustukset	113 000	5 000	118 000	99 485,10	18 514,90	84,3 %
Vuokramenot	5 000	0	5 000	3 114,61	1 885,39	62,3 %
Muut menot	13 510	1 550	15 060	20 569,08	-5 509,08	136,6 %
menot yhteensä	12 553 440	-85 970	12 467 470	12 269 209,09	198 260,91	98,4 %
TOIMINTAKATE (netto)	-12 205 430	93 970	-12 111 460	-11 866 112,10	-245 347,90	98,0 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset				0,00		
Tulot	443 930	0	443 930	367 829,28	76 100,72	82,9 %
Menot	189 610	0	189 610	216 625,66	-27 015,66	114,2 %
KOKONAISTULOT	791 940	8 000	799 940	770 926,27	29 013,73	96,4 %
KOKONAISMENOT	12 743 050	-85 970	12 657 080	12 485 834,75	171 245,25	98,6 %
NETTO KUSTANNUS	-11 951 110	93 970	-11 857 140	-11 714 908,48	-142 231,52	98,8 %

SIVISTYSTOIMEN TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET 2021

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 ja sosiaalisten verkostojen kehittymistä sekä tukevat elämänhallintaa elämän eri vaiheissa. Sivistyspalvelut vaikuttavat vetovoimatekijänä kunnan elinvoimaan.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Sivistyslautakunta kokoontui kuusi kertaa ja kokouksissa käsiteltiin 76 asiaa. Kunnan hyvinvointikoordinaattorin tehtävät sisällytettiin sivistystoimenjohtajan virkaan 7.6.2021 alkaen. Hyvinvointikoordinaattori huolehtii hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen yhteistyöstä kunnan eri sektoreiden, muiden toimijoiden sekä alueellisten toimijoiden kanssa Pirkanmaan hyvinvointialueella, joka perustettiin 1.7.2021.

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, 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 kuntalisä. Kotihoidon tuen kuntalisää maksetaan perheelle, jonka kotona hoideetaan yhtä tai useampaa alle 3-vuotiasta lasta.

Varhaiskasvatusta ohjaavana asiakirjana toimivat varhaiskasvatuslaki 540/2018 ja Opetushallituksen laatima varhaiskasvatussuunnitelman perusteet, jonka pohjalta paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma on laadittu. Suunnitelma tukee esimiesten ja henkilöstön ammatillista ja pedagogisesti tietoista toimintaa. Lapsen varhaiskasvatussuunnitelma laaditaan varhaiskasvatuslain mukaisesti jokaiselle päiväkodissa ja perhepäivähoidossa olevalle lapselle yhdessä lapsen ja huoltajien kanssa.

Varhaiskasvatuslaki edellyttää riittävän henkilöstöresurssin varaamista suhteessa lasten lukumäärään – myös poikkeamien varalle. Talousarviovuonna 2021 päiväkodin varhaiskasvatuspaikat ovat olleet täynnä, n. 40 lasta kahdessa ryhmässä; ammattitaitoisen kasvatus- ja hoitohenkilöstön lainmukainen määrä varmistettiin määräaikaista työntekijöitä palkkaamalla. Lisäksi lisääntyneen vuorohoidon tarpeen sekä ennakoitavissa olevien poikkeamien (vuosilomat, koulutukset, tasoittumisvapaat) varalle varattiin tarvittavat henkilöstöresurssit.

Varhaiskasvatuksen palvelutarpeen kysynnän lisääntyminen vaati määräaikaisten perhepäivähoitajien (2 kpl) palkkausta. Aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestäminen edellytti yhden osa-aikaisen lisätyöntekijän palkkaamisen. Varhaiskasvatuksen kuraattoripalveluihin varattiin 1 pv/vko. Erityisopettajan palvelut 1 pv/kk ostettiin alkuvuonna Kangasalan kunnalta, kunnes päiväkotiin saatiin rekrytoitua veo-kelpoisuuden omaava opettaja. Yhteistyössä neuvolan, perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen kanssa valmistui toimintamalli, lapsen palvelupolku, jossa kuvataan miten eri toimijoiden välinen yhteistyö toteutuu lapsen asioissa.

Varhaiskasvatukseen myönnettiin useita hankerahoituksia vuodelle 2021. Hankerahaa on saatu mm. koronan haitallisten vaikutusten ehkäisyyn ja tasa-arvon edistämiseen. Saaduilla hankerahoilla on lisätty henkilöstöresurssia, hankittu koulutusta ja tehty välinehankintoja.

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 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Pidämme huolta lapsiperheiden hyvinvointia edistävästä palveluista ja toimintaympäristöstä	Tarjoamme laadukasta ja turvallista varhaiskasvatusta kaikille lapsille ja perheille	Varhaiskasvatuksen käytöstäste Asiakastyytyväisyyskyselyt	Varhaiskasvatuspalvelut ovat tavoittaneet kattavasti alle kouluikäiset. Ikäryhmittäin varhaiskasvatuspalveluiden piirissä on 80-100% alle kouluikäisistä lapsista. Henkilöstöresurssi on pystytty pitämään suhdeluvun mukaisena. Asiakastyytyväisyyskyselyt järjestettiin syksyllä 2021. Palveluohjaus ja asiointi vanhempien kanssa toimi kunnassa yksilöllisesti ja perheen tilanteet räätälöiden.
Vahvistamme työntantajakuvaamme ja palveluiden laatua panostamalla työntekijöidemme hyvinvointiin ja osaamisen kehittämiseen sekä vastuullisen toimintakulttuurin rakentamiseen.	Huolehdimme henkilöstön työhyvinvoinnista Henkilöstön pedagogisen osaamisen kehittäminen	Henkilöstön tyytyväisyyskysely Koulutuspäivien määrä	Henkilöstön hyvinvoinnista on huolehdittu henkilökohtaisilla kehityskeskusteluilla, järjestetyllä hyvinvointi illalla, ergonomisella työvuorosuunnittelulla. Palvelutarpeen lisääntyessä on huolehdittu riittävästä henkilöstö resurssista lakisääteisesti suhdelukua noudattaen. Sijaisia on ollut saatavilla riittävästi. Koulutukset ovat toteutuneet webinaareina. Etäkoulutuksiin osallistuminen on mahdollistunut, koska matka-aikaan ennen kulunut aika on jäänyt pois. Varhaiskasvatuksen opettajien määrä on lisätty kolmeen 1.8.2021 alkaen. Uudella varhaiskasvatuksen opettajalla on varhaiskasvatuksen erityisopettajan pätevyys. Erityisen tuen palvelut toteutetaan näin ollen oman kunnan palveluna. Vuoden 2021 aikana on neuvolan, opetuksen ja varhaiskasvatuksen yhteistyönä luotu varhaisen tuen palveluverkko, jonka tavoitteena on ollut luoda polkukaavio tuen palveluiden piiriin.

TOIMIALA: Varhaiskasvatus	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatulot:						
Myyntitulot	69 500		69 500	56 448,94	13 051,06	81,2 %
Maksutulot		38 000	38 000	55 226,73		145,3 %
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot						
Muut tulot						
tulot yhteensä	69 500	38 000	107 500	111 675,67	13 051,06	103,9 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	583 560	23 070	606 630	730 823,00	-124 193,00	120,5 %
Palvelujen ostot	26 570	9 000	35 570	32 931,32	2 638,68	92,6 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	6 950		6 950	10 969,55	-4 019,55	157,8 %
Avustukset	45 000		45 000	57 141,71	-12 141,71	127,0 %
Vuokramenot						
Muut menot				1 633,45		
menot yhteensä	662 080	32 070	694 150	833 499,03	-139 349,03	120,1 %
TOIMINTAKATE (netto)	-592 580	5 930	-586 650	-721 823,36	135 173,36	123,0 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	11 420		11 420	11 416,44		100,0 %
Tulot	5 000		5 000			
Menot	262 480		262 480	232 140,38	30 339,62	88,4 %
KOKONAISTULOT	74 500	38 000	112 500	111 675,67	824,33	99,3 %
KOKONAISMENOT	935 980	32 070	968 050	1 077 055,85	-109 005,85	111,3 %
NETTO KUSTANNUS	-861 480	5 930	-855 550	-965 380,18	109 830,18	112,8 %

Yhtenäiskoulu

Vastuuhenkilö: Rehtori

Yhtenäiskoulun johtokunta

Uuden valtuustokauden ja hallintosääntöuudistuksen myötä yhtenäiskoulun johtokunnan toiminta päättyi ja kasvatusta ja opetusjaosto aloitti toimintansa.

Tehtävän toiminta-ajatus:

Esi- ja perusopetus on osa koulutuksen perusturvaa. Sillä on sekä kasvatusta 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 tarvitsemiin 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 lukiokoulutus) tehtävänä on tarjota monipuolinen, laadukas, virikkeinen sekä turvallinen oppimisympäristö pätevän henkilökunnan turvin, voimassa olevien opetussuunnitelmien mukaan kohtuullisen kokoisissa opetusryhmissä.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Yhtenäiskoulussa esi- ja perusopetuksessa noudatetaan vuoden 2016 opetussuunnitelmia. Lukion juniorit opiskelevat vuoden 2021 opetussuunnitelman sekä seniorit ja abit vuoden 2016 opetussuunnitelman mukaan. Opetussuunnitelmien lisäksi toimintaa ohjaa yhtenäiskoulun lukuvuosisuunnitelma, jossa henkilöstö asettaa painopistealueet lukuvuodelle. Oppisisältöjen ohella koulussa painotetaan taitojen oppimista ja vuorovaikutteista työskentelyä. Oppivelvollisuuden muutoksen myötä oppimateriaalien maksuttomuus on laajentunut koskemaan lukion junioreja.

Syyslukukauden tilastointipäivänä esi- ja perusopetuksessa oli 126 oppilasta ja lukiossa 31 opiskelijaa. Kevään abiturienteista ylioppilastutkinnon sekä lukion oppimäärän suoritti 12 opiskelijaa, syksyllä kaksi opiskelijaa. Kaikki 17 peruskoulun päättävää 9. luokan oppilasta saivat päättötodistuksen. Lukion ratsastuslinjalla aloitti viisi ja yleislinjalla seitsemän opiskelijaa.

Henkilöstöä yhtenäiskoulussa oli 28 opettajaa, 7 koulunkäynninohjaajaa, rehtori, koulusihteeri sekä opiskeluhuollon henkilöstö. Opiskeluhuolto järjestetään monialaisena yhteistyönä Jämsän sosiaali- ja terveystoimen sekä Jämsän sivistystoimen kanssa. Koulupsykologipalvelut ostetaan Mäntänuoren Terveydeltä.

Lukuvuoden 2020—2021 painotettavaksi kokonaisuudeksi oli valittu *Oppilaan ainutlaatuisuus ja oikeus hy-vään opetukseen*. Teemaa huomioitiin lukuvuoden mittaan eri oppiaineissa sekä huhtikuussa toteutetuilla monialaisten oppimiskokonaisuuksien (MOKO) päivillä, jonka teemana oli *Tilasta taidetta*. Lukuvuoden 2021—2022 kehittämiskohteiksi valittiin kolme teemaa: sujuva kouluarki, tunne- ja vuorovaikutustaitojen kehittäminen sekä alaluokilla oppilaiden vaikutusmahdollisuuksien kehittäminen ja yläluokilla ja lukiossa oppilaiden yksilöllisten tarpeiden huomioiminen ja tasapuolinen kohtelu.

Koronapandemian mukanaan tuomiin muutoksiin mm. koulupäivien järjestelyissä pyrittiin vastamaan mahdollisimman hyvin huomioiden paikallinen tilanne. Koululle on laadittu varautumissuunnitelma, jota päivitetään tarvittaessa. Yhtenäiskoulussa todettiin muutama koronatartunta.

Oman lukion säilyttäminen osana yhtenäiskoulua on kunnalle vetovoimatekijä. Lukion uusi opetussuunnitelma, LOPS2021, korostaa opiskeltavien kokonaisuuksien laaja-alaisuutta, mikä näkyy esimerkiksi oppiaineiden yhteisinä opintojaksoina sekä yhteistyönä oppilaitosten ja korkeakoulujen välillä. Lukion markkinointia jatkettiin aktiivisesti mm. sosiaalisessa mediassa ja lehdistössä. Mainokset on uudistettu vastaamaan nykyistä tilannetta.

Uuden koulurakennuksen suunnittelu ja valmistuminen vuodenvaihteessa 2021/2022 on työllistänyt koulun henkilökuntaa suuresti. Myös oppilaat ja opiskelijat ovat osallistuneet suunnitteluun ja muuttoon. Pedagoginen kehittämistyö kohdistui etenkin oppimisen arviointiin ja lukion uuteen opetussuunnitelmaan.

Yhtenäiskoulu osallistuu yhdessä kolmen Ylä-Pirkanmaan kunnan kanssa Oikeus oppia –verkostoon, joka perustuu Opetus- ja kulttuuriministeriön kehittämisohjelmaan vuosina 2020–2022. Opinto-ohjauksen kehittämisohjelma toteutetaan tiiviissä yhteydessä ko. ohjelmaan, ja maakunnallinen opinto-ohjauksen kehittäminen toteutetaan Tampereen kaupungin johdolla.

Yhtenäiskoululle on myönnetty hankerahoituksia lukuvuodelle 2021–2022. Hankerahaa on saatu mm. koronan vaikutusten tasoittamiseen, tasa-arvon edistämiseen, lukiolaisten liikuttamiseen, kerhotoiminnan kehittämiseen ja harraste-toiminnan Suomen mallin toteuttamiseen. Saaduilla hankerahoilla on lisätty henkilöstöresurssia ja toteutettu harraste-toimintaa osana koulupäivää ns. pitkällä välitunnilla.

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 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Pidämme huolta lapsiperheiden hyvinvointia edistävästä palveluista ja toimintaympäristöstä	Tarjoamme laadukasta ja turvallista opetusta kaikille lapsille ja nuorille	Oppilaiden ja opiskelijoiden tyytyväisyyskyselyt	Vuoden aikana oppilaat ja opiskelijat vastasivat useisiin kyselyihin, mm. Kouluterveyskyselyyn 2021, lukuvuositaiseen koulun toiminnan arviointiin sekä yhtenäiskoulun johtokunnan toimeksiannosta toteutettuun Hyvän mielen kyselyyn. Lisäksi toteutuivat 5. ja 8. luokan fyysisen toimintakyvyn Move!-mittaukset. Kyselyjen tulokset olivat positiivisia, mutta kehitettävää on toki edelleen. Lukuvuoden 2021–2022 kehittämistavoitteet on muodostettu saatujen tulosten perusteella. Henkilökunta pyrkii edelleen oppilaiden ja opiskelijoiden kanssa löytämään keinoja hyvinvoinnin lisäämiseen.
Vahvistamme työnantaja-kuvaamme ja palveluiden laatua panostamalla työntekijöidemme hyvinvointiin ja osaamisen kehittämiseen sekä vastuullisen toimintakulttuurin rakentamiseen.	Huolehdimme henkilöstön työhyvinvoinnista Henkilöstön pedagogisen osaamisen kehittäminen	Henkilöstön työtyytyväisyyskysely Koulutuspäivien määrä	Vuoden aikana ei tehty kunnan yhteistä työtyytyväisyyskyselyä. Hyvinvoinnista kuitenkin on huolehdittu mm. tyhy-aamupalojen ja yhteisten tapahtumien muodossa sekä reagoimalla kehityskeskusteluissa esille nousseisiin epäkohtiin. Koronapandemian vuoksi kouluttautuminen on ollut aiemmasta poikkeavaa, sillä verkkokoulutukset ovat helpottaneet osallistumista. Henkilöstön koulutuspäivien määrä on vaihdellut välillä 0–16,75. Keskimäärin jokainen on kehittänyt pedagogista osaamistaan 4,7 koulutuspäivän ajan. Koulutuspäivä on 6 h yhtäjaksoinen tai useammasta jaksosta koostuva koulutus.

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
Yhtenäiskoulu						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	21 810		21 810	21 542,58	267,42	98,8 %
Maksutulot	500		500	230,65	269,35	46,1 %
Tuet ja avustukset	22 500	30 000	52 500	125 550,14	-73 050,14	239,1 %
Vuokratulot						
Muut tulot					0,00	
tulot yhteensä	44 810	30 000	74 810	147 323,37	-72 513,37	196,9 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	1 771 300	-470	1 770 830	1 669 126,38	101 703,62	94,3 %
Palvelujen ostot	412 010		412 010	422 013,17	-10 003,17	102,4 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	82 420	15 000	97 420	101 673,57	-4 253,57	104,4 %
Avustukset				1 000,00		
Vuokramenot	33 000		33 000	34 952,94	-1 952,94	105,9 %
Muut menot	2 620		2 620	2 407,62	212,38	91,9 %
menot yhteensä	2 301 350	14 530	2 315 880	2 231 173,68	84 706,32	96,3 %
TOIMINTAKATE (netto)	-2 256 540	15 470	-2 241 070	-2 083 850,31	-157 219,69	93,0 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tulot						
Menot	609 630		609 630	594 667,89	14 962,11	97,5 %
KOKONAISTULOT	44 810	30 000	74 810	147 323,37	-72 513,37	196,9 %
KOKONAISMENOT	2 910 980	14 530	2 925 510	2 825 841,57	99 668,43	96,6 %
NETTO KUSTANNUS	-2 866 170	15 470	-2 850 700	-2 678 518,20	-172 181,80	94,0 %

Elämänlaatupalvelut

Tulosalueen esimies: Sivistystoimenjohtaja, vastaava kirjastonhoitaja (kirjastot, kotiseutumuseo, Riihigalleria)

Tehtävän toiminta-ajatus:

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

Kirjaston ydintehtävänä on kaikkien kuntalaisten lukutaitojen edistäminen tarjoamalla ajantasaista, uudistuvaa ja nyky-aikaisia tiedontarpeita vastaavaa kirjasto- ja tietopalvelua kuntalaisille ja kunnassa asioiville asiakkaille. Kulttuuritoimen tehtävänä on tarjota kuntalaisille mahdollisuuksia virkistykseen ja elämyksiin järjestämällä erilaisia tapahtumia, elokuvia ja matkoja sekä ylläpitäen näyttely- ja museotoimintaa. Lisäksi toimiala tuottaa musiikki- ja työväenopistopalveluja ostopalveluna.

Liikuntatoimen tehtävänä on tarjota kuntalaisille mahdollisuuksia ylläpitää hyvinvointia ja lisätä fyysistä vireyttä monipuolisten palvelujen avulla. Liikuntatoimi vastaa liikuntapaikoista ja liikunnanohjauksesta. Nuorisotoimen tehtävänä on tukea nuorten kasvua sekä tarjota nuorille monipuolisia vapaa-ajan palveluja. Nuorisotoimi ylläpitää nuorisotiloja sekä järjestää tapahtumia ja leirejä.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Talousarviovuonna investoitiin edelleen liikuntapaikkojen ylläpitoon ja kehittämiseen. Senioripuisto valmistui keskuspuistoon loppukesästä 2021, ja liikunnallisen elämäntavan valtionavustuksella kohdistettiin matalankynnyksen ryhmätoimintaa niin lapsiin, nuoriin kuin aikuisiin kuntalaisiin. Lisäksi liikunnanohjaaja järjesti kaksi teemaviikkoa: pyöräilyviikko ja liikuntaviikko. OKM pyysi liikunnanohjaajalta esittelyn Kuhmoisten liikuntaneuvonnan toiminnasta "Liikuntaneuvonnan palveluketjut uusissa sote-rakenteissa" työryhmälle webinaariin 14.12.

Nuorisopalvelun toimintamuotoja kehitettiin vakiintuneen toiminnan ohella vastaamaan nuorten tarpeita erityisesti koulunuorisotyössä sekä verkossa ja somessa. Nuoriso-ohjaaja toimi tehtäviensä ohella nuorisovaltuuston ohjaustehtävissä. Etsivää nuorisotyötä järjestettiin yhteistyössä Työvalmennussäätiö Avituksen kanssa.

Vuonna 2019 voimaan tullut uusi laki kuntien kulttuuritoiminnasta ja kirjastolaki 2017 ohjaavat kirjasto- ja kulttuuripalvelujen kehitystä. Kirjaston palvelua tehostettiin avaamalla omatoimikirjasto 1.7. ja päivittämällä asiakaskoneita, myös asiakkaita digineuvonta alkoi 1.7.

Kirjaston henkilökunnassa tapahtui muutoksia eläköitymisten vuoksi, ja kirjastoon rekrytoitiin uusia työntekijöitä. Kirjastonhoitajan nimike muutettiin kirjasto- ja kulttuuripalveluiden esimieheksi. Lisäksi tarjottiin harjoittelupaikkoja kuntouttavan työtoiminnan asiakkaille ja koululaisille.

Pandemiasta johtuen näyttelytoiminta päästiin aloittamaan vasta huhtikuussa ja erityisesti Kuhmoisten Linnavuoren mysteeri –näyttely oli Kuhmoisten kotiseutuyhdistykseltä suurponnistus. Riihigalleriassa kesänäyttelyyn osallistui 18 pirkanmaalaista taiteilijaa. Syyskaudella elokuvia näytettiin kaikkiaan 12. Jämsänjokilaakson musiikki- ja työväenopistolta ostettiin opetustunteja lapsille, nuorille ja aikuisille.

Kulttuuritoimi koordinoi Operaatio Pirkanmaan –hanketta ja kulttuurihyvinvoinnin maakunnallista KUPPI-hanketta Kuhmoisten osalta. Kirjaston kokoustilaan hankittiin etäkokouslaitteisto ja älytaulu OKM:n demokratia-avustuksen turvin.

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 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Pidämme yllä monipuolisia harrastamispaikkoja ja autamme harrastusmahdollisuuksien koordinoinnissa ja markkinoinnissa. Keskitymme erityisesti liikuntaharrastusten kehittämiseen	Tarjoamme laadukkaita kirjasto- palveluita ja kehitämme kulttuuritoimintaa	Asiakastyytyväisyyskyselyt	Epidemia-ajan rajoituksista johtuen suhteellisen tavanomainen asiakaspalvelutoiminta pääsi alkamaan syyskuusta alkaen, joten varsinaisia asiakastyytyväisyyskyselyjä ei ole vuoden 2021 aikana tehty.
	Tarjoamme monipuolisia liikunta- ja nuorisopalveluita sekä panostamme liikuntapaikkoihin	Asiakasmäärät	Epidemia-ajan asiakasmääristä yhteenveto laajan toimintakertomuksen yhteydessä. Omatoimikirjasto ja digi-neuvonta avattiin 1.7.2021 ja niihin liittyen on järjestetty opastusta ja neuvontaa koronarajoitukset huomioiden. Kirjaston näyttelytoiminta avattiin uudelleen toukokuun alussa ja asiakasmäärät palautumassa ennalleen. Riihigallerian näyttely ”Helmiä Pirkanmaalta” keräsi n. 1500 kävijää, palaute oli pääosin myönteistä. Kulttuuritoiminnan kehittämiseksi on osallistuttu loppuvuoden 2021 aikana hankkeeseen Kulttuurihyvinvoinnin palveluohjaus Pirkanmaalla. Nuorisotila ja liikuntapalvelut toimivat alueellisten epidemiarajoitusten mukaisesti lapsille ja nuorille. Kuntosali avattiin rajoitetusti 3.5. alkaen.
Vahvistamme työntekijäkuvaamme ja palveluiden laatua panostamalla työntekijöidemme hyvinvointiin ja osaamisen kehittämiseen sekä vastuullisen toimintakulttuurin rakentamiseen.	Huolehdimme henkilöstön työhyvinvoinnista Henkilöstön osaamisen kehittämisen	Henkilöstön tyytyväisyyskysely Koulutuspäivien määrä	Oman työn arvioinnin menetelmä on otettu käyttöön digi-neuvonnassa. Kirjaston työväyvä syyskuussa; liikunta- ja nuorisotoimi vietti työväyvä 25.10. Kauppi Sport Centerissä ja perehtyi myös HLU:n toimintaan. Ei toteudu v. 2021. Koulutukset ovat toteutuneet webinaareina. Kirjaston henkilöstö on osallistunut aktiivisesti etänä järjestettyihin alueellisiin koulutuksiin, samoin nuoriso- ja liikunnanohjaaja: vihapuheesta dialogiin, haastavan käytöksen kohtaaminen, Vaikuta!-teemapäivä, mielen-terveys voimaksi, turvallisesti verkossa ja nepsy-koulutus.

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
Elämänlaatupalvelut						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	11 000		11 000	14 421,56	-3 421,56	131,1 %
Maksutulot	15 350		15 350	6 052,30	9 297,70	39,4 %
Tuet ja avustukset	6 000	7 500	13 500	32 100,00	-18 600,00	237,8 %
Vuokratulot						
Muut tulot	6 450		6 450	105,40	6 344,60	
tulot yhteensä	38 800	7 500	46 300	52 679,26	-6 379,26	113,8 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	338 680	-2 600	336 080	359 929,25	-23 849,25	107,1 %
Palvelujen ostot	93 070		93 070	82 679,04	10 390,96	88,8 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	47 570		47 570	69 531,72	-21 961,72	146,2 %
Avustukset	6 500		6 500	3 036,28	3 463,72	46,7 %
Vuokramenot	4 800		4 800	4 525,51	274,49	94,3 %
Muut menot	580		580	-1 893,30	2 473,30	-326,4 %
menot yhteensä	491 200	-2 600	488 600	517 808,50	-29 208,50	106,0 %
TOIMINTAKATE (netto)	-452 400	10 100	-442 300	-465 129,24	22 829,24	105,2 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	32 540	4 230	36 770	37 441,92	-671,92	101,8 %
Tulot						
Menot	73 110		73 110	70 478,47	2 631,53	96,4 %
KOKONAISTULOT	38 800	7 500	46 300	52 679,26	-6 379,26	113,8 %
KOKONAISMENOT	596 850	1 630	598 480	625 728,89	-27 248,89	104,6 %
NETTO KUSTANNUS	-558 050	5 870	-552 180	-573 049,63	20 869,63	103,8 %
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:

Kunnallisten ruokapalvelujen tuottaminen on laeilla ja asetuksilla säädeltyä toimintaa. Ruokapalvelujen tehtävänä on palvella asiakkaitaan maukkailla 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:

Ruokapalvelu tuottaa Kuhmoisten toimipisteiden asiakkaiden ja henkilöstön ateriapalvelut.

- Kuhmoisten palvelutalon asiakkaiden ja henkilökunnan ateriat sekä kotiateriat
- Veljestuvan lounaat
- Terveysaseman potilaiden ja henkilöstön ateriat
- Toimintakeskuksen lounaan
- Asuntolan lounaan sekä päivällisen
- 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 – ravitsemussuositus varhaiskasvatukseen, koulu-ruokailun ravitsemussuositukset, toisen asteen opiskeljaruokailusuositus, ikääntyneiden ravitsemussuositukset sekä ravitsemushoito-opas.

Ruokatuotantoa ohjataan Jamix atk-ohjelmalla, joka ilmaisee tuotantoerälistat, ravintoarvot ja kustannukset. Koronasta johtuen ateriapalvelulaatikoiden toimitukset lisääntyivät merkittävästi.

Vakituista henkilökuntaa oli yhdeksän, joista yksi ruokapalveluesimies, kuusi kokkia ja kaksi ruokapalvelu-työntekijää sekä yksi määräaikainen. Henkilöstön työaikapankki otettiin käyttöön keväällä. Uuden koulun keittiösuunnitelma muokattiin alkuvuodesta ja kevään aikana kilpailutettiin keittiölaitteet.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Pidämme huolta lapsiperheiden hyvinvointia edistävistä palveluista ja toimintaympäristöstä	Tarjoamme laadukasta ja maittavaa ruokaa	Päiväkodin ja yhtenäiskoulun tyytyväisyyskyselyt	Tyytyväisyyskyselyitä ei keritty syksyllä toteuttaa. Odottelemme webropol-ohjelmaa avuksi kyselyiden toteuttamiseen.
Vahvistamme työntantajakuvaamme ja palveluiden laatua panostamalla työntekijöidemme hyvinvointiin ja osaamisen kehittämiseen sekä vastuullisen toimintakulttuurin rakentamiseen.	Huolehdimme henkilöstön työhyvinvoinnista Ateriapalvelut tuotetaan ravitsemussuositusten mukaisesti Henkilöstön osaamisen kehittäminen	Henkilöstön tyytyväisyyskysely Oiva-raportit ja asiakastyytyväisyyskyselyt Koulutuspäivien määrä	Päiväkodin, koulun ja päiväkodin keittiöille terveystarkastaja suorittanut Oiva-tarkastuksen ja kaikkien keittiöiden toiminta oivallista. Tarjottava ruoan laatu noudattaa ruokasuosituksia kaikissa keittiöissä. Koronan aikana osallistuttu muutamiin teamsin välityksellä toteutettuihin koulutuksiin.

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
Ruokapalvelut						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	621 500		621 500	550 080,28	71 419,72	88,5 %
Maksutulot						
Tuet ja avustukset	2 000		2 000	2 636,77	-636,77	131,8 %
Vuokratulot						
Muut tulot						
tulot yhteensä	623 500	0	623 500	552 717,05	70 782,95	88,6 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	413 980		413 980	393 170,51	20 809,49	95,0 %
Palvelujen ostot	92 280		92 280	98 675,12	-6 395,12	106,9 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	242 100	4 000	246 100	276 902,34	-30 802,34	112,5 %
Avustukset						
Vuokramenot	1 000		1 000	1 110,04	-110,04	111,0 %
Muut menot	180		180	57,26	122,74	31,8 %
menot yhteensä	749 540	4 000	753 540	769 915,27	-16 375,27	102,2 %
TOIMINTAKATE (netto)	-126 040	-4 000	-130 040	-217 198,22	87 158,22	167,0 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	9 320		9 320	5 783,18	3 536,82	62,1 %
Tulot	204 860		204 860	204 717,52	142,48	99,9 %
Menot	71 460		71 460	75 656,26	-4 196,26	105,9 %
KOKONAISTULOT	828 360	0	828 360	757 434,57	70 925,43	91,4 %
KOKONAISMENOT	830 320	4 000	834 320	851 354,71	-17 034,71	102,0 %
NETTO KUSTANNUS	-1 960	-4 000	-5 960	-93 920,14	87 960,14	1575,8 %

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
SIVISTYSTOIMI YHTEENSÄ						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	654 310	0	654 310	586 044,42	68 265,58	89,6 %
Maksutulot	85 350	0	85 350	62 731,89	22 618,11	73,5 %
Tuet ja avustukset	30 500	75 500	106 000	215 513,64	-109 513,64	203,3 %
Vuokratulot						
Muut tulot	6 450	0	6 450	105,40	6 344,60	
tulot yhteensä	776 610	75 500	852 110	864 395,35	-12 285,35	101,4 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	3 107 520	20 000	3 127 520	3 153 049,14	-25 529,14	100,8 %
Palvelujen ostot	623 930	9 000	632 930	636 298,65	-3 368,65	100,5 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	379 040	19 000	398 040	459 077,18	-61 037,18	115,3 %
Avustukset	51 500	0	51 500	61 177,99	-9 677,99	118,8 %
Vuokramenot	38 800	0	38 800	40 588,49	-1 788,49	104,6 %
Muut menot	3 380	0	3 380	2 205,03	1 174,97	65,2 %
menot yhteensä	4 204 170	48 000	4 252 170	4 352 396,48	-100 226,48	102,4 %
TOIMINTAKATE (netto)	-3 427 560	27 500	-3 400 060	-3 488 001,13	87 941,13	102,6 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	53 280	4 230	57 510	54 641,54	2 868,46	95,0 %
Tulot	209 860	0	209 860	204 717,52	5 142,48	97,5 %
Menot	1 016 680	0	1 016 680	972 943,00	43 737,00	95,7 %
KOKONAISTULOT	986 470	75 500	1 061 970	1 069 112,87	-7 142,87	100,7 %
KOKONAISMENOT	5 274 130	52 230	5 326 360	5 379 981,02	-53 621,02	101,0 %
NETTO KUSTANNUS	-4 287 660	23 270	-4 264 390	-4 310 868,15	46 478,15	101,1 %

TEKNISEN TOIMEN TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET 2021

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Vastuhenkilö: 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 omalta osaltaan 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, apunaan tekninen johtaja.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Investointien toteutus			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Koulun rakentaminen 2021 – 2022	Valmiusaste 100 % Toteutunut	Valmiusaste	Valmis Vastaanotto marraskuun 26. päivä
Investointien toteutuminen.	90 %	Toteutumisprosentti	90 %
Kiinteistöstrategia	2 kohdetta	Toteutuminen	2 kohdetta myyty
HINKU –tavoitteet	KETS –sopimus	Hiilijalanjäljen pieneneminen	Tavoitteesta saavutettu 80 %

Perustelut: Koko tehtäväkentän toiminta-ajatuksen suunnitelman toteuttaminen nykyisillä henkilöresursseilla hyvin, mutta on haasteellista. Myös henkilöstön vaihtuminen on vaikuttanut heikentävästi.

Toivotaan lisäresursseja.

Kaavoitus ja maankäyttö

Vastuhenkilö: 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. Tietysti tärkeää kunnan kannalta on saada veron maksajia lisää kuntaan.

Palvelusuunnitelman kuvaus:

Yhdyskuntasuunnittelussa otetaan huomioon kuntalaisten ja loma-asujien ympäristön toimivuus ja viihtyisyys. Liikennealueiden osalta tavoitteena on parantaa liikenneväylien kuntoa ja helpottaa kunnossapitoa peruskorjaamalla ja rakentamalla väylästä suunnitelmallisesti. Puistojen ja yleisten alueiden osalta tavoitteena on hyvin hoidetut, monikäyttöiset ja viihtyisät kokonaisuudet. Kaikessa yleensä tärkeässä roolissa on raha.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET**Strategiset tavoitteet**

Jatkuva kaavatyö			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Satamarinteen kaavan vahvistaminen	Kaava valmis tuotantoon 2021	Toteutuminen	Toteutunut
Yleiskaavatyön aloittaminen	Kaavatyön aloitus	Toteutumisaste 50 %	Alkoi kesäkuussa 2021
Riittävä tonttitarjonta	- Koskenpartaan kaava-alueen omarantaiset tontit myyty. - Aurinkorinteen infra rakennetaan syksyllä 2022.	Aurinkorinteen tontteja myyty 2 kpl.	Toteutunut

TOIMIALA:	Alkuperäinen talousarvio €	Talousarvio-muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
Kaavoitus- ja maankäyttö						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	2 600	4 000	6 600	7 207,96	-607,96	109,2 %
Maksutulot	200 700	33 000	233 700	262 711,08	-29 011,08	112,4 %
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot	14 400		14 400	14 593,96	-193,96	101,3 %
Muut tulot						
tulot yhteensä	217 700	37 000	254 700	284 513,00	-29 813,00	111,7 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	156 240	15 000	171 240	173 591,70	-2 351,70	101,4 %
Palvelujen ostot	437 320	20 000	457 320	479 669,51	-22 349,51	104,9 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	46 600	20 000	66 600	64 540,71	2 059,29	96,9 %
Avustukset						
Vuokramenot	2 400		2 400	3 819,14	-1 419,14	159,1 %
Muut menot	1 040		1 040	1 451,11	-411,11	139,5 %
menot yhteensä	643 600	55 000	698 600	723 072,17	-24 472,17	103,5 %
TOIMINTAKATE (netto)	-425 900	-18 000	-443 900	-438 559,17	-5 340,83	98,8 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	195 770		195 770	179 611,21	16 158,79	91,7 %
Tulot						
Menot	82 630		82 630	44 799,81	37 830,19	54,2 %
KOKONAISTULOT	217 700	37 000	254 700	284 513,00	-29 813,00	111,7 %
KOKONAISMENOT	922 000	55 000	977 000	947 483,19	29 516,81	97,0 %
NETTO KUSTANNUS	-704 300	-18 000	-722 300	-662 970,19	-59 329,81	91,8 %

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 ja koko ajan on seurattava alan kehitystä.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET**Strategiset tavoitteet**

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

Perustelut: Keskeisten kiinteistöjen määrittely ohjaa tavoitteita. Järjestelmällisen peruskorjaustoiminnan edellytyksenä ovat riittävän kattavat ja perusteelliset lähtötiedot. Nämä selviävät hyväksyttävästä kiinteistöstrategiasta. Kiinteistöjen kuntoa seurattava koko ajan. Kiinteistönhoitajat ja siistijät ovat keskeisessä asemassa.

TOIMIALA:	Alkuperäinen talousarvio €	Talousarvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
Kiinteistötoimi						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	2 000		2 000	19 493,86	-17 493,86	974,7 %
Maksutulot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot	852 300		852 300	830 588,48	21 711,52	97,5 %
Muut tulot		33 600	33 600	11 146,48	22 453,52	33,2 %
tulot yhteensä	854 300	33 600	887 900	861 228,82	26 671,18	97,0 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	390 380		390 380	433 088,86	-42 708,86	110,9 %
Palvelujen ostot	229 140		229 140	301 221,21	-72 081,21	131,5 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	303 020		303 020	299 600,31	3 419,69	98,9 %
Avustukset						
Vuokramenot	77 300		77 300	116 316,30	-39 016,30	150,5 %
Muut menot				1 067,79	-1 067,79	
menot yhteensä	999 840	0	999 840	1 151 294,47	-151 454,47	115,1 %
TOIMINTAKATE (netto)	-145 540	33 600	-111 940	-290 065,65	178 125,65	259,1 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	667 200	35 770	702 970	751 164,01	-48 194,01	106,9 %
Tulot	728 870		728 870	741 991,05	-13 121,05	101,8 %
Menot	398 230		398 230	445 423,94	-47 193,94	111,9 %
KOKONAISTULOT	1 583 170	33 600	1 616 770	1 603 219,87	13 550,13	99,2 %
KOKONAISMENOT	2 065 270	35 770	2 101 040	2 347 882,42	-246 842,42	111,7 %
NETTO KUSTANNUS	-482 100	-2 170	-484 270	-744 662,55	260 392,55	153,8 %

Palo- ja pelastustoimi

Tehtävän toiminta-ajatus:

Palo- ja pelastustoimi on Pirkanmaan pelastuslaitoksen vastuulla. Toiminnan järjestely kyseisellä tavalla on lakisääteistä ja sen kunnalle aiheuttamat kustannukset perustuvat kunnan ja pelastuslaitoksen väliseen sopimukseen. Vapaapalokunta on myöskin keskeisessä asemassa kaikissa pelastustoimiin liittyvissä asioissa.

TOIMIALA: Palo- ja pelastus- toimi	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatulot:						
Vuokratulot	36 090		36 090	38 206,59	-2 116,59	105,9 %
tulot yhteensä	36 090	0	36 090	38 206,59	-2 116,59	105,9 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	17 560		17 560	17 245,68	314,32	98,2 %
Palvelujen ostot	174 700		174 700	182 808,83	-8 108,83	104,6 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	5 100		5 100	12 787,66	-7 687,66	250,7 %
Avustukset		34 800	34 800	34 800,00		0,0 %
Vuokramenot				251,71	-251,71	
Muut menot				80,65	-80,65	
menot yhteensä	197 360	34 800	232 160	247 974,53	-15 814,53	106,8 %
TOIMINTAKATE (netto)	-161 270	-34 800	-196 070	-209 767,94	13 697,94	107,0 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	15 990		15 990	15 987,00	3,00	100,0 %
Tulot	8 000		8 000	6 600,00		
Menot	21 510		21 510	20 157,42	1 352,58	93,7 %
KOKONAISTULOT	44 090	0	44 090	44 806,59	-2 116,59	101,6 %
KOKONAISMENOT	234 860	34 800	269 660	284 118,95	-14 458,95	105,4 %
NETTO KUSTANNUS	-190 770	-34 800	-225 570	-239 312,36	12 342,36	106,1 %

Laitostoiminta (vesihuolto, pesula ja kaukolämpö)

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Tehtävän toiminta-ajatus:

Vesihuollon tavoitteena on tuottaa puhdasta talousvettä kaikille verkostoon liittyneille kiinteistöille ja käsitellä viemäri-verkkoon 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. Toiminta on saatava jollain aikavälillä kannattavaksi.

Kunnan omistamassa pesulassa pestään kunnan palvelutuotannossa syntynyt pyykki ja vähäisissä määrin myös ulkopuolisten asiakkaiden tuomaa pyykkiä. Toiminta on tällä hetkellä hyvin plussan puolella.

VALTUUSTON HYVÄKSYMÄT TAVOITTEET

Strategiset tavoitteet

Laitostoiminnan häiriötön toiminta			
Valtuustokauden tavoite 2017 - 2021	Tavoitetaso 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Vesijohtoputkien saneeraus	1 linja uusittu	Valmiusaste	Suunniteltu, ei kilpailutettu
Kaukolämmön taloudellisen tilanteen parannus	Tilikauden tulos +/-0	Tilinpäätös	Ei ole toteutunut
Suunnittelemattomat vesikatkot	Alle 3 kpl/vuosi	---	----
Jätevedenpuhdistamon saneeraus	Ammoniumtyyppitason alentaminen	Laboratoriotulokset	Projekti etenee Vuoden 2022 lopussa päätetään jatkosta.

Perustelut: Vesi- ja jätevesihuollon laitteiston päivittäminen ja parantaminen mahdollistavat turvallisen vesihuollon sekä ympäristöluvan vaatimuksien täyttymisen. Vesihuoltolaitoksen työntekijät ovat tälläkin toimialalla keskeisessä asemassa myös pitkällä tähtäimellä. Kaukolämpöasiakkuuksien lisääminen on välttämätöntä tasapainottamisohjelmaa toteutettaessa.

TOIMIALA: Laitostoiminta	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatulot:						
Myyntitulot	694 550		694 550	733 879,15	-39 329,15	105,7 %
Maksutulot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot	410		410	410,00	0,00	0,0 %
Muut tulot	500		500	500,00	0,00	0,0 %
tulot yhteensä	695 460	0	695 460	733 879,15	-38 419,15	105,5 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	152 760		152 760	162 333,92	-9 573,92	106,3 %
Palvelujen ostot	114 740	30 000	144 740	224 926,54	-80 186,54	155,4 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	683 790		683 790	710 254,87	-26 464,87	103,9 %
Avustukset						
Vuokramenot	4 100		4 100	2 757,82	1 342,18	67,3 %
Muut menot	300		300	1 080,01	-780,01	360,0 %
menot yhteensä	955 690	30 000	985 690	1 101 353,16	-115 663,16	111,7 %
TOIMINTAKATE (netto)	-260 230	-30 000	-290 230	-367 474,01	77 244,01	126,6 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	225 320		225 320	223 938,64	1 381,36	99,4 %
Tulot	372 740		372 740	452 528,11	-79 788,11	121,4 %
Menot	39 170		39 170	58 900,53	-19 730,53	150,4 %
KOKONAISTULOT	1 068 200	0	1 068 200	1 186 407,26	-118 207,26	111,1 %
KOKONAISMENOT	1 220 180	30 000	1 250 180	1 384 192,33	-134 012,33	110,7 %
NETTO KUSTANNUS	-151 980	-30 000	-181 980	-197 785,07	15 805,07	108,7 %

TOIMIALA: TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
Toimintatulot:						
Myyntitulot	699 150	4 000	703 150	760 580,97	-57 430,97	108,2 %
Maksutulot	200 700	33 000	233 700	262 711,08	-29 011,08	112,4 %
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot	903 200	0	903 200	883 389,03	19 810,97	97,8 %
Muut tulot	500	33 600	34 100	11 146,48	22 953,52	32,7 %
tulot yhteensä	1 803 550	70 600	1 874 150	1 917 827,56	-43 677,56	102,3 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	716 940	15 000	731 940	786 260,16	-54 320,16	107,4 %
Palvelujen ostot	955 900	50 000	1 005 900	1 188 626,09	-182 726,09	118,2 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	1 038 510	20 000	1 058 510	1 087 183,55	-28 673,55	102,7 %
Avustukset		34 800	34 800	34 800,00	0,00	100,0 %
Vuokramenot	83 800	0	83 800	123 144,97	-39 344,97	147,0 %
Muut menot	1 340	0	1 340	3 679,56	-2 339,56	274,6 %
menot yhteensä	2 796 490	119 800	2 916 290	3 223 694,33	-307 404,33	110,5 %
TOIMINTAKATE (netto)	-992 940	-49 200	-1 042 140	-1 305 866,77	263 726,77	125,3 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	1 104 280	35 770	1 140 050	1 170 700,86	-30 650,86	102,7 %
Tulot	1 109 610	0	1 109 610	1 201 119,16	-91 509,16	108,2 %
Menot	541 540	0	541 540	569 281,70	-27 741,70	105,1 %
KOKONAISTULOT	2 913 160	70 600	2 983 760	3 118 946,72	-135 186,72	104,5 %
KOKONAISMENOT	4 442 310	155 570	4 597 880	4 963 676,89	-365 796,89	108,0 %
NETTO KUSTANNUS	-1 529 150	-84 970	-1 614 120	-1 844 730,17	230 610,17	114,3 %

RAKENNUSLAUTAKUNNAN TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET 2021

Rakennusvalvonta

Vastuhenkilö: 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 2021	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

Vastuhenkilö: 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 2021	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

Vastuhenkilö: 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 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Lainmukaiset ja selkeät päätökset	Ei valituksia	Valitusten määrä	Toteutunut
Avustushakemukset käsitellään ennen kesäsulkua	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 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
Rakennuslautakunta						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	2 000		2 000	3 513,69	-1 513,69	175,7 %
Maksutulot	42 000	7 000	49 000	65 759,70	-16 759,70	134,2 %
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot						
Muut tulot						
tulot yhteensä	44 000	7 000	51 000	69 273,39	-18 273,39	135,8 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	45 890	15 000	60 890	65 536,06	-4 646,06	107,6 %
Palvelujen ostot	74 250	-20 000	54 250	38 867,10	15 382,90	71,6 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	4 800		4 800	2 818,13	1 981,87	58,7 %
Avustukset	65 000		65 000	48 802,47	16 197,53	75,1 %
Vuokramenot	500		500	190,25	309,75	38,1 %
Muut menot						
menot yhteensä	190 440	-5 000	185 440	156 214,01	29 225,99	84,2 %
TOIMINTAKATE (netto)	-146 440	12 000	-134 440	-86 940,62	-47 499,38	64,7 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset						
Tulot	0		0	2 915,00	-2 915,00	
Menot	15 570		15 570	17 730,60	-2 160,60	113,9 %
KOKONAISTULOT	44 000	7 000	51 000	72 188,39	-21 188,39	141,5 %
KOKONAISMENOT	206 010	-5 000	201 010	173 944,61	27 065,39	86,5 %
NETTO KUSTANNUS	-162 010	12 000	-150 010	-101 756,22	-48 253,78	67,8 %

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
TEKNINEN TOIMI YHTEENSÄ						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	701 150	4 000	705 150	764 094,66	-58 944,66	108,4 %
Maksutulot	242 700	40 000	282 700	328 470,78	-45 770,78	116,2 %
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot	903 200	0	903 200	883 389,03	19 810,97	97,8 %
Muut tulot	500	33 600	34 100	11 146,48	22 953,52	32,7 %
tulot yhteensä	1 847 550	77 600	1 925 150	1 987 100,95	-61 950,95	103,2 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	762 830	30 000	792 830	851 796,22	-58 966,22	107,4 %
Palvelujen ostot	1 030 150	30 000	1 060 150	1 227 493,19	-167 343,19	115,8 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	1 043 310	20 000	1 063 310	1 090 001,68	-26 691,68	102,5 %
Avustukset	65 000	34 800	99 800	83 602,47	16 197,53	83,8 %
Vuokramenot	84 300	0	84 300	123 335,22	-39 035,22	146,3 %
Muut menot	1 340	0	1 340	3 679,56	-2 339,56	274,6 %
menot yhteensä	2 986 930	114 800	3 101 730	3 379 908,34	-278 178,34	109,0 %
TOIMINTAKATE (netto)	-1 139 380	-37 200	-1 176 580	-1 392 807,39	216 227,39	118,4 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	1 104 280	35 770	1 140 050	1 170 700,86	-30 650,86	102,7 %
Tulot	1 109 610	0	1 109 610	1 204 034,16	-94 424,16	108,5 %
Menot	557 110	0	557 110	587 012,30	-29 902,30	105,4 %
KOKONAISTULOT	2 957 160	77 600	3 034 760	3 191 135,11	-156 375,11	105,2 %
KOKONAISMENOT	4 648 320	150 570	4 798 890	5 137 621,50	-338 731,50	107,1 %
NETTO KUSTANNUS	-1 691 160	-72 970	-1 764 130	-1 946 486,39	182 356,39	110,3 %

TOIMIALA:	Alkupe- räinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma %
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ						
Toimintatulot:						
Myyntitulot	1 605 460	24 000	1 629 460	1 625 079,32	4 380,68	99,7 %
Maksutulot	331 050	40 000	371 050	391 202,67	-20 152,67	105,4 %
Tuet ja avustukset	110 500	35 500	146 000	262 942,56	-116 942,56	180,1 %
Vuokratulot	906 210	0	906 210	886 900,99	19 309,01	97,9 %
Muut tulot	18 950	61 600	80 550	88 467,75	-7 917,75	109,8 %
tulot yhteensä	2 972 170	161 100	3 133 270	3 254 593,29	-121 323,29	103,9 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	4 828 140	-53 220	4 774 920	4 895 194,67	-120 274,67	102,5 %
Palvelujen ostot	13 078 170	41 500	13 119 670	13 057 037,78	62 632,22	99,5 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	1 462 400	47 200	1 509 600	1 611 523,91	-101 923,91	106,8 %
Avustukset	229 500	39 800	269 300	244 265,56	25 034,44	90,7 %
Vuokramenot	128 100	0	128 100	167 038,32	-38 938,32	130,4 %
Muut menot	18 230	1 550	19 780	26 453,67	-6 673,67	133,7 %
menot yhteensä	19 744 540	76 830	19 821 370	20 001 513,91	-180 143,91	100,9 %
TOIMINTAKATE (netto)	-16 772 370	84 270	-16 688 100	-16 746 920,62	58 820,62	100,4 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	1 157 560	40 000	1 197 560	1 225 342,40	-27 782,40	102,3 %
Tulot	1 763 400	0	1 763 400	1 776 580,96	-13 180,96	100,7 %
Menot	1 763 400	0	1 763 400	1 776 580,96	-13 180,96	100,7 %
KOKONAISTULOT	4 735 570	161 100	4 896 670	5 031 174,25	-134 504,25	102,7 %
KOKONAISMENOT	22 665 500	116 830	22 782 330	23 003 437,27	-221 107,27	101,0 %
NETTO KUSTANNUS	-17 929 930	44 270	-17 885 660	-17 972 263,02	86 603,02	100,5 %

<u>Investointien toteutuminen valtuuston sitovuustasolla</u>	TALOUSARVIO 2021			TOTEUTUMA 2021		
-	Alkuperäinen talousarvio	Talousar- vion muu- tokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Toteu- tuma %
<u>Maa-alueet</u>						
Menot	-5 000 €	0 €	-5 000 €	-36,21 €	-4 963,79 €	0,7 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	21 511,75 €	-21 511,75 €	
<u>Osakkeet ja osuudet</u>						
Menot	-9 130 €	0 €	-9 130 €	-9 131,86 €	1,86 €	100,0 %
Tulot	6 090 €	0 €	6 090 €	6 093,50 €	-3,50 €	
<u>Investoinnit kiinteistöihin:</u>						
Menot	-5 272 690 €	0 €	-5 272 690 €	-4 621 468,60 €	-651 221,40 €	87,6 %
Tulot	0 €	0 €	0 €	15 585,02 €	-15 585,02 €	
<u>Investoinnit laitostoimintaan</u>						
Menot	-115 000 €	0 €	-115 000 €	-84 272,70 €	-30 727,30 €	73,3 %
<u>Investoinnit yleiset alueet ja liikenneväylät</u>						
Menot	-331 830 €	0 €	-331 830 €	-352 933,13 €	21 103,13 €	106,4 %
<u>Investoinnit liikuntapaikkoihin</u>						
Menot	-50 000 €	0 €	-50 000 €	-51 006,38 €	1 006,38 €	102,0 %
Tulot	0 €	35 000 €	35 000 €	33 600 €	1 400 €	96,0 %
<u>Investoinnit koneisiin ja kalus- toon</u>						
Menot	-2 767 500 €	0 €	-2 767 500 €	-267 517,85 €	-2 499 982,15 €	
Yhteensä investointimenot	-8 551 150 €	0 €	-8 516 150 €	-5 386 366,73 €	-3 164 783,27 €	63,2 %
Yhteensä investointitulot	6 090 €	35 000 €	41 090 €	76 790,27 €	-35 700,27 €	186,9 %

INVESTOINNIT V. 2021		TA+muutos		Toteutunut	Toteutunut	Tot.
		Valtuuston sitovuustaso		31.12.2021	31.12.2021	%
Investointihanke	Hanke €	Menot €	Tulot €	Menot €	Tulot €	Menot
Maa-alueet	5 000 €	5 000 €	0 €	36,21 €	21 511,75 €	
Maa-alueiden osto	5 000 €	5 000 €		36,21 €		
Maa-alueiden myynti	0 €		0 €		21 511,75 €	
Osakkeiden hankinta						
Pirkanmaan liitto	9 130 €	9 130 €		9 131,86 €		
Osakkeiden luovutus						
Keski-Suomen liiton peruspääoman palautus	6 090 €		6 090 €		6 093,50 €	
Osakkeet		9 130 €	6 090 €	9 131,86 €	6 093,50 €	
Investoinnit kiinteistöihin:						
Uuden koulun rakentaminen	4 732 500 €	4 732 500 €		4 421 390,29 €		
Konekatos uusi koulu	40 000 €	40 000 €		39 128,24 €		
Päijännekodin korjaukset	100 000 €	100 000 €		27 840,27 €		
Veljestupa	61 690 €	61 690 €		57 602,93 €		
Kirjaston korjaukset	25 000 €	25 000 €		29 173,22 €		
Veljestuvan palveluasunnot kauppa				6 666,00 €		
Orivedentie 3 ja 5 saneeraus	28 000 €	28 000 €		36 005,60 €		
Toimintakeskuksen korjaukset	18 000 €	18 000 €		3 662,05 €		
Kuntalan as.rak. Myynti					15 585,02 €	
Investoinnit kiinteistöihin yhteensä	5 005 190 €	5 005 190 €		4 621 468,60 €	15 585,02 €	92,3 %
Investoinnit kunnan vuokrattaviin kiinteistöihin:						
24-hallikiinteistö	15 000 €			0,00 €		
Yritystoimitilat	40 000 €				0,00 €	
Invest. kunnan vuokrattaviin kiinteistöihin yht.	55 000 €	55 000 €		0,00 €	0,00 €	0,0 %
Investoinnit laitostointaan:						
Vesi- ja viemäriverkoston saneerausta	40 000 €	40 000 €		10 332,15 €		
JVP:n saneeraus	75 000 €	75 000 €		73 940,55 €		
Investoinnit laitostointaan yhteensä	115 000 €	115 000 €		84 272,70 €		73,3 %
Yleiset alueet ja liikenneväylät:						
Uuden koulun maansiirtotyöt ja tien rakentam	0 €			154 827,44 €		
Teiden ja ulkoalueiden valaistus	30 000 €	30 000 €		15 505,00 €		
Kaavateiden kunnostaminen ja päällystämise	40 000 €	40 000 €		29 437,49 €		
Sahatien kunnostaminen	200 000 €	200 000 €		128 774,04 €		
Koskenpartaan laajakaista- ja valokuituverkko	0 €			1 363,20 €		
Urheilukentän kehittäminen	0 €			11 198,00 €		
Liikuntapaikat	50 000 €	50 000 €	35 000 €	51 006,38 €	33 600,00 €	
Laiturirakenteiden uusiminen (Päijän Marine)	11 830 €			11 827,96 €		
Yleiset alueet ja liikenneväylät yhteensä	331 830 €	331 830 €	35 000 €	403 939,51 €	33 600,00 €	121,7 %
Koneet ja kalusto						
Teknisen toimen auto	15 000 €	15 000 €		14 858,87 €		
Kalustohankinnat uusi koulu	267 500 €	267 500 €		252 658,98 €		
Koneet ja laitteet	282 500 €	282 500 €		267 517,85 €		94,7 %
Investoinnit yhteensä		5 803 650 €	41 090 €	5 386 366,73 €	76 790,27 €	92,8 %

TULOSLASKELMA (ulkoiset)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteutuma €	Poikkeama €	Tot. %
Myyntituotot	1 605 460	24 000	1 629 460	1 625 079,32	4 380,68	99,7 %
Maksutuotot	331 050	40 000	371 050	391 202,67	-20 152,67	105,4 %
Tuet ja avustukset	110 500	35 500	146 000	262 942,56	-116 942,56	180,1 %
Vuokratuotot	906 210	0	906 210	886 900,99	19 309,01	97,9 %
Muut toimintatuotot	18 950	61 600	80 550	88 467,75	-7 917,75	109,8 %
TOIMINTATUOTOT	2 972 170	161 100	3 133 270	3 254 593,29	-121 323,29	103,9 %
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot						
Maksetut palkat ja palkkiot	-3 578 150	18 430	-3 559 720	-3 792 272,01	232 552,01	106,5 %
Henkilöstökorvaukset		30 000	30 000	34 407,75	-4 407,75	114,7 %
Palkat ja palkkiot	-3 578 150	48 430	-3 529 720	-3 757 864,26	228 144,26	106,5 %
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-1 100 000	3 930	-1 096 070	-1 013 254,20	-82 815,80	92,4 %
Muut henkilösivukulut	-149 990	860	-149 130	-124 076,21	-25 053,79	83,2 %
Henkilösivukulut	-1 249 990	-67 930	-1 245 200	-1 137 330,41	-107 869,59	91,3 %
Henkilöstökulut	-4 828 140	-19 500	-4 774 920	-4 895 194,67	120 274,67	102,5 %
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-10 876 710	15 000	-10 861 710	-10 697 463,67	-164 246,33	98,5 %
Muiden palvelujen ostot	-2 201 460	-56 500	-2 257 960	-2 359 574,11	101 614,11	104,5 %
Palvelujen ostot	-13 078 170	-41 500	-13 119 670	-13 057 037,78	-62 632,22	99,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-1 462 400	-47 200	-1 509 600	-1 611 523,91	101 923,91	106,8 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 462 400	-47 200	-1 509 600	-1 611 523,91	101 923,91	106,8 %
Avustukset						
Avustukset	-229 500	-39 800	-269 300	-244 265,56	-25 034,44	90,7 %
Avustukset	-229 500		-269 300	-244 265,56	-25 034,44	90,7 %
Vuokrat	-128 100		-128 100	-167 038,32	38 938,32	130,4 %
Muut toimintakulut	-18 230	-1 550	-19 780	-26 453,67	6 673,67	133,7 %
TOIMINTAKULUT	-19 744 540	-149 550	-19 821 370	-20 001 513,91	180 143,91	100,9 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-16 772 370	11 550	-16 688 100	-16 746 920,62	58 820,62	100,4 %
VEROTULOT	9 207 000	410 000	9 617 000	9 665 115,47	-48 115,47	100,5 %
VALTIONOSUUDET	8 974 960	0	8 974 960	8 885 428,00	89 532,00	99,0 %
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT						
KORKOTUOTOT	59 000		59 000	59 378,80	-378,80	100,6 %
MUUT RAHOITUSTUOTOT	27 470		27 470	46 787,13	-19 317,13	170,3 %
KORKOKULUT	-5 000	25 000	20 000	22 531,65	-2 531,65	112,7 %
MUUT RAHOITUSKULUT	-35 600		-35 600	-564 467,89	528 867,89	1585,6 %
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT	45 870	25 000	70 870	-435 770,31	506 640,31	-614,9 %
VUOSIKATE	1 455 460	446 550	1 974 730	1 367 852,54	606 877,46	69,3 %
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 157 560	-40 000	-1 197 560	-1 225 342,40	27 782,40	102,3 %
Arvonalentumiset					0,00	
Poistot ja arvonalentumiset	-1 157 560	-40 000	-1 197 560	-1 225 342,40	27 782,40	102,3 %
TILIKAUDEN TULOS	297 900	406 550	777 170	142 510,14	634 659,86	18,3 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	297 900	406 550	777 170	142 510,14	634 659,86	18,3 %

TULOSLASKELMA (ulkoiset ja sisäiset)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteutuma	Poikkeama
Myyntituotot	2 631 990	24 000	2 655 990	2 650 154,23	5 835,77
Maksutuotot	331 050	40 000	371 050	394 117,67	-23 067,67
Tuet ja avustukset	110 500	35 500	146 000	262 942,56	-116 942,56
Vuokratuotot	1 643 080		1 643 080	1 635 492,04	7 587,96
Muut toimintatuotot	18 950	61 600	80 550	88 467,75	-7 917,75
TOIMINTATUOTOT	4 735 570	161 100	4 896 670	5 031 174,25	-134 504,25
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot					
Maksetut palkat ja palkkiot	-3 537 680	18 430	-3 519 250	-3 792 272,01	273 022,01
Henkilöstökorvaukset	0	30 000	30 000	34 407,75	-4 407,75
Palkat ja palkkiot	-3 537 680	48 430	-3 489 250	-3 757 864,26	268 614,26
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-1 149 470	3 930	-1 145 540	-1 013 254,20	-132 285,80
Muut henkilösivukulut	-140 990	860	-140 130	-124 076,21	-16 053,79
Henkilösivukulut	-1 290 460	-67 930	-1 285 670	-1 137 330,41	-148 339,59
Henkilöstökulut	-4 828 140	-19 500	-4 774 920	-4 895 194,67	120 274,67
Palvelujen ostot					
Asiakaspalvelujen ostot	-10 876 710	15 000	-10 861 710	-10 697 463,67	-164 246,33
Muiden palvelujen ostot	-2 890 190	-56 500	-2 946 690	-3 025 022,83	78 332,83
Palvelujen ostot	-13 766 900	-41 500	-13 808 400	-13 722 486,50	-85 913,50
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-1 800 200	-47 200	-1 847 400	-1 971 150,10	123 750,10
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 800 200	-47 200	-1 847 400	-1 971 150,10	123 750,10
Avustukset					
Avustukset	-229 500	-39 800	-269 300	-244 265,56	-25 034,44
Avustukset	-229 500	0	-269 300	-244 265,56	-25 034,44
Vuokrat	-864 970	0	-864 970	-915 629,37	50 659,37
Muut toimintakulut	-18 230	-1 550	-19 780	-29 368,67	9 588,67
TOIMINTAKULUT	-21 507 940	-149 550	-21 584 770	-21 778 094,87	193 324,87
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-16 772 370	11 550	-16 688 100	-16 746 920,62	58 820,62
VEROTULOT	9 207 000	410 000	9 617 000	9 665 115,47	-48 115,47
VALTIONOSUUDET	8 909 220		8 909 220	8 885 428,00	23 792,00
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT					
KORKOTUOTOT	59 000	0	59 000	59 378,80	-378,80
MUUT RAHOITUSTUOTOT	27 470	0	27 470	46 787,13	-19 317,13
KORKOKULUT	-5 000	25 000	20 000	22 531,65	-2 531,65
MUUT RAHOITUSKULUT	-35 600	0	-35 600	-564 467,89	528 867,89
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT	45 870	25 000	70 870	-435 770,31	506 640,31
VUOSIKATE	1 389 720	446 550	1 908 990	1 367 852,54	541 137,46
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 157 560	-40 000	-1 197 560	-1 225 342,40	27 782,40
Arvonalentumiset			0	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 157 560	-40 000	-1 197 560	-1 225 342,40	27 782,40
TILIKAUDEN TULOS	232 160	406 550	711 430	142 510,14	568 919,86
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	232 160	406 550	711 430	142 510,14	568 919,86

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

RAHOITUSLASKELMA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteutuma	Poikkeama	Tot. %
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
Vuosikate	1 455 460	519 270	1 974 730	1 367 852,54	606 877,46	69,3 %
Tulorahoituksen korjauserät		-60 050	-60 050	-68 010,87	7 960,87	113,3 %
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
Investointimenot	-2 230 830	490 900	-1 739 930	-5 386 366,73	3 646 436,73	309,6 %
Rahoitusosuudet investointeihin		12 000	12 000	33 600,00	-21 600,00	280,0 %
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot		141 700	141 700	111 201,14	30 498,86	78,5 %
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-775 370	1 103 820	328 450	-3 941 723,92	4 270 173,92	-1200,1 %
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
Antolainasaamisten lisäys			0	0,00	0,00	#JAKO/0!
Antolainasaamisten vähennys	153 000	99 420	252 420	258 000,00	-5 580,00	102,2 %
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	2 500 000,00	-500 000,00	125,0 %
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos				2 352,99	-2 352,99	-100,00 %
Pitkäaikaisten saamisten muutos						
Lyhytaikaisten saamisten muutos				621 092,13	-621 092,13	-100,00 %
Korottomien pitkä- ja lyhytaik. velkojen muutos				30 559,01	-30 559,01	-100,00 %
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				654 004,13	-654 004,13	-100,00 %
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	2 106 000	99 420	2 205 420	3 365 004,13	-1 159 584,13	152,6 %
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 330 630	1 203 240	2 533 870	-576 719,79	3 110 589,79	-22,8 %
KASSAVARAT 31.12.				4 218 240,32		
KASSAVARAT 1.1.				4 794 960,11		
KASSAVAROJEN MUUTOS				-576 719,79		

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	83 000	-40 000	43 000	53 160,72	-10 160,72	123,63 %
MENOT	-1 176 070	75 750	-1 100 320	-1 180 407,85	80 087,85	107,28 %
NETTO	-1 093 070	35 750	-1 057 320	-1 127 247,13	69 927,13	106,61 %
****ELINKEINOEL. EDISTÄMINEN						
TULOT	265 010	48 000	313 010	349 936,27	-36 926,27	111,80 %
MENOT	-279 060	25 220	-253 840	-216 831,92	-37 008,08	85,42 %
NETTO	-14 050	73 220	59 170	133 104,35	-73 934,35	224,95 %
****SOS. JA TERV. OMATOIMINTA						
TULOT	0		0	0,00	0,00	
MENOT	-410 000	-15 000	-425 000	-421 038,78	-3 961,22	99,07 %
NETTO	-410 000	-15 000	-425 000	-421 038,78	-3 961,22	99,07 %
****SOS. JA TERV. OSTOPALV. JÄMSÄ/KEURUU						
MENOT	-10 688 310		-10 688 310	-10 450 930,54	-237 379,46	97,78 %
NETTO	-10 688 310	0	-10 688 310	-10 450 930,54	-237 379,46	97,78 %
**YLEISHALLINTO						
TULOT	348 010	8 000	356 010	403 096,99	-47 086,99	113,23 %
MENOT	-12 553 440	85 970	-12 467 470	-12 269 209,09	-198 260,91	98,41 %
NETTO	-12 205 430	93 970	-12 111 460	-11 866 112,10	-245 347,90	97,97 %
****VARHAISKASVATUS						
TULOT	69 500	38 000	107 500	111 675,67	-4 175,67	103,88 %
MENOT	-662 080	-32 070	-694 150	-833 499,03	139 349,03	120,07 %
NETTO	-592 580	5 930	-586 650	-721 823,36	135 173,36	123,04 %
****YHTENÄISKOULU						
TULOT	44 810	30 000	74 810	147 323,37	-72 513,37	196,93 %
MENOT	-2 301 350	-14 530	-2 315 880	-2 231 173,68	-84 706,32	96,34 %
NETTO	-2 256 540	15 470	-2 241 070	-2 083 850,31	-157 219,69	92,98 %
****ELÄMÄNLAATUPALVELUT						
TULOT	38 800	7 500	46 300	52 679,26	-6 379,26	113,78 %
MENOT	-491 200	2 600	-488 600	-517 808,50	29 208,50	105,98 %
NETTO	-452 400	10 100	-442 300	-465 129,24	22 829,24	105,16 %
****RUOKAPALVELU						
TULOT	623 500		623 500	552 717,05	70 782,95	88,65 %
MENOT	-749 540	-4 000	-753 540	-769 915,27	16 375,27	102,17 %
NETTO	-126 040	-4 000	-130 040	-217 198,22	87 158,22	167,02 %
***SIVISTYSTOIMI						
TULOT	776 610	75 500	852 110	864 395,35	-12 285,35	101,44 %
MENOT	-4 204 170	-48 000	-4 252 170	-4 352 396,48	100 226,48	102,36 %
NETTO	-3 427 560	27 500	-3 400 060	-3 488 001,13	87 941,13	102,59 %
****KAAVOITUS- JA MAANKÄYTTÖ						
TULOT	217 700	37 000	254 700	284 513,00	-29 813,00	111,71 %
MENOT	-643 600	-55 000	-698 600	-723 072,17	24 472,17	103,50 %
NETTO	-425 900	-18 000	-443 900	-438 559,17	-5 340,83	98,80 %
****KIINTEISTÖTOIMI						
TULOT	854 300	33 600	887 900	861 228,82	26 671,18	97,00 %
MENOT	-999 840		-999 840	-1 151 294,47	151 454,47	115,15 %
NETTO	-145 540	33 600	-111 940	-290 065,65	178 125,65	259,13 %
****PALO- JA PELASTUSTOIMI						
TULOT	36 090		36 090	38 206,59	-2 116,59	105,86 %
MENOT	-197 360	-34 800	-232 160	-247 974,53	15 814,53	106,81 %
NETTO	-161 270	-34 800	-196 070	-209 767,94	13 697,94	106,99 %
****LAITOSTOIMINTA						
TULOT	695 460		695 460	733 879,15	-38 419,15	105,52 %
MENOT	-955 690	-30 000	-985 690	-1 101 353,16	115 663,16	111,73 %
NETTO	-260 230	-30 000	-290 230	-367 474,01	77 244,01	126,61 %
***TEKNINEN LAUTAKUNTA						
TULOT	1 803 550	70 600	1 874 150	1 917 827,56	-43 677,56	102,33 %
MENOT	-2 796 490	-119 800	-2 916 290	-3 223 694,33	307 404,33	110,54 %
NETTO	-992 940	-49 200	-1 042 140	-1 305 866,77	263 726,77	125,31 %
****RAKENNUSLAUTAKUNTA						
TULOT	44 000	7 000	51 000	69 273,39	-18 273,39	135,83 %
MENOT	-190 440	5 000	-185 440	-156 214,01	-29 225,99	84,24 %
NETTO	-146 440	12 000	-134 440	-86 940,62	-47 499,38	64,67 %

TOTEUTUMAVERTAILU (ulkoiset)	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvion muutokset	Talousarvio + muutokset	Toteutuma	Poikkeama	Toteutuma %
**TEKNINEN TOIMI						
TULOT	1 847 550	77 600	1 925 150	1 987 100,95	-61 950,95	103,22 %
MENOT	-2 986 930	-114 800	-3 101 730	-3 379 908,34	278 178,34	108,97 %
NETTO	-1 139 380	-37 200	-1 176 580	-1 392 807,39	216 227,39	118,38 %
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ						
TULOT	2 972 170	161 100	3 133 270	3 254 593,29	-121 323,29	103,87 %
MENOT	-19 744 540	-76 830	-19 821 370	-20 001 513,91	180 143,91	100,91 %
NETTO	-16 772 370	84 270	-16 688 100	-16 746 920,62	58 820,62	100,35 %
TULOSLASKELMAOSA						
VEROTULOT	9 207 000	410 000	9 617 000	9 665 115,47	-48 115,47	100,50 %
VALTIONOSUUDET	8 974 960	0	8 974 960	8 885 428,00	89 532,00	99,00 %
KORKOTULOT	59 000		59 000	59 378,80	-378,80	100,64 %
MUUT RAHOITUSTULOT	27 470		27 470	46 787,13	-19 317,13	170,32 %
KORKOMENOT	-5 000	25 000	20 000	22 531,65	-2 531,65	112,66 %
MUUT RAHOITUSMENOT	-35 600		-35 600	-564 467,89	528 867,89	1585,58 %
VUOSIKATE	1 455 460	519 270	1 974 730	1 367 852,54	606 877,46	69,27 %
INVESTOINNIT						
MAA-ALUEET (MENOT)	-5 000		-5 000	-36,21	-4 963,79	
MAA-ALUEET (TULOT)	0		0	21 511,75	-21 511,75	
OSAKKEIDEN HANKINTA (MENOT)	9 130		9 130	-9 131,86	18 261,86	-100,02 %
OSAKKEIDEN HANKINTA (TULOT)	6 090		6 090	6 093,50	-3,50	100,06 %
MYyntIVOITOT			0	-68 010,87	68 010,87	
INVESTOINNIT KIINTEISTÖIHIN (MENOT)	-5 022 690		-5 022 690	-4 621 468,60	-401 221,40	92,01 %
INVESTOINNIT KIINTEISTÖIHIN (TULOT)			0	15 585,02	-15 585,02	
INVESTOINNIT LAITOSTOIMINTAAN (MENOT)	-115 000		-115 000	-84 272,70	-30 727,30	73,28 %
INVESTOINNIT LAITOSTOIMINTAAN (TULOT)				0,00		
YLEISET ALUEET JA LIIKENNEVÄYLÄT (MENOT)	-281 830		-281 830	-352 933,13	71 103,13	125,23 %
LIIKUNTAPAIKKAINVESTOINTI (MENOT)	-50 000		-50 000	-51 006,38	1 006,38	102,01 %
LIIKUNTAPAIKKAINVESTOINTI (TULOT)	35 000		35 000	33 600,00	1 400,00	96,00 %
Koneet ja kalusto	-265 000		-265 000	-267 517,85	2 517,85	100,95 %
INVESTOINTITULOT	0	0	41 090	76 790,27	-20 115,25	186,88 %
INVESTOINTIMENOT	-5 734 520	0	-5 730 390	-5 386 366,73	-344 023,27	94,00 %
INVESTOINNIT NETTO	-5 734 520	0	-5 689 300	-5 309 576,46	-364 138,52	93,33 %
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	0		0		0,00	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	256 425	99 420	355 845	258 000,00	97 845,00	72,50 %
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	4 500 000	0	4 500 000	2 500 000,00	2 000 000,00	55,56 %
MÄÄRÄRAHAT YHTEENSÄ	4709425					
TULOARVIOT YHTEENSÄ	25 997 025	670 520	26 708 635	24 746 092,96	1 978 127,06	92,65 %
MENOARVIOT YHTEENSÄ	-25 566 660	-51 830	-25 614 360	-25 976 816,88	362 456,88	101,42 %
NETTO	430 365	618 690	1 094 275	-1 230 723,92	2 324 998,92	-112,47 %
NETTO				-1 230 723,92		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				654 004,13		
RAHAVAROJEN MUUTOS				-576 719,79		
TARKISTUS:						
Tulojen alitukset (ilman invest. ja lainanottoa)	10 433 820	30 000	10 463 820	10 416 932,96	46 887,04	
Tulojen ylitykset	10 806 780	541 100	11 347 880	11 494 369,73	-146 489,73	
Menojen alitukset (ilman investointeja, lainojen vähennystä ja poistoja)	-7 232 550	-9 960	-7 242 510	-7 882 283,23	402 393,77	
Menojen ylitykset (ilman investointeja)	-12 552 590	-41 870	-12 594 460	-12 661 166,92	304 086,38	
NETTO (vuosikate)	1 455 460	519 270	1 974 730	1 367 852,54	606 877,46	
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 157 560	-40 000	-1 197 560	-1 225 342,40	27 782,40	
TILIKAUDEN TULOS	297 900	479 270	777 170	142 510,14	634 659,86	
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOS	0	0	0	0,00	0,00	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	297 900	479 270	777 170	142 510,14	634 659,86	

KUNNAN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

TULOSLASKELMA	Tilivuosi	Tilivuosi
(ulkoiset)	2021	2020
Myyntituotot	1 625 079,32	1 423 435,95
Maksutuotot	391 202,67	129 314,59
Tuet ja avustukset	262 942,56	201 360,86
Vuokratuotot	886 900,99	766 834,65
Muut toimintatuotot	88 467,75	184 226,56
TOIMINTATUOTOT	3 254 593,29	2 705 172,61
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-3 792 272,01	-3 505 582,65
Henkilöstökorvaukset	34 407,75	32 770,30
Palkat ja palkkiot	-3 757 864,26	-3 472 812,35
Eläkekulut	-1 013 254,20	-988 011,95
Muut henkilösivukulut	-124 076,21	-125 135,68
Henkilösivukulut	-1 137 330,41	-1 113 147,63
Henkilöstökulut	-4 895 194,67	-4 585 959,98
Palvelujen ostot		
Asiakaspalvelujen ostot	-10 697 463,67	-10 468 183,34
Muiden palvelujen ostot	-2 359 574,11	-1 772 216,20
Palvelujen ostot	-13 057 037,78	-12 240 399,54
Ostot tilikauden aikana	-1 611 523,91	-1 402 979,69
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 611 523,91	-1 402 979,69
Avustukset	-244 265,56	-259 043,54
Avustukset	-244 265,56	-259 043,54
Vuokrat	-167 038,32	-147 520,53
Muut toimintakulut	-26 453,67	-25 303,79
TOIMINTAKULUT	-20 001 513,91	-18 661 207,07
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-16 746 920,62	-15 956 034,46
VEROTULOT	9 665 115,47	8 757 240,68
VALTIONOSUUDET	8 885 428,00	9 232 856,00
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT		
KORKOTUOTOT	59 378,80	62 150,06
MUUT RAHOITUSTUOTOT	46 787,13	44 189,76
KORKOKULUT	22 531,65	-4 026,58
MUUT RAHOITUSKULUT	-564 467,89	-42 046,57
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT	-435 770,31	60 266,67
VUOSIKATE	1 367 852,54	2 094 328,89
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 225 342,40	-1 205 572,50
Arvonalentumiset	0,00	-459 616,70
Poistot ja arvonalentumiset	-1 225 342,40	-1 665 189,20
TILIKAUDEN TULOS	142 510,14	429 139,69
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	142 510,14	429 139,69
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	16,3	14,5
Vuosikate/Poistot, %	111,6	125,8
Vuosikate, euroa/asukas	634	967
Asukasmäärä	2 157	2 166

RAHOITUSLASKELMA	Tilivuosi 2021	Tilivuosi 2020
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	1 367 852,54	2 094 328,89
Tulorahoituksen korjauserät	-68 010,87	-120 514,51
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
	-5 386	-1 536
Investointimenot	366,73	754,92
Rahoitusosuudet investointeihin	33 600,00	12 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	111 201,14	207 447,88
	-3 941	
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	723,92	656 507,34
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainasaamisten lisäys	0,00	-283 460,00
Antolainasaamisten vähennys	258 000,00	60 150,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-47 000,00	-47 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 500 000,00	1 500 000,00
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	2 352,99	123 099,05
Pitkäaikaisten saamisten muutos	0,00	0,00
Lyhytaikaisten saamisten muutos	621 092,13	-314 959,96
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	30 559,01	-467 392,44
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET YHTEENSÄ	654 004,13	-659 253,35
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	3 365 004,13	570 436,65
RAHAVAROJEN MUUTOS	-576 719,79	1 226 943,99
KASSAVARAT 31.12.	4 218 240,32	4 794 960,11
KASSAVARAT 1.1.	4 794 960,11	3 568 016,12
KASSAVAROJEN MUUTOS	-576 719,79	1 226 943,99
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRRAN KERTYMÄ 5 VUODELTA, € milj	1 124	1 124
INVESTOINTIEN TULORAHOTUS, %	25,6	137,4
PÄÄOMAMENOJEN TULORAHOTUS, %	25,3	112,9
LAINANHOITOKATE	4,2	4,2
KASSAN RIITTÄVYYS, PV	77,0	93,8
ASUKASMÄÄRÄ	2 157	2 166
Lainakanta 31.12. (milj. €)	6,3	4,1
Lainakanta 31.12., €/asukas	2932	1787
Lainasaamiset (milj. €)	0,5	0,8

TASE	Tilivuosi 2021	Tilivuosi 2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	17 741,84	13 306,46
Maa- ja vesialueet	2 621 305,95	2 642 781,49
Rakennukset	11 780 618,61	7 762 236,27
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 167 451,46	4 093 664,08
Koneet ja kalusto	33 102,46	49 890,59
Muut aineelliset hyödykkeet	3 363,76	3 363,76
Keskeneräiset hankinnat	654 766,69	631 912,42
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	654 766,69	631 912,42
Aineelliset hyödykkeet	19 260 608,93	15 183 848,61
Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä	993 776,39	993 776,39
Kuntayhtymäosuudet	500 372,29	497 333,93
Osakkeet ja osuudet osak.ja omist.yht.	1 076 709,88	1 076 709,88
Muut osakkeet ja osuudet	5 178,00	5 178,00
Osakkeet ja osuudet	2 576 036,56	2 572 998,20
Muut pitkäaikaiset lainasaamiset	462 747,70	720 747,70
Muut pitkäaikaiset saamiset	39 981,79	39 981,79
Sijoitukset	3 078 766,05	3 333 727,69
PYSYVÄT VASTAAVAT	22 357 116,82	18 530 882,76
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	422 015,44	382 636,22
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	422 015,44	382 636,22
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Myyntisaamiset	236 157,33	355 984,33
Lainasaamiset	28 000,00	924 175,00
Muut lyhytaikaiset saamiset	458 303,92	205 140,08
Lyhytaikaiset saamiset	722 461,25	1 485 299,41
Muut siirtosaamiset	299 364,54	157 618,51
Siirtosaamiset	299 364,54	157 618,51
Saamiset	1 021 825,79	1 642 917,92
Rahoitusarvopaperit	2 724 918,15	2 955 818,89
Rahat ja pankkisaamiset	1 493 322,17	1 839 141,22
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 240 066,11	6 437 878,03
VASTAAVAA	28 019 198,37	25 351 397,01

TASE	Tilivuosi 2021	Tilivuosi 2020
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	12 684 598,33	12 684 598,33
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	6 376 215,77	5 947 076,08
Tilikauden yli-/alijäämä	142 510,14	429 139,69
OMA PÄÄOMA	19 203 324,24	19 060 814,10
Lahjoitusrahastojen pääomat	676 439,52	634 707,31
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	676 439,52	634 707,31
VIERAS PÄÄOMA		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	277 000,00	324 000,00
Saadut ennakot	3 531,95	3 531,95
Muut pitkäaikaiset velat	196 340,55	195 807,30
Pitkäaikainen vieraspääoma	476 872,50	523 339,25
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 047 000,00	3 547 000,00
Saadut ennakot	3 488,97	0,00
Ostovelat	831 129,89	799 646,08
Muut velat	184 654,45	104 559,44
Siirtyvät korot	12 033,71	8 804,00
Lomapalkkajaksotus	509 516,97	387 629,03
Valtionosuuden palautukset	62 420,00	87 310,00
Muut siirtovelat	12 318,12	197 587,80
Siirtovelat	596 288,80	681 330,83
Lyhytaikainen vieraspääoma	7 662 562,11	5 132 536,35
VIERAS PÄÄOMA	8 139 434,61	5 655 875,60
VASTATTAVAA	28 019 198,37	25 351 397,01
Omavaraisuusaste, %	68,5	75,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	37,3	27,3
Kertynyt yli-/alijäämä (milj. €)	6,5	6,4
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	3022	2944
Lainakanta 31.12. (milj. €)	6,3	4,1
Lainakanta 31.12., €/asukas	2932	1787
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	6,4	4,1
Lainat ja vastuut, €/asukas	2946	1787
Lainasaamiset (milj. €)	0,5	0,8
Asukasmäärä	2157	2166

KONSERNITULOSLASKELMA

	Tilivuosi 2021	Tilivuosi 2020
Toimintatuotot	5 896 643,78	5 135 466,10
Toimintakulut	-23 409 427,99	-21 875 873,58
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	3 335,33	4 218,31
Toimintakate	-17 509 448,88	-16 736 189,17
Verotulot	9 665 115,47	8 757 240,68
Valtionosuudet	10 115 786,06	10 483 422,54
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	50 402,34	47 590,94
Muut rahoitustuotot	47 910,84	45 625,27
Korkokulut	926,92	-27 045,74
Muut rahoituskulut	-56 774,62	-70 970,55
Vuosikate	2 313 918,12	2 499 673,97
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 683 626,80	-1 680 817,16
Tilikauden yli- ja alipariarvot	0,00	2,44
Arvonalentumiset	0,00	-464 710,79
Satunnaiset erät	763,88	2 690,20
Tilikauden tulos	631 055,20	356 838,66
Tilinpäätössirrot	13 592,36	44 265,87
Tilikauden verot	0,00	0,00
Laskennalliset verot	-14 869,63	-19 377,28
Vähemmistöosuudet	-5 304,29	-7 703,90
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	624 473,65	374 023,34

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	25,2	23,5
Vuosikate/Poistot, %	137,4	116,5
Vuosikate €/asukas	1 073	1 154
Asukasmäärä	2 157	2 166

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

	Tilivuosi 2021	Tilivuosi 2020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 313 918,12	2 499 673,97
Satunnaiset erät	763,88	2 690,20
Tilikauden verot	-14 869,63	-10 288,72
Tulorahoituksen korjauserät	39 620,10	-140 804,92
	<u>2 339 432,47</u>	<u>2 351 270,53</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-56 697 514,85	-1 534 377,88
Investointitulot	255 005,87	685 288,45
Investoinnit netto	-5 442 508,98	-849 089,43
Toiminnan ja investointien rahavirta	-3 103 076,51	1 502 181,10
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-283 460,00
Antolainasaamisten vähennykset	515,28	52 517,96
Antolainauksen muutokset	<u>515,28</u>	<u>-230 942,04</u>
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	155 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-336 765,74	-376 976,25
Lyhytaikaisten lainojen muutos	2 612 235,34	1 409 246,28
Lainakannan muutokset	<u>2 275 469,60</u>	<u>1 187 270,03</u>
Oman pääoman muutokset	-52 609,67	-3 984,48
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	2 345,07	122 485,40
Vaihto-omaisuuden muutos	-286,01	-4 556,06
Saamisten muutos	-250 780,93	-374 180,50
Korottomien velkojen muutos	43 933,32	-552 180,50
Muut maksuvalmiuden muutokset	<u>-204 788,55</u>	<u>-808 456,94</u>
Rahoituksen rahavirta	2 018 586,66	143 886,58
Rahavarojen muutos	-1 084 489,85	1 646 067,68
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	4 729 067,82	5 713 557,66
Rahavarat 1.1.	5 813 557,66	4 067 489,99
	<u>-1 084 489,84</u>	<u>1 646 067,67</u>
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus, %	303,3	294,4
Lainanhoitokate	2,9	2,9
Kassanriittävyys (pv)	86	86

KONSERNITASE	Tilivuosi 2021	Tilivuosi 2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	81 185,28	59 254,50
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 959 881,91	2 977 073,59
Rakennukset	15 400 443,76	11 505 129,14
Kiinteät rakenteet ja laitteet	4 210 187,48	4 134 718,53
Koneet ja kalusto	213 398,50	234 648,83
Muut aineelliset hyödykkeet	2 183 485,76	2 243 867,82
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	800 311,60	680 313,83
Aineelliset hyödykkeet	25 767 709,02	21 775 751,74
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	1 130 468,00	1 127 298,19
Lainasaamiset	4 487,76	262 663,43
Muut saamiset	56 057,27	56 057,27
Sijoitukset	1 191 013,02	1 446 018,89
PYSYVÄT VASTAAVAT	27 039 907,32	23 281 025,14
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	458 957,61	410 898,22
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	53 385,91	53 099,90
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	2 180,36	2 695,64
Lyhytaikaiset saamiset	1 304 174,33	1 053 393,40
Saamiset	1 306 354,69	1 056 089,03
Rahoitusarvopaperit	2 742 110,74	2 973 424,85
Rahat ja pankkisaamiset	1 986 957,07	2 840 132,81
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 088 808,41	6 922 746,60
VASTAAVAA	33 587 673,34	30 614 669,96
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	12 684 598,33	12 684 598,33
Rahastot	644 465,10	659 428,30
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	5 414 645,25	5 078 268,38
Tilikauden yli-/alijäämä	624 473,65	374 023,34
OMA PÄÄOMA	19 368 182,33	18 796 318,35
VÄHEMMISTÖOSUUS	63 300,88	35 562,94
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	46 621,79	43 027,70
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	718 242,39	667 837,93
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieraspääoma	4 127 901,83	4 456 805,54
Pitkäaikainen koroton vieraspääoma	177 311,65	185 173,67
Lyhytaikainen korollinen vieraspääoma	6 845 597,80	4 232 790,41
Lyhytaikainen koroton vieraspääoma	2 240 514,68	2 197 153,41
VIERAS PÄÄOMA	13 391 325,95	11 071 923,03
VASTATTAVAA	33 587 673,34	30 614 669,96
Omavaraisuusaste, %	57,9	61,5
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	51,4	45,4
Kertynyt yli-/alijäämä (milj. €)	6,0	5,5
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2800	2517
Lainakanta 31.12. (milj. €)	11,0	8,7
Lainakanta 31.12. €/asukas	5087	4012
Lainat ja vastuut 31.12.	10,9	8,7
Lainat ja vastuut €/asukas	5087	4016
Lainasaamiset (milj. €)	0,00	0,03
Asukasmäärä	2157	2166

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 tilitysjakson 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 uudelleenarviointiin. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Kunnanvaltuuston hyväksymällä hyödykekohtaisen poistoaajan muutoksella (kvalt 14.9.2020 § 43) on Päiväkotia Saukontassun sekä tulevan uuden koulurakennuksen poistoaikoja tarkistettu 1.1.2020 alkaen. Tarkistettu poistoaika on 30 vuotta ja perustuu hyödykkeiden taloudellisen pitoajan uudelleenarviointiin.

Yhtenäiskoulun rakennuksen purkuun liittyvät päätökset on tehty vuonna 2020. Koulurakennus poistettiin käytöstä vuonna 2020 (luokkatilat, vanha liikuntasali). Kunnanhallitus linjasi kokouksessaan 1.3.2021 § 42, että Kuhmoisten kunnan yhtenäiskoulun rakennuksen A osalta tehdään kirjanpidollinen alaskirjaus vuoden 2020 tilinpäätöksen yhteydessä.

Yhtenäiskoulun rakennuksiin A ja B kohdistuvaa menojäännösarvoa on 31.12.2021 jäljellä yhteensä 265.825,46 euroa.

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 omistussuhteen mukaisesti.

Osakkuusyhteisöjä ei ole yhdistelty konserniin, niiden pääomaosuusien 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 omistussuhteen 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 konsernitaseessa 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 lukuarvoltaan vähäisiä ja niitä ei ole huomioitu.

Liite 6:

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

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Kon- serni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Yleishallinto	518 827	375 803	403 097	347 290
Sosiaali ja terveystoimet	1 826 874	1 643 812		
Opetus- ja kulttuuripalvelut	1 041 950	966 342	864 395	781 507
Tekniset palvelut	2 452 012	2 150 500	1 987 101	1 576 376
Toimintatuotot yhteensä	5 839 663	5 136 458	3 254 593	2 705 173

Liite 7:

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

Verotulojen erittely		
	2021	2020
Kunnan tulovero	6 394 064	6 141 138
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 728 226	1 226 655
Kiinteistövero	1 542 825	1 389 448
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	9 665 115	8 757 241

Tuloveroprosentti**v. 2021****v. 2020**

21,75

21,75

Kiinteistöveroprosentit

Yleinen kiinteistövero

1,10

1,10

Vakituisen asuinrakennuksen

0,60

0,60

Muun kuin vak.asuinrakennuksen

1,20

1,20

Liite 8:

Valtionosuudet eriteltyinä

Valtionosuuksien erittely		
	2021	2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	7 719 485	8 035 930
Siitä: Verotuloihin perustuva valtionos.tasaus	1 658 640	1 663 523
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtos.	-139 789	-105 085
Verotulomenetysten kompensatio	1 305 732	1 302 011
Valtionosuudet yhteensä	8 885 428	9 232 856

Liite 9:

Palveluiden ostot eriteltyinä asiakaspalveluiden ostoihin ja muiden palveluiden ostoihin.

Palveluiden ostojen erittely		
	2021	2020
Asiakaspalveluiden ostot	10 697 464	10 468 183
Muiden palveluiden ostot	2 359 574	1 772 216
<i>Kunnan palveluiden ostot yhteensä</i>	13 057 038	12 240 400

Liite 11:

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

Kuhmoisten kunnan käyttöomaisuuden poistosuunnitelma		1.1.2009 -	
(Pienhankintaraja 10 000 €)		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
Koulun rakentaminen	30 v. Tasapoisto		30 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
Koulun konekatos	10 v. Tasapoisto		
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit, puistot	17 v. tasapoisto		15 v. tasapoisto
Koulun maansiirtotyöt ja kevyer	15 v. tasapoisto		15 v. tasapoisto
Kaavatiden kunnostus, valistus	15 v. tasapoisto		15 v. tasapoisto
Sillat, laiturit, uimalat	20 v. tasapoisto		10 v. tasapoisto
Laiturit	2 v. tasapoisto		2 v. Tasapoisto
Muut maa- ja vesirakenteet	20 v. tasapoisto		15 v. tasapoisto
Sähköjohdot, muuntoas., ulkovä	17 v. tasapoisto		15 v. tasapoisto
Vesi- ja viemäriverkosto	35 v. tasapoisto		30 v. tasapoisto
Vesi- ja viemäriverkosto saneer	30 v. Tasapoisto		
Kaukolämpöverkko			20 v. tasapoisto
Koulun kaukolämpö	20 v. tasapoisto		
Koulun vesihuolto	30 v. Tasapoisto		30 v. tasapoisto
Koulun hulevesijärjestelmä	15 v. tasapoisto		15 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, i	12 v. tasapoisto		10 v. tasapoisto
Koneet ja kalusto			
Rautaiset alukset	17 v. tasapoisto		15 v. tasapoisto
Puiset alukset ja muut uivat työkonet			8 v. tasapoisto
Muut kuljetusvälineet	7 v. tasapoisto		4 v. tasapoisto
Muut liikkuvat työkonet	7 v. tasapoisto		5 v. tasapoisto
Muut raskaat työkonet			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		Käytönmukainen
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	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	55 995		58 403	128 433
Rakennusten myyntivoitot			10 726	
Muut myyntivoitot	0	700	420	
Myyntivoitot yhteensä	55 995	700	69 550	128 433
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot				1 125
Rakennusten myyntitappiot				
Muut myyntitappiot		262	1 551	6 794
Myyntitappiot yhteensä	0	262	1 551	7 918

Liite 14:

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

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
<i>Satunnaiset tuotot yhteensä</i>	<i>764</i>	<i>3 967</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Satunnaiset kulut yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>1 275</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		
	2021	2020
Korkotuotot antolainoista ulkopuolisille	8 969	8 969
Korkotuotot sijoituksista, talletuksista ja maksuliik.	50 410	53 181
Sijoitusten ja arvopapereiden tuotot	20 475	12 838
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	10 968	10 968
Korvaus jäännöspääomasta vesihuoltolaitos ja kaukolämpöverkko	11 978	11 848
Verotilitysten korot ja korotukset	0	0
Viivästyskorkotuotot	3 221	8 535
Muut rahoitustuotot	146	0
RAHOITUSTUOTOT YHTEENSÄ	106 167	106 340
Korkokulut lainoista	22 532	-4 027
Arvonalentumiset sijoitukset ja arvopaperit	-549 521	-27 222
Korvaus jäännöspääomasta vesihuoltolaitos ja kaukolämpöverkko	-11 978	-11 848
Verotilitysten korot ja korotukset	0	0
Viivästyskorkokulut	-709	-1 425
Muut rahoituskulut	-2 261	-1 552
RAHOITUSKULUT YHTEENSÄ	-541 936	-46 073
Rahoitustuotot ja -kulut netto	-435 770	60 267

Liite 19 A:

Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet											Kaikki yhteensä
	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						Yhteensä	
	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.		
Poistamaton hankintameno 1.1.	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
Lisäykset tilikauden aikana		11 827,96	11 827,96	3 840,13	4 496 357,75	262 471,66	14 858,87		591 682,42	5 369 210,83	5 381 038,79
Rahoitusosuudet tilikaudella						-33 600,00				-33 600,00	-33 600,00
Vähennykset tilikauden aikana				-21 511,75	-15 046,91	-958,50				-37 517,16	-37 517,16
Siirrot erien välillä				-3 803,92	279 237,78	289 590,37			-568 828,15	-3 803,92	-3 803,92
Tilikauden poisto	0,00	-7 392,58	-7 392,58		-742 166,28	-444 136,54	-31 647,00			-1 217 949,82	-1 225 342,40
Arvonlennukset ja niiden										0,00	0,00
palautukset					0,00	420,39				420,39	420,39
Poistamaton hankintameno 31.12	0,00	17 741,84	17 741,84	2 621 305,95	11 780 618,61	4 167 451,46	33 102,46	3 363,76	654 766,69	19 260 608,93	19 278 350,77
										0,00	0,00
Arvonkorotukset										0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	17 741,84	17 741,84	2 621 305,95	11 780 618,61	4 167 451,46	33 102,46	3 363,76	654 766,69	19 260 608,93	19 278 350,77

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.	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
Lisäykset			9 131,86		9 131,86					0,00	9 131,86
Vähennykset			-6 093,50		-6 093,50	-8 000,00			-250 000,00	-60 150,00	-66 243,50
Siirrot erien välillä					0,00					0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	993 776,39	772 749,88	500 372,29	309 138,00	2 576 036,56	462 747,70	0,00	0,00	39 981,79	502 729,49	3 276 616,05
Arvonlennukset					0,00					0,00	0,00
Arvonkorotukset										0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	993 776,39	772 749,88	500 372,29	309 138,00	2 576 036,56	462 747,70	0,00	0,00	39 981,79	502 729,49	3 078 766,05

Liitteet 20-22:

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuus-yhteisöt						
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 %	645	1714	51
Asunto Oy Kuhmoisten Päijälänkoti	Kuhmoinen	100 %	100 %	281	2	-2
Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy (emoyhtiö)	Kuhmoinen	100 %	100 %	11	1977	-67
	Yhteensä			937	3693	-18
Kuntayhtymät						
Pirkanmaan liitto	Tampere	0,32 %	0,32 %	4	13	0
Pirkanmaan Sairaanhoidopiiri ky	Tampere	0,16 %	0,16 %	111	1064	50
Jyväskylän koulutuskuntayhtymä	Jyväskylä	1,27 %	1,27 %	1156	485	-26
Koulutuskeskus Salpaus ky	Lahti	0,23 %	0,23 %	118	28	9
	Yhteensä			1389	1590	33
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt						
Asunto Oy Kuhmoisten Hokkalanperä	Kuhmoinen	31,7 %	31,7 %	11	47	1
Kiinteistö Oy Pohjoisportti	Kuhmoinen	35,05 %	35,05 %	335	3	0
Muut yhteisöt (konserniin kuulumat-tomat)						
Asunto Oy Peltohokkala	Kuhmoinen	14,77 %				
Asunto Oy Kokonniemi	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				
	2021		2020	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset	462 748	0	470 748	835 000
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		0		0
<i>Yhteensä</i>	<i>462 748</i>	<i>0</i>	<i>470 748</i>	<i>835 000</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				9
<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>9</i>
Saamiset yhteensä	462 748	0	470 748	835 009

Liite 24:

Saamisiin sisältyvät olennaiset erät

Saamisiin sisältyvät olennaiset erät		
	2021	2020
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	236 157	355 984
Lyhytaikaiset lainasaamiset	28 000	924 175
Valtionosuussaaminen	0	0
Alv- saaminen	458 304	204 718
Puunmyyntituloja	0	0
KEVA/eläkemenoperusteiset vak.maksut	3 195	0
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin ky	5 771	5 771
Jämsän kaupunki/sote	240 197	116 955
ELY-Keskus investointituki	33 600	0
Tuotto-osuuden korko	0	13 000
Siirtosaamiset tyttäreiltä	0	0
Muut siirtosaamiset	16 602	22 315
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 021 826	1 642 918

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	
	2021	2020	2021	2020
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.	4 292	5 393		
Lisäykset				
Vähennykset	-3 947	-1 101		
Arvonkorotusrahasto 31.12.	345	4 292		
Muut omat rahastot	655 136	655 136		
Vahinkorahaston pääoma 1.1.				
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	-11 016			
Vahinkorahaston pääoma 31.12.				
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	644 120	655 136		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	5 414 646	5 040 623	6 376 217	5 947 077
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	5 414 646	5 040 623	6 376 217	5 947 077
Tilikauden yli-/alijäämä	624 474	374 023	142 510	429 140
Oma pääoma yhteensä	19 368 183	18 758 672	19 203 325	19 060 815

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 2020 tilinpäätöksessä esitetään velat ja velkojen osat, jotka erääntyvät **1.1.2027 tai sen jälkeen**.

	Pitkäaikaiset velat		Lainat
Kunta	2021	2020	2027
Joukkovelkakirjalainat			
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	277 000	324 000	42 000
Lainat julkisyhteisöiltä			
Takausvastuun kautta tullut laina			
Lainat muilta luotonantajilta			
Saadut ennakot	3 532	3 532	
Ostovelat			
Liittymismaksut ja muut velat	196 341	195 807	
Siirtovelat			
Pitkäaikaiset velat yhteensä	476 873	523 339	42 000

Pitkäaikaiset velat		
Konserni	2021	2020
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 856 044	4 171 730
Lainat julkisyhteisöiltä	567	653
Lainat muilta luotonantajilta	267 758	280 890
Saadut ennakot	3 532	3 532
Ostovelat	0	0
Muut pitkäaikaiset velat	177 312	185 174
Pitkäaikaiset velat yhteensä	4 305 213	4 641 979

Liite 30:

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

- 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				
<i>Yhteensä</i>	<i>24 446,30</i>	<i>0,00</i>	<i>24 446,30</i>	<i>0,00</i>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Velat osakkuus- tai sekä muille omistusyhteisyyksille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	<i>24 446,30</i>	<i>0,00</i>	<i>24 446,30</i>	<i>0,00</i>

Liite 32:

Muut velat-erään sisältyvät olennaiset erät

Muut velat-erään sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut velat				
Liittymismaksut				
Muut velat				
Tilitettävä arvonlisävero	97 279	31 918	97 279	31 918
Ennakonpidätykset	78 183	67 182	77 584	64 897
Sosiaaliturvamaksut	4 758	4 226	4 758	3 880
Muut	37 035	12 859	5 034	3 865
Muut velat yhteensä	217 255	116 185	184 654	104 559

Liite 33:

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

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Siirtovelat				
Henkilöstökulujen jaksotukset	674 318	467 859	509 517	387 629
Korkojaksotukset	13 897	15 095	12 034	8 804
Jämsän kaupunki (sos. ja terveystoimi)	0	37 265	0	0
Palkkojen henkilösivukulut	13 130	136 579	12 318	129 352
Muut siirtovelat	338 276	354 754	62 420	155 546
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 039 622	1 011 552	596 289	681 331

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 merkittäviltä 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 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 2021 tilinpäätöksessä on 2 778 914,68 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 Ympäristöterveydenhuollon Keurusselän yhteistoiminta-alueeseen kuulumisesta Yhteistoimintasopimus maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueeseen kuulumisesta Rakennusvalvonnan ostopalvelusopimus Padasjoen kunnan kanssa Yhteistoimintasopimus Pirkanmaan pelastustoimen yhteistoiminta-alueeseen kuulumisesta

Liite 42:

Henkilöstön lukumäärä 31.12. toimialoittain;

-vakinaiset

-määräaikaiset

-ilman työllistettyjä

Henkilöstön lukumäärä 31.12. toimialoittain		
	2021	2020
Yleishallinto	7,00	9,00
Sivistystoimi	78,00	76,00
Tekninen toimi	24,00	19,00
Investoinnit	0,65	0,65
yhteensä	109,65	104,65

Liite 43:

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

Henkilöstökulut		
	2021	2020
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	4 895 195	4 585 960
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin	71 821	35 263
yhteensä	4 967 016	4 621 223

Liite 44:

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetyt

luottamushenkilömaksut (kuntalaki 82.3 §)

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2021	2020
Kuhmoisten keskustan paikallisyhdistys ry	858	533
Kuhmoisten työväenyhdistys ry	831	683
Kuhmoisten perussuomalaiset ry	423	182
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	2 112	1 397

Liite 45:

Lakisääteistä tilintarkastusta suorittavalle tilintarkastusyhteisölle maksetut palkkiot.

Tilintarkastajan palkkiot		
	2021	2020
BDO Oy (tilikausi 2020), Revisium Oy, JHT-yhteisö		
Tilintarkastuspalkkiot	9 091	9 769
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	1378	
Muut palkkiot	1521	
Palkkiot yhteensä	11 990	9 769

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 myönsi jatkoaikaa lainalle 31.12.2021 saakka. Kuhmoisten Verkkopalvelut lyhensi lainaa alkuvuonna 2021 yht. 300.000 euroa. Lainan loppuosa merkittiin lainaamiseksi valtuuston päätöksellä kvalt 13.12.2021 § 86 Kunnanjohtajan kanssa on solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus (khal 4.10.2021 § 248), jossa on sovittu 6 kuukauden palkkaa vastaavasta siirtymäkorvauksesta.

VASTUUT 31.12.2021

KUNNAN TAKAUSVASTUUT 31.12.2021

v. 2021

v. 2020

*** Kuhmoisten kunnan Vuokrakiinteistöt Oy**

Kuhmoisten Osuuspankki FI0851760420017755	0,00		
Kuhmoisten Osuuspankki FI7451760480650685	505 466,41		
Kuhmoisten Osuuspankki FI3851760480646774	479 495,00		
Kuhmoisten Osuuspankki FI2651760480632634	82 003,66		
Kuhmoisten Osuuspankki FI8251760480632790	131 493,09	1 198 458,16	1 328 259,04

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

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

Kuntien Eläkevakuutus (20010058)		0,00	16 760,00
----------------------------------	--	------	-----------

*** Kuhmoisten kunnan Vuokrakiinteistöt Oy**

Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 205039	100 000,00		
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 231594	50 000,00		
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 219828	50 000,00		
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 234192	100 000,00		
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 239446	100 000,00	400 000,00	300 000,00

Kuhmoisten kunnan Vuokrakiinteistöt Oy yhteensä		1 598 458,16	1 645 019,04
--	--	---------------------	---------------------

*** Kuhmoisten vanhustentaloyhdistys ry**

Kuhmoisten Osuuspankki 51760480646972		0,00	0,00
---------------------------------------	--	------	------

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

Kuntarahoitus Oyj 18236/16		0,00	0,00
Kuntarahoitus Oyj 18235/16		1 957 500,00	2 092 500,00

TAKAUSVASTUUT YHTEENSÄ

	3 555 958,16	3 737 519,04
--	---------------------	---------------------

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	15 278 744,00	14 715 385,00
--	---------------	---------------

Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus

takauskeskuksen rahastosta	10 008,00	9 169,00
----------------------------	-----------	----------

*** Leasingvuokravastuu/Tukirahoitus Oy**

	5 743,59	8 466,87
--	----------	----------

*** Leasingvuokravastuu/Nordea Rahoitus**

	7 122,05	
--	----------	--

*** Vuokravastuu/OP Yrityspankki Oy**

	17 465,84	
--	-----------	--

*** Vuokravastuu/koulun väistötilat**

	0,00	17 850,00
--	------	-----------

*** ALV-vastuut**

	2 778 914,68	1 581 972,10
--	--------------	--------------

MUUT VASTUUT YHTEENSÄ

	18 073 410,27	16 332 842,97
--	----------------------	----------------------

KAIKKI VASTUUT YHTEENSÄ

	22 242 676,43	20 683 670,01
--	----------------------	----------------------

VASTUUT 31.12.2021

KONSERNIN TAKAUSVASTUUT 31.12.2021

	v. 2021	v. 2020
* Kuhmoisten kunnan Vuokrakiinteistöt		
Kunnan antamat takaukset:		
Järvi-Hämeen Osuuspankki/Kuhmoisten konttori	1 198 458,16	1 328 259,04
Kuntien eläkevakuutus	0,00	16 760,00
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 105039954292	100 000,00	100 000,00
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 231594	50 000,00	50 000,00
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 219828	50 000,00	50 000,00
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 239446	100 000,00	0,00
Kuntarahoitus Oyj/kuntayritystodistus 234192	100 000,00	100 000,00
	1 598 458,16	1 645 019,04
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.		
	72 240,00	89 552,06
* Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy (kvalt 21.12.2015 § 71)		
Kuntarahoitus Oyj 18236/16		
Kuntarahoitus Oyj 18235/16	1 957 500,00	2 092 500,00
	1 957 500,00	2 227 500,00
* Vastuut kuntayhtymien veloista		
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin ky	681 647	658 432
Jyväskylän koulutuskuntayhtymä	244 128	277 073
Koulutuskeskus Salpaus kuntayhtymä	8 009	10 383
yhteensä	933 784	945 888
Konsernin vastuut yhteensä	4 489 742,16	4 683 407,04

ERIYTETTY TILINPÄÄTÖS

KAUKOLÄMPÖVERKKO

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN

KAUKOLÄMPÖVERKKO					
	Alkuper.	Talousarvio	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
TULOSLASKELMA	talousarvio	muutokset	muutosten	31.12.2021	
			jälkeen		
LIKEVAIHTO					
Myyntituotot, ulk.	270 000		270 000	263 072,46	6 927,54
Myyntituotot, sis.	300 000		300 000	321 693,10	-21 693,10
	570 000	0	570 000	584 765,56	-14 765,56
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-611 000		-611 000	-614 221,52	3 221,52
Palvelujen ostot	-15 490		-15 490	-35 425,75	19 935,75
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-9 340		-9 340	-9 772,56	432,56
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-2 040		-2 040	-1 853,73	-186,27
Muut henkilsivukulut	-410		-410	-358,61	-51,39
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-84 320	0	-84 320	-83 538,94	-781,06
Liiketoiminnan muut kulut	-1 080		-1 080	-1 273,29	193,29
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-153 680	0	-153 680	-161 678,84	7 998,84
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkokulut	-3 000		-3 000	-1 408,17	-1 591,83
Korvaus jäännöspääomasta	-4 000		-4 000	-5 107,65	1 107,65
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-160 680	0	-160 680	-168 194,66	9 106,49

TULOSLASKELMAVERTAILU

TULOSLASKELMA VERTAILU		
KAUKOLÄMPÖVERKKO		
TULOSLASKELMA	Tilivuosi	Tilivuosi
(ulkoiset ja sisäiset)	2021	2020
LIKEVAIHTO		
Myyntitulot (ei lämpö)		0
Myyntituotot, ulk.	263 072,46	243 036,63
Myyntituotot, sis.	321 693,10	273 337,57
	584 765,56	516 374,20
Valmistus omaan käyttöön		
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-614 221,52	-530 826,17
Palvelujen ostot	-35 425,75	-16 235,65
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-9 772,56	-8 778,51
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 853,73	-1 782,97
Muut henkilösivukulut	-358,61	-269,59
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-83 538,94	-82 173,24
Liiketoiminnan muut kulut	-1 273,29	-694,93
Liikeliiketoiminta (-alijäämä)	-161 678,84	-124 386,86
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	-1 408,17	-2 284,44
Korvaus jäännöspääomasta	-5 107,65	-4 704,41
Tilikauden tulos	-168 194,66	-131 375,71

KAUKOLÄMPÖVERKKO		Tilivuosi	Tilivuosi
RAHOITUSLASKELMA		2021	2020
Toiminnan rahavirta			
	Liikelyljäämä (-alijäämä)	-83 247,55	-124 386,86
	Poistot ja arvonalentumiset	83 538,94	82 173,24
	Rahoitustuotot ja -kulut	-6 515,82	-6 988,85
	Tulorahoituksen korjauserät	5 107,65	4 704,41
		-1 116,78	-44 498,06
Investointien rahavirta			
	Investointimenot	0,00	-32 776,13
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
	Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot		
Investoinnit netto		0,00	-32 776,13
Toiminnan ja investointien rahavirta		-1 116,78	-77 274,19
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset			
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-47 000,00	-47 000,00
Lainakannan muutokset		-47 000,00	-47 000,00
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
	Saamisten muutos	56 887,48	-25 914,19
	Korottomien velkojen muutos	18 462,14	8 382,55
Muut maksuvalmiuden muutokset		75 349,62	-17 531,64
Rahoituksen rahavirta		28 349,62	-64 531,64
Rahavarojen muutos		27 232,84	-141 805,83

KAUKOLÖMPÖVERKKO		
TASE	31.12.2021	31.12.2020
	Tilinpäätös	Tilinpäätös
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 135 443,07	1 186 205,88
Keskeneräiset	0,00	32 776,13
Liittymismaksusaamiset	172 761,83	153 878,53
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 308 204,90	1 372 860,54
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Myyntisaamiset	132 767,82	72 709,51
Muut saamiset	11 132,99	14 303,82
VAIHTUVAT VASTAAVAT	143 900,81	87 013,33
VASTAAVAA	1 452 105,71	1 459 873,87
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Jäännöspääoma	1 811 778,39	1 642 230,58
Edellisten tilikausien alijäämä	-990 237,49	-858 861,78
Tilikauden alijäämä	-168 194,66	-131 375,71
OMA PÄÄOMA	653 346,24	651 993,09
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	277 000,00	324 000,00
Muut pitkäaikaiset velat ulkoiset	196 340,55	195 807,30
Muut pitkäaikaiset velat sisäiset	172 761,83	153 878,53
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	47 000,00	47 000,00
Ostovelat	104 559,70	86 684,20
Siirtovelat	1 097,39	510,75
VIERAS PÄÄOMA	798 759,47	807 880,78
VASTATTAVAA	1 452 105,71	1 459 873,87

**KUHMOISTEN VESIHUOLTOLAITOKSEN
TILINPÄÄTÖS- JA TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA
2021**

SISÄLLYSLUETTELO

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

KUHMOISTEN KUNNAN VESIHUOLTOLAITOKSEN TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2021

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

Vesihuoltoverkoston piirissä olevia asiakkaita oli vuoden lopussa runsaat 1600. Myyty vesimäärä tilikaudella 2021 oli yhteensä 67 909 m³ ja jäteveden määrä 63 940 m³. Vuoteen 2020 verrattuna veden myynnissä oli pientä kasvua yhteensä 849 m³. Veden ja käyttöveden käyttömaksuja on korotettu 1.6.2021 alkaen. Korotusten tarkoituksena on parantaa vesihuollon taloudellista kannattavuutta. Koronapandemia on vaikuttanut kuluneena vuonna lähinnä sisäisen veden kulutuksen vähentymisenä, julkisten tilaisuuksien peruuntuessa ja kiinteistöjen ollessa suljettuna. Alla olevasta taulukosta nähdään vesihuollon kulutusmaksut vuosilta 2020–2021.

Veden ja jäteveden kulutusmaksut sis. alv 24%

	2020	1.6.2021 alkaen
Veden käyttömaksu (€/m ³)	3,08	3,10
Jätevesimaksu (€/m ³)	3,52	3,54

Verkoston laajennusta tehtiin mm. Koskenpartaan asuinalueen vesi- ja lämpöliitoksissa. Vainiontien Päijäläkodin paloturvallisuuden parantamiseen vaadittava sprinklerijärjestelmän rakentaminen oli tärkeä hanke kuluneena vuonna. Myös yksittäisiä vesi- ja kaukolämpöasiakkaita saatiin lisää.

Jätevedenpuhdistamon suunniteltu saneeraus siirtyi tuonnetuksi Kuhmoisten siirryttyä Pirkanmaan ELY-keskuksen toiminta-alueelle. Tästä huolimatta puhdistamon toiminnan parantamiseksi aloitettiin paljon toimenpiteitä. Vuoden 2021 puhdistustuloksissa oli ajoittain parannettavaa. Sisäisen prosessin lietepitoisuudessa, sekä ylijäämälietteen poistamisessa oli haasteita. Mekaanisia laitteita rikkoutui keväällä ja korona-ajan vuoksi varaosien toimitusajat olivat pitkiä. Syksyn ja syystalven aikana prosessin ylijäämälietettä poistettiin ulkopuolisen urakoitsijan kalustolla, kunnes laitteet saatiin korjattua. Lopulta kun pitoisuudet saatiin sopivalle tasolle, myös jälkiselkeyttimien vedenlaatu oli vuoden vaihteessa hyvällä tasolla.

Myyntiin toimitettu vesi vuonna 2021 täytti talousvedelle vaaditut kriteerit kaikilla tutkimusjaksoilla. Mällykäisen vedenottamon raakavedessä aiemmin havaitut torjunta-aine jäämät näyttävät pikkuhiljaa hävinneen loppuvuotta kohti.

TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Vesihuoltolaitoksen tilikauden tulos on 54 627,34 € 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 viemäri-verkkoon 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 2021	Mittari/arviointikriteeri	Toteutuminen
Vesijohtoputkien saneeraus	1 linja uusittu	Valmiusaste	Suunniteltu, ei kilpailutettu
Suunnittelemattomat vesikatkokat	Alle 3 kpl/vuosi	-----	-----
Jätevedenpuhdistamon saneeraus	Ammoniumtyyppitason alentaminen	Laboratoriotulokset	Projekti etenee. Vuoden 2022 lopussa päätetään jatkosta.

Perustelut: Vesi- ja jätevesihuollon laitteiston päivittäminen ja parantaminen mahdollistavat turvallisen vesihuollon sekä ympäristöluvan vaatimuksen täyttymisen. Vesihuoltolaitoksen työntekijät ovat tälläkin toimialalla keskeisessä asemassa myös pitkällä tähtäimellä.

KÄYTTÖTALOUS

TOIMIALA: Vesihuoltolaitos	Alkuperäinen talousarvio €	Talous- arvio- muutokset €	Talousarvio muutosten jälkeen €	Toteutuma 2021	Poikkeama	Toteu- tuma %
Toimintatulot:						
Myyntitulot	320 000		320 000	364 153,92	-44 154	113,8 %
Maksutulot						
Tuet ja avustukset						
Vuokratulot	410		410	410	410	0,0 %
Muut tulot	500		500	500	500	
tulot yhteensä	320 910	0	320 910	364 153,92	-43 244	113,5 %
Toimintamenot:						
Henkilöstömenot	64 510		64 510	75 487,78	-10 978	117,0 %
Palvelujen ostot	106 550		106 550	194 727,40	-88 177	182,8 %
Aineet, tarvikkeet, tavarat	61 810		61 810	88 987,99	-27 178	144,0 %
Avustukset						
Vuokramenot	4 100		4 100	2 757,82	1 342	67,3 %
Muut menot	300		300	980,01	-680	326,7 %
menot yhteensä	237 270	0	237 270	362 941,00	-125 671	153,0 %
TOIMINTAKATE (netto)	83 640	0	83 640	1 212,92	82 427	1,5 %
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot ja muut rah.tuotot	500		500	842,31	-342	
Korvaus jäännöspääomasta	7 700		7 700	6 869,89	830	89,2 %
Rahoitustuotot ja -kulut	8 200	0	8 200	-6 027,58	14 228	-73,5 %
Laskennalliset- ja sisäiset erät:						
Poistot ja arvonalentumiset	136 760		136 760	138 429,71	-1 670	101,2 %
Tulot	60 000		60 000	127 800,63	-67 801	213,0 %
Menot	14 100		14 100	39 183,60	-25 084	
KOKONAISTULOT	381 410	0	381 410	492 796,86	-111 387	129,2 %
KOKONAISMENOT	395 830	0	395 830	547 424,20	-151 594	138,3 %
NETTO KUSTANNUS	-14 420	0	-14 420	-54 627,34	40 207	378,8 %
Vakituinen henkilöstö	1,45	0,00	1,45	1,45	0,00	

INVESTOINNIT V. 2021		TA+muutos		Toteutunut	Toteutunut	Tot.
		Valtuuston sitovuustaso		31.12.2021	31.12.2021	%
Investointihanke	Hanke €	Menot €	Tulot €	Menot €	Tulot €	Menot
Investoinnit vesihuolto- laitokseen:						
Vesi- ja viemäriverkoston saneerausta	40 000 €			10 332,15 €		25,8 %
JVP:n saneeraus	75 000 €			73 940,55 €		98,6 %
Investoinnit vesihuoltolaitokseen yhteensä	115 000 €	115 000 €		84 272,70 €		73,3 %

JVP:n saneeraus v. 2019 keskeneräiset.

4 048,67 €

JVP:n saneeraus v. 2020 keskeneräiset.

39 575,86 €

JVP:n saneeraus v. 2021 keskeneräiset.

73 940,55 €

117 565,08 €

TULOSLASKELMAT

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

(ulkoiset ja sisäiset)

VESIHUOLTOLAITOS

TULOSLASKELMA	Alkuper. talousarvio	Talousar- vio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 31.12.2021	Poikkeama
LIIEVAIHTO					
Myyntituotot, ulk.	320 000		320 000	354 244,92	-34 244,92
Myyntituotot, sis.	70 000		70 000	97 740,63	-27 740,63
Liittymismaksut ulk.	6 000		6 000	9 909,00	-3 909,00
Liittymismaksut sis.	0		0	30 060,00	-30 060,00
	396 000	0	396 000	491 954,55	-95 954,55
Valmistus omaan käyttöön					
Liiketoiminnan muut tuotot	910		910	0,00	910,00
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-61 810		-61 810	-95 954,12	34 144,12
Palvelujen ostot	-106 550	-30 000	-136 550	-225 330,96	88 780,96
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-53 670		-53 670	-61 389,73	7 719,73
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-11 710	-70	-11 780	-11 989,65	209,65
Muut henkilsivukulut	-2 370	70	-2 300	-2 108,40	-191,60
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-139 800		-139 800	-138 429,71	-1 370,29
Liiketoiminnan muut kulut	-4 400		-4 400	-5 351,74	951,74
Liikelylijäämä (-alijäämä)	16 600	-30 000	-13 400	-48 599,76	35 199,76
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	500		500	842,31	-342,31
Muut kulut	0		0	0,00	0,00
Korvaus jäännöspääomasta	-7 700		-7 700	-6 869,89	-830,11
Tilikauden tulos	9 400	-30 000	-20 600	-54 627,34	34 027,34

TULOSLASKELMA VERTAILU

VESIHUOLTOLAITOS TULOSLASKELMA

(ulkoiset ja sisäiset)

Tilivuosi

Tilivuosi

2021

2020

LIIKEVAIHTO

Myyntituotot, ulk.

364 153,92

361 956,82

Myyntituotot, sis.

127 800,63

50 715,10

491 954,55

412 671,92

Valmistus omaan käyttöön

Liiketoiminnan muut tuotot

0,00

0,00

Materiaalit ja palvelut

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

Ostot tilikauden aikana

-95 954,12

-80 217,71

Palvelujen ostot

-225 330,96

-125 502,34

Henkilöstökulut

Palkat ja palkkiot

-61 389,73

-49 951,32

Henkilösivukulut

Eläkekulut

-11 989,65

-10 138,86

Muut henkilsivukulut

-2 108,40

-2 141,39

Poistot ja arvonalentumiset

Suunnitelman mukaiset poistot

-138 429,71

-139 399,62

Liiketoiminnan muut kulut

-5 351,74

-6 228,68

Liikelylijäämä (-alijäämä)**-48 599,76****-908,00**

Rahoitustuotot ja -kulut

Korkotuotot

842,31

2 646,81

Muut kulut

0,00

0,00

Korvaus jäännöspääomasta

-6 869,89

-7 143,67

Tilikauden tulos**-54 627,34****-5 404,86****Varausten ja rahastojen muutokset**

Poistoeron muutos

0

0,00

Tilikauden ylijäämä/alijäämä**-54 627,34****-5 404,86**

Tuloslaskelman tunnusluvut:

Sijoitetun pääoman tuotto, %

-2,9

-0,3

Voitto, %

-11,1

-1,3

VESIHUOLTOLAITOS TULOSLASKELMA
(ulkoinen)

	Tilivuosi 2021	Tilivuosi 2020
LIKEVAIHTO		
Myyntituotot, ulk.	364 153,92	361 956,82
Valmistus omaan käyttöön		
Liiketoiminnan muut tuotot	0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-88 987,99	-76 094,54
Palvelujen ostot	-194 727,40	-108 639,24
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-61 389,73	-49 951,32
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-11 989,65	-10 138,86
Muut henkilsivukulut	-2 108,40	-2 141,39
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-138 429,71	-139 399,62
Liiketoiminnan muut kulut	-3 338,37	-6 228,68
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-136 817,33	-30 636,83
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	842,31	2 646,81
Muut kulut	0,00	0,00
Korvaus jäännöspääomasta	-6 869,89	0,00
Tilikauden tulos	-142 844,91	-27 990,02
Varausten ja rahastojen muutokset		
Poistoeron muutos	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-142 844,91	-27 990,02
 Tuloslaskelman tunnusluvut:		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-7,7	-1,5
Voitto, %	-39,2	-7,7

RAHOITUSLASKELMAT

Rahoituslaskelman toteutuminen

VESIHUOLTOLAITOS	Alkuper.	Talousarvio	Talousarvio	Toteu-	Poik-
RAHOITUSLASKELMA	talousarvio	muutokset	muutosten	tuma	keama
Toiminnan rahavirta	€		jälkeen	€	€
Liikeliijäämä (-alijäämä)	38 780		38 780	-136 817,33	175 597,33
Poistot ja arvonalentumiset	136 760		136 760	138 429,71	-1 669,71
Rahoitustuotot ja -kulut	7 700		7 700	-6 027,58	13 727,58
Tulorahoituksen korjauserät (sisäiset netto)	45 900		45 900	88 617,02	-42 717,02
Toiminnan rahavirta	229 140	0	229 140	84 201,82	144 938,18
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-220 000	62 000	-158 000	-84 272,70	-73 727,30
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0				0,00
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot	0				0,00
Investoinnit netto	-220 000	62 000	-158 000	-84 272,70	-73 727,30
Toiminnan ja investointien rahavirta	9 140	62 000	71 140	-70,88	71 210,88

Rahoituslaskelman vertailu

VESIHUOLTOLAITOS	Tilivuosi	Tilivuosi
RAHOITUSLASKELMA	2021	2020
Toiminnan rahavirta		
Liikeliijäämä (-alijäämä)	-48 599,76	-908,00
Poistot ja arvonalentumiset	138 429,71	139 399,62
Rahoitustuotot ja -kulut	-6 027,58	-4 496,86
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	-0,01
	83 802,37	133 994,75
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-84 272,70	-107 279,39
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot		
Investoinnit netto	-84 272,70	-107 279,39
Toiminnan ja investointien rahavirta	-470,33	26 715,36
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00	0,00
Lainakannan muutokset	0,00	0,00
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	0,00
Saamisten muutos	104 576,01	-26 520,78
Korottomien velkojen muutos	21 997,81	-5 929,26
Muut maksuvalmiuden muutokset	126 573,82	-32 450,04
Rahoituksen rahavirta	126 573,82	-32 450,04
Rahavarojen muutos	126 103,49	-5 734,68
Kassavarat 31.12.	512 959,68	386 856,19
Kassavarat 1.1.	386 856,19	392 590,87
	126 103,49	-5 734,68

TASE**VESIHUOLTOLAITOS**

	31.12.2021	31.12.2020
	Tilinpäätös	Tilinpäätös
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00
Maa- ja vesialueet	14 282,16	14 282,16
Rakennukset	197 172,36	242 821,80
Vesi- ja viemäriverkostot	946 445,18	980 688,78
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	89 189,79	114 568,71
Koneet ja kalusto	-825,60	0,00
Keskeneräiset	117 565,08	65 624,53
Liittymismaksusaamiset	10 150,00	10 150,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 373 978,97	1 428 135,98
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Myyntisaamiset	37 444,94	143 765,41
Muut saamiset	13 209,50	11 464,99
Rahat ja pankkisaamiset	512 959,63	386 856,19
VAIHTUVAT VASTAAVAT	563 614,07	542 086,59
VASTAAVAA	1 937 593,04	1 970 222,57
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	2 327 953,25	2 327 953,25
Edellisten tilikausien alijäämä	-425 473,98	-420 069,12
Tilikauden ylijäämä	-54 627,34	-5 404,86
OMA PÄÄOMA	1 847 851,93	1 902 479,27
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Ostovelat	49 412,88	25 602,79
Muut velat	3 736,80	435,06
ALV-velka	29 888,41	31 918,38
Siirtovelat	6 703,02	9 787,07
VIERAS PÄÄOMA	89 741,11	67 743,30
VASTATTAVAA	1 937 593,04	1 970 222,57

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 uudelleenarvointiin. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon.

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		
	2021	2020
Laskutetut vesimaksut (ulkoiset)	162 478	163 964
Laskutetut jätevesimaksut (ulkoiset)	166 818	163 323
Laskutetut vesimaksut (sisäiset)	37 933	26 386
Laskutetut jätevesimaksut (sisäiset)	34 850	24 329
Liittymismaksut (ulkoiset)	9 909	6 912
Liittymismaksut (sisäiset)	30 060	0
Muut tuotot	49 906	27 758
Toimintatuotot yhteensä	491 955	412 672

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

Liite 19:

Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet							
	Aineelliset hyödykkeet					Yhteensä	Yhteensä
	Maa- ja vesi- alueet	Raken- nukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakkomaksut ja keskener.		
Poistamaton hankintameno 1.1.	14 282,16	242 821,80	1 095 257,49	0,00	65 624,53	1 417 985,98	1 417 985,98
Lisäykset tilikauden aikana			32 332,15		73 940,55	106 272,70	106 272,70
Rahoitusosuudet tilikaudella						0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana					-22 000,00	-22 000,00	-22 000,00
Siirrot erien välillä						0,00	0,00
Tilikauden poisto		-45 649,44	-91 954,67	-825,60	0,00	-138 429,71	-138 429,71
Arvonlennukset ja niiden						0,00	0,00
palautukset						0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	14 282,16	197 172,36	1 035 634,97	-825,60	117 565,08	1 363 828,97	1 363 828,97
Arvonkorotukset						0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	14 282,16	197 172,36	1 035 634,97	-825,60		1 363 828,97	1 363 828,97

Sijoitukset/Liittymismaksusaamiset**10 150,00****kaikki yhteensä****1 373 978,97**

Liite 24:

Saamisiin sisältyvät olennaiset erät

Saamisiin sisältyvät olennaiset erät		
	2021	2020
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	37 445	143 765
Alv- saaminen	13 154	11 465
Muut siirtosaamiset	0	0
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	50 599	155 230

Liite 25:

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

Oman pääoman erittely		
	2021	2020
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.	-425 474	-420 069
Siirto rahastoon		
Edellisen tilikauden virheen oikaisu		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	-425 474	-420 069
Tilikauden yli-/alijäämä	-54 627	-5 405
Oma pääoma yhteensä	1 847 852	1 902 479

Liite 32:

Lyhytaikaisiin velkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaisiin velkoihin sisältyvät olennaiset erät		
	2021	2020
Lyhytaikaiset velat		
Ostovelat	49 413	25 603
Tilitettävä arvonlisävero	29 888	31 918
Muut velat	3 737	435
Siirtovelat	6 703	9 787
Lyhytaikaiset velat yhteensä	89 741	67 743

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Kuhmoinen 2.5.2022

Kari Ahonen
va. tekninen johtaja

Pekka Pitkäranta
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	-	900432
002	Tilinavaus	9900		9902
009	Käyttöomaisuusositteet	700000		700026
010	Tiliotekirjaukset	1	-	540
020	Myyntireskontran suoritukset	400000	-	400768
040	Ostolaskujen suoritukset	250000	-	250321
301	Palkat	600000	-	600110
302	Populuis matkalaskut	32000	-	32025
420	Ostolaskut	60001	-	64731
605	YL/Asuinhuoneiston vuokrat	10000	-	10672
611	YL/Teollisuusvuokrat	11000		11178
612	YL/Muut vuokrat	12000	-	12320
614	YL/Antolainat	14000	-	14005
616	YL/Sekalaiset laskut/hallinto	20000	-	20636
642	Vesi- ja jätevesilaskutus	14500	-	16290
645	Kaukolämpölaskutus	17000	-	17104
654	Päivähoitomaksut	18000	-	18307

KÄYTETYT TOSITELAJIT

KÄYTETYT TOSITENUMEROT

001	Muistiotositteet	900000	-	900434
002	Tilinavaus	9900		9901
009	Käyttöomaisuusositteet	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 2.5.2022

Kari Paajanen

Lea Aittolahti

Ilkka Säynätjoki

Markku Liehu

Ulla Salmi

Silmu Sarvala

Tarja Vesikallio

Valtteri Väyrynen

Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään toimintakertomuksen.

Kuhmoisissa _____ / _____ 2022

Revisium Oy
JHT-yhteisö

Ville Valkonen
Tilintarkastaja, HT, JHT

LIITE 1

Sosiaali- ja terveystoimi

Toimialajohtaja: sosiaali- ja terveysjohtaja

Sosiaali- ja terveyslautakunta 1.1.-31.7.2021

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 Hiekkämäki
Hannu Loberg

Jarkko Sumiainen
Mira Pitkämäki

Ulla Patronen, Jämsän kaupunginhallituksen edustaja

Silmu Sarvala, Kuhmoisten kunnanhallituksen edustaja

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

Tällä kokoonpanolla sosiaali- ja terveyslautakunta kokoontui vuoden 2021 aikana 6 kertaa ja käsitteli 89 julkista asiaa sekä 22 ei julkista yksilöasiaa.

Sosiaali- ja terveyslautakunta 1.8.-31.12.2021

jäsenet

Tuula Peltonen, puheenjohtaja
Merja Lahtinen, varapuheenjohtaja
Mikko Hakala
Reijo Himanen
Esa Niivee
Karita Puttonen
Leo Värelä
Kuhmoisten kunnan edustajat:
Henna Hellstén
Martti Kankkunen

varajäsenet

Tarja Kuisma
Riikka Mäkelä
Jukka Kivelä
Reima Lahtinen
Teemu Kotilainen
Mira Viinijärvi
Heikki Paavisto

Minna Korppila
Kari Paajanen

Lotta Ahola, Jämsän kaupunginhallituksen edustajana

Ulla Salmi, Kuhmoisten kunnanhallituksen edustaja

Tällä kokoonpanolla sosiaali- ja terveyslautakunta kokoontui 5 kertaa ja käsitteli 80 julkista asiaa sekä 13 ei julkista asiaa.

Sosiaali- ja terveyslautakunta kokoontui vuoden 2021 aikana 11 kertaa ja käsitteli 169 julkista asiaa sekä 35 ei julkista yksilöasiaa.

Sosiaali- ja terveyslautakunta

Jämsän kaupunki ja Kuhmoisten kunta muodostavat kuntalain 76 §:n 2 momentin mukaisen sosiaali- ja terveystoimen yhteistoiminta-alueen. Palveluiden järjestämismääräyksen ja järjestämisen ja tilaamisen valmistelun ja toimeenpanon vastuu on yhteisellä sosiaali- ja terveyslautakunnalla. Jämsän kaupunki järjestää kaikki Kuhmoisten alueen sotepalvelut siihen saakka, kunnes Kuhmoisten sotepalveluiden järjestämismääräyksen siirtyy Pirkanmaan hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta.

Yhteistoiminta-alueen tehtävinä ovat kunnille kuuluvien lakisääteisten ja sopijakuntien yhteisesti hyväksymien muiden sosiaali- ja terveystoimien järjestäminen. Yhteistoiminta-alue tuottaa itse, ostaa ja välittää palveluita. Hallinnon järjestämisessä noudatetaan vastuukuntana toimivan Jämsän kaupungin valtuuston hyväksymää hallintosääntöä ja sen nojalla annettuja muita määräyksiä ja ohjeita. Kustannusten kohdentaminen tapahtuu yhteistoiminta-alueen sopimuksessa olevan liitteen mukaisesti. Pääperiaatteena kustannusten kohdentamisessa on aiheuttamisperiaate.

Toiminnan vuosittaiset ja taloussuunnitelmakauden tavoitteet määrittelevät sopimuksen mukaisesti sopijakuntien valtuustot vuosittain tehtävän tilauksen yhteydessä. Kuhmoisten kunnan kanssa käydään vuosittain erikseen tilausneuvottelut, jossa kunnan tavoitteet sovitetaan yhteen yhteistoiminta-alueen tuottamien tai välittämien palveluiden tai palvelukokonaisuuksien sisältöjen kanssa.

Sosiaali- ja terveyslautakunta, jossa on yhdeksän jäsentä (7 Jämsä, 2 Kuhmoinen), toimii Jämsän kaupungin organisaatiossa ja siihen sovelletaan kuntalain ja erityislakien määräyksiä tältä pohjalta. Lautakunnan toimikausi on valtuuston toimikausi. Lautakunnan kokoonpanosta, tehtävistä ja esittelystä määrätään Jämsän kaupungin hallintosäännössä.

Jämsän kaupunki kilpailutti suuren osan sosiaali- ja terveystoimistaan talvella 2014-2015. Kilpailutuksen ulkopuolelle jäivät vain vammaispalvelut ja sosiaalihuolto sekä viranomastoiminta. Kuhmoisten kunta ei ollut mukana palvelujen ulkoistamisessa. Jämsän kaupunki solmi Pihlajalinna Terveys Oy:n kanssa 10 vuoden (+ 5 vuoden optio) sopimuksen sosiaali- ja terveystoimien tuotannosta 1.9.2015 alkaen. Koska optioita ei otettu määräaikaan mennessä käyttöön, palvelusopimus loppuu 31.8.2025. Yhteisyrityksestä omistaa Pihlajalinna Terveys Oy 51 % ja Jämsän kaupunki 49 %. Palvelusopimuksen mukaisen palvelutuotannon seuranta ja valvonta ovat ensisijaisesti sosiaali- ja terveyslautakunnan vastuulla.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Yhteistoiminta-alueen väestömäärä on yhteensä noin 22 000 asukasta. Väkiluku on vähenevä niin Jämsän kaupungissa kuin Kuhmoisten kunnassa. Väestön ikärakenne myös muuttuu yhä vanhuspainotteisemmaksi heikentäen ns. huoltosuhdetta. Erityisesti yli 85 vuotta täyttäneiden määrä lisääntyy tulevina vuosina huomattavasti nykyisestään. Sosiaali- ja terveydenhuollossa tullaan tarvitsemaan erilaisia uusia toimintatapoja hoitaa ikääntyneiden palvelujen kysynnän kasvu. Muun muassa erilaiset digitaaliset palvelut ovat osa palvelurakennemuutosta ikääntyneiden kuten myös muissa sotepalveluissa.

Kuntouttavaa työtoimintaa ostetaan sosiaalipalveluna Työvalmennussäätiö Avitukselta. Nuorten työllisyyden parantamiseen sekä lasten ja nuorten syrjäytymisen ennalta ehkäisemiseen ja varhaiseen puuttumiseen on suunnattu voimavaroja yhteistyössä eri toimijoiden kanssa.

Perustoimeentulotuen myöntäminen siirtyi Kelalle 1.1.2017, mutta täydentävän ja ehkäisevän toimentulon myöntäminen jäi edelleen kuntien vastuulle.

Sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksulain muutos 1.1.2021 alkaen muutti laskentaperiaatteita mm. tehostetussa palveluasumisessa. Myös terveydenhuollon maksukattoon sisältyy entistä enemmän palveluja. Maksuttomien palvelujen määrä on lisääntynyt.

Sosiaali- ja terveysministeriöltä saatu jatkolupa perusterveydenhuollon ympärivuorokautiselle päivystykselle vuoden 2021 alusta turvaa terveyspalveluiden tuotannon jatkumisen nykyisellään aina 31.12.2024 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. Päätöstä asiaan ei ole vielä saatu.

Hyvinvointialueet 1.1.2023 alkaen

Hallituksen esitys koskien hyvinvointialueiden perustamista sekä sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisen uudistamista, hyväksyttiin eduskunnassa 23.6.2021. Hyvinvointialueiden toimintaa säätelevät lait tulevat voimaan porrastetusti, osa jo 1. heinäkuuta 2021 ja viimeiset vuoden 2023 alusta. Suomeen muodostetaan 21 hyvinvointialuetta, joille siirtyvät kuntien ja kuntayhtymien vastuulla nykyisin olevat sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät.

Hyvinvointialueiden toimintaa on valmistellut heinäkuusta 2021 lähtien väliaikainen toimielin "vate". Väliaikainen valmistelutoimielin johtaa hyvinvointialueen toiminnan ja hallinnon käynnistämisen valmistelua ja käyttää sitä koskevaa päätösvaltaa sekä vastaa tehtäviinsä liittyvästä puhevallan käyttämisestä aluevaltuuston toimikauden alkuun asti. Väliaikainen toimielin valmistelee asioita aluevaltuuston ratkaistavaksi ja se voi tehdä sopimuksia sekä palkata henkilöstöä määräaikaaisesti, korkeintaan 31.12.2023 saakka.

Hyvinvointialueen ylin päättävä toimielin on suorilla vaaleilla 23.1.2022 valittava aluevaltuusto. Edellisellä hallituskaudella tehtyjä selvityksiä ja hanketyötä käytetään hyväksi uusien hyvinvointialueiden palvelutuotannon valmistelussa. Toimialan henkilöresurssia käytetään myös vuonna 2022 hyvinvointialueiden valmistelussa. Jokainen sosiaali- ja terveystoimen tulosalue osallistuu osaltaan Keski-Suomen hyvinvointialueen valmisteluun.

Kuhmoinen on ollut osa Pirkanmaata 1.1.2021 lukien ja sen osalta sotepalveluja kehitetään Pirkanmaan hyvinvointialueeseen sopiviksi. Ikääntyneiden palveluiden ja perusterveydenhuollon osalta Kuhmoinen tekee jo tiiviisti yhteistyötä tulevan Pirkanmaan hyvinvointialueen tiimoilta. Hyvinvointialueiden valmistelussa myös yksityisille palveluntuottajille tulee olemaan oma työryhmänsä tavoitteena kehittää jatkosakin sujuvaa yhteistyötä julkisen että yksityisen sektorin välillä.

Sosiaali- ja terveydenhuollon sähköinen palvelu- ja asiointikanava Omaolo tulee olemaan julkisen sosiaali- ja terveydenhuollon digitaalinen palvelu. Kuhmoisissa sitä on kehitetty Pirkanmaan KOMAS-hankerahalla. Jämsän kaupunki osallistuu myös Omaolon kehittämiseen yhdessä Jämsän Terveys Oy:n kanssa. Ensimmäisenä on otettu käyttöön koronaoirearvio vuonna 2021. Kehittämistyö jatkuu mm. ottamalla käyttöön oirearvioita ja terveystarkastuksia. Syksyllä 2021 kehittämiseen on palkattu osa-aikainen terveydenhuollon ammattilainen. Jämsän Terveydellä Pihlajalinna Oy:n digitaaliset sovellukset toimivat julkisen digitaalisen palveluntuotannon rinnalla. Vuoden 2021 aikana Kuhmoisissa on myös valmisteltu VideoVisit-etähoivapalvelun käyttöönottoa sekä perusterveydenhuollossa että ikääntyneiden palveluissa.

Jämsän kaupunki liittyi sosiaalihuollon sähköiseen Kanta-arkistoon vuoden 2021 lopulla. SosKantaan liittyminen koskee sekä julkisia että yksityisiä sosiaalihuollon toimijoita. Jämsän kaupungin sosiaalitoimelle liittyminen Kantaan on ollut valtava ponnistus niukkojen henkilöstöresurssien takia. SosKantaan liittymiseen on varattu yhden henkilön täysiaikainen lisätyöpanos vuodelle 2021, mikä jatkuu ainakin osa-aikaisesti vuonna 2022.

Julkisen vallan on turvattava perusoikeuksien ja ihmisoikeuksien toteutuminen. Siihen liittyen mm. sosiaalihuollon asiakkaan palvelutarpeenarvioinnit, viranomaispäätökset valmisteluineen on tehtävä viranhaltijan toimesta. Aluehallintoviraston ohjauksesta joulukuun 2021 alusta lukien ikääntyneiden ja päihde- ja mielenterveyspalveluiden viranomaistyöhön siirtyi työntekijöitä Jämsän Terveydeltä, jotta viranomaisytyö voidaan tehdä lain edellyttämällä tavalla.

Covid19 -pandemian aiheuttamaa hoito-, kuntoutus- ja palveluvelkaa on kertynyt myös vuonna 2021. Vuoden 2021 aikana kehittyi useita ns. pandemia-aaltoja. Myös sosiaali- ja terveydenhuollon työntekijöitä on ollut paljon poissa mm. Omikron-variantin leviettyä nopeasti ja laajasti väestön keskuudessa. Valtio korvaa suurelta osin koronasta aiheutuvia välittömiä kustannuksia. Pandemia on kasvattanut merkittävästi ja arvaamattomasti sotemenoja.

Sosiaali- ja terveyslautakunnan vastuulle kuuluu valvoa yksityisiä sotepalveluiden tuottajia. Jämsän Terveiden sopimusvalvonnan lisäksi valvontatyötä tehdään jokapäiväisessä työssä laatu- ja palveluasiantuntijan toimesta yhteistyössä muiden viranhaltijoiden kanssa. Sosiaalipalvelujen valvontasuunnitelman mukaisia ennalta suunniteltuja valvontakäyntejä tehostettuihin palveluasumisen yksiköihin tehtiin vuonna 2021 yhteensä 11 kpl ja 1 kpl ennalta ilmoittamatta.

Palvelusetelipalveluntuottajien ohjaus- ja valvonta kohdistui vuonna 2021 lapsiperheiden kotipalvelun palvelusetelipalveluntuottajien valvontaan. Lapsiperheiden palveluntuottajille pidettiin toukokuussa 2021 kaupungin viranhaltijoiden ja palveluntuottajien yhteinen tilaisuus Teams- yhteyden avulla. Jämsän kaupungin ylläpitämässä yksityisten sosiaalipalveluntuottajien rekisterissä oli vuoden 2021 lopussa yhteensä 74 palveluntuottajaa.

Toiminta-ajatus ja tehtävän kuvaus

Sosiaali- ja terveystoimen toiminta-ajatuksena on tuottaa ja välittää asiakkaiden tarpeisiin laadukkaita ja vaikuttavia sosiaali- ja terveystoimen palveluita yhdessä muiden palveluntuottajien kanssa. Sosiaali- ja terveystoimen tehtävänä on järjestää vähintään lakisääteiset sosiaali- ja terveystoimen palvelut kuntalaisille/yhteistoiminta-alueen asukkaille. Jotkut palvelut ovat sisällöltään määriteltyjä ns. subjektiivisia oikeuksia, jotka pitää asiakkaille antaa, vaikka talousarviossa ei olisi niihin riittävästi budjetoitu. Muut palvelut tuotetaan ja välitetään kuntalaisille talousarvioon sisältyvien määrärahojen puitteissa.

Sosiaali- ja terveystoimen 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. 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 osavan työvoiman saannin turvaaminen korostuu entisestään.

Sosiaali- ja terveystoimen toiminta jakaantuu seuraaviin tulosalueisiin:

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

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

Toimiala- ja tulosaluekohtaiset tavoitteet ja määrärahat

	TA 2021	TA+lta 2021	TP 2021	ero € tp-lta	tot %
Toimintatuotot	29 286 880	29 086 880	37 284 540	8 197 660	128,18 %
Myyntituotot	20 559 020	20 559 020	24 987 766	4 428 746	121,54 %
Maksutuotot	6 416 420	6 216 420	7 450 099	1 233 679	119,85 %
Tuet ja avustukset	351 230	351 230	3 019 694	2 668 464	859,75 %
Muut toimintatuotot	1 960 210	1 960 210	1 826 981	-133 229	93,20 %
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0,00 %
Toimintakulut	114 235 910	115 804 910	123 623 398	-7 818 488	106,75 %
Henkilöstökulut	-10 678 770	-10 712 770	-11 534 145	-821 375	107,67 %
Palvelujen ostot	-93 003 950	-94 538 950	102 348 884	-7 809 934	108,26 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-510 520	-510 520	-647 436	-136 916	126,82 %
Avustukset	-5 748 950	-5 748 950	-4 875 027	873 923	84,80 %
Muut toimintakulut	-4 293 720	-4 293 720	-4 217 905	75 815	98,23 %
Toimintakate	-84 949 030	-86 718 030	-86 338 858	379 172	99,56 %
Poistot ja arvonalentumiset	-31 010	-31 010	-33 627	-2 617	108,44 %
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0,00 %
Tilikauden yli-/alijäämä	-84 980 040	-86 749 040	-86 372 486	376 554	99,57 %

Toimialan tavoitteet ja niiden toteutuminen

Asukkaiden peruspalvelut, Kilpailukyky ja elinvoima, Lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvointi ja sujuva arki	
Tavoite	Kuhmoisten palvelusopimuksen sekä palvelutuotannon toteutuminen ja sen seuranta tapahtuvat sovitusti.
Mittari	Kuhmoisten palvelusopimuksen tarkistaminen (1 krt/vuosi) ja tilausneuvottelujen käyminen (2 krt/vuosi) sekä palvelun tuottamisen toteutuminen sovitusti (kyllä/ei)

Toteutumisen arviointi	Kyllä. Tavoitteet toteutuneet sovitusti.
Tavoite	Palvelutuotanto on kustannustehokasta ja palvelutarvetta vastaavaa.
Mittari	Jämsän ja Kuhmoisten sosiaali- ja terveydenhuollon tarvevakioidut menot: nettomenot (euroa/asukas), tarvevakioidut menot (indeksi)
Toteutumisen arviointi	Ei täysin toteutunut. Henkilöstöpula vaikeuttaa palvelutarvetta vastaavan palvelutuotannon toteuttamisen. Erityisesti viranomaistyön resursseja tulee vahvistaa.
Tavoite	Ulkoistettujen sosiaali- ja terveyspalveluiden tuottaminen tapahtuu sovitusti ja niiden valvonta ja ohjaus hoidetaan suunnitellusti.
Mittari	Jämsän Terveys Oy:n palvelusopimuksen ohjaus- ja valvontakäyntien toteutuminen (kyllä/ei, puutteet) sekä raportointi lautakunnalle ja kaupunginhallitukselle 4 krt/vuosi)
Mittari	Palvelusopimuksen seurannan mittarien toteutuminen sovitusti (kyllä/ei)
Toteutumisen arviointi	On toteutunut tavoitteen mukaisesti 4 krt/vuosi. Poikkeamista on raportoitu sote-lautakunnalle.
Asukkaiden peruspalvelut, Lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvointi ja sujuva arki	
Tavoite	Asiakkaat ja kuntalaiset ovat osallisena sosiaali- ja terveyspalveluiden suunnittelussa ja asiakaspalveluprosessien kehittämisessä.
Mittari	Asiakasraatien määrä ja kattavuus (kpl, millä tulosalueilla)
Mittari	Asiakastyytyväisyyskyselyt (yli 90 % tyytyväisiä)
Toteutumisen arviointi	Toteutunut osittain. Asiakasraateja ja -tyytyväisyyskyselyjä on tehty. Jämsän Terveystoimikunnan ikääntyneiden palveluissa ollut asiakasraati 2.12.2021. Vanhuspalveluiden oma kysely toteutettu sekä Jämsässä että Kuhmoisissa huhti-toukokuussa 2021. Lisäksi ollut hymynaama-asiakaspalautteen tehokeräys viikoilla 42-43. Vammaispalveluissa ei ole ollut asiakasraateja. Asiakastyytyväisyyskyselyt toteutettiin syksyllä 2021.
Tavoite	Jämsän sosiaali- ja terveydenhuollon palvelutuotannon kehittäminen, NHG:n selvitys 2020
Mittari	Selvityksen tuloksena esitetyt kehittämis ehdotukset ja yhteistoimintamallit otetaan huomioon vuoden 2021 talousarvion valmistelussa.
Toteutumisen arviointi	Toteutunut. NHG:n selvityksen pohjalta tehtiin vammaispalveluissa lisäselvitys Kehitysvammaliiton toimesta. Selvityksen kehittämis ehdotuksia on pyritty huomioimaan toiminnassa.
Tavoite	Sosiaali- ja terveyspalveluiden rakenneuudistuksen suunnitteluun ja valmisteluun osallistuminen aktiivisesti paikallisella ja hyvinvointialueiden (Keski-Suomi ja Pirkanmaa) tasolla. Tavoitteena on turvata asukkaille laadullisesti ja määrällisesti riittävät ja vaikuttavat sosiaali- ja terveyspalvelut.
Mittari	Osallistuminen hyvinvointialueen valmistelutyöryhmiin ja yhteishankkeisiin ja sitä kautta yhteistoiminta-alueen edunvalvonta
Toteutumisen arviointi	Sekä Pirkanmaan että Keski-Suomen soterakenneuudistukseen on osallistuttu aktiivisesti sekä työntekijä- että esimiestasolta.

Tunnusluvut	TP2020	TA2021	TP2021
Sosiaali- ja terveystoimi, kustannukset yhteensä			
Jämsä (euroa/asukas)	4 282	4 260	4 373
Kuhmoinen (euroa/asukas)	4 690	4 837	4 808

Riskienhallinta

Tavoite	Riski
Talouden tasapaino	Tulokertymä (asiakas- ja kuntalaskutus) pienenee
Riskin realisoituminen ja hallintatoimenpide	Tulokertymä on pienentynyt asiakasmaksulain 1.7.2021 muutoksen takia. On tullut enemmän maksuttomia palvelua ja yhä enemmän palveluja sisältyy maksukattoon.
Tavoite	Riski
Talouden tasapaino	Säädösten perusteella tapahtuva palvelujen kysyntä lisääntyy ennen budjetti-valmistelua
Riskin realisoituminen ja hallintatoimenpide	Sosiaali- ja terveyshuollon asiakasmaksulain muutos 1.7.2021 alkaen on aiheuttanut palvelujen kysynnän kasvua (mm. terveydenhuollon tasasuuruisten asiakasmaksujen poisto/alentaminen).
Tavoite	Riski
Talouden tasapaino	Ennakoimaton palvelujen kysynnän kasvu, esim. lastensuojelu, kotikunnan vaihtajat
Riskin realisoituminen ja hallintatoimenpide	Yllättäviä kysynnän kasvuja on ollut mm. lastensuojelussa sijoituksia.
Tavoite	Riski
Toiminnan laatu	Sopimuksen valvonta/ulkoistettujen sosiaali- ja terveystalvelujen laatu- poikkeamien tunnistamatta jääminen
Riskin realisoituminen ja hallintatoimenpide	Jämsän Terveystalvelujen palvelusopimusta valvontaan säännöllisesti valvontasuunnitelman mukaisesti. Ennalta ilmoittamia valvontakäyntejä ei ole Jämsän Terveystalveluteen tehty.
Tavoite	Riski
Toiminnan laatu	Henkilökunnan ammattitaito ei ole ajan tasalla;
Riskin realisoituminen ja hallintatoimenpide	Henkilöstön ammattitaito ei ole kaikilta osin ajan tasalla. Vaatii kehittämistä.
Tavoite	Riski
Toiminnan laatu	Palveluprosessi (koko ketju) ei toimi suunnitellusti.
Riskin realisoituminen ja hallintatoimenpide	Palveluprosessit vaativat jatkuvaa kehittämistä.

Tavoite	Riski
Turvallisuus ja jatkuvuus	Ostopalveluyritysten (muu kuin JT) toiminnan päättyminen äkillisesti
Riskin realisoituminen ja hallintatoimenpide	On ollut muutoksia ostopalveluiden tuottajissa.
Tavoite	Riski
Turvallisuus ja jatkuvuus	Tietojärjestelmien toimintakatkos; päivystys ja leikkaustoiminta
Riskin realisoituminen ja hallintatoimenpide	Tietojärjestelmien toimintakatkoksia ei ole ollut.
Tavoite	Riski
Turvallisuus ja jatkuvuus	Avainhenkilöiden ennustamattomat poissaolot
Riskin realisoituminen ja hallintatoimenpide	On ollut pitkiä sairauslomia. Myös koronaan sairastumiset ovat lisänneet sairauslomia.
Tavoite	Riski
Turvallisuus ja jatkuvuus	Avainhenkilöiden sairastuminen yhtä aikaa koronaan
Riskin realisoituminen ja hallintatoimenpide	Riski on konkretisoitunut.
Tavoite	Riski
Turvallisuus ja jatkuvuus	Sote-uudistuksen toteutuessa nykyisen lakiehdotuksen mukaisesti, ulkoistus-sopimuksien osia mitätöidään ja palvelut joudutaan järjestämään uudella tavalla.
Riskin realisoituminen ja hallintatoimenpide	Sote-uudistus toteutuu 1.1.2023 alkaen. Jämsän Terveiden palveluntuotanto jatkuu todennäköisesti palvelusopimuksen loppuun 31.8.2025 saakka.

Riskien seurannasta ja niiden hallintatoimenpiteistä toimialalla vastaa toimialajohtaja sekä tulosaluejohtajat ja muut tilivelvolliset ja esimiesasemassa olevat kukin omalta osaltaan.

Sosiaali- ja terveystoimen hallinto

Tulosalueen esimies: sosiaali- ja terveysjohtaja

Toiminnan kuvaus

Sosiaali- ja terveystoimen hallinto vastaa hallinnosta, taloudesta sekä lautakunnan päätösten valmistelusta ja täytäntöönpanosta. Hallintoyksikkö koordinoi tulosalueiden toimintaa ja vastaa koko toimialan palvelutuotannon kehittämisestä sekä sisäisten ja ulkoisten palvelujen laadun valvonnasta.

Tulosalue järjestää potilas- ja sosiaaliasiamiestoiminnan.

Lisäksi tulosalueen vastuulla on yksityisten sosiaalipalvelun tuottajien hyväksyminen palveluntuottajiksi ja heidän toimintansa valvonta- ja ohjaustyö, jota tekee laatu- ja palveluasiantuntija yhteistyössä tulosaluejohtajien kanssa. Valvonta-asioissa yhteistyötä tehdään aluehallintoviraston kanssa.

Toiminnan tavoitteet ja niiden toteutuminen

Asukkaiden peruspalvelut, Lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvointi ja sujuva arki	
Tavoite	Sosiaali- ja terveystoimen palvelut tuotetaan ja järjestetään vaikuttavasti ja kustannustehokkaasti sekä tehdään sovitusti palvelusopimusten valvonta- ja ohjaustehtävät.
Mittari	Kuhmoisten palvelujen järjestämisen ja tuottamisen toteutuminen sovitusti (kyllä/ei)
Mittari	Palvelusopimusten seurannan mittarien toteutuminen sovitusti (kyllä/ei, puutteet)
Mittari	Säännölliset, sovitut ohjaus- ja valvontakäynnit /tarkastusohjelmat (toteutuminen, kyllä/ei)
Toteutumisen arviointi	Toteutunut
Kilpailukyky ja elinvoima	
Tavoite	Aktiivinen osallistuminen paikallisesti ja maakunnallisesti maakuntauudistuksen suunnitteluun ja valmisteluun
Mittari	Sosiaali- ja terveystoimen johdon ja esimiesten osallistuminen paikallisiin ja maakunnallisiin työryhmiin (työryhmien määrä/edustajien määrä).
Toteutumisen arviointi	Jämsän kaupunki on osallistunut aktiivisesti sekä Keski-Suomen että Pirkanmaan hyvinvointialueiden kehittäjäryhmiin. Vakituksia työryhmiä oli alkuvuodesta 8. Loppuvuotta 2021 kohden kehittämistyöryhmien määrä on laajentunut työntekijätasolle ja niitä on tullut useita lisää.
Tavoite	Henkilöstön osaamisen ylläpitäminen ja kehittäminen
Mittari	Koulutussuunnitelman laatiminen
Mittari	Täydennyskoulutuspäivät toteutuvat (väh. 3 päivää/hlö/vuosi).
Toteutumisen arviointi	Toteutunut osittain. Koulutussuunnitelmaa ei ole laadittu. SosKanta-arkistoon liittymisen tiimoilta on ollut useita koulutuksia sosiaalihuollon henkilökunnalle. Hyvinvointialueiden muodostumisen tiimoilta on jatkuvasti erilaista osaamisen kehittämistä. Lähikoulutuspäiviä ei juuri ole ollut pandemian takia.
Tavoite	Toiminnan johtaminen on järjestelmällistä ja tavoitteellista sekä tuetaan yksiköitä palvelutuotannossa asetettujen tavoitteiden saavuttamisessa.
Mittari	Henkilöstöinfot (väh. 2 krt/vuosi) ja esimieskokoukset (väh. 3 krt/vuosi) toteutuvat.
Mittari	Toimialan johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti (joka toinen viikko kesäaikaa lukuun ottamatta), kokousten muistiot jaetaan henkilöstölle
Toteutumisen arviointi	Toteutunut

Talousarvion toteutuminen

	TA 2021	TA+lta 2021	TP 2021	Ero € tp-lta	tot %
Toimintatuotot	632 560	632 560	819 052	186 492	129,48 %
Toimintakulut	-1 195 910	-1 199 210	-1 588 839	-389 629	132,49 %
Toimintakate	-563 350	-566 650	-769 787	-203 137	135,85 %
Poistot ja arvonalentumiset	-3 100	-3 100	-1 033	2 067	33,34 %
Tilikauden tulos	-566 450	-569 750	-770 820	-201 070	135,29 %

- toimintatuottojen ylityksessä, sisäisten hallintomenojen aiheuttama ylitys näkyy tulosalueella tulojen ylityksenä 107 612 euroa
- toimintakulujen ylitykset 342 918 euroa, johon sisältyy mm. ulkopuoliset sijaiset (tartuntatautilääkäri- ja hallintoylilääkäri), muut asiantuntijapalvelut ja ict-kustannukset

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP2020	TA2021	TP2021
Jämsä			
Sosiaali- ja terveystoimen hallinto, tulosalueen kustannukset yhteensä (€/asukas)	34	28	39
Kuhmoinen			
Sosiaali- ja terveystoimen hallinto, tulosalueen kustannukset yhteensä (€/asukas)	91	86	93

Sosiaalityö ja perhepalvelut

Tulosalueen esimies: tulosaluejohtaja

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.

Toiminnan tavoitteet ja niiden toteutuminen

Asukkaiden peruspalvelut	
Tavoite	Lasten, nuorten ja perheiden palvelujen kehittäminen. Osallistutaan NHG:n järjestämään vertaiskehittämiseen yhdessä muiden kehittämistyössä mukana olevien kuntien kanssa.
Mittari	Osallistuminen Jämsän tarpeista lähtevään prosessoituun vertaiskehittämiseen
Toteutumisen arviointi	Vertaiskehittäminen ei ole käynnistynyt eikä siten toteutunut
Tavoite	Osallistutaan Keski-Suomen sote- uudistuksen maakunnalliseen valmisteluun. Sosiaali- ja terveysministeriö on myöntänyt valmisteluun 9 miljoonan euron rahoituksen
Mittari	Valmistelun vaiheittaisen etenemisen seuranta
Toteutumisen arviointi	Valmistelun etenemistä on seurattu. Keski-Suomen hyvinvointialueen rakentaminen käynnistyi maanantaina 5.7., kun sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistusta valmisteleva väliaikainen valmistelutoimielin järjestäytyi. Ensimmäinen alueen esihenkilöinfo järjestettiin 1.10.2021 ja toinen 26.11.2021. Hyvinvointialue järjestää kaikki sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen palvelut Keski-Suomessa. Vastuu sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen palveluista siirtyy kunnilta hyvinvointialueille vuoden 2023 alussa.
Tavoite	Osallistutaan Keski-Suomen sote-rakenne-hankkeeseen vuosina 2020 – 2021. Mukana ovat Luhankaa lukuun ottamatta kaikki Keski-Suomen kunnat ja sote-kuntayhtymät.
Mittari	Osallistuminen sote-rakenneuudistuksen työryhmiin ja hankkeisiin
Toteutumisen arviointi	On osallistuttu Keski-Suomen sosiaalihuollon tiedonhallinnan yhteistyöfoorumin Teams-tapaamisiin. Johtava sosiaalityöntekijä on kuulunut perhepalveluiden integraatioryhmään, lastensuojelun alatyöryhmään ja sosiaalihuollon palveluiden alatyöryhmään Jämsän SosKanta valmistelussa on tehty yhteistyötä maakunnan toimijoiden kanssa. Johtava sosiaalityöntekijä on toiminut Aster-yhteyshenkilönä.
Tavoite	Osallistutaan tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus –hankkeeseen vuosina 2020 - 2022. Mukana ovat kaikki Keski-Suomen kunnat ja sote-kuntayhtymät.
Mittari	Osallistuminen laaja-alaisten sosiaali- ja terveyskeskusten ja niiden palveluprosessien kehittämiseen
Toteutumisen arviointi	On osallistuttu Keski-Suomen sosiaalipäivystyksen ja sijaishuoltoyksikön kuntakokouksiin.

Talousarvion toteutuminen

	TA 2021	TA+lta 2021	TP 2021	Ero € tp-lta	tot %
Toimintatuotot	3 331 640	3 331 640	3 720 801	389 161	111,68 %
Toimintakulut	-17 172 960	-17 573 760	-17 441 245	132 515	99,25 %
Toimintakate	-13 841 320	-14 242 120	-13 720 444	521 676	96,34 %
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	-1 310	-1 310	0,00 %
Tilikauden tulos	-13 841 320	-14 242 120	-13 721 754	520 366	96,35 %

Selvitys määrärahojen merkittävimmistä ylityksistä/alituksista

	<u>Ylitys €</u>	<u>Alitus €</u>
Toimeentuloturva		56 000
Jälkihuolto		43 000
Lastensuojelun laitoshoido		50 000
Avohuollon tukitoimet		155 000
Lastensuojelun perhehoito	749 000	

Lastensuojelun palvelutarpeeseen vastattiin kysynnän edellyttämällä tavalla. Lastensuojelun kustannukset alittuivat jälkihuollossa, laitoshuollossa ja avohuollon tukitoimissa. Sen sijaan lastensuojelun perhehoidon menot ylittivät reilusti alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Tämä johtuu pääasiassa vuoden 2020 jälkipuoliskolla toteutuneista useista huostaanotoista ja sijoituksista.

Vuoden 2021 talousarvioon esitettiin seuraavat lisämäärärahat: lastensuojelun perhehoito 200 000 euroa ja avohuollon tukitoimet 100 000 euroa. Talousarvio toteutui nettomääräisesti erittäin hyvin, sillä nettomenot alittuivat 518 000 eurolla. Näin ollen myös alkuperäinen talousarvio alittui eikä lisämäärärahoja tarvinnut käyttää.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP2020	TA2021	TP2021
Jämsä			
Sosiaalityö ja perhepalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä (€/asukas)	694	694	694
Huostaan otettujen lasten kokonaismäärä (määrä)	44	42	40
Jälkihuollossa olevat (määrä)	52	48	58
Toimeentulotukiruokakunnat (määrä)	387	550	455
Kuhmoinen			
Sosiaalityö ja perhepalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä (€/asukas)	322	393	296
Huostaan otettujen lasten kokonaismäärä (määrä)	1	10	1
Jälkihuollossa olevat (määrä)	1	10	1
Toimeentulotukiruokakunnat (määrä)	32	50	34

Vammaispalvelut

Tulosalueen esimies: vammaispalvelupäällikkö

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.

Perittäviä ateriamaksuja korotettiin vuodelle 2021, koska aterioiden ostoihin tuli korotuksia.

Vammaispalvelulain mukaisessa henkilökohtaisessa avussa asiakasmäärät ovat olleet vuosittain kasvussa. Lakisääteiset avustajatunnit 30 h/kk ovat pääsääntöisesti täysimääräisesti asiakkaiden käytössä.

Vammaispalveluista olimme mukana SosKanta-projektissa ja kirjaamisvalmennuksissa. Vuoden 2021 lopulla otettiin käyttöön asiakastietojärjestelmä Kanta-Effica. Asiakkuudet siirrettiin Kanta-Efficaan Yph-Efficasta.

Linnamäentien ryhmäkodin (tehostettua palveluasumista kehitysvammaisille) toiminta siirtyi Jämsän kaupungille 1.6.2021 liikkeenluovutuksella Vetrea Oy:ltä. Liikkeenluovutuksen myötä kaupungille siirtyi 13 työntekijää.

Toiminnan tavoitteet ja niiden toteutuminen

Asukkaiden peruspalvelut	
Tavoite	Kehitysvammaliiton tekemän palvelurakenteen selvityksen mukaiset kehittämistoimet ja uusien arviointimenetelmien ja toimintatapojen käyttöönotto.
Mittari	Kehittämistoimien ja uusien arviointimenetelmien käyttöönoton etenemisen seuranta.
Toteutumisen arviointi	Kehitysvammaliiton selvitys valmistui touko-kesäkuussa 2021. Sosiaali- ja terveyslautakunta käsitteli selvitystä 16.6.2021 ja kaupunginhallitus 28.6.2021. Selvityksen johtopäätelmänä oli, että kehitysvammaiset henkilöt on sijoitettu heille oikean tasoille paikoille. Yksi tai kaksi henkilöä voisi selvitä kevyemmässä hoivayksikössä. Valtakunnan tason vertailussa Jämsän palvelurakenne ei ole poikkeava. Kustannukset riippuvat monista tekijöistä, mm. hoidettavista yksilöistä ja toisaalta myös siitä, onko tuottajana kunta vai yksityinen palveluntuottaja. Kehitysvammaliiton esittämiin toimenpide-ehdotusten toteutukseen ei ole varattu erillistä määrärahaa tai resurssia.
Tavoite	Varautuminen maakunta- ja sote-uudistukseen osallistumalla vammaispalveluiden maakunnalliseen suunnitteluun ja kehittämällä yhdyspinta- ja hyvinvointiyhteistyötä. Henkilöstön muutosjohtaminen.
Mittari	Osallistuminen maakunta- ja sote- uudistuksen työryhmiin ja hankkeisiin.

Toteutumisen arviointi	Valmistelun etenemistä on seurattu. Varsinaisia hyvinvointialueen vammaispalvelujen valmisteluun liittyviä työryhmiä ei ollut v. 2021 aikana. Keski-Suomen sosiaalialan osaamiskeskuksen (Koske) vammaistyöryhmässä on ollut esillä hyvinvointialueen valmistelu. Tulevaisuuden sotekeskus täydennyskakuun valmisteltiin vammaispalvelun osuus. Vammaispalvelupäällikkö osallistui tähän valmisteluun.
Asukkaiden peruspalvelut, Kilpailukyky ja elinvoima	
Tavoite	Sähköisen palvelusetelin käyttöönoton laajentaminen asteittain vammaispalveluissa.
Mittari	Kustannusten seuranta
Mittari	Palvelusetelipäätökset eri palveluissa
Mittari	Palvelusetelituottajat eri palveluissa
Toteutumisen arviointi	Päätöksiä palvelusetelin käyttöönotosta muissa vammaispalveluissa ei tehty v. 2021.
Tavoite	Vammaispalvelulain ja sosiaalihuoltolain mukaiset kuljetuspalvelut on kilpailutettu. Kuljetuspalveluiden saatavuus on parantunut. Alueella toimii riittävä määrä kuljetuspalveluita laadukkaasti tuottavia taksiryrittäjiä.
Mittari	Asiakastyytyväisyyskyselyt
Mittari	Asiakkaiden liikkumisen tarpeita vastaava määrä kilpailutettuja takseja
Mittari	Kustannusten seuranta
Toteutumisen arviointi	Uusi maakunnallinen sotekuljetusten välitys käynnistyi 1.6.2021 (Keski-Suomen matkojen yhdistelykeskus). Taksien saatavuudessa yhteistoiminta-alueella on ollut jonkin verran ongelmia, vaikka kuljetuskapasiteettiä on riittävästi. Kuljetuskustannukset ovat laskeneet verrattuna vuoteen 2020. Asiakaspalautetta on otettu vastaan ja välitetty ne edelleen välityskeskukseen tai suoraan taksiautoilijoille. Viikoittain osallistuttiin kuntien ja välityskeskuksen yhteiseen tilannekatsauspalaveriin.

Talousarvion toteutuminen

	TA 2021	TA+lta 2021	TP 2021	Ero € tp-lta	tot %
Toimintatuotot	2 955 390	2 955 390	3 022 857	67 467	102,28 %
Toimintakulut	-14 678 150	-14 678 150	-14 956 504	-278 354	101,90 %
Toimintakate	-11 722 760	-11 722 760	-11 933 647	-210 887	101,80 %
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	-1 310	-1 310	0,00 %
Tilikauden tulos	-11 722 760	-11 722 760	-11 934 957	-212 197	101,81 %

- Toimintakulujen alituksia vammaisten kuljetuspalveluissa Jämsässä 121 190 euroa.
- Toimintakulujen ylitystä vammaispalveluiden hallinnossa/asiantuntijapalvelut (lakipalveluostoja, vuokratyövoiman ostoja) 40 538 euroa
- Toimintakulujen ylitystä asiakaspalvelujen kehitysvammaispalveluiden ostopalveluissa Jämsän osalta 101 830 euroa.
- Linnamäentien ryhmäkodin toiminta siirtyi 1.6.2021 Jämsän kaupungille. Vuoden 2021 budjetissa määrärahat kehitysvammaispalveluiden ostopalveluissa.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP2020	TA2021	TP2021
Jämsä			
Vammaispalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä (€/asukas)	590	588	607
Omaishoidontuen saajia	31	30	35
Kuhmoinen			
Vammaispalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä (€/asukas)	589	580	588
Omaishoidontuen saajia	2	2	2

Vanhuspalvelut

Tulosalueen esimies: vanhuspalvelujohtaja

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 ja lain muutoksessa (voimaan 1.10.2020) sekä laatusuosituksessa ”Laatusuositus hyvän ikääntymisen turvaamiseksi ja palvelujen parantamiseksi 2020-2023” (STM ja Kuntaliitto 2020) esitetyt linjaukset. Edellä mainittujen asiakirjojen hengen mukaisesti palvelurakenteen lähtökohtana on kotiin annettavien palvelujen ensisijaisuus.

Länsi- ja Sisä-Suomen aluehallintoviraston antaman ohjeistuksen perusteella Jämsän Terveydeltä siirtyi Jämsän kaupungille vastatavaksi ja omaksi toiminnaksi ikääntyneiden asiakas- ja palveluohjaus tehtävien edellyttämän julkisen vallan käytön ja viranhaltijapäätösten tekemisen vuoksi. Viranomaistyön toteuttamiseksi Jämsän kaupungissa lain edellyttämällä tavalla Jämsän kaupungin puolelle perustettiin kahden asiakasohjaajan, omaishoidon asiakasohjaajan ja gerontologisen sosiaalityöntekijän virat ko. toimintoja varten. Henkilöstön siirto toteutettiin 1.12.2021 liikkeenluovutusperiaatteella.

Toiminnan tavoitteet ja niiden toteutuminen

Asukkaiden peruspalvelut	
Tavoite	Onnistuminen vanhuspalvelujen järjestämisessä ja tuottamisessa sekä palvelusopimusten valvonta- ja ohjaustehtävässä.
Mittari	Järjestämisvastuulla olevien oman palvelutuotannon ja ostopalvelujen palvelusopimusten vähimmäisvaatimusten ja laatukriteereiden toteutuminen.
Toteutumisen arviointi	Vanhuspalvelujen palvelujen palvelutuotannosta Jämsän kaupungin alueella vuoden 2021 aikana on vastannut Jämsän Terveys Oy. Kuhmoisten kunnan osalta vanhuspalvelujen palvelutuotannosta vuonna 2021 on vastannut Jämsän kaupunki. Ostopalvelujen osalta (Jämsän Terveys Oy) ostopalvelusopimusten seuranta on suoritettu suunnitellusti neljä kertaa vuoden 2021 aikana. Valvontakäyntien yhteydessä havaitut poikkeamat vähimmäisvaatimusten ja laatumittareiden osalta on raportoitu.
Tavoite	Varautuminen sote-uudistukseen
Mittari	Osallistuminen sote-uudistuksen työryhmiin ja hankkeisiin.
Toteutumisen arviointi	Vanhuspalveluissa on PirSote-hankkeen (Tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus – hanke) osalta osallistuttu soveltuvien osien hankesalkku 2 (Sosiaalihuollon toiminnallinen muutos) työpaketti 6 (Ikäihmisten palveluiden kehittäminen) työryhmätyöskentelyyn. Keski-Suomi sote-uudistuksen osalta vanhuspalveluissa on osallistuttu RAI –arviointi- ja seurantajärjestelmän käyttöönoton työryhmätyöskentelyyn, joka toteutetaan osana Keski-Suomen Sote-uudistuksen rakenneuudistusta tukevaa alueellista valmistelua.

Talousarvion toteutuminen

	TA 2021	TA+lta 2021	TP 2021	Ero € tp-lta	tot %
Toimintatuotot	10 611 920	10 611 920	12 239 811	1 627 891	115,34 %
Toimintakulut	-33 310 710	-33 811 409	-38 221 411	-4 410 002	113,04 %
Toimintakate	-22 698 790	-23 199 489	-25 981 599	-2 782 110	111,99 %
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0,00 %
Tilikauden tulos	-22 698 790	-23 199 489	-25 981 599	-2 782 110	111,99 %

Kuhmoinen

Kuhmoisten vanhuspalveluiden toteutuma on 109,42 %

Ylitykset, tulot 465 167 euroa

Ylitykset, menot 412 294 euroa

Kuhmoisten kunnan osalta tulojen suurimmat ylitykset ovat kunnan maksuosuuden ja asiakasmaksujen ylitykset yhteensä. Suurimmat ylitykset menoissa ovat erilliskorvauksissa ja ulkopuolelta palkattujen sijaisten kohdalla.

Alitukset, tulot 330 772 euroa

Alitukset, menot -372 339 euroa

Tulojen osalta suurimmat alitukset ovat sotilasvammalain mukaisissa korvauksissa ja hoitopäivämaksuissa. Menojen alituksia on vakinaisten kuukausipalkoissa ja asiakaspalveluiden ostoissa.

Jämsä

Jämsän kotihoidon ja tehostetun palveluasumisen Jämsän Terveydelle maksettavat ateria- ja tukipalvelumaksut kirjaantuvat menoksi 34100 kotihoidon ja 34130 asumispalveluiden ostojen kustannuspaikoille. Käsittely on muutettu vuoden 2021 alusta. Korjaukseen vaikutti ympärivuorokautisen asumispalvelun asiakasmaksurakenteen muutos. Asiakkaalta ei enää peritä erikseen ateria- ja tukipalvelumaksua, vaan hän maksaa hoivan osuuden, joka pitää sisällään kaikki palvelut.

Pandemiakustannusten kirjaaminen on tehty samalla periaatteella kuin vuonna 2020 olleet kustannukset ovat olleet. Pandemiakustannusrakenne on kuitenkin muuttunut vuoden 2021 alusta avohoitopainotteiseksi, kun mukaan ovat tulleet rokottaminen ja jäljittäminen.

Kotihoito ja Kotihoidon talot ja asunnot

Kustannuspaikat yhteensä alittuvat -118 689 euroa

Pandemiakustannukset 98 018,86 euroa

Palvelusopimuksen mukainen korvaus Jämsän Terveydelle on ylittynyt talousarvion ja lisätalousarvion yhteensä 1 048 561 eurolla. Lisätalousarviota tehtäessä ylitykseksi on arvioitu 67 000 euroa.

lääkäiden tehostettu palveluasuminen

Ylitykset, menot

Hoitajamitoitus 297 577,12 euroa

Pandemiakustannuksia 400 140,34 euroa

Erilaisten oikaisukirjausten takia Jämsän Terveydelle maksettavaa ateria- ja tukipalveluosuutta on tehostetun palveluasumisen osalta vaikea ilmoittaa. Tukipalvelumaksu on poistunut 1.7.2021 tehostetun palveluasumisen asiakasmaksuista, mutta Jämsän terveydelle se on maksettu 31.12.2021 asti.

Palvelusopimuksen mukainen korvaus Jämsän Terveydelle on ylittynyt talousarvion ja lisätalousarvion osalta yhteensä 1 430 591. Lisätalousarviota tehtäessä ylitykseksi on arvioitu 273 000 euroa.

Kustannuspaikka ylittyy yhteensä 366 731 euroa.

Omaishoidon tuesta on Jämsälle jäänyt -32 328 euron kustannukset. Kyseessä on Kuel-maksut, jotka ovat syntyneet omaishoitajille maksetuista palkoista.

Muistipoliklinikan toiminta on alittunut 393 542 euroa.

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP2020	TA2021	TP2021
Jämsä			
Vanhuspalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä (€/asukas)	1 149	1 138	1 314
Omaishoidon tuen saajat Jämsä	209	170	192
Jämsän Terveys/Tehostetun asumispalvelun asiakkaita, oma toiminta ja ostopalvelut (asiakkaita keskimäärin/kk)		272	237
Kuhmoinen			
Vanhuspalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä (€/asukas)	1 781	1 688	1 925
Omaishoidon tuen saajat Kuhmoinen	25	13	25
Tehostetun asumisen asiakkaita, oma toiminta ja ostopalvelut (asukkaita keskimäärin/kk)	30	30	30
TK:n vuodeosastot	25	25	22

Terveyspalvelut

Tulosalueen esimies: hallintoylilääkäri

Toiminnan kuvaus

Jämsässä terveyspalveluiden saatavuus on ollut hyvällä tasolla. Pandemia on vaikuttanut rajusti terveyspalveluiden käyttöön sekä tuottamiseen, mutta palveluita ei ole jouduttu supistamaan. Infektiovastaanotot ja koronatestaus ovat toimineet joustavasti ja nopeasti. Toiminta on mukautunut hyvin pandemiati-lanteeseen niin tilojen, hygienian kuin yleisten ohjeistusten osalta.

Koronarokotukset aloitettiin Jämsän vanhalla lukiolla. Kevään aikana rokotustoimintaa on rajoittanut rokotteiden huono saatavuus, rokotushenkilöstöä olisi ollut käytettävissä enemmän, mitä rokotteita on kuntaan saatu. Syksyllä 2021 rokotteita on pyritty antamaan ilman ajanvarausta, ns. walk-in-rokotuspäivinä. Jämsän koko väestön rokotekattavuus oli 17.10.2021 ensimmäisen rokotuksen osalta 77,1 % ja toisen rokotuksen osalta 68,5 %. Nuoren rokotekattavuus on ollut heikompaa verrattuna muihin Pirkanmaan kuntiin. Kolmas koronarokotus on edennyt Jämsässä kansallista tasoa nopeammin ja tammikuun loppuun mennessä jämsäläisistä on kaikki ne henkilöt rokotettu kolmannen kerran, jotka aikataulujen mukaan rokotteen ovat voineet saada.

Kuhmoisissa palvelut ovat pyörineet normaalisti. Aikojen saatavuus Kuhmoisissa on ollut hyvä, ja jonoja ei ole odotettavissa. Kuhmoisten koko väestön rokotekattavuus oli 17.10.2021 ensimmäisen rokotuksen osalta 83,7 % ja toisen rokotuksen osalta 78,6 %.

Huhtikuun alussa otettu perusterveydenhuollossa käyttöön uusi toimintamalli, jossa lääkäreiden vastuut määritelty uudelleen. Palaute hoitohenkilöstöltä tämän suhteen on ollut hyvä. Vastuulääkäri osallistunut

aktiivisesti Pirkanmaan soten kehittämiseen ja tähän irrotettu työaika on saatu sijaistettua. Terveysasemalla on aloitettu henkilöstön kuukausipalaverit hallintoylilääkärivetoisesti. Palavereissa käsitellään toimintaa, taloutta, palveluiden saatavuutta, henkilöstöä, ajankohtaisia asioita ja kehitysideoita.

Toiminnan tavoitteet ja niiden toteutuminen

Asukkaiden peruspalvelut, Kilpailukyky ja elinvoima, Lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvointi ja sujuva arki	
Tavoite	Onnistuminen palvelujen järjestämisessä ja tuottamisessa sekä palvelusopimusten valvonta- ja ohjaustehtävässä.
Mittari	Kuhmoisten palvelujen järjestämisen ja tuottamisen toteutuminen sovitusti (kyllä/ei)
Mittari	Palvelusopimusten seurannan mittarien toteutuminen sovitusti (kyllä/ei, puutteet)
Mittari	Säännölliset, sovitut ohjaus- ja valvontakäynnit ja niiden toteutuminen (kyllä/ei)
Toteutumisen arviointi	Tavoite toteutunut.
Asukkaiden peruspalvelut, Lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvointi ja sujuva arki	
Tavoite	Kuhmoisten yksiköiden toiminnan aktiivinen johtaminen ja tukeminen arkityössä.
Mittari	Kliinisen työn laatua mittavien indikaattoreiden käyttöönotto vuoden 2020 aikana
Mittari	Säännöllisten yksikkökokousten pitäminen (kyllä/ei, puutteet)
Toteutumisen arviointi	Tavoite ei täysin toteutunut vakituisten hallintoylilääkärin puuttuessa osan vuotta.
Kilpailukyky ja elinvoima	
Tavoite	Aktiivinen osallistuminen terveydenhuollon kehitystyöhön ja maakuntauudistuksen valmisteluun.
Mittari	Leikkaustoiminnan säilyminen Jokilaakson sairaalassa
Mittari	Osallistuminen maakuntauudistuksen työryhmiin (kyllä/ei)
Mittari	Palveluiden saatavuus säilyy nykyisellään (kyllä/ei)

Talousarvion toteutuminen

	TA 2021	TA+lta 2021	TP 2021	Ero € tp-lta	tot %
Toimintatuotot	5 341 070	5 341 070	7 791 233	2 450 163	145,87 %
Toimintakulut	-16 802 410	-17 026 711	-17 442 070	-415 359	102,44 %
Toimintakate	-11 461 340	-11 685 641	-9 650 838	2 034 803	82,59 %
Poistot ja arvonalentumiset	-27 910	-27 910	-28 940	-1 030	103,69 %
Tilikauden tulos	-11 489 250	-11 713 551	-9 679 778	2 033 773	82,64 %

- toimintatuotoissa STM:n maksama COVID-19 korvaus ja Jämsän Terveiden lääkärikoulutuksen (EVO) tulot

- toimintakuluissa menoissa Jämsän Terveiden lääkäreiden palkkakustannus

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP2020	TA2021	TP2021
Jämsä			
Terveyspalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä (€/asukas)	590	576	489
Kuhmoinen			
Terveyspalvelut, tulosalueen kustannukset yhteensä (€/asukas)	534	527	596

Erikoissairaanhoito

Tulosalueen esimies: hallintoylilääkäri

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. Paikallisesti tuotettavien erikoislääkäripalveluiden määrä on lisääntynyt joka vuosi. Jokilaakson sairaalan leikkaustoiminta on aluehallintoviraston tarkkailun ja selvityksen alla. Leikkaustoiminnasta on valvovalle viranomaiselle annettu selvitys viimeksi heinäkuussa 2020. Leikkaustoiminnan säilyttäminen Jokilaakson sairaalassa mahdollisimman laajamittaisena on yksi tärkeimmistä tavoitteista lähivuosina. 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 sairaanhoitopiirin ns. satelliittiyksikkönä.

Erikoissairaanhoidon kulut kuuluvat Jämsän osalta Jämsän Terveydelle. Kuhmoisten osalta kustannukset ovat vaikeasti ennakoitavissa, koska yksittäiset potilastapaukset vaikuttavat pienessä kunnassa erikoissairaanhoidon menoihin suuresti. Laajalla paikallisella palveluntuotannolla ja hyvällä perusterveydenhuollon resursseilla pystytään vaikuttamaan erikoissairaanhoidon kustannuksiin osittain.

Toiminnan tavoitteet ja niiden toteutuminen

Asukkaiden peruspalvelut, Lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvointi ja sujuva arki	
Tavoite	Erikoissairaanhoidon palvelut ja niiden kustannustason säilyttäminen nykyisellään
Mittari	Pirkanmaan sairaanhoitopiiristä ja Jokilaakson sairaalasta ostettavien erikoissairaanhoidon palvelujen toteuman seuranta erikoisaloittain.
Toteutumisen arviointi	Tavoite on toteutunut.

Tavoite	Onnistuminen palvelujen järjestämisessä ja tuottamisessa sekä palvelusopimusten valvonta- ja ohjaustehtävässä.
Mittari	Kuhmoisten palvelujen järjestämisen ja tuottamisen toteutuminen sovitusti (kyllä/ei)
Mittari	Palvelusopimusten seurannan mittarien toteutuminen sovitusti (kyllä/ei, puutteet)
Mittari	Säännölliset, sovitut ohjaus- ja valvontakäynnit ja niiden toteutuminen (kyllä/ei)
Toteutumisen arviointi	Tavoite on toteutunut.
Kilpailukyky ja elinvoima	
Tavoite	ESH-palvelujen turvaaminen nykyisessä laajuudessa Jokilaakson sairaalassa
Mittari	Leikkaustoiminta jatkuu (kyllä/ei)
Toteutumisen arviointi	Tavoite on toteutunut. Leikkaustoiminta jatkuu.

- toimintatuotoissa Jokilaakson sairaalan myynti on ylittänyt budjetoinnin
- toimintakuluissa on vastaava ylitys ulkokuntien myynnin osalta
- Kuhmoisten erikoissairaanhoidon käyttö on alittunut

Talousarvion toteutuminen

	TA 2021	TA+lta 2021	TP 2021	Ero € tp-lta	tot %
Toimintatuotot	6 414 300	6 214 300	9 690 786	3 476 486	155,94 %
Toimintakulut	-31 075 770	-31 515 670	-33 973 329	-2 457 659	107,80 %
Toimintakate	-24 661 470	-25 301 370	-24 282 543	1 018 827	95,97 %
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	-1 034	-1 034	0,00 %
Tilikauden tulos	-24 661 470	-25 301 370	-24 283 577	1 017 793	95,98 %

Tunnusluvut

Tunnusluvut	TP2020	TA2021	TP2021
Jämsä			
Erikoissairaanhoido, tulosalueen kustannukset yhteensä (€/asukas)	1 223	1 236	1 228
Kuhmoinen			
Erikoissairaanhoido, tulosalueen kustannukset yhteensä (€/asukas)	1 393	1 564	1 390

Erikoissairaanhoidon kustannusten toteutuminen vuodelle 2021 näyttäisi olevan talousarvion mukainen. TAYS:ssa sattunut tietojärjestelmävirhe, josta tulossa lisälaskua kunnille syksyn aikana. Leikkausten määrä Jokilaakson sairaalassa on 2021 pysynyt hyvällä tasolla. Erikoisaloilla nefrologian erikoislääkärin työpanosta kaivattaisiin lisää.

LIITE 2

Kuhmoisten kunnan henkilöstö 31.12.2021

Toimiala	Vakinaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Ilman työllistettyjä
Yleinen hallintotoimi	5	2	2	9	
Sivistys- ja kulttuuritoimi	56	22	2	80	
Tekninen toimi	18	6		24	
Yhteensä	79	30	4	113	

31.12.2021 Henkilömäärä 113 (palvelussuhteita 122)

Vakituisten rakenne: 79 henkilöä, palvelussuhteita 83, joista osa-aikaisia palv.suhteita 16, osa-aikaeläkkeellä 1 sivuvirkoja 5

Työllistetyt/oppisopimus: Palkkatukilaisia 4 henkilöä

Määräaikaisten rakenne: 30 henkilöä (palvelussuhteita 35, joista osa-aikaisia 14, sivuvirkoja 3)
1:llä henkilöllä myös vakituinen palvelussuhde ja yhdellä vakituinen sivuvirka

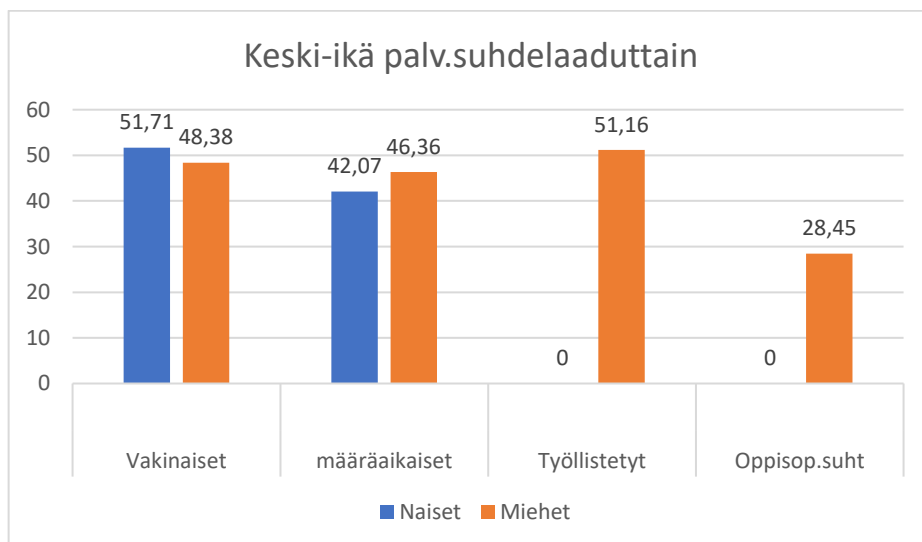
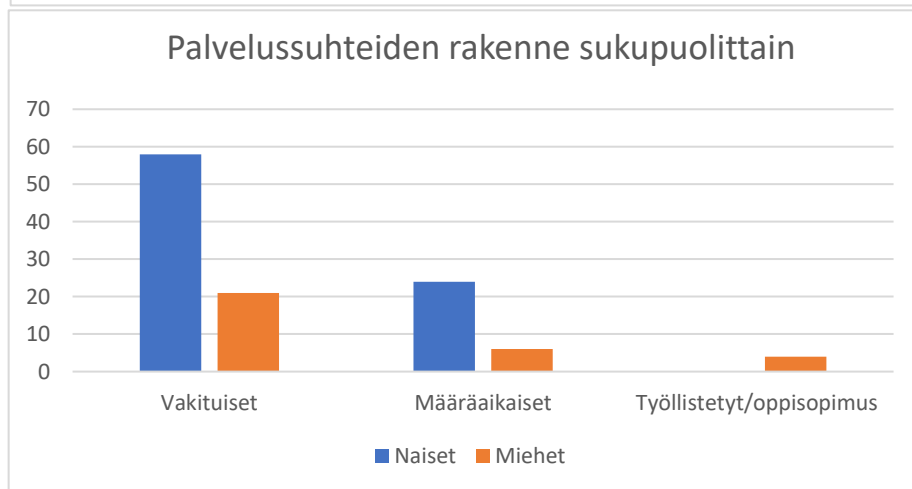
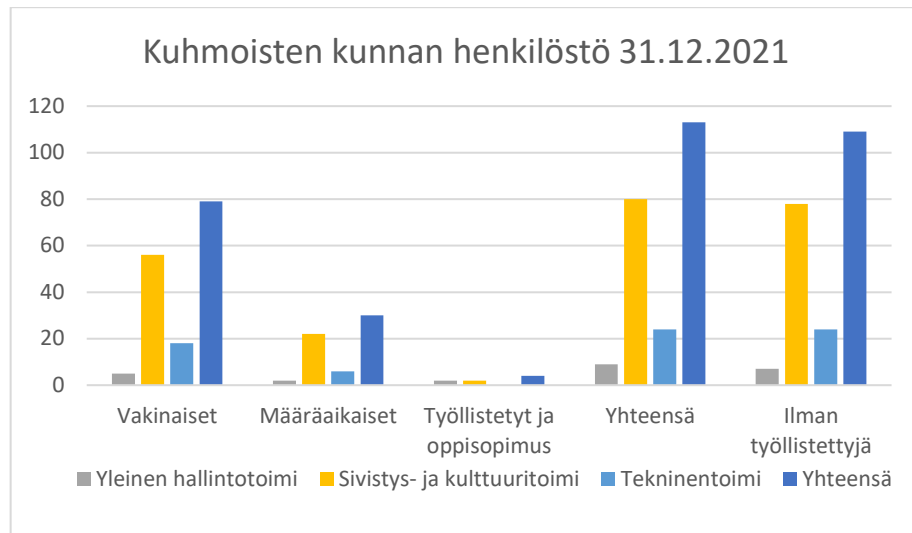
Mahdollinen eläkelöityminen: Vuonna 2022 66-vuotta täyttäviä 2 henkilöä (synt.vuos (joista 1 määräaikaisessa toimessa)
Vuonna 2022 64-vuotta täyttäviä 2 henkilöä (synt.vuos (joista 1 määräaikaisessa toimessa)
Vuonna 2022 63-vuotta täyttäviä 5 henkilöä (synty.vuosi
Vuonna 2022 62-vuotta täyttäviä 2 henkilöä (synt.vuosi 15 (joista 1 määräaikaisessa toimessa)
Vuonna 2022 61-vuotta täyttäviä 10 henkilöä (synt.vuosi 15 (joista 1 määräaikaisessa toimessa)

Palvelussuhteiden rakenne sukupuolittain

	Naiset	Miehet
Vakituiset	58	21
Määräaikaiset	24	6
Työllistetyt/oppisopimus		4

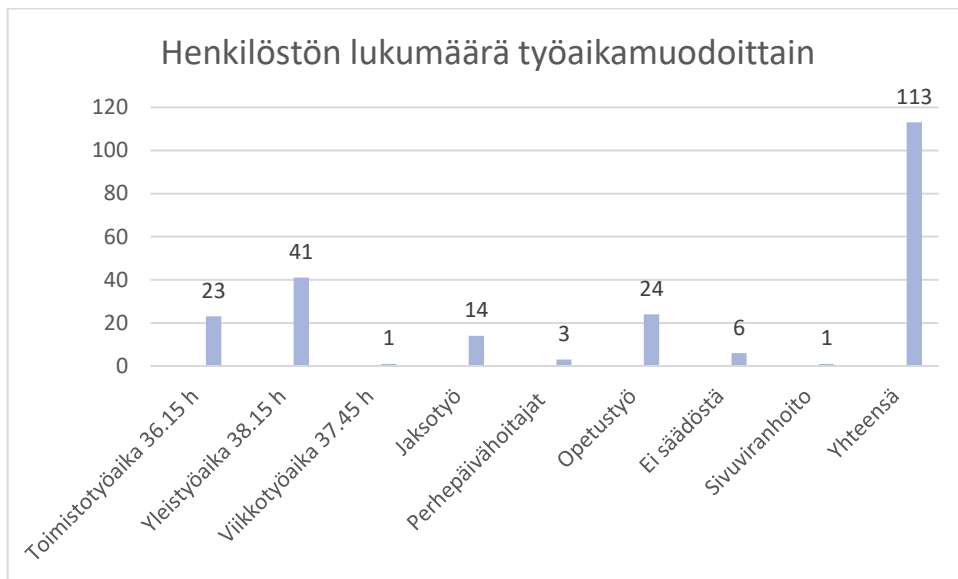
Keski-ikä palv.suhdelaaduttain/ sukupuolittain 31.12.2021		Naiset	Miehet
Vakinaiset		51,71	48,38
määräaikaiset		42,07	46,36
Työllistetyt			51,16
Oppisop.suht			28,45

Keski-ikä koko henkilöstö 48,48



Henkilöstön lukumäärä työaikamuodoittain 31.12.2021

Toimistotyöaika 36.15 h	23		
Yleistyöaika 38.15 h	41		
Viikkotyöaika 37.45 h	1		
Jaksotyö	14		
Perhepäivähoitajat	3	(omassa ko- tona)	(1 tällä hetkellä päiväko- dissa)
Opetustyö	24		
Ei säädöstä	6		
Sivuviranhoito	1		
Yhteensä	113		



Palkakustannukset 2021

Maksetut palkat 3 787 680,96

Henkilökustannukset

Kuel:n alaisista palkoista 20,79 %

Vael:n alaisista palkoista 20,37 %

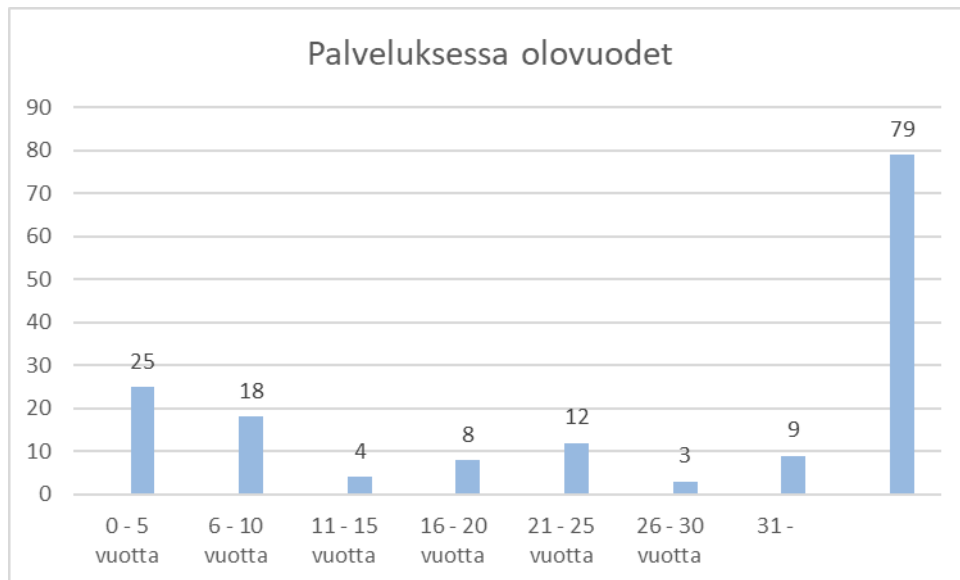
Palveluksessa olovuodet

Vakituinen henkilöstö

Palveluvuodet	0 - 5 vuotta	25
	6 - 10 vuotta	18
	11 - 15 vuotta	4
	16 - 20 vuotta	8
	21 - 25 vuotta	12
	26 - 30 vuotta	3
	31 -	9
		79

Vakituisista 18 henkilöä asuu muualla kuin Kuhmoisten kunnassa

Vuonna 2021 eläkkeelle jäi 2 henkilöä

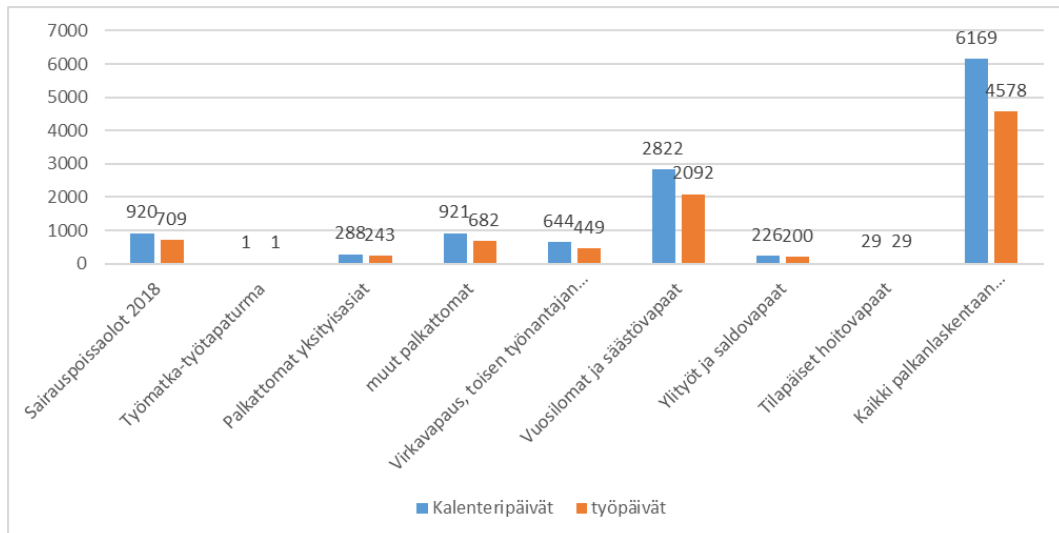
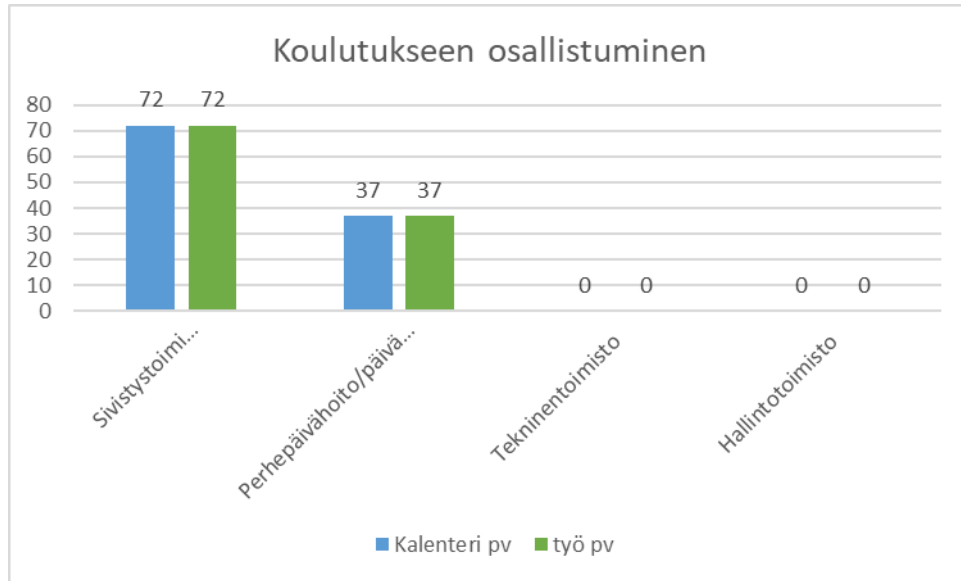


KESKEYTYKSET 1.1.-31.12.2021

Koulutukseen osallistuminen henkilöryhmittäin

Työyksikkö	Kalenteri työ pv	
Sivistystoimi (hallinto+opetus+ruokahuolto)	72	72
Perhepäivähoito/päiväkotia Saukontassu	37	37
Tekninentoimisto	0	0
Hallintotoimisto	0	0
Yhteensä koulutukseen osallistumispäivät	109	109
Osapäivän tuntikoulutuksia oli yhteensä 64 tuntia		Sivistystoimi
Työtehtävä/virkamatkat	12	12
Oppisopimuskoulutuksessa 2021 aikana 1 henkilö Opintovapaalla 1 hlö	250	177
Sairauspoissaolot 2021	920	709
Työmatka-/työtapaturmat 1 kpl vuonna 2021	1	1
Palkattomat keskeytykset 2021		
-yksityisasiat	288	243
- muut palkattomat (sisältää mm.vuorotteluvp., hoitovapaat, virkavapaudet)	921	682
- virkavapaus, toisen työnantajan palveluksessa	644	449
Yhteensä	1853	1374
Vuosilomat ja säästövapaat	2822	2092
Ylityöt ja saldovapaat	226	200
Tilapäiset hoitovapaat	29	29
(Kaikkia yksittäisiä poissaolosyitä ei ole lueteltu yllä)		
Kaikki palkanlaskentaan ilmoitetut poissaolot yhteensä:	6169	4578

(sisältää yllämainitut keskeytykset)



LIITE 3

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy

2

Tilikausi 1.1.2021 - 31.12.2021

Toimintakertomus

Yhtiön perustiedot

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy on 100 %:sti Kuhmoisten kunnan omistama kiinteistöyhtiö. Alkuperäisten seitsemän yhtiön fuusio tehtiin vuonna 2004, josta uusi yhtiö aloitti. Vuoden 2005 lopussa yhtiö osti Myllykuja 15-16 rivitalot sekä tyhjän kiinteistön Rekolantie 14. 1.3.2021 ostettiin rivitalot Rekolantie 1-7 ja myöhemmin tilikaudella rakennusten maapohja. Yhtiö on merkitty kaupparekisteriin 11.4.2005. Kulunut tilikausi oli yhtiön seitsemästoista tilikausi.

Yhtiön osakepääoma

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

Yhtiön toimiala

Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita kiinteistöjä, niillä sijaitsevia rakennuksia sekä vuokrata niissä olevia asuntoja Kuhmoisten kunnassa. Yhtiö on aravarajoituslakien alainen, paitsi niiden asuntojen osalta, joista rajoitukset ovat päättyneet; kuten Myllykuja 15 ja 16 sekä Rekolantie 1-7. Huoneistoja yhtiöllä on 1.3.2021 alkaen 133 kappaletta.

Tiedot olennaisista tapahtumista tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Yhtiö toteutti toimialansa mukaista tehtävää sille asetettujen tavoitteiden saavuttamiseksi. Yhtiön tarkoituksena on tarjota kunnan asukkailla kohtuuhintaisia ja hyväkuntoisia sekä terveellisyys- ja viihtyvyyden kriteerit omaavia kerrostalo- ja rivitalohuoneistoja sijaiten erilaisissa ympäristöissä sekä keskustassa että haja-asutusalueilla.

Tilikauden huomattavin tapahtuma oli Rekolantie 1 - 7 rakennusten ostos yhtiölle 1.3.2021. Myöhemmin ostettiin myös rakennusten alle erotettu maapohja, Iltarusko r:n:o 291-404-2-274. Rakennukset ostettiin Vanhustentaloyhdistys ry:ltä ja maapohja Kuhmoisten kunnalta. Kiinteistökauppojen kustannukset eivät rasittaneet yhtiön kassaa, koska kunta omistajana kuittasi kaupan rahoittamalla yhtiötä kyseisellä kauppasummalla. Rakennusten ja maapohjan ostojen varainsiirtoverot 4 % jäi yhtiön kustannettaviksi. Varainsiirtoverot on kirjattu kyseisten rakennusten ja maapohjan arvoon taseessa.

Tilikauden remonttityöt kohdistuivat pääasiassa yhtiölle siirtyneisiin Rekolantie 1-7 rakennuksiin, jotka ovat jo iäkkäitä, eikä erityisiä kunnossapitoja ole ollut yhdistyksellä varaa suorittaa. Tilikauden talousarvion mukaan kyseisten asuntojen tuottojen tulee kattaa remonttikustannukset. Muutamien kiinteistöjen alueilla esiintyi ilkivaltaa ja Rekolantie 7:ssä sytytettiin tulipalo asunnossa. Vahingot asunnolla olivat niin suuret, että koko asunto oli purettava ja uudelleen rakennettava. Kiinteistöjen vahinkovakuutus kattaa kustannukset vähennettynä omavastuulla 400 euroa. Vahinkojen korjauskustannukset yhteensä 17 367,01 euroa. Osa vakuutuskorvausta on saatu tilikaudella ja osa saatavaa korvausta on vielä tilinpäätöshetkellä lyhytaikaisena saatavana.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole ollut erityisiä tapahtumia.

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy

3

Tilikausi 1.1.2021 - 31.12.2021

Taloudellinen tilanne

Tilikauden taloudellinen tilanne on ollut kohtuullinen verrattuna edellisiin tilikausiin. Edellisten kausien alijäämät ja etenkin osto- ja korkovelat omistajalle katettiin Kuntarahoituksen lyhytaikaisella rahoituksella. Yhtiön talous toimii vain ja ainoastaan vuokra- ja muiden käyttömaksujen tuotoilla. Kiinteistötuotot olivat 613 tuhatta euroa ja hoitokulut sekä korkokulut yhteensä 453 tuhatta euroa. Lisäksi kirjattiin poistot rakennuksista ja kalustosta yhteensä 107,6 tuhatta euroa. Lainojen vuosi-lyhennysohjelmat ovat pysyneet ennallaan ja ohjelmiansa mukaisesti lyhennetty. Kevan viimeinen lainaerä 16 760 euroa maksettiin loppuun. Osuuspankin lainoja lyhennettiin 138 323 euroa ja kunnan lainasta 8 000 euroa. Lyhytaikaista rahoitusta yhtiöllä on Kuntarahoitukselta 400 000 euroa. Omistajan taholta tytäryhtiöiden taloudellinen tilanne on tarvittaessa huomioitu kiitettävästi. Tilikauden keskimääräinen käyttöaste oli keskimäärin 87 %, mutta koheni tilikauden loppua kohden. Vuokria korotettiin tilikauden alussa keskimäärin 1 - 2 %, kohdistuen erikseen kiinteistökohtaisesti. Rekolantie 1 - 7 asunnoissa vuokrat ja maksut pidettiin sopimuksen mukaan ennallaan.

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tulevaisuuden näkymät ja toimintaympäristö ja riskien hallinta

Yhtiön toiminta perustuu edelleen sille yhtiöjärjestyksessä määritellyn tehtävänsä asuntojen omistamisessa, hallinnoimisessa, ylläpitämisessä ja vuokraamisessa asuntoja tarvitseville. Yhtiötä pyritään kehittämään niissä puitteissa niin hyvin kuin mahdollista sekä huolehtimaan asuntojen kunnosta, asumisterveellisyydestä, -mukavuudesta ja asuntojen sopivasta riittävydestä.

Riskien hallinta

Turvallisuussuunnitelmia on päivitetty ja palotarkastukset on suoritettu kaikissa kiinteistöissä. Piha-alueiden ulkovalaistusta, niiden sijaintia ja osoitteita esittäviä numerovaloja on lisätty. Sammuttimia on lisätty kaikkiin kiinteistöihin ja asetettu näkyville paikoille saataviksi. Omaisuus on vakuutettu riittävillä omaisuusvakuutuksilla ja vastuuvakuutuksilla. Yhtiön henkilöstö on vakuutettu lakisääteisillä vakuutuksilla ja hallinto vastuu- sekä oikeusturvalla.

Hallinnon riskejä koettiin viime kaudella ja nyt yhtiön sisäisiä toimintoja on uudistettu. Hallinnon rinnalle palkattiin toimistotyöhön perehtyvä henkilö, aluksi oppimaan yhtiön käytössä olevat järjestelmät ja ohjelmat sekä hoitamaan kiinteistöhoitohenkilöstön palkan laskentaa. Tilikauden lopulla hallitus päätti, että työnimikkeeksi tulee asuntosihteeri, kun työsopimus uusitaan 15.2.2022, jolloin päättyy määräaikainen työsopimus, johon on saatu palkkatukea. Järjestelyllä pyritään turvaamaan yhtiön toimintoja ja sisäistä työn jakoa konserniohjeen mukaan. Tilikaudella on jo tullut hyvää tulosta vuokrareskontran hoitamisessa ja saatavien perinnästä.

Yhtiön talous nojaa hyviin vuokralaisiin ja siten hyvään vuokratuottoon, joten asunnon hakijoiden maksukyky on selvitettävä. Myös asuntojen hoitoa on seurattava ja aiheutetut kustannukset peritään. Asukkaiden vaihtuvuus on ollut huomattavaa ja aiheuttaa hallinnollista työtä sekä tyhjänä oloa.

Taloudellinen riski on aina yrityksellä itsellään ja siksi toimintaympäristöä on seurattava tiiviisti. Maailman laajuisesti on havaittu riskitasojen nousu niin fossiilissa polttoaineissa kuin sähköissä.

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy
Tilikausi 1.1.2021 - 31.12.2021

Hallinto ja henkilöstö

Yhtiökokous

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy:n yhtiökokous pidettiin 15.11.2021

Hallitus

Peltonen Alli, hallituksen puheenjohtaja	1.1.2021 - 31.12.2021
Eeva Lehtonen, jäsen	1.1.2021 - 31.12.2021
Eija Nurmilaakso, jäsen	1.1.2021 - 31.12.2021
Mika Kyrö, jäsen	1.1.2021 - 31.12.2021
Sanna Luukkanen, varajäsen	1.1.2021 - 31.12.2021

Toimitusjohtaja, tekninen isännöitsijä

Alli Peltonen	1.1.2021 - 31.12.2021
---------------	-----------------------

Tilintarkastus

BDO Oy tilintarkastusyhteisö	1.1.2021 - 31.12.2021
------------------------------	-----------------------

Asukasdemokratia

Asukasdemokratialain mukaan yhtiön hallitukseen on valittava yksi asukasedustaja.
Hallituksen jäsen Eeva Lehtonen on valittu asukkaiden edustajana.

Henkilöstö

Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä		2021	2020
Hallinto	vakituiset osa-aikaiset	1	1
Kiinteistönhoito ja siivous	vakituiset osa-aikaiset	4	3 henkilöä
	loma- ja osa-aikaiset	1	2 henkilöä
rakennus- ja remonttityöt	osa-aikaiset	0	1 henkilöä

Konserniohje ja omistajan ohjaus

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

Tilikauden 1.1.2021 - 31.12.2021 taseen osoittaman voiton kirjaaminen

Hallitus esittää, että tilikauden voitto 50 958,48 euroa merkitään taseessa yhtiön vapaan oman pääoman lisäykseksi. Edelleen hallitus esittää, että osinkoa ei jaeta.

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy

Tilikausi 1.1.2021 - 31.12.2021

Talousarviovertailu

Tuloslaskelma	1.1.2021 - 31.12.2021	1.1.2021 - 31.12.2021	1.3. - 31.12.2021
	kuluva tilikausi	talousarvio	talousarvio Rekolantie 1 - 7
Liikevaihto			lisäys talousarv. 1.3.2021 alk
Vuokrat	533 564,86	530 000,00	72 532,00
Käyttökorvaukset	46 194,95	46 000,00	9 100,00
Liikevaihto yhteensä	579 759,81	576 000,00	81 632,00
Liiketoiminnan muut tuotot	33 294,21		
	613 054,02		
Henkilöstökulut			
Palkat	-29 820,41	-40 000,00	-2 000,00
Eläkekulut	-7 299,91	-8 000,00	-400,00
Muut henkilösivukulut	-3 250,73	-3 000,00	-100,00
	-40 371,05	-51 000,00	-2 500,00
Poistot	-107 609,18	-101 500,00	-4 500,00
Muut kiinteistön hoitokulut			
Hallinto, tilintarkastus, toim.vuokra	-28 713,79	-33 000,00	-3 000,00
Käyttö- ja huoltokulut	-2 281,32	-5 000,00	-1 000,00
Ulkoalueiden hoito	-15 479,47	-9 000,00	-2 200,00
Siivoustarvikkeet	-685,38	-1 000,00	-100,00
Lämmitys	-136 770,61	-110 000,00	-26 000,00
Vesi ja jätevesi	-46 078,51	-42 000,00	-5 000,00
Kiinteistösähkö	-16 851,62	-13 000,00	-6 500,00
Jätehuolto	-13 655,88	-11 500,00	-2 000,00
Kiinteistövakuutukset	-15 689,08	-12 500,00	-2 500,00
Kiinteistövero	-17 188,51	-15 000,00	-1 500,00
Vuosikorjaukset	-44 826,53	-40 000,00	-5 000,00
Eriks. päätetyt, ulko-ovet ja lukot	-25 326,99	-150 000,00	-25 000,00
Asunnon palovahinko korj.	-17 367,01		
Muut hoitokulut	-6 012,24	-3 000,00	-100,00
	-386 926,94	-445 000,00	-79 900,00
Luottotappioihin	-7 644,27		
Laajakaistaliittymät		-10 000,00	
Liikevoitto (tappio)	70 502,58	-31 500,00	-5 268,00
Kiint.kaupan var.siirtovero ja tonttikauppa			-15 600,00
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot			
Korkokulut ja muut rah.kulut	-18 294,11	-20 000,00	
Voitto ennen tilinpäätössiirt	52 208,47	-51 500,00	
Lyhytaik. rah. nosto Kuntarahoitus		100 000,00	
Vain talousarviossa esitetty laina kunnalta Rekolantie 1-7 remontteihin			50 000,00
Tuloverot	-1 249,99		
Tilikauden voitto (tappio)	50 958,48	48 500,00	

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy

Tilikausi 1.1.2021 - 31.12.2021

Sitovat tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Tavoitetaso	Toteutuminen
Kunnan tarpeisiin so- tuvan asuntokannan ylläpitäminen	Käyttöaste %	92 %	87 %
Asuntokannan suunn- telmallinen hoito	Vuosikorjaukset e/ m ² Erikseen päätetyt korjaukset Rekolantie 1-7 ulko-ovet ja lukitukset Rakennuskohtainen hoito- ja käyttösuunnitelma PTS	6,50 €/m ² PTS päivitys	7,30 €/ m ² 13,70 €/ m ² 34,60 €/ m ² 5 vuoden suunnitelma
Energiankulutuksen vähentäminen	vedenkulutus l/hlö/vrk vesikalusteiden tarkastus lämpötilamittaukset tiivistysten kunnostukset	135 l vrk	korjauksia Rekolamt.5-7

Öljynostot 52 600 l. Lämmitettävä pinta-ala 2 138,5 m², kulutus 24,60 l/m² vastaa 246 kWh/m²
Kaukolämmön ostot 580 730 kWh, lämmitettävä asuinpinta-ala 3 663,5 m², kulutus 158,5 kWh/m²
Rekolantie 1-7 osalta alkaen 1.3.2021 kaukolämmön ostot oli 171 745 kWh, kulutus 234,6 kWh/m²
Huomatun suuren kulutuksen vuoksi rakennuksiin tehtiin ergiakorjauksia; mm. uusittiin ulko-ovet.
Talousarviossa pysyttiin suhteellisen hyvin, vaikka tilikaudella oli suurehkoja tapahtumia.

Rahoituslaskelma

1.1.2021 - 31.12.2021

Tuotot	Vuokra- ja käyttökorv.	579 759,81
	Liiketoiminnan muut tuotot	33 294,21
	Kuntarahoituksen lyhytaikainen rahoitus	100 000,00
		<u>713 054,02</u>
Hoitokulut	Henkilöstökulut	-40 371,05
	Kiinteistöjen hoitokulut	-386 926,94
	Rakennusten kauppa ja var.siirtovero Rekolantie 1-7	-138 543,00
	Maapohjan kauppa ja var.siirtovero Iltarusko	-4 165,82
	Kaukolämpöliittymä Rekolantie 1-7	-7 057,00
	Tuloverot	-1 249,99
	Luottotappiot	-7 644,27
	Rahoituksen korkokulut	-18 294,11
	Rahoituslainojen lyhennykset	-161 280,88
		<u>-765 533,06</u>
Tilikauden 2021 alijäämä		-52 479,04
Siirtyvä jäämä edellisiltä kausilta		-27 881,47
Seuraavalle tilikaudelle siirtyvä alijäämä		<u>-80 360,51</u>
Vaihtuvat vastaavat		29 685,32
Lyhytaikainen vieras pääoma		-110 045,83
Tilikaudelle 2022 siirtyvä alijäämä		<u>-80 360,51</u>

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy
Tilipäätös 1.1.2021 - 31.12.2021

Tase	1.1.2021 - 31.12.2021	1.1.2020 - 31.12.2020
Vastaavaa	seitsemästoista tilikausi	kuudestoista tilikausi
Pysyvät vastaavat		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa-alueet	245 638,75	241 472,93
Rakennukset ja rakennelmat	2 568 693,34	2 536 022,65
Koneet ja kalusto	5 210,61	6 947,48
Laajakaistaliittymät	12 276,00	12 276,00
Sijoitukset, Kaukolämpöliittymät	31 503,30	24 446,30
Pysyvät vastaavat yhteensä	2 863 322,00	2 821 165,36
Saamiset myyntisaamiset	20 123,65	13 709,34
Muut saamiset, vak.korv	9 513,67	117,80
Kassatili	48,00	48,00
Pankkitili Järvi-Hämeen Osuuspankki	0,00	31 973,23
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	29 685,32	45 848,37
Vastaavaa yhteensä	2 893 007,32	2 867 013,73
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	455 136,91
	655 545,12	655 545,12
Edellisten tilik. voitto/tappio	-61 987,98	-30 389,11
Tilikauden voitto / tappio	50 958,48	-31 589,87
	-11 029,50	-61 978,98
Oma pääoma yhteensä	644 515,62	593 566,14
Tilinpäätössiirtojen kertymä		
Asuintalovaraus	45 000,00	45 000,00
Vieras pääoma, pitkäaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	1 190 177,28	1 334 698,16
Omistajayhteisöltä tertiäärilainat	358 747,71	358 747,71
	1 548 924,99	1 693 445,87
Vieras pääoma, lyhytaikainen		
Lainat rahoituslaitoslaitoksilta	558 117,21	453 280,88
Laina lyhytaikainen omistajalle	8 000,00	8 000,00
Saadut ennakkomaksut ja vuokravakuudet	5 610,61	8 421,64
Ostovelat muille	45 503,68	30 156,89
Ostovelat omistajayhteisölle	35 269,24	26 698,87
Muut lyhytaikaiset velat	0,00	2 468,07
Siirtovelat, jaksot.korot	590,77	660,01
Korkovelat omistajayhteisölle	0,00	1 180,64
Ennakonpid.velka 12.2021 palkoista	373,95	2 285,37
Tyel-maksuvelka	852,28	1 511,46
Siirtovelat, sava, työllisyysrahasto	248,97	346,89
	654 566,71	535 010,72
Vieras pääoma yhteensä	2 203 491,70	2 228 456,59
Vastattavaa yhteensä	2 893 007,32	2 867 022,73

Kuhmoisten kunnan vuokrakiinteistöt Oy
Tilinpäätös 1.1.2021 - 31.12.2021

8

Tuloslaskelma

1.1.202 - 31.12.2021

1.1.2020 - 31.12.2020

Seitsemästoista tilikausi

Kuudestoista tilikausi

Liikevaihto

Vuokrat	533 564,86	498 637,95
Käyttökorvaukset	46 194,95	39 064,56
Liikevaihto yhteensä	579 759,81	537 702,51
Muut liiketoiminnan tuotot	33 294,21	14 821,37

Henkilöstökulut

Palkat	-29 820,41	-50 244,92
Eläkekulut	-7 299,91	-6 436,57
Muut henkilösivukulut	-3 250,73	-4 613,42
	-40 371,05	-61 294,91

Poistot

	-107 609,18	-107 983,00
--	-------------	-------------

Muut kiinteistön hoitokulut

Hallintokulut	-28 713,79	-17 609,02
Käyttö- ja huoltokulut	-2 281,32	-3 872,05
Ulkoalueiden hoito	-15 479,47	-9 294,53
Siivoustarvikkeet	-685,38	-489,68
Lämmitys	-136 770,61	-99 144,13
Vesi ja jätevesi	-46 078,51	-42 469,47
Kiinteistösähkö	-16 851,62	-10 836,46
Jätehuolto	-13 655,88	-13 505,79
Kiinteistövakuutukset	-15 689,08	-13 427,40
Kiinteistövero	-17 188,51	-17 507,30
Korjaukset	-87 520,53	-153 842,83
Muut hoitokulut	-6 012,24	-8 610,93
	-494 536,12	-498 592,59
Luottotappioihin	-7 644,27	0,00
	-502 180,39	-498 592,59

Liikevoitto (tappio)

	70 502,58	-7 363,62
--	-----------	-----------

Rahoitustuotot ja -kulut

Korkotuotot		
Korkokulut ja muut rah.kulut	-18 294,11	-24 226,25
Voitto ennen tilinpäätössiirt	52 208,47	-31 589,87
Tuloverot	-1 249,99	0,00

Tilinpäätössiirrot

Vapaaeht. varausten muutos

Tilikauden voitto (tappio)

	50 958,48	-31 589,87
--	-----------	------------

LIITE 4

KUHMOISTEN VERKKOPALVELUT OY:N JA KUHMOISTEN LAAJAKAISTA OY:N TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMA 2021

Kuhmoisten Laajakaista Oy Tilikaudelle 1.1. - 31.12.2021

Sitovat tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Tavoitetaso	Toteutuma
Uusien aktiiviliittymien myynti	Myytyjen liittymien määrä	10 kpl	14 kpl
Valmiusliittymien myynti aktiiviliittymäksi (taloyhtiöt +yksityiset)	Myytyjen liittymien määrä	8 kpl	3 kpl
Kieppiliittymät ja liittymävaraukset, myynti aktiiviliittymiksi	Myytyjen liittymien määrä	7 kpl	2 kpl
Poistuneet liittymät (irtisanoutuneet tai suljetut)		4 kpl	
Aktiiviliittymien nettolisäys		22 kpl	15 kpl

Kertomusvuoden aikana yhteensä 4 liittymää irtisanoutui. Uusien myytyjen liittymien nettolisäys oli 15 (osa rakennusprojekteista kesken.)

Laajakaistaverkon päälinjat ovat valmistuneet vuoden 2017 lopussa tilattujen liittymien osalta ja näin Kuhmoisten Laajakaista Oy:lle tulee jatkuvaa tulovirtaa verkkomaksuista. Vuoden 2021 tavoitteena oli saada 22 uutta verkkomaksua maksavaa liittujää.

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

Kuhmoisten Laajakaista Oy:n varsinainen jatkuva tulovirta muodostuu verkkomaksuista. Lisäksi satunnaisia tuloja saadaan palvelujen myynnistä (näytöt, kaapelivaurioiden korjaustyöt, tarvikemyynti).

Tavoite vuodelle 2021 oli saada vähintään 22 uutta verkkomaksua maksavaa liittujää nettolisäyksenä, jossa oli huomioitu muutaman liittymän irtisanoutuminen. Liittymämyynnissä pääpaino vuonna 2021 oli valmius- ja kieppiliittymien aktivoinnissa sekä muussa myynnissä kirkonkylän alueella, yhtenä painopistealueena uusien asuinalueiden saaminen laajakaistaverkon pariin. Taloyhtiömyynnin kehittäminen on vuoden 2022 painopistealue.

Kuhmoisten Laajakaista Oy lyhensi vuonna 2021 pitkäaikaista lainaa suunnitelman mukaisesti 135 000 euroa. Yhtiö tiedotti aktiivisesti vuoden 2021 aikana omistajiaan huonosta taloudellisesta tilanteestaan, jonka myötä yhtiö ei kykene lyhentämään pitkäaikaista lainaansa sovitusti vuodesta 2022 alkaen. Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy päätti joulukuussa 2021 siirtää Kuhmoisten Verkkopalvelut Oy:n ja Kuhmoisten Laajakaista Oy:n välistä, 31.12.2021 erääntyneen lyhytaikaisen lainan eräpäivää toistaiseksi, kunnes kunnan tilaama yhtiöiden tilaa koskeva selvitys valmistuu kevään 2022 aikana.

KONSERNITULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
Liikevaihto	96 476,39	94 717,05
Liiketoiminnan muut tuotot	2 599,47	25 061,97
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-6 564,13	395,04
Varaston muutos	-757,75	3 560,17
Ulkopuoliset palvelut	-18 701,46	-5 655,91
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-26 023,34	-1 700,70
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-12 687,79	-12 133,95
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 848,17	-1 400,54
Muut henkilösivukulut	-355,28	-308,92
Henkilöstökulut yhteensä	-14 891,24	-13 843,41
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-61 925,53	-62 062,63
Arvonalentumiset pysyvien vastaavien hyödykkeistä	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-61 925,53	-62 062,63
Liiketoiminnan muut kulut	-57 750,78	-50 809,16
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	-61 515,03	-8 636,88
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkokulut ja muut rahoituskulut, muut	-18 426,14	-20 099,65
Muut korko- ja rahoitustuotot muilta yhteensä	92,04	117,89
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-18 334,10	-19 981,76
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TP. SIIRT. JA VEROJA	-79 849,13	-28 618,64
Tuloverot		
Tilikauden verot	-1 303,73	-1 953,58
Tuloverot yhteensä	-1 303,73	-1 953,58
Vähemmistöosuudet	18 320,21	8 141,80
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	<u>-62 832,65</u>	<u>-22 430,42</u>

KONSERNITASE

VASTAAVAA	31.12.2021	31.12.2020
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset ja rakennelmat	16 794,33	17 926,53
Koneet ja kalusto	1 233,83	1 645,10
Muut aineelliset hyödykkeet	2 176 298,48	2 236 680,54
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	2 194 326,64	2 256 252,17
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 194 326,64	2 256 252,17
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	27 435,42	28 193,17
Vaihto-omaisuus yhteensä	27 435,42	28 193,17
Saamiset		
Lyhytaikaiset		
Myyntisaamiset	1 999,40	32 388,84
Muut saamiset	700,52	1 402,56
Siirtosaamiset	5 898,22	5 435,47
Saamiset, lyhytaikaiset yhteensä	8 598,14	39 226,87
Saamiset yhteensä	8 598,14	39 226,87
Rahat ja pankkisaamiset	184 004,09	614 646,83
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	220 037,65	682 066,87
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>2 414 364,29</u>	<u>2 938 319,04</u>

KONSERNITASE

VASTATTAVAA	31.12.2021	31.12.2020
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma		
Osakepääoma	20 000,00	20 000,00
Sij.vapaan oman po.n rahasto	195 000,00	195 000,00
Ed. tilikausien voitto (tappio)	-260 709,06	-200 632,17
Oik. vähemmistön os. ed. tilinpäätöksestä	0,00	-37 646,47
Tilikauden voitto (tappio)	-62 832,65	-22 430,42
Oma pääoma yhteensä	-108 541,71	-45 709,06
Vähemmistösuus	11 184,46	29 504,67
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoituslaitoksilta	1 822 500,00	1 957 500,00
Pitkäaikainen yhteensä	1 822 500,00	1 957 500,00
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	135 000,00	135 000,00
Saadut ennakot	3 201,61	3 292,00
Velat konserni lyhytaik.	535 000,00	835 000,00
Ostovelat	2 905,53	4 886,01
Muut velat	3 008,02	5 009,15
Siirtovelat	10 106,38	13 836,27
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	689 221,54	997 023,43
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	2 511 721,54	2 954 523,43
VASTATTAVAA YHTEENSÄ <u>2 414 364,29</u>	<u>2 938 319,04</u>	