

KARIJOEN KUNTA

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2020



KARIJOKI
turvallista kasvaa

Sisältö

1	Toimintakertomus vuodelta 2020	1
1.1	Kunnanjohtajan katsaus	1
1.2	Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	3
1.2.1	Kunnanvaltuusto	3
1.2.2	Kunnanhallitus	3
1.2.3	Tarkastuslautakunta	4
1.2.4	Muu luottamushenkilöhallinto	4
1.3	Yleinen taloudellinen kehitys	5
1.4	Olennot muutokset toiminnassa ja taloudessa	5
1.5	Arvio tulevasta kehityksestä.....	7
1.6	Kunnan henkilöstö.....	8
1.7	Kunnan sisäisen valvonnan järjestäminen	11
1.8	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	13
1.8.1	Tilikauden tuloksen muodostus	13
1.8.2	Toiminnan rahoitus	16
1.9	Rahoitusasema ja sen muutokset	19
1.10	Kokonaistulot ja –menot	23
1.11	Kuntakonsernin toiminta ja talous	24
1.11.1	Konsernitavoitteet ja niiden toteutuminen	24
1.11.2	Konsernin toiminnan ohjaus, konsernivalvonta.....	25
1.12	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	26
1.12.1	Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut	26
1.12.2	Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	28
1.12.3	Konsernitase ja sen tunnusluvut.....	31
1.13	Tilikauden tuloksen käsittely.....	35
2	Talousarvion toteutuminen	36
2.1	Tavoitteiden toteutuminen	36
2.1.1	Vaalit.....	36
2.1.2	Yleinen hallinto	36
2.1.3	Keskustoimisto	38
2.1.4	Elinkeinojen kehittäminen	39
2.1.5	Sosiaali- ja terveystaloudet	43
2.1.6	Ammatilliset oppilaitokset	51
2.1.7	Kansalaisopisto.....	51
2.1.8	Musiikkiopisto	52

2.1.9	Asuntojen ja muiden tilojen vuokraus	52
2.1.10	Työllisyystyöt	53
2.1.11	Asiointiliikenne	54
2.1.12	Maatalouspalvelut.....	55
2.1.13	Opetustoimen hallinto	55
2.1.14	Peruskoulut.....	56
2.1.15	Yhteiset koulut	58
2.1.16	Varhaiskasvatus	59
2.1.17	Kirjasto.....	61
2.1.18	Kulttuuri	63
2.1.19	Vapaa-aikapalvelut	65
2.1.20	Rakennusvalvonta	67
2.1.21	Pelastustoimi	68
2.1.22	Tekninen hallinto.....	69
2.1.23	Yleiset työt	69
2.1.24	Kiinteistöt	71
2.1.25	Tukipalvelut	72
2.1.26	Vesihuolto	73
2.2	Käyttötalouden toteutuminen	74
2.3	Tuloslaskelman toteutuminen	75
2.4	Investointien toteutuminen	78
2.5	Rahoitusosan toteutuminen.....	81
2.6	Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	82
3	Tilinpäätöslaskelmat	85
3.1	Tuloslaskelma	85
3.2	Rahoituslaskelma	86
3.3	Tase.....	87
3.4	Konsernilaskelmat	89
4	Tilinpäätöksen liitetiedot	93
4.1	Kunnan tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	93
4.3	Tuloslaskelman liitetiedot	95
4.4	Tasetta koskevat liitetiedot	98
4.5	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	103
4.6	Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot	104
4.7	Konsernitilinpäätöksen liitetiedot	105

5	Eriytetyt tilinpäätökset.....	107
5.1	Muiden kirjanpidollisten taseyksiköiden tilinpäätökset	107
5.2	Markkinoilla tapahtuva taloudellinen toiminta	114

1 Toimintakertomus vuodelta 2020

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Katsausvuosi 2020 oli kaikin puolin poikkeuksellinen vuosi. Koronaviruspandemia heilutti valtion, kuntien ja yritysten taloutta ja aiheutti merkittäviä muutoksia vuoden 2020 suunnitelmiin. Kuntalaisten terveyttä uhkaavan kriisin lisäksi kunnat joutuivat varautumaan uhkaavaan taloudelliseen kriisiin.

Koronavirus mullisti myös Karijoen kunnan toimintaa ja taloutta. Kouluissa siirryttiin keväällä etäopetukseen ja kunnan liikunta- ja muita tiloja suljettiin. Alkuvuodesta koronan arvioitiin supistavan koko maamme taloutta jopa kymmenellä prosentilla vuoden 2020 aikana. Pahimmalta pudotukselta kuitenkin välttyttiin ja viimeisimpien ennusteiden mukaan Suomen bruttokansantuote supistui vain noin kolmella prosentilla.

Myös Karijoella koronaviruksen ennakoitiin vähentävän verotuloja rajusti ja toisaalta kasvattavan merkittävästi kunnan toimintakuluja. Tästä syystä keväällä 2020 kunnassa päätettiin karjokisittain poikkeukselliseen toimenpiteeseen eli koko henkilökunnan lomautukseen.

Katsausvuoden aikana kuitenkin valtion maksamien ylimääräisten koronakompensaatoiden, verotulojen ennakoitua paremman kertymän ja kunnassa tehtyjen talouden sopeuttamistoimien johdosta kunnan tilikauden tulos kääntyi lopulta talousarviota paremmaksi. Tässä yhteydessä on syytä edelleen kiittää henkilöstöämme poikkeuksellisista suorituksista ja joustamisesta tämän poikkeuksellisen ja hyvin erikoisen vuoden aikana.

Tilivuoden 2020 talous oli Karijoella melkoista vuoristorataa. Kunnanvaltuusto hyväksyi 16.12.2019 vuoden 2020 talousarvion 263.770 euroa ylijäämäisenä. Alkuvuodesta jouduimme turvautumaan talousarviolainan lisäksi lyhytaikaiseen rahoitukseen ja keväällä 2020 näytti vahvasti siltä, että kunnan talous kääntyy kolmatta vuotta peräkkäin raskaasti alijäämäiseksi. Loppujen lopuksi vuosi toteutui taloudellisesti merkittävästi suunniteltua parempana ja vuoden 2020 ylijäämäksi muodostui 1.490.786,57 euroa.

Erinomainen tilikauden tulos on kuitenkin poikkeuksellisen vuoden lopputulema, eikä se kuvasta kunnan talouden suuntaa pitkällä tähtäimellä. Koronavuonna monia toimintoja supistettiin, vain välttämättömimmät investoinnit toteutuivat ja esimerkiksi erikoissairaanhoidossa monia ei-kiireellisiä operaatioita siirrettiin myöhemmäksi. Vaikka kulukuri kunnan omassa toiminnassa oli edelleen hyvin tiukka, muodostui koronatoimista myös yllättäviä ylimääräisiä kustannuksia. Toteutumatta jääneet toiminnot, investoinnit ja lääketieteelliset operaatiot toteutuvat ja niistä koituvat kustannukset muodostuvat myöhemmin, kun elämä yhteiskunnassa alkaa jälleen normalisoitua.

Kunnassamme on noudatettu tiukkaa talouspolitiikkaa jo pitkään, mutta siitä huolimatta talouden tasapainottamistoimia on edelleen Karijoella etsittävä ja niiden toteuttamista jatkettava. Karijoen kunnanvaltuusto hyväksyi 27.8.2020 § 4 kunnan talouden tasapainottamisohjelman. Vaikka kunnassa monia toimintoja on supistettu ja karsittu, ja henkilöstö

käyttää kaikissa toimissaan suurta taloudellista harkintaa, löytyi tasapainottamissuunnitelmaan kuitenkin muutamia kohteita. Näissä kohteissa kustannuksia voidaan vielä karsia ilman, että karsinta vaikuttaa kuntalaisten hyvinvointiin. Tunnetasolla nämä ratkaisut eivät kuitenkaan välttämättä ole helppoja.

Valtuuston päätöksellä vuoden 2020 alussa kunnassa yhdistettiin lautakuntia niin, että tekninen lautakunta ja valvontalautakunta lakkautettiin ja niiden tilalle perustettiin uusi tekninen lautakunta. Lisäksi Vapaa-aikalautakunta ja kirjasto- ja kulttuurilautakunta lakkautettiin ja niiden tilalle tuli uusi vapaa-aikalautakunta. Muutosten taustalla oli tarve turvata lautakuntien päätöksentekokyky väestön vähentyessä.

Samalla myös kunnan organisaatiota muokattiin notkeammaksi, kun vapaa-aikapalvelut sekä kirjasto- ja kulttuuripalvelut siirtyivät vuoden 2020 alussa sivistyspalvelujen osaston alaisuudesta uuden perustetun vapaa-aikapalvelujen osaston alaisuuteen. Kesällä 2020 kunnanhallitus lakkautti liikunta-, nuoriso- ja raittiusihteen virat ja perusti 1.8.2020 alkaen hyvinvointikoordinaattorin toimen, jonka toimenkuvaan kuuluvat mm. liikunta- ja nuorisopalveluiden toteuttaminen ja kehittäminen.

Vuonna 2020 jatkettiin Isojoen, Karijoen, Kauhajoen ja Teuvan yhteinen elinkeinoyhtymä SEK:n purkutoimia ja kesällä aloitti Karijoen ja Isojoen kuntien yhteinen yritys- ja elinvoimakoordinaattori, jonka työnkuvaan kuuluu yritysten toimintaedellytysten kehittämisen lisäksi myös kunnan elinvoiman kehittämishankkeita.

Kuluvana vuonna jatkamme vielä poikkeuksellisten olosuhteiden kanssa selviytymistä. Lievää taisteluväsymystä on jo havaittavissa ympäri maata, mutta karijokiset ovat kiitettävän tunnollisesti noudattaneet viranomaisien ohjeita ja rajoituksia. Meillä ei ainakaan toistaiseksi ole ollut joukkoaltistumisia eikä Karijoki näy vielä tartuntatilastoissa. Kiitos siitä kuuluu jokaiselle yhteen hiileen puhaltavalle kuntalaiselle!

Karijoella 25.3.2021

Marko Keski-Sikkilä
kunnanjohtaja

1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

1.2.1 Kunnanvaltuusto

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan päätösvaltaa. Valtuustojen rooli kunnan strategisena johtajana on edelleen sen tärkein tehtävä. Tätä korostaa myös uusi kuntalaki.

Kuntalaki uudistui 1.5.2015, joskin merkittävä osa muutoksista tuli voimaan vasta 1.6.2017. Konkreettisenä muutoksena kuntalaissa on mm. valtuustokauden vaihtumisen siirtyminen vuodenvaihteesta kesäkuun alkuun.

9.4.2017 toimitetuissa kunnallisvaaleissa valtuutetut valittiin valtuustokaudelle 1.6.2017–31.5.2021:

Valtuutettu	Puolue
Arja Harjunpää	KESK
Jukka Kohtala	KOK
Pentti Haaranoja	SDP
Rami Aalto	PS
Timo Hautaviita	KESK
Jukka Illi	KOK
Jaakko Järvenpää	KESK
Sami Kaunisto	KESK
Jari Malm	KESK
Jami Mylläri	KOK
Marko Peräsaari	KESK
Mikko Savolainen	KESK
Seppo Tienhaara	PS
Erkki Viitikko	KESK (sit)
Salla-Maaria Yliviitala	KESK

14.06.2017 kunnanvaltuusto valitsi toimikaudekseen puheenjohtajaksi Arja Harjunpään, I-varapuheenjohtajaksi Jukka Kohtalan ja II-varapuheenjohtajaksi Pentti Haaranojan.

1.2.2 Kunnanhallitus

Kuntalain 39 §:n mukaan kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta, valvoo kunnan etua, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa, ellei hallintosäännössä toisin määrätä.

19.06.2019 kunnanvaltuusto valitsi kahden vuoden eli 31.5.2021 päättyväksi toimikaudeksi kunnanhallituksen jäseniksi ja heidän henkilökohtaisiksi varajäseniksi seuraavat:

varsinainen jäsen	henkilökohtainen varajäsen
Timo Hautaviita	Erkki Viitikko
Soile Luoma	Mirja Peräsaari
Salla-Maaria Yliviitala	Terhi Röksä
Sami Kaunisto	Tanja Kaunisto
Jaakko Järvenpää	Mikko Savolainen
Jukka Illi	Marjo Ylikärppä
Birgit Ojantola	Seppo Tienhaara.

Hallituksen puheenjohtajaksi valittiin Timo Hautaviita, I-varapuheenjohtajaksi Jukka Illi ja II-varapuheenjohtajaksi Sami Kaunisto.

Timo Hautaviidan poismenon jälkeen kunnanvaltuusto valitsi 27.8.2020 kunnanhallituksen puheenjohtajaksi Erkki Viitikon ja henkilökohtaiseksi varajäseneksi Ahti Malmin.

1.2.3 Tarkastuslautakunta

Kunnanvaltuusto valitsi 14.06.2017 tarkastuslautakuntaan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämiseksi seuraavat:

varsinainen jäsen	henkilökohtainen varajäsen
Jari Malm	Kim Tasanko
Marko Peräsaari	Petri Ahola
Riitta Saaristo	Carita Latikka.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajaksi valittiin Jari Malm ja varapuheenjohtajaksi Marko Peräsaari.

Tilintarkastajana toimii BDO Audiator Oy, vastuullisena tilintarkastajana JHT Ari Virolainen.

1.2.4 Muu luottamushenkilöhallinto

Kunnanvaltuusto valitsi 14.6.2017 toimikaudekseen luottamushenkilöt seuraaviin kunnan toimielimiin

- Keskusvaalilautakunta
- Kirjasto- ja kulttuurilautakunta
- Kasvatus- ja opetuslautakunta
- Karijoen koulun johtokunta
- Vapaa-aikalautakunta
- Valvontalautakunta
- Tekninen lautakunta.

Kokouksessaan 16.12.2019 kunnanvaltuusto lakkautti kirjasto- ja kulttuurilautakunnan, vapaa-aikalautakunnan, teknisen lautakunnan ja valvontalautakunnan sekä perusti uuden vapaa-aikalautakunnan ja uuden teknisen lautakunnan. Valtuusto valitsi perustettuihin

lautakuntiin luottamushenkilöt valtuustokauden loppuun saakka. Valtuuston päättämät Karijoen kunnan toimielimet 1.1.2020 alkaen ovat

- Keskusvaalilautakunta
- Kasvatus- ja opetuslautakunta
- Karijoen koulun johtokunta
- Vapaa-aikalautakunta
- Tekninen lautakunta

1.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Vuoden 2020 koronaepidemia vaikutti valtakunnan, kuntien ja kotitalouksien talouteen merkittävästi, mutta varsinkin Etelä-Pohjanmaalla silti lievemmin kuin keväällä 2020 pelättiin. Lomautukset ei toteutuneet niin laajasti kuin ennakoitiin, joskin ne koskivat sitäkin enemmän muutamia toimialoja kuten esimerkiksi ravintola-alaa ja viihdepalveluja. Suomalaiset yritykset kykenivät joustavasti mukauttamaan toimintaansa ja kehittämään uusia tapoja tuottaa palvelujaan.

Suomen talouden tuotanto supistui selvästi koronakriisin vuoksi. Ennakkotietojen mukaan koko maan tuotanto supistui vuoden 2020 loka-joulukuussa 1,4 prosenttia edellisvuoden vastaavasta neljänneksestä. Heinä-syyskuussa tuotanto supistui 2,6 prosenttia, huhti-kesäkuussa 6,1 prosenttia ja tammi-maaliskuussa 1,1 prosenttia edellisvuoden vastaavasta neljänneksestä. Koko vuoden 2020 tuotanto supistui 2,9 prosenttia, kun vuonna 2019 bruttokansantuote kasvoi 1,3 prosenttia edellisvuodesta.

Työttömien työnhakijoiden osuus Etelä-Pohjanmaan ELY-keskusalueen työvoimasta oli 2020 joulukuussa 10,5 prosenttia, kun se vuotta aikaisemmin oli 8,1 prosenttia. Koko maassa työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 13,6 prosenttia. Karijoen työttömien työnhakijoiden määrä kasvoi kertomusvuonna ollen vuoden lopussa 3,8 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aikaisemmin eli 9,8 prosenttia.

Kertomusvuonna, kuten jo useampana vuonna aikaisemmin, väestökehitys oli negatiivinen. Väestö väheni 38 henkilöllä eli väestömuutos oli noin -3 prosenttia. Tästä osa selittyi muuttotappiolla, mutta suurin osa selittyy syntyvyyden ja kuolleisuuden erolla. Syntyneiden enemmisyys oli -21 henkilöä ja kunnan muuttotappio oli -12 henkilöä. Vuoden 2020 lopussa kunnassa oli 1207 asukasta kun vuotta aikaisemmin asukasluku oli 1245.

1.4 Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa

Kunnan toimintakulut olivat raportointivuonna -9,458 milj. euroa, talousarviossa ja sen muutoksissa niiden arvioitiin olevan -10,169 milj. euroa, toteutuma 93 prosenttia. Vuoden 2019 verrattuna toimintakulut laskivat 9,1 prosenttia eli 0,945 milj. euroa.

Henkilöstökulut olivat -1,695 milj. euroa, toteutuma 88,5 prosenttia eli alitusta 221.000 euroa. Henkilöstökulut laskivat edellisestä vuodesta 6,2 prosenttia eli 112.000 euroa, mikä muodostui pääosin vuoden 2020 aikana toteutuneista lomautuksista. Lomautuksia ja henkilöstökulujen laskua ei ollut huomioitu vuoden 2020 talousarviossa.

Palvelujen ostot -7.099 milj. euroa-7,884 milj. euroa, toteutuma 93,8 prosenttia, laskua edelliseen vuoteen 10 prosenttia eli 785.000 euroa. Palvelujen ostoista Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymältä ostettavien palvelujen osuus laski edellisestä vuodesta noin 688.000 euroa eli 10,8 prosenttia. LLKY alitti alkuperäisen talousarvioraaminsa 2,4 prosentilla eli 141.000 eurolla.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat -0,427 milj. euroa, toteuma 96 prosenttia, laskua edelliseen vuoteen 73.000 euroa eli 14,6 prosenttia.

Avustukset -0,123 milj. euroa, toteuma 108,3 prosenttia, lisäystä edelliseen vuoteen 36.000 euroa eli 41,4 prosenttia. Avustusten kasvuun vaikutti kirjausmuutos, jossa aiemmin Muut palvelut -tilille kirjatut työmarkkinatuen kuntaosuudet siirtyivät Avustukset tilille.

Muut toimintakulut 0,114 milj. euroa, toteuma 88,3 prosenttia, vähennystä edelliseen vuoteen noin 12.000 euroa eli 9,5 prosenttia.

Toimintakuluissa tapahtuneet ylitykset talousarviosta olivat:

- työllisyystyöt -23.129 euroa
- tukipalvelut - 40.350 euroa

Käyttötalouden toimintatuotot olivat 1,304 milj. euroa, kun talousarviossa ja sen muutoksissa summaksi arvioitiin 1,2268 milj. euroa, toteutuma 102,9 prosenttia. Toimintatuotot ylittivät talousarviossa arvioidun noin 36.000 eurolla.

Verotuloja kertyi 4.145 milj. euroa eli 100,9 prosenttia arvioidusta. Verotulot ylittyivät talousarviossa arvioidusta 39.000 euroa ja olivat noin 307.000 euroa suuremmat kuin edellisenä vuonna.

Kunnallisveroa kertyi 3.5577.445,94 euroa, yhteisöveroa 328.834,26 euroa ja kiinteistövero 258.620,88 euroa.

Karijoen kunnan tuloveroprosentti oli katsausvuonna 22,00. Etelä-Pohjanmaan kuntien nimellinen keskimääräinen tuloveroprosentti oli 21,33. Koko maassa keskimääräinen tuloveroprosentti oli 19,97.

Valtionosuuksia kertyi 5,838 milj. euroa eli 109,5 prosenttia arvioidusta määrästä. Valtionosuuksia kertyi noin 505.000 euroa enemmän kuin talousarviossa ja muutoksissa arvioitiin, ja noin 985.000 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna.

Vuosikate oli 1.819.397,93 euroa. Poistot ja arvonalennukset -328.611,36 euroa. Tilikauden tulos on ylijäämäinen 1.490.786,57 euroa.

Käyttöomaisuuden myyntitulot olivat 5.148,09 euroa ja rahoitusosuudet investointeihin 5.295,49 euroa.

Investointimenot olivat -143.611,41 euroa, talousarviossa ja sen muutoksissa varauduttiin -142.805,00 euron investointimenoihin.

Esikoulu, kalusteet	-4.838,38 euroa
Kaavatiet	-32.103,65 euroa
Koulu	-6.502,06 euroa
Teknisen toimen kalusto	-10.460,40 euroa
Teknisen toimen varikko	-4.833,12 euroa
Tievalaistus	-64.845 euroa
Vuokratalo	-13.085,54 euroa

Kunnan rahoitustilanne parani merkittävästi vuoden aikana pääosin suunniteltua suurempien verotulojen ja valtionosuuksien sekä suunniteltua pienempänä toteutuneiden käyttö-kustannusten vuoksi.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 4.11.2019 § 3 kuntatodistusohjelman määrältään 700.000 euroa. Joulukuun 2020 lopussa kuntatodistusohjelmaa oli käytetty 400.000 euroa.

Kertomusvuoden aikana otettiin uutta talousarviolainaa 400.000 euroa. Vuoden lopussa kunnan lainakanta oli 2.398.882 euroa, jossa oli kasvua 520.974 euroa edellisestä vuodesta. Kunnalla oli lainaa noin 1987 euroa asukasta kohden, kun edellisenä vuonna lainaa oli noin 1508 euroa asukasta kohti.

Kuntien yhteinen elinkeinoyhtiö SEK lakkautettiin ja elinkeinopalvelut siirtyivät kuntien itse tuotettavaksi. Karijoen ja Isojoen kunnat tekivät sopimuksen elinkeinopalvelujen yhteistyöstä niin, että Isojoen kunta ostaa 50 % Karijoen kunnan henkilöstöön kuuluvan yrittäjä- ja elinvoimakoordinaattorin työpanoksesta.

Kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 27.8.2020 kunnan talouden tasapainottamisohjelman. Ohjelman mukaisista toimenpiteistä osa toteutettiin jo vuonna 2020 ja loput toteutetaan vuosina 2021-2025.

1.5 Arvio tulevasta kehityksestä

Kuntien menojen ja tulojen epätasapaino edellyttää kunnilta menojen sopeutusta. Talouden tasapainoa joudutaan hakemaan mm. menojen sopeutuksella. Osa menoista on sellaisia, ettei kunta voi niihin vaikuttaa, näin erityisesti sosiaali- ja terveys- sekä sivistyspuolella. Tehokkuutta on haettava palvelurakenteita uudistamalla.

Myös Karijoella talouden tasapainoa on edelleen haettava menoja karsimalla ja tuloja lisäämällä. Karijoen kunnanhallitus asetti kokouksessaan 7.11.2019 taloustyöryhmän valmistelemaan talouden tasapainottamissuunnitelmaa. Taloustyöryhmän esitys talouden tasapainottamisohjelmaksi hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 27.8.2020. Ohjelman mukaisia toimenpiteitä tullaan toteuttamaan vuosina 2021-2025.

Menopuolella sote-kustannusten odotetaan kasvavan edelleen, etenkin kun koronaepidemiaan jälkeen palataan normaaliin elämään ja ihmiset hakeutuvat jälleen rohkeammin hoidon pariin. LLKY:n kustannuksiin tulee edelleen kiinnittää huomiota ja etsiä kustannustehokkaista toimintamalleja.

Talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti Karijoen kunta korotti kunnallisveroa 22 prosentista 22,5 prosenttiin vuodelle 2021. Tiukan menokurin ohella onkin tarkasteltava myös tulopuolella verotusta ja muuta tulo-rahoitusta. Verotulojen osuus oli vuonna 2020 kunnan kokonaistuloista noin 36,7 prosenttia (38,5 prosenttia). Tuloverotuloihin kunta voi vaikuttaa edistämällä yrittäjyyttä ja työllisyyttä, mikä osaltaan vaikuttaa työikäisen väestön pysymiseen kunnassa.

Tulopuolella suurin epävarmuus on valtionosuuksissa, joiden osuus kokonaistuloista vuonna 2020 oli 51,7 prosenttia eli yli puolet kunnan tuloista (edellinen vuosi 48,7 prosenttia). Tosin on mainittava, että vuoden 2020 valtionosuudet olivat poikkeuksellisen korkeat valtion kunnille maksaman korona-avun vuoksi. Valtionosuuksien kehitystä on vaikea ennustaa pitkällä tähtäimellä ja siihen vaikuttavat kulloinkin olemassa olevat valtakunnan poliittiset valtasuhteet. On kuitenkin syytä olettaa, että valtionosuudet laskevat tulevina vuosina.

Vuosien 2018-2019 alijäämäiset tilinpäätökset tyhjensivät kunnan kassaa niin, että vuodelle 2020 talousarvion mukaista investointilainaa nostettiin 400.000 euroa, minkä lisäksi kunta käytti kuntatodistusohjelmaa 400.000 euron lyhytaikaisen rahoituksen turvaamiseksi. Kunnan velkamäärä oli katsausvuoden lopussa noin 1987,47 euroa/asukas. Tämä ei edelleenkään ole kovin korkea, jos vertaa koko maan asukaskohtaiseen lainamäärään, joka vuoden 2019 lopussa oli 3360 euroa/asukas.

Kiinteistöjen osalta lähivuosina keskitytään kiinteistöjen peruskorjauksiin. Saliininkodin myyntiä valmisteltiin vuosien 2018 ja 2019 aikana. Valmistelun yhteydessä kiinteistöön teetettiin kuntoarvio. Arvion mukaan kiinteistö on nyt kohtalaisessa kunnossa, mutta seuraavan kymmenen vuoden aikana pelkästään sen korjauskustannukset ovat noin 650.000 euroa.

Koronaepidemia jatkuu edelleen ja sen on ennustettu jatkuvan ainakin syksyyn 2021 saakka. Pitkään jatkuvan epidemian vaikutukset tulevat kuntataloudessa näkymään verotulojen vähenemisenä sekä ennen kaikkea lopulta sosiaali- ja terveystalouden lisääntymisenä.

1.6 Kunnan henkilöstö

Henkilöstön määrää on perinteisesti seurattu vuoden vaihteen tilanteen mukaan. Henkilöstön määrä 31.12.2020 oli 45 henkilöä. Luvussa ovat mukana vakituiset, määräaikaiset ja osa-aikaiset henkilöt, jotka olivat työsuhteessa vuoden lopussa.

Keväällä 2020 Suomeen rantautuneen koronaepidemian johdosta toimintoja rajoitettiin ja lisäksi kunnan verotulot putosivat alkuvuodesta verrattuna talousarvioon ja edellisen vuoden vastaavaan aikaan. Näistä syistä ja kun kaksi edellistä vuotta olivat olleet raskaasti alijäämäisiä, päädyttiin Karijoella henkilöstön lomautuksiin. Raportointivuonna jouduttiin hakemaan säästöjä henkilöstökustannuksissa lomautuksilla. Opettajien lomautus oli seitsemän päivää ja koko muun henkilöstön lomautus 14 päivää.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Yleishallinto	3	3	3	3	3	3	3,8
Vapaa-aikapalvelut	0	0	0	0	0	0	1,2
Sivistyspalvelut	27	24	26	24	27	26	25
Tekniset palvelut	16	15	12	14	16	15	15
Yhteensä	46	42	41	41	46	44	45

(Lukumääriin sisältyvät sekä päätoimiset että sivutoimiset viranhaltijat/työntekijät).

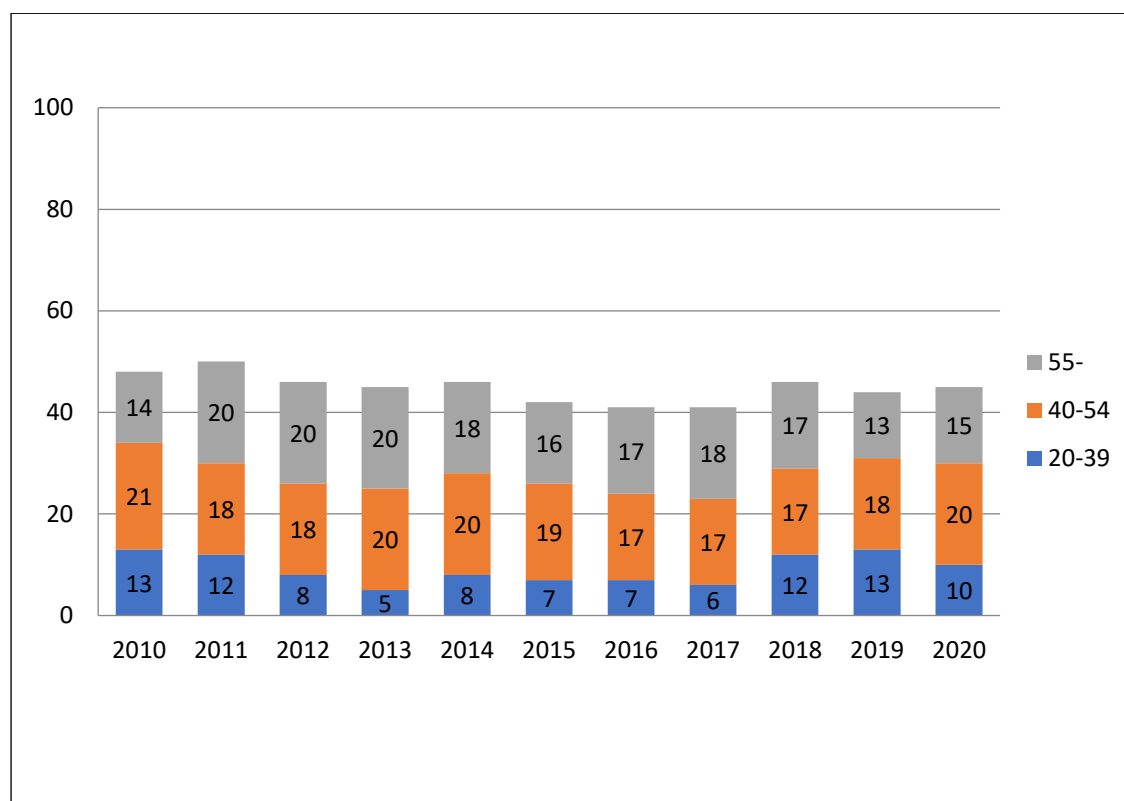
Henkilöstökulujen kehitys v. 2009 - 2018

Vuosi	Henkilöstökulut/€	Muutos/€	Muutos/ %
2009	1.754.808	-959.650	-35,4
2010	1.722.486	-32.322	-2,2
2011	1.755.332	+32.846	+1,9
2012	1.823.407	+68.075	+3,9
2013	1.759.315	-64.092	-3,5
2014	1.794.878	+35.563	+2,0
2015	1.723.786	-71.092	-4,0
2016	1.634.817	-88.969	-5,2
2017	1.599.819	-34.998	-2,1
2018	1.642.497	+42.678	+2,7
2019	1.806.913	+164.416	+10,0
2020	1.694.944	- 111.969	-6,2

Henkilöstömäärään ovat aikaisempina vuosina vaikuttaneet mm. sosiaalitoimen henkilöstön siirtyminen Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymän palvelukseen vuoden 2009 alussa, talous- ja henkilöstöhallinnon henkilöstön siirtyminen Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy:n palvelukseen vuoden 2010 alussa, Myrkyn koulun toiminnan loppuminen 1.8.2012 ja opetuksen siirtyminen Karijoen koululle, sekä maaseutuhallinnon siirtyminen vuoden 2013 alussa Kauhajoen kaupungin hoidettavaksi. Vuonna 2020 kunnan henkilöstö yleishallinnossa kasvoi yhdellä henkilöllä, kun yritys- ja elinvoimakoordinaattori aloitti tehtävässään. Tehtävän kuluista 50 % laskutetaan Isojoen kunnalta.

Uutena osastona aloitti vapaa-aikapalvelut, jonka henkilöstön kuuluu hyvinvointikoordinaattori ja osa hallintopäällikön työpanoksesta.

Henkilöstön ikäjakauma



Sairauspoissaolot

Selite	2020		2019		2018		2017		2016	
	lkm	%	lkm	%	lkm	%	lkm	%	lkm	%
Poissaolotapauksia	75		40		30		58		59	
Päiviä			596		650		592		728	
Päiviä/tapaus			14,9		21,7		10,2		12,3	
Palkallisia päiviä			456		561		496		363	
Palkattomia päiviä			140		89		96		365	
Kesto päivinä										
1-3 päivää	44	20	76	66,1	9	30	36	62,1	32	54,2
4-10 päivää	18	8,2	24	20,9	10	33,3	7	12,1	19	32,2
11-30 päivää	75	34,1	-	-	-	-	-	-	-	-
11-60 päivää	-	-	15	13	9	30	13	22,4	6	10,2
yli 30 päivää	83	37,7	-	-	-	-	-	-	-	-
yli 60 päivää	-	-	-	-	2	6,7	2	3,4	2	3,4
sairaslomapäiviä/koko henkilöstö	220	100	115	100	30	100	14,4	100	17,8	100

Työterveyshuolto

Kunnalla oli sopimus työterveyshuollon hoitamisesta Suupohjan peruspalveluliikelaitos-kuntayhtymän kanssa 23.12.2019 saakka, josta lähtien kunnan työterveyspalveluista on vastannut Mehiläinen Oy. Samalla myös työterveydenhuollon taso on noussut Kela I tasosta Kela II tasolle. Työterveyshuoltolain nojalla on työnantajan kustannuksellaan järjestettävä työterveyshuolto työstä ja työolosuhteista johtuvien terveysvaarojen ja -haittojen ehkäisemiseksi ja torjumiseksi sekä työntekijöiden turvallisuuden, työkyvyn ja terveyden suojelemiseksi ja edistämiseksi.

Mehiläinen Oy on irtisanonut työterveydenhuollon sopimuksen elokuun 2021 loppuun. Palvelut kilpailutetaan uudelleen vuoden 2021 aikana.

Työnantajalla on oikeus saada kansaneläkelaitokselta korvausta tarpeellisista ja kohtuullisista, hyvän työterveyshuoltokäytännön periaatteiden mukaisen työterveyshuollon kustannuksista.

Kunnan työterveyshuoltomenot vuodelta 2020 olivat yhteensä noin 9.951 euroa.

1.7 Kunnan sisäisen valvonnan järjestäminen

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä toimenpiteitä ja menetelmiä, joilla pyritään toiminnan tuloksellisuuden ylläpitämiseen, edistämiseen ja parantamiseen (taloudellisuus, tehokkuus, vaikuttavuus), toiminnan jatkuvuuden turvaamiseen, kirjanpidon ja muiden informaatiojärjestelmien luotettavuuden varmistamiseen erehdysten, virheiden ja väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn ja toteamiseen sekä varojen huolellisen ja taloudellisen hoidon turvaamiseen.

Sisäinen valvonta on johdon väline varmistua asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta ja on perimmältään erilaisten riskien kokonaisvaltaista hallintaa.

Sisäiseen valvontaan kuuluu myös, että organisaation eri tasoja informoidaan kunnan toiminnan tarkoituksesta ja asetetuista tulostavoitteista, ja että asetettujen tulostavoitteiden toteutumista seurataan.

Sisäisen valvonnan avulla varmistetaan myös organisaation eri tasojen välisen yhteistyön riittävyys ja toimivuus.

Talousarvion valmistelua ohjataan mm. kunnanhallituksen hallintokunnille antamalla talousarvion laadintaohjeilla, hallintokuntien talousarvioehdotusten käsittelyllä. Talousarvion toteutumisen valvontaan esimiehet saavat raportit halutessaan.

Kunnanvaltuustolle talousarvion toteutuma esiteltiin raportointivuonna 3 kertaa. Kunnanhallitus käsitteli toteutumaa kuudessa kokouksessa. Myös lautakunnat käsitelivät talousarvion toteutumista.

Sähköisessä laskujen kierrossa laskut tarkastetaan asiattarkastajan ja hyväksyjän toimesta.

Kunnanhallitus päättää kunnan rahatilien käyttöoikeudesta.

Kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, lautakuntien ja viranhaltijoiden päätöksenteosta, tehtävistä ja vastuunjaosta määrätään kunnan hallintosäännössä, joka hyväksyttiin valtuustossa 30.5.2017. Kunnanvaltuusto kokouksessaan 14.12.2019 § 5 hyväksyi päivitetyn hallintosäännön, joka tuli voimaan 1.1.2021.

Konserninohje on hyväksytty kunnanvaltuustossa 16.12.2019 § 11.

Suupohjan seutupalvelukeskus hoitaa kunnan kirjanpidon ja palkkalaskennan. ICT-palvelut hankitaan myös seutupalvelukeskukselta. Seutupalvelukeskuksen asiantuntemus tukee osaltaan kunnan riskienhallintaa.

Kunnan työpaikkojen riskikartoitus on käyty läpi vuosien 2015-2020 aikana. Kirjastossa ja esikoulussa riskikartoitus tehtiin vuonna 2020. Työpaikkojen perusselvityksiä on tehty vuosien 2015-2019 aikana, mutta ei vuonna 2020. Toimintasuunnitelma on edelleen täydennettävänä, eikä sitä ole vielä hyväksytty.

Kunnan vakuutukset pidetään ajan tasalla. Vakuutustilanne käydään läpi noin kerran vuodessa.

Virkamiestasolla sisäistä valvontaa harjoitetaan erityisesti päällikkö- ja esimiestasolla. Ajankohtaisia asioita käydään läpi hallinnonaloittain päälliköiden kanssa. Kukin hallintokunta seuraa omien sopimuksiensa toteutumista.

Henkilöstön koulutussuunnitelma vuosille 2019-2020 hyväksyttiin toukokuussa 2019. Henkilöstölle annetaan mahdollisuus osallistua alan koulutukseen, jotta osaaminen sekä tiedot että taidot pysyisivät ajan tasalla. Koulutusta pyritään järjestämään seudullisesti, jotta mahdollisimman moni voisi siihen osallistua. Koulutussuunnitelma vuosille 2021-2022 päivitetään vuoden 2021 alussa.

Vuoden 2009 alkupuolella kunnanhallitus hyväksyi sisäisen valvonnan ohjeen. Vuoden 2015 alussa valtuusto hyväksyi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnon perusteet.

1.8 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.8.1 Tilikauden tuloksen muodostus

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020	2019
	1000 euroa	1000 euroa
Toimintatuotot	1137	1062
Toimintakulut	-9291	-10201
Toimintakate	-8154	-9139
Verotulot	4145	3838
Valtionosuudet	5838	4853
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	1	
Muut rahoitustuotot	7	7
Korkokulut	-18	-20
Muut rahoituskulut		
Vuosikate	1819	-461
Poistot ja arvonalentumiset	-328	-271
Tilikauden tulos	1491	-732
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1491	-732

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2020	2019
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	12,24 %	10,41 %
Vuosikate/Poistot, %	553,66 %	-170,08 %
Vuosikate, euroa/asukas	1507,37	-370,41
Asukasmäärä	1207	1245

KUNNAN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Kunnan toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen ja kuntien välinen yhteistoiminta vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

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

Vuosikate prosenttia poistoista

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

Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Jos poikkeuksellisen suuri poistonalainen investointihanke ajoittuu suunnittelukaudelle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investointitasoa arvioitava talous-suunnittelukautta pitemmällä jaksolla.

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

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä. Kuntayhtymissä ei lasketa tätä tunnuslukua.

Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Erityisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulorahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot tai kulut, mistä syystä tulorahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

1.8.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020 1 000 €	2019 1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1819	-461
Tulorahoituksen korjauserät		
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-144	-462
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5	26
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	6	4
Toiminnan ja investointien rahavirta	1686	-893
 Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Lainakannan muutokset	521	138
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-466	132
Rahoituksen rahavirta	55	270
 Rahavarojen muutos	1741	-623
 Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2274	532
Rahavarat 1.1.	533	1155
 RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
 Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	737	-666
Investointien tulorahoitus, %	1315,39 %	-105,76 %
Laskennallinen lainanhoitokate	2,56	-1,73
Rahavarojen riittävyys, pv	81,76	17,77
Asukasmäärä	1207	1245

KUNNAN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Rahoituslaskelman välitulokseksi Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omahankituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omahankitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneen tilinpäätösvoiton on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

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

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

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

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tulorahoituksen vuosikatteen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

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

Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kunta voi halutessaan esittää myös todellisten lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen.

Lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos kunnan lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

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

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys voidaan esittää myös kuukausittaisena lukusarjana tai graafisesti. Rahavarojen määränä käytetään tällöin joko kuukauden päiväkohtaista keskisaldoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkerroina 30 pv.

1.9 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020	2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		
Muut pitkävaikutteiset menot	48	58
	48	58
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	851	857
Rakennukset	3549	3759
Kiinteät rakenteet ja laitteet	665	604
Koneet ja kalusto	36	36
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	5	43
	5106	5299
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	2134	2128
Muut lainasaamiset		
Muut saamiset	45	45
	2179	2173
PYSYVÄT VASTAAVAT	7333	7530
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	235	237
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	235	237
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	108	118
Lainasaamiset	0	25
Muut saamiset	33	34
Siirtosaamiset	166	23
	307	200
Rahat ja pankkisaamiset	2274	533
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2581	733
VASTAAVAA YHTEENSÄ	10149	8500

	2020	2019
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3866	3866
Edellisten tilikausien ylijäämä	1124	1857
Tilikauden ylijäämä	1491	-732
OMA PÄÄOMA	6481	4991
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	131	131
PAKOLLISET VARAUKSET	131	131
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	235	237
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	235	237
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1699	1619
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	400	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	299	259
Lainat julkisyhteisöiltä		
Saadut ennakot	12	13
Ostovelat	599	932
Muut velat	49	37
Siirtovelat	244	281
VIERAS PÄÄOMA	3302	3141
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	10149	8500

TASEEN TUNNUSLUVUT

	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	63,93 %	58,81 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	29,59 %	32,06 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 euroa	2615	1124
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	2166	903
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	2398	1877
Lainakanta, euroa/asukas	1987	1508
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 euroa	2 402	1 884
Lainat ja vastuut, euroa /asukas	1 990	1 513
Lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	0	0
Asukasmäärä	1207	1245

KUNNAN TASEEN TUNNUSLUVUT

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

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 pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo- ja rahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

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

Lainakanta 31.12.

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

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

Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukas-kohtaista lainamäärää lasketa.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.,

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

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

Lainasaamiset 31.12.

= *Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset*

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

1.10 Kokonaistulot ja –menot

Tulot		1000 euroa	%- kok.tuloista	Menot		1000 euroa	%- kok.menoista
Varsinainen toiminta				Varsinainen toiminta			
Toimintatuotot	1 137,00	9,5		Toimintakulut	9 291,00	95,5	
Verotulot	4 145,00	34,7		-valm. omaan käyttöön			
Valtionosuudet	5 838,00	48,9		Korkokulut	17,00	0,2	
Korkotuotot	1,00			Muut rahoituskulut			
Muut rahoitustuotot	7,00	0,1		Satunnaiset kulut			
Satunnaiset tuotot				Tulorahoituksen korjaukset			
Tulorahoituksen korjaukset				+/- pakollisten varauksen muutos			
-Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot				-pysyvien vastaavien hyöd.luovutustappiot			
Investoinnit				Investoinnit			
Rahoitusos.investointeihin	5,00	0,04		Investointimenot	144,00	1,48	
Muut investointitulot							
Pysyvien vastaavien hyöd.myyntitulot	5,00	0,04					
Rahoitustoiminta				Rahoitustoiminta			
Antolainasaamisten vähennys				Antolainasaamisten lisäys			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	400,00	3,35		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	279,00	2,87	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	400,00			Lyhytaikaisten lainojen vähennys			
				Oman pääoman vähennykset			
Kokonaistulot yhteensä		11 938,00	96,64	Kokonaismenot yhteensä		9 731,00	100,00

Täsmäytys
Maksuvalmiuden muutos
Kassavarojen muutos
Erötus

-466,00 (rah.laskel/malta)
1 741,00 (rah.laskel/malta)
-2 207,00

11 938,00
9 731,00
2 207,00

1.11 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yrityksistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen yhdistetty	ei yhdistetty
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asunto-oy:t	1	-
Muut yhteisöt	2	-
Kuntayhtymät	7	-
Osakkuusyhteisöt	6	-
Yhteensä	16	-

Kuntayhtymien määrä on vuonna 2020 pysynyt samana kuin vuonna 2019. Konsernitilinpäätökseen kuuluvat osakkuusyhteisöt, joissa kunnan omistusosuus ja vaikutusvalta ovat vähintään viidesosa ja enintään puolet.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kunnan osakkuusyhteisöt, jotka ovat toimittaneet tilinpäätöksensä ajoissa. Kahden osakkuusyhteisön tilinpäätös on vuodelta 2019, muut ovat vuodelta 2020.

1.11.1 Konsernitavoitteet ja niiden toteutuminen

Tavoitteet*

Kuntalain 110 §:n mukaan hyväksyttävässä talousarviossa tulee ottaa huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarviossa ja taloussuunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolain (1336/1997) 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta, on kunnan tytäryhteisö. Kunta tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin.

Karijoen kunnan tytäryhteisöt:

Karijoen Lämpö Oy

Tavoitteena kilpailukykyisen energian tuottaminen kotimaisesta polttoaineesta.

Kiinteistö Oy Karijoen Hannunrati

Ylläpitää omistamaansa liike- ja toimistorakennusta Karijoen keskustassa.

Karijoki Invest Oy

Tavoitteena edistää kunnassa teollisuus- ja matkailutoimintaa harjoittavien osakeyhtiöiden toimintaa pääomasijoituksen muodossa.

Arvio:

Karijoen Lämpö

Lämpöenergiaa myytiin 2500 MWh, joka vastaa n. 250.000 l kevyttä polttoöljyä. Lämpöenergia tuotettiin metsähakkeella ja viljankuivaajan lajittelutähteellä sekä pieneltä osin kevyellä polttoöljyllä, turvetta ei käytetty lainkaan.

Kiinteistö Oy Karijoen Hannunrati

Yhtiön omistamaa kiinteistöä hoidettu asianmukaisesti. Yhtiön liikevaihto oli 41.059,20 euroa (ed. 38.559,10 e), poistot -14.815,85 euroa ja tilikauden tappio -16,44 euroa.

Karijoki Invest Oy

Yhtiöllä ei ollut kertomusvuoden aikana oman pääoman ehtoisia sijoituksia yrityksiin. Yhtiön omistajat Karijoen kunta ja Karijoen yrittäjät ry ovat päättäneet purkaa yhtiön vuoden 2020 aikana.

1.11.2 Konsernin toiminnan ohjaus, konsernivalvonta

Konserninohje on hyväksytty kunnanvaltuustossa 16.12.2019 § 11 ja se on tullut voimaan 1.1.2020.

Kunnanvaltuusto voi asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kuntastrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta. Konsernijohto neuvottelee tytäryhteisöjen kanssa asetettavista tavoitteista ennen niiden lopullista hyväksymistä. Yhteistyön tuloksena asetetuilla tavoitteilla pyritään varmistamaan, että tytäryhteisöjen toiminta on kunnan kokonaisedun mukaista.

Osakeyhtiölain mukaan yhtiön hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Tytäryhteisöjen taloussuunnitelmien tulee perustua valtuuston niille asettamiin tavoitteisiin. Tytäryhteisön hallitus vastaa asianmukaisen taloudenhoidon järjestämisestä.

Konsernijohto pyrkii tukemaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista. Kunnan talousarviossa ja -suunnitelmassa tulee ottaa huomioon koko konsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Tätä varten tytäryhteisöjen hallitusten tulee toimittaa kuntaan sen edellyttämät tiedot tytäryhteisöjen tulos-, rahoitus- ja investointisuunnitelmista sekä yhteisöjen toimintaan liittyvistä olennaisista riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Tämän lisäksi kuntaan tulee toimittaa tietoja mm. tulevista konserni- ja yhtiöjärjestelyistä, merkittävistä muutoksista mainittujen yhteisöjen liiketoiminnassa ja toimialassa sekä merkittävistä sitoumuksista.

1.12 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

1.12.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

2020	1000 eur	1000 eur
	2020	2019
Toimintatuotot	9 884	9 957
Toimintakulut	18 031	19 143
Osuus osakkuusyhteisöjen voit /tapp	1	
Toimintakate	-8 146	-9 186
Verotulot	4 144	3 838
Valtionosuudet	6 107	5 096
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	1	
Muut rahoitustuotot	16	12
Korkokulut	34	36
Muut rahoituskulut	5	4
	-22	-28
Vuosikate	2 083	-280
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	581	496
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset	581	496
Satunnaiset erät		-4
Tilikauden tulos	1 502	-780
Tilinpäätössiirrot		
Tilikauden verot		
Laskennalliset verot		1
Vähemmistöosuudet		2
Tilikauden alijäämä	1 502	-777

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2020	2019
Toimintatuotot /toimintakulut, %	54,82 %	52,01 %
Vuosikate /Poistot, %	358,65 %	-56,31 %
Vuosikate, euroa/ asukas	1726,37	-224,19
Asukasmäärä	1207	1245

KUNNAN KONSERNIN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$$

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.

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

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

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 valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen ja säätiöiden vuotuista poistonalaisten investointien tasoa. Tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaiset investoinnit.

Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Konsernikohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Keskimääräistä, kaikkia kuntakonserneja koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Muun muassa konserniyhteisöjen toimintojen sisältö vaikuttaa vuosikatetavoitteen määrittämiseen konsernissa.

Asukasmääränä tunnusluvun laskennassa käytetään kunnan asukaslukua tilikauden lopussa. Kuntayhtymäkonsernissa asukasmäärää ja asukaskohtaista tunnuslukua ei esitetä.

1.12.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2083	-279
Satunnaiset erät	0	-4
Tilikauden verot		
Tulorahoituksen korjauserät	-21	
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-551	-831
Rahoitusosuudet investointimenoihin	5	27
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	6	12
Toiminnan ja investointien rahavirta	1522	-1075

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		1
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	808	624
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-355	-328
Lyhytaikaisten lainojen muutos	312	65
Oman pääoman muutokset		-16
Muut maksuvalmiuden muutokset	-524	44
Rahoituksen rahavirta	241	390

Rahavarojen muutos	1763	-685
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2896	1133
Rahavarat 1.1.	1133	1818
	1763	-685

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2020	2019
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä, 1000 eur	173	-1037
Investointien tulorahoitus, %	381,44 %	-34,74 %
Laskennallinen lainanhoitokate	3,85	-0,53
Rahavarojen riittävyys, pv	55	20

KUNNAN KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulokseksi Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omahankituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä siltä osin kuin kertymä on laskettavissa. Omahankitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoitolla on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, prosenttia

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

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

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

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tulorahoituksen vuosikatteen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla konsernitaseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

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

Luotettavan kuvan konsernin lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Konsernin lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1 – 2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Konsernitilinpäätöksen laskennallista lainanhoitokatetta käytetään yhtenä tunnuslukuna kuntalain 118 §:n mukaisessa kunnan erityisen vaikean taloudellisen aseman arvioinnissa. Kuntalain 118 §:n mukainen tunnusluvun raja-arvo on 0,8.

Kunta voi halutessaan esittää myös todellisiin lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Konsernin maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla. 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)

Kassan riittävyys voidaan esittää myös kuukausittaisena lukusarjana tai graafisesti. Rahavarojen määränä käytetään tällöin joko kuukauden päiväkohtaista keskisaldoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkertoimenä 30 pv.

1.12.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020	2019
KONSERNITASE/VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	47	53
Muut pitkävaikutteiset menot	48	58
Ennakkomaksut	1	
	96	111
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	892	898
Rakennukset	5 628	5 778
Kiinteät rakenteet ja laitteet	822	788
Koneet ja kalusto	394	274
Muut aineelliset hyödykkeet	2	2
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	33	73
	7 771	7 813
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	572	597
Muut osakkeet ja osuudet	212	176
Muut lainasaamiset		
Muut saamiset	4	4
	788	777
PYSYVÄT VASTAAVAT	8 655	8 701
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	25	25
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	242	245
Muut toimeksiantojen varat		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	267	270
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	75	63
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	928	1 014
Lainasaamiset		25
Muut saamiset	202	186
Siirtosaamiset	260	121
	1 390	1 346
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkina-		
instrumentteihin	26	26
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset	2 871	1 108
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 362	2 543
VASTAAVAA YHTEENSÄ	13 284	11 514

KONSERNITASE/VASTATTAVAA

	2020	2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 866	3 866
Arvonkorotusrahasto	10	14
Muut omat rahastot	630	630
Edellisten tilikausien yli- alijäämä	424	1 228
Tilikauden yli- alijäämä	1 502	-777
OMA PÄÄOMA	6 432	4 961
VÄHEMMISTÖOSUUDET	17	17
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	176	196
PAKOLLISET VARAUKSET	176	196
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	28	53
Lahjoitusrahastojen pääomat	238	240
Muut toimeksiantojen pääomat	22	19
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	288	312
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 254	2 911
Lainat muilta luotonantajilta		
Muut velat	40	40
Laskennalliset verovelat	8	8
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	400	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	458	435
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta	9	10
Saadut ennakot	12	25
Ostovelat	1 095	1 445
Muut velat	169	140
Siirtovelat	926	1 014
VIERAS PÄÄOMA	6 371	6 028
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	13 284	11 514
Konsernitaseen tunnusluvut	2020	2019
Omavaraisuusaste	48,59 %	43,33 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	31,58 %	31,78 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	1926	451
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	1596	362
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 euroa	4121	3356
Konsernin lainat, euroa/asukas	3414	2695
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000 euroa	4615	3842
Lainat ja vuokravastuut, euroa /asukas	3824	3086
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	0	0
Kunnan asukasmäärä	1207	1245

KUNNAN KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

Koko pääoma kaavassa tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Kun käytetään lyhennettyä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n ylitävää 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. Kun käytetään lyhennettyä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku konsernien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo- ja rahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Luku osoittaa, paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

Luku osoittaa konsernin asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää. Kuntayhtymän konsernissa asukaskohtaista tunnuslukua ei esitetä.

Konsernin lainakanta 31.12.

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

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lyhennyttyä konsernikaavaa käytettäessä konsernin lainakanta muodostuu korollisen vieraan pääoman eristä. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Konsernin lainat, euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymän konsernissa ei asukaskohtaista lainamäärää esitetä.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä konsernin lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

Konsernin henkilöstömäärä

Toimintakertomuksessa on suositeltavaa esittää kunnan ja sen tytäryhteisöjen palveluksessa olevien henkilöiden keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana.

1.13 Tilikauden tuloksen käsittely

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Tilikauden tulos on ylijäämäinen + 1.490.786,57 euroa.

Tulokseen vaikuttavat:

Tilikauden toimintatuotot olivat 1,304 milj. euroa, kun talousarviossa ja sen muutoksissa summaksi arvioitiin 1,268 milj. euroa, toteutuma 102,9 prosenttia.

Tilikauden toimintakulut -9,458 milj. euroa eli 93 prosenttia talousarviossa ja sen muutoksissa arvioidusta -10,169 milj. eurosta. Toimintakuluissa suurimmat ylitykset talousarviosta olivat: Jaksotetut palkat 7.693,74 ja Avustukset yhteisöille 17.680,56 sekä Muut toimintakulut 3.102,77 euroa.

Toimintakate -8.154.207,93 milj. euroa eli 91,6 prosenttia arvioidusta -8.901.365 milj. eurosta.

Verotuloja kertyi 4,145 milj. euroa eli 100,9 prosenttia arvioidusta. Kunnan tuloveroa kertyi 3.5577.445,94 euroa, yhteisöveroa 328.834,26 euroa ja kiinteistöveroa 258.620,88 euroa. Verotulot ylittyivät talousarviossa arvioidusta noin 39.000 euroa.

Valtionosuuksia kertyi 5,838 milj. euroa eli 109,5 prosenttia arvioidusta määrästä. Valtionosuuksia kertyi 505.545 euroa enemmän kuin talousarviossa ja muutoksissa arvioitiin.

Vuosikate oli + 1.819.397,93 euroa (edellisenä vuonna -461.165,13 euroa).

Poistot ja arvonalennukset olivat yhteensä -328.611,36 euroa, joka oli noin 57.000 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna.

Tilikauden tulos on ylijäämäinen 1.490.786,57 euroa (2019 alijäämä -732.303,74 euroa).

Edellisten tilikausien yli-/alijäämätilillä on edellisten vuosien ylijäämiä yhteensä 1.124.706,52 euroa.

Kunnanhallitus esittää, että tilikauden ylijäämä 1.490.786,57 euroa jätetään taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille.

2 Talousarvion toteutuminen

2.1 Tavoitteiden toteutuminen

Kunnanvaltuusto on 16.12.2019 hyväksynyt talousarvion vuodelle 2020 ja taloussuunnitelman vuosille 2020-2022 ja samalla hyväksynyt tavoitteet tulosalueittain.

Seuraavassa esitellään tulosalueittain kunnanvaltuuston hyväksymät tavoitteet ja arvio niiden toteutumisesta.

2.1.1 Vaalit

Tavoite:

Vuodelle 2020 ei ole määrätty vaaleja.

Vaalit Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	2600		2600		2600	0,0
Toimintakulut	-2640		-2640		-2640	0,0
Toimintakate/ Jäämä	-40		-40	0	-40	0,0
VUOSIKATE	-40		-40	0	-40	0,0
Poistot ja arvон- alennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-40		-40	0	-40	0,0
Tilikauden yli- /alijäämä	-40		-40	0	-40	0,0

Arvio:

Vuonna 2020 ei järjestetty vaaleja.

2.1.2 Yleinen hallinto

Tavoite:

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan päätösvaltaa.

Hallinnon ja talouden tarkastuksesta sekä arvioinnin järjestämisestä huolehtii valtuuston asettama tarkastuslautakunta.

Valtuuston alaisena kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten täytäntöönpanosta, laillisuuden valvonnasta, valvoo kunnan etua,

edustaa kuntaa, käyttää sen puhevaltaa, vastaa kunnan toiminnan yhteensovittamisesta, omistajaohjauksesta, huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Kuntalain mukainen kuntastrategian hyväksyttiin kunnanvaltuustossa kesäkuussa 2018. Talousarvion valmistelu pohjautuu hyväksyttyyn kuntastrategiaan.

Tavoitteena on edelleen lisätä päätöksenteon avoimuutta ja kuntalaisten osallistamista sekä huolehtia talouden pysymisestä tasapainoisena.

Yleinen hallinto Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	3500		3500	4094	-594	117,0
Toimintakulut	-230170		-230170	-196557	-33613	85,4
Toimintakate/ Jäämä	-226670		-226670	-192463	-34207	84,9
VUOSIKATE	-226670		-226670	-192463	-34207	84,9
Poistot ja arvон- alennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-226670		-226670	-192463	-34207	84,9
Tilikauden yli- /alijäämä	-226670		-226670	-192463	-34207	84,9

Arvio:

Tulosalueeseen sisältyvät kunnanvaltuusto, tarkastustoimi, kunnanhallitus ja muu yleishallinto. Tulosalueen toimintakulut olivat 162,80 euroa/asukas, kun ne edellisenä vuonna olivat 169,40 euroa/asukas ja sitä edellisenä 178,59 euroa/asukas.

Kunnanvaltuusto kokoontui kertomusvuonna 5 kertaa ja käsitteli 47 asiaa. Vuonna 2020 kunnanhallitus kokoontui 15 kertaa ja käsitteli 144 asiaa.

Kertomusvuoden aikana kunnanvaltuuston käsiteltävänä olivat muun muassa seuraavat asiat:

- Kunnanvaltuuston kokouksen järjestäminen poikkeusoloissa
- Vuoden 2019 talousarvion toteutuminen/ylitykset
- Karijoen kunnan vuoden 2019 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen
- Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2019
- Talousarvion toteutuminen 4/2020
- Suupohjan elinkeinotoimen kuntayhtymän purkusopimus
- Karijoen Lämpö Oy:n anomus lainan takaamisesta
- Kiinteistö Oy Karijoen Hannunrati anomus lainan takaamisesta
- Hallintosäännön päivittäminen
- Talousarviomuutos I/2020
- Talousarvion toteutuminen 6/2020

- Talouden tasapainottamisohjelma
- Kunnanhallituksen puheenjohtajan valinta
- Valtuustoaloite koskien tuulivoiman suojaetäisyyksiä
- Karijoen osallistuminen Suupohjan Kehittämisyhdistys ry:n/Leader Suupohjan paikalliseen kehittämisstrategiaan/LEADER-ohjelmaan vuosina 2021-2027
- Etelä-Pohjanmaan liiton uusi perussopimus 1.1.2021 alkaen
- Talousarvion toteutuminen 9/2020
- Kiinteistöveroprosenttien vahvistaminen vuodelle 2021
- Tuloveroprosentin vahvistaminen vuodelle 2021
- Luottamushenkilöiden palkkiot vuodelle 2021
- Suostumus lainaehtojen muuttamiseen/Suupohjan Seutuverkko Oy
- Solmu Mäkirannan rahasto
- Eropyyntö luottamustehtävästä, Mylläri Jami
- Tievalaistustarjoukset/Määrärahan siirto
- Kunnanhallituksen lausunto tarkastuslautakunnan arviointikertomukseen vuodelta 2019
- Valtuutettu Mikko Savolaisen valtuustoaloite
- Talousarvio 2021 ja taloussuunnitelma 2021-2023
- Talousarvion 2020 muutos, kustannuspaikan perustaminen
- Talousarviomuutos 2020, investoinnit
- Sidonnaisuusilmoitukset

Vuoden 2020 aikana maksettiin lapsirahaa kahdeksalle vuonna 2019 syntyneelle lapselle yhteensä 4.000 euroa. Lapsirahaa maksetaan 1.500 euroa jaettuna kolmelle vuodelle eli 500 euroa kunakin vuotena. Ehtona on, että lapsi on kirjoilla Karijoen kunnassa kunkin vuoden lopussa.

Tupaantuliaisrahaa myönnettiin kertomusvuonna sekä uuden omakotitalon rakentajalle, että vanhan omakotitalon tai asunto-osakkeen ostajalle. Tilinpäätöskaudella tupaantuliaisrahaa myönnettiin yhteen uuteen omakotitaloon. Kaikkiaan tupaantuliaisrahaa on myönnetty 191 kohteeseen yhteensä 389.500 euron arvosta.

2.1.3 Keskustoimisto

Tavoite:

Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy tuottaa mm. ICT- palvelut, puhelinpalvelut, talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut. Yhtiön toiminta käynnistyi vuoden 2010 alussa. Toiminta on hoidettu ns. hajautetulla mallilla eli kussakin kunnassa on palvelupiste. Osan palveluista kunta tuottaa ostopalveluna palvelukeskukselle.

Tavoitteena on, että toiminta jatkuu hajautetulla mallilla myös mahdollisen maakuntautuudistuksen voimaantulon jälkeen. Tällöin asiantuntemus on lähellä palvelun ostajaa.

Keskustoimisto Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	10000		10000	10439	-439	104,4
Toimintakulut	-252435		-252435	-216438	-35997	85,7
Toimintakate/ Jäämä	-242435		-242435	-205999	-36436	85,0
VUOSIKATE	-242435		-242435	-205999	-36436	85,0
Poistot ja arvон- alennukset	-90		-90	-83	-7	92,4
TILIKAUDEN TULOS	-242525		-242525	-206082	-36443	85,0
Tilikauden yli- /alijäämä	-242525		-242525	-206082	-36443	85,0

Arvio:

Vuonna 2020 Seutupalvelukeskus aloitti mm. uuden henkilöstöhallinnon ohjelmiston käyttöönoton. Seutupalvelukeskus toimi hajautetulla mallilla, jonka pitää olla tavoitteena jatkossakin.

2.1.4 Elinkeinojen kehittäminen

Tavoite:

Elinkeinoelämän kehittäminen on jaettu

- a) yritysneuvontaan,
- b) projekti- ja kehittämistoimintaan ja
- c) yritystoiminnan edellytysten luomiseen.

Kuhunkin lohkoon kytkeytyy olennaisena tekijänä yrittäjyyden toimintaedellytysten parantaminen ja yrittäjyyteen kannustaminen. Tavoitteena on luoda pysyviä työpaikkoja kuntaan.

Reagointiherkkyys ja -nopeus elinkeinoelämän kehittämistoimiin pyritään pitämään hyvänä.

Tavoitteena on vuoden 2020 aikana ottaa yritysneuvonta sekä projekti- ja kehittämistoiminta paremmin kunnan ohjaukseen joko ottamalla ne omaksi toiminnaksi tai järjestämällä elinkeinotoimen yhteistyö uudella tavalla.

Elinkeinoelämän kehittäminen Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	1400	30000	31400	18576	12824	59,2
Toimintakulut	-86470	-62000	-148470	-82813	-65657	55,8
Toimintakate/ Jäämä	-85070	-32000	-117070	-64238	-52832	54,9
VUOSIKATE	-85070	-32000	-117070	-64238	-52832	54,9
Poistot ja arvон- alennukset	-900		-900	-891	-9	99,0
TILIKAUDEN TULOS	-85970	-32000	-117970	-65128	-52842	55,2
Tilikauden yli- /alijäämä	-85970	-32000	-117970	-65128	-52842	55,2

Arvio:

A. Yritysneuvonta

Yritysneuvonnasta huolehti vuoden 2020 alkukuukausiin saakka Suupohjan elinkeinotoimen kuntayhtymä (SEK), jonka elinkeinoasiamiehellä oli tarvittaessa vastaanotto Karijoella.

Karijoen kunnanhallitus päätti 2020 alussa, että SEK:n purkautuessa jatkossa elinkeinotoiminnan ja kuntakehittämisen osalta tehdään yhteistyötä Isojoen kunnan kanssa. Tässä yhteydessä Karijoen ja Isojoen kunnat rekrytoivat yhteisen yritys- ja elinvoimakoordinaattorin, jonka tehtävänä on vastata mm. yritysneuvonnasta ja kehittämisestä.

Karijoki toimii yritys- ja elinvoimakoordinaattorin työnantajakuntana ja Isojoki ostaa yritys- ja elinvoimakoordinaattorin palvelut yhteistyösopimuksella Karijoelta. Yhteistyösopimus laadittiin kevään 2020 aikana. Elinkeinopalveluiden muutosten lähtökohtana oli, ettei Karijoen kunnan maksuosuus järjestettyjen palvelujen suhteen nouse siitä tasosta, mitä se oli SEK:n aikana.

Yritys- ja elinvoimakoordinaattori aloitti työsuhteen 1.6.2020.

Vuoden 2020 keväällä puhjenneella koronapandemialla oli merkittäviä vaikutuksia kunnan, yritysten ja yhteisöjen toimintaan. Viruksen leviämisen ehkäisemiseksi tarkoitettujen ko-koontumis- ja tapaamisrajoitusten sekä etätyösuositusten vuoksi monet tapahtumat, fyysiset kohtaamiset, yritysvierailut ja tilaisuudet peruuntuivat.

Yritys- ja elinvoimakoordinaattori on pitänyt tiivistä yhteyttä paikalliseen yrittäjäjärjestöön, osallistunut yrittäjien kokouksiin ja yhteistyö on toiminut hyvin. Isojoen Yrittäjien ja Karijoen Yrittäjien kanssa järjestettiin 5.8.2020 yhteistapaaminen ja makkaranpaistotilaisuus Spitaa-lijärven leiripaikalla Isojoella. Tilaisuuteen osallistuivat myös molempien kuntien kunnanjohtajat. Tapaamisessa syntyi idea yhteisestä ”hankintaillasta”, jossa Suupohjan kunnat ja kaupungit avaavat tulevia hankintoja ja urakoita paikallisille yrittäjille.

Hankintailta toteutettiin 9.3.2021 ja jopa laajempaan, kuin mitä alun perin suunniteltiin. Karijoen kunta hyödyntää hankinnoissaan paikallisia yrityksiä aina kun se on mahdollista ja tarkoituksenmukaista.

1.6.-31.12.2020 Yritys- ja elinvoimakoordinaattori:

- Yhteensä n. 40 fyysistä yritystapaamista. Koronaviruksen leviämisen ehkäisemiseksi kontaktit yrityksiin tapahtuivat pääsääntöisesti puhelimitse, videoneuvotteluilla ja sähköpostilla.
- Tapaamisia ja yhteiskäyntejä tehtiin mm. TE-palveluiden sekä SEAMKin maakunta-korkeakoulun ja SEAMK Tekniikan TKI-asiantuntijoiden kanssa.
- Koulutus- ja koronatiedotteita, kustannustukineuvontaa, muistutuksia jne. lähetettiin myös tekstiviesteillä (käytössä 71 yrityksen numerot). Yrittäjille tärkeistä asioista tiedotettiin myös Karijoki-äppin kautta sekä Facebook- ja www.karijoki.fi ja www.leadersuupohja.fi -verkkosivustoilla.
- Kesän aikana käynnistettiin myös tarjouskilpailu www.karijoki.fi -verkkosivuston uusimiseksi. Karijoen kunta pyysi tarjouksia websivustojen uudistamisesta 16 toimittajalta, joista tarjous saatiin kahdeksalta yritykseltä. Toimittajaksi valittiin tamperelainen Creative Crue, jonka kanssa starttipalaveri pidettiin 29.10.2020.
- Karijoelle perustettiin PRH:n rekisterin mukaan vuonna 2020 yksi (1) uusi yritys.
- Karijoella lopetti PRH:n rekisterin mukaan toimintansa vuonna 2020 kahdeksan (8) yritystä, joista yksi (1) oli sulautuminen toiseen yritykseen.
- Isojoen kalastuskuntien puheenjohtajille ja matkailutoimijoille järjestettiin 1.9.2020 Isojoen kunnanvirastolla yhteistapaaminen, johon osallistui myös Karijoen kalastuskunnan edustaja. Tavoitteena on yhdenmukaistaa ja selkiyttää kalastusalue- ja lupakäytäntöjä ja siten edistää alueen kalastusmatkailua.
- Isojoella järjestettiin 2.9.2020 Etelä-pohjanmaan Yrittäjien ja Karijoen ja Isojoen yrittäjäyhdistysten kanssa omistajanvaihdosilta Lauhansarvessa. Tilaisuus keräsi 15 kuulijaa.
- Yksinyrittäjän koronatukia sai Karijoella 15 yritystä. Tukien yhteissumma: 30.000 €.
- Vuoden 2020 aikana alkaneita hankkeita:
 - Etelä-Pohjanmaan digituen verkostohanke (8.10.2020–31.10.2021). Hankkeen kokonaiskustannukset 73 332 €, josta Valtiovarainministeriön rahoitus (avustus) 58 666 €. Avustuksen saajan omarahoitusosuus, 14 666 € maksetaan Etelä-Pohjanmaan liiton budjetista.
 - Leader Suupohjan SYTYKE -hanke.
 - Yksityisyrittäjien Koronatukihakemusten käsittely
 - Yrittäjien muutosvalmennuswebinaari
 - ”Markkinoiden ja myy, kukaan ei sua kotoas hae” -webinaari
 - ”Löytyykö Etelä-Pohjanmaalta veto- ja pitovoimaa?” -webinaari, jonka järjesti aluekehittämisen konsulttitoimisto MDI.

Asukasta kohden elinkeinopalvelujen kustannukset ovat noin 24 euroa (edellisenä vuonna 31 euroa).

B. Projekti- ja kehittämistoiminta

Karjien kunnalla on ollut paljon projekti- ja kehittämistoimintaa naapurikuntien kanssa. kuntayhteistyön on mahdollistanut luontevasti SEK, jonka kautta kehittämishankkeita on toteutettu. SEK:n lakkauttamisen jälkeen kukin kunta vastaa omista kehittämishankkeistaan, mikä näkyi vuonna 2020 useina kunnanhallituksen käsittelemänä hankkeiden kuntarahoitusasioina.

Karjien kunta on mukana kuntarahoitusosuudellaan Suupohjan kehittämissyhdistyksen maaseutuohjelma 2014-2020 hankkeissa. Ohjelmakausi on vaihtumassa. Kunta on päättänyt olla mukana Suupohjan kehittämissyhdistyksessä myös seuraavalla ohjelmakaudella.

Kunta on mukana Lauhanvuori-Hämeen kangas Geopark yhdistyksessä, jossa olivat mukana Karjien lisäksi Kauhajoki, Kankaanpää, Parkano, Kihniö, Karvia, Isojoki, Honkajoki, Siikainen ja Jämijärvi. Vuonna 2019 Lauhanvuori-Hämeen kangas Geopark -yhdistys jätti Unescolle hakemuksen Geopark-alueen perustamiseksi ja Geopark-statusen saamiseksi. Unesco myönsi Lauhanvuori-Hämeen kangas Geoparkille statusen keuhällä 2020.

C. Yritystoiminnan edellytysten luominen

Kunnassa on jo vuosituhatannen vaihteesta saakka ollut niin sanottu Karjien kehittämispaketti 2000, joka sisältää korkotuen teollisuusyrityksille sekä kunnallisen kehitys- ja sijoitusyhtiön palvelut. Pakettiin kuuluu lisäksi tupaantuliaislahja, jonka sääntöjä on vuosien mitaan muokattu tilannetta vastaavaksi.

Kertomusvuonna Kehittämispaketin toimenpiteet olivat edelleen käytössä. Yleinen korkotaso on kuitenkin niin matala, että teollisuusyritysten korkotukiaavustuksia ei maksettu.

Karjien Invest Oy on kunnan ja Karjien Yrittäjien omistama yritys, jonka tehtävä on ollut tehdä oman pääoman ehtoisia riskisijoituksia karjienkisiin yrityksiin. Karjien kunnanvaltuusto ja Karjien yrittäjät ry ovat tehneet päätöksen yhtiön purkamisesta. Purkaminen on edelleen kesken, mutta yhtiö purkautuu vuoden 2021 aikana.

Teollisuusalueet

Sahakankaan teollisuusalue sijaitsee noin 5 km päässä Karjien keskustasta Kauhajoentien varressa. Alueen pinta-ala on n. 69 ha. Alueella on vapaata tonttimaata vuosiksi eteenpäin. Lisäksi kunnalla on teollisuustontteja Kirkonkylän kaava-alueella. Alueelle valmistui vuoden 2020 lopulla yksi uusi teollisuuslaitos (biokaasuvoimala).

Teollisuushalli II laajamittainen remontti valmistui vuonna 2019. Hallissa oli vuoden 2020 lopussa runsaasti vapaata toimitilaa.

Matkailu

Susiluolan opastuskeskus oli suljettuna koko vuoden johtuen koronaepidemiasta. Susiluolalla sen sijaan vierailijoita oli runsaasti. Valtaosa ulkomaisista vierailijoista oli Euroopasta.

2.1.5 Sosiaali- ja terveystalvet

Tavoite:

Suupohjan yhteistoiminta-alueella sosiaali- ja terveystalvet tuotetaan tilaaja-tuottaja -mallilla. Tilaajana on Kauhajoen kaupungin organisaatioon kuuluva Yhteistoimintalautakunta ja talvet tuottaa Suupohjan perustalvetliikelaitoskuntayhtymä (LLKY).

Yhteistoimintalautakunta on talvettilauksessa asettanut vuoden 2020 painopistealueiksi

- lasten, nuorten ja perheiden talvetverkoston ja perhekeskuksen toimintamallin kehittämisen
- kuntouttavan työtteen ja kuntoutuksen käytäntöjen hyödyntämisen asiakkaiden toimintakyvyn ja talvetprosessien kehittämisessä
- talvetluiden saatavuuden ja saavutettavuuden turvaamisen mm. sähköisiä, liikkuvia ja kotona saatavilla olevia talvetlujä kehittäimällä
- talousarviossa pysymisen edellyttäen ajantasaista seurantaä, nopeaa reagointia toiminnallisiin ja taloudellisiin poikkeamiin ja taloutta tasapainottavaa operatiivista johtamista.

Yhteistoimintalautakunta sijoittuu Kauhajoen kaupungin organisaatioon ja talousarvioon. Lautakunnan hallinnon menot jaetaan kunnille asukasluvun suhteessa:

Yhtltk:n hallinto	TA 2019	TAE 2020
Isojoki	7 365 € (9,16%)	7 240 € (9,07%)
Karjoki	4 816 € (5,99%)	4 669 € (5,85%)
Kauhajoki	49 142 € (61,12%)	49 009 € (61,40%)
Teuva	19 079 € (23,73%)	18 901 € (23,68%)
Maksusuudet yht.	80 402 €	79 819 €

Sosiaali- ja terveydenhuollon talvetlujä tuottajana on Suupohjan perustalvetliikelaitoskuntayhtymä (LLKY), jonka kanssa kunnat neuvottelivat talvettilauksesta talousarvion valmisteluvaiheessa. Neuvottelujä pohjalta vuoden 2020 talvettilaukseen laadittu LLKY:n tuotteistuslaskelma on Isojoen, Karjoen ja Kauhajoen antaman raamin mukainen ja Teuvan maksusuuteen saavutettiin alitusta 583 950 € raamiin verrattuna.

Merkittävät talvettilaukseen ja LLKY:n talousarvioon sisältyvät kehittämistoimet ja muutokset ovat:

- Perhekeskusmallia kehitetään Lape-hankkeen pohjalta yhdessä kuntatoimijoiden kanssa sekä ennaltaehkäisevän että tehostetun tuen näkökulmasta.
- Lastensuojelun systeeminen toimintamalli vakiinnutetaan lapsiperheiden sosiaalihuollon ja lastensuojelun tiimitoimintaan. Toimintamallin työkalujä avulla tavoitellaan huostaanottojen ja avohuollon sijoitusten vähenemistä.
- Sosiaalitalvetluiden perhetyötä toteutetaan käytännön työtetta, talvetlukriteereitä ja toimipistejakoä muuttaen. Omaä toimintaa, kuten kotiin annettavaä perhekuntoutusta tuottamalla pyritään saavuttamaan säästöä talvetlujä ostoissa.
- Vammaistalvetluissa käynnistyy tuetun asumisen talvetlu, jolla vaikutetaan henkilökohtaisen avun kustannusrakenteeseen.
- Osastomuotoinen kuntoutus lakkautuu ja se korvataan talvetluasumisen, intervallin ja tehostetun kotikuntoutuksen avulla.

- Kotihoidon tarkistettut palvelukriteerit ovat käytössä, kotihoidon toimintamallia ohjataan siten, että asiakkaan luona käytettyä välitöntä aikaa saadaan nostettua ja palveluseteli otetaan käyttöön.
- Henkilöstökulujen vähentämiseksi laaditaan henkilöstöstrategia, mitoitetaan henkilöstötarpeet ja työn uudelleenjärjestelyt palvelutuotantoon, tehostetaan työvuoro-suunnittelua sekä puututaan sijaisten ja määräaikaisen työvoiman käyttöön.
- Organisaatiorakenteiden, palveluverkon ja palvelutason läpikäyntiä ja arviointia toteutetaan kustannussäästöjen saavuttamiseksi. Tarvittaessa tämä tapahtuu ulkopuolisen konsultin tuella.

Vuoden 2020 palvelutilauksen tuotteistuslaskelmasta ilmenevät kuntien maksuosuuksien lisäksi palvelualuekohtaiset arviot palveluiden käytöstä, suoritemääristä ja tuotehinnoista. Jäsenkunnat maksavat maksuosuuksissaan yhteistoimintalautakunnalle ja edelleen liikelaitoskuntayhtymälle peruspalveluihin varaamansa määrärahat, sitovuustason ollessa jäsenkunta-kohtaiset maksuosuudet seuraavasti:

Palvelutilaus 2020 jäsenkuntien maksuosuudet	LLKY:n tuottamat palvelut yhteensä					
	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TA 2020	Muutos %	Poikk. €
Isojoki	9 565 115	9 955 860	9 270 000	9 500 000	102,48 %	230 000
Karjajoki	5 675 235	6 136 572	5 953 509	5 830 000	97,93 %	-123 509
Kauhajoki	50 430 758	52 959 718	50 697 940	52 297 940	103,16 %	1 600 000
Teuva	21 799 876	21 309 038	21 120 000	20 966 050	99,27 %	-153 950
LLKY YHTEENSÄ	87 470 985	90 361 187	87 041 449	88 593 990	101,78 %	1 552 541

Karijoen kunnan talousarviossa sosiaali- ja terveystalouden palveluiden kustannuksiin sisältyvät kunnan osuus yhteislautakunnan menoihin, eläkevastuisiin ja muihin palveluihin, sote- ja muihin selvityksiin sekä yhteistyöhankkeisiin.

Tulosalueelle on varattu liikelaitoskuntayhtymälle 5.830.000 euroa, joka on kunnanhallituksen antaman raamin mukainen. Varaus on 123.509 euroa pienempi kuin vuoden 2019 talousarviossa. Yhteistoimintalautakunnan kuluihin on varattu 4.669 euroa.

Talousarviovuosina 2021-2022 on varauduttu 2,5 prosentin vuosittaiseen kustannusten nousuun.

Sosiaali- ja terveyspalvelut Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot		200	200	190	10	95,1
Toimintakulut	-6105770	-2200	-6107970	-5838220	-269750	95,6
Toimintakate/ Jäämä	-6105770	-2000	-6107770	-5838030	-269740	95,6
VUOSIKATE	-6105770	-2000	-6107770	-5838030	-269740	95,6
Poistot ja arvon- alennukset			0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-6105770	-2000	-6107770	-5838030	-269740	95,6
Tilikauden yli- /alijäämä	-6105770	-2000	-6107770	-5838030	-269740	95,6

Arvio:

Yhteistoimintalautakunta

Kuntien yhteistoiminnasta on säädetty kuntalain 8. luvussa. Kuntalaki antaa laajat mahdollisuudet kuntien väliselle yhteistyölle. Sopimuksella voidaan siirtää kuntien tehtäviä yhteisön hoidettavaksi. Koko toiminnan siirtäminen yhteisön toteuttamaksi on siirtänyt suoran taloudellisen vastuun ja talousarviosidonnaisuuden liikelaitoskuntayhtymälle. Tällöin myös operatiiviseen toimintaan liittyvä päätösvalta on siirretty tietoisella päätöksellä oman kunnan ulkopuolelle. Liikelaitoskuntayhtymän hallintoa ohjaa kuntien edustajista koostuva johtokunta. Yhteistoimintalautakunnan tehtävä on toimia jäsenkuntien edustajana ja neuvotteluosapuolena vuotuisten sosiaali- ja terveyspalvelujen hankinnassa.

Yhteistoimintalautakunnan päävastuualue sisältää yhteistoimintalautakunnan hallinnon menot sekä kuntien antamat määrärahat Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymän sille tuottamien sosiaali- ja terveydenhuollon, erikoissairaanhoidon, ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkinnän palvelujen hankintaan. Yhteistoimintalautakunta sisältää lisäksi Kevan Kauhajoen kaupungilta laskuttamat sosiaali- ja terveyspalveluissa työsuhteessa ennen vuotta 2005 olleiden henkilöiden eläkemenoperusteiset maksut.

Liikelaitoskuntayhtymä

Yhteistoimintalautakunnan toimintakertomuksessa on tuotu erityisesti esiin koronaviruspandemian vaikutukset LLKY:n toimintoihin. Lisäksi on tarkasteltu palvelusopimuksessa sovittujen keskeisten toimenpiteiden etenemistä. LLKY:n palvelualueet ovat antaneet toiminnastaan seuraavat tilannekatsaukset:

Sosiaalipalvelut

Maakunnassa siirryttiin 15.10.2020 sosiaalipalveluissa yhteiseen asiakastietojärjestelmään sosiaaliefica (pois lukien Seinäjoki). Samalla liittyttiin kantapalveluun. Kummankin muutoksen valmistelu on vaatinut henkilöstöltä isoa työpanosta. Muutos on edelleen käynnissä.

Covid -19 aiheutti muutoksia toiminnoissa. Poikkeuslainsäädännön aikana mm. kehitysvammaisten toimintakeskukset oli keväällä suljettuina mutta ei omissa asunnoissaan

asuvien osalta. Samoin mielenterveys- ja päihdekuntoutujien päivätoimintaa supistettiin mutta ei kokonaan suljettu, koska kyseessä on haavoittuvassa asemassa oleva asiakasryhmä. Sosiaalipalveluissa tehtiin harppaus (ei loikka) digitaalisiin palveluihin. Teams otettiin käyttöön kaikkialla ja kahdenkeskiset, omat palaverit, ulkoiset palaverit ja koulutukset käytännössä kaikki siirtyivät verkkoon. Myös asiakastapaamisia toteutettiin Teamsin ja puhelimen välityksellä. Etätyöt lisääntyivät ja normalisoituivat osaksi toimintaa viimevuoden aikana.

Ennaltaehkäisevään perhekeskukseen siirtymistä on valmisteltu, varsinainen siirtyminen tapahtuu vuoden 2021 vaihteessa johtuen nykyisen perhetyön vuokrasopimuksen irtisanomisajoista. Perheneuvolassa on tarkasteltu yhteistyökumppaneiden kanssa perheneuvolan prosessia ja kriteerejä syksyn 2020 aikana. Prosessin tavoitteena on vuodelle 2021 tarkentaa perheneuvolan kriteerejä jonotilanteen helpottamiseksi.

Vammaispalveluissa alkoi tammikuussa tuetun asumisen palvelu (TAP), jossa tuotetaan henkilökohtaista apua kotipalvelutyypistä. Toiminta aloitettiin Kauhajoella, josta se myöhemmin laajeni Isojoelle ja Karijoella. Teuvan aloitus meni vuodenvaihteen yli. Prosessi on kunnossa ja siihen liittyvän arviointijakson sisältö myös. Osana arviointijaksoa käytetään henkilökohtaisen avun asiakkaan toimintakyvyn mittaria, joka kehitettiin kevään aikana ja saatiin käyttöön syyskuussa. Mittari perustuu ikäihmisten RAI:hin (iRAI-HC ja HELSA) osittaisarviointiin, koska meillä aikapaljon yhteisasiakkaita. Tavoitteena on, että kaikki henkilökohtaisen avun asiakkaat käydään läpi. Viimevuonna TAP palvelun aloitusja leviämistä hidasti koronaepidemia, koska asiakkaat eivät halunneet, että kotikäynneillä käydään.

Coronarian kanssa tehtävä mielenterveys ja päihdeasiakkaiden asumisselvityksen piti alkaa jo maaliskuussa 2020 mutta koronan vuoksi asumisyksiköihin ei ollut menemistä. Projekti päästiin aloittamaan uudelleen vasta vähän ennen vuodenvaihdetta.

Eskoon kuntayhtymä järjesteli toimintojaan uusiksi, jonka seurauksena he lopettivat sosiaaliasiamiestoiminnan järjestämisen sekä Opus Eskoon toiminnan. Sosiaaliasiamiestoiminta siirtyi SEAMK:n alla toimivan sosiaalialan osaamiskeskus SonetBotnian hoidettavaksi vuodenvaihteessa 2021 ja henkilökohtaisen avun keskus perustettiin Kuusiokuntien sosiaali- ja terveyskuntayhtymän alaisuuteen. Sinne siirtyi henkilökohtaisen avun neuvonta, työnantajapalvelut sekä palkkojen maksatus. Myös LLKY:n henkilökohtaisen avun palkkojen maksatus siirtyi heidän hoidettavakseen.

Talous:

Sosiaalipalveluiden talousarvio vuodelle 2020 on sovitettu kuntien antamiin raameihin. Sosiaalipalveluiden toimintakatteen ylitys kokonaisuudessaan oli lisätalousarvion jälkeen 837 316 €. Kauhajoen kaupunki myönsi lisätalousarvioita yhteensä 1 465 000.

Lapsiperheiden sosiaalipalveluissa ylitystä selittää Isojoella ja Karijoella huostaanotto. Teuvalla lisääntyneet sijaishuollon kustannukset sekä jälkihuollon kustannusten nousu.

Aikuissosiaalityössä Teuvalla Attendon palveluasumisen ja toimeentulotuen ylitys. Karijoella ja Teuvallakin ylitystä selittää myös aikuissosiaalityön suoritteiden jakaantuminen.

Kehitysvammapalveluissa Isojoen ylityksen selittää Mäntyrinteen ylitys. Kauhajoella ylityksen selittää yhden asukkaan siirtyminen kalliimpaan asumisyksikköön sekä Luppokodon ylitys. Teuvalla Luppokodin ja Päivänsiiven ylitykset. Loppukodin tilanne on pysynyt sanana edellisestä vuodesta. Luppokodin toteutus ma tilinpäätöksessä 2020 ja 2019 on käytännössä pysynyt samana.

Vammaispalveluissa budjettia tehtäessä laskettiin tuetun asumisen palvelun laajenevan nopeammin ja siksi henkilökohtaisen avun määrärahoja laskettiin kaikissa kunnissa vuodelle 2020. Korona tilanne vaikutti keväällä vaikeavammaisten kuljetuspalvelun matkojen käyttöön. Tilanne palautui normaaliksi mutta loppuvuotta rasittaa se, että koronan takia matkojen yhdistelystä jouduttiin luopumaan. Karijoen ylityksen selittää käytännössä henkilökohtaisen avun ylitys. Tuetun asumisen palvelu Karijoella ehdittiin aloittamaan mutta sen vaikutus ei vielä ehtinyt näkyä. Kauhajoelle kohdentui tuetun asumisen palvelun aloituskustannuksista suurin osa. Kun huomioidaan TAP palvelun kustannukset ja henkilökohtaisen avun menot suhteessa vuoden 2019 tilinpäätökseen, niin hyvin samoissa summissa ollaan. Omaishoidon tuen ylitystä selittää asiakkaiden määrän nousu ja omaishoitajien vapaapäivien kustannusten kirjaaminen oikealle tilille. Säästöä siis toiselta tililtä. Vaikeavammaisten palvelutaloihin kohdentui jo osa lisätalousarviosta mutta ylitystä tuli silti. Avin toiminnan takia piti siirtää asukkaita hoivan puolelta vammaispalveluiden piiriin. Teuvan ylitykset tulivat henkilökohtaisesta avusta ja lasten omaishoidontuesta. Lasten omaishoidon tuen nousun syyt samat, kuin on jo edellä kerrottu.

Hoidon ja hoivan palvelut

Hoidon ja hoivan palveluiden ja erikoissairaanhoidon palveluihin on vuonna 2020 vaikuttanut maailmanlaajuinen korona-viruspandemia. WHO julisti pandemian alkaneeksi 11.3.2020.

Vuonna 2020 kaikkia toimintoja on arvioitu kansallisten ja maakunnallisten ohjeiden mukaan siten, että väestön terveys ja turvallisuus huomioidaan pandemiassa. Pandemian aiheuttamia suuria muutoksia ovat olleet mm. infektiopotilaiden hoidon kohortointi erilliseen infektiosiipeen LLKY:ssä. Covid-näytteen otto on turvattu eri olosuhteissa, käytössä on ollut sekä kohorttisiipi, että drive-in palvelu. Puhelin- ja etäpalveluiden tarjonta on lisääntynyt koko vuoden aikana. Läsnapalveluiden toteuttamisessa on huomioitu epidemia-tilanne.

Pandemia-strategiassa on noudatettu tehokasta jäljitystä ja karanteeniin ja eristykseen ohjaamista. Edelleen loppuvuonna 2020 lähes kaikki tartuntaketjut Suupohjan alueella olivat tunnettuja. Jäljitystyöhön on tarvittu henkilöstön työaikaa jatkuvasti.

Kesällä 2020 pandemiatilanne oli vakaa, mutta lokakuun alussa Etelä-Pohjanmaa saavutti jälleen pandemian kiihtymisvaiheen.

Talousarvion toteutumista on seurattu kuukausitasolla reaaliaikaisesti yksiköittäin ja koko palvelualueen osalta. Palvelurakennemuutos on edennyt strategian mukaisesti eli avohoittoa ja kotihoitoa on lisätty samalla, kun laitosrakennetta on purettu valtakunnallisten ohjeiden mukaisesti.

Hoidon ja hoivan palvelut ylittävät talousarvion n. 450 000 €. Ylitykset johtuvat pääasiassa koronakustannuksista (n. 200 000 €), vastaanottopalveluissa henkilöstökuluista (n. 140 000 €, vakinaisten hoitajien palkkavaraus liian pieni) sekä palvelujen ostoista, joista asiakaspalvelujen ostot ja vuokravaatepalvelut ylittävät noin 100 000 €. Ylityksiä aiheuttavat myös työterveyshuollon vyörytykset ja neuvolatoiminnoissa palvelujen ostot, kuten erilaiset terapiat (ylitys yht. n. 70 000 €). Myös tulot ovat yksiköittäin arvioitua heikkommat. Säästöä on syntynyt erityisesti kotona asumista tukevista palveluista (n. 300 000 €) johtuen ikäihmisten päivätoiminnan sulusta, omaishoidontuen ja kotihoidon palvelusetelin arvioitua pienemmästä toteumasta.

Ympäri vuorokautisen hoidon ja hoivan talousarvio toteutui lähes suunnitellun mukaisesti, ylitystä n. 37 000 €. Akuuttiosaston ylitys johtui maksutuottojen arvioitua pienemmästä kertymisestä alkuvuoden matalan käyttöasteen vuoksi. Kotisairaalan tuotot taas ylittyivät lisääntyneen käytön takia. Sanssinkodin jakautuminen kahdeksi yksiköksi ja intervalli- ja kuntoutusyksikön siirtyminen väistötiloihin aiheutti n. 87 000 € kustannuksen, mikä on huomattavasti vähemmän, mitä alun perin arvioitiin. Isojoen tehostettu palveluasuminen pysyi talousarviossa, vaikka Kultatähkässä maksutuotot eivät toteutuneet arvioidun mukaisesti valtionkonttorin korvausten poisjäämisen takia. Samasta syystä Henriikkakodin talousarvio ylittyi jonkin verran, Saliininkoti pysyi talousarviossaan, samoin Asuulikoti ja Niityleikki. Ostopalvelut ja palveluseteli toteutuivat talousarvion mukaisesti.

Henkilökunnan poissaolotietoja ja toteutuneita koulutuksia on seurattu säännöllisesti johtamismallikoulutuksesta. Erityisosaamisen lisäämisestä ja erikoistumiskoulutuksesta ovat esimerkkeinä seuraavat: kaksi kaksikielisen koulun ja opiskeluterveydenhuollossa toimivaa terveydenhoitajaa on käynyt mielenterveys- ja päihdetyön erikoistumiskoulutuksen (30 op) ja kaksi Ikäluotsin asiakasohjaajaa on suorittanut asiakas- ja palveluohjauksen erikoistumiskoulutuksen (30 op). Uusien esimiesten perehdytys on toteutettu suunnitelmallisesti ja ajan kanssa. Ohjeilla ja säännöllisillä palavereilla on varmistettu riittävät valmiudet esimiestyön hoitamiseen. Kehityskeskusteluiden yhteydessä on arvioitu henkilöstön osaamista, tarvetta työnohjaamiseen ja töiden suunnitteluun.

Keskitetty työvuorosuunnittelu on käynnistynyt kotihoidossa ja ympärivuorokautisessa hoidossa ja hoivassa. Yhteisöllinen työvuorosuunnittelu on otettu käyttöön asteittain. Koronapandemian takia läsnäolokoulutukset ovat korvautuneet sähköisillä koulutuksilla. Täydennyskoulutusvelvoite ei ole täysin toteutunut. Henkilöstörekrytoinnissa on ollut haasteita, erityisesti lääkäreiden, sairaanhoitajien, psykologien, puheterapeutin osalta. Myös hakijamäärät lähihoitajien toimiin ovat laskeneet, ja varsinkaan sijaisuuksiin ei ole löytynyt riittävästi hakijoita. Henkilöstön siirtoja työyksiköiden välillä on jouduttu rajoittamaan koronapandemian vuoksi, mutta osana valmiussuunnittelua on laadittu henkilöstön siirto-suunnitelma kriittisten toimintojen turvaamiseksi. Vanhuspalvelulain 1.10.2020 voimaan tulleet muutokset koskien henkilöstömitoitusta eivät vielä aiheuttaneet henkilöstön lisäystarvetta (1.10.2020 alkaen välittömän työn tavoite 0,5). LLKY:n ikäihmisten tehostetun palveluasumisen yksiköiden perushenkilöstömitoitus oli vähintään 0,6.

Erikoissairaanhoito

Erikoissairaanhoidossa laskettiin palveluita alas kevään ja kesän aikana ja se näkyy LLKY:n laskutuksessa. Erikoissairaanhoito ylittyi yhteensä n. 67 000 €, mutta erot kunnittain ovat suuret (muissa alituksia, Kauhajoella ylitystä).

	TP 2019	TA 2020	TA 2020 + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Tot %
Isojoki	-2 917 200	-2 982 044	-2 891 114	-2 753 619	-137 495	95,2
Karjajoki	-2 235 595	-2 062 000	-2 003 974	-1 922 656	-81 318	95,9
Kauhajoki	-19 497 505	-18 722 000	-19 022 000	-19 965 404	943 404	105,0
Teuva	-7 566 366	-7 648 000	-7 648 000	-6 990 706	-657 294	91,4
Yhteensä	-32 216 666	-31 414 044	-31 565 088	-31 632 385	67 297	100,2

Sisäinen tukipalvelu ml ympäristönsuojelu, ympäristöterveydenhuolto ja eläinlääkintä

Korona-pandemia on vaikuttanut siihen, että on siirrytty etäkokouksiin. Sisäinen tukipalvelu on tukenut LLKY:n prosessien siirtymistä etäyhteyksiin. Palveluja on jouduttu suunnittelemaan ja toteuttamaan toisella lailla kuin talousarviota tehdessä on ajateltu. Järjestelmät on päivitetty ajantasaisiksi. Etätyö on toteutunut vähintään 50 % sisäisen tukipalvelun alueella. Henkilöstön rooleja ja työnkuvia on selkeytetty ja henkilöstöä vastuutettu. Toimintaa on sopeutettu vuoden aikana, esim. sijaisuuksia ja virkoja on jätetty osittain täyttämättä. Sisäisen tukipalvelun kokonaisuus on alittanut talousarvion.

Materiaalihallinto ja logistiikkapalvelujen toiminta on ollut tavoitteiden mukaista. Varasto- ja kuljetustoimintoja sekä sairaalateknisen huollon alueen tehokkuutta on suunnitelmallisesti kehitetty.

Ympäristönsuojelu on korona-tilanteesta huolimatta pystynyt toteuttamaan valvontasuunnitelmaa niin, että tulostavoitteet on ylittyneet lähes puolella. Valvonnalla on puututtu ympäristöntilaa vaarantaviin toimintatapoihin.

Ympäristöterveydenhuollossa asiakkaita on ohjattu sähköisten palvelujen käyttöön ja tiedottamista ajankohtaisista asioista on nettisivuilla lisätty. Valvonta on ollut valvontasuunnitelman mukaista ja riskiperusteista koronatilanne ja henkilöstövajaus huomioon ottaen. Talousarvio on alitettu.

Eläinlääkinnässä aloitti määräaikainen valvontaeläinlääkäri toukokuussa. Kaikki praktikkoeläinlääkärien vakanssit 5 htv on saatu täytetyksi, kun täytön tukena käytettiin rekrytointilisää. Eläinlääkinnän kustannukset ylittyvät n. 35 000 euroa mm. Kauhajoen ja Teuvan eläinlääkäriasemien remontointiin liittyvien arvioitua korkeampien kalusto- ja vuokratustannusten lisääntymisen vuoksi. Hankintoja on jouduttu tekemään rikkoutuneiden laitteiden tilalle.

Soten säästö-/kehittämiskohteet: toimenpiteiden toteutuminen

Toimenpide	Toteuma, arvio kehityksestä
lastensuojelun systeeminen malli	toteutunut
vammaispalveluiden tuetun asumisen palvelu	toteutunut; Teuvalla aloitus siirtynyt v. 2021 puolelle; korona hidas ti toteutumista
palvelujen toiminnalliset sulut	toteutunut kesällä, toteutunut myös koronasta johtuen
sijaistarpeen vähentämistoimet	osittain toteutunut; korona vaikeuttanut kiertämistä yksiköissä; määräaikaista sijaisia on palkattu vain silloin, jos välttämätöntä
henkilöstöstrategian laadinta	ei toteutunut; keskitetty työvuorosuunnitelma otettiin käyttöön
kotihoidon palvelusetelipilotointi	toteutunut
palvelukriteerien ja asiakasmaksujen tarkistus	palvelukriteerien tarkistus on toteutunut mm. kotona annettavissa palveluissa ja hoidon ja hoivan asumispalveluissa
palveluverkon ja palvelutason arviointi ja rakenteellisten muutosten esitykset	toteutunut; osastomuotoinen kuntoutus lakannut 28.2.2020; jatkuvaa tarkastelua ja arviointia suoritetaan
hankintojen vähentäminen	osittain toteutunut; investoinnit vähentyneet vuoteen 2019 verrattuna, mutta koronan vuoksi hankittu esim. suojaintarvikkeita
toimitilojen käytön tiivistäminen	osittain toteutunut; vuoden 2021 alusta mm. ennaltaehkäisevä perhekeskus
ulkopuolisen konsultin käyttö	ei toteutunut

KARIJOKI	Karijoen palvelut yhteensä						
	TP 2019	TA 2020	TA muutos	TA+m 2020	12/2020	Poikk.%	Poikk. €
Sosiaalipalvelut	651 619	553 514		553 514	627 797	113,4 %	74 283
Hoidon ja hoivan palvelut	3 442 467	3 216 593		3 216 593	3 087 110	96,0 %	-129 483
Ympäristöpalvelut	47 863	55 919		55 919	51 666	92,4 %	-4 254
Oma toiminta yhteensä	4 141 949	3 826 026		3 826 026	3 766 572	98,4 %	-59 454
Erikoissairaanhoito	2 235 595	2 003 974		2 003 974	1 922 656	95,9 %	-81 318
Yhteensä	6 377 545	5 830 000		5 830 000	5 689 228	97,6 %	-140 772

Karijoen alkuperäisen talousarvioraamin alitus 140.722 euroa.

2.1.6 Ammatilliset oppilaitokset

Tavoite:

Tavoitteena on turvata opiskelupaikka kaikille halukkaille nuorille, jotka lukion jälkeen eivät jatka korkeakouluissa ja että opiskelupaikka olisi mahdollisimman monella Suupohjan alueella. Nuoria pyritään ohjaamaan aloille, jotka tukevat kunnan elinkeinorakenteen kehitystä.

Ammatilliset oppilaitokset Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			0	0	0	
Toimintakulut	-7000		-7000	-3082	-3918	44,0
Toimintakate/ Jäämä	-7000		-7000	-3082	-3918	44,0
VUOSIKATE	-7000		-7000	-3082	-3918	44,0
Poistot ja arvonalennukset	0		0	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-7000		-7000	-3082	-3918	44,0
Tilikauden yli-/alijäämä	-7000		-7000	-3082	-3918	44,0

Arvio:

Suupohjan koulutuskuntayhtymässä oli 9 oppilasta vuonna 2020, kun vastaava luku vuonna 2019 oli 17, vuonna 2018/16 oppilasta, 2017/14 oppilasta, 2016/13 oppilasta, 2015/13 oppilasta ja 2014/20 oppilasta.

2.1.7 Kansalaisopisto

Tavoite:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Opetustunteja	813	830	830	760	760	750	750	750

Kansalaisopisto Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			0		0	
Toimintakulut	-23700		-23700	-16221	-7479	68,4
Toimintakate/ Jäämä	-23700		-23700	-16221	-7479	68,4
VUOSIKATE	-23700		-23700	-16221	-7479	68,4
Poistot ja arvonalennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-23700		-23700	-16221	-7479	68,4
Tilikauden yli-/alijäämä	-23700		-23700	-16221	-7479	68,4

Arvio:

Opetustuntien määrä kehittyi seuraavasti:

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Karijoki	731	770	771	791	852	813	900	877	920

Karijoella oli kertomusvuonna 2020 oppilaita 285, kun heitä vuonna 2019 oli 156, vuonna 2018 oli 324, vuonna 2017 opiskelijoina oli 168 henkilöä ja 178 vuonna 2016. Vuosien 2020 ja 2018 poikkeavaan lukuun on laskettu kaikki eri kursseilla olevat opiskelijat, kun muissa luvuissa on laskettu kirjoilla olevat henkilöt.

2.1.8 Musiikkiopisto

Tavoite:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Opiskelijoita	13,5	11	11	11	11	11	11	10

Musiikkiopisto Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			0		0	
Toimintakulut	-13000		-13000	-7020	-5980	54,0
Toimintakate/ Jäämä	-13000		-13000	-7020	-5980	54,0
VUOSIKATE	-13000		-13000	-7020	-5980	54,0
Poistot ja arvonalennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-13000		-13000	-7020	-5980	54,0
Tilikauden yli- /alijäämä	-13000		-13000	-7020	-5980	54,0

Arvio:

Karijoelta musiikin opetukseen osallistui 9 oppilasta.

2.1.9 Asuntojen ja muiden tilojen vuokraus

Tavoite:

Tulosalueeseen sisältyy yhdyskuntasuunnittelu, asuntojen ja muiden tilojen vuokraus, alueiden vuokraus.

Investoinneissa on varattu määräraha kunnan rivitalon peruskorjaukseen. Käyttötaloustaloudella on varaus yksittäisten asuinhuoneistojen pintaremonttiin asukkaiden vaihtuessa.

Investoinneissa ei ole varattu määräraha uusien asuntojen hankintaan vuosille 2019-2022.

Asuntojen ja tilojen vuokraus Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	537500		537500	525191	12309	97,7
Toimintakulut	-6100		-6100	-6148	48	100,8
Toimintakate/Jäämä	531400	0	531400	519043	12357	97,7
VUOSIKATE	531400	0	531400	519043	12357	97,7
Poistot ja arvonalennukset	-1710		-1710	-1709	-1	99,9
TILIKAUDEN TULOS	529690	0	529690	517334	12356	97,7
Tilikauden yli/alijäämä	529690	0	529690	517334	12356	97,7

Arvio:

Kunnan vuokra-asuntojen kysyntä oli hieman aikaisempia vuosia vilkkaampaa. Kunnalla on muutamia vapaana olevia yksiöitä, kaksioita ja kolmioita eri puolilla kuntaa. Rauhantiellä niin sanotun ABC-vuokratalon A ja C -osat laitettiin kylmilleen syksyllä 2020.

Asuntojen kyselijöitä on ohjattu myös kunnassa toimivien yksityisten vuokranantajien puolelle, mikäli kunnalla ei ole ollut tarjota sopivaa asuntoa.

Teollisuus- ja liiketiloista Teollisuushalli II jäi tyhjilleen vuokraajan irtisanottua vuokrasopimuksensa joulukuulle 2020. Kunnalta tiedusteltiin myös muita pienempiä teollisuustiloja, jollaisia kunnalla ei ollut tarjota tiloja, mutta näissä tapauksissa kunnan puolesta selvitetiin yksityistä toimitilatarjontaa.

2.1.10 Työllisyystyöt

Tavoite:

Toimenpiteillä tuetaan nuorten työllistymistä ja työkokemuksen hankkimista yrityksille suunnatulla nuorten kesätyöllistämisyhteistyöllä sekä osallistutaan nuorten-, pitkäaikais-työttömien työllistymistä tukeviin hankkeisiin.

Tulosalueeseen sisältyy myös kunnan osuus Vuoksin työllisyyspalveluihin (16.500 euroa) sekä työmarkkinatuen kuntaosuus (ns. kelan sakkomaksu).

Työllisyystyöt Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	1000		1000	1695	-695	169,5
Toimintakulut	-41500		-41500	-65324	23824	157,4
Toimintakate/ Jäämä	-40500		-40500	-63629	23129	157,1
VUOSIKATE	-40500		-40500	-63629	23129	157,1
Poistot ja arvон- alennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-40500		-40500	-63629	23129	157,1
Tilikauden yli- /alijäämä	-40500		-40500	-63629	23129	157,1

Arvio:

Kesätyötukea maksettiin yksityisille työnantajille 600 euroa. Tällä sai kesätöitä 3 nuorta. Lisäksi kunta tarjosi 3 nuorelle kesätyötä alueiden ym. kunnossapidossa.

Kunnan palveluksessa oli ympäri vuoden henkilöitä kuntouttavassa työtoiminnassa tai palkkatukityössä.

2.1.11 Asiointiliikenne

Tavoite:

Tavoitteena on edistää julkisen liikenteen saatavuutta ja käyttöä.

Asiointiliikenne Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			0		0	
Toimintakulut	-1000		-1000		-1000	0,0
Toimintakate/ Jäämä	-1000		-1000	0	-1000	0,0
VUOSIKATE	-1000		-1000	0	-1000	0,0
Poistot ja arvon- alennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-1000		-1000	0	-1000	0,0
Tilikauden yli- /alijäämä	-1000		-1000	0	-1000	0,0

Arvio:

Vuoden 1997 alusta lähtien kunta oli mukana Seinäjoen seutulippusopimuksessa, jonka toiminta päättyi vuoden 2019 lopulla. Seutulipun käyttö oli Karijoella erittäin vähäistä.

2.1.12 Maatalouspalvelut

Tavoite:

Kauhajoen kaupungin maaseutuhallinto hoitaa Karijoen kunnan maataloustoimen tehtävät eli vastaa viljelijöiden tukihakulomakkeiden vastaanottamisesta, maataloustukien käsittelystä, maksatuksen valmistelusta ja päätöksiä tekemisestä. Maaseutuhallinto hoitaa kaikki kunnan maaseutuelinkeinoviranomaiselle määrättyt tehtävät ja huolehtii osaltaan maaseutuelinkeinojen kehittämistehtävistä ja tiedotustoiminnasta. Maatalouden tukihakemusten kautta Karijoen kuntaan tulee vuosittain noin 3,0 miljoonaa euroa.

Maatalous- palvelut	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Tuloslaskelma						
Toimintatuotot			0		0	
Toimintakulut	-30210		-30210	-28963	-1247	95,9
Toimintakate/ Jäämä	-30210		-30210	-28963	-1247	95,9
VUOSIKATE	-30210		-30210	-28963	-1247	95,9
Poistot ja arvonalennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-30210		-30210	-28963	-1247	95,9
Tilikauden yli- /alijäämä	-30210		-30210	-28963	-1247	95,9

Arvio:

Kauhajoen kaupungin maaseutuhallinto hoitaa Karijoen kunnan maataloustoimen tehtävät vuodesta 2013 lähtien. Maataloustoimelle asetetut tavoitteet saavutettiin hyvin. Maataloustukien käsittely, maksatus ja päätöksenteko suoritettiin ajallaan.

2.1.13 Opetustoimen hallinto

Tavoite:

Lautakunnan ja hallinnon tehtävänä on tukea kouluja ja varhaiskasvatusta niiden opetus- ja kasvatustyössä.

Yhteisten koulujen toiminnan kehittämiseen osallistumalla taataan Karijoen kunnan oppilaille parhaat jatko-opintoedellytykset. Lautakunta on 8.6.2016 hyväksynyt seutukunnallisen opetuksen opetussuunnitelman sekä esiopetussuunnitelman. Uudet opetussuunnitelmat on otettu käyttöön 1.8.2016

Opetustoimen hallinto Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	0		0		0	
Toimintakulut	-14930		-14930	-2138	-12792	14,3
Toimintakate/ Jäämä	-14930		-14930	-2138	-12792	14,3
VUOSIKATE	-14930		-14930	-2138	-12792	14,3
Poistot ja arvonalennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-14930		-14930	-2138	-12792	14,3
Tilikauden yli-/alijäämä	-14930		-14930	-2138	-12792	14,3

Lautakunta on hyväksynyt varhaiskasvatuksen opetussuunnitelman 31.8.2017. Perusopetuksen opetussuunnitelmaa on laadittu Karijoen, Kaskisten, Kristiinankaupungin suomen- ja ruotsinkielisen koulutoimen yhteistyönä. Vuonna 2018 uudistettiin opetustoimea koskeva sopimus Kristiinankaupungin kanssa. Sopimusta tarkasteltiin uudelleen vuonna 2020 ja neuvottelun jälkeen sopimukseen kirjatusta hallintomaksusta päätettiin luopua.

2.1.14 Peruskoulut

Tavoite:

Karijoen koulussa annetaan perusopetuksen vuonna 2016 käyttöön otetun opetussuunnitelman mukaista opetusta, jonka tarkoituksena on varmistaa koulutuksen tasa-arvo ja laatu sekä luoda hyvät edellytykset oppilaiden kasvuille, kehitykselle ja oppimiselle. Valta-kunnallista opetussuunnitelmaa on täydennetty alueellisilla ja paikallisilla painotuksilla.

Karijoen koulussa tulee jatkamaan 4 luokanopettajaa ja 2-3 koulunkäynninohjaajaa. Lisäksi koululla jatkaa ainakin kevätlukukauden Oph:n hankerahan turvin resurssiopettaja. Erityisopetuspalvelut ostetaan Kristiinankaupungista ja sitä pyritään selkeästi lisäämään nykyisestä tuntimäärästä. Koulukuraattorin ja vastaavan kuraattorin palvelut ostetaan Kauha-joen kaupungilta.

Kohdennetaan tavoitteet ja käytettävissä olevat resurssit siten, että opetus säilyy tasokkaana, turvallisena ja ilmapiiristä tulee oppimista tukeva sekä edistää lapsen/nuoren kasvua ja kehitystä ottamaan vastuuta omasta elämästä.

Tavoitteena on, että oppilas omaksuu opinnoissaan ja elämässään tarpeellisia tietoja ja taitoja, sekä ottaa kehitysvaiheelleen sopivasti vastuuta omasta oppimisestaan. Tavoitteena on myös kunkin oppilaan realistisen minäkuvan ja oppimisen ilon vahvistaminen ja säilyminen. Oppilas sisäistää hyvät tavat, on ahkera ja yritteliäs, oikeudenmukainen ja positiivisella tavalla suvaitseva muita kohtaan, muut huomioiva. Oppilas osaa työskennellä yksin, pareittain ja erilaisissa ryhmissä olemalla aktiivinen toimija. Oppilas harjaantuu fyysisissä ja motorisissa taidoissa, oppii ymmärtämään, miten edistää ja ylläpitää terveyttään

ja hyvinvointiaan. Näiden lisäksi oppilas ilmaisee itseään monipuolisesti ja kehittää kieli- ja kulttuurillisia taitojaan sekä luovuuttaan ja käden taitoja. Oppimaan oppimisen taitojen kehittyminen on perusta tavoitteelliselle ja elinikäisille oppimisille.

Opetus ja arviointi Karijoen koulussa järjestetään Karijoen kunnan OPS:n tavoitteiden ja opetussisältöjen mukaisesti. A1-kielen opiskelu aloitetaan keväällä 2020 ja sitä annetaan luokille 1-2 yhteensä 2 viikkotuntia. Alakoululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta järjestetään koulun alaisuudessa.

Karijoen koulun oppilasmäärä 2019-2020 ja ennuste 2019-2028 (tilanne 21.11.2019).

Lukuvuosi	1. lk	2. lk	3. lk	4. lk	5. lk	6. lk	yht.
2019-20	14	8	7	8	9	7	53
2020-21	12	14	8	7	8	9	58
2021-22	5	12	14	8	7	8	54
2022-23	10	5	12	14	8	7	56
2023-24	12	10	5	12	14	8	61
2024-25	13	12	10	5	12	14	66
2025-26	4	13	12	10	5	12	56
2026-27		4	13	12	10	5	44
2027-28			4	13	12	10	39

Peruskoulut Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	81650		81650	78521	3129	96,2
Toimintakulut	-655095		-655095	-575513	-79582	87,9
Toimintakate/ Jäämä	-573445		-573445	-496992	-76453	86,7
VUOSIKATE	-573445		-573445	-496992	-76453	86,7
Poistot ja arvон- alennukset	-21900		-21900	-22537	637	102,9
TILIKAUDEN TULOS	-595345		-595345	-519528	-75817	87,3
Tilikauden yli- /alijäämä	-595345		-595345	-519528	-75817	87,3

Arvio:

Opetustoimintaa ja sen arviointia toteutettiin vuonna 2020 Karijoen koulussa opetussuunnitelman ja koulun toimintasuunnitelman mukaisesti. Karijoen kunnan perusopetuksen piiriin kuuluvat kunnan 1-6.luokan oppilaat.

Vuoden 2020 perusopetuksen toimintaan vaikutti merkittävästi korona-epidemia ja suuri osa koulun oppilaista siirtyi etäopetukseen maaliskuun puolesta välistä aina toukokuun

puoleen väliin saakka. Etäopetuksen aikana osa koulun nuoremmista oppilaista oli läsnä myös lähiopetuksessa koululla. Syyslukukausi edettiin kokonaan lähiopetuksessa tarkennettujen korona-toimintaohjeiden mukaisesti.

Karijoen koulussa oli vuoden 2020 kevätlukukaudella 53 oppilasta ja syyslukukaudella 2020 oppilaita oli 58. Kevätlukukaudella 2020 koulupäiviä oli 95 ja syyslukukaudella 90. Perusopetusryhmiä koululla oli 4 kpl, joiden opetuksesta vastasi 4 luokanopettajaa. Perusopetuksen oppituntien määrä oli sekä kevät- että syyslukukaudella 111 tuntia viikossa. Koulunkäynninohjaajia Karijoen koululla oli 2 henkeä, jotka hoitivat myös koululla järjestetyn 1-2.luokkalaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan.

Erityisopetuspalvelut ostettiin Kristiinankaupungilta ja erityisopetusta annettiin alakoulussa 5 ja esikoulussa 1 viikkotuntia. Tämän lisäksi Karijoen koulu sai Opetushallitukselta jatkoa hankerahoitukselle erityis- ja pienryhmäopetuksen lisäresursseihin, jonka avulla kevätlukukaudella 2020 oli palkattuna resurssiopettaja 22 tuntia viikossa ja syyslukukaudella 20 viikkotuntia.

Kuraattoripalvelut Karijoen kunta osti ostopalveluna Kauhajoen kaupungilta ja kuraattori on ollut koululla joka toinen viikko 3 tuntia kerrallaan.

2.1.15 Yhteiset koulut

Tavoite:

Tavoitteena on taata yläkoulun oppilaille sellaiset tiedot, taidot ja valmiudet, että he selviytyvät mahdollisimman hyvin jatko-opinnoissa ja työelämässä. Yhteisten koulujen toiminnan kehittämiseen osallistumalla, taataan Karijoen kunnan oppilaille parhaat mahdollisuudet jatko-opintoihin.

Karijoella on sopimus Kristiinankaupungin kanssa yläkouluikäisten oppilaiden koulutuksesta. Tulosalueelle on varattu määrärahat yhteisten koulujen Karijoen kunnan osuudelle.

Yhteiset koulut Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	20000		20000	20388	-388	101,9
Toimintakulut	-464000		-464000	-463567	-433	99,9
Toimintakate/ Jäämä	-444000		-444000	-443179	-821	99,8
VUOSIKATE	-444000		-444000	-443179	-821	99,8
Poistot ja arvonalennukset	-12770		-12770	-12770	0	100,0
TILIKAUDEN TULOS	-456770		-456770	-455949	-821	99,8
Tilikauden yli- /alijäämä	-456770		-456770	-455949	-821	99,8

Arvio:

Toiminta on saavutettu tavoitteiden mukaisesti. Tulosalueelle on varattu määrärahat yhteisten koulujen kunnan osuudelle.

2.1.16 Varhaiskasvatus

Tavoite:

Varhaiskasvatus koostuu hoidon, huolenpidon, kasvatuksen ja opetuksen kokonaisuudesta. Se sisältää päiväkodin, ryhmäperhepäivähoidon, perhepäivähoidon ja lasten kotihoidontuen sekä esiopetuksen. Varhaiskasvatuksen toimintaa toteutetaan varhaiskasvatustlain ja varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti.

Lapsen oppimisen polku jatkuu joustavasti varhaiskasvatuksesta esiopetukseen ja sieltä kouluun lapsen tarpeista lähtevänä. Varhaiskasvatus tarjoaa terveellisen, turvallisen ja virikkeellisen kasvuympäristön jokaiselle lapselle. Varhaiskasvatus toteutetaan pääsääntöisesti Päivärinteen laajennetuissa ja peruskorjatuissa tiloissa. Päivärinteen laajennusosa valmistui alkuvuodesta 2019 ja peruskorjausosa valmistui loppukeväästä 2019. Esiopetus järjestetään Karijoen koulun yhteydessä. Paikka on entinen kunnan kirjastotila, joka uusittiin esiopetustilaksi kesällä 2019.

Hyvä hoito ja opetus tukevat lapsen kasvua ja kehitystä. Leikki, luonto ja ympäristössä tapahtuva toiminta sekä liikunta kaikissa muodoissaan ovat tärkeitä asioita varhaiskasvatuksemme. Päivärinteen piha- ja leikkialue on uusittu syksyn 2019 aikana. Ensi vuoden 2020 tavoitteena on myös pienimuotoinen hyötypuutarha Päivärinteen uusitun leikkialueen oheen.

Yhteistyö kotien kanssa on tärkeä osa lapsen tasapainoisen kasvun kannalta. Myös lasten kuuleminen ja osallisuus ikätason mukaisesti toteutetaan varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti. Erityislastentarhanopettajan palvelut ostetaan Teuvan kunnalta.

Karijoen esiopetus toteutetaan perusopetuslain ja esiopetussuunnitelman mukaisesti. Olemme muuttaneet entisen kunnan kirjaston tiloihin elokuussa 2019.

Turvallinen oppimisympäristö on erityisen tärkeä, jotta esiopetukseen on mukava tulla ja lapset viihtyvät ja oppivat. Lapsen kasvua tukee myös tasokas opetus. Tämä taataan riittävällä henkilöstöllä sekä riittävillä tilaratkaisuilla. Pidämme kasvatuskumppanuutta erityisen tärkeänä lasten oppimisen, kehityksen ja kasvamisen tukemisessa.

Opetuksessa huomioidaan lasten henkilökohtaiset oppimisen haasteet. Tässä apuna käytämme pienryhmätoimintaa. Hyödynnämme myös kaikki mahdolliset yhteistyötahot. Koulukuraattorin palvelut ostetaan Kauhajoelta ja erityisopetus Kristiinankaupungilta. Moniammatillisen yhteistyön avulla lapset saavat tarvittavan avun riittävän ajoissa.

Varhaiskasvatus:	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Lapsia päivähoidossa keskimäärin	40	40	38	38	40	38	38
esiopetuksessa lapsia keskimäärin	8	7	14	12	4	10	10
koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta	14	12	12	14	12	5	5

Varhaiskasvatus Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	65080		65080	47086	17994	72,4
Toimintakulut	-774620		-774620	-674004	-100616	87,0
Toimintakate/ Jäämä	-709540	0	-709540	-626918	-82622	88,4
VUOSIKATE	-709540	0	-709540	-626918	-82622	88,4
Poistot ja arvonalennukset	-44216		-44216	-40060	-4156	90,6
TILIKAUDEN TULOS	-753756	0	-753756	-666978	-86778	88,5
Tilikauden yli- /alijäämä	-753756	0	-753756	-666978	-86778	88,5

Arvio:

Kunnan varhaiskasvatuksessa oli tilastointipäivänä lapsia 41. Kokopäivähoitolapsia (yli 5h hoidossa) oli 35 ja osapäivähoitolapsia (5h tai alle 5h hoidossa) oli 6.

Varhaiskasvatuksen kokoaikaisen henkilöstön määrä oli 11 ja osa-aikaisia hoitajia oli 2.

Henkilöstöstä esikouluryhmässä toimi keväällä yksi varhaiskasvatuksen opettaja, kokopäiväinen avustaja ja yksi osa-aikainen lähihoitaja. Syksyllä esikouluryhmässä oli yksi varhaiskasvatuksen opettaja ja osa-aikainen lähihoitaja.

Lapsia esikouluryhmässä oli keväällä 12 ja syksyllä 5.

Koko kunnan varhaiskasvatuksesta vastaa perhepäivähoidon ohjaaja.

Vuosi 2020, varsinkin kevään osalta, oli poikkeuksellinen vuosi myös varhaiskasvatuksessa. Covid-19 aiheutti muutoksia toiminnassa niin ryhmien toiminnan osalta kuin ihan fyysisten tilojen osalta. Lapsien lukumäärä varhaiskasvatuksessa suorastaan romahti huhti-, touko- ja kesäkuun aikana, kun useat vanhemmat jäivät kotiin esimerkiksi etätöihin ja hoitivat lapsensa kotona. Tuli myös erilaisia fyysisiä toimenpiderajoituksia, yhteiset kokoontumiset, vanhempainillat, Vasu-keskustelut ja niin edelleen jäivät toiminnastamme kokonaan pois. Joskin syksyllä taas aloitimme esimerkiksi Vasu-keskustelut huoltajien kanssa tiukkojen hygieniarajoitusten sallimissa puitteissa.

Karijoen kunnan ensimmäiset varhaiskasvatuksen hoitajia koskevat lomautuksetkin koettiin kevään aikana. Hoitajat tekivät talon ulkopuolisia töitä ja pitivät vanhoja lomiaan pois lapsilukumäärän ollessa pienimmillään. Eli kevät 2020 oli melko lailla ”selviytymistä” uudessa koronaviruksen aiheuttamassa tilanteessa. Syksyn toimintakauden alettua lapsiluku

palasi jälleen normaaliksi ja toimintaa toteutimme entistä vahvemmin pienryhmätoimintana, valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman sekä kunnan oman varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti, vaikka itse toiminta sujuikin tiukkojen koronarajoitusten säätelemänä. Lapsiryhmissä, varsinkin isompien lasten ryhmässä erilaiset haasteet/ongelmat lisääntyivät syksyllä, mikä tietysti asetti haasteita myös henkilökunnalle. Henkilökunnalle määrättiin myös maskipakko loppusyksystä muiden vanhojen rajoitusten ja määräysten lisäksi.

Henkilökunnan koulutuksia toteutettiin melko pienimuotoisesti, lähinnä Teamsin välityksellä.

2.1.17 Kirjasto

Tavoite:

Kirjaston tavoitteena on kirjastonlain pohjalta tarjota kaikille yhtäläiset mahdollisuudet sivistykseen ja kulttuuriin ja edistää tiedon saatavuutta ja käyttöä sen kaikissa muodoissa sekä tarjota mahdollisuus elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen. Kirjasto tukee kansalaisten aktiivisuutta, demokratiaa ja sananvapautta.

Loppuvuodesta 2019 avautuva omatoimikirjastotoiminta osaltaan edistää kirjastopalveluiden tasa-arvoista saavutettavuutta sekä vapauttaa henkilökuntaa kirjastoammatillisiin tehtäviin mm. erilaisiin digiopastuksiin sekä kirjavinkkauksiin.

Kaikki ikäryhmät ovat kirjastolle tärkeitä, mutta erityisesti lasten ja nuorten lukemisharrastuksen tukemiseen panostetaan tiiviillä yhteistyöllä koulun kanssa.

Kirjasto pyrkii mahdollisimman ajantasaiseen ja laadukkaaseen kokoelmaan, missä hyvänä apuna on Eepos kirjastokimpan 21 muuta kirjastoa.

Karijoella on pääkirjaston lisäksi toimintaa Myrkyssä, jossa kirjastoa ylläpidetään vapaaehtoisvoimin.

Kirjasto Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	900		900	2670	-1770	296,7
Toimintakulut	-102390		-102390	-91253	-11137	89,1
Toimintakate/ Jäämä	-101490	0	-101490	-88582	-12908	87,3
VUOSIKATE	-101490	0	-101490	-88582	-12908	87,3
Poistot ja arvonalennukset	-1800		-1800	-4717	2917	262,1
TILIKAUDEN TULOS	-103290	0	-103290	-93299	-9991	90,3
Tilikauden yli- /alijäämä	-103290	0	-103290	-93299	-9991	90,3

Arvio:

Kirjaston vuosi oli hyvin erilainen johtuen koronasulusta sekä koronan aiheuttamista rajoituksista toiminnassa. Vuosi lähti vauhdikkaasti käyntiin enteillen hyviä käynti- ja lainalukuja. Alkuvuodesta rekisteröitiin omatoimikäyttäjiä (1.1. – 15.3.2020) 73 kappaletta. Vuoden lopussa omatoimirekisteröintejä oli tehty 160.

Koululaiset kävivät kirjastossa entiseen malliin joka luokka kerran viikossa. Ensimmäiselle luokalle pidettiin syksyn tapaan joka toinen viikko koululla käytäväkirjastoa. Kirjastossa järjestettiin kansalaisopiston kursseja, MLL:n kanssa yhteistyössä aamu- ja iltakahviloita, kokoustilaakin käytettiin ja seurakunnan päiväkerhot ehdivät kokoontua alkuvuoden aikana muutaman kerran. Kirjaston omana toimintana järjestettiin lukupiiriä ja suunniteltiin toukokuussa tapahtuvaa Satusirkusta, joka oli Eepos-kimpan hanke. Talvisotanäyttely avautui 10. maaliskuuta.

Maaliskuun 16. päivä korona toi rajun muutoksen kirjaston toimintaan; kirjastot suljettiin kokonaan 11 viikon ajaksi. Lisäksi henkilökunta lomautettiin kahden viikon ajaksi ja määräaikaisen virkailijan työsopimusta ei jatkettu huhtikuun jälkeen. Kirjaston lainaustoimintaa yritettiin jatkaa hyvin rajoitetusti kirjakassitoiminnalla, joka sekin AVI:n toimesta keskeytettiin joksikin aikaa turvallisuuteen vedoten. Kirjakassitoiminnalla oli mahdollisuus tarjota asiakkaille lukemista heidän toiveidensa mukaan ja siihen tartuttiinkin jonkin verran, kymmenkunta kassia ehti lähteä ennen kuin kassien toimittamista ei enää suositeltu. Loppuvaiheessa sulkua kirjakassitoimintaa sai taas jatkaa ja muutama kassi toimitettiin ennen sulun loppua. Kirjastot avautuivat 1.6.

Yhteistyötä tehtiin monien kunnan toimijoiden kanssa, mm. MLL:n paikallisosaston kanssa järjestettiin aamu- ja iltakahvilatoimintaa alkuvuodesta sekä sulun jälkeen syksyllä koronarajoitusten puitteissa. Myös kansalaisopiston kanssa yhteistyö jatkui, ensiapukursseja järjestettiin kirjastossa ja Hetki käsitoille -ryhmä kokoontui kevään ja syksyn aikana koronarajoitusten salliessa.

Kirjaston omana toimintana kokoontui lukupiiri kerran kuukaudessa rajoitusten puitteissa. Nuorten-/peli-iltoja ei omana toimintana järjestetty, koska niitä ei olisi turvallisesti voitu koronarajoitusten vuoksi järjestää. Syksyllä ulkopuolisen toimijan toimesta järjestettiin retropeli-ilta. Eepos kirjastokimpan hankkeena järjestämä Satusirkus peruuntui Karijoen osalta ja korvaavaa toimintaa ei kyetty vuoden 2020 aikana toteuttamaan rajoitusten vuoksi.

Kirjasto- ja kulttuurilautakunta yhdistettiin vapaa-aikatoimen kanssa yhteiseksi Vapaa-aikalautakunnaksi, jonka tehtäviä on johtaa, kehittää ja valvoa kunnan kirjastolaitosta sekä seurata kirjastotoiminnan ja tiedonvälityksen yleistä kehitystä. Vapaa-aikalautakunta kokoontui kertomusvuonna viisi kertaa.

Kirjaston toimipisteinä ovat olleet Karijoen kirjasto ja Myrkyn sivukirjasto. Myrkyn kirjastoa on pidetty auki vapaaehtoisvoimin. Myrkyn kirjasto on ollut auki viikoittain koronasulua ja kuukauden kesätaukoa lukuun ottamatta. Myrkyn kirjaston vapaaehtoiset palkittiin

Karijoen vuoden 2020 kulttuuripalkinnolla.

Kunnassa tehtiin organisaatiomuutoksia ja 1.10. kirjastonjohtajaksi nimettiin Jenni Ranka-viita ja kirjastonhoitajaksi Anna-Maija Haaranoja. Kuntaan muodostettiin hyvinvointikoordinaattorin toimi, joka yhdessä kirjastonhoitajan kanssa vastaa kunnan kulttuuritoimesta. Kirsi Virta-Savolainen toimi alkuvuodesta määräaikaisena kirjastovirkailijana ja sijaisti Haaranojan vuosiloman ajan. Elokuusta alkaen kirjaston toiminnasta on vastannut kirjastonhoitaja.

Vuoden erikoisuudesta johtuen kävijä- ja lainamäärät olivat edellisvuosia matalammat. Ei pelkästään 11 viikon sulun vaikutuksesta, vaan myös loppuvuoden rajoitukset hiljensivät kirjaston toimintaa.

	2018	2019	2020
Kokoelmat	21 313	17 794	17 953
Hankinnat	955	800	726
Kokonaislainaus	19735	18172	16412
E-kirjojen käyttökerrat (lainaus)	130	197	225
E-musiikin käyttökerrat (lainaus)	43	99	63
E-lehtien käyttökerrat (lainaus)	257	470	447
Poistot	433	4321	565
Lainaaajia	422	474	437
Fyysiset käynnit	16424	15924	13346
Verkkokäynnit	3673	4301	4363
Näyttelyt	2	2	3
Toimintakulut tilastovuonna	80246	100233	91252
Henkilötyövuodet: Kirjaston palkkaamat	1,19	1,43	1,18
Fyysiset käynnit / Asukasluku	12,36	12,5	10,72
Kokonaislainaus / Asukasluku	14,85	14,26	13,18
Lainaus / Kokoelmat	0,93	1,02	0,91
Toimintakulut tilastovuonna / Asukasluku	60,38	78,68	73,29
Henkilöstökulut / Asukasluku	31,95	41,85	39,81
Asukasluku	1329	1274	1245
Tapahtumat	91	82	49

2.1.18 Kulttuuri

Tavoite:

Kulttuuritoimi koordinoi ja tukee kulttuuripalvelujen tuotantoa. Lautakunta tukee paikallisia toimijoita ja tapahtumia sekä jakaa avustuksia ja kulttuuripalkinnon. Karijokipäivät järjestetään huhti-toukokuussa. Itsenäisyysjuhla järjestetään yhteistyössä Karijoen seurakunnan kanssa.

Kotiseutumuseo tallentaa, säilyttää ja pitää esillä karijokista kulttuuriperintöä. Museo on

toiminnassa kesäsunnuntaisin, jolloin siellä on myös ohjelmaa. Museoon pääsee tutustumaan myös sopimuksen mukaan.

Museolla on tehty mittavia korjaustöitä viime vuosina, pääosin talkoovoimin.

Kulttuuritoimi Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	600		600	762	-162	126,9
Toimintakulut	-9865		-9865	-7778	-2087	78,8
Toimintakate/ Jäämä	-9265		-9265	-7016	-2249	75,7
VUOSIKATE	-9265		-9265	-7016	-2249	75,7
Poistot ja arvон- alennukset			0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-9265		-9265	-7016	-2249	75,7
Tilikauden yli- /alijäämä	-9265		-9265	-7016	-2249	75,7

Arvio:

Vapaa-aikalautakunta toimii kulttuuripalvelujen ja -toiminnan koordinoijana ja tukijana. Lautakunta järjestää erilaisia tapahtumia ja tilaisuuksia vain poikkeuksellisesti.

Kulttuuritoimen vuosi oli koronan vuoksi hyvin hiljainen. Kevään Karijoki-viikot peruttiin, ja myös kaikki tilaisuudet, joita kulttuuritoimi on rahallisesti tukenut, peruutettiin. Teatterimatkoja ei koronan vuoksi järjestetty.

Kulttuuriavustuksia peruskouluikäisille haettiin ja myönnettiin viidelle henkilölle.

Vuoden 2020 kulttuuripalkinto annettiin Myrkyn kirjaston vapaaehtoisille.

Museo

Arvio:

Kesäkuussa museoamanuenssi Susanna Siro kävi vierailulla Karijoen museolla ja kehui kovasti museon siisteyttä ja esineiden esillepanoa. Vierailun yhteydessä ilmeni kuitenkin, että esineiden luettelointi oli tehty viimeksi vuonna 2005 ja sen jälkeen esineistöä on tullut lisää ja luettelointi olisi taas ajankohtainen. Tähän tarkoitukseen on saatavilla valtion-tukea, josta omarahoitisuus on 20 %. Vapaa-ajanlautakunta päättikin kokouksessaan 11.8.2020, että tukea luettelointiin haetaan kesälle 2021.

Huolimatta koronan tuomasta epävarmuudesta päätettiin museolla järjestää ohjelmaa ja kahvitarjoilua sunnuntaisin myös kesällä 2020. Ohjelma suunniteltiin viikko kerrallaan ottaen huomioon kulloisenkin viikon koronatilanteen sekä hygieniaohjeita ja turvavälejä noudattaen. Mahdollisuuksien mukaan tilaisuudet järjestettiin ulkona.

Koulun oppilaat ja henkilökunta vierailivat museolla syksyllä.

Kävijöitä kesän aikana oli 406.

Tänä kesänä ei ollut talkooväkeä töitä tekemässä, joten remonttia ei vuonna 2020 tehty. Museoemäntä on jatkanut kesän aikana museon siivous- ja järjestelytöitä.

2.1.19 Vapaa-aikapalvelut

Tavoite:

Vapaa-aikapalveluiden tavoitteena on edistää kuntalaisten liikuntaharrastusta ja tukea liikunnan avulla lasten, nuorten ja aikuisväestön hyvinvointia ja terveyttä. Liikunta on selkeästi yhteydessä ihmisen työkykyyn ja terveyteen, sitä kautta myös koko yhteiskunnan hyvinvointiin. Edistetään eri ohjauskeinoin sellaisen yhdyskuntarakenteen kehittymistä ja säilymistä, jossa luonto, arkiympäristö ja rakennetut liikuntapaikat yhdessä mahdollistavat säännöllisen liikunnan ja fyysisen aktiivisuuden harjoittamisen.

Nuorisopalveluissa painopistealueina ovat tavoitteellisten peruspalvelujen turvaaminen, elinolojen parantaminen, sosiaalinen vahvistaminen sekä nuorten kasvun tukeminen aktiivisiksi kansalaisiksi. Päihteiden käytön vaaroista ja haitoista tiedotetaan ala- yläkoululaisille, sekä muille kuntalaisille.

Kuntalaisille turvataan mahdollisuus kehittävään vapaa-aikaan ja viihtyvyyteen tukemalla järjestötoimintaa, tarjoamalla liikuntapaikkoja sekä vapaa-ajanpalveluja yhteistyössä eri hallintokuntien ja organisaatioiden kanssa.

Suupohjan alueen kuntien välistä yhteistyötä lisätään mm. virkistys- ja ulkoilualueiden suunnittelussa, rakentamisessa ja käytössä sekä leirien ja erilaisten tilaisuuksien järjestämisessä nuorille.

Reitistöjen, opasteiden, esitteiden, taukopaikkojen kehittämiseen kiinnitetään erityistä huomiota. Reitistöjä on kunnostettu mm. poistamalla kasvaneet puut reitistöltä. Vuonna 2020 jatketaan reitistöjen peruskunnostusta, reittien pohjia parannetaan maa-aineksilla sekä pururatojen valaistusta parannetaan.

Vapaa-aikapalvelut Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	6000		6000	3217	2783	53,6
Toimintakulut	-124400		-124400	-84343	-40057	67,8
Toimintakate/ Jäämä	-118400		-118400	-81126	-37274	68,5
VUOSIKATE	-118400		-118400	-81126	-37274	68,5
Poistot ja arvonalennukset	-15069		-15069	-15070	1	100,0
TILIKAUDEN TULOS	-133469		-133469	-96196	-37273	72,1
Tilikauden yli-/alijäämä	-133469		-133469	-96196	-37273	72,1

Arvio:

Kevään 2020 aikana järjestettiin kahdessa erässä kuntoporraskampanja, jossa suorituksia kirjattiin yhteensä 776 kappaletta. Perinteinen pyöräilykampanja järjestettiin touko-elo-kuussa ja siinä suorituksia kirjattiin 9975 kappaletta. Pyöräilykampanja sai jatkoa bonus-kampanjalla, joka kesti syyskuusta vuoden loppuun.

Karijoelta osallistui joukkue myös valtakunnalliseen Kilometrikisaan, sijoittuen sähköpyöräsarjassa toiseksi.

Osana hiihtolomaviikon ohjelmaa järjestettiin perinteinen Teuvan ja Karijoen välinen Sivi-haaste, joka lumenpuutteen vuoksi toteutui patikointina. Haasteeseen osallistui 141 henkilöä, joista karijokisia oli 82 ja teuvalaisia 59.

Paikallisia liikuntajärjestöjä tuettiin vuonna 2020 4824 eurolla ja nuorisojärjestöjä avustettiin 2736 eurolla.

Vuonna 2011 perustetun Solmu Mäkirannan rahaston tarkoituksena on tukea paikkakunnan 15–29-vuotiaita urheilussa menestyneitä, sekä avustaa opiskelijoita opintojen tukemiseen. Avustusta opintojen tukemiseen haki 17 henkilöä ja stipendiä urheilumenestykseen haki 3 henkilöä määräaikaan (30.11.2020) mennessä. Karijoen Tapparannan ampumajaostolle myönnettiin 1500 euron avustus ampumatarvikkeiden hankintaan ja lisäksi myönnettiin SM-tasolla kilpaileville nuorille tukirahaa yhteensä 1500 euroa.

Kesän uimakoulu järjestettiin Kauhajoen uimahalli Virkussa. Osallistujia oli 8 alkeisryhmässä ja 4 taitoryhmässä.

Karijoen kuntosalilla päivitettiin avainjärjestelmää siten, että yhdellä poletilla voi salia käyttää kaikkina aukioloaikoina. Samassa yhteydessä päivitettiin taksoja.

Nuorisotila Karsina on toiminut Mäkisen talossa. Karsina ollut suljettuna maaliskuusta 2020 saakka koronaviruspandemiasta johtuen.

Marraskuussa liikuntasihteeri siirtyi eläkkeelle ja tehtäviä hoitamaan rekrytoitiin hyvinvointikoordinaattori.

Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskuksen hankerahaa lähivirkistysalueiden ja viheralueiden kunnostamiseen ja kehittämiseen haettiin yhdessä Teuvan ja Kristiinankaupungin kanssa marraskuussa. Hankerahalla on tarkoitus kunnostaa Muinaisvuorten reitistöä olemassa olevilta osin sekä jatkaa reittiä Pyhävuorelle saakka.

Karijoen kunta on osallistunut alueen kohteita esittelevän Visit Suupohja matkailu- ja kulttuurisivuston tekemiseen yhdessä muiden seudun kuntien kanssa.

2.1.20 Rakennusvalvonta

Tavoite:	2020	2021	2022
Henkilöstö	0,5	0,5	0,5
Myönnetyt rakennus- ja toimenpideluvat	30	30	30
RJ:n mukaiset ilmoitukset	10	10	10

Lautakunnan tehtävänä on valvoa maankäyttö- ja rakennuslain sekä –asetuksen toteutumista.

Rakennusvalvonnan tavoitteena on edistää turvallisen, terveellisen ja viihtyisän rakennetun ympäristön muodostumista: suunnitelmien, tarkastuksen, neuvonnan ja ohjauksen, rakennustyön ja rakennetun ympäristön sekä hyvän asiakaspalvelun avulla. Tavoitteena on käsitellä lupahakemukset viipymättä heti kun lupakäsittelyä varten tarvittavat asiakirjat on toimitettu rakennusvalvontaan.

Rakennusjärjestyksen uusimistyö jatkuu vuonna 2020.

Lautakunta valvoo lisäksi yksityistielain ja –asetuksen toteutumista. Lautakunta jakaa vuosittain tiekunnille kunnossapitoavustusta talousarvioon varatusta määrärahasta.

Tielautakunta:

Hyväkuntoiset yksityistiet ovat tärkeä osa kunnan tieverkkoa. Yksityistieavustuksia jakamalla pyritään turvaamaan asuminen, vapaa-ajan asuminen, maa- ja metsätalouden sekä yritystoiminnan harjoittaminen yksityisteiden vaikutuspiirissä.

	2020	2021	2022
Yksityistieavustus/€	10.000	10.000	10.000
Avustettavat tiet/km	37	37	37

Rakennus- valvonta	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Tuloslaskelma						
Toimintatuotot	6000		6000	6430	-430	107,2
Toimintakulut	-55755		-55755	-41932	-13823	75,2
Toimintakate/ Jäämä	-49755	0	-49755	-35502	-14253	71,4
VUOSIKATE	-49755	0	-49755	-35502	-14253	71,4
Poistot ja arvон- alennukset			0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-49755	0	-49755	-35502	-14253	71,4
Tilikauden yli- /alijäämä	-49755	0	-49755	-35502	-14253	71,4

Arvio:

Rakennusvalvonta:

Tavoitteena oli, että rakennusvalvonnan hallinnossa työskentelee 0,5 henkilöä (toteuma 0,5 henkilöä). Rakennustarkastuspalvelu ostettiin Teuvan kunnalta yhtenä päivänä viikossa.

Erilaisia lupia myönnettiin 37 kpl (vuonna 2019 25 kpl).

Tielautakunta:

Talousarvioon oli varattu 10.000 € yksityistieavustusten jakamista varten. Avustussumma jaettiin 34:lle sitä hakeneelle tiekunnalle.

Talousarvioon oli varattu 1.500,00 € jaettavaksi tiekunnille siltojen ja isojen siltarumpujen uusimiseen sekä liikenneturvallisuutta parantaviin korjauksiin. Avustussumma jäi jakamatta, koska yksikään tiekunta ei hakenut ko. avustusta.

2.1.21 Pelastustoimi

Tavoite:

Pelastustoimi siirtyi 1.1.2004 lähtien Etelä-Pohjanmaan pelastuslaitokselle. Pelastuslaitoksen tavoitteena on järjestää ja tuottaa lainsäädännön sekä sopijakuntien edellyttämät palvelut tehokkaasti, taloudellisesti ja tehtävien edellyttämällä laatu tasolla. Vuoden 2008 alussa pelastuslaitos siirtyi asukaslukupohjaiseen laskutukseen. Kustannusten kehitykseen tulee kiinnittää erityistä huomiota, jotta ne pysyisivät kuntatalouden tulokehityksen sallimissa raameissa. Toimintaa tulee kehittää tasapuolisesti koko alueella.

Pelastustoimi Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	150		150		150	0,0
Toimintakulut	-126750	0	-126750	-123346	-3404	97,3
Toimintakate/ Jäämä	-126600	0	-126600	-123346	-3254	97,4
VUOSIKATE	-126600	0	-126600	-123346	-3254	97,4
Poistot ja arvonalennukset			0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-126600	0	-126600	-123346	-3254	97,4
Tilikauden yli- /alijäämä	-126600	0	-126600	-123346	-3254	97,4

Arvio:

Pelastustoimi siirtyi 1.1.2004 lähtien Etelä-Pohjanmaan pelastuslaitokselle. Pelastuslaitos on vuokralla Karijoen kunnan omistamassa kiinteistössä. Pelastuslaitoksen kuntakohtainen kustannusten jako asukaslukupohjaiseksi toteutui vuoden 2008 alussa.

2.1.22 Tekninen hallinto

Teknisen toimen tavoitteena on luoda viihtyisä, terveellinen ja turvallinen elinympäristö. Tekninen toimi huolehtii yhdyskunnan toiminnan ja kehittämisen edellyttämistä toimenpiteistä kuten suunnittelu-, rakentamis-, käyttö- ja kunnossapitotehtävistä. Hallinnon tavoitteena on mahdollistaa toiminta-ajatuksen toteutuminen.

Tekninen hallinto Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muutos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	0		0		0	-100,0
Toimintakulut	-78255		-78255	-71313	-6942	91,1
Toimintakate/ Jäämä	-78255	0	-78255	-71313	-6942	91,1
VUOSIKATE	-78255	0	-78255	-71313	-6942	91,1
Poistot ja arvonalennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-78255	0	-78255	-71313	-6942	91,1
Tilikauden yli-/alijäämä	-78255	0	-78255	-71313	-6942	91,1

Arvio:

Teknisessä hallinnossa työskenteli 1,5 henkilöä v. 2020 (tavoite 1,5).

2.1.23 Yleiset työt

Tavoite:

Liikenneväylät:	2020	2021	2022
Kunnan hoidossa olevat yksityistiet, km	48,2	48,2	48,2
Kaavatiet, km	7,0	7,0	7,0

Tiet pyritään hoitamaan mahdollisimman kustannustehokkaasti. Tavoitteeseen päästään kilpailuttamalla tienhoitourakat säännöllisesti. Tavoitteena on jatkuvasti parantaa liikenneväylien kuntoa sekä lisätä liikenneturvallisuutta.

Jätehuolto

Ylikylän suljetun kaatopaikan sulkemistöitä jatketaan. Työt tehdään ELY-keskuksen ohjeiden mukaisesti.

Puistot ja muut yleiset alueet:	2020	2021	2022
Hoidettu puistoja (ha)	6	6	6

Puistoihin ja yleisiin alueisiin kuuluvat puistoalueet, leikkikenttä, Peurajärven uimaranta, Myrkyn vapaa-ajan keskuksen uimaranta ympäristöineen sekä kiinteistöjen pihat ja puutarhat.

Tavoitteena on, ettei asemakaava-alueella ole kunnan omistuksessa hoitamattomia joutomaa-alueita. Kunnan omistamat alueet pyritään rakentamaan helppohoitoisiksi puistoiksi mahdollisuuksien mukaan. Rakentamattomat tontit pidetään siisteinä heinänniitolla ja vesakonraivauksella. Puistojen hyvä hoito edellyttää kesällä lisätyövoiman palkkaamista. Kesäajaksi palkataan puutarha- ja puistotöihin koululaisia.

Tavoitteena on hyvin hoidetut, monikäyttöiset ja viihtyisät puisto- ja yleiset alueet.

Yleiset työt Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	1200		1200	3425	-2225	285,5
Toimintakulut	-97540		-97540	-76111	-21429	78,0
Toimintakate/ Jäämä	-96340	0	-96340	-72686	-23654	75,4
VUOSIKATE	-96340	0	-96340	-72686	-23654	75,4
Poistot ja arvonalennukset	-25977		-25977	-30030	4053	115,6
TILIKAUDEN TULOS	-122317	0	-122317	-102716	-19601	84,0
Tilikauden yli- /alijäämä	-122317	0	-122317	-102716	-19601	84,0

Arvio:

Liikenneväylät:

Kunnalla on hoitosopimuksilla hoidettavanaan 48,2 km yksityisteitä. Kaavateitä on 6,2 km. Tienpito on pääosin annettu ulkopuolisille urakoitsijoille. Sahakangas etelä kaava-alueelle rakennettiin Teollisuustien pohjoista haaraa 200 metriä.

Kunnan keskustan tievalaistusta uusittiin vaihtamalla valaisimiin led-valot.

Jätehuolto:

Ylikylän suljetun kaatopaikan jälkitöitä ei tehty.

Kunta liittyi suljettujen kaatopaikkojen valumavesien ja kaatopaikkakaasujen velvoitetarkkailuohjelmaan

Puistot ja muut yleiset alueet:

Puistojen hoito tapahtuu pääosin kesätöihin palkattavien nuorten toimesta.

Hoidettuja puistoalueita on n. 6 ha.

2.1.24 Kiinteistöt

Tavoite:

Metsätilat:

Tekninen toimi huolehtii kunnan metsäomaisuudesta. Palvelut ostetaan ulkopuolisilta palvelujentarjoajilta.

Nuoria metsiä hoidetaan sekä taimikonhoitotöitä tehdään vuosittain 15 – 20 ha:n alalla. Oikea-aikaisilla harvennuksilla ja taimikonhoitotöillä turvataan puuston järeytyminen ja metsätilojen arvon nousu.

Päätehakkuukäisiä metsiä hakataan ajallaan, huomioiden kuitenkin puutavaran markkinahinta mahdollisimman hyvän tuoton saamiseksi. Myytävät leimikot kilpailutetaan.

Rakennukset:

Rakennusten painopistealueena ovat niiden terveellisyys, turvallisuus, viihtyisyys sekä kunnossapitotoimien oikea-aikaisuus.

Asuinhuoneistot:

Vuokrahuoneistoihin tehdään tarvittavia vuosi- ja peruskorjauksia. Kiinteistöille laadittuja kiinteistökortteja päivitetään korjaustöiden yhteydessä. Asuntojen kunnossapidossa huomioidaan käyttäjien tarpeet ja voimassa olevat rakentamismääräykset.

Muut kiinteistöt:

Kiinteistöille tehdään vuosikorjauksia ja tarvittaessa peruskorjauksia. Myös näiden rakennusten kiinteistökortteja päivitetään korjaustöiden yhteydessä. Kunnossapidossa huomioidaan käyttäjien tarpeet ja voimassa olevat rakentamismääräykset.

Kiinteistöt Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	60000		60000	142245	-82245	237,1
Toimintakulut	-403915		-403915	-415449	11534	102,9
Toimintakate/ Jäämä	-343915	0	-343915	-273204	-70711	79,4
VUOSIKATE	-343915	0	-343915	-273204	-70711	79,4
Poistot ja arvonalennukset	-140458		-140458	-173727	33269	123,7
TILIKAUDEN TULOS	-484373	0	-484373	-446931	-37442	92,3
Tilikauden yli- /alijäämä	-484373	0	-484373	-446931	-37442	92,3

Arvio:

Kiinteistöhoidossa oli töissä 2 kiinteistönhoitajaa.

Maa- ja metsätilat:

Metsätiloilta myytiin puuta 139.623,63 €:lla (tavoite oli 60.000 €).

2.1.25 Tukipalvelut

Tavoite:

Tukipalvelut järjestää Saliininkodin ja vanhusten avopalvelun ruoka-annosten kuljetuksen avohuollon asiakkaille sekä 1.6.2020 alkaen Karijoen koulun ja päivähoidon ruokahuollon. Tavoitteena on valmistaa kustannustehokkaasti terveellistä ruokaa. Ateriahinnat tarkistetaan vuosittain.

Ulkopuolisille myytävät ruoka- ym. annokset (kpl):	2020	2021	2022
	70.000	70.000	70.000

Tukipalvelut huolehtii sille määrättyjen kiinteistöjen siivouksesta. Siivoustoimeen on laadittu siivoustyön mitoitus, jonka mukaisesti siivoustoimi on järjestetty.

Tukipalvelut Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	354000		354000	370676	-16676	104,7
Toimintakulut	-339100		-339100	-314430	-24670	92,7
Toimintakate/ Jäämä	14900	0	14900	56246	-41346	377,5
VUOSIKATE	14900	0	14900	56246	-41346	377,5
Poistot ja arvон- alennukset	-2614		-2614	-3610	996	138,1
TILIKAUDEN TULOS	12286	0	12286	52636	-40350	428,4
Tilikauden yli- /alijäämä	12286	0	12286	52636	-40350	428,4

Arvio:

Ruokahuolto:

Saliininkodin keittiöllä työskenteli 4 henkilöä: 3 vakituista sekä vuosilomansijainen (0,5). Karijoen koulun ja päivähoidon ruokahuolto ei siirretty tukipalveluille vielä vuonna 2020. Avopalvelun ateriakuljetus siirtyi kunnan vastuulle 1.3.2019. Tehtävään palkattiin yksi henkilö (0,8). Ateriakuljetusta varten ostettiin henkilöauto.

Ruokahuollossa valmistettiin erilaisia ruoka-annoksia Suupohjan peruspalveluliikelaitos-kunta- yhtymälle sekä päivähoitoon 72.707 kpl.

Siivoustoimi:

Siivoustoimessa työskenteli 3,8 henkilöä. Siivoustoimi vastaa kunnan omien kiinteistöjen puhtaanapidon lisäksi terveysasemasta.

2.1.26 Vesihuolto

Tavoite:	2020	2021	2022
Verkkoon pumpattu vesimäärä m ³	30.000	30.000	30.000

Tavoitteena on pitää putkistot, runkosulkijat, pumppaamot ja vedenottamo toimintakunnossa. Tavoitteena on toimittaa kuluttajille puhdasta ja hyvälaatuista vettä myös poikkeustapauksissa.

Pyritään vähentämään jäteveden puhdistamisesta johtuvia kustannuksia tekemällä viemäriverkostoon korjauksia, jotka estävät sade- ja hulevesien pääsyä verkostoon.

Pyritään pitämään kulutus- ja liittymismaksut kohtuullisina kuitenkin heikentämättä vesihuoltolaitoksen toimintaedellytyksiä.

Vesi- ja viemäri-laitos Tuloslaskelma	Budjetti 2020	Budj. muu- tos 2020	Budjetti + muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö %
Liikealijäämä/- ylijäämä	10008		10008	-11258	21266	-112,5
Rahoitustuotot ja kulut						
Korkokulut			0	0	0	
Korvaus jään- nös-pääomasta	-8000		-8000	-8013	13	100,2
Ylijäämä/-ali- jäämä ennen sa- tunnaisia eriä	2008		2008	-19271	21279	-959,7
Ylijäämä/-ali- jäämä ennen va- rauksia	2008		2008	-19271	21279	-959,7
Tilikauden yli- /alijäämä	2008		2008	-19271	21279	-959,7

Arvio:

Vesilaitos toimitti asiakkailleen hyvälaatuista vettä. Vedenlaatua seurataan säännöllisesti otettavilla vesinäytteillä. Vesijohtolinjastoa kunnostettiin uusimalla useita linjasulkijoita.

2.2 Käyttötalouden toteutuminen

Vesi- ja viemärilaitos 31.12.2020

	Ta 2020	Muutos	Yhteensä	Tot. 2020	Poikkeama
Liikevaihto	85 850,00		85 850,00	68 304,80	17 545,20
	85 850,00		85 850,00	68 304,80	17 545,20
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-9 100,00		-9 100,00	-8 859,16	-240,84
Palvelujen ostot	-47 420,00		-47 420,00	-46 894,16	-525,84
	-56 520,00		-56 520,00	-55 753,32	-766,68
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 400,00		-1 400,00	-232,26	-1 167,74
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-230,00		-230,00	-39,02	-190,98
Muut henkilösivukulut	-35,00		-35,00	-6,97	-28,03
	-1 665,00		-1 665,00	-278,25	-1 386,75
Poistot ja arvonalennukset					
* Suunnitelman mukaiset poistot	-17 657,00		-17 657,00	-23 407,08	5 750,08
Liiketoiminnan muut kulut	0,00		0,00	-123,95	123,95
* Liikelylijäämä	10 008,00		10 008,00	-11 257,80	21 265,80
Rahoitustuotot ja -kulut					
* Korkokulut	0,00		0,00	0,00	0,00
* Korvaus peruspääomasta	-8 000,00		-8 000,00	-8 012,95	12,95
Yli/ alijäämä ennen satunnaisia eriä	2 008,00		2 008,00	-19 270,75	21 278,75
Yli/ alijäämä ennen varauksia	2 008,00		2 008,00	-19 270,75	21 278,75
Tilikauden yli/ alijäämä	2 008,00		2 008,00	-19 270,75	21 278,75

* SITOVAT ERÄT

2.3 Tuloslaskelman toteutuminen

	Budjetti 2020	Bu-muutos 2020	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
KARIJOEN KUNTA						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot						
Liiketoiminnan myyntituotot	145.850,00		145.850,00	207.928,43	-62.078,43	142,6
Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä	24.000,00		24.000,00	22.651,39	1.348,61	94,4
Muut suoritteiden myyntituotot	422.180,00	30.200,00	452.380,00	435.905,17	16.474,83	96,4
Myyntituotot	592.030,00	30.200,00	622.230,00	666.484,99	-44.254,99	107,1
Maksutuotot						
Hoitopäivämaksut /ap-ip	67.500,00		67.500,00	52.293,36	15.206,64	77,5
Yhdyskuntapalvelujen maksut	6.000,00		6.000,00	6.359,80	-359,8	106
Maksutuotot	73.500,00		73.500,00	58.653,16	14.846,84	79,8
Tuet ja avustukset	18.350,00		18.350,00	38.531,58	-20.181,58	210
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	531.650,00		531.650,00	517.560,16	14.089,84	97,3
Muut toimintatuotot	21.900,00		21.900,00	22.680,52	-780,52	103,6
Muut toimintatuotot	553.550,00		553.550,00	540.240,68	13.309,32	97,6
TOIMINTATUOTOT	1.237.430,00	30.200,00	1.267.630,00	1.303.910,41	-36.280,41	102,9
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot						
Maksetut palkat ja palkkiot	-1.403.710,00	-51.800,00	-1.455.510,00	-1.291.674,06	-163.835,94	88,7
Jaksotetut palkat ja palkkiot	2.700,00		2.700,00	10.393,74	-7.693,74	385
Henkilöstökorvaukset, henk.korjauserät				25.556,37	-25.556,37	-100
Palkat ja palkkiot	-1.401.010,00	-51.800,00	-1.452.810,00	-1.255.723,95	-197.086,05	86,4
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-416.035,00	-8.800,00	-424.835,00	-406.536,02	-18.298,98	95,7
Muut henkilösivukulut	-36.910,00	-1.300,00	-38.210,00	-32.684,46	-5.525,54	85,5
Henkilösivukulut	-452.945,00	-10.100,00	-463.045,00	-439.220,48	-23.824,52	94,9
Henkilöstökulut	-1.853.955,00	-61.900,00	-1.915.855,00	-1.694.944,43	-220.910,57	88,5
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-6.479.300,00		-6.479.300,00	-6.189.879,58	-289.420,42	95,5
Muiden palvelujen ostot	-1.084.290,00	-2.300,00	-1.086.590,00	-909.565,91	-177.024,09	83,7
Palvelujen ostot	-7.563.590,00	-2.300,00	-7.565.890,00	-7.099.445,49	-466.444,51	93,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-444.805,00		-444.805,00	-426.982,17	-17.822,83	96
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-444.805,00		-444.805,00	-426.982,17	-17.822,83	96
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-41.700,00		-41.700,00	-33.466,07	-8.233,93	80,3
Avustukset yhteisöille	-71.750,00		-71.750,00	-89.430,56	17.680,56	124,6
Avustukset	-113.450,00		-113.450,00	-122.896,63	9.446,63	108,3
Muut toimintakulut						
Vuokrat	-88.795,00		-88.795,00	-70.546,85	-18.248,15	79,4
Muut toimintakulut	-40.200,00		-40.200,00	-43.302,77	3.102,77	107,7
Muut toimintakulut	-128.995,00		-128.995,00	-113.849,62	-15.145,38	88,3
TOIMINTAKULUT	-10.104.795,00	-64.200,00	-10.168.995,00	-9.458.118,34	-710.876,66	93
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ						
Verotulot	4.106.000,00		4.106.000,00	4.144.901,08	-38.901,08	100,9
Valtionosuudet	5.332.826,00		5.332.826,00	5.838.371,00	-505.545,00	109,5
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot				595,28	-595,28	-100

Muut rahoitustuotot	10.500,00		10.500,00	15.276,76	-4.776,76	145,5
Korkokulut	-25.000,00		-25.000,00	-17.514,47	-7.485,53	70,1
Muut rahoituskulut	-8.030,00		-8.030,00	-8.023,79	-6,21	99,9
Rahoitustuotot ja -kulut	-22.530,00		-22.530,00	-9.666,22	-12.863,78	42,9
VUOSIKATE	548.931,00	-34.000,00	514.931,00	1.819.397,93	-1.304.466,93	353,3
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-285.161,00		-285.161,00	-328.611,36	43.450,36	115,2
Poistot ja arvonalentumiset	-285.161,00		-285.161,00	-328.611,36	43.450,36	115,2
TILIKAUDEN TULOS	263.770,00	-34.000,00	229.770,00	1.490.786,57	-1.261.016,57	648,8
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	263.770,00	-34.000,00	229.770,00	1.490.786,57	-1.261.016,57	648,8

Verotulojen erittely

	Talousarv.	Muutos	TA+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Verotulot					
Kunnan tulovero	3 510 000,00		3 510 000,00	3 557 445,94	-47 445,94
Osuus yhteisöveron tuotosta	296 000,00		296 000,00	328 834,26	-32 834,26
Kiinteistövero	300 000,00		300 000,00	258 620,88	41 379,12
Yhteensä	4 106 000,00	0,00	4 106 000,00	4 144 901,08	-38 901,08

Kunnan tulovero

	Tulovero- prosentti	Verotettava tulo 1000 €	Muutos %
Verovuosi 2014	21,50	18 312	-3,2 %
Verovuosi 2015	22,00	17 853	-2,5 %
Verovuosi 2016	22,00	18 330	2,7 %
Verovuosi 2017	22,00	18 393	0,3 %
Verovuosi 2018	22,00	18 139	-1,4 %
Verovuosi 2019	22,00	18 320	1,0 %
Verovuosi 2020	22,00		
Verovuosi 2021	22,50		

Kiinteistöveroprosentit

	Yleinen	Vakituinen asunto	Muu as.ra. kuin vakituinen	Yhdistys ja seurantalo	Voima-laitok- set
Verovuosi 2014	0,90	0,40	1,00	0,00	
Verovuosi 2015	0,90	0,40	1,00	0,00	
Verovuosi 2016	0,90	0,40	1,00	0,00	
Verovuosi 2017	0,93	0,41	1,00	0,00	
Verovuosi 2018	0,93	0,50	1,00	0,00	
Verovuosi 2019	0,93	0,50	1,00	0,00	
Verovuosi 2020	0,93	0,50	1,00	0,00	3,10
Verovuosi 2021	0,93	0,50	1,00	0,00	3,10

Valtionosuuksien erittely

	Talousarv.	Muutos	TA+ muutos	Toteutuma	Poikkeama
Valtionosuudet					
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	4 714 035,00		4 714 035,00	5 016 086,00	-302 051,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-300 273,00		-300 273,00	-297 390,00	-2 883,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00	0,00	180 000,00	
Verotulomenetysten kompensaa- tio	919 064,00			939 675,00	-939 675,00
Yhteensä	5 332 826,00	0,00	5 332 826,00	5 838 371,00	-505 545,00

2.4 Investointien toteutuminen

	Budjetti 2020	Bu-muutos 2020	Budjetti+ muutos	Toteu- tuma 2020	Poikkeama	Käyttö%
MAA- JA METSÄTILAT						
INVESTOINNIT						
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI				5.148,09	-5.148,09	-100
INVESTOINTITULOT		5.148,09	5.148,09	5.148,09		100
INVESTOINNIT NETTO	0	5.148,09	5.148,09	5.148,09		100
AMMATTI-INSTITUUTTI						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
MUUT INVESTOINTIMENOT				-6.060,00	6.060,00	-100
INVESTOINTIMENOT				-6.060,00	6.060,00	-100
INVESTOINNIT NETTO	0	0		-6.060,00	6.060,00	-100
OSAKKEIDEN OSTO/ MYYNTI						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTITULOT						
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI				16,82	-16,82	-100
INVESTOINTITULOT				16,82	-16,82	-100
INVESTOINNIT NETTO	0	0		16,82	-16,82	-100
KARIJOEN KOULU						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-25.000,00	25.000,00				
INVESTOINNIT NETTO	-25.000,00	25.000,00		0		
ESIKOULU TILAN MUUTOSTYÖT						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-3.500,00	3.500,00				
INVESTOINNIT NETTO	-3.500,00	3.500,00		0		
ESIKOULU KEINU+ AITA						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-10.000,00	10.000,00				
INVESTOINNIT NETTO	-10.000,00	10.000,00		0		
KARIJOEN KOULU LÄHILIIKUNTAPAikka						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-37.000,00	37.000,00				
INVESTOINTITULOT	18.900,00	-18.900,00				
INVESTOINNIT NETTO	-18.100,00	18.100,00		0		
PÄIVÄRINNE						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-3.800,00	3.800,00				
INVESTOINNIT NETTO	-3.800,00	3.800,00		0		
KARIJOEN KOULU						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMA RAKENTAMINEN				-6.502,06	6.502,06	-100
INVESTOINTIMENOT	-26.555,00	20.000,00	-6.555,00	-6.502,06	-52,94	99,2
INVESTOINTITULOT						
RAHOITUSOSUUDET INVESTOIN- TEIHIN				6.502,06	-6.502,06	-100
INVESTOINTITULOT	6.555,00		6.555,00	6.502,06	52,94	99,2
INVESTOINNIT NETTO	-20.000,00	20.000,00		0		
ESIKOULU SISÄKALUSTEET						

INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMA RAKENTAMINEN				-4.838,38	4.838,38	-100
INVESTOINTIMENOT	-4.500,00	3.000,00	-1.500,00	-4.838,38	3.338,38	322,6
INVESTOINNIT NETTO	-4.500,00	3.000,00	-1.500,00	-4.838,38	3.338,38	322,6
OMATOIMIKIRJASTO						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMA RAKENTAMINEN				-242,08	242,08	-100
INVESTOINTIMENOT		-3.200,00	-3.200,00	-242,08	-2.957,92	7,6
INVESTOINTITULOT						
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN				-1.206,57	1.206,57	-100
INVESTOINTITULOT				-1.206,57	1.206,57	-100
INVESTOINNIT NETTO	0	-3.200,00	-3.200,00	-1.448,65	-1.751,35	45,3
MYRKYN VAPARI						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-6.000,00	6.000,00				
INVESTOINNIT NETTO	-6.000,00	6.000,00		0		
LIIKUNTATOIMI/ KALUSTO						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-5.000,00	5.000,00				
INVESTOINNIT NETTO	-5.000,00	5.000,00		0		
PESÄPALLOKENTTÄ						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-56.000,00	56.000,00				
INVESTOINNIT NETTO	-56.000,00	56.000,00		0		
ABC-TALO						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMA RAKENTAMINEN				2.480,00	-2.480,00	-100
INVESTOINTIMENOT				2.480,00	-2.480,00	-100
INVESTOINNIT NETTO	0	0		2.480,00	-2.480,00	-100
VUOKRATALON KORJAUS						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMA RAKENTAMINEN				-13.085,54	13.085,54	-100
INVESTOINTIMENOT	-10.000,00	-3.100,00	-13.100,00	-13.085,54	-14,46	99,9
INVESTOINNIT NETTO	-10.000,00	-3.100,00	-13.100,00	-13.085,54	-14,46	99,9
ENT. MYRKYN KOULU						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-10.000,00	10.000,00				
INVESTOINNIT NETTO	-10.000,00	10.000,00		0		
PÄIVÄKOTI, LAAJENNUS						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMA RAKENTAMINEN				-841,98	841,98	-100
INVESTOINTIMENOT		-850	-850	-841,98	-8,02	99,1
INVESTOINNIT NETTO	0	-850	-850	-841,98	-8,02	99,1
TEKNISEN TOIMEN VARIKKO						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT						
OMA RAKENTAMINEN				-4.883,12	4.883,12	-100
INVESTOINTIMENOT	-4.000,00	-700	-4.700,00	-4.883,12	183,12	103,9
INVESTOINNIT NETTO	-4.000,00	-700	-4.700,00	-4.883,12	183,12	103,9

VESIHUOLLON PIENET HANKKEET**INVESTOINNIT****INVESTOINTIMENOT**

OMA RAKENTAMINEN				-1.897,29	1.897,29	-100
MUUT INVESTOINTIMENOT				-161,29	161,29	-100
INVESTOINTIMENOT	-15.000,00	13.000,00	-2.000,00	-2.058,58	58,58	102,9
INVESTOINNIT NETTO	-15.000,00	13.000,00	-2.000,00	-2.058,58	58,58	102,9

KAAVATIET RAKENTAMINEN /KUNNOSTUS**INVESTOINNIT****INVESTOINTIMENOT**

OMA RAKENTAMINEN				-32.103,65	32.103,65	-100
INVESTOINTIMENOT	-35.000,00	-200	-35.200,00	-32.103,65	-3.096,35	91,2
INVESTOINNIT NETTO	-35.000,00	-200	-35.200,00	-32.103,65	-3.096,35	91,2

TIEVALOJEN RAKENTAMINEN**INVESTOINNIT****INVESTOINTIMENOT**

OMA RAKENTAMINEN				-64.845,00	64.845,00	-100
INVESTOINTIMENOT	-60.000,00	-5.000,00	-65.000,00	-64.845,00	-155	99,8
INVESTOINNIT NETTO	-60.000,00	-5.000,00	-65.000,00	-64.845,00	-155	99,8

TEKNINEN TOIMI/KALUSTO**INVESTOINNIT****INVESTOINTIMENOT**

OMA RAKENTAMINEN				-10.631,02	10.631,02	-100
INVESTOINTIMENOT	-16.500,00	5.800,00	-10.700,00	-10.631,02	-68,98	99,4
INVESTOINNIT NETTO	-16.500,00	5.800,00	-10.700,00	-10.631,02	-68,98	99,4

INVESTOINNIT**INVESTOINTIMENOT**

OMA RAKENTAMINEN				-137.390,12	137.390,12	-100
MUUT INVESTOINTIMENOT				-6.221,29	6.221,29	-100
INVESTOINTIMENOT	-327.855,00	185.050,00	-142.805,00	-143.611,41	806,41	100,6

INVESTOINTITULOT

KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI				5.164,91	-5.164,91	-100
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN				5.295,49	-5.295,49	-100
INVESTOINTITULOT	25.455,00	-13.751,91	11.703,09	10.460,40	1.242,69	89,4
INVESTOINNIT NETTO	-302.400,00	171.298,09	-131.101,91	-133.151,01	2.049,10	101,6

2.5 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Varsinainen toiminta ja investoinnit					
Tulorahoitus					
Vuosikate	548 931,00	-34 000,00	514 931,00	1 819 397,93	-1 304 466,93
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-327 855,00	185 050,00	-142 805,00	-143 611,41	806,41
Rahoitusos. invest.menoihin	25 455,00	-13 751,91	11 703,09	5 295,49	6 407,60
Käyttöom.myyntituotot				5 164,91	-5 164,91
Muut tulot					0,00
Varsinainen toiminta ja investoinnit	246 531,00	137 298,09	383 829,09	1 686 246,92	-1 302 417,83
Rahoitustoiminta					
Antolainasaamisten muutokset					
*Antolainasaam.lisäys					
*Antolainasaam.vähennys			0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset					
*Pitkäaikaisten lainojen lisäys	400 000,00		400 000,00	400 000,00	0,00
*Pitkäaikaisten lainojen vähen-					
nys	-259 026,00		-259 026,00	-279 026,00	20 000,00
*Lyhytaikaisten lainojen muutos			0,00	400 000,00	-400 000,00
Vaikutus maksuvalmiuteen	387 505,00	137 298,09	524 803,09	2 207 220,92	-1 682 417,83

*=Sitovat erät

2.6 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Määrärahat		Tuloarvot			
Alkup.talous-	arvio	Muutos	TA muut.jälk.	Toteutuminen	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA					
Tulosalue					
Vaalit	2640,00		2640,00	0,00	2640,00
Yleinen hallinto	230170,00		230170,00	196557,35	33612,65
Keskustoimisto	252435,00		252435,00	216437,90	35997,10
Elinkeinoelämän kehittäminen	86470,00	62000,00	148470,00	82813,09	65656,91
Ammatilliset oppilaitokset	7000,00		7000,00	3082,15	3917,85
Kansalaisopisto	23700,00		23700,00	16220,52	7479,48
Musiikkiopisto	13000,00		13000,00	7019,65	5980,35
Asuntojen ja tilojen vuokraus	6100,00		6100,00	6147,87	-47,87
Työllisyystyöt	41500,00		41500,00	65323,74	-23823,74
Asiointiliikenne	1000,00		1000,00	0,00	1000,00
Sosiaali- ja terveyspalvelut	6105770,00	2200,00	6107970,00	5838219,90	269750,10
Maatalouspalvelut	30210,00		30210,00	28963,49	1246,51
Opetustoimen hallinto	14930,00		14930,00	2137,81	12792,19
Peruskoulu	655095,00		655095,00	575513,13	79581,87
Yhteiset koulut	464000,00		464000,00	463567,22	432,78
Varhaiskasvatus	774620,00		774620,00	674003,93	100616,07
Kirjasto	102390,00		102390,00	91252,69	11137,31
Kulttuuritoimi	9865,00		9865,00	7777,77	2087,23
Liikunta-nuorisotyö	124400,00		124400,00	84343,21	40056,79
Rakennusvalvonta	55755,00		55755,00	41931,85	13823,15
Pelastustoimi	126750,00		126750,00	123345,83	3404,17
Tekninen hallinto	78255,00		78255,00	71313,30	6941,70
Yleiset työt	97540,00		97540,00	76111,19	21428,81
Kiinteistöt	403915,00		403915,00	415448,81	-11533,81
Tukipalvelut	339100,00		339100,00	314430,42	24669,58
Vesihuolto	58185,00		58185,00	56155,52	2029,48
10104795,00		64200,00	10168995,00	9458118,34	710876,66
Käyttötaloulososa yhteensä					
				1237430,00	30200,00
				1267630,00	190,15
				81650,00	78521,34
				20000,00	20388,00
				65080,00	47085,99
				900,00	2670,29
				600,00	761,58
				6000,00	3217,42
				6000,00	6429,80
				150,00	0,00
				0,00	0,00
				1200,00	3425,46
				60000,00	142244,73
				354000,00	370676,42
				85850,00	68304,80
				1237430,00	1303910,41
				1267630,00	-36280,41

TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot										4106000,00	4106000,00
Valtionosuudet										5332826,00	5332826,00
Korkotuotot										0,00	0,00
Muut rahoitustuotot										105000,00	105000,00
Korkomenot	25000,00			25000,00						7485,53	
Muut rahoitusmenot	8030,00			8030,00						6,21	
Tuloslaskelma yhteensä	33030,00	0,00	0,00	33030,00	25538,26	7491,74	0,00	9449326,00	0,00	9449326,00	9999144,12
INVESTOINTIOSA											
Kunnanhallitus											
Maa- ja metsätilat										0,00	0,00
Suupohjan koulutuskuntayhtymä										-6060,00	
Länsi-Suomen Luontomatkailu Oy										6060,00	
Vapaa-aika lautakunta										0,00	
Myrkyn Vapari	6000,00	-6000,00		0,00						0,00	
Irtaimisto	5000,00	-5000,00		0,00						0,00	
Pesäpallokenttä	56000,00	-56000,00		0,00						0,00	
Kasvatus- ja opetuslautakunta											
Estikoulu	18000,00	-16500,00		1500,00						-3338,38	
Karijoen koulu	51555,00	-45000,00		6555,00						52,94	
Lähiliikuntapaikka	37000,00	-37000,00		0,00						0,00	
Päivärintne laajennus	0,00	850,00		850,00						8,02	
Päivärintne	3800,00	-3800,00		0,00						0,00	
Kirjasto- ja kulttuurilautakunta											
Omatoimikirjasto		3200,00		3200,00						2957,92	
Kirjasto tila muutostyöt				0,00						0,00	
Tekninen lautakunta											
Vuokratalon korjaus	10000,00	3100,00		13100,00						14,46	
Tievalot	60000,00	5000,00		65000,00						155,00	
Lääkärintalon peruskorjaus				0,00						0,00	
ABC-talo				0,00						2480,00	
Punnintie 5 ok-talo				0,00						0,00	
Ent. Myrkyn koulu	10000,00	-10000,00		0,00						0,00	
Vesihuollon pienet hankkeet	15000,00	-13000,00		2000,00						-58,58	
Kaavatiet	35000,00	200,00		35200,00						3096,35	
Varikko	4000,00	700,00		4700,00						-183,12	
Kuusela				0,00						0,00	
Tekninen toimi/ kalusto	16500,00	-5800,00		10700,00						68,98	
Investoinnit yhteensä	327855,00	-185050,00		142805,00	143611,41	-806,41		25455,00	-13751,91	11703,09	10460,40
											1242,69

RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäys			0,00							0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennys			0,00							0,00	0,00
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			0,00								0,00
Pitkäaikaisten lainojen väh	259026,00		259026,00	279026,00	-20000,00						
Lyhytaikaisten lain.muutos			0,00								
Oman pääoman muutokset			0,00								
Vaikutus maksuvalmiuteen	387505,00	137298,09	524803,09	2207220,92	-1682417,83						0,00
Pakollinen varaus				0,00							
Rahoitusosa yhteensä	646531,00	137298,09	783829,09	2486246,92	-1702417,83		400000,00	0,00	400000,00	800000,00	-400000,00
KAIKKI YHTEENSÄ	11112211,00	16448,09	11128659,09	12113514,93	-984855,84		11112211,00	16448,09	11128659,09	12113514,93	-984855,84

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2020		1.1.-31.12.2019	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	499 883,67		387 632,07	
Maksutuotot	58 653,16		75 446,47	
Tuet ja avustukset	38 531,58		47 508,58	
Muut toimintatuotot	<u>540 240,68</u>	1 137 309,09	<u>551 231,03</u>	1 061 818,15
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 255 723,95		-1 359 511,06	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-406 536,02		-421 190,28	
Muut henkilösivukulut	-32 684,46		-26 211,58	
Palvelujen ostot	-6 936 134,44		-7 692 270,37	
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-423 691,90		-496 938,31	
Avustukset	-122 896,63		-86 741,98	
Muut toimintakulut	<u>-113 849,62</u>	-9 291 517,02	<u>-118 638,11</u>	-10 201 501,69
Toimintakate		-8 154 207,93		-9 139 683,54
Verotulot		4 144 901,08		3 838 446,48
Valtionosuudet		5 838 371,00		4 853 494,00
Rahoitustuotot ja kulut				
Korkotuotot	595,28			
Muut rahoitustuotot	7 263,81		7 013,41	
Korkokulut	-17 514,47		-20 398,25	
Muut rahoituskulut	<u>-10,84</u>	-9 666,22	<u>-37,23</u>	-13 422,07
Vuosikate		1 819 397,93		-461 165,13
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-328 611,36		-271 138,61
Kertaluonteiset poistot				
Arvonalentumiset				
Tilikauden tulos		1 490 786,57		-732 303,74
Tilikauden alijäämä / ylijäämä		<u>1 490 786,57</u>		<u>-732 303,74</u>

3.2 Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12. 2020		1.1.-31.12. 2019	
Toiminnan rahavirta				
Tulorahoitus				
Vuosikate	1 819 397,93		-461 165,13	
Tulorahoituksen korjauserät	-436,96	1 818 960,97	-156,26	-461 321,39
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-143 611,41		-462 030,27	
Rahoitusosuudet investointimenot	5 295,49		25 996,24	
Pysyvien vastaavien hyöd luovutustulot	5 601,87		4 370,00	
Investoinnit		-132 714,05		-431 664,03
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 686 246,92		-892 985,42	
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaam. lisäykset				
Antolainasaam. vähennykset				
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		400 000,00		400 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-279 026,00		-261 744,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos		400 000,00		
Lainakannan muutokset		520 974,00		138 256,00
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja po. muut.				
Pitkäaikaisten saamisten muutos				
Saamisten muutos	-106 484,79		37 544,49	
Korottomien velkojen muutos	-359 525,01	-466 009,80	94 848,55	132 393,04
Rahoituksen rahavirta	54 964,20		270 649,04	
Rahavarojen muutos	1 741 211,12		-622 336,38	
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12	2 274 043,80		532 832,68	
Rahavarat 1.1.	532 832,68	1 741 211,12	1 155 169,06	-622 336,38

3.3 Tase

	2020	2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		
Muut pitkävaikutteiset menot	47 842,57	57 613,33
	<u>47 842,57</u>	<u>57 613,33</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	851 291,14	856 439,23
Rakennukset	3 549 163,43	3 758 502,31
Kiinteät rakenteet ja laitteet	665 169,68	604 283,10
Koneet ja kalusto	36 524,43	36 127,18
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	4 708,93	43 238,56
	<u>5 106 857,61</u>	<u>5 298 590,38</u>
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	2 133 831,01	2 127 787,83
Muut lainasaamiset		
Muut saamiset	45 342,00	45 342,00
	<u>2 179 173,01</u>	<u>2 173 129,83</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT	<u>7 333 873,19</u>	<u>7 529 333,54</u>
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	235 256,93	237 360,76
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	<u>235 256,93</u>	<u>237 360,76</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	107 834,68	118 410,23
Lainasaamiset	0,00	25 000,00
Muut saamiset	33 200,86	33 607,90
Siirtosaamiset	165 708,47	23 241,09
	<u>306 744,01</u>	<u>200 259,22</u>
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkina-		
instrumentteihin		
Rahat ja pankkisaamiset	2 274 043,80	532 832,68
VAIHTUVAT VASTAAVAT	<u>2 580 787,81</u>	<u>733 091,90</u>
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>10 149 917,93</u>	<u>8 499 786,20</u>

	2020	2019
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 865 705,25	3 865 705,25
Edellisten tilikausien ylijäämä	1 124 706,52	1 857 010,26
Tilikauden ylijäämä	1 490 786,57	-732 303,74
OMA PÄÄOMA	6 481 198,34	4 990 411,77
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	131 000,00	131 000,00
PAKOLLISET VARAUKSET	131 000,00	131 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	235 256,93	237 360,76
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	235 256,93	237 360,76
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 699 856,00	1 618 882,00
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lyhytaikainen		
Lyhytaikaiset joukkovelkakirjalainat	400 000,00	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	299 026,00	259 026,00
Saadut ennakot	11 642,94	13 474,49
Ostovelat	598 574,07	932 151,41
Muut velat	49 129,26	37 177,42
Siirtovelat	244 234,39	280 302,35
VIERAS PÄÄOMA	3 302 462,66	3 141 013,67
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	10 149 917,93	8 499 786,20

3.4 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA

	2020	1.1. - 31.12. 2020	1.1. - 31.12. 2019
Toimintatuotot		9 884 678,20	9 957 555,03
Toimintakulut		18 031 528,90	19 143 989,51
Osuus osakkuusyht. voit/tapp		689,94	307,52
Toimintakate		-8 146 160,76	-9 186 126,96
Verotulot		4 144 901,08	3 838 446,48
Valtionosuudet		6 107 334,12	5 096 649,30
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	597,45	-31,88	
Muut rahoitustuotot	16 394,18	12 268,25	
Korkokulut	34 308,21	35 966,13	
Muut rahoituskulut	5 029,42	-22 346,00	-28 080,09
Vuosikate		2 083 728,43	-279 111,26
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunn. muk. poistot	580 984,58	633,96	495
Omistuksen eliminointierot	0,00	0,00	
Arvonalentumiset		580 984,58	495 633,96
Satunnaiset erät		0,00	-4 424,39
Tilikauden tulos		1 502 743,85	-779 169,60
Tilinpäätössiirrot		13,51	-0,80
Tilikauden verot		-56,56	-21,97
Laskennalliset verot		0,00	842,47
Vähemmistöosuudet		-334,88	1 504,63
Tilikauden alijäämä		1 502 365,94	-776 845,27

KONSERNI RAHOITUSLASKELMA 2020

	1.1.-31.12.2020	1.1.- 31.12.2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 083 728,43	-279 111,26
Satunnaiset erät	0,00	-4 424,39
Tilikauden verot	-56,56	-21,97
Tulorahoituksen korjauserät	-21 387,19	-11,50
	<u>2 062 284,68</u>	<u>-283 569,12</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-551 577,72	-830 997,55
Rahoitusosuuden inv.	5 295,49	27 538,05
Pysyvät vastaavat luov.tulot	5 950,44	12 086,89
	<u>-540 331,79</u>	<u>-791 372,61</u>
Toiminnan ja inv. rahavirta	1 521 952,89	-1 074 941,72
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antol. Lisäys		
Antol. Vähennys	10,60	620,96
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik lain lisäys	808 073,92	624 693,33
Pitkäaik lain väh	-355 443,73	-328 122,74
Lyhytaik lainat muutos	312 475,83	65 220,27
Oman pääoman muutokset	-81,95	-16 052,73
Muut maksuvalm muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.	-20 599,63	-12 451,77
Vaihto-om. Muutos	-12 282,09	4 037,08
Saamisten muutos	-48 220,54	-120 025,62
Korottomat velat muutos	-442 776,06	172 132,22
Rahoituksen rahavirta	<u>241 156,36</u>	<u>390 051,01</u>
 Rahavarojen muutos	 1 763 109,24	 -684 890,71
 Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	2 896 962,71	1 133 815,00
Rahavarat 1.1.	1 133 853,47	1 818 705,71
	<u>1 763 109,24</u>	<u>-684 890,71</u>

KONSERNITASE

	2020	2019
KONSERNITASE/VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	47 336,62	52 879,41
Muut pitkävaikutteiset menot	47 842,57	58 199,03
Ennakkomaksut	447,24	
	95 626,43	111 078,44
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	891 553,26	897 756,27
Rakennukset	5 627 753,03	5 777 702,69
Kiinteät rakenteet ja laitteet	822 499,06	788 506,35
Koneet ja kalusto	394 179,65	274 062,30
Muut aineelliset hyödykkeet	2 621,65	2 486,68
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	33 144,86	73 208,32
	7 771 751,51	7 813 722,61
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	571 575,77	595 566,08
Muut osakkeet ja osuudet	212 068,27	176 456,29
Muut lainasaamiset	0,00	10,60
Muut saamiset	4 483,99	4 483,29
	788 128,03	776 516,26
PYSYVÄT VASTAAVAT	8 655 505,97	8 701 317,31
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	24 313,07	24 698,43
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	242 441,71	244 942,03
Muut toimeksiantojen varat		
	266 754,78	269 640,46
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	75 000,74	62 715,86
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	103,86	103,86
Siirtosaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	928 539,69	1 014 143,93
Lainasaamiset	0,00	25 000,00
Muut saamiset	201 681,68	186 353,67
Siirtosaamiset	260 195,42	120 931,87
	1 390 520,65	1 346 533,33
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	55,33	55,30
Sijoitukset rahamarkkina-		
instrumentteihin	25 808,20	25 620,38
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset	2 871 103,60	1 108 139,15
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 362 488,52	2 543 064,02
VASTAAVAA YHTEENSÄ	13 284 749,27	11 514 021,79

KONSERNITASE/VASTATTAVAA

	2020	2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 865 705,25	3 865 705,25
Arvonkorotusrahasto	10 002,28	14 265,70
Muut omat rahastot	629 981,52	629 981,52
Edellisten tilikausien yli- alijäämä	424 222,29	1 227 814,93
Tilikauden yli- alijäämä	1 502 365,94	-776 845,27
OMA PÄÄOMA	6 432 277,28	4 960 922,13
VÄHEMMISTÖOSUUDET	17 071,12	16 767,92
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	175 908,81	196 098,30
PAKOLLISET VARAUKSET	175 908,81	196 098,30
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	28 392,08	53 131,40
Lahjoitusrahastojen pääomat	237 703,36	239 810,54
Muut toimeksiantojen pääomat	22 315,07	18 953,36
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	288 410,51	311 895,30
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 254 371,37	2 910 669,85
Lainat muilta luotonantajilta		
Muut velat	39 851,00	39 851,00
Laskennalliset verovelat	8 096,10	8 051,25
	3 302 318,47	2 958 572,10
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat	400 000,00	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	458 300,31	435 280,82
Lainat muilta luotonantajilta	8 967,06	10 455,38
Saadut ennakot	12 235,09	25 092,55
Ostovelat	1 094 799,73	1 445 021,22
Muut velat	169 216,54	139 630,60
Siirtovelat	925 244,35	1 014 285,47
	3 068 763,08	3 069 766,04
VIERAS PÄÄOMA	6 371 081,55	6 028 338,14
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	13 284 749,27	11 514 021,79

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Kunnan tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoa tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Muissa liiketoiminnan tuotoissa on metsän myyntiä v. 2020: 139.623 eur ja v. 2019: 26.236 eur, erotus 113.387 eur.

Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymän lopulliset kulut ovat v. 2020:

5.689.228 eur ja v. 2019: 6.377.545 eur. Erotus 688.317 eur.

Henkilöstökulut ovat 111.968 eur pienemmät v. 2020 verraten vuoteen 2019.

Suunnitelman mukaisissa poistoissa on kirjattu lisäpoistona tasearvon muutos ABC-rivitalojen rakennuksille A ja C. Rakennukset eivät ole enää asuinkäytössä.

Lisäpoistona käyttöomaisuus hyödykkeelle nro 116 on kirjattu vuonna 2020) 28.946,94 eur. Vuoden 2020 poistot ovat yhteensä kaikista hyödykkeistä: 328.611 eur ja vuonna 2019: 271.138 eur.

Aura käsikirjan mukaan työmarkkinatuen kuntaosuus esitetään kohdassa avustukset yhteisöille. Menot on kirjattu avustuksiin v. 2020 mutta v. 2019 ovat mukana muiden palveluiden ostoissa.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt sekä kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Vuoden 2020 konsernitilinpäätökseen kuuluvat osakkuusyhteisöt, joissa kunnan omistusosuus ja äänivalta ovat vähintään viidesosan ja enintään puolet. Yhteisöjä on kuusi

kappaletta. Yhteisöistä liitettiin 4 kpl vuoden 2020 tilinpäätös luvuilla ja 2 kpl vuoden 2019 tilinpäätös tiedoilla. On yhdistetty viimeisin saatu tilinpäätös.

Karijoen kunnan konsernitilinpäätös sisältää konsernituloslaskelman, konsernitaseen ja liitetiedot sekä konserni rahoituslaskelman.

Sisäiset liiketapahtumat

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty. Kiinteistöveroja ei ole eliminoitu. Konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kunta-yhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuus

Vähemmistöosuus on erotettu edellisen tilikauden yli- /alijäämästä sekä vähemmistö- osuus omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisön aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistojen aikaisemmille tilikausille kertynyt ero on konsernitaseessa kirjattu edellisten tilikausien yli- / alijäämätillille.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellisen vuoden ali/ylijäämän jatkuvuuteen eniten vaikuttaa EPSHP:n tekemä kirjaus edellisen tilikauden ali/ylijäämä tiliin (Karijoen osuus 2.907,07 eur) sekä Suupohjan elinkeinotoimen kuntayhtymän tekemä oikaisu edellisen tilikauden ali/ylijäämä tiliin (Karijoen osuus 24.470,31 eur).

Suupohjan elinkeinotoimen kuntayhtymän tosiasiallinen toiminta on loppunut v. 2020. Jäljellä ovat rahavarat sekä oma pääoma. Yhtiö tullaan lopullisesti purkamaan v. 2021.

Rahavarat 31.12.2019 ja 1.1.2020 ovat muuttuneet muutamia kymmeniä euroja Suupohjan koulutuskuntayhtymän omistus% muutoksen takia. Vertailevaa vuotta ei ole muutettu.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoerojen eliminointi on kirjattu ed. tilikauden yli- / alijäämään sekä poistoeron muutokset on kirjattu tilikauden yli-/ alijäämään. Osakeyhtiössä, tytäryhtiössä on huomioitu laskennallisen verovelan osuus.

4.3 Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain			
	2020		2019
Yleishallinto	14 533,01		18 402,58
Sosiaali- ja terveystoimi	190,15		
Opetus- ja kulttuuritoimi	108 530,50		129 733,95
Yhdyskunta- ja muut palvelut	1 014 055,43		913 681,62
Kunnan toimintatuotot yhteensä	1 137 309,09		1 061 818,15

Verotulojen erittely

	2020		2019
Kunnan tulovero	3 557 445,94		3 270 499,73
Osuus yhteisöveron tuotosta	328 834,26		281 552,48
Kiinteistövero	258 620,88		286 394,27
Verotulot yhteensä	4 144 901,08		3 838 446,48

Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely

	2020		2019
Laskennalliset valtionosuudet			
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	5 196 086,00		5 096 479,00
Siitä verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	1 290 788,00		1 178 708,00
Siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	180 000,00		
Opetus- ja kulttuuritoimen muut	- 297 390,00		- 300 395,00
Verotulomenetysten kompensatio	939 675,00		57 410,00
Valtionosuudet yhteensä	5 838 371,00		4 853 494,00

Palvelujen ostojen erittely

	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	6.189.879,58	6.849.166,43
Muiden palvelujen ostot	<u>746.254,86</u>	<u>843.103,94</u>
	6.936.134,44	7.692.270,37

Pakollisten varausten muutos

	2020	2019
Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus 1.1.	131.000,00	131.000,00

Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus 31.12 131.000,00 131.000,00

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja tappiot

	2020	2019
Muut toimintatuotot		
Maa- ja metsätilojen myyntivoitto	190,91	156,26
Muut osakkeet ja osuudet myyntiv.	<u>246,05</u>	<u> </u>
Myyntivoitot yhteensä	436,96	156,26

Poistosuunnitelma	Poistosuunnitelma 31.12.2012 saakka		Poistosuunnitelma 1.1.2013 alkaen	
	poisto menetelmä	poisto aika	poisto menetelmä	poisto aika
Aineettomat hyödykkeet				
Kehittämismenot			tasapoisto	2 - 5 v.
Aineettomat oikeudet			tasapoisto	5 - 20 v.
Liikearvo			tasapoisto	2 - 5 v.
Muut pitkävaikutteiset menot				
Atk-ohjelmistot	tasapoisto	4 v.	tasapoisto	2 - 5 v.
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	5 v.	tasapoisto	2 - 5 v.
Osuus yhteisiin rakennuksiin	tasapoisto	20 v.		
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa		ei poistoaikaa	
Rakennukset				
Hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto	40 v.	tasapoisto	20 - 50 v.
Tehdas- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	30 v.	tasapoisto	20 - 30 v.
Talousrakennukset	tasapoisto	15 v.	tasapoisto	10 - 20 v.
Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto	25 v.	tasapoisto	20 - 30 v.
Asuinrakennukset	tasapoisto	40 v.	tasapoisto	30 - 50 v.
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
Kadut, tiet, torit ja puistot	menojäännös	15 %	menojäännös	15 - 20 %
Sillat, laiturit ja uimalat	menojäännös	10 %	menojäännös	10 - 25 %
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäännös	10 %	menojäännös	10 - 20 %
Vedenjakeluverkosto	menojäännös	7 %	menojäännös	7 - 10 %
Viemäriverkko	menojäännös	7 %	menojäännös	7 - 10 %
Sähköjohdot, ulkovalaistus ym	menojäännös	15 %	menojäännös	15 - 20 %
Puhelinverkko, keskukset			menojäännös	20 - 22 %
Muut putki- ja kaapeliverkot			menojäännös	15 - 20 %
Sähkö-, vesi- yms. laitos koneet	menojäännös	15 %	menojäännös	15 - 25 %
Muut kiint. koneet, rak. ja laitteet	menojäännös	20 %	menojäännös	20 - 25 %
Koneet ja kalusto				
Kuljetusvälineet	menojäännös	25 %	menojäännös	25 - 30 %
Liikkuvat työkoneet	menojäännös	25 %	menojäännös	25 - 30 %

Muut raskaat koneet			menojäännös	20 - 25 %
Muut kevyet koneet			menojäännös	25 - 30 %
Sairaala- yms laitteet	menojäännös	25 %	menojäännös	20 - 30 %
ATK-laitteet	menojäännös	30 %	menojäännös	30 - 40 %
Muut laitteet ja kalusteet	menojäännös	30 %	menojäännös	30 - 40 %
Muut aineelliset hyödykkeet				
Luonnonvarat			käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet			ei poistoaikaa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset			ei poistoaikaa	
Pysyvien vastaavien sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet		ei poistoaikaa		ei poistoaikaa
Pienhankintaraja	3.500 euroa			

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Poistosuunnitelmassa on käytössä kahta eri poistomenetelmää. Menojäännöspoisto on käytössä kiinteiden rakenteiden ja laitteiden sekä koneiden ja kaluston osalta. Aineettomissa hyödykkeissä sekä rakennuksissa on käytössä tasapoisto menetelmä.

Valtuusto on hyväksynyt kokouksessa 19.12.2012 §36 suunnitelman mukaisten poistojen ylä- ja alarajat.

Ohjeelliset poistoaajat on mainittu julkaisussa Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista, Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto Helsinki 15.11.2011.

Kuntajaosto suosittelee nopeimpien poistoaikojen käyttöä.

Uusia suunnitelman mukaisten poistojen perusteita käytetään 1.1.2013 alkaen ja niitä sovelletaan 1.1.2013 jälkeen tehtyihin hankintoihin. Kunnanhallitus on hyväksynyt tarkemmat perusteet.

Ennen vuotta 2013 valmistuneiden /hankittujen hyödykkeiden poistot lasketaan edelleen aikaisemmin tehtyjen päätösten mukaisesti. Kunnanhallitus on hyväksynyt 7.1.2013 §6 ennen 1.1.2013 hankitun käyttöomaisuuden poistoista perusteluineen.

4.4 Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot Pysyvät vastaavat

Aineettomat hyödykkeet	Aineett. oikeudet	Muut pitkäv. menot					
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	57 613,33					Yhteensä
Lisäykset tilikaudella (inv)							57 613,33
Vähennykset tilikauden aikana							0,00
Siirrot erien välillä							0,00
Tilikauden poisto	0,00	-9 770,76					-9 770,76
Poistamaton hankintahinta 31.12.	0,00	47 842,57					47 842,57
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	47 842,57					47 842,57
Aineelliset hyödykkeet							
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiint.rak. ja laitteet	Koneet ja kalustot	Keskener.hankinnat	Yhteensä	
Poistamaton hankintameno 1.1.	856 439,23	3 758 502,31	604 283,10	36 127,18	43 238,56	5 298 590,38	
Lisäykset tilikauden aikana (inv)				21 971,46	118 059,95	140 031,41	
Rahoitusosuudet tilikaudella			-5 295,49			-5 295,49	
Vähennykset tilikauden aikana	-5 148,09				-2 480,00	-7 628,09	
Siirrot erien välillä		18 810,64	141 801,00	-6 502,06	-154 109,58	0,00	
Tilikauden poisto		-228 149,52	-75 618,93	-15 072,15		-318 840,60	
Poistamaton hankintameno 31.12.	851 291,14	3 549 163,43	665 169,68	36 524,43	4 708,93	5 106 857,61	
Kirjanpitoarvo 31.12.	851 291,14	3 549 163,43	665 169,68	36 524,43	4 708,93	5 106 857,61	

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet		Jvk-, muut laina- ja muut saamiset	
	Osakkeet, tytäryhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Saamiset konserni-yhteisöt
				Saamiset muut yhteisöt
				Yhteensä
Hankintameno 1.1.	629 744,99	647 264,18	850 778,66	42 342,00
Lisäykset (inv)		6 060,00		3 000,00
Vähennykset			-16,82	
Hankintameno 31.12.	629 744,99	653 324,18	850 761,84	42 342,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	629 744,99	653 324,18	850 761,84	42 342,00
				3 000,00
				2 179 173,01

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

	Tasearvo 1.1.	Vähennykset ti- likaudella	Lisäykset tili- kaudella	Tasearvo 31.12.	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	Ero
Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	332679,00	0,00	0,00	332679,00	295484,15	37194,85
Seinäjoen koulu- tuskuntayht.	60764,91	0,00	0,00	60764,91	45489,00	15275,91
Eskoon sos.palv.ky	23378,80	0,00	0,00	23378,80	68741,80	-45363,00

Omistukset muissa yhteisöissä

	Kunnan omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 euroa)		
		omasta pää- omasta	vieraasta pää- omasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt				
Kiint Oy Karijoen Hannunrati, Karijoki	100 %	1.104	8	-
Karijoki Invest Oy, Karijoki	98,83 %	42	-	- 1
Karijoen Lämpö Oy, Karijoki	100 %	173	236	- 9
Kuntayhtymät				
Etelä-Pohjanmaan liitto, Seinäjoki	0,81 %	18	5	2
Seinäjoen koulutuskuntayhtymä, Seinäjoki	0,20 %	118	69	- 2
Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri, Seinäjoki	0,52 %	315	1383	- 33
Eskoon sosiaalipalv. kuntayhtymä, Seinäjoki	1,15 %	73	335	-
Suupohjan elinkeinotoimen ky, Kauhajoki	6,87 %	12	-	- 2
Suupohjan koulutuskuntayhtymä, Kauhajoki	2,98 %	149	229	4
Suupohjan peruspalveluliikelaitos ky, Kauhajoki	6,4 %	93	867	-
Osakkuusyhteisöt				
As Oy Karijoen Pasaari, Karijoki	21,2 %	196	1	- 1
As Oy Karijoen Liiketie 8, Karijoki	22,2 %	92	-	1
As Oy Karijoen Liiketie 6, Karijoki	26,7 %	163	-	-
As Oy Myllyrinne, Karijoki	28,9 %	38	-	-
As Oy Jokirinne, Karijoki	23,7 %	36	-	-
As Oy Peltorinne, Karijoki	22,9 %	45	-	-

Sijoitukset

Sijoitukset	2020	2019
Muut saamiset		
Palautettavat liittymismaksut		
Saamiset tytäryhteisöiltä	42.342,00	42.342,00

Saamisten erittely

	2020	2019
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	551,86	2.195,45
Yhteensä	551,86	2.195,45
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
Myyntisaamiset	33.849,62	43.538,00
Siirtosaamiset		<u>1.300,00</u>
Yhteensä	<u>33.849,62</u>	<u>44.838,01</u>

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Muut siirtosaamiset		
Kelan korvaus työterv.huolto	2.500,00	2.500,00
Kelan korvaus työterv.huolto	3.200,00	
VOS syrjäisyysslisät		5.538,00
LLKY loppulasku	140.771,88	4.667,95
EP pelastuslaitos	7.244,00	1.269,00
Työllisyystuki	740,18	4.371,46
Koulutuskorvaukset	567,93	2.020,00
Kauhajoen kaupunki	8.594,53	1.657,70
Muut siirtosaamiset	<u>2.089,95</u>	<u>1.216,98</u>
Muut siirtosaamiset yhteensä	165.708,47	23.241,09

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	3.865.705,25	3.865.705,25
Peruspääoma 31.12.	3.865.705,25	3.865.705,25
Edellisten tilikausien ylijäämä	1.124.706,52	1.857.010,26
Tilikauden alijäämä /ylijäämä	1.490.786,57	- 732.303,74
Oma pääoma yhteensä	<u>6.481.198,34</u>	<u>4.990.411,77</u>

Pitkäaikainen vieras pääoma

1.1.2026 tai sen jälkeen maksettavaksi erääntyvät pitkäaikaiset velat

	2020	2019
Lainat rahoitus ja vakuutusl.	<u>930.616,00</u>	<u>827.506,00</u>
Yhteensä	930.616,00	827.506,00

Pakollinen varaus

	2020	2019
Muut pakolliset varaukset		
Kaatopaikkojen jälkihoito	131.000,00	131.000,00

Velkojen erittely, konsernin tytäryhteisöille ja kuntayhtymille

	2020	2019
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	<u>21.541,64</u>	<u>14.467,69</u>
Yhteensä	21.541,64	14.467,69
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	<u>3.027,31</u>	<u>242,26</u>
Yhteensä	3.027,31	242,26

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkavelka	201.997,00	213.725,75
Korkojaksotus	3.766,86	4.877,32
Eläkemaksu tilitykset	24.466,41	34.116,53
Henkilösivukulut	4.865,46	6.321,69
Menojäämäpalkat	0,00	3.039,04
Lapsirahat	9.000,00	11.500,00
Muut menojäämät	<u>138,66</u>	<u>6.722,02</u>
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	<u>244.234,39</u>	<u>280.302,35</u>

4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokravastuut	2020	2019
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	2.721,78	4.736,70
Tilojen vuokravastuut	330,00	330,00
Maa-alueiden vuokravastuut	1.065,58	1.063,42
Vuokravastuut yhteensä	4.117,36	6.130,12
siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	2.638,66	2.014,92
Vastuusitoumukset		
	2020	2019
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	183.800,00	183.800,00
Jäljellä oleva pääoma	64.999,33	76.523,16
Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2020	2019
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	8.304.920	7.669.855
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.	5.175,00	5.046,00
Muut taloudelliset vastuut		
	2020	2019
Arvonlisäveron palautusvastuu	350.210	427.306

4.6 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön määrä esitetty henkilöryhmittäin sivulla 8.

Henkilöstökulut

	2020	2019
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	1.281.280,32	1.365.952,84
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät	<u>- 25.556,37</u>	<u>- 6.441,78</u>
Palkat ja palkkiot	1.255.723,95	1.359.511,06
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	406.536,02	421.190,28
Muut henkilösivukulut	<u>32.684,46</u>	<u>26.211,58</u>
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	1.694.944,43	1.806.912,92
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin	<u>5.704,05</u>	<u>36.910,48</u>
Henkilöstökulut yhteensä	1.700.648,48	1.843.823,40

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2020	2019
Kansallinen kokoomus	255,50	283,55
Suomen keskustapuolue	1.108,95	1.464,60
Karijoen perussuomalaiset ry	<u>254,60</u>	<u>293,45</u>
	1.619,05	2.041,60

Tilintarkastajan palkkiot

	2020	2019
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	3.656,25	4.249,70
Tarkastuslautakunnan avustaminen	<u>637,50</u>	<u>1.149,30</u>
Palkkiot yhteensä	4.293,75	5.399,00

4.7 Konsernitilinpäätöksen liitetiedot

Konsernitaseen vastaavaa koskevat liitetiedot

Olennaiset erät siirtosaamisissa	2020	2019
VOS syrjäisyysslisät		5.538,00
LLKY loppulasku	140.771,88	4.667,95
projekti saamiset		2.820,58
EU-tuet ja avustukset		8.834,71
Kela korvaus työterveyshuolto	32.742,73	17.776,81
työllistämistuet	1.711,03	4.989,88
MELA saamiset		27.255,28
muut siirtosaamiset	<u>84.969,78</u>	<u>49.048,66</u>
Siirtosaamiset yhteensä	260.195,42	120.931,87

Konsernitaseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	3.865.705,25	3.865.705,25
Peruspääoma 31.12.	3.865.705,25	3.865.705,25
Arvonkorotusrahasto 1.1.	14.265,70	14.265,70
Rahastojen muutokset	- 4.263,42	0,00 Arvonko-
rotusrahasto 31.12.	10.002,28	14.265,70
Muut omat rahastot		
Rahastojen pääoma 1.1.	629.981,52	629.981,52
Rahastojen muutokset		
Rahastojen pääoma 31.12.	629.981,52	629.981,52
Edellisten tilikausien ylijäämä	450.969,66	1.459.757,27
Edell. tilikausien oikaisut	- 26.747,37	- 231.942,34
Edellisten tilikausien ylijäämä	424.222,29	1.227.814,93
Tilikauden yli / alijäämä	1.502.365,94	- 776.845,27
Oma pääoma yhteensä	6.432.277,28	4.960.922,13

Pakolliset varaukset

	2020	2019
Muut pakolliset varaukset		
Kaatopaikan jälkihoito	131.000,00	131.000,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	64.651,21	65.247,46
Muut varaukset EP sairaanhoitopiiri	<u>2.197,24</u>	<u>447,09</u>
Muut pakolliset varaukset	175.908,81	196.098,30

Olennaiset erät siirtoveloissa

	2020	2019
Lomapalkkajaksotus	761.494,14	600.807,52
Henkilösivukulut jaksotus	96.544,60	108.265,11
muut siirtovelat	<u>67.205,61</u>	<u>305.212,84</u>
Siirtovelat yhteensä	925.244,35	1.014.285,47

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

	2020	2019
Vuokravastuut		
toimitilat	447.655	437.169
koneet ja kalusto	45.631	47.785
maa-alueet	1.065	1.063
Vuokravastuut yhteensä	494.351	486.017
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava	192.512	212.478
Muut vastuut		
kuntien takauskeskus	8.304.920	7.669.855
sopimusvastuut	565.142	447.844
alv palautusvastuut	546.504	645.698
takaukset muiden puolesta	64.999	76.523
Muut vastuut yhteensä	9.481.565	8.839.920
Kaikki vastuut yhteensä	9.975.916	9.325.937

Konsernituloslaskelman liitetiedot

	2020	2019
Satunnaiset erät		
Satunnaiset kulut		
Suupohjan koulutuskuntayhtymä, rakennuksen myynnistä johtunut kiinteistön luovutus-tappio	0,00	4.424,39

5 Eriytetyt tilinpäätökset

5.1 Muiden kirjanpidollisten taseyksiköiden tilinpäätökset

Vesi- ja viemärilaitos, tuloslaskelma 31.12.2020

	2020		2019	
Liikevaihto		68 304,80		70 027,49
Materiaalit ja palvelut				
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-8 983,11		-8 815,80	
Palvelujen ostot	<u>-46 894,16</u>	-55 877,27	<u>-40 187,60</u>	-49 003,40
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-232,26		-2 454,34	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-39,02		-423,62	
Muut henkilösivukulut	<u>-6,97</u>	-278,25	<u>-55,20</u>	-2 933,16
Poistot ja arvonalennukset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-23 407,08		-19 594,24
Liiketoiminnan muut kulut		<u> </u>		<u> </u>
Liikelylijäämä / alijäämä		-11 257,80		-1 503,31
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korvaus peruspääomasta		<u>-8 012,95</u>		<u>-8 012,95</u>
Alijäämä ennen satunnaisia eriä		-19 270,75		-9 516,26
Alijäämä ennen varauksia		-19 270,75		-9 516,26
Tilikauden yli/ alijäämä		<u>-19 270,75</u>		<u>-9 516,26</u>

Vesi- ja viemärilaitos, tase 31.12.2020

	2020	2019
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Vesi- ja viemäriverkko	273 114,35	294 421,57
Laitosten koneet ja laitteet	233,86	275,14
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet		
Muut osakkeet ja osuudet		
Keskikylän vesiosuuskunta	105,12	105,12
Siltanevan vesiosuuskunta	2 522,82	2 522,82
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	10 848,17	15 085,32
Muut saamiset		
Yhdystilisaaminen		
Siirtosaamiset		
Vastaavaa yhteensä	286 824,32	312 409,97

	2020	2019
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	320 517,70	320 517,70
Edellisen tilikauden alijäämä	-39 264,62	-29 748,36
Tilikauden alijäämä	-19 270,75	-9 516,26
Vieras pääoma		
Lyhytaikainen		
Lainat julkisyhteisöiltä		
Kuntien eläkevakuutus		
Ostovelat	22 521,36	20 816,38
Muut velat		
Yhdystilivelka	2 320,63	10 340,51
Siirtovelat		
Vastattavaa yhteensä	286 824,32	312 409,97

Rahoituslaskelma

Vesi- ja viemärilaitos 2020

	1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
Tulorahoitus		
Tulos	-19 270,75	-9 516,26
Poistot ja arvonalentumiset	23 407,08	19 594,24
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut tulorahoituksen korjauserät	4 136,33	10 077,98
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 058,58	-57 805,96
Rahoitusosuudet invest.men.		
Pysyvien vastaavien hyöd .luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 077,75	-47 727,98
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaam. lisäykset		
Antolainasaam. vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja po. muut.		
Pitkäaikaisten saamisten muutos	4 237,15	-840,69
Saamisten muutos	1 704,98	5 942,13
Korottomien velkojen muutos		3 556,31
Rahoituksen rahavirta	5 942,13	2 715,62
Rahavarojen muutos	8 019,88	-45 012,36



KARIJOEN KUNTA
VESIHUOLTOLAITOS

TOIMINTAKERTOMUS 2019

1.YLEISTÄ

Tehtävä

Karijoen kunnan vesilaitos vastaa vesihuollon palvelujen järjestämisestä ja toimittamisesta toiminta-alueellaan. Vesihuoltolaitoksen toiminta-alue on vesihuoltolain 3 §:n 4 kohdassa tarkoitettu maantieteellinen alue, jolla vesihuoltolaitos huolehtii vesihuollosta sen mukaan kuin vesihuoltolaissa (119/2001, voimaan 1.3.2001) ja laissa vesihuoltolain muuttamisesta (681/2014, voimaan 1.9.2014) määrätään.

Toiminta-ajatus

Vesihuoltolaitoksen tehtävänä on toimittaa kuluttajille mahdollisimman häiriöttömästi talousveden laatuvaatimukset ja –suositukset täyttävää talousvettä (talousvesiasetus 461/2000 ja asetus talousveden laatuvaatimuksista ja valvontatutkimuksista annetun asetuksen muuttamisesta 441/2014 sekä jäteveden vastaanotto ja poisjohtaminen ympäristöhaitat minimoiden.

Toimielimet

Vesihuoltolaitosta johtaa ja valvoo tekninen lautakunta.

2. ORGANISAATIO JA HENKILÖSTÖ

Vesihuoltolaitos toimii teknisen osaston tulosalueena. Tekninen johtaja vastaa vesihuollon vaatimasta hallinnosta. Organisaatiossa on teknisen johtajan lisäksi toimistosihtööri sekä kaksi laitosmiestä.

2.1 Toiminta-alue

Vesihuoltolaitoksen toiminta-alue kattaa kirkonkylän asemakaava-alueen. Lisäksi vedenotamolta jakelualueelle johtavan putken lähialueelta on kiinteistöjä liittynyt vesijohtolinjaan.

3. PUHDASVESILAITOS

3.1 Valvonta ja valvontatutkimusohjelma

Ympäristöterveystarkastaja laatii valvontatutkimusohjelman. Ohjelma täyttää Sosiaali- ja terveysministeriön asetuksen (461/2000) vaatimukset. Ohjelma on lähetetty tiedoksi Länsi- ja Sisäsuomen Aluehallintovirastolle (AVI) sekä Etelä-Pohjanmaan Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskukselle (ELY). Valvontatutkimusohjelma on voimassa 2015 – 2019. Ohjelma tarkastetaan viiden vuoden välein.

Seuraavan kauden valvontatutkimusohjelmaa ryhdyttiin laatimaan.

Myös vesilaitoksen riskiarviointi tulee tehdä, sitäkin ryhdyttiin laatimaan.

3.1.1 Veden laatu

Valvontatutkimuksen mukaisia näytteenottoja tehtiin verkoston alueelta seuraavasti:

Jatkuva valvonta	4 kpl
Jaksottainen seuranta	1 kpl

Verkostonäytteet täyttivät tutkittujen ominaisuuksien osalta verkostovedelle asetetut laatuvaatimukset ja –suositukset.

3.2 Veden hankinta

Vesi pumpataan kunnan omistamasta Hyttisen lähteestä, jossa on kaksi putkikaivoa. Poikkeustilanteissa kunnan vesilaitoksen varavedenottamona toimii Keskikylän Vesiosuuskunnan verkosto sekä Siltanevan vesiyhtymä.

3.3. Veden käsittely ja jakelu

Laitoksen toimittama vesi on käsittelemätöntä pohjavettä.

Vedenottamolta pumpattiin vuoden 2019 aikana käyttövettä 32.280 m³ (88,44 m³/vrk).

Vesilaitos toimittaa talousvettä varsinaisen toiminta-alueensa lisäksi myös seuraaville vesiyhtymille: Klockasmäen vesiyhtymä, Lappalaisen vesiyhtymä, Metsärinteen vesiyhtymä, Peltomäen vesiyhtymä, Vuorenanalan vesiyhtymä, Ylikosken vesiyhtymä. Vesilaitos ostaa vettä Siltanevan vesiyhtymältä.

3.4 Verkosto

Verkoston on muoviputkea. Verkoston ikä on 20 – 40 vuotta. Pituus on n. 17,5 kilometriä. Verkoston toimintavarmuutta on paranneltu vaihtamalla runkolinjan sulkijoita sekä rakentamalla yhdysvesijohtoja Keskikylän vesijohtoverkkoon. Edellä mainittuja töitä toimintavarmuuden varmistamiseksi tehtiin myös vuonna 2019.

3.5 Käyttöveden liittymis- ja käyttömaksut 2019

Vesijohdon liittymismaksu on 80,00 €/piste (alv 0 %). Liittymismaksu sisältää kaava-alueella tonttijohdon rakentamisen tontin rajalle saakka. Muilla alueilla liittymispiste on runkolinja. Liittymismaksu ei ole palautuskelpoinen.

Käyttöveden yksikköhinta oli kaava-alueella 0,85 €/m³ (alv 0 %), Hyttisen lähteen ympäristössä sekä vesiyhtymillä 0,43 €/m³ (alv 0 %).

Laskutuksessa olevien asiakkaiden määrä oli v. 2019 lopussa 104 kpl. Laskutettu vesimäärä oli 32.230 m³.

4.VIEMÄRILAITOS

4.1 Jäteveden käsittely, johtaminen sekä jätevesiverkosto

Sahakankaan teollisuusalueen jätevedet johdetaan siirtoviemärillä kirkonkylän asema-kaava-alueen jätevesiverkostoon, josta jätevedet edelleen johdetaan siirtoviemärillä Kristiinankaupungin jäteveden puhdistamoon.

Kristiinankaupungin puhdistamoon johdettiin jätevettä 35.084 m³.

Siirtoviemärit mukaan lukien viemäriverkoston pituus on 16,5 km.

4.2 Liittymis- ja käyttömaksut

Viemärin liittymismaksu on 110,00 €/piste (alv 0 %). Liittymismaksu ei ole palautuskelpoinen.

Jäteveden käyttömaksu oli 2,20 €/m³ (alv 0 %).

Laskutettu jätevesimäärä oli v. 2019 26.322 m³. Laskutuksessa olevien asiakkaiden määrä oli 2019 lopussa 88 kpl.

5. KÄYTTÖTALOUS 2019

Tulot	70.027,49
Menot	-51.936,56
Toimintakate	18.090,93
Suunn. muk. poistot	-19.594,24
Vyörytysmenot	- 7.068,25
Tilikauden tulos	- 8.571,56

Tilikauden tulos painui negatiiviseksi edellisvuoteen verrattuna (vuonna 2018 tulos + 3.748,39 €).

Negatiivinen tulos johtui pääosin vesihuollon liittymismaksuista, joita ei ollut vuonna 2019.

5.2 Markkinoilla tapahtuva taloudellinen toiminta

Kilpailulain 30 d §:n perusteella julkisyhteisön on 1.1.2020 alkaen eriytettävä kilpailutilanteessa markkinoilla harjoittamansa taloudellinen toiminta kirjanpidossaan. Kilpailu- ja kuluttajavirasto on se toimija, joka valvoo kuntien ja niiden omistamien yhtiöiden toimintaa markkinoilla.

Markkinoilla tapahtuvaa toimintaa sisältyy Karijoella seuraaviin toimintoihin:
kiinteistöjen vuokraus, ruokahuolto ja ateriakuljetus.

Vähäistä toimintaa sisältyy puhtauspalveluihin joka kohdistuu vuokrattuihin tiloihin sekä kiinteistöpalveluihin.

Tuotot sekä kulut, mukaan lukien poistot on kohdistettu suoraan kunkin toiminnon kustannuspaikalle. Hinnoittelun taustalla on yksityiskohtainen kustannuslaskenta. Eriytettävän toiminnan toimintokohtaiset tuloslaskelmat on esitetty alla.

Vuokrauspalvelut

		2020
Liikevaihto		492 618,84
Liiketoiminnan muut tuotot		10 365,70
Materiaalit ja palvelut		
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-186 613,81	
Palvelujen ostot	-89 182,19	-275 796,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-37 253,07	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-6 022,57	
Muut henkilösivukulut	-1 024,74	-44 300,38
Poistot ja arvonalennukset		
Suunnitelman mukaiset poistot		-173 727,30
Liiketoiminnan muut kulut		-68 370,44
Liikelylijäämä (-alijäämä)		-59 209,58
Rahoitustuotot ja -kulut		0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		-59 209,58
Satunnaiset tuotot ja -kulut		0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		-59 209,58
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-59 209,58

Ruokahuolto ja ateriakuljetus

		2020
Liikevaihto		242 348,10
Liiketoiminnan muut tuotot		0,00
Tuet ja avustukset kunnilta/kuntayhtymiltä		0,00
Materiaalit ja palvelut		
Aineet tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-56 201,29	
Palvelujen ostoto	<u>-4 921,16</u>	-61 122,45
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-114 081,39	
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-18 264,98	
Muut henkilösivukulut	<u>-2 781,93</u>	-135 128,30
Poistot ja arvonalennukset		
Suunnitelman mukaiset poistot		-3 106,80
Liiketoiminnan muut kulut		-349,97
Liikelylijäämä (-alijäämä)		42 640,58
Rahoitustuotot ja -kulut		0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä		42 640,58
Satunnaiset tuotot ja -kulut		0,00
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		42 640,58
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		42 640,58

Käytetty ohjelmisto

Logica / ProEconomica taloushallinnon ohjelmat

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

Tasekirja sidottuna
Pääkirja
Pääkirja kustannuspaikoittain
Päiväkirja
Myyntireskontra
Ostoreskontra
Pegasos-palkat
Käyttöomaisuuskirjanpito
Populus-matkahallinta

Käytetyt tositenumerosarjat

tositelaji

10	Muistiotositteet	10000-10161
14	Tiliotekirjaustositteet	14000-14635
25	Ostolaskujen sähköinen kierrätys	25001-27898
30	Ostolaskujen suoritukset	30000-30242
40	Myyntireskontra	40000-40540
50	Käyttöomaisuus	50001-50011
60	Palkat	60000-60142
65	Matkalaskut	65000-65010
70	Yleislaskutus	70000-71385
	Konsernitositteet	00001-00018

KARIJOEN KUNTA

TILINPÄÄTÖS 1.1.2020 – 31.12.2020

Karijoella 29.03.2021

Marko Keski-Sikkilä
Kunnanjohtaja

KUNNANHALLITUS

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Karijoella _____.____.2021

BDO Audiator Oy

Ari Virolainen
JHT, HT