

SOTKAMON KUNTA



TILINPÄÄTÖS 2020

Kunnanhallituksen hyväksymä 6.4.2021

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Vuoteen 2020 lähdettiin maailmalla hienoisen talouskasvun odotuksella ja samankaltaisia odotuksia oli Suomen talouden kehittymisen suunnasta. Jo vuoden 2019 lopulla alkoi kantautua tietoja Kiinassa leviävästä uudesta virusmuodosta. Aasiassa tämän uuden viruksen leviäminen sai aikaan kaupunkien ja rajojen sulkemisia. Virus nimettiin covid-19 virukseksi ja maaliskuussa 2020 WHO totesi koronavirusepidemian muuttuneen maailman laajuiseksi pandemiaksi.

Suomessa reagoitiin kasvaviin koronalukuihin ottamalla käyttöön valmiuslaki, joka oli voimassa 17.3.-15.6.2020. Tämän seurauksena mm. julkisia kokoontumisia rajoitettiin, koulut siirtyivät koko maassa etäopetukseen ja työpaikoilla työskenneltiin mahdollisuuksien mukaan etätöissä. Tartuntamäärät kääntyivät laskuun huhtikuun aikana ja tämän seurauksena rajoitustoimia alettiin purkamaan touko-kesäkuussa. Sulkutilan jälkeen käyttöön otettiin hybridistrategia, jossa toimintamallina on ollut testaaminen, jäljittäminen, eristäminen ja hoitaminen. Heinäkuussa Suomi palasi lähes normaaliin. Esimerkiksi kotimaan matkailussa tehtiin heinäkuussa uusia ennätyksiä, niin myös Sotkamossa.

Sotkamossa ja koko maassamme kevään koronasulun suurimmat taloudelliset vaikutukset olivat ravintola- ja matkailuun sekä pieniin palveluntuottajiin. Yritysten ja yrittäjien vaikeaa tilannetta pyrittiin auttamaan valtiovaltion toimesta erilaisilla avustus-, tuki- ja kehittämisrahoituksilla. Kuntien vastuulle tuli yksinyrittäjien tuen jakaminen ja Sotkamossakin tehtiin 100 tukipäätöstä sotkamolaisille yksinyrittäjille.

Sotkamon kunnan alkuperäisessä talousarviossa vuodelle 2020 ennustettiin käytännössä nollatulosta. Kunnan omien perustoimintojen osalta vuosi 2020 toteutui hieman arvioitua parempana, mutta sote-kuntayhtymän laskutus toteutui 3,9 miljoonaa budjetoitua suurempana. Alkuperäisessä talousarviossa Loiste Oy:n osinkoja odotettiin tulevan 6,8 miljoonaa euroa mutta osa tästä osingosta maksettiin jo vuoden 2019 lopussa ja osinkoa maksettiin vuonna 2020 noin 1,9 miljoonaa. Koronan vaikutukset kunnan talouteen näkyivät sote-maksujen kohoamisena, toimintatuottojen ja tuloverojen pienenemisenä sekä ylimääräisinä materiaalihankintoina. Näitä ennakoimattomia kustannuksia pyrittiin valtion toimesta kompensoimaan valtionosuuksien korotuksilla ja yhteisöveron kuntaosuuden korotuksella. Soten lisälaskun ja ennakoitua pienempien tulojen seurauksena vuoden 2020 tulos jäi vahvasti negatiiviseksi ollen -4,9 miljoonaa.

Vuoden 2020 aikana kunnan lainojen määrä pieneni yli 6 miljoonaa euroa ja lainan kokonaismäärä on selvästi alle kuntien keskimääräisen velkaantumisen. Viime vuonna Sotkamon kunta kilpailutti 30 miljoonan euron sijoitusomaisuuden hoitamisen ja varainhoitajaksi tulivat LähiTapiola ja SEB.

Kunnan taloudenpito vaatii jatkossa erittäin tarkkaa käyttötalouden suunnittelua sekä toteutusta ja vuoden 2020 lopulla hyväksytyyn talouden tasapainottamisohjelman noudattamista. Ratkaisevassa osassa onnistuneelle kuntataloudelle tulee olemaan sote-kustannusten kehitys ja sote-uudistuksetoteutuminen. Tulopohjan vahvistamista tulee edistää päätöksen teossa ja toimenpiteissä. Tulevien vuosien investoinnit tulevat olemaan todella mittavat. Suurimpia investointikohteita tulevat olemaan yläkoulu, lukio, kirjasto, sotekeskus ja Hiukan alueen kehittäminen. Näiden lisäksi investointeja tullaan tekemään perusinfraan uuskohteina ja korjausinvestointeina.

Kiitokset kaikille kuntalaisille, kuntapäätäjille sekä kunnan työntekijöille mieleen jäävästä vuodesta 2020!

Kunnanjohtaja Mika Kilpeläinen

SISÄLLYS

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	2
1 TOIMINTAKERTOMUS	5
1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	5
1.2 RISKIEN HALLINTA JA SISÄISEN VALVONNAN PERIAATTEET JA MENETTELYTAVAT	27
1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	29
1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	33
1.5 KOKONAISTULOT JA –MENOT	37
1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	38
1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	49
2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	50
2.1 HALLINNON TOIMIALA	50
2.2 YMPÄRISTÖ- JA TEKNINEN TOIMIALA.....	64
2.3 SIVISTYKSEN TOIMIALA.....	73
2.4 TULOSLASKELMA	84
2.5 INVESTOINNIT	86
2.6 RAHOITUSLASKELMA	90
2.7 YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEHÄN SITOVIA ERIEN TOTEUTUMISESTA	91
3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	96
3.1 TULOSLASKELMA	96
3.2 RAHOITUSLASKELMA	97
3.3 TASE	98
3.4 KONSERNIN TULOSLASKELMA	100
3.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	101
3.6 KONSERNITASE.....	102
4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	104
4.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT	104
4.2 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT	106
4.3 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT.....	109
5 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	124
5.1 VESIHUOLTOLAITOS.....	124
6 LUETTELOT JA SELVITYKSET	125
6.1 LUETTELO TOSITELAJEISTA	125
7 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	126

JOHDANTO

Kuntalain mukaan kunnat ja kuntayhtymät noudattavat kirjanpidossaan ja tilinpäätöksessään kirjanpitolakia soveltuvin osin. Kirjanpitolaissa keskeisenä tavoitteena on oikeiden ja riittävien tietojen antaminen kirjanpitovelvollisen toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

Kunnan tilinpäätökseen sisältyvät tilinpäätöslaskelmat ovat tase ja tuloslaskelma sekä rahoituslaskelma. Rahoituslaskelma on rahan lähteitä ja rahan käyttöä kuvaava laskelma. Tuloslaskelmaa ja tasetta täydentävien liitetietojen antaminen on pakollista. Talousarvion toteutumisvertailu on itsenäinen, tilinpäätökseen sisältyvä laskelma, jonka tehtävänä on talousarviositovuuden noudattamisen seuranta.

Tilinpäätösinformaatiota parantavat sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen seuranta, suunnitelman mukaisten poistojen esittäminen sekä konsernitaseen ja sen liitetiedostojen sisällyttäminen tilinpäätökseen.

Toimintakertomus on osa kunnan virallista tilinpäätöstä. Toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä kunnassa on selvittää valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista.

Lisäksi kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi. Kirjanpitolain mukaan toimintakertomuksessa on annettava tiedot kirjanpitovelvollisen toiminnan kehittymistä koskevista tärkeistä seikoista. Kirjanpitoasetuksen mukaan toimintakertomuksessa tulee esittää tiedot olennaisista tapahtumista tilikaudelta ja sen päättymisen jälkeen, arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä ja selvitys tutkimus- ja kehitystoiminnan laajuudesta.

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Olennaiset tapahtumat kunnan toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Yleistä

Sotkamo on Pohjois-Suomen kunta, joka sijaitsee Kainuun maakunnan eteläosassa. Rajanaapureita ovat lännessä Kajaanin kaupunki, pohjoisessa Paltamon ja Ristijärven kunnat, idässä Kuhmon kaupunki ja etelässä Nurmeksen kaupunki ja Rautavaaran ja Sonkajärven kunnat.

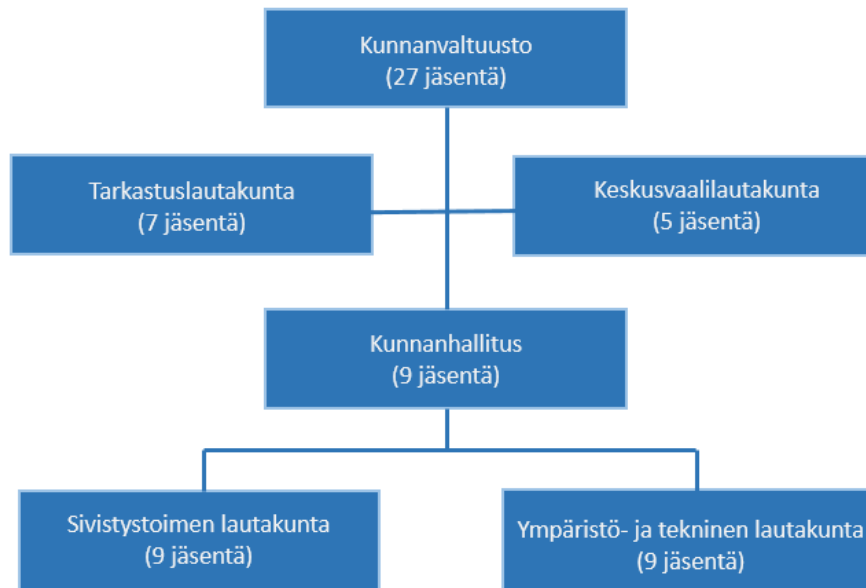
Kunnan kokonaispinta-ala on 2 952 km², josta vesistöjä on 300 km². Kunnan asukasluku oli 31.12.2020 - tilanteessa 10 307 asukasta. Kunnan tuloveroprosentti oli 19,75 %.

Sotkamon kuntakeskus sijaitsee luonnonkauniilla paikalla, vesistöjen ympäröimänä. Hiukan kuulut hiekkarannat, harjut ja vehreys luovat viihtyisät olosuhteet asumiseen ja lomailuun. Kunnan toinen taajama ympäristöineen, Vuokatti, on matkailu- ja liikuntaelämän keskus. Vuokatin matkailupalvelut ovat korkeatasoiset ympäri vuoden. Vuokatinrinteet, urheiluopisto, urheiluakatemia, Katinkullan matkailukeskus, lukuisat majoitusliikkeet ja maaseudun lomakylät sijaitsevat lähellä Vuokattia luonnon rauhassa.

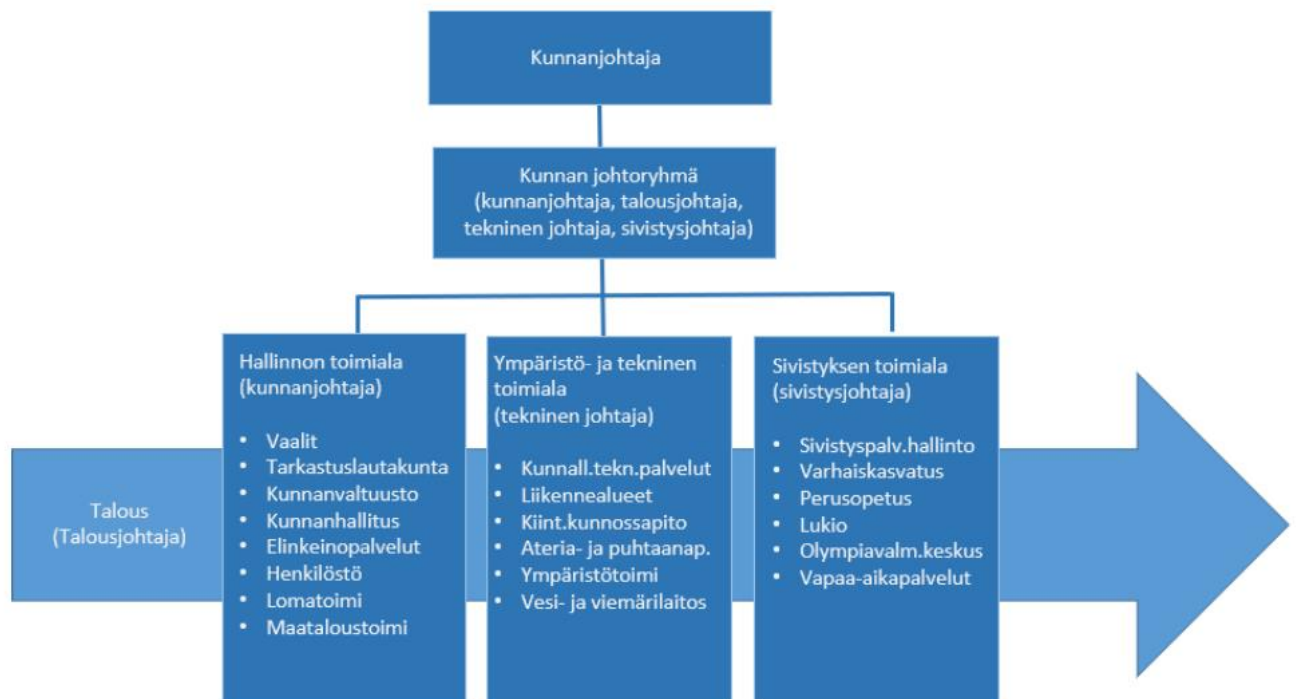
Sotkamo kuuluu

Pohjois-Suomen aluehallintovirastoon
Kainuun-Koillismaan maanmittaustoimistoon
Itä-Suomen verotoimistoon
Pohjois-Suomen hallinto-oikeuteen
Kainuun käräjäoikeuteen
Suomen Metsäkeskuksen pohjoiseen palvelualueeseen
Pohjois-Suomen maistraatin Kajaanin yksikköön
Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskukseen
Kainuun liittoon
Oulun poliisilaitoksen Sotkamon poliisiasemaan
Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymään
KELA:n pohjoiseen vakuutuspiiriin

Kunnan luottamushenkilöorganisaatio 31.12.2020



Kunnan henkilöstöorganisaatio 31.12.2020



1.1.2 Talouden kehitys

Maailmantalouden näkymät

VM:n joulukuussa 2020 julkaiseman taloudellisen katsauksen (Valtiovarainministeriön julkaisu 85/2020) mukaan maailmantalouden tilanne on heikentynyt, mutta kokonaiskuva epidemian kulusta on selkiytynyt. Epidemian kiihtyminen ja sen hillitsemiseksi käyttöön otetut rajoitukset ovat pysäyttäneet talouden kohentumista. Valtiovarainministeriön joulukuussa antaman ennusteen mukaan talous ei kasva vuoden 2020 viimeisen ja vuoden 2021 ensimmäisen neljänneksen aikana. Ennusteen mukaan talous alkaisi elpyä vuoden 2021 toisen neljänneksen aikana, mikäli covid-19-epidemiaan liittyvien tautitapausten ilmaantuvuus saadaan torjuttua matalalle tasolle. Vuoden 2020 aikana talouden on ennustettu supistuvan 3,3 prosenttia, vuonna 2021 talouden arvioidaan kasvavan 2,5 prosenttia ja vuonna 2022 kasvua 2,0 prosenttia.

Kuntatalouden tila 2020

Kuntaliiton ennuste kuntataloudesta keväällä oli poikkeuksellisen synkkä. Kuntataloudelle korona on aiheuttanut talouteen jyrkkiä laskuja ja nousuja. Koronan aikana työttömyys on lisääntynyt, yrityksiä on laitettu kiinni ja asiakasvirrat ovat hiljentyneet. Toisaalla pandemia on tarjonnut lisää työtä. Vuoden loppupuolella Kuntaliitto on arvioinut, että pahimmat skenaariot kunnan talousmenetyksistä eivät ole toteutuneet. Valtion koronatuett kunnille ja kuntien omat toimet koronan taltuttamiseksi ja taloutensa sopeuttamiseksi ovat nostaneet kuntataloutta paremmaksi.

Koronapandemian vaikutukset keväällä 2020 kohdistuivat erityisesti suuriin kaupunkeihin sekä pienempiin matkailusta riippuvaisiin kuntiin. Syksyn 2020 budjettiriihen yhteydessä hallitus osoitti kunnille lisätukea lisätalousarviossa. Peruspalvelujen valtionosuuksia korotettiin 400 miljoonalla eurolla ja sairaanhoitopiirien valtionavustusta 200 miljoonalla euroalla. Lisäksi lisätalousarviossa osoitettiin 355 miljoonan euron avustus koronavirukseen liittyviin välittömiin kustannuksiin. Näiden tukipakettien lisäksi kuntiin on kohdistettu myös useita muitakin tukitoimia vuoden 2020 aikana. Vuoden 2020 tukitoimien ansiosta kuntatalouden tulos ja rahoitusasema ovat muodostumassa oletettua paremmaksi. Myös verotulojen kehitys on ollut alkuvuonna ennustettua parempaa, mutta toiminnan ja investointien rahavirta pysyy negatiivisena ollen noin -0,8 mrd. euroa.

Myös monet muut ratkaisut hallituksen budjettiriihen yhteydessä ovat vaikuttaneet kuntatalouden tuloihin ja menoihin. Kuntataloudessa on pitkään jatkunut myös tulo- ja menokehityksen rakenteellinen epäsuhta. Ikäihmisten määrän kasvu on lisännyt palvelutarvetta ja sote-menoja. Samanaikaisesti työikäisten väestön väheneminen heikentää veropohjaa. Vuoden 2020 julkisten kulutusmenojen kasvu on jäämässä ennakoitua maltillisemmaksi, koska kiireettömän terveydenhuollon lykkääntymisestä ja julkisiin palveluihin vaikuttaneista rajoituksista on syntynyt kertaluonteisia säästöjä. Osa julkisten palveluiden rajoituksista on siirtänyt menoja ja hoitovelkaa tuleville vuosille.

Vuoden 2020 tilinpäätösten ennakkotietojen perusteella kuntien toimintatuottojen kertymä väheni 3,3 prosenttia edellisen vuoden vastaavasta ajankohdasta. Kuntien maksutuotot laskivat noin 15 prosentilla. Maksutuottojen laskun syynä useana vuotena on ollut muun massa varhaiskasvatuksessa päätettyjen helpotusten ja maksuttomuuskokeilujen vuoksi. Vastaavasti toimintakulut kasvoivat yhteensä prosentin. Palkat kasvoivat 0,2 prosenttia, henkilöstökulut 0,5 prosenttia ja asiakaspalvelujen ostot noin 3,5 prosenttia. Yhtenä syynä henkilöstökulujen kasvulle on kilpailukykysovimuksen päättymien 1.9.2020. Myös avustukset ovat lisääntyneet noin 4 prosenttia.

Kuntien verotulot ovat kasvaneet viime vuoteen verrattuna 4,2 prosenttia ja valtionosuudet lisääntyivät noin 20 prosentilla. Verotulojen vertailupohjaan on vaikuttanut vuodelle 2019 ajoittuneet tulorekisteri- ja verokorttiudistukset, jolloin kunnallisveron vuodelle 2019 kuuluvia tilityksiä on ajoittanut vuodelle 2020. Lisäksi verotulojen vahvan kasvun taustalla on kertaluonteinen päätös kuntien yhteisövero-osuutta vuodelle 2020. Valtionosuuden kasvuun puolestaan ovat vaikuttaneet koronapandemiasta johdosta lisätalousarviossa tehdyt tukipäätökset.

Viime vuoden tilinpäätösten ennakkotietojen perusteella kuntien talous on vahvistunut merkittävästi. Manner-Suomen kuntien yhteenlaskettu vuosikate kasvoi 2,2 mrd. eurolla edellisvuodesta. Lainakanta oli vuoden 2020 lopussa 19,1 mrd. euroa, kasvua 3,8 prosenttia vuoden takaisesta tasosta. Tilastokeskuksen julkaisemien tilinpäätösarviotietojen mukaan kuntien toimintakulut kasvoivat koronaepidemiasta huolimatta varsin maltillisesti 1,7 %:a; 38,5 miljardiin euroon ja toimintatuotot puolestaan vähenivät 3,8 %:a; 6,9 miljardiin euroon.

Viime vuoden tilinpäätösarvioiden mukaan 65 kunnan vuosikate vuonna 2020 oli negatiivinen, kun vuonna 2020 näiden kuntien määrä oli 2. Kuntien yhteenlaskettu toimintakate heikkeni 3,1 prosentilla -31,3 mrd. euroa edellisestä vuodesta.

Kuntien omien arvioiden perusteella lainakanta oli vuoden 2020 lopussa 19,1 miljardia euroa. Tämä tarkoitti 3,8 %:n kasvua edellisen vuoden tilinpäätöksiin verrattuna. Aukasta kohti lainakanta oli 3 478 €/asukas. Investointimenoja tilinpäätösarviossa oli 4,2 miljardia euroa, joka oli 4,6 %:a enemmän kuin edellisen vuoden toteutuneet investointimenot.

1.1.3 Olennaiset muutokset Sotkamon kunnan toiminnassa ja taloudessa

Tuloslaskelma

Tuloslaskelmassa osoitetaan kuinka toimintatuotot riittivät tilikautena palvelutoiminnan kuluihin, lainojen korko- ja muihin rahoituskuluihin sekä omaisuuden kulumista kuvaaviin suunnitelman mukaisiin poistoihin. Tuloslaskelman välituloksina esitetään seuraavat tiedot:

- Toimintakate osoittaa kuinka paljon toimintakuluista on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla.
- Vuosikate kuvaa tulo-rahoituksen riittävyttä. Toimintakatteen lisäksi siinä on otettu huomioon verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut.
- Tilikauden tulos kertoo tilikauden tulojen ja menojen erotuksen.

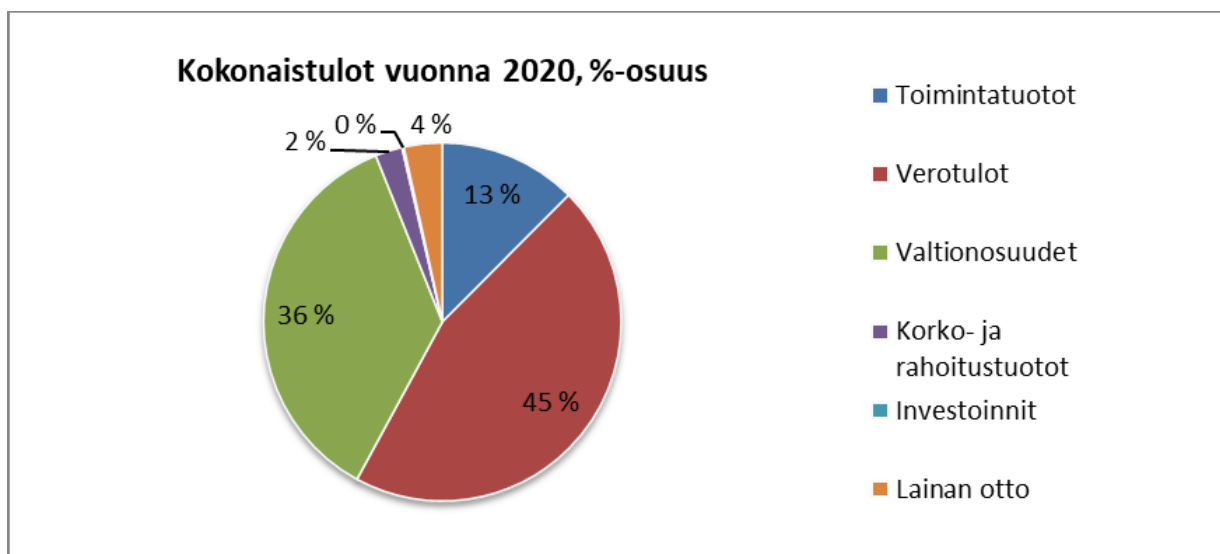
Tilikaudella 2020 tilikauden tulos toteutui negatiivisena. Ilman Loiste-kauppaa tulos vuonna 2019 olisi ollut myös negatiivinen. Vuosikate oli 303 329 € positiivinen (TA 2020: 3 185 737 €) ja tilikauden tulos -2 267 420 € alijäämäinen (TA 2020: 13 164 €). Vuosikate toteutui 1 835 736 € ja tilikauden tulos 2 437 560 € arvioitua parempana.

Vertailuna, tilikauden 2020 vuosikate oli 15 074 232 € huonompi kuin tilikauden 2019 vuosikate ja tilikauden 2020 tulos 52 653 861 € huonompi kuin vuoden 2019 tilikauden tulos. Tilikauden 2019 vuosikate oli 15 377 561 euroa positiivinen ja tilikauden tulos 50 386 441 euroa ylijäämäinen.

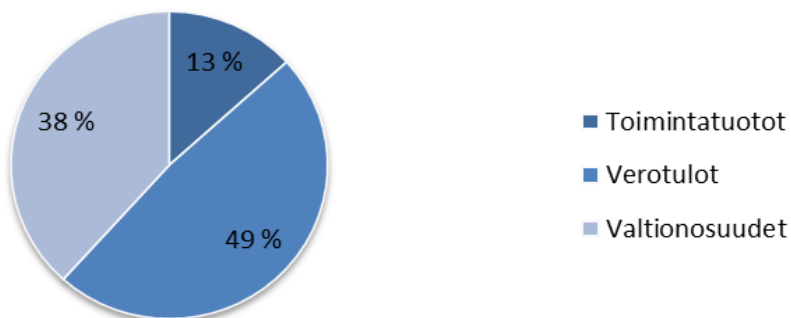
Kainuun sote-kuntayhtymän tilikauden tulos toteutui raskaasti alijäämäisenä. Lopullinen alijäämä oli 26,7 milj. €, josta kertyi Sotkamon kunnalle 3,9 milj. € suuruisen lisälasku. Alijäämän kattamiseen varauduttiin kunnassa syksyllä 2020 tehdyllä talousarviomuutoksella, jolloin palvelujen ostoihin budjetoitiin 1,2 milj. €:n suuruisen lisämääräraha.

Kunnan voimassa olevalla tasapainottamisohjelmalla saavutettiin käyttötalouteen vuodelle 2020 oman toiminnan osalta 47 000 €:n säästöt. Vuodelle 2020 sovitut säästötoimenpiteet toteutuivat suunnitellusti.

Kokonaistulot ja -menot

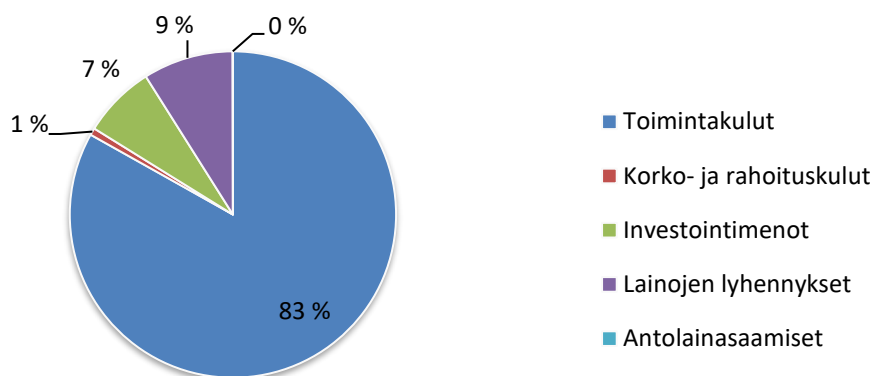


Toimintatuotot, verotulot ja valtionosuudet, %-osuus



Kunnan kokonaistulot olivat tilikaudella yhteensä 86 626 276 € (TP 2019: 137 610 677 €), joista verotuloja 39 360 525 €, satunnaisia tuottoja tilikaudella ei ollut (TP 2019: 38 452 677 €), valtionosuuksia 31 182 079 €, korko- ja rahoitustuottoja 2 123 496 €, toimintatuottoja 10 817 677 €, pitkäaikaista uutta lainaa 3 000 000 € sekä investointeihin saatuja rahoitusosuuksia 142 500 €.

Kokonaismenot vuonna 2020, %-osuudet

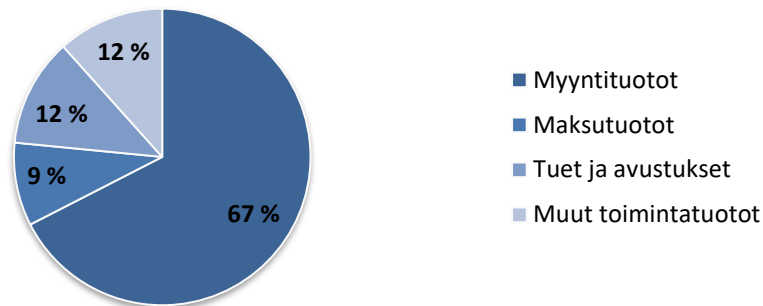


Kunnan kokonaismenot olivat tilikaudella 2020 yhteensä 102 069 902 € (TP 2019: 90 678 087 €), joista toimintakuluja 84 853 737 €, investointimenoja (brutto) 7 354 008 €, lainojen lyhennyksiä 9 117 938 €, korko- ja rahoituskuluja 716 283 € sekä antolainasaamisten lisäyksiä 27 936 €.

Toimintatuotot

	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TP 2019, %	TA 2020 - TP 2020, €
Myyntituotot	6 140 294	5 905 694	7 298 037	123,6 %	18,9 %	1 392 343
Maksutuotot	1 252 190	964 760	982 398	101,8 %	-21,5 %	17 638
Tuet ja avustukset	1 883 453	1 567 734	1 279 186	81,6 %	-32,1 %	-288 548
Muut toimintatuotot	2 472 137	2 606 540	1 258 056	48,3 %	-49,1 %	-1 348 484
YHTEENSÄ	11 748 074	11 044 728	10 817 677	97,9 %	-7,9 %	-227 051

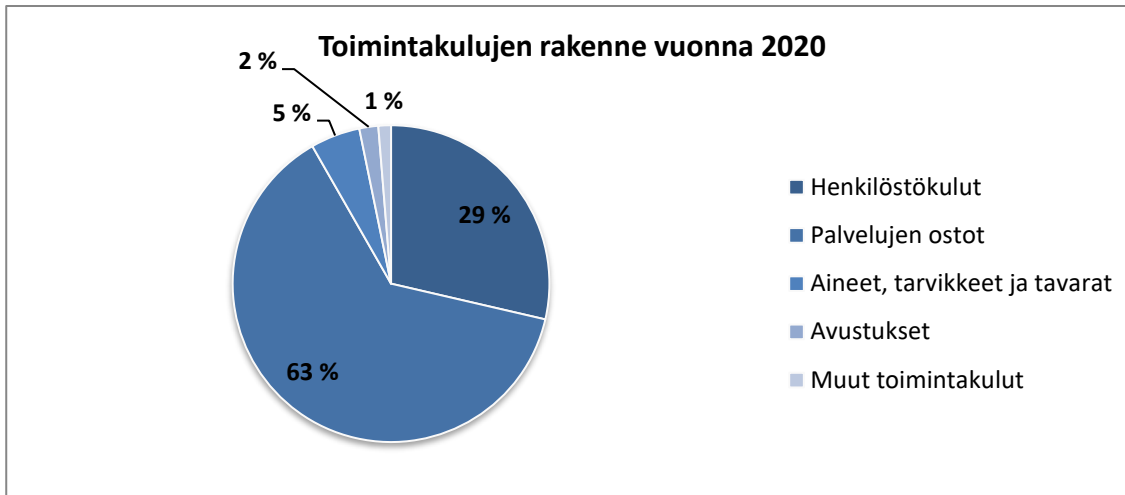
Toimintatuottojen rakenne vuonna 2020



Tilikauden toimintatuotot olivat yhteensä 10 817 677 €, mikä on 227 051 € ja 7,9 % talousarviossa arvioitua vähemmän. Toimintatuotot ovat kuitenkin -930 397 € ja -7,9 % vuoden 2019 toimintatuottoja pienemmät. Myyntituottoja kertyi noin miljoona euroa enemmän kuin talousarviossa oli arvioitu. Myyntituotoissa lomituspalvelukorvauksiin on talousarviossa 166 900 €. Maksutuotot toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti. Tuet ja avustukset toteutuivat n. 0,4 miljoonaa euroa talousarviota pienempänä, koska hankkeita on jäänyt toteutumatta koronan vuoksi. Muita toimintatuottoja kertyi 0,9 miljoonaa euroa arvioitua vähemmän, koska muiden rakennusten vuokratuotot ja muut vuokratulot jäivät arvioitua pienemmiksi.

Toimintakulut

	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TP 2019, %	TA 2020 - TP 2020, €
Henkilöstökulut	-24 168 427	-25 102 020	-24 290 157	96,8 %	0,5 %	-811 863
Palvelujen ostot	-51 040 874	-51 167 274	-53 541 419	104,6 %	4,9 %	2 374 145
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 132 052	-4 087 495	-4 288 799	104,9 %	3,8 %	201 304
Avustukset	-1 643 752	-2 340 900	-1 640 275	70,1 %	-0,2 %	-700 625
Muut toimintakulut	-1 128 062	-927 190	-1 093 088	117,9 %	-3,1 %	165 898
YHTEENSÄ	-82 113 167	-83 624 879	-84 853 737	101,5 %	3,3 %	1 228 858



Kunnan toimintakulut olivat yhteensä -84 853 737 €, mikä on -1 228 858 € ja 3,3 % yli talousarvion. Toimintakulut kasvoivat 2 740 571 € ja 3,3 % vuodesta 2019.

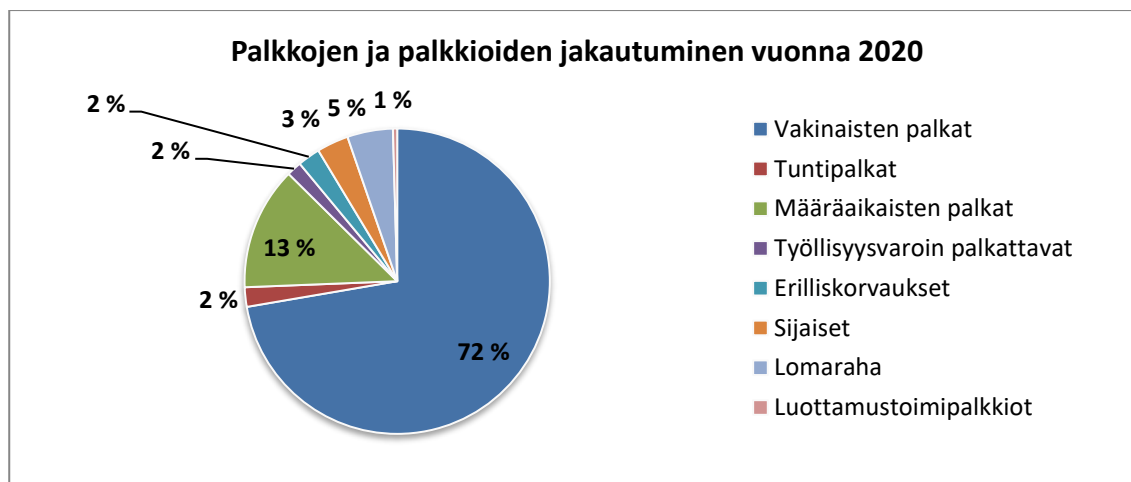
Toimintakuluista henkilöstökuluja, palvelujen ostoja sekä avustuksia tarkastellaan seuraavassa tarkemmin.

Henkilöstökulut

	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TP 2019, %	TA 2020 - TP 2020, €
Vakinaisten palkat	-12 376 495	-12 989 448	-13 886 130	106,9 %	12,2 %	896 682
Sijaisten palkat ja palkkiot	-82 549	-51 258	-645 799	1259,9 %	682,3 %	594 541
Määräaikaisten palkat ja palkkiot	-4 504 863	-4 546 330	-2 503 660	55,1 %	-44,4 %	-2 042 670
Työllistämistuella palkatut	-334 927	-400 000	-301 628	75,4 %	-9,9 %	-98 372
Erilliskorvaukset	-514 529	-402 100	-457 762	113,8 %	-11,0 %	55 662
Tunti- ja urakkapalkat	-1 024 737		-1 595	0,0 %	-99,8 %	1 595
Tuntiopettajien palkat		-992 616	-394 458	39,7 %	0,0 %	-598 158
Lomaraha			-927 586	0,0 %	0,0 %	927 586
Luottamushenkilöiden palkkiot	-95 958	-74 500	-86 302	115,8 %	-10,1 %	11 802
Kokouspalkkiot		-3 400	-4 125	121,3 %	0,0 %	725
Muut palkkiot ulkopuolisille	-28 438		-4 280	0,0 %	-85,0 %	4 280
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-217 487		-30 131	0,0 %	-86,1 %	30 131
Palkat ja palkkiot	-19 179 982	-19 459 652	-19 243 454	98,9 %	0,3 %	-216 198
KuEL-maksut -palkkaper.	-2 630 573	-3 314 861	-2 756 209	83,1 %	4,8 %	-558 652
KuEL-maksut -eläkemenoper.	-1 259 232	-1 236 828	-1 300 290	105,1 %	3,3 %	63 462
KuEl-varhe maksu	3 300			0,0 %	-100,0 %	0
Muut työeläkemaksut	-471 965			0,0 %	-100,0 %	0
VaEl-maksu			-450 276	0,0 %	0,0 %	450 276
Jaksotetut eläkekulut	-13 671		-27 645	0,0 %	102,2 %	27 645
Eläkekulut	-4 372 141	-4 551 689	-4 534 419	99,6 %	3,7 %	-17 270
Muut henkilösivukulut	-616 304	-1 096 305	-512 285	46,7 %	-16,9 %	-584 021
Henkilösivukulut	-4 988 445	-5 647 994	-5 046 703	89,4 %	1,2 %	-601 291
YHTEENSÄ	-24 168 427	-25 107 646	-24 290 157	96,7 %	0,5 %	-817 489

Henkilöstökulut olivat yhteensä -24 290 157 €, mikä oli -817 489 € ja 0,5 % arvioitua vähemmän. Henkilöstö-

kulut olivat -121 730 € ja 0,5 % vuoden 2019 henkilöstökuluja suuremmat. Kunnan talouden tasapainottamisohjelman mukaiset toimenpiteet ovat tuoneet henkilöstökuluissa suunnitellusti säästöä, mutta vuodelle 2020 oli varattu 1,9 % ansiotasoindeksin korotuksille. Lisäksi kiky-sopimus päättyi 30.8.2020.



Palvelujen ostot

	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TP 2019, %	TA 2020 - TP 2020, €
Asiakaspalv.ostot valtiolta	-134		-160			160
Asiakaspalv.ostot kunnilta	-234 209	-180 000	-161 160	89,5 %	-31,2 %	-18 840
Asiakaspalv.ostot ky:ltä	-192	-1 300	-150			-1 150
Kotikuntalain kotikuntakorv.	-273 442	-250 000	-43 184	17,3 %	-84,2 %	-206 816
Asiakaspalv.ostot muilta	-150 269	-80 000	-370 943	463,7 %	146,9 %	290 943
Asiakaspalvelujen ostot	-658 246	-511 300	-575 597	112,6 %	-12,6 %	64 297
Yhteistoimintaosuudet ky:ille (Kainuun sote ja Kainuun liitto)	-41 771 916	-42 688 611	-45 053 918	105,5 %	7,9 %	2 365 307
Muut palvelujen ostot	-8 697 249	-7 967 363	-7 911 904	99,3 %	-9,0 %	-55 459
Muiden palvelujen ostot	-50 382 628	-50 655 974	-52 965 822	104,6 %	5,1 %	2 309 848
YHTEENSÄ	-51 040 874	-51 167 274	-53 541 419	104,6 %	4,9 %	2 374 145

Palvelujen ostot olivat yhteensä -53 541 419 €, mikä on 2 374 145 € ja 4,6 % arvioitua enemmän. Palvelujen ostot kasvoivat 2 500 545 € ja 4,9 % vuodesta 2019. Kunta teki syksyllä 2020 palvelujen ostoihin talousarviomuutoksen, jolla varauduttiin Kainuun soten alijäämäennusteeseen. Määrärahavaraus ei riittänyt kattamaan kustannusten ylittymistä. Asiakaspalvelujen ostot kunnilta sekä kotikuntalain kotikuntakorvaukset ylittivät lähes 4 miljoonalla eurolla.

Kuntayhtymien yhteistoimintaosuudet koostuivat vuonna 2020 seuraavista eristä:

- Sotkamon maksuosuus Kainuun sote-kuntayhtymälle sosiaali- ja terveydenhuollon palveluista oli -44 704 656 € ja 4 337 €/asukas (TP 2019: -40 966 417 € ja 3 930 €/asukas). Kainuun soten tilikauden 2020 lopullinen alijäämä oli -26,7 milj. euroa, josta Sotkamon kunnalle tuli lisälaskua -3 923 755 €. Maksuosuus nousi yhteensä +3 738 239 € (9,1 %) vuoden 2019 maksuosuudesta.

- Sotkamon maksuosuus Kainuun liitolle oli -349 262 € (TP 2019: -346 150 €). Maksuosuus nousi 3 112 € (0,9 %) vuoden 2019 maksuosuudesta.

Avustukset

	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TP 2019, %	TA 2020 - TP 2020, €
Lasten kotihoidon tuki	-340 175	-402 500	-339 494	84,3 %	-0,2 %	-63 006
Yksityisen hoidon tuki	-19 672	-30 000	-16 120	53,7 %	-18,1 %	-13 880
Muut avustukset (sis. palveluseteli)	-493 836	-550 000	-507 444	92,3 %	2,8 %	-42 556
Avustukset kotitalouksille	-853 684	-982 500	-863 058	87,8 %	1,1 %	-119 442
Työmarkkinatuen maksuosuus	-511 003	-550 000	-469 812	85,4 %	-8,1 %	-80 188
Muut avustukset	-279 065	-808 400	-307 405	38,0 %	10,2 %	-500 995
Avustukset yhteisöille	-790 068	-1 358 400	-777 217	57,2 %	-1,6 %	-581 183
YHTEENSÄ	-1 643 752	-2 340 900	-1 640 275	70,1 %	-0,2 %	-700 625

Avustuksia maksettiin yhteensä -1 640 275 €, mikä on -700 625 € ja -29,9 % arvioitua vähemmän. Avustuksia maksettiin kuitenkin -3 476 € ja -0,2 % vuotta 2019 vähemmän. Avustuksiin lasketaan myös varhaiskasvatuksen palveluseteli, joka tuli kokonaisuudessaan talousarvioon viime vuodelle.

Toiminta-avustuksia (yleisavustuksia, kohdeavustuksia ja vuokra-avustuksia) myönnettiin talouden tasapainottamisohjelman periaatteiden mukaisesti.

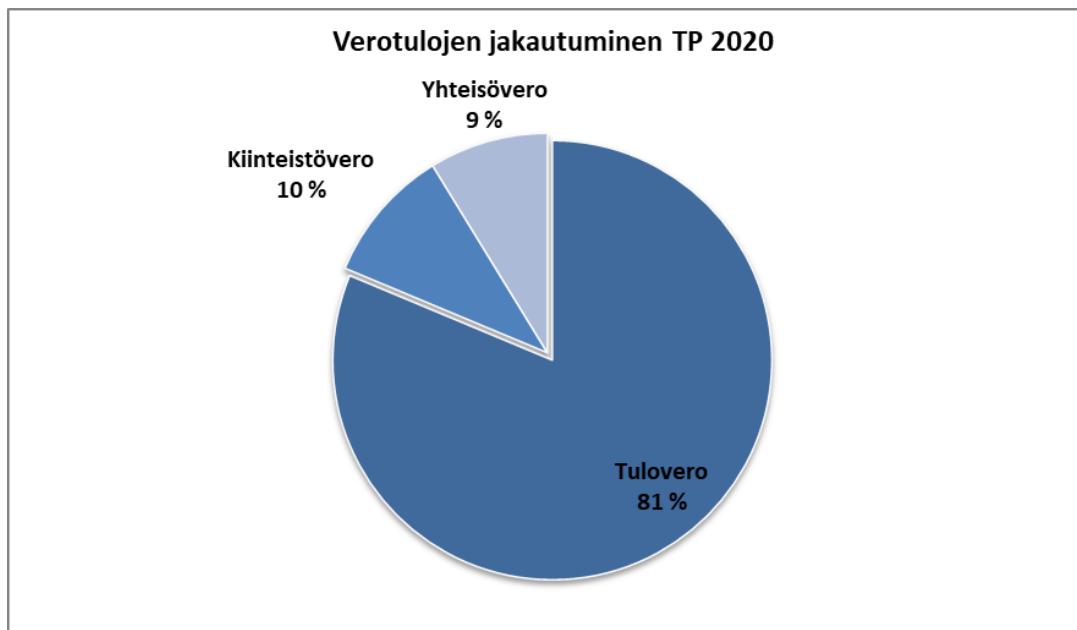
Kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen osuutta on saatu pienenemään kolmatta vuotta peräkkäin. Vuonna 2020 kunnan osarahoittaman työmarkkinatuen osuus oli yht. 434 303 €, kun vuonna 2019 osuus oli yht. 511 003 €. Kustannukset vähenivät edelliseen vuoteen verrattuna 76 700 €.



Verotulot

	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020 - TA 2020, €	TP 2019 / TP 2020, %
Kunnan tulovero	33 520 950	31 471 000	31 996 206	1,6 %	525 206	-4,8 %
Kiinteistövero	4 183 237	4 146 000	3 917 376	-5,8 %	-228 624	-6,8 %
Yhteisövero	2 843 428	3 460 000	3 446 942	-0,4 %	-13 058	17,5 %
YHTEENSÄ	40 547 616	39 077 000	39 360 525	0,7 %	283 525	-3,0 %
asukasluku	10 344	10 241	10 307			-0,4 %
verotulo, €/asukas	3 920	3 816	3 819			-2,6 %
kunnallisvero%	21,25 %	19,75 %	19,75 %			0,0 %
kunnallisvero%, €	1 577 456	1 593 468	1 620 061			2,6 %

Tilikauden kokonaisverotulokertymä oli yhteensä 39 360 525 €, mikä on 283 525 € ja 0,7 % muutettua talousarviota enemmän. Verotulojen määrä väheni -1 187 091 € ja -2,9 % vuodesta 2019. Asukaskohtainen verotulokertymä oli 3 819 €/asukas ja se väheni 101 €/asukas vuodesta 2019. Tosin asukasluvun nettomääräinen muutos oli -37 asukasta. Yhden kunnallisveroprosentin tuotto oli 1 620 061 €. Tuotto kasvoi 42 605 € vuodesta 2019.



Veroprosentit	2016	2017	2018	2019	2020
Tulovero	21,25	21,25	21,25	21,25	19,75
Kiinteistöverot					
<i>yleinen kiinteistövero</i>	1,10	1,10	1,10	1,10	1,10
<i>vakituinen asunto</i>	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60
<i>muut asuinrakennukset</i>	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
Erikseen määrättyt prosentit					
<i>rakentamaton rakennuspaikka</i>	-	3,00	3,00	3,00	3,00
<i>voimalaitos</i>	2,85	3,10	3,10	3,10	3,10

Valtionosuudet

	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TP 2019, %	TA 2020 - TP 2020, €
Kunnan peruspalvelujen vo	21 274 299	19 132 592	20 837 057	108,9 %	-2,1 %	-1 704 465
Verotulojen tasaus	4 991 952	4 898 447	4 490 244	91,7 %	-10,1 %	408 203
OKM:n vo	448 656	671 330	634 916	94,6 %	41,5 %	36 414
Muut valtionosuudet		5 286 103				5 286 103
Verotulomen. kompensaatio			5 219 862			-5 219 862
YHTEENSÄ	26 714 907	29 988 472	31 182 079	104,0 %	16,7 %	-1 193 607
asukasluku	10 344	10 241	10 307		-0,4 %	-66
valtionosuus, €/asukas	2 583	2 928	3 025		17,1 %	-97

Valtionosuuksia kunta sai yhteensä 31 182 079 €, mikä on 1 193 607 € ja 16,7 % arvioitua enemmän. Valtionosuuksien määrä kasvoi koronapandemian johdosta, koska valtio maksoi kunnille verotulomenetysten kompensaatiota.

Rahoitustuotot ja -kulut

	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TP 2019, %	TA 2020 - TP 2020, €
Korkotuotot	1 199 914	100 000	5 436	5,4 %	-99,5 %	94 564
Muut rahoitustuotot	16 988 481	2 256 000	2 118 060	93,9 %	-87,5 %	137 940
Korkokulut	-158 818	-180 000	-356 974	198,3 %	124,8 %	176 974
Muut rahoituskulut	-309 280	-270 000	-359 309	133,1 %	16,2 %	89 309
YHTEENSÄ	17 720 297	1 906 000	1 407 213	73,8 %	-92,1 %	498 787

Rahoitustuottoja ja -kuluja kertyi tilikaudella 2020 yhteensä 1 407 213 €, mikä on 498 787 € alle arvioidun. Rahoitustuotot ja -kulut toteutuivat 16 313 084 € vuotta 2019 huonompina. Vuoden 2019 muissa rahoitustuotoissa oleva korkea summa johtuu Loiste Oy:n osakekaupan vaikutuksista.

Yleinen korkotaso jatkui edelleen matalana ja vieraan pääoman korkokulut pysyivät maltillisina.

Vuosikate

	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TP 2019, %	TA 2020 - TP 2020, €
Vuosikate	14 617 727	-1 532 407	-2 060 959	134,5 %	-114,1 %	528 552

Vuosikate on -2 060 959 € negatiivinen. Vuosikatteen arvioitiin olevan talousarviossa -1 532 407 € negatiivinen, joten vuosikate heikkeni 528 552 € talousarvioon ja 16 678 084 € vuoden 2019 tilinpäätökseen nähden.

Poistot

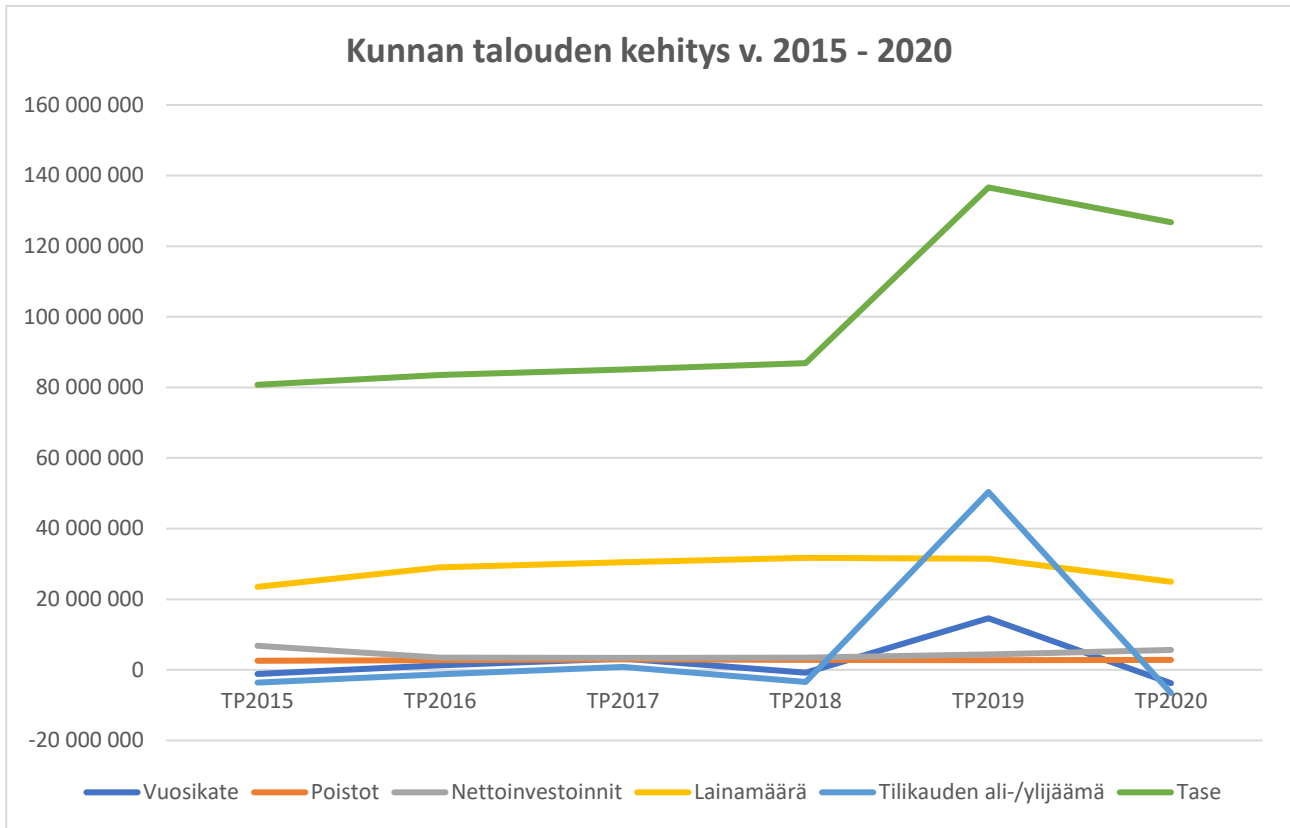
	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TP 2020, %	TA 2020 - TP 2020, €
Poistot tietokoneohjelmista	-7 418	-7 137	-10 515		41,7 %	3 378
Poistot rakennuksista	-1 439 624	-1 535 985	-1 421 215	92,5 %	-1,3 %	-114 770
Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	-1 211 029	-1 455 913	-1 299 613	89,3 %	7,3 %	-156 300
Poistot koneista ja kalustosta	-123 130	-173 538	-130 500	75,2 %	6,0 %	-43 038
YHTEENSÄ	-2 781 201	-3 172 573	-2 861 843	90,2 %	2,9 %	-310 730

Tilikauden poistot olivat yhteensä -2 861 843 €, mikä on 310 730 € ja 9,8 % arvioitua vähemmän. Poistot kuitenkin kasvoivat -80 641 € ja 2,9 % vuodesta 2019.

Tilikauden tulos

	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TP 2019, %	TA 2020 - TP 2020, €
Vuosikate	14 617 727	-1 532 407	-2 060 959	134,5 %	-114,1 %	528 552
Poistot ja arvonalentumiset	-2 781 201	-3 172 573	-2 861 843	90,2 %	2,9 %	-310 730
Satunnaiset tuotot ja kulut	38 452 677		0	X	X	X
Tilikauden tulos	50 289 202	-4 704 980	-4 922 802	104,6 %	-109,8 %	217 822
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	97 239		81 780	X	X	X
Tilikauden yli-/alijäämä	50 386 441	-4 704 980	-4 841 022	102,9 %	-109,6 %	136 041

Tilikauden tulos on 4 841 022 € alijäämäinen. Tilikauden tulos heikkeni olennaisesti talousarvioon ja myös vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna. Tilikauden tulos arvioitiin syksyllä 2020 tehtyjen talousarviomuutosten jälkeen 4 704 980 € alijäämäiseksi, mutta siitä huolimatta lopullinen alijäämä oli 136 041 € arvioitua suurempi. Tilikauden 2019 tulos oli 50 386 441 ylijäämäinen. Ilman Loiste-osakekaupan satunnaisia tuottoja ja kuluja tilikauden tulos oli vuonna 2020; -16 678 686 € huonompi kuin vuonna 2019.



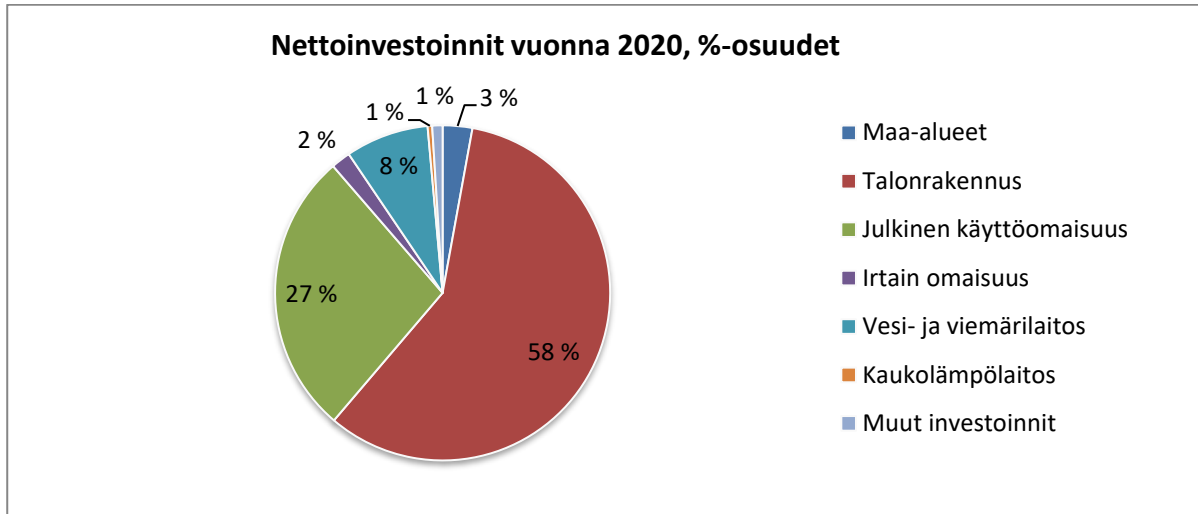
Vuosikate osoittaa sen tulo-rahoituksen määrän, joka juoksevien käyttötalousmenojen jälkeen jää jäljelle käytettäväksi investointeihin, lainojen lyhennyksiin ja sijoituksiin. Vuosikate on keskeinen tunnusluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että tulo-rahoitus on riittävä, jos vuosikate on vähintään käyttöomaisuuden poistojen suuruinen. Poistot kuvaavat keskimääräistä vuosittaista korvausinvestointitarvetta. Mikäli vuosikate kattaa poistot, kunnan ei tarvitse velkaantua, realisoida käyttöomaisuuttaan tai pitkäaikaisia sijoituksiaan pitääkseen palvelut toimintakunnossa.

	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Edellisten tilikausien ylijäämä	14 287 734	13 025 212	13 840 152	10 434 862	60 821 303
Tilinpäätös	-1 262 522	814 940	-3 405 290	50 386 441	-6 556 135
Kumulatiivinen ylijäämä 31.12.	13 025 212	13 840 152	10 434 862	60 821 303	54 265 168

Kunnan taseessa oleva kumulatiivinen ylijäämä moninkertaistui edellisen tilikauden tuloksen myötä, mutta heikkeni vuonna 2020. Kunnan taseessa on kumulatiivista ylijäämää nyt 54 265 168 €. Kunnan kumulatiivisen ylijäämän määrä on tämän kauden alijäämästä huolimatta vielä hyvällä tasolla.

Rahoituslaskelma

Investoinnit



Kunnan investointimenot (brutto) olivat tilikaudella yhteensä -7 496 508 €. Kun investointimenoista vähennetään investointeihin saadut rahoitusosuudet 142 500 € sekä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus-tuloja 242 470 €, investointien rahavirta on yhteensä -7 111 538 €. Kunta rahoitti investoinnit pitkäaikaisella lainalla sekä vuonna 2019 Loiste-osakekaupasta saaduilla myyntivoitoilla. Investointeja tarkastellaan kohde-ryhmittäin tarkemmin myöhemmin.

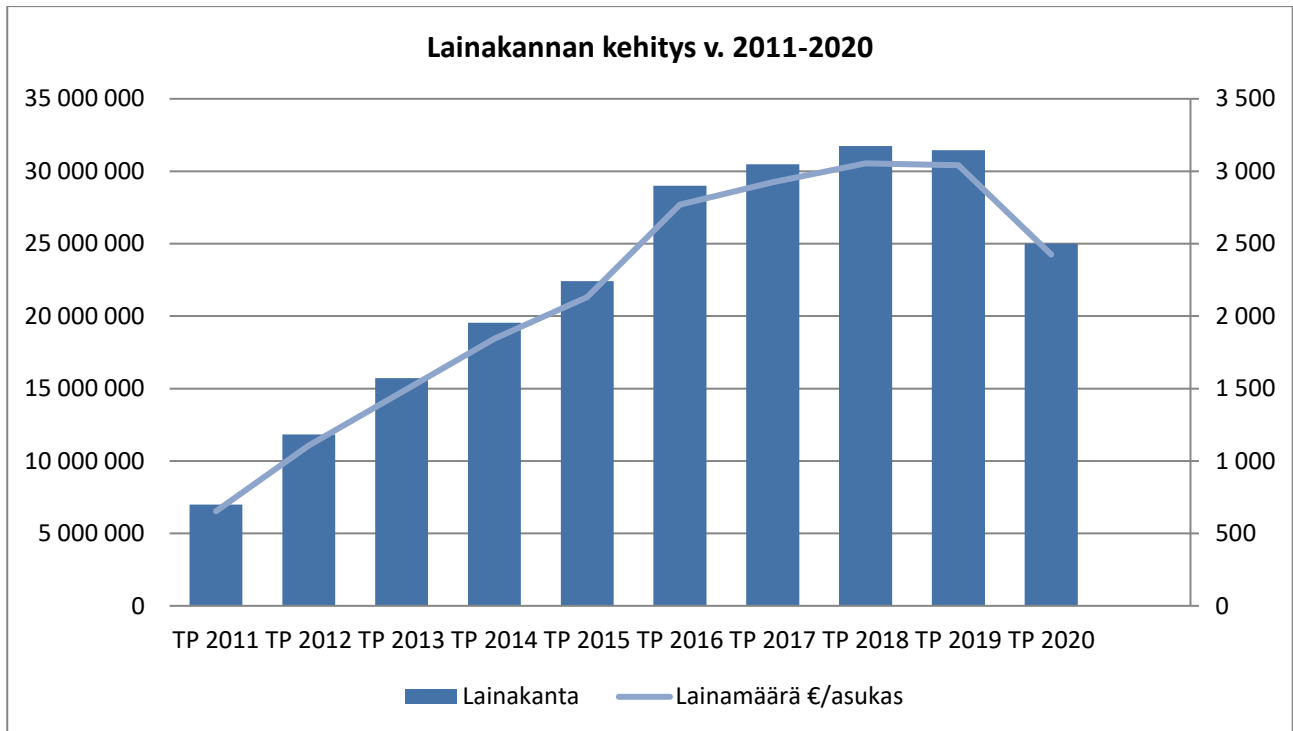
Rahoitus

Lainakannan muutokset	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Antolainauksen muutokset	-424 130	-431 572	21 714 553	53 000	-27 936
Pitkäaik. lainojen lisäys	2 500 000	2 500 000	3 000 000	8 000 000	3 000 000
Pitkäaik. lainojen vähennys	-3 010 070	-3 260 070	-3 277 175	-3 227 175	-2 657 429
<i>Pitkäaik. lainojen muutos</i>	<i>-510 070</i>	<i>-760 070</i>	<i>-277 175</i>	<i>4 772 825</i>	<i>342 571</i>
Lyhytaik. lainojen muutos	2 000 000	2 000 000	0	0	-6 803 079
Lainamäärä 31.12.	30 492 036	31 731 966	31 454 791	38 377 791	24 994 282
Lainat, €/asukas	2 925	3 054	3 041	3 747	2 425
Asukasluvu	10 423	10 389	10 344	10 241	10 307

Kunnan kokonaislainamäärä oli tilikauden lopussa 24 994 282 €. Kokonaislainamäärä väheni 13 383 509 € talousarviosta ja 6 460 509 € vuodesta 2019. Pitkäaikaista lainaa pystyttiin maksamaan pois arvioitua enemmän matalana jatkuneen korkotason johdosta. Uudelle lyhytaikaiselle lainalle ei ollut tarvetta, koska kunnan maksuvalmius oli erinomainen.

Asukaskohtainen lainamäärä väheni 616 €/asukas vuodesta 2019. Suomen kuntien keskimääräinen asukas-kohtainen lainamäärä oli tilikaudella 3 478 €/asukas, joten Sotkamon kunnan asukaskohtainen lainamäärä on alle valtakunnan keskiarvon.

Kuntatodistuksia oli käytössä 31.12.2019 -tilanteessa 5 kpl, yhteensä 10 000 000 €, mikä on kunnanvaltuuston asettama kokonaislimiitti kuntatodistusten määrälle. Kuntatodistuksia on käytössä tilinpäätöksen laatimisen aikaan 2 kpl, yhteensä 2 000 000 €. Kuntatodistuksista ei kertynyt tilikaudella 2020 lainkaan korkokuluja.



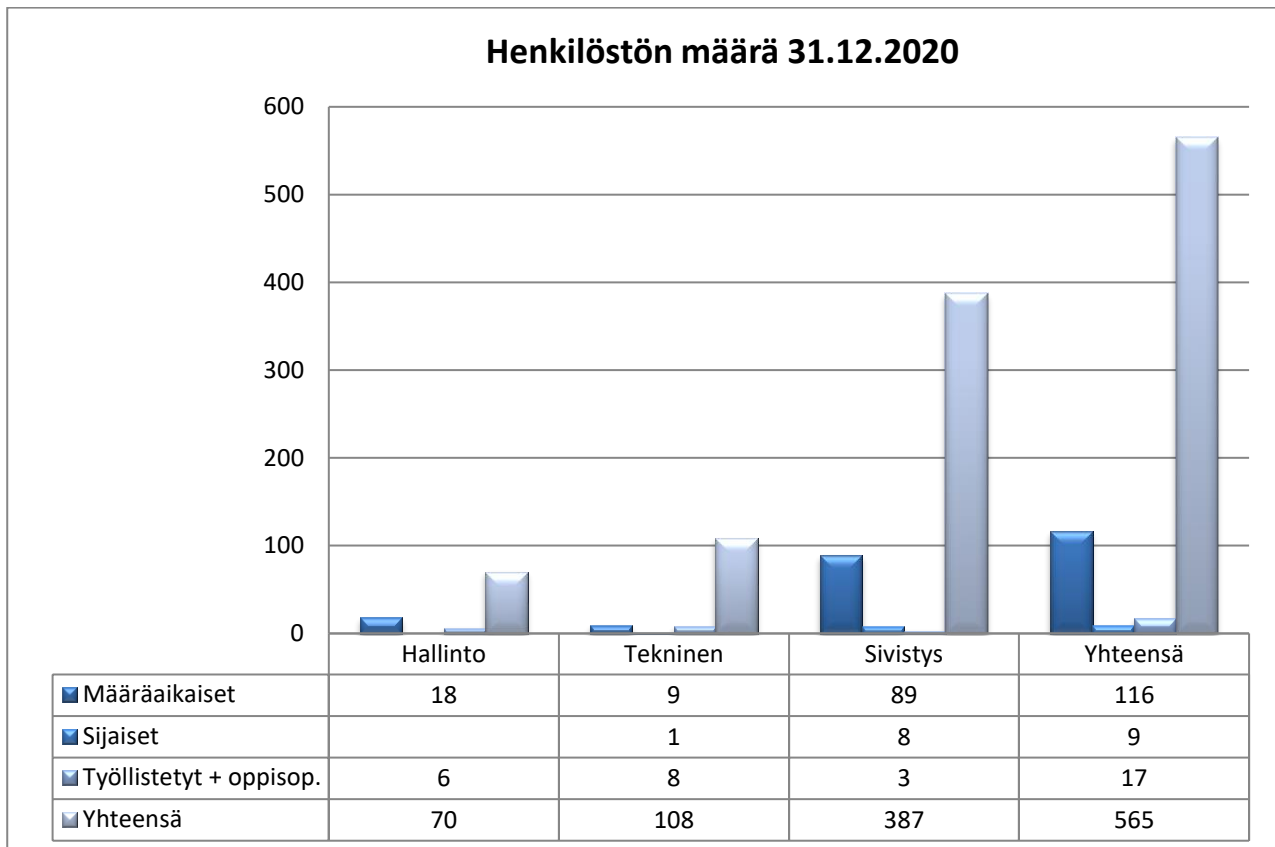
Sotkamon kunnan lainakannan tulevaa kehitystä arvioitaessa on otettava huomioon vuoden 2021 talousarvio ja vuosien 2022–2023 taloussuunnitelma. Kokonaislainamäärän kehitykseen vaikuttavat kunnan tulevat tilikauden tulokset sekä kunnan tuleva investointitaso ml. investointien rahoituspäätökset (oma pääoma vai vieras pääoma).

Sotkamon kunnalla on tuleviin vuosiin isot paineet korjaus- ja ylläpitoinvestointien lisäksi uusinvestointeihin. Tilikaudella 2020 tehtiin päätös uuden yläkoulun rakentamisesta. Tämä tulee olemaan Sotkamon kunnan tähän asti suurin investointi euromäärällä mitattuna, mikä jatkuu vuosille 2021-2022. Uuden koulun arvioiduksi investointimenoksi vuosille 2021-2022 on arvioitu noin 10 milj. €.

1.1.4 Henkilöstö

Sotkamon kunnan henkilöstömäärä 31.12.2020 –tilanteessa oli 565 henkilöä. Henkilöstön määrällä tarkoitetaan palvelusuhteiden lukumäärää. Kansalaisopiston sivutoimiset ja osa-aikaiset tuntiopettajat (yht. 85 hlöä) eivät ole henkilöstömäärässä mukana.

Henkilöstömäärä laski 31.12.2019 -tilanteeseen verrattuna kuudella henkilöllä. Suurimmat ryhmät määräaikaisissa ammattinimikkeissä ovat varhaiskasvatuksen lastenhoitajat (24 hlöä), valmentajat (17 hlöä), tuntiopettajat (16 hlöä) ja varhaiskasvatuksen opettajat (7 hlöä). Kansalaisopiston tuntiopettajat (74 hlöä) työskentelevät osan aikaa vuotta.

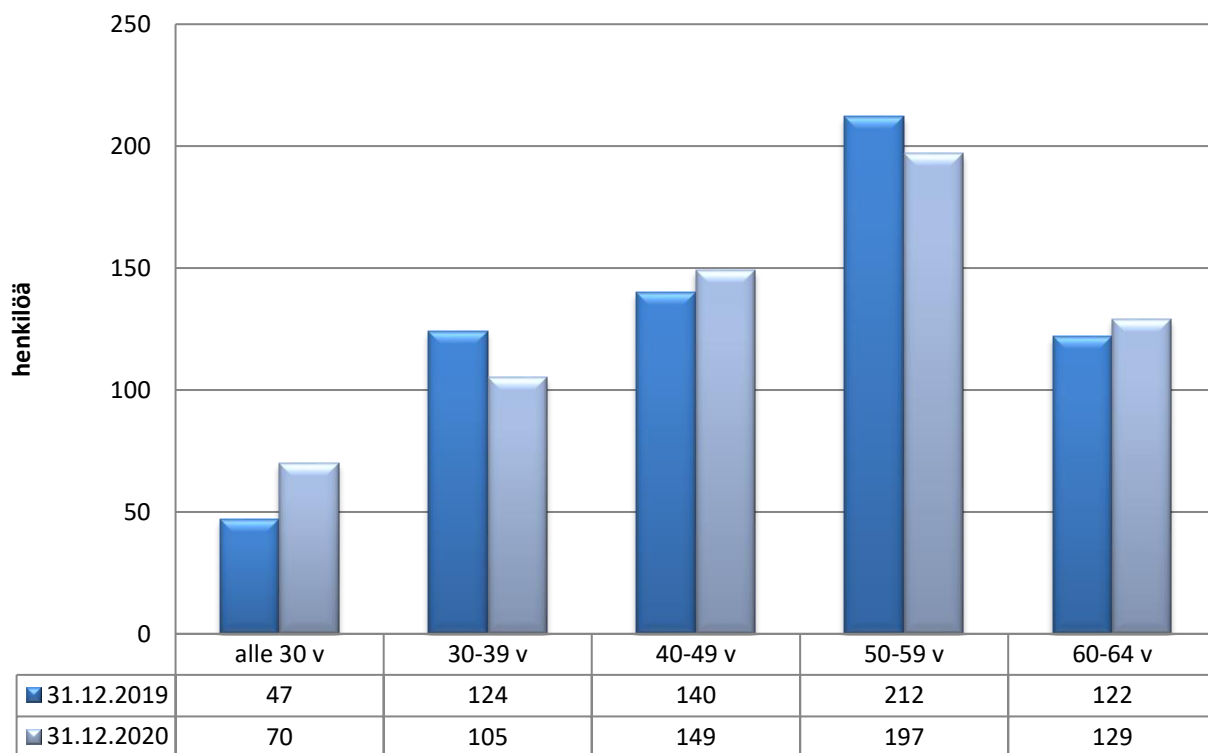


Hallinnon toimialan henkilöstön osuus koko kunnan henkilöstöstä on 12 %, teknisten palvelujen henkilöstön osuus 19 % ja sivistyspalvelujen henkilöstön osuus 69 %.

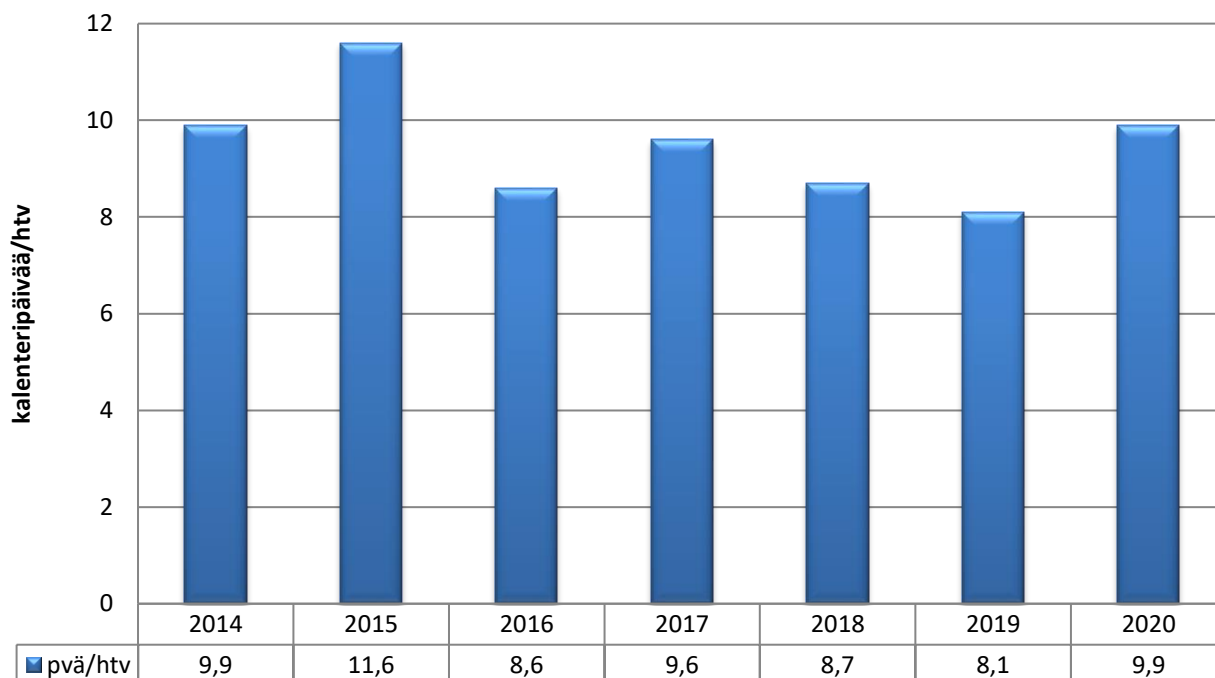
Toistaiseksi voimassa olevassa palvelussuhteessa työskenteli 75 % ja 423 hlöä (TP 2019: 73 % ja 406 hlöä) ja määräaikaisissa palvelussuhteissa 25 % ja 142 hlöä (TP 2019: 29 % ja 165 hlöä).

Henkilöstöstä 70 % on naisia ja 30 % miehiä.

Henkilöstön ikäjakauma 2019-2020



Sairauspoissaolopäivät/htv



Koko henkilöstön keski-ikä 31.12.2020 –tilanteessa oli 47 vuotta (TP 2019: 47,9 vuotta). Henkilöstömäärässä ovat mukana kansalaisopiston opettajat sekä valmentajat. Henkilökunnasta 50 % on iältään yli 50-vuotiaita.

1.1.5 Arvio tulevasta kehityksestä

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus

Korona-pandemiasta huolimatta sote-uudistus on edennyt Suomessa. Sote-uudistuksen hallituksen esitykseen ei ole tulossa merkittäviä muutoksia. Hallitus esittää hyvinvointialueiden perustamista sekä sosiaali- ja terveydenhuollon pelastustoimen järjestämisen uudistamista. Esityksen mukaan Suomeen muodostettaisiin 21 hyvinvointialuetta. Lait tulisivat voimaan porrastetusti. Ensimmäinen osa tulisi voimaan 1.7.2021, toinen osa 1.3.2022, kun uudet aluevaltuustot aloittavat toimintansa. Viimeiset lait tulisivat voimaan 1.1.2023. Sote-uudistus aiheuttaisi teknisiä muutostarpeita myös muuhun lainsäädäntöön. Sote-uudistuksella ei parannettaisi eikä heikennettäisi kunnan rahoitusasemaa, mutta parannettaisiin kunnan talouden ennustettavuutta ja hallittavuutta. Kuntien saama rahoitus siirtyisi hyvinvointialueiden rahoitukseen vuoden 2020 tasolla. Kunnallisrahoitusveroprosentteja alennettaisiin 13,26 prosenttiyksikköä ja peruspalveluiden valtionosuuden laskennallisista kustannuksista siirtyisi hyvinvointialueelle keskimäärin 70 prosenttia.

Jo pelkästään kuntatalouden näkökulmasta tarkasteltuna Kainuu tarvitsee sote-uudistusta. Alueen kantokyky johtuen mm. väestön määrästä, huoltosuhteesta ja sairastavuudesta on nykyisellä rahoitusmallilla, kurlakenteella ja palvelutarpeella osoittautunut taloudellisesta näkökulmasta tarkasteltuna kestävämmäksi yhdistelmäksi.

Talouden tasapainottaminen

Kunnassa oli voimassaoleva talouden tasapainottamisohjelma vuosille 2016–2020. Talouden tasapainottamisessa edettiin ohjelman mukaisesti. Kaiken kaikkiaan ohjelmalla tällä säästöohjelmalla saatiin käyttötalouteen n. 3 000 000 euron säästövaikutukset.

Sotkamon kunnanhallitus 26.5.2020 on päättänyt käynnistää kunnan uuden talouden tasapainottamis- ja kehittämishojelman valmistelun vuosille 2021-2025. Kunnanvaltuusto hyväksyi 15.12.2020 Sotkamon kunnan uuden talouden tasapainottamis- ja kehittämishojelman. Uusi ohjelmaehdotus pitää sisällään muun muassa palvelu- ja toimintaprosessien sekä -rakenteiden kehittämistä ja uudistamista, digipalvelujen ja sähköisen asiointin lisäämistä, sopimusten tarkastelua sekä aktiivista kunnan elinvoimaa vahvistavia toimia. Uuden ohjelmaehdotuksen arvioitu euromääräinen vaikutus on 1 053 000 euroa ja ohjelma sisältää sekä kunnan käyttötalouteen kohdistuvia säästöjä että kunnan tulojen lisäystä. Tasapainoinen talous vaatii jatkuvaa kustannusten seuranta ja elinkeinojen ja kunnan elinvoiman kehittämistä. Investoinneissa huomiota kiinnitetään edelleen korjausvelan lyhentämiseen sekä kunnan elinvoiman lisäämisen rohkeilla, mutta hallituilla toimenpiteillä.

Elinvoima

Vuoden 2021 aikana uuden valtuustokauden alussa valmistellaan uusi kuntastrategia ja elinvoimaohjelma. Kuntastrategian ja elinvoimaohjelman tavoitteena on antaa suuntaviivat ja painotukset myös talouden kehittämistyölle. Yhtenä tärkeää asiana on hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen käytettävissä olevien resurssein ja keinoin (mm. työllisyyden kuntakokeilu). Vuonna 2020 elinvoimaa kehittäviä elinvoimakokonaisuuksia ovat olleet Vuokatti Arena, Hiukan alueen ja stadionin suunnittelu, työllisyydenhoidon toimenpiteet (ml. Kainuun työllisyyden kuntakokeilu -hankkeen valmistelu) sekä uuden koulun suunnittelu ja päätökset lukion

ja kirjaston rakentamisesta. Uuden konseptin mukaista kuntamarkkinointia toteutettiin vuoden 2020 aikana ja teema Lomalla 365 sai hyvän vastaanoton.

Kunta vei eteenpäin kaavoitusta ja maanhankintaa. Merkittävimpänä kaavoituksen päätöksenä voidaan mainita Vuokatin yleiskaavan hyväksyminen. Vuoden 2020 aikana toteutetuilla maanostoilla pyritään varmistamaan kaavoituksen ja sitä kautta rakentamisen tarpeet.

Kehittämistyötä on pystytty tekemään laajasti julkista hankerahoitusta hyödyntämällä, jota halutaan jatkaa myös tulevaisuudessa. Koronasta selviytymiseen on avattu väliaikaisia rahoituksia

Kunta jatkoi vuonna 2020 aktiivista roolia työllisyydenhoidon asioissa. Vuoden 2020 aikana käynnistettiin työllisyyden kuntakokeilun valmistelu. Kokeilun aloitus siirtyi koronan vaikutuksien vuoksi vuoden 2021 maaliskuuhun. Kuntakokeilun aikana kunta vastaa työnhakijoiden palveluprosessista ja työllisyyttä edistävien palvelujen tarjoamisesta. Tavoitteena on parantaa erityisesti pidempään työttömänä olleiden ja heikossa työmarkkina-asemassa olevien pääsyä työmarkkinoille. Kuntakokeilu jatkuu 30.6.2023 saakka.

Tolokusti Sotkamossa -hanke päättyi 31.7.2020. Hanke oli ensimmäinen laaja ja kokonaisvaltainen Sotkamon kunnan hallinnoima ja toteuttama työllisyydenhoidon kehittämishanke. Hankkeen myötä kunnan tietoisuus Sotkamon alueen työllisyydenhoidon tilasta lisääntyi, samoin kunnan käsitys työllisyydenhoidon kehittämistarpeista parani merkittävästi. Kunnan rooli on kokonaisuudessaan selkeytynyt työllisyydenhoidon toimijakentässä. Kunnan substanssiosaaminen vahvistui merkittävästi hankkeen toimenpiteiden kautta.

1.1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Kuntaliiton ohjeistuksen mukaan toimintakertomuksessa on arvioitava kunnan ja kuntakonsernin toiminnan laajuuteen ja rakenteeseen nähden merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan kehittymiseen vaikuttavia seikkoja. Kunnan toimintaan vaikuttavat yleensä mm. toiminnalliset riskit, rahoitusriskit ja vahinkoriskit. Toiminnalliset riskit koskevat mm. henkilöstön osaamista ja saatavuutta, tietojärjestelmien toimivuutta, suhdannevaihteluita ja lainsäädännön muutoksia.

Koronaepidemia on aiheuttanut viime vuoden aikana akuutin globaalin kriisin, josta on aiheutunut ja aiheutuu koko Suomen yhteiskunnalle valtava määrä erilaisia riskejä. Vuoden 2021 alun tilanteessa ei ole vielä saatu koronaa rajattua. Rokotuksia on Suomessa aloitettu vuoden 2020 syksyllä ja rokotukset jatkuvat vielä pitkään vuoden 2021 aikana. Koronaviruksen aiheuttaman kriisin kestoja tai kokonaisvaikutuksia on tällä hetkellä mahdoton arvioida. Jää nähtäväksi, miten hallituksen myöntämät tukipaketit ehkäisevät kuntataloutta. Odotettavissa on mm. matkailualan yrityksille sekä useille palvelualoille kuten ravintola-alalle vaikeita aikoja. Ilman yritystukia eivät yritykset todennäköisesti ilman konkurssia selviä.

Muita riskejä Sotkamon kunnan kannalta ovat sote-kustannusten jatkuva ja hallitsematon kasvu, riski sote-uudistuksen toteuttamatta jäämisestä sekä riittämätön kunnan talouden tasapainottaminen. Riski on julkisen talouden kiristyminen erityisesti valtion ja kuntien välisessä kustannustenjaon tarkistamisessa jatkuvasti kuntien kannalta epäedulliseen suuntaan. Kustannustenjaon tarkistamisella on vaikutusta kunnalle tilitettävään verotuloihin ja valtionosuuksiin.

Pitkällä tähtäimellä suurimmat haasteet liittyvät väestörakenteen kehitykseen. Ikääntymisestä johtuen kunnan huoltosuhde uhkaa heiketä ja asukasluvun nettomuutos voi olla arvioitua suurempi. Tämä kehitys on hankala myös siksi, että ikääntymisen myötä sairastavuuden voidaan ennakoida lisääntyvän. Toisaalta tiettyillä toimialoilla on pula osaavasta työvoimasta ja esim. matkailun ja kaivosalan kehitysnäkymät ja -mahdollisuudet ovat alueella todella positiiviset ja houkuttelevat alueelle työikäistä väestöä. Sotkamo joutuu muiden kuntien tapaan kilpailemaan osaavasta työvoimasta.

Toiminnallisena riskinä voidaan nähdä tulevaisuudessa puute ammattitaitoisesta ja koulutetusta henkilöstöstä. Tiettyihin tehtäviin (mm. lastentarhanopettajat) on jo nyt rekrytointihaasteita. Kasuvat osaamisvaatimukset merkitsevät haasteita myös kunnan nykyisen henkilöstön osaamiselle. Eläköityminen ja joidenkin alojen henkilöstön saatavuus voivat vaikuttaa osaamiseen ja tätä kautta palvelutoimintaan. Lisäksi erityisesti pienen kunnan riskinä on riippuvuus kriittisten osaamisalueiden avainhenkilöistä ja heidän työssään jaksamisesta.

Digitalisaation hyödyntäminen kunnan palveluprosesseissa voi edistää tuottavuutta ja helpottaa kuntalaisten asiointia. Asian kääntöpuolella ovat toimintavarmat järjestelmät ja tietoturvallisuusriskit.

Suurimmat vahinkoriskit liittyvät lumi- ja myrskyvahinkojen tuomiin riskitekijöihin, jolloin toiminnot joudutaisiin järjestämään poikkeustilanteissa. Esimerkkinä tykkylumen aiheuttama sähkökatko voi vaarantaa monia sähköenergiasta riippuvaisia toimintoja ja kuntalaisten asumista.

Rahoitusriskinä olisi nopea korkotason nousu. Kuntakonsernin lainakanta on toistaiseksi kohtuullisella tasolla ja lisäksi kunta sijoittaa Loiste-kaupan seurauksena saatuja myyntivoittoja, jotka toimivat osaltaan puskurina. Sijoitustoiminta sisältää osaltaan sijoittamiseen liittyviä riskejä, jotka kunta pitää sijoitussuunnitelman mukaisesti maltillisina.

1.1.7 Ympäristötekijät

Kunnan ympäristö- ja tekninen lautakunta toimii alueellaan ympäristöviranomaisena ja valvoo myös muita toimijoita lupa- ja valvontaviranomaisena. Sotkamon kunta on osaomistajana Ekokymppi Oy:ssä, joka osaltaan vastaa jätelain vaatimien vastaanottopisteiden ja jätteenkäsittelyn hoidosta kunnan alueella. Sotkamon kunnan vesihuoltolaitos huolehtii toimialueensa jäteveden puhdistamisesta.

Ympäristövalvontayksiköllä ei ole tiedossa kunnan taloudelliseen tulokseen, asemaan tai toiminnan kehitykseen olennaisesti vaikuttavia ympäristötekijöitä. Ennaltaehkäisevää ympäristövahinkojen ehkäisytyötä tehdään suunnitelmallisesti toteuttamalla neuvontaa ja jälkivalvontaa.

1.1.8 Hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistäminen

Sotkamon kunnan hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden edistämistä seurataan vuosittain mm. hyvinvointikertomustyön vuosisuunnittelun yhteydessä. Kuntalaisten hyvinvoinnin tilaa on kuvattu kunnanhallituksen

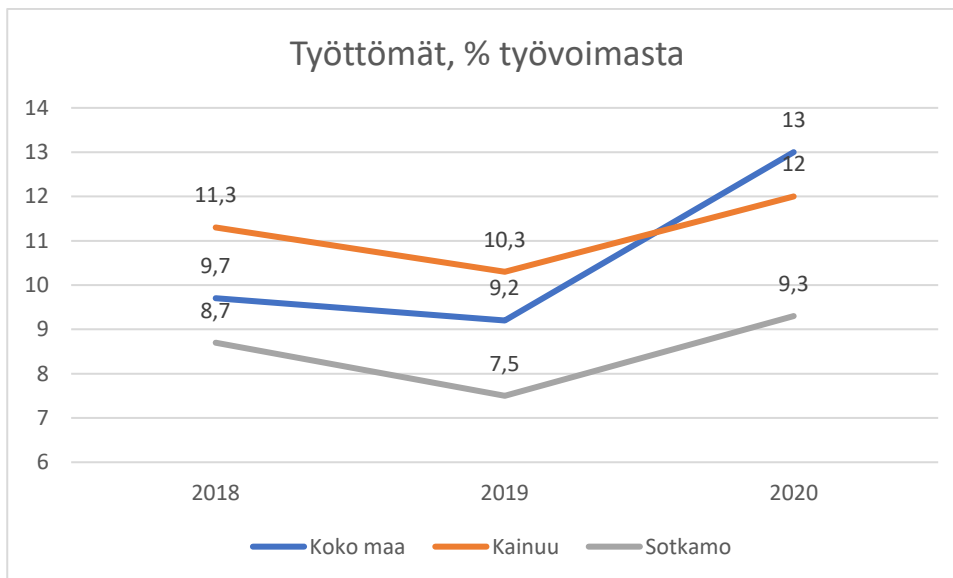
24.11.2020 hyväksymässä Hyvinvoinnin, terveyden ja turvallisuuden vuosisuunnitelmassa vuosille 2020-2021, joka on tiedoksi saatettu kunnanvaltuustolle 15.12.2020.

Terveydenhuoltolaki (1326/2010, § 12) velvoittaa kunnat valmistelemaan laajan hyvinvointikertomuksen kerran valtuustokaudessa. Vuoden 2021 aikana käynnistyy uuden kuntastrategian valmistelu, joka antaa pohjan myös uudelle laajalle hyvinvointisuunnitelmalle. Seuraavassa laajassa hyvinvointisuunnitelmassa kuvataan kuntalaisten hyvinvoinnin tilaa, painopisteiden ja toimenpiteiden toteutumista sekä johtopäätöksiä niin menneen valtuustokauden kuin vuoden 2021 osalta. Asiakirja tulee niin ikään kunnanhallituksen ja -valtuuston käsiteltäväksi.

Yleistila lyhyesti

Vuoden 2020 päättyessä Sotkamon väkiluku oli 10 307. Vuoden takaisesta väkiluku oli laskenut 37 henkilöä.

Demografisen huoltosuhteen kehitys on Sotkamossa nouseva, joskin Sotkamon osalta hieman hitaampaa kuin koko Kainuussa. Poikkeuksellinen vuosi 2020 käänsi Sotkamossakin työttömien määrän nousuun. Tästä huolimatta Sotkamossa työttömien osuus työvoimasta on kuitenkin koko maata ja Kainuuta selkeästi pienempi.



Kunnan yleinen pienituloisuusaste ei vielä 2019 päätyttyä juurikaan noussut. Jää nähtäväksi, kuinka koronan aiheuttama työttömyyden nousu vaikuttaa alueen kotitalouksiin.

1.2 Riskien hallinta ja sisäisen valvonnan periaatteet ja menettelytavat

Kuvaus sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle ja kuntakonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan ja että toiminta on tuloksellista. Sisäinen valvonta on osa kunnan johtamisjärjestelmää sekä kunnan johdon ja hallinnon työväline, jonka avulla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja riskejä. Riskienhallinnalla tarkoitetaan järjestelmällisiä menettelytapoja, joiden avulla tunnistetaan ja kuvataan kunnan ja kuntakonsernin toimintaan liittyviä riskejä, arvioidaan riskien merkittävyyttä ja toteutumisen todennäköisyyttä sekä määritellään toimintatavat riskien hallitsemiseksi, valvomiseksi ja raportoimiseksi.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 29.4.2019 § 34 Sotkamon kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja kunnanhallitus hyväksyi 4.6.2019 § 119 Sotkamon kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeet sovellettavaksi 1.8.2019 alkaen.

Säännösten määräysten ja päätösten noudattaminen

Lakeja ja säädöksiä noudatettiin pääsääntöisesti hyvin tilikauden aikana.

Kunnanhallitus ja muut toimielimet ovat valvoneet ensisijaisesti saamiensa raporttien ja viranhaltijapäätösten perusteella, että toiminnassa noudatetaan lakeja ja muita säännöksiä sekä toimitaan päätösten mukaisesti. Lainmukaisuuden ja oikeellisuuden varmistamiseksi päätökset on perusteltu. Sisäinen tarkkailu on toteutettu normaalina viranhaltija- ja esimiestyönä, jolla on varmistettu tehtävien hoitaminen oikea-aikaisesti ja hyväksyttävästi.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Talousarvion mukaiset toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet pääsääntöisesti hyvin. Osa toiminnallisista tavoitteista on ollut jatkoa edelliseltä tilikaudelta ja tai jatkuvat seuraavalla tilikaudella.

Vuosittaisia seuranta- ja raportointikäytäntöjä on noudatettu. Sitovien tavoitteiden strategianmukaisuuteen, arvioitavuuteen ja mitattavuuteen on kiinnitetty edelleen huomiota. Toimialat ovat omissa toimenpideohjelmissaan huomioineet kunnan keskeiset strategiat (kuntastrategia, hyvinvointiohjelma sekä elinvoimaohjelma) ja niissä esitetyt toimenpiteet ja tavoitteet. Hyvinvointiohjelman vuosisuunnitelman ja talousarviovalmistelun yhteensovittamiseen tulee kiinnittää huomiota.

Toiminnan tuloksellisuuden arviointi on ollut osa talousarvion ja toimintasuunnitelman toteuttamista. Toimialueiden kokouksissa, johtoryhmän kokouksissa, esimiespalavereissa, työryhmien palautepalavereissa ja muissa keskusteluissa on seurattu talousarvion tavoitteiden toteutumista ja tuloksellisuutta. Toiminnan tuloksellisuuden arviointia tehdään jatkuvana omiin asetettuihin tavoitteisiin nähden sekä muun muassa valtakunnallisia vertailuja seuraamalla. Tilivelvolliset ovat valvoneet, että toiminnassa noudatetaan talousarviota ja taloussuunnitelmaa sekä niihin liittyviä tavoitteita.

Kainuun sote-kuntayhtymän ja Kainuun liiton tuottamat seuranta-aineistot ovat olleet asianmukaisesti saatavilla. Taloushallinnon järjestelmillä on vastattu siitä, että kirjanpito ja sisäinen laskenta on hoidettu hyvän kirjanpito-tavan mukaisesti ja että kirjanpito on ajan tasalla. Tositteiden tarkastaminen ja hyväksyntä on tehty

siten, että vaarallisia työyhdistelmiä ei pääse syntymään. Ostolaskuissa sähköinen tarkastus ja hyväksyminen ovat varmistaneet toimintaketjun.

Omaisuuksien hankinta, luovutukset ja hoidon valvonta

Hankinnat on toteutettu hankintalain ja hankintoja koskevan delegoinnin mukaisesti. Hankinnoista on tehty asianmukaiset hankintapäätökset Dynasty-tiedonhallintajärjestelmään.

Sopimustoiminta

Sopimusten hallinta ja valvonta on osa toiminnasta vastaavien viranhaltijoiden oman vastualueen johtamista. Pääosa sopimuksin hankittavista palveluista edellyttää viranomaisvalvontaa (esim. palvelutarjoajan hyväksyminen palvelutuottajaksi tai säädöksin määritellyt säännölliset valvontakäynnit). Lautakunnat hallitsevat vastualueensa sopimuksia hyväksymällä itse osan sopimuksista. Sopimuksia on viety sähköisesti Dynasty-tiedonhallintajärjestelmään.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Kunnan sisäinen valvonta on järjestetty tilikaudella hallintosäännön ja siitä johdettujen delegointipäätösten sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden ja ohjeiden mukaisesti. Hyvä hallintotapa toteutuu pääsääntöisesti kaikessa toiminnassa sekä päätöksenteossa. Tilikaudella sivistyksen toimiala sekä ympäristö- ja tekninen toimiala päivittivät delegoidut erityispäätäntävaltansa.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella

Taloussuunnittelukaudella Sotkamon kunnassa otetaan käyttöön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan määramuotoinen arviointilomake, jolla raportoidaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumista osavuosisikatsausten yhteydessä. Menettely on otettu käyttöön vuodesta 2020 alkaen (päätetty vuoden 2020 talousarvion hyväksymisen yhteydessä).

Organisaation sisäistä viestintää ja tiedonhallintaa (tiedon saatavuus, ajankohtaisuus, oikeellisuus ja käytettävyys) tarvitsee edelleen kehittää niin viestinnän kuin tiedolla johtamisen osalta. Intranetin käyttöä tehostetaan kunnan sisäisenä viestintäkanavana.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tässä osiossa on esitetty tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma toimintakaudelta. Lisäksi on esitetty edellisen tilikauden vertailu ja tunnusluvut.

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Ulkoinen (1 000 €)	2020	2019
Toimintatuotot	10 818	11 748
Valmistus omaan käyttöön	25	0
Toimintakulut	-84 854	-82 113
Toimintakate	-74 011	-70 365
Verotulot	39 361	40 548
Valtionosuudet	31 182	26 715
Rahoitustuotot- ja kulut		
Korkotuotot	5	1 200
Muut rahoitustuotot	2 118	16 988
Korkokulut	-357	-159
Muut rahoituskulut	-359	-309
Vuosikate	-2 061	14 618
Poistot ja arvonalentumiset	-2 862	-2 781
Satunnaiset tuotot	0	39 078
Satunnaiset kulut	0	-625
Tilikauden tulos	-4 923	50 289
Tilinpäätössiirrot	82	97
Tilikauden yli-/alijäämä	-4 841	50 386

Tuloslaskelman tunnusluvut	2020	2019
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	12,7 %	14,3 %
Vuosikate/Poistot, %	-72,0 %	525,6 %
Vuosikate, €/asukas	-200	1 413
Asukasluku 31.12.	10 307	10 344

Toimintakate

Toimintakate on toimintatuottojen ja – kulujen erotus

Toimintatuotot/Toimintakulut, %

= $100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön})$

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon käyttötalouden toimintakuluista katetaan maksu- ja myyntituotoilla. Saatu prosenttiosuus vähennettynä sadasta puolestaan osoittaa mikä osuus toimintakuluista rahoitetaan verotuloilla ja valtionosuuksilla.

Vuosikate/Poistot, %

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

Osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, poistoihin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. Kun tunnusluvun arvon on 100 % tai sitä suurempi, voidaan kunnan tulorahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen. Kunnan talous on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on keskimääräistä poistonalaista investointitasoa alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Vuosikate, €/asukas

Tunnusluku on yleisesti käytetty tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Tunnusluku kertoo tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotuksen. Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa.

1.3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

1 000 €	TP 2020	TP 2019
Toiminnan rahavirta	-2 192	13 913
Vuosikate	-2 061	14 618
Satunnaiset tulot	0	38 453
Tulorahoituksen korjaukset	-131	-39 158
Investointien rahavirta	-7 112	36 571
Investointimenot	-7 497	-4 564
Rahoitusosuudet investointeihin	143	159
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	242	40 977
Toiminnan ja investointien rahavirta	-9 304	50 484
Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten muutokset	-28	21 715
Antolainasaamisten lisäys	-28	-782
Antolainasaamisten vähennys	0	22 497
Lainakannan muutokset	-6 461	-277
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000	3 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 657	-3 277
Pitkäaikaisten lainojen muutos	343	-277
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-6 803	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 086	-264
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	0	-4
Saamisten muutos	-942	-61
Korottomien velkojen muutos	3 028	-199
Rahoituksen rahavirta	-4 403	21 173
Vaikutus maksuvalmiuteen	-13 707	71 657
Rahavarojen muutos	-13 707	71 657
Rahavarat 31.12.	62 105	75 811
Rahavarat 1.1.	75 811	4 154

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2020	2019
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, milj. €	35,4	36,8
Investointien tulorahoitus	-27,0	331,8
Laskennallinen lainanhoitokate	-0,5	3,6
Lainanhoitokate	-0,2	4,3
Kassan riittävyys, pv	122	303
Asukasluku	10 307	10 344

Toiminnan ja investointien rahavirta kertymä

= Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta – välituloksen 5 vuoden kertymä

Tunnusluku ilmaisee paljonko rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee se, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Investointien tulorahoitus, %

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

Tunnusluku ilmaisee kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrän vähentämällä.

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Laskennallinen lainanhoitokate kuvaa kunnan kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvon on 1 tai suurempi. Jos tunnusluvun arvon on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Kassan riittävyys, pv

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

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA (1 000 €)		2020	2019
A	PYSYVÄT VASTAAVAT	61 410	58 678
I	Aineettomat hyödykkeet	29	40
	Aineettomat oikeudet	29	40
II	Aineelliset hyödykkeet	53 207	50 431
	Maa- ja vesialueet	11 638	11 431
	Rakennukset	25 026	24 029
	Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 489	14 283
	Koneet ja kalusto	540	557
	Muut aineelliset hyödykkeet	96	96
	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	418	35
III	Sijoitukset	8 174	8 207
	Osakkeet ja osuudet	8 047	8 108
	Muut saamiset	127	99
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT	197 927	77 966
I	Vaihto-omaisuus	0	0
II	Saamiset	135 823	2 154
	Pitkäaikaiset saamiset	132 693	133
	Myyntisaamiset	133	133
	Lyhytaikaiset saamiset	3 128	2 019
	Myyntisaamiset	801	760
	Lainasaamiset	106	76
	Muut saamiset	782	402
	Siirtosaamiset	1 439	782
III	Rahoitusarvopaperit	29 994	0
	Osakkeet ja osuudet	6 268	0
	Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	19 363	0
	Joukkovelkakirjalainasaamiset	4 364	0
IV	Rahat ja pankkisaamiset	32 110	75 811
	VASTAAVAA YHTEENSÄ	259 337	136 645

VASTATTAVAA (1 000 €)		2020	2019
A	OMA PÄÄOMA	88 098	94 654
I	Peruspääoma	33 833	33 833
II	Arvonkorotusrahasto	0	0
III	Muut omat rahastot	0	0
IV	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	60 821	10 435
V	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 556	50 386
B	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	798	879
	Poistoero	798	879
C	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	30	30
	Lahjoitusrahastojen pääomat	30	30
E	VIERAS PÄÄOMA	37 851	41 082
I	Pitkäaikainen	19 606	19 964
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	17 799	18 228
	Saadut ennakot	66	49
	Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	1 740	1 688
II	Lyhytaikainen	18 248	21 118
	Joukkovelkakirjalainat	4 000	10 000
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 195	3 227
	Saadut ennakot	398	94
	Ostovelat	3 105	1 970
	Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	412	400
	Siirtovelat	7 136	5 424
	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	126 777	136 647

Taseen tunnusluvut	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	70,9 %	70,0 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	45,7 %	51,9 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	55 980	60 821
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	5 431	5 880
Lainamäärä 31.12., 1 000 €	24 994	31 454
Lainamäärä 31.12., €/asukas	2 425	3 041
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1 000 €	25 073	34 690
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	2 433	3 354
Lainasaamiset, 1 000 €	0	0
Asukasluku	10 307	10 344

Taseen analysointi

Taseen vaihtuvissa vastaavissa oli vuonna 2020 rahoitusarvopapereissa n. 30 milj. €, edellisenä vuonna kyseinen summa oli rahat ja pankkisaamisissa. Rahat pankkisaamisten saldo oli vuonna 2019 n. 75,8 milj. €, kun se vuonna 2020 oli sijoituksen vuoksi enää 32,1 milj. €. Kunnanhallitus päätti, että vuonna 2020 osa energia-yhtiö Loiste Oy:n osakekaupan myyntivoitosta sijoitetaan.

Omavaraisuusaste, %

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

Tunnusluku mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvinä tavoitetasoina voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 65–70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuus merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Käyttöomaisuuden ikä, käyttöomaisuuden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Kertynyt ylijäämä

$$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä} + \text{Tilikauden yli-/alijäämä}$$

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

Kertynyt ylijäämä, €/asukas

$$= (\text{Edellisten tilikausien ylijäämä} + \text{Tilikauden yli-/alijäämä}) / \text{asukasluku}$$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Lainamäärä 31.12.

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

Kunnan lainamäärällä tarkoitetaan korollista pitkä- ja lyhytaikaista vierasta pääomaa.

Lainamäärä, €/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta asukasluvulla.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas

= Asukaskohtainen lainojen ja vuokravastuiden määrä saadaan edellä mainittu tunnusluku asukasluvulla.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

1.5 Kokonaistulot ja –menot

Kokonaistulojen ja –menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.

Kunnan kokonaistulot tilikaudella 2020 olivat 86 394 milj. € ja kokonaismenot 102 187 milj. €. Kokonaistulot laskivat 77 356 milj. € milj. € vuodesta 2019. Kokonaismenot kasvoivat 10 359 milj. € (11,3 %) vuodesta 2019.

Kokonaistulojen suurta eroa vuoteen 2019 selittää Loiste Oy:n osakekauppa. Kunnan tuloverot laskivat n. 1,5 miljoonalla eurolla vuodesta 2019, mutta tuloverojen koronasta aiheutunutta alenemaa kompensoitiin valtionosuuksilla, jotka kasvoivat vuodesta 2019. Kokonaismenojen kasvua selittää investointimenojen kasvu sekä lyhytaikaisten lainojen lyhentäminen yli 6 milj. €.

TULOT (1 000 €)	2020	2019	MENOT (1 000 €)	2020	2019
Toiminta			Toiminta		
Toimintatuotot	10 818	11 748	Toimintakulut	84 854	82 113
Verotulot	39 361	40 547	- Valmistus omaan käyttöön	-25	
Valtionosuudet	31 182	26 715	Korkokulut	357	158
Korkotuotot	5	1 200	Muut rahoituskulut	359	309
Muut rahoitustuotot	2 118	16 988	Satunnaiset kulut		625
Satunnaiset tuotot		39 077	Tulorahoituksen korjauserät		
Tulorahoituksen korjauserät	-131	-39 157	Pakollisten varausten muutos		
- Pys.vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	-131	-39 157	- Pakollisten varausten lis. (+), väh. (-)		
			- Pys.vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot		
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investointeihin	143	159	Investointimenot	7 497	4 564
Pys.vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	242	40 976			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennykset		22 497	Antolainasaamisten lisäykset	28	782
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 657	3 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	2 657	3 277
Lyhytaikaisten lainojen lisäys			Lyhytaikaisten lainojen vähennys	6 461	
Oman pääoman lisäykset			Oman pääoman vähennykset		
Kokonaistulot yhteensä	86 394	163 750	Kokonaismenot yhteensä	102 187	91 828

Täsmäytys:

Tilikausi 2020

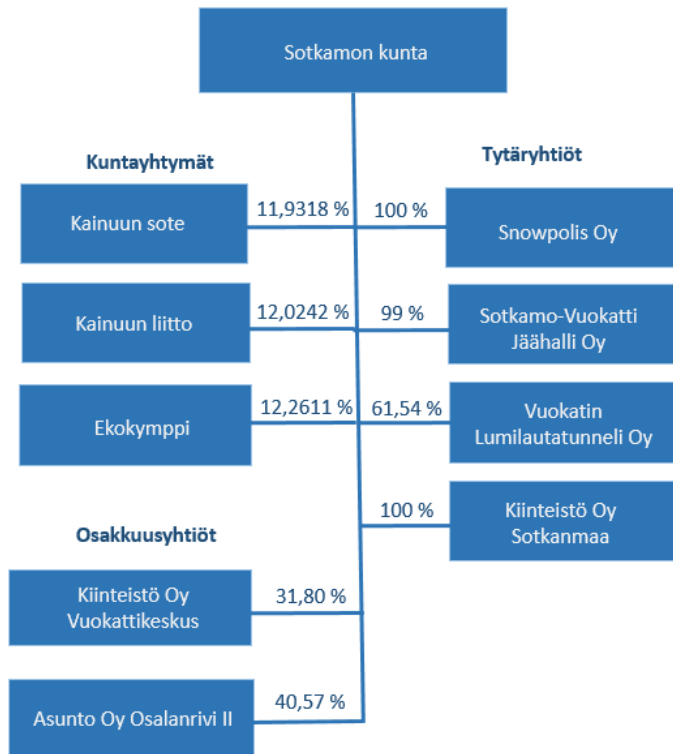
Kokonaistulot - Kokonaismenot = (86 394) - (102 187) = -15 793

Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos = (2086) - (-13 707) = -15 793

1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Toimintakertomuksessa esitetään yhdistelmä kunnan tytär-, osakkuus- ja muista omistusyhteisyyhteisöistä sekä kuntayhtymistä, joissa kunta on jäsenenä.

1.6.1 Kuntakonsernin rakenne



Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty tytäryhtiöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

Osakkuusyhtiöiden tilinpäätöksistä on yhdistelty Kiinteistö Oy Vuokattikeskus. Asunto Oy Osalanrivi II on jätetty yhdistelemättä, koska sen merkitys oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta on vähäinen.

Kunnan konsernirakenne on muuttunut edelliseen tilikauteen verrattuna. Loiste Oy ja Kiinteistö Oy Vuokatti Areena eivät ole enää mukana konsernitilinpäätöksessä.

Yhdistelmä kuntakonserniin kuuluvista yhteisöistä	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	1	
Muut yhtiöt	3	
Kuntayhtymät	3	
Osakkuusyhteisöt	1	1
YHTEENSÄ	8	1

1.6.2 *Konsernivalvonnan järjestäminen*

Konsernijohto, konsernijohdon tehtävät sekä toimivalta on määritelty kunnan hallintosäännössä. Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja, hallintojohtaja, talousjohtaja sekä tarvittaessa kunnanhallituksen erikseen määräämät viranhaltijat.

Konsernivalvontaan liittyviä asioita on linjattu hallintosäännön lisäksi Sotkamon kunnan konserniohjeessa (1.8.2019 alkaen) ja hyvä hallinto- ja johtamistapa Sotkamon kuntakonsernissa –ohjeistuksessa (1.10.2019 alkaen).

Tilikaudella on toimittu ym. ohjeistuksen mukaan, myös siltä osin, että kuntayhtymien hallituksissa/valtuustoissa kunnan omistajanvaltaa käyttävien edustajien on tullut hankkia kunnan kanta ennen päätöksentekoa, jos kuntayhtymien hallitukset/valtuustot ovat olleet tekemässä päätöksiä, joista on seurannut kuntakonsernille merkittäviä taloudellisia seuraamuksia (esim. tappio).

1.6.3 *Merkittävimmät tilikauden tapahtumat*

Kuntakonsernin tytäryhtiöiden merkittävimmät tapahtumat tilikaudella olivat:

Snowpolis Oy

Yhtiöllä ei ollut tilikaudella 2020 varsinaista liiketoimintaa.

Sotkamo-Vuokatti Jäähalli Oy

Sotkamo-Vuokatti Jäähalli Oy:n pääasiallinen tehtävä säilyi samana: yhtiö on vuokrannut 1.4.2014 tehdyllä sopimuksella jäähallirakennuksen ja siihen liittyvät tilat ja kaluston Sotkamon kunnalle, joka vastaa jäähallin varsinaisesta operatiivisesta toiminnasta.

Sotkamon kunta omisti yhtiöstä tilikauden lopussa 99 % (4 394 kpl osakkeita). Yhtiön liikevaihto oli 12 000 €, tilikauden tappio -1 088 € ja tase 64 518 €. Vuoden 2020 aikana alettiin valmistautua jäähallin toimintojen ja jäähalliyhtiön alas ajoon, joka suoritetaan Vuokatti Areenan valmistumisen seurauksena.

Vuokatin Lumilautatunneli Oy

Vuokatin Lumilautatunneli Oy perustettiin 20.5.1999. Perustajina olivat Sotkamon kunta ja Huippupaikat Oy. Yhtiö on vuokrannut maapohjan Kiinteistö Oy Kattikeskukselta n. 7 500 m²:n suuruisen alueen. Vuokratulle maa-alueelle on vuonna 2000 valmistunut lumilautatunneli. Lumilautatunneli on vuokrattu kokonaan Huippupaikat Oy:lle. Kaikki tilat ovat olleet vuokrattuina v. 2020 aikana.

Yhtiön maksuvalmius on hyvä ja rahoitusasema on ylijäämäinen. Yhtiön liikevaihto oli 12 000 €, tilikauden tappio -14 164 € ja tase 107 289 €.

Kiinteistö Oy Sotkanmaa

Yhtiöllä oli tilikauden 2020 lopussa yhteensä 647 asuntoa ja asuntojen käyttöaste oli 98,10 %. Sotkamon ja Vuokatin vuokramarkkinoilla asukkaiden kiinnostus yhtiön asuntoja kohtaan on ollut hyvällä tasolla läpi vuoden. Tilikauden aikana Sotkanmaa on uudistanut hallinnon laitehankintoja koronan aiheuttaman etätyösituksien vuoksi. Yhtiön asuntojen asukasvaihtuvuus nousi hieman edelliseen vuoteen verrattuna. Sotkamon asukasluvusta 8,6 % asuu Sotkanmaan asunnoissa.

Yhtiön taloutta kuvaavat tunnusluvut kehittyivät positiiviseen suuntaan. Yhtiön talous on vakaa ja yhtiön maksuvalmius sekä omarahoitusosuus pysyivät hyvänä. Yhtiön liikevaihto oli 3,49 milj. €, tilikauden tulos 0,57 € ja tase 17,0 milj. €.

1.6.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kuntalaki lähtee kokonaisuuksien ohjauksesta, koko konsernin ohjauksesta. Kunnan konsernin toiminnanohjausta ja konsernivalvonnan järjestämistä tulee kehittää erityisesti kuntakonsernin kokonaishallinnan ja tiedolla johtamisen osalta.

Kuntakonsernin tilikauden tulos oli peruskunnan tapaan lähes saman verran alijäämäinen. Konsernin toimintatuotot olivat 55,7 milj. €, jotka olivat kasvaneet 2,2 milj. € edellisvuodesta. Toimintakulut olivat 125,8 milj. €. Olivat nousseet vuoden 2019 tasosta 4,7 milj. €. Konsernin tulos oli 4,1 milj. € alijäämäinen (TP 2019: tulos 52,8 milj. € ylijäämäinen). Poikkeuksellisen suuri ero tilikausien kesken näkyy konsernin tunnuslukujen huijina eroina.

Myös konsernin rahoitusasema heikkeni edellisvuoteen nähden. Konsernin lainamäärä oli tilikauden päätyttyä n. 56 milj. € ja 5 440 €/asukas (TP 2019: n. 62 milj. € ja 6 073 €/asukas). Konsernin lainamäärä kasvoi tilikaudella n. 6 milj. €. Konsernin lainanhoitokyky oli tänä vuonna heikko. Konsernin tase huononi 5,5 milj. €:lla ollen tilikauden lopussa n. 168 milj. €. Kuntakonsernin taseessa oli tilikauden lopussa kumulatiivista ylijäämää yhteensä n. 54 milj. € (TP 2019: 58 milj. €).

Johtopäätöksenä voidaan todeta, että kuntakonsernin poikkeuksellinen edellisvuosi vahvisti konsernin taloudellista tilaa, vaikka vuosi 2020 oli alijäämäinen. Konsernin lainamäärä kasvaa edelleen. Lainamäärä kasvoi vuodesta 2019 n. 4,5 milj. €. Konsernin näkökulmasta investointeja tulee arvioida jatkossakin niiden vaikutavuuden ja tuottavuuden näkökulmasta. Entisestään tulee korostumaan suunnitelmallisuus ja tarkka talouden pito. Sitä kautta voidaan viedä eteenpäin investointeja ja hallita velkaa sekä hallita koko konsernin taloutta, vaikka kehitys on lähtenyt menemään nyt oikeaan suuntaan. Valppaana on oltava myös mahdollisesta korkojen noususta tulevaisuudessa, vaikka korkomenot ovat nykyisellään hallinnassa.

1.6.5 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020	2019
Toimintatuotot	55 749 276	53 470 725
Toimintakulut	-125 785 640	-121 084 984
Osuus osakkuusyhteisön voitosta/tappiosta	195	9
Toimintakate	-70 036 169	-67 614 250
Verotulot	39 260 801	40 547 616
Valtionosuudet	31 182 079	26 714 907
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	10 233	1 205 096
Muut rahoitustuotot	2 152 080	17 024 982
Korkokulut	-606 303	-377 064
Muut rahoituskulut	-659 594	-422 690
Vuosikate	1 303 126	17 078 597
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 273 899	-4 552 693
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	40 355 900
Tilikauden tulos	-3 970 773	52 881 804
Tilinpäätössiirrot	1 805	15 603
Tilikauden verot		
Laskennalliset verot	-166 618	-136 240
Vähemmistöosuudet	-8 841	-11 041
Tilikauden yli-/alijäämä	-4 144 426	52 750 127

Konsernin tuloslaskelman tunnusluvut		
	2020	2019
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	44,3 %	44,2 %
Vuosikate/Poistot, %	24,7 %	375,1 %
Vuosikate, €/asukas	126	1 651
Asukasluku 31.12.	10 307	10 344

Toimintakate

Toimintakate on toimintatuottojen ja – kulujen erotus

Toimintatuotot/Toimintakulut, %

= $100 \times \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{valmistus omaan käyttöön})$

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon käyttötalouden toimintakuluista katetaan maksu- ja myyntituotoilla.

Vuosikate/Poistot, %

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

Kun tunnusluvun arvo on 100 % tai sitä suurempi, voidaan konsernin tulorahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen. Konsernin on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on keskimääräistä poistonalaista investointitasoa alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate, €/asukas

Tunnusluku on yleisesti käytetty tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Tunnusluku kertoo tilikaudelle jaksettujen tulojen ja menojen erotuksen. Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa.

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020	2019
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	1 303 126	17 079 587
Satunnaiset erät		44 359 620
Tulorahoituksen korjauserät	-256 271	-45 395 859
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 046 855	16 043 348
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-11 218 271	-13 407 565
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 790	158 922
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	252 405	41 035 041
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-10 964 076	27 786 397
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-9 917 221	43 829 746
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset	-27 936	21 762 650
Antolainasaamisten lisäys	-45 495	-782 125
Antolainasaamisten vähennys	17 559	22 544 775
Lainakannan muutokset	-4 461 332	5 088 826
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	9 952 268	10 965 900
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 411 266	-4 379 243
Pitkäaikaisten lainojen nettomuutos +/-	5 541 002	6 586 657
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-10 002 334	-1 497 832
Oman pääoman muutokset	0	-55 041
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 109 266	2 216 597
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-84 508	42 838
Vaihto-omaisuuden muutos	-62 170	-58 929
Saamisten muutos	-1 885 923	884 583
Korottomien velkojen muutos	3 141 867	1 348 105
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-3 380 001	29 013 031
RAHAVAROJEN MUUTOS	-13 297 222	72 842 777
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-13 297 222	72 842 777
Rahavarat 31.12.	66 058 869	79 356 091
Rahavarat 1.1.	79 356 091	6 513 314

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2020	2019
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, milj. €	47,3	65,2
Investointien tulorahoitus	11,6	128,9
Laskennallinen lainanhoitokate	0,3	2,3
Lainanhoitokate	0,4	3,7
Kassan riittävyys, pv	169	206
Asukasluku	10 307	10 344

Toiminnan ja investointien rahavirta kertymä

= Rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta – välituloksen 5 vuoden kertymä

Toiminnan ja rahavirtojen kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

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

Tunnusluku ilmaisee kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella.

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Laskennallinen lainanhoitokate kuvaa kunnan kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo konsernin tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvon on 1 tai suurempi. Jos tunnusluvun arvon on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan konsernin omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Kassan riittävyys, pv

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

Kassan riittävyys kertoo monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla.

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA		2020	2019
A	PYSYVÄT VASTAAVAT	93 332	87 474
I	Aineettomat hyödykkeet	530	324
	Aineettomat oikeudet	137	147
	Muut pitkävaikutteiset menot	393	177
II	Aineelliset hyödykkeet	88 150	82 468
	Maa- ja vesialueet	12 347	12 139
	Rakennukset	53 553	38 130
	Kiinteät rakenteet ja laitteet	16 567	15 282
	Koneet ja kalusto	2 443	1 334
	Muut aineelliset hyödykkeet	225	175
	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 015	15 408
III	Sijoitukset	4 652	4 682
	Osakkuusyhteisöosuudet	405	4 035
	Muut osakkeet ja osuudet	4 075	503
	Muut saamiset	172	144
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT	487	522
	Valtion toimeksiannot		
	Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	15	15
	Muut toimeksiantojen varat	472	507
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT	74 165	85 515
I	Vaihto-omaisuus	341	279
	Aineet ja tarvikkeet	341	279
II	Saamiset	7 766	5 880
	Pitkäaikaiset saamiset	219	220
	Myyntisaamiset	133	133
	Lainasaamiset	86	87
	Lyhytaikaiset saamiset	7 547	5 660
	Myyntisaamiset	1 829	1 831
	Lainasaamiset	115	84
	Muut saamiset	1 298	1 080
	Siirtosaamiset	4 305	2 665
III	Rahoitusarvopaperit	29 994	0
	Osakkeet ja osuudet	6 267	
	Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	19 362	
	Joukkovelkakirjalainasaamiset	4 363	
IV	Rahat ja pankkisaamiset	36 064	79 356
VASTAAVAA YHTEENSÄ		167 987	173 511

VASTATTAVAA		2020	2019
A	OMA PÄÄOMA	89 018	93 165
I	Peruspääoma	33 833	33 833
II	Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat		
III	Arvonkorotusrahasto		
IV	Muut omat rahastot	418	420
V	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	58 911	6 162
VI	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 144	52 750
B	VÄHEMMISTÖOSUUKSET	129	121
C	PAKOLLISET VARAUKSET	768	876
	Muut pakolliset varaukset	768	876
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	696	815
	Valtion toimeksiannot	488	606
	Lahjoitusrahastojen pääomat	71	72
	Muut toimeksiantojen pääomat	137	137
E	VIERAS PÄÄOMA	77 375	78 534
I	Pitkäaikainen	50 130	47 872
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	46 767	44 919
	Lainat julkisyhteisöiltä	939	1 216
	Saadut ennakot	66	49
	Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 740	1 688
	Laskennalliset verovelat	618	
II	Lyhytaikainen	27 245	30 662
	Joukkovelkakirjalainat	8 083	10 000
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		4 117
	Lainat julkisyhteisöiltä	277	274
	Saadut ennakot	441	138
	Ostovelat	5 005	5 190
	Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 242	1 144
	Siirtovelat	12 197	9 335
	Laskennalliset verovelat		464
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		167 987	173 511

Taseen tunnusluvut	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	53,2 %	53,7 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	60,9 %	65,0 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	54 767	58 784
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	5 314	5 683
Lainamäärä 31.12., 1 000 €	56 065	62 817
Lainamäärä 31.12., €/asukas	5 440	6 073
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	59 286	68 002
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	5 752	6 574
Lainasaamiset, 1 000 €	0	0
Asukasluku	10 307	10 344

Omavaraisuusaste, %

= 100 x (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Omavaraisuuden hyvänä tasona voidaan pitää keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 x (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot

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

Kertynyt yli-/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 yli-/alijäämä, €/asukas

= [Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)] / Asukasluku

Lainamäärä 31.12.

= Vieraspääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Lainamäärä, €/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta asukasluvulla.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

Lainat ja vuokravastuut, €/asukas

= Asukaskohtainen lainojen ja vuokravastuiden määrä saadaan edellä mainittu tunnusluku asukasluvulla.

Lainasaamiset

= Sijoituksiin merkityt jvk - lainasaamiset ja muut lainasaamiset

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely

Kuntalain 115 § mukaan kunnanhallituksen on tehtävä toimintakertomuksessa esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Tilikauden tulos on -4 841 022 €. Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa:

1. Tehtyjä poistoeroja ja rahastojen muutoksia tuloutetaan suunnitelman mukaan 81 780 €.
2. Tilikauden alijäämä 4 841 022 € kirjataan taseeseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille kuluvan vuoden kirjanpidossa.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Hallinnon toimiala

Vastuhenkilö kunnanjohtaja Mika Kilpeläinen

Toimialan tehtävä

Hallinnon toimiala sisältää vaalien, tarkastuslautakunnan ja tilintarkastuksen, kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, yleishallinnon, elinkeinojen kehittämisen, henkilöstöhallinnon, lomatoimen, maatalustoimen sekä asuntotoimen vastuualueet.

Yhteenveto tilikaudesta 2020

Talousarvio toteutui toimintatuottojen osalta arvioitua hieman heikompana (hanketuet jäivät arvioitua pienemmiksi ja osa maksatuksista kirjautuu vasta vuodelle 2021). Henkilöstökulut jäivät suunniteltua pienemmiksi mutta aineiden, tavaroiden ja tarvikkeiden osuus ylittyi, koska kaikki koronaa varten tehdyt hankinnat (maskit, ruokakassit ja varasairaalan varusteet) kirjautuivat kunnanhallituksen alle.

Hallinnon toimialalla tehtiin syksyllä 2020 talousarviomuutos, jolla lisättiin palvelujen ostoihin 1,2 milj. € lisämääräraha sote-kustannusten kattamiseksi. Kainuun soten tilikauden tulos oli vielä talousarviomuutoksen yhteydessä arvioitua huomattavasti heikompi. Tähän suurimpana syynä oli soten toteuttama palkkaharmonisointi. Raskaasti alijäämäinen tulos (-26,7 miljoonaa) nosti Sotkamon kunnalle tulevan lisälaskun 3.9 miljoonaan euroon.

Hallinnon toimialalla toteutettiin vuoden 2020 aikana EU-rahoitteisia kehittämishankkeita; Tolokusti Sotkamossa –työllisyydenhoidon hanke ja Tolokkia tukea ja osallisuutta hanketta. Lisäksi osallistuttiin EYOF 2021 –kisojen valmisteluun, jatkettiin yhteistyötä Jyväskylän yliopiston Vuokatin yksikön sekä CEMISin kanssa. Sotkamon kunta rakennutti Vuokatti Areenan ja Areena valmistui vuoden 2020 lopussa.

Kunta toteutti tilikaudella ict-palvelujen uudistuksen (ml. käyttöönottoprojekti) yhdessä kainuulaisten kuntien ja kaupunkien kanssa ja on alkanut ostamaan em. tukipalvelut 1.1.2021 alkaen Atea Oy:ltä.

Toimialalla edistettiin edelleen sähköisiä kokouskäytäntöjä ja korona-pandemian vaatimusten mukaisesti valtuusto, kunnanhallitus ja lautakunnat kokoustivat sähköisesti ja hybridimallilla.

Kuntamarkkinointia toteutettiin Lomalla 365-konseptilla. Sotkamon kunta sai markkinoinnilla näkyvyyttä eri medioissa ja kunnan ylläpitämät asumiseen liittyvät sivut palkittiin nettisivustokilpailussa.

Työllisyysasioissa kunta jatkoi aktiivista selvitys- ja kehittämistyötä. Vuoden 2020 aikana valmisteltiin 2021 käynnistyvää valtakunnallista työllisyyden kuntakokeilua.

Koronaan liittyen kunta suoritti maskien jakamista kuntalaisille ja jakoi myös ruokakasseja vähävaraisille sekä heikoimmassa asemassa oleville. Yrityspalveluseleitä jaettiin normaalia enemmän ja näin edistettiin yritysten koronasta selviytymistä. Kunta toimi myös päätöksen tekijänä yksinyrittäjien koronatuen jakamisessa.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	1 757 511	1 674 700	1 627 020	97,2 %	-47 680	-7,4 %
Maksutuotot	225 654	148 660	174 095	117,1 %	25 435	-22,8 %
Tuet ja avustukset	1 302 713	609 134	423 927	69,6 %	-185 207	-67,5 %
Muut toimintatuotot	357 772	348 000	430 648	123,7 %	82 648	20,4 %
Toimintatuotot	3 643 650	2 780 494	2 655 690	95,5 %	-124 804	-27,1 %
Henkilöstökulut	-3 854 995	-3 754 111	-3 585 077	95,5 %	169 034	-7,0 %
Palvelujen ostot	-44 747 105	-44 729 713	-47 631 503	106,5 %	-2 901 790	6,4 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-75 500	-30 185	-173 829	575,9 %	-143 644	130,2 %
Avustukset	-629 853	-753 700	-652 636	86,6 %	101 064	3,6 %
Muut toimintakulut	-307 102	-282 255	-365 914	129,6 %	-83 659	19,2 %
Toimintakulut	-49 614 555	-49 549 964	-52 408 959	105,8 %	-2 858 995	5,6 %
Toimintakate	-45 970 905	-46 769 470	-49 753 269	106,4 %	-2 983 799	8,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-20 456	-34 298	-20 437	59,6 %	13 861	-0,1 %
Rahoitustuotot, -kulut, netto	-4		-110	X	-110	2859,2 %
Muut laskennalliset erät	498 024		268 691	X	268 691	-46,0 %
Tilikauden tulos	-45 493 340	-46 803 768	-49 505 126	105,8 %	-2 701 358	8,8 %

Talous (ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019- TP 2020, %
Myyntituotot	1 737 668	1 674 700	1 627 020	97,2 %	-47 680	-6,4 %
Maksutuotot	225 654	148 660	174 095	117,1 %	25 435	-22,8 %
Tuet ja avustukset	1 302 713	609 134	422 562	69,4 %	-186 572	-67,6 %
Muut toimintatuotot	344 370	348 000	394 917	113,5 %	46 917	14,7 %
Toimintatuotot	3 610 405	2 780 494	2 618 594	94,2 %	-161 900	-27,5 %
Henkilöstökulut	-3 854 995	-3 754 107	-3 585 077	95,5 %	169 030	-7,0 %
Palvelujen ostot	-44 643 654	-44 725 602	-49 240 130	110,1 %	-4 514 528	10,3 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-125 703	-30 185	-230 422	763,4 %	-200 237	83,3 %
Avustukset	-629 853	-753 700	-652 636	86,6 %	101 064	3,6 %
Muut toimintakulut	-243 125	-215 300	-298 840	138,8 %	-83 540	22,9 %
Toimintakulut	-49 497 330	-49 478 894	-54 007 105	109,2 %	-4 528 211	9,1 %
Toimintakate	-45 886 925	-46 698 400	-51 388 511	110,0 %	-4 690 111	12,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-20 456	-34 298	-20 437	59,6 %	13 861	-0,1 %
Rahoitustuotot, -kulut, netto	-4		-110	X	-110	2859,2 %
Tilikauden tulos	-45 907 384	-46 732 698	-51 409 059	110,0 %	-4 676 361	12,0 %

Hallinnon toimialan toiminnalliset tavoitteet vuonna 2020

Kuntastrategian tavoite	Laajan hyvinvointikertomuksen tavoite	Talousarviotaavoite 2020	Toimenpide	Mittari	Toteuma
Kasvava elinvoima	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Yritysten toimintaedellytysten tukeminen sekä uusien yritysten sijoittumisen edistäminen kunnan alueelle	Kuntamarkkinointi, tonttitarjonta, kampanjat, kunnan ja yritysten välinen yhteistyö, yhteiset hankkeet	Yritysten määrän kehittyminen	Yritysten määrän nettokasvu 31 yritystä Uusia yrityksiä aloitti 61
Kasvava elinvoima	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Kunnan yritys- ja työllisyyspalveluiden hyödyntäminen alueen elinkeinoelämän kehittämisessä	Yrityskohtaiset palvelut ja tukimahdollisuudet (esim. Etenijä-seteli, työhönvalmennus, työllistämisen kuntalisä)	Toteutetut toimenpiteet per tukimahdollisuus	Etenijäsetelejä myönnettiin 34kpl Työllistämisen kuntalisää myönnettiin 20kpl
Asukkaiden hyvinvointi	Asukkaiden hyvinvointia tukevien toimien lisääminen ja pahoinvoinnin ennaltaehkäisy	Sotkamon kunnan alueen työllisyydenhoidon kehittäminen.	Sotkamo osallistuu Kainuun kuntien yhteiseen työllisyyden kuntakokeiluun, jota haetaan TEM:öltä.	Työllisyydenhoidon kuntakokeilu käynnistyy vuoden 2020 aikana. Kokeilun tulokset hakemuksessa esitetyllä tavalla.	Työllisyydenhoidon kuntakokeilu alkoi 1.3.2021. Aloitus siirtyi koronan ja lainmuutostyön takia.
Asukkaiden hyvinvointi	Asukkaiden hyvinvointia tukevien toimien lisääminen ja pahoinvoinnin ennaltaehkäisy	Työttömien työnhakijoiden osaamisen kehittäminen	Yksilöllisten opintopolkujen tukeminen	Käyttöön otetut menetelmät (esim. opinnollistaminen, etäopiskelu)	Opinnollistaminen käynnistettiin, otettiin Paikko-työkalu ja kirjoitettiin ensimmäiset osaamistodistukset.
Kasvava elinvoima	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Tonttikauppojen määrän kasvu	Tonttien tehokas markkinointi eri kanavia hyödyntäen	Toteutuneiden tonttikauppojen lukumäärä	Tonttikauppoja 10
Kasvava elinvoima	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Viljelijöiden osaamisen kehittäminen	Viljelijöiden aktivoiminen eri kehittämistoimenpiteisiin (esim. koulutukset)	15 viljelijää osallistuu pienryhmäkoulutuksiin ja 40 % tiloista käyttää Neuvo 2020 -palvelua	12 viljelijää osallistui pienryhmäkoulutuksiin 25 % tiloista käyttäen Neuvo 2020 -palvelua

Kuntastrategian tavoite	Laajan hyvinvointikertomuksen tavoite	Talousarviotaavoite 2020	Toimenpide	Mittari	Toteuma
Kasvava elinvoima	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Lomituspalvelujen järjestäminen kysyntää vastaavasti kunnan alueella	Työsuunnittelu, kustannustehokas hinta, koulutusten järjestäminen lomittajille	Toteutuneet lomituspäivät, lomituspäivän hinta kunta vrt. koko Suomi, lomittajien koulutuspäivät/v	Toteutuneet lomituspäivät 6 957 kpl Lomituspäivän nettointo hinta n. 220 €/pv Koulutuspäivät 4 kpl
Resurssien järkevä käyttö	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Kunnan työntekijöiden työssäjaksamisen ja hyvinvoinnin tukeminen ja edistäminen	Monipuoliset tukimahdollisuudet (esim. Smartum-seitelit, työterveys, jummat, liikuntapäivät, yhteistyökumppaneiden palvelut)	Toteutetut toimenpiteet per tukimahdollisuus	Otettiin käyttöön 50 ja 25 €:n arvoiset ePassit. Työterveyspalveluihin lisättiin myös etälääkäri- ja etäpsykologipalveluja. Hankittiin sähköinen Break Pro - taukoliikuntaohjelma. Järjestettiin maksutonta selkäjumppaa, etäliikuntatuokioita ja annettiin liikuntaneuvontaa. Tuettiin työyhteisöjen/yksiköiden omaehtoista liikuntaa ja yhteisöllisyyttä 15 €:lla/hlö ja antamalla siihen neljä tuntia työaikaa. Yhteistyökumppanit järjestivät kolme erillistä liikuntatapahtumaa, joissa oli yht. 7 kokoontumista; koronapandemian vuoksi peruutettiin yksi tilaisuus.
Resurssien järkevä käyttö	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Kunnan henkilöstön osaamisen kehittäminen ja työssäjaksaminen	Koulutusten järjestäminen, työhyvinvointihankemahdollisuuksien selvittäminen (ml. rahoitusmahdollisuudet)	Toteutuneet koulutukset, hankesuunnittelun toteuttaminen	Koulutuksiin osallistuminen oli mahdollista etäyhteyksien kautta. Haettiin työhyvinvointihanketta Kevasta ja saatiin myönteinen päätös.
Resurssien järkevä käyttö	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Sotkamon kunnan talouden kantokyvyn varmistaminen tulevina vuosina	Talouden tasapainottamis- ja tervehdyttämis-toimenpiteiden valmistelu päätöksentekoon	Talouden tasapainottamisohjelma vuosille 2021-2025	Kunnan valtuusto hyväksyi vuosien 2021-2025 tasapainottamisohjelman joulukuussa 2020

VAALIT

Vastuuhenkilöt maaseutupäällikkö Jari Korhonen ja toimistopäällikkö Päivi Huotari

Tehtävä

Vaalit sisältää EU-vaalien, presidentin vaalien, eduskuntavaalien ja kuntavaalien järjestämisen.

Kunnan keskusvaalilautakunta vastaa vaalien järjestämisestä kunnassa. Sen päätehtävänä on valtiollisissa vaaleissa suorittaa vaalien toimittamiseksi tarpeelliset valmistelutoimenpiteet, järjestää ennakoäänestys ja siihen tarvittava henkilökunta, tarkastaa ennakoäänestysasiakirjat, suorittaa vaalilautakuntien ja vaalitoimistijoiden koulutus ja järjestää alustavan äänten laskennan tiedottaminen.

Kuntavaaleissa keskusvaalilautakunnan tehtävänä on edellä mainittujen lisäksi ehdokashakemusten käsittely, ehdokaslistojen yhdistelmän laadinta, vaalien tuloslaskennan suorittaminen ja vaalien tuloksen vahvistaminen.

Vuonna 2020 ei ollut säännönmukaisia vaaleja. Vuonna 2021 on kuntavaalit.

Keskusvaalilautakunnan jäsenet:

Jäsen	Varajäsen
Risto Virkkunen (pj.)	Oiva Korhonen
Merja Korhonen (varapj.)	Tero Viholainen
Markku Kempainen	Kirsi Leppävuori
Susanne Niskanen-Ferahkaya	Jukka Liljedahl
Ilmari Viholainen	Marja-Terttu Salminen

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot			74	X	74	X
Tuet ja avustukset	36 601			X	0	X
Toimintatuotot	36 601	0	74	X	74	-99,8 %
Henkilöstökulut	-16 795	-3 687	-873	23,7 %	2 814	-94,8 %
Palvelujen ostot	-5 730	-3 000	-216	7,2 %	2 785	-96,2 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-3 990		-22	X	-22	-99,4 %
Muut toimintakulut	-218		-335	X	-335	53,4 %
Toimintakulut	-26 733	-6 687	-1 445	21,6 %	5 241	-94,6 %
Toimintakate	9 868	-6 687	-1 371	20,5 %	5 315	-113,9 %
Muut laskennalliset erät	-389		-12	X	-12	-97,0 %
Tilikauden tulos	9 479	-6 687	-1 383	20,7 %	5 304	-114,6 %

TARKASTUSLAUTAKUNTA JA TILINTARKASTUS

Vastuuhenkilö talousjohtaja Heidi Pyykkönen

Tehtävä

Tarkastuslautakunnan tehtävät määritellään kuntalaissa. Lautakunta valmistelee valtuuston päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioi valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista. Lisäksi lautakunta valvoo lakisääteisen tilintarkastuksen sopimuksenmukaista toteutumista ja vastaa sidonnaisuusilmoituksista.

Tilintarkastajan tehtävistä säännellään myös kuntalaissa. Tilintarkastajan on toukokuun loppuun mennessä tarkastettava julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

Tarkastuslautakunnan jäsenet:

Jäsen	Varajäsen
Yrjö Sorvari (pj.)	Kalervo Liuski
Ella Mustakangas (varapj.)	Helena Aaltonen
Viljo Tuhkanen	Ari Karppanen
Jouni Heikkinen	Markku Piirainen
Outi Penttinen	Irene Laitinen
Paavo Tervonen	Jouko Viholainen
Mirja-Maija Hakolampi	Merja Korhonen

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Henkilöstökulut	-7 027	-8 199	-5 960	72,7 %	2 239	-15,2 %
Palvelujen ostot	-12 495	-16 000	-13 651	85,3 %	2 349	9,2 %
Aineet, tarv. ja tavarat			-97	X	-97	X
Muut toimintakulut		-1 000	0	0,0 %	1 000	0,0 %
Toimintakulut	-19 523	-25 199	-19 708	78,2 %	5 492	0,9 %
Toimintakate	-19 523	-25 199	-19 708	78,2 %	5 492	0,9 %
Poistot ja arvonalentumiset				X	0	X
Rahoitustuotot ja -kulut, netto				X	0	X
Muut laskennalliset erät	0		19 431	X	19 431	X
Tilikauden tulos	-19 523	-25 199	-277	1,1 %	24 923	-98,6 %

KUNNANVALTUUSTO

Vastuullisena kunnanhallitus sekä vastuuhenkilönä kunnanjohtaja Mika Kilpeläinen

Tehtävä

Kunnanvaltuusto vastaa ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista. Kunnanvaltuusto asettaa vuosittain talousarviossa toimielimille tulostavoitteet, joilla se ohjaa määrärahojen käyttötarkoitusta, palvelutuotannon määrä ja laatua sekä toiminnan kehittämissuuntaa.

Kunnanvaltuuston jäsenet:

Jäsen	Puolue	Jäsen	Puolue
Jouko Korhonen (pj.)	VAS	Juho Lukkari	KESK
Anne Lukkari (1 varapj.)	KESK	Petri Makkonen	KOK
Unto Väisänen (2 varapj.)	KOK	Ella Mustakangas	KESK
Reija Heikkinen	VAS	Piia Määttä	KESK
Jarmo Huttunen	KESK	Osmo Polvinen	VAS
Janne Hyvönen	KESK	Tuula Rossi-Määttä	SDP
Antti Kela	KESK	Sakari Seppänen	KESK
Jani Komulainen	KESK	Yrjö Sorvari	KD
Aimo Korhonen	KESK	Pinja Toivanen	VAS
Ari Korhonen	KOK	Vesa Tolonen	PS
Hannu Korhonen	PS	Tiina Tuohimaa	VAS
Marja-Leena Korhonen	KESK	Kalevi Valtanen	KESK
Timo Korhonen	KESK	Pentti Vihanto	KOK
Heidi Kotilainen	KD		

Esimerkkejä kunnanvaltuuston vuonna 2020 tekemistä päätöksistä, jotka tukevat Sotkamon kuntastrategiaa:

Elinvoima

- Kuntastrategian päivittäminen
- Kainuun kuntien yhteinen kotouttamisohjelma 2020-2021
- Lukion tilaratkaisusta päättäminen
- Tasa- ja yhdenvertaisuussuunnitelma vuosille 2020-2022

Palvelut

- Valtuutettujen aloitteet
- Kuntalaisten aloitteet
- Kainuun alueellisen pelastustoimen yhteistoimintasopimus

Talous ja resurssit

- Kuntaraha LEADER-ohjelman toteuttamiseen vuosina 2021-2027
- Talousarviomuutokset koskien vuotta 2020
- Kiinteistövero prosenttien määrääminen vuodelle 2021
- Tulovero prosenttien määrääminen vuodelle 2021
- Vuoden 2021 talousarvio ja vuosien 2022-2023 taloussuunnitelma
- Talouden tasapainottamis- ja kehittämisohjelma vuosille 2021-2025

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Toimintatuotot	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Henkilöstökulut	-31 305	-25 622	-32 015	125,0 %	-6 393	2,3 %
Palvelujen ostot	-8 659	-10 000	-5 706	57,1 %	4 294	-34,1 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-2	-1 000		0,0 %	1 000	-100,0 %
Muut toimintakulut	-1 217	-1 000	-922	92,2 %	78	-24,2 %
Toimintakulut	-41 183	-37 622	-38 643	102,7 %	-1 021	-6,2 %
Toimintakate	-41 183	-37 622	-38 643	102,7 %	-1 021	-6,2 %
Poistot ja arvonalentumiset				X	0	X
Rahoitustuotot ja -kulut, netto				X	0	X
Muut laskennalliset erät	-589		-311	X	-311	-47,2 %
Tilikauden tulos	-41 773	-37 622	-38 954	103,5 %	-1 332	-6,7 %

KUNNANHALLITUS

Vastuhenkilöt kunnanjohtaja Mika Kilpeläinen, talousjohtaja Heidi Pyykkönen ja toimistopäällikkö Päivi Huotari

Tehtävä

Kunnanhallitus sisältää hallintopalvelut, kansainvälisen toiminnan, maakunnallisen yhteistoiminnan (Kainuun sote ja Kainuun liitto), käyttövaraukset (veteraanitoiminta, vanhus- ja vammaisneuvosto, nuorisovaltuusto) sekä asuntotoimen.

Kunnanhallitus vastaa mm. strategisesta suunnittelusta, kunnan taloudesta, henkilöstöpolitiikan johtamisesta, hallinnon, organisaation ja johtamisen kehittämisestä, maakunnallisesta yhteistyöstä, asunto-, elinkeino- ja maankäyttöpolitiikasta sekä palvelutoimintojen kehittämisestä ja yhteensovittamisesta.

Kunnanhallituksen jäsenet:

Jäsen	Puolue	Varajäsen	Puolue
Sakari Seppänen (pj.)	KESK	Juhani Klemetti	KESK
Pentti Vihanto (varapj.)	KOK	Vesa-Pekka Sarparanta	KOK
Jani Komulainen	KESK	Matti Lukkari	KESK
Aimo Korhonen	KESK	Kalevi Valtanen	KESK
Marja-Leena Korhonen	KESK	Maija Matero	KESK
Anna Shevchenko	PS	Heidi Kotilainen	KD
Piia Määttä	KESK	Arja Roivainen	KESK
Osmo Polvinen	VAS	Veijo Tossavainen	VAS
Pinja Toivanen	VAS	Reija Heikkinen	VAS

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	22 556	0	14 960	X	14 960	-33,7 %
Maksutuotot	356	0	0	X	0	-100,0 %
Tuet ja avustukset	0	0	0	X	0	X
Muut toimintatuotot	260 980	280 000	365 556	130,6 %	85 556	40,1 %
Toimintatuotot	283 892	280 000	380 516	135,9 %	100 516	34,0 %
Henkilöstökulut	-1 162 830	-1 201 380	-1 289 327	107,3 %	-87 947	10,9 %
Palvelujen ostot	-42 232 215	-43 234 486	-45 537 121	105,3 %	-2 302 635	7,8 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-11 670	-6 300	-129 181	2050,5 %	-122 881	1007,0 %
Avustukset	-525 103	-575 000	-448 303	78,0 %	126 697	-14,6 %
Muut toimintakulut	-38 333	-69 019	-131 758	190,9 %	-62 739	243,7 %
Toimintakulut	-43 970 150	-45 086 185	-47 535 689	105,4 %	-2 449 504	8,1 %
Toimintakate	-43 686 258	-44 806 185	-47 155 173	105,2 %	-2 348 988	7,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-20 456	-34 298	-20 437	59,6 %	13 861	-0,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut, netto	0	0	-21	X	-21	X
Muut laskennalliset erät	583 606	0	238 655	X	238 655	-59,1 %
Tilikauden tulos	-43 123 108	-44 840 483	-46 936 976	104,7 %	-2 096 494	8,8 %

ELINKEINOT

Vastuuhenkilöt kunnanjohtaja Mika Kilpeläinen, talousjohtaja Heidi Pyykkönen ja toimistopäällikkö Päivi Huotari

Tehtävä

Elinkeinopalveluihin kuuluu yleiset elinkeinopalvelut, matkailumarkkinointi, yhteistyösopimukset, työllisyysdenhoito, joukkoliikenne, yritysten toimitilat, muu kehittäminen sekä elinkeinopalveluiden projektit.

Elinkeinopalvelut on tämän sisältöisenä uusi kokonaisuus hallinnon alla.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	18 474		350	X	350	-98,1 %
Tuet ja avustukset	732 537	449 134	256 109	57,0 %	-193 025	-65,0 %
Muut toimintatuotot	74 108	54 000	54 847	101,6 %	847	-26,0 %
Toimintatuotot	825 119	503 134	311 305	61,9 %	-191 829	-62,3 %
Henkilöstökulut	-493 951	-773 593	-615 967	79,6 %	157 625	24,7 %
Palvelujen ostot	-1 928 609	-927 422	-1 593 786	171,9 %	-666 364	-17,4 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-38 930	-5 000	-24 574	491,5 %	-19 574	-36,9 %
Avustukset	-20 300	-105 000	-195 692	186,4 %	-90 692	864,0 %
Muut toimintakulut	-246 743	-192 536	-197 052	102,3 %	-4 516	-20,1 %
Toimintakulut	-2 728 532	-2 003 550	-2 627 072	131,1 %	-623 521	-3,7 %
Toimintakate	-1 903 413	-1 500 416	-2 315 766	154,3 %	-815 350	21,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut, netto	-4		-89	X	-89	2287,7 %
Muut laskennalliset erät	-47 856		-35 251	X	-35 251	-26,3 %
Tilikauden tulos	-1 951 273	-1 500 416	-2 351 107	156,7 %	-850 690	20,5 %

Elinkeino- ja kehittämisrahoitus sekä muu kunnanhallituksen alainen rahoitus:

	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Matkailun markkinointi (VMK Oy ja Vuokatti News)	120 000	130 000	133 000
Yhteistyösopimukset (mm.SuperJymy, Ski Team)	45 000	50 000	40 000
Joukkoliikenne	211 625	210 000	199 000
Muu kehittäminen (mm. Etenijä-seteli, yritysasiantuntija *)	167 067	140 000	780 000
EYOF2021	40 349	100 000	56 000
Vauhtia Vuokatin (Kajaani-Oulujärvi) kv-matkailuun -hanke	85 016	0	18 000
Tolokusti Sotkamossa -työllisyydenhoidon hanke	18 627	23 205	45 000
Tolokkua tukea ja osallisuutta Sotkamossa -hanke	37 605	222 757	175 000
Työllistämisen kuntalisä	28 058	35 000	
Elävä Kainuu Leader -maksuosuus	47 930	45 000	46 000
Kainuun Etu Oy	54 216	54 000	34 000
JYU:n Vuokatin yksikkö	110 000	110 000	110 000
CEMIS	65 000	65 000	52 000
Rastiviikko	33 288		0
Ennakoimattomat projektit		15 000	500
Osuuskauppa Maakunta	128 677	120 000	111 200
Kesätyöseteli	23 028	20 000	19 400

**) Muu kehittäminen*

Vuoden 2020 toteumassa (780.000) ovat mukana myös Monetran, Atean Sofigaten kustannukset, varaus on ollut tilillä Yhteistoimintaosuudet 464 800 €.

HENKILÖSTÖ

Vastuuhenkilöt sivistysjohtaja Merja Ojalampi ja palvelualue sihteeri Kaarina Leinonen

Tehtävä

Henkilöstö sisältää kunnan henkilöstöhallinnon (ml. työterveyshuolto sekä vuosille 2020-2022 henkilökunnan tyhy-setelit). Kunnan henkilöstöstrategiassa hyväksytyt kunnan tavoitteet ja toimintalinjat ovat: johtaminen, osaaminen, työhyvinvointi, rekrytointi ja palkkaus.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	200			X	0	X
Maksutuotot				0,0 %	0	0,0 %
Tuet ja avustukset	533 575	160 000	166 454	104,0 %	6 454	-68,8 %
Muut toimintatuotot	16 137	10 000	9 479	94,8 %	-521	-41,3 %
Toimintatuotot	549 912	170 000	175 933	103,5 %	5 933	-68,0 %
Henkilöstökulut	-437 616	-48 245	-60 986	126,4 %	-12 741	-86,1 %
Palvelujen ostot	-343 013	-337 800	-305 800	90,5 %	32 000	-10,8 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-3 826	-6 400	-5 628	87,9 %	772	47,1 %
Avustukset	-53 669	-33 700	14 995	-44,5 %	48 695	-127,9 %
Muut toimintakulut	-10 899	-12 400	-32 377	261,1 %	-19 977	197,1 %
Toimintakulut	-849 023	-438 545	-389 796	88,9 %	48 749	-54,1 %
Toimintakate	-299 111	-268 545	-213 863	79,6 %	54 682	-28,5 %
Poistot ja arvonalentumiset				X	0	X
Rahoitustuotot ja -kulut, netto				X	0	X
Muut laskennalliset erät	-6 241		60 986	X	60 986	-1077,2 %
Tilikauden tulos	-305 352	-268 545	-152 877	56,9 %	115 668	-49,9 %

LOMATOIMI

Vastuuhenkilö lomituspäällikkö Eeva Halonen

Tehtävä

Lomatoimi vastaa maatalousyrittäjien lomituspalveluiden (vuosiloma, sijaisapu ja maksullinen lomitus) järjestämisestä Sotkamo-Kajaani-Kuhmo yhteistoiminta-alueella.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	1 716 281	1 674 700	1 611 636	96,2 %	-63 064	-6,1 %
Maksutuotot	225 298	148 660	174 095	117,1 %	25 435	-22,7 %
Tuet ja avustukset			1 365	0,0 %	1 365	0,0 %
Muut toimintatuotot			766	0,0 %	766	0,0 %
Toimintatuotot	1 941 579	1 823 360	1 787 861	98,1 %	-35 499	-7,9 %
Henkilöstökulut	-1 600 486	-1 584 204	-1 473 243	93,0 %	110 961	-8,0 %
Palvelujen ostot	-212 008	-197 255	-172 720	87,6 %	24 535	-18,5 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-16 681	-10 535	-12 969	123,1 %	-2 434	-22,3 %
Avustukset	-23 262	-20 000	-19 798	99,0 %	202	-14,9 %
Muut toimintakulut	-9 086	-4 690	-2 709	57,8 %	1 981	-70,2 %
Toimintakulut	-1 861 523	-1 816 684	-1 681 440	92,6 %	135 244	-9,7 %
Toimintakate	80 056	6 676	106 422	1594,0 %	99 746	32,9 %
Poistot ja arvonalentumiset				0,0 %	0	0,0 %
Rahoitustuotot ja -kulut, netto				0,0 %	0	0,0 %
Muut laskennalliset erät	-28 717		-13 862	0,0 %	-13 862	-51,7 %
Tilikauden tulos	51 339	6 676	92 560	1386,4 %	85 883	80,3 %

MAATALOUSTOIMI

Vastuhenkilö maaseutupäällikkö Jari Korhonen

Tehtävä

Maataloustoimi vastaa maaseutuelinkeinoviranomaiselle kuuluvista lakisääteisistä tehtävistä ja maaseudun kehittamisestä. Sotkamon maataloushallinto vastaa EU-maksajavirastotehtävistä Kajaanin, Kuhmon ja Sotkamon muodostamalla yhteistoiminta-alueella.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Muut toimintatuotot	6 547	4 000		X	-4 000	X
Toimintatuotot	6 547	4 000	0	X	-4 000	X
Henkilöstökulut	-104 985	-109 177	-106 706	97,7 %	2 471	1,6 %
Palvelujen ostot	-4 376	-3 750	-2 503	66,8 %	1 247	-42,8 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-401	-950	-1 359	143,0 %	-409	239,2 %
Avustukset	-7 519	-20 000	-3 838	19,2 %	16 162	-49,0 %
Muut toimintakulut	-606	-1 610	-761	47,2 %	849	25,5 %
Toimintakulut	-117 887	-135 487	-115 166	85,0 %	20 321	-2,3 %
Toimintakate	-111 340	-131 487	-115 166	87,6 %	16 321	3,4 %
Muut laskennalliset erät	-1 789		-946	X	-946	-47,2 %
Tilikauden tulos	-113 129	-131 487	-116 112	88,3 %	15 376	2,6 %

2.2 Ympäristö- ja tekninen toimiala

Vastuhenkilö tekninen johtaja Harri Helenius

Toimialan tehtävä

Ympäristö- ja tekninen toimiala vastaa kunnallisteknisistä palveluista, liikennealueista, kiinteistöjen kunnossapidosta, ateria- ja puhtaanapitopalveluista, ympäristötoimesta sekä vesi- ja viemärihuollosta. Palvelut tuotetaan itse yhteistoiminnassa lähikuntien kanssa tai ostopalveluina.

Yhteenveto tilikaudesta 2020

Ympäristö- ja teknisten palvelujen vuosi 2020 toteutui niin talouden kuin toiminnallistenkin tavoitteiden osalta hyvin. Alkuvuoden aikana Suomeen ja Kainuuseen jalkautunut pandemia aiheutti paljon varautumista ja myös hämmennystä toimialalla. Pelkotilana oli mm. tavoitteiden mukaisten hankkeiden toteutuminen tai viivästyminen ja vaikutukset ns. normaalissa arjessa toimialalla. Kuitenkin vuoden 2020 aikana pandemian vaikutukset jäivät kohtuullisen pieneksi ja lähestulkoon kaikki toimenpiteet saatiin tehtyä suunnitelman mukaisesti. Monissa hankkeissa (esim. uimahalli) "hyödynnettiin" pandemian vaikutusta ja niitä päästiin toteuttamaan aiemmin kuin alkuperäinen aikataulu oli. Lisäksi saimme varmasti osittain edellä mainittuun asiaan liittyen hyvin hankerahoituksia sekä jätettiin useampia vuoden 2021 aikana päätettäviä rahoitushakemuksia. Lukujen valossa vuoden 2020 tilinpäätös oli lähellä vuoden 2019 tasoa ja toteuma oli merkittävästi talousarviota parempi.

Ympäristö- ja teknisen lautakunnan jäsenet:

Jäsen	Varajäsen
Juho Lukkari (pj.)	Matti Lukkari
Pinja Toivainen (varapj.)	Arja Tampio
Pentti Vihanto	Matti Piirainen
Anna Shevchenko	Yana Kulyaeva
Maija Matero	Sarianne Kokkonen
Arja Roivainen	Annikki Hakkarainen
Kalevi Valtanen	Ari Hakkarainen
Tuula Rossi-Määttä	Anna Grip
Antero Pasanen	Esko Rönkkö

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	8 302 736	5 872 567	6 998 837	119,2 %	1 126 270	-15,7 %
Maksutuotot	293 469	185 100	220 271	119,0 %	35 171	-24,9 %
Tuet ja avustukset	37 667		1 593	0,0 %	1 593	-95,8 %
Muut toimintatuotot	2 252 550	3 900 367	3 090 642	79,2 %	-809 725	37,2 %
Toimintatuotot	10 886 422	9 958 034	10 311 343	103,5 %	353 310	-5,3 %
Valmistus omaan käyttöön			25 285	0,0 %	25 285	0,0 %
Henkilöstökulut	-3 899 166	-4 404 930	-4 012 452	91,1 %	392 478	2,9 %
Palvelujen ostot	-4 831 959	-3 705 291	-3 368 719	90,9 %	336 572	-30,3 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-3 681 318	-3 668 650	-3 725 244	101,5 %	-56 594	1,2 %
Avustukset	-136 769	-578 700	-110 936	19,2 %	467 764	-18,9 %
Muut toimintakulut	-580 070	-703 493	-1 259 546	179,0 %	-556 054	117,1 %
Toimintakulut	-13 129 282	-13 061 064	-12 476 897	95,5 %	584 167	-5,0 %
Toimintakate	-2 242 861	-3 103 030	-2 140 268	69,0 %	962 762	-4,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 718 413	-3 067 576	-2 802 495	91,4 %	265 081	3,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut, netto			4 574			
Muut laskennalliset erät	-180 194		-93 163	0,0 %	-93 163	-48,3 %
Tilikauden tulos	-5 141 468	-6 170 606	-5 031 352	81,5 %	1 139 253	-2,1 %

Talous (ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	3 667 667	3 667 592	5 017 424	136,8 %	1 349 832	36,8 %
Maksutuotot	291 834	185 100	220 271	119,0 %	35 171	-24,5 %
Tuet ja avustukset	37 667		1 593	0,0 %	1 593	-95,8 %
Muut toimintatuotot	1 985 415	1 872 340	655 254	35,0 %	-1 217 086	-67,0 %
Toimintatuotot	5 982 583	5 725 032	5 894 542	103,0 %	169 510	-1,5 %
Valmistus omaan käyttöön			25 285	0,0 %	25 285	0,0 %
Henkilöstökulut	-3 899 166	-4 404 930	-4 012 452	91,1 %	392 478	2,9 %
Palvelujen ostot	-3 732 884	-3 661 391	-3 319 750	90,7 %	341 641	-11,1 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-3 552 804	-3 533 350	-3 581 056	101,4 %	-47 706	0,8 %
Avustukset	-136 769	-578 700	-110 936	19,2 %	467 764	-18,9 %
Muut toimintakulut	-339 270	-212 740	-257 879	121,2 %	-45 139	-24,0 %
Toimintakulut	-11 660 894	-12 391 111	-11 282 073	91,0 %	1 109 038	-3,2 %
Toimintakate	-5 678 311	-6 666 079	-5 362 245	80,4 %	1 303 833	-5,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-2 718 413	-3 067 576	-2 802 495	91,4 %	265 081	3,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut, netto			4 574	0,0 %	4 574	0,0 %
Tilikauden tulos	-8 396 724	-9 733 655	-8 160 167	83,8 %	1 573 488	-2,8 %

Ympäristö- ja teknisen toimialan toiminnalliset tavoitteet vuonna 2020

Kuntastrategian tavoite	Laajan hyvinvointikertomuksen tavoite	Talousarviota tavoite 2020	Toimenpide	Mittari	Toteuma
Resurssien järkevä käyttö	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Kiinteistön korjausvelan hallinta	Kuntoarviot	Vähintään 2 kpl/vuosi	Toteutunut mm. uimahalli, terveyskeskus, himmeli + pienemmät selvitykset
Resurssien järkevä käyttö	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Jätevesilaitoksen kehittäminen	Energiatehokkuuden parantaminen	Energiakulutuksen tehostumisen verrattuna aiempiin vuosiin	Ei toteutunut suoraan euroina vrt. energiatehokkuus vs. toiminnan laajentuminen
Resurssien järkevä käyttö	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Katujen kunnossapidon kehittäminen	Tehdyn kunnossapitoselvityksen täytäntöönpano	Täytäntöönpanon toteutumisen 100%	Toteutunut mm. aluejaot muutettu selvityksen mukaiseksi
Resurssien järkevä käyttö	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Kunnallistekniikan korjausvelan hallinta	Saneerausinvestointien määrä	Vähintään 0,8 milj. euroa per vuosi	Toteutunut n. 1 milj. euroa.
Resurssien järkevä käyttö	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Resurssien viisas käyttö ja ympäristötietoisuuden lisääminen	Ruokahävikin seurannan kehittäminen ja ylijäämäruuan jatkokäyttö	Tarjoiluhävikki alle 10 %, yhteistyö eri toimijoiden kanssa ylijäämäruuan jatkokäytön kehittämiseksi	Toteutunut. Tarkempaa seurantatietoa aletaan samaan 2021.
Asukkaiden hyvinvointi	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Eri-ikäisten kuntalaisten terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen	Sydänmerkkiateriat, ruokasuositusten mukaisten aterioiden kehittäminen	98 % sydänmerkkiaterioita. Aterioiden kehitystä yhdessä oppilaiden kanssa	Toteutunut
Kasvava elinvoima	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Maankäytön kehittämisedellytysten parantaminen	Vuokatin yleiskaava	Hyväksytty yleiskaava vuonna 2020	Hyväksyttiin lokakuussa 2020. Ainoastaan Katin kullan alueen osio siirtyi vuodelle 2021.
Asukkaiden hyvinvointi	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Liikunta- ja puistoalueiden kehittäminen	Kunnostetaan leikki- ja lähiliikuntapaikkoja	Vähintään 6 kpl kunnostettuja leikki-/lähiliikuntapaikkoja	Osittain toteutunut. Tehty lähinnä ns. vuosikorjausluonteisesti.

KUNNALLISTEKNISET PALVELUT

Vastuuhenkilöt tekninen johtaja Harri Helenius

Tehtävä

Tekniseen hallintoon kuuluu operatiivisen toiminnan johtaminen sekä teknisen palvelualueen keskitetyt henkilöstö-, talous- ja hallintopalvelut. Tehtävänä on huolehtia lautakuntavalmistelusta, päätösten täytäntöönpanosta, toiminnan kehittämisestä ja talouden suunnittelusta ja seurannasta sekä laskutuksesta, perinnästä, palvelualueen arkistoinnista, yksityisteiden avustuksiin, rakennuslupiin, ympäristötoimen lupiin ja asiakaspalveluun liittyvistä tehtävistä sisäisille ja ulkoisille asiakkaille.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Tuet ja avustukset	121			0,0 %	0	-100,0 %
Muut toimintatuotot	191			0,0 %	0	-100,0 %
Toimintatuotot	311	0	0	0,0 %	0	-100,0 %
Henkilöstökulut	-176 615	-179 483	-223 426	124,5 %	-43 943	26,5 %
Palvelujen ostot	-28 496	-23 440	-43 607	186,0 %	-20 167	53,0 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-2 252	-2 800	-8 808	314,6 %	-6 008	291,1 %
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Muut toimintakulut	-3 640	-11 544	-12 173	105,4 %	-629	234,4 %
Toimintakulut	-211 002	-217 268	-288 014	132,6 %	-70 747	36,5 %
Toimintakate	-210 691	-217 268	-288 014	132,6 %	-70 747	36,7 %
Muut laskennalliset erät	-3 094		-2 279			
Tilikauden tulos	-213 785	-217 268	-290 294	133,6 %	-73 026	35,8 %

LIIKENNEALUEET

Vastuuhenkilö tekninen johtaja Harri Helenius , tieinsinööri Erkki Tervo, kiinteistömestari Hannu Tervonen ja työnjohtaja Hannu Järvinen

Tehtävä

Liikennealueet sisältävät kaavatiet, yksityistiet, puistotoimen, varikon, liikunta-alueiden kunnossapidon, liikunta-alueiden projektit, latu- ja kelkkapoolin, lämpölaitoksen, satamalaitoksen, jätehuollon, maa- ja metsätilat sekä pelastustoimen.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	307 899	206 550	397 066	192,2 %	190 516	29,0 %
Maksutuotot	50 170	35 100		0,0 %	-35 100	-100,0 %
Tuet ja avustukset	34 030			0,0 %	0	-100,0 %
Muut toimintatuotot	240 107	375 561	275 674	73,4 %	-99 887	14,8 %
Toimintatuotot	632 206	617 211	672 741	109,0 %	55 530	6,4 %
Valmistus omaan käyttöön			21 751	0,0 %	21 751	0,0 %
Henkilöstökulut	-949 686	-760 414	-809 555	106,5 %	-49 140	-14,8 %
Palvelujen ostot	-2 593 342	-2 114 786	-2 091 569	98,9 %	23 217	-19,3 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-336 517	-311 630	-400 169	128,4 %	-88 539	18,9 %
Avustukset	-136 769	-578 700	-110 936	19,2 %	467 764	-18,9 %
Muut toimintakulut	-112 571	-341 364	-280 975	82,3 %	60 389	149,6 %
Toimintakulut	-4 128 885	-4 106 894	-3 693 203	89,9 %	413 691	-10,6 %
Toimintakate	-3 496 679	-3 489 683	-2 998 712	85,9 %	490 972	-14,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-908 699	-1 134 582	-982 020	86,6 %	152 562	8,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut, netto			-32			
Muut laskennalliset erät	-60 868		-28 250	0,0 %	-28 250	-53,6 %
Tilikauden tulos	-4 466 246	-4 624 265	-4 009 014	86,7 %	615 252	-10,2 %

KIINTEISTÖJEN KUNNOSSAPITO

Vastuuhenkilö kiinteistömestari Hannu Tervonen

Tehtävä

Kiinteistöjen kunnossapito sisältää kunnan omistamien kiinteistöjen sekä kiinteistöjen, joissa kunta on vuokralla, kunnossapidon talouden sekä toiminnalliset tavoitteet.

Kiinteistötoimi huolehtii kunnan omistamien kiinteistöjen rakennuttamisesta, kunnossapidosta ja ylläpidosta. Kiinteistötoimi huolehtii lisäksi kunnalle hankituista osakkeista ja vuokrahuoneistoista.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	2 281 100	4 000	1 228 013	30700,3 %	1 224 013	-46,2 %
Maksutuotot			-60	0,0 %	-60	0,0 %
Tuet ja avustukset	251			0,0 %	0	-100,0 %
Muut toimintatuotot	2 004 922	3 524 806	2 784 774	79,0 %	-740 032	38,9 %
Toimintatuotot	4 286 273	3 528 806	4 012 727	113,7 %	483 921	-6,4 %
Valmistus omaan käyttöön			3 535	0,0 %	3 535	0,0 %
Henkilöstökulut	-585 978	-708 155	-636 871	89,9 %	71 284	8,7 %
Palvelujen ostot	-1 139 273	-698 367	-596 310	85,4 %	102 058	-47,7 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-1 835 144	-1 870 700	-1 877 209	100,3 %	-6 509	2,3 %
Muut toimintakulut	-366 154	-142 416	-683 357	479,8 %	-540 941	86,6 %
Toimintakulut	-3 926 549	-3 419 638	-3 793 746	110,9 %	-374 109	-3,4 %
Toimintakate	359 724	109 168	222 515	203,8 %	113 347	-38,1 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 405 735	-1 492 177	-1 404 467	94,1 %	87 710	-0,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut, netto			-34			
Muut laskennalliset erät	-49 081		-25 337	0,0 %	-25 337	-48,4 %
Tilikauden tulos	-1 095 092	-1 383 009	-1 207 323	87,3 %	175 686	10,2 %

ATERIA- JA PUHTAANAPITOPALVELUT

Vastuuhenkilö ateria- ja siivouspalvelujohtaja Airi Hyvönen

Tehtävä

Ateria- ja siivouspalvelut tuottavat palveluja kestävän kehityksen mukaisesti kuntaorganisaation sisäisille yksiköille kuin myös ulkoisille asiakkaille. Asiakkaiden ateria- ja siivouspalvelujen tuottamisesta vastataan myös poikkeusoloissa.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	3 712 822	3 713 834	3 409 645	91,8 %	-304 189	-8,2 %
Maksutuotot	2 801			0,0 %	0	-100,0 %
Tuet ja avustukset	80		1 593	0,0 %	1 593	1891,4 %
Muut toimintatuotot	908		1 949	0,0 %	1 949	114,6 %
Toimintatuotot	3 716 611	3 713 834	3 413 187	91,9 %	-300 647	-8,2 %
Henkilöstökulut	-1 619 434	-1 960 206	-1 657 039	84,5 %	303 166	2,3 %
Palvelujen ostot	-709 898	-337 250	-245 969	72,9 %	91 281	-65,4 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-1 106 841	-1 119 600	-1 028 690	91,9 %	90 910	-7,1 %
Muut toimintakulut	-37 185	-121 827	-181 786	149,2 %	-59 959	388,9 %
Toimintakulut	-3 473 358	-3 538 882	-3 113 484	88,0 %	425 398	-10,4 %
Toimintakate	243 253	174 952	299 703	171,3 %	124 751	23,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-28 475	-26 270	-24 716	94,1 %	1 554	-13,2 %
Muut laskennalliset kustannukset			-26 188	0,0 %	-26 188	0,0 %
Tilikauden tulos	214 778	148 682	248 799	167,3 %	100 118	15,8 %

YMPÄRISTÖTOIMI

Vastuuhenkilöt kaavoittaja Juha Kaarevirta, rakennustarkastaja Vesa Hakkarainen ja ympäristötarkastaja Taina Huttunen

Tehtävä

Kaavoitus- ja ympäristötoimi sisältää mittaustoimen, kaavoitustoimen, rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun.

Ympäristötoimi huolehtii lainsäädännössä rakennetulle ympäristölle asetettujen tavoitteiden, kuten hyvän kuntakuvan, turvallisuuden, terveellisyyden ja tarkoituksenmukaisuuden vaatimusten huomioimisesta. Tähän kuuluvat kaavoituksen, mittauksen, rakennusvalvonnan ja ympäristönsuojelun edistäminen, kehittäminen ja valvonta ja ekologisesti kestävä luonnonympäristön säilyttäminen.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	10 218	9 900	6 011	60,7 %	-3 889	-41,2 %
Maksutuotot	240 499	150 000	220 331	146,9 %	70 331	-8,4 %
Tuet ja avustukset	3 305			0,0 %	0	-100,0 %
Muut toimintatuotot	852		2 758	0,0 %	2 758	223,9 %
Toimintatuotot	254 874	159 900	229 100	143,3 %	69 200	-10,1 %
Henkilöstökulut	-409 185	-450 493	-354 853	78,8 %	95 640	-13,3 %
Palvelujen ostot	-102 705	-126 630	-101 136	79,9 %	25 494	-1,5 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-2 426	-3 600	-3 464	96,2 %	136	42,8 %
Avustukset	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Muut toimintakulut	-43 373	-42 125	-40 325	95,7 %	1 800	-7,0 %
Toimintakulut	-557 690	-622 848	-499 778	80,2 %	123 070	-10,4 %
Toimintakate	-302 816	-462 948	-270 678	58,5 %	192 271	-10,6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-10 698	-10 698	-6 795	63,5 %	3 903	-36,5 %
Muut laskennalliset erät	-8 114		-3 963	0,0 %	-3 963	-51,2 %
Tilikauden tulos	-321 628	-473 646	-281 436	59,4 %	192 211	-12,5 %

VESIHUOLTOLAITOS

Vastuhenkilö insinööri Aarno Konka

Tehtävä

Vesihuoltolaitos huolehtii kuntalaisten vedensaannista sekä jäte- ja sadevesien poisjohtamisesta toiminta-alueellaan. Vesihuoltolaitos vastaa riittävän ja hyvälaatuisen talousveden tuottamisesta ja jakelusta vesilaitoksen ja siihen liittyneiden vesiosuuskuntien toiminta-alueilla olevien asiakkaiden tarpeisiin. Lisäksi laitos vastaanottaa ja puhdistaa viemärlaitoksen ja vesiosuuskuntien toiminta-alueilla olevien asiakkaiden laitoksen viemäriverkostoon toimittaman jäteveden vähintään ympäristölupapäätöksen mukaiseen puhdistustasoon. Vesihuoltolaitos toimii kirjanpidollisena taseyksikkönä.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	1 990 815	1 938 283	1 958 102	101,0 %	19 819	-1,6 %
Muut toimintatuotot	5 762		25 486	0,0 %	25 486	342,4 %
Toimintatuotot	1 996 576	1 938 283	1 983 588	102,3 %	45 305	-0,7 %
Henkilöstökulut	-334 884	-346 179	-330 708	95,5 %	15 471	-1,2 %
Palvelujen ostot	-286 742	-404 818	-290 128	71,7 %	114 690	1,2 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-400 389	-360 320	-406 905	112,9 %	-46 585	1,6 %
Muut toimintakulut	-20 786	-44 216	-60 930	137,8 %	-16 714	193,1 %
Toimintakulut	-1 042 801	-1 155 533	-1 088 671	94,2 %	66 862	4,4 %
Toimintakate	953 775	782 750	894 917	114,3 %	112 168	-6,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-364 807	-403 849	-384 497	95,2 %	19 352	5,4 %
Rahoitustuotot ja -kulut			4 628			
Muut laskennalliset erät	-15 069		-8 742	0,0 %	-8 742	-42,0 %
Tilikauden tulos	573 899	378 901	506 306	133,6 %	127 406	-11,8 %

Sivistystoimen lautakunnan jäsenet:

Jäsen	Varajäsen
Hannu Korhonen (pj.)	Jouni Niskanen
Jaana Lappalainen (varapj.)	Merja Korhonen
Teemu Korhonen	Riitta Pääkkönen
Tarja Lukkari	Natalia Khakhulina
Johanna Härkönen	Sirpa Lukkari
Janne Hyvönen	Juhani Klemetti
Ari Hakkarainen	Pekka Oikarinen
Veijo Tossavainen	Pertti Sirviö
Tiina Tuohimaa	Päivi Korhonen

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	1 000 310	696 032	653 579	93,9 %	-42 453	-34,7 %
Maksutuotot	738 007	631 000	588 032	93,2 %	-42 968	-20,3 %
Tuet ja avustukset	543 073	1 058 600	855 030	80,8 %	-203 570	57,4 %
Muut toimintatuotot	142 234	386 200	208 581	54,0 %	-177 619	46,6 %
Toimintatuotot	2 423 624	2 771 832	2 305 222	83,2 %	-466 610	-4,9 %
Henkilöstökulut	-16 414 266	-16 942 972	-16 692 628	98,5 %	250 344	1,7 %
Palvelujen ostot	-6 220 859	-4 952 477	-4 390 365	88,6 %	562 112	-29,4 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-541 785	-523 960	-548 418	104,7 %	-24 458	1,2 %
Avustukset	-877 130	-1 008 500	-876 703	86,9 %	131 797	0,0 %
Muut toimintakulut	-521 031	-1 969 470	-1 914 346	97,2 %	55 124	267,4 %
Toimintakulut	-24 575 070	-25 397 379	-24 422 460	96,2 %	974 919	-0,6 %
Toimintakate	-22 151 446	-22 625 547	-22 117 238	97,8 %	508 308	-0,2 %
Poistot ja arvonalentumiset	-42 332	-70 699	-38 911	55,0 %	31 788	-8,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut, netto			-258	0,0 %	-258	0,0 %
Muut laskennalliset erät	-317 830		-175 527	0,0 %	-175 527	-44,8 %
Tilikauden tulos	-22 511 608	-22 696 246	-22 331 934	98,4 %	364 312	-0,8 %

Talous (ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	735 077	545 500	653 593	119,8 %	108 093	-11,1 %
Maksutuotot	734 702	631 000	588 032	93,2 %	-42 968	-20,0 %
Tuet ja avustukset	543 073	1 058 600	855 030	80,8 %	-203 570	57,4 %
Muut toimintatuotot	142 234	386 200	207 885	53,8 %	-178 315	46,2 %
Toimintatuotot	2 155 085	2 621 300	2 304 540	87,9 %	-316 760	6,9 %
Henkilöstökulut	-16 414 266	-16 942 972	-16 692 628	98,5 %	250 344	1,7 %
Palvelujen ostot	-2 664 336	-2 780 281	-2 587 085	93,1 %	193 196	-2,9 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-502 263	-523 960	-537 220	102,5 %	-13 260	7,0 %
Avustukset	-877 130	-1 008 500	-876 703	86,9 %	131 797	0,0 %
Muut toimintakulut	-496 952	-499 150	-536 369	107,5 %	-37 219	7,9 %
Toimintakulut	-20 954 946	-21 754 863	-21 230 005	97,6 %	524 858	1,3 %
Toimintakate	-18 799 861	-19 133 563	-18 925 465	98,9 %	208 098	0,7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-42 332	-70 699	-38 911	55,0 %	31 788	-8,1 %
Rahoitustuotot ja -kulut, netto			-258	0,0 %	-258	0,0 %
Tilikauden tulos	-18 842 193	-19 204 262	-18 964 634	98,8 %	239 628	0,6 %

Sivistyksen toimialan toiminnalliset tavoitteet vuonna 2020

Kuntastrategian tavoite	Laajan hyvinvointikertomuksen tavoite	Sivistyksen toimialan ohjelma 2017-2021	Talousarvio-tavoite 2020	Toimenpide	Mittari	Toteuma
Resurssien järkevä käyttö	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Resurssien järkevä käyttö	Liikuntatoimen kurssi-toiminta siirretään ympäristö- ja teknisesti toimialalta sivistyksen toimialalle.	Kansalaisopiston ja liikuntatoimen kurssit yhdenmukaistetaan: suunnittelusta ja toteutuksesta tehdään yksi kokonaisuus.	Asiakastytyväisyyskyselyn tulos on väh.3,5 (5-portainen asteikko)	Liikuntatoimen kurssi-toiminta siirrettiin sivistyksen toimialalle, kansalaisopiston osaksi 1.1.2020. Kurssit on yhdenmukaistettu. Asiakastytyväisyyskyselyn tulos ei ole vielä tiedossa kokonaan.
Asukkaiden hyvinvointi	Asukkaiden hyvinvointia tukevien toimien lisääminen ja pahoinvoinnin ennaltaehkäisy	Asukkaiden hyvinvointi	Kulttuuripalvelut mahdollistaa kuntalaisille ja matkailijoille hyvinvointia lisääviä ja elämyksellisiä kokemuksia.	Järjestetään monipuolisesti kulttuuritapahtumia, myönnetään avustuksia ja lisätään saavutettavuutta.	Tapahtumien määrät kasvavat n. 10 %; avustummääräraha on käytetty	Koronapandemian aikana ei järjestetty muita kulttuuritapahtumia kuin Aatos-päivä. Lisäksi järjestettiin muutamia etätapahtumia (äitienpäivä, itsenäisyyspäivä, Sotkamo-päivä). Avustukset on myönnetty.
Asukkaiden hyvinvointi	Asukkaiden hyvinvointia tukevien toimien lisääminen ja pahoinvoinnin ennaltaehkäisy	Asukkaiden hyvinvointi	Musiikkiopistotoiminnan osallistujamäärää kasvatetaan vuosittain ja saavutettavuutta parannetaan.	Perustetaan uusi vauvamus-kari-ryhmä. Järjestetään yhteiskurssi kansalaisopiston kanssa (aikuis-ten viulu). Verkostoituminen aloitetaan urheiluyhdistysten ja seurojen kanssa. Opettajien ohjaustoi-min-taa tuetaan. Tiedotusta ja markkinointia lisätään.	Osallistujamäärät, lukumäärä on nouseva. Kansalaisopistolla ja musiikkiopistolla on yhteisryhmä. Verkostotapaamisten ja -yhteydenottojen määrät. Tiedottamisen ja markkinoinnin kanavat ja määrät.	Opiskelijamäärä 134 ja se on noussut takaisin aikaisemmalle tasolle (nousu viime lukuvuoteen verrattuna reilut 15%). Vauvamus-kari on toteutettu. Yhteinen viulukurssi on toteutettu. Musiikkiopiston ja urheiluyhdistysten sekä -seurojen välinen yhteistyö ei toteutunut koronapandemian vuoksi. Opettajat ovat saaneet koulutusta viestinnästä; musiikkiopiston fb-päivitykset ja kunnan some-päivitykset ovat n. kerran viikossa.

Kuntastrategian tavoite	Laajan hyvinvointikertomuksen tavoite	Sivistyksen toimialan ohjelma 2017-2021	Talousarvio-tavoite 2020	Toimenpide	Mittari	Toteuma
Kasvava elinvoima	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Kasvava elinvoima	Olympiavalmennuskeskuksen toiminta aloitetaan.	Luodaan johtamis- ja arviointijärjestelmä olympiavalmennuskeskukselle.	Johtamis- ja arviointijärjestelmä on kuvattu vuoden lopussa.	Kuvaus on tehty. Olympiakomitean kanssa asia on käsitelty syksyllä 2020.
Asukkaiden hyvinvointi	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Asukkaiden hyvinvointi	Kehitetään varhaiskasvatuksen laadun arviointijärjestelmää.	Laaditaan nykytilan kuvaus ja prosessikuvaukset.	Nykytilan kuvaus ja prosessikuvaukset on tehty vuoden lopussa.	Ei ole toteutunut koronapandemian vuoksi. Siirtyy vuodelle 2021.
Kasvava elinvoima	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Kasvava elinvoima	Kehitetään aamu- ja ilta-päivätoiminnan sekä perusopetuksen yhteissuunnittelua.	Perustetaan työryhmät kehittämään ja toteuttamaan suunnittelua.	Kysely: henkilöstön kokemus yhteistyön kehittymisestä. Asiakastyytyväisyyskyselyn tulos on väh. 4 (5-portaisella asteikolla)	Kaikissa työpisteissä on aloitettu kehittämistyö (yhteissuunnittelu ja tiedonsiirto). Asiakastyytyväisyyskyselyn tulos on 4,55.
Kasvava elinvoima	Toimivat, monipuoliset ja houkuttelevat palvelut	Kasvava elinvoima	Uudistetaan lukion opetussuunnitelmaa uusien valtakunnallisten perusteiden pohjalta.	Opetussuunnitelmaa työsteetään työryhmissä aineittain. Suunnitelmaan oppiainerajat ylittäviä oppimiskokonaisuuksia.	Teemaopintokursseja ja koulukohtaisia kursseja on vähintään kaksi lukuvuosittain.	Opetussuunnitelmatyötä on tehty, teemakurssit on sisällytetty opsiin. Lautakunnan hyväksyttäväksi ops tulee keväällä 2021.
Resurssien järkevä käyttö	Asukkaiden hyvinvointia tukevien toimien lisääminen ja pahoinvoinnin ennaltaehkäisy	Resurssien järkevä käyttö	Nuorisopalveluita tarjotaan kaikilla kouluilla yhteistyössä perusopetuksen kanssa.	Käytännön toimintaa suunnitellaan (ja toteutetaan) nuorisotyöntekijöiden, oppilaiden ja opettajien kanssa yhdessä. Rakennetaan sotkamolaista mallia.	Järjestetyn toiminnan määrä eri kouluilla. Asiakastyytyväisyyskyselyn tulos on väh.3,5 (5-portainen asteikko)	Kaikilla kouluilla on järjestetty kerhotoimintaa ja pitkäväikkätoimintaa. Kerhoja oli yht. 25 ja osallistujia 840. Asiakastyytyväisyyskyselyä ei tehty.

Kuntastrategian tavoite	Laajan hyvinvointikertomuksen tavoite	Sivistyksen toimialan ohjelma 2017-2021	Talousarvion tavoite 2020	Toimenpide	Mittari	Toteuma
Asukkaiden hyvinvointi	Asukkaiden hyvinvointia tukevien toimien lisääminen ja pahoinvoinnin ennaltaehkäisy	Asukkaiden hyvinvointi	Edistetään lasten ja nuorten lukemista ja kiinnostusta lukemisharrastusta kohtaan.	Kirjaston, varhaiskasvatuksen ja koulujen kanssa yhteistyössä kehitetään käytäntöjä edistämään lukuinnostusta.	Lasten ja nuorten lukemiseen liittyvien tapahtumien määrä; lasten ja nuorten lainamäärät kasvavat; kirjastoauton asiakas- ja lainamäärät kouluilla ja päiväkodeilla	Tapahtumien määrä oli 10. Lainamäärät eivät nousseet koronapandemian vuoksi, vaan laskivat pääkirjastossa n. 10% ja kirjastoautossa n. 26%. Lainamäärät pääkirjastossa olivat 40 889 ja kirjastoautossa 23 414.
Kasvava elinvoima	Elinvoimainen ja vahva Sotkamo	Kasvava elinvoima	Uuden koulun suunnittelutyössä olla mukana.	Osallistutaan työryhmiin ja asiantuntijatiimeihin. Toteutetaan tarvittavia työtehtäviä.	Suunnittelutyö on tehty. Osallistumismäärät, työtehtävien määrät.	Tenetin koulun suunnittelutyö on tehty. Työhön on käytetty sivistyksen toimialalla n. 370 t ja osallistujia oli yht. n. 50.

SIVISTYKSEN HALLINTO

Vastuhenkilö sivistysjohtaja Merja Ojalampi

Tehtävä

Sisältää sivistyksen toimialan yhteisen toiminnan (ml. laite- ja ohjelmakulut, koulutukset yms.)

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/TA 2020, %	TP 2020/TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot				0,0 %	0	0,0 %
Henkilöstökulut	-43 794	-62 840	-47 007	74,8 %	15 833	7,3 %
Palvelujen ostot	-40 434	-56 820	-47 700	84,0 %	9 120	18,0 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-1 393	-4 400	-9 985	226,9 %	-5 585	616,7 %
Muut toimintakulut	-6 574	-8 500	-4 698	55,3 %	3 802	-28,5 %
Toimintakulut	-92 195	-132 560	-109 390	82,5 %	23 169	18,7 %
Toimintakate	-92 195	-132 560	-109 390	82,5 %	23 169	18,7 %
Poistot ja arvonalentumiset			-12 293	0,0 %	-12 293	0,0 %
Muut laskennalliset erät	-1 335		-849	0,0 %	-849	-36,4 %
Tilikauden tulos	-93 530	-132 560	-122 532	92,4 %	10 028	31,0 %

VARHAISKASVATUS

Vastuuhenkilö kasvatusjohtaja Ville Manninen

Tehtävä

Varhaiskasvatus sisältää varhaiskasvatuksen hallinnon, päiväkotihoidon, esiopetuksen, perhepäivähoidon ja lastenhoidon tuen. Päiväkodit toimintakaudella 2019-2020 ovat: Kontinjoen päiväkotipäiväkodin johtaja Eeva-Liisa Sirviö, Leivolan päiväkotipäiväkodin johtaja Jorma Parviainen, Päiväkotipäiväkodin johtaja Heikki Niskanen, Tiilikankaan päiväkotipäiväkodin johtaja Minna Piirainen, Käpymetsän vuoropäiväkotipäiväkodin johtaja Reeta Niskanen.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	183 205	35 000	50 533	144,4 %	15 533	-72,4 %
Maksutuotot	504 052	420 000	386 407	92,0 %	-33 593	-23,3 %
Tuet ja avustukset	-5 137	29 000	23 494	81,0 %	-5 506	-557,3 %
Muut toimintatuotot	2 915		978	0,0 %	978	-66,4 %
Toimintatuotot	685 035	484 000	461 412	95,3 %	-22 588	-32,6 %
Henkilöstökulut	-5 629 542	-5 666 174	-5 568 977	98,3 %	97 197	-1,1 %
Palvelujen ostot	-1 345 030	-1 060 125	-1 021 313	96,3 %	38 812	-24,1 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-64 828	-90 650	-71 742	79,1 %	18 908	10,7 %
Avustukset	-810 049	-930 000	-821 147	88,3 %	108 853	1,4 %
Muut toimintakulut	-213 695	-407 115	-387 467	95,2 %	19 648	81,3 %
Toimintakulut	-8 063 143	-8 154 064	-7 870 646	96,5 %	283 418	-2,4 %
Toimintakate	-7 378 107	-7 670 064	-7 409 235	96,6 %	260 829	0,4 %
Poistot ja arvonalentumiset	-17 928	-19 905	-11 996	60,3 %	7 909	-33,1 %
Muut laskennalliset erät	-91 639		-57 536	0,0 %	-57 536	-37,2 %
Tilikauden tulos	-7 487 675	-7 689 969	-7 478 767	97,3 %	211 202	-0,1 %

PERUSOPETUS

Vastuuhenkilö kasvatusjohtaja Ville Manninen

Tehtävä

Perusopetus sisältää 1-9 luokkien opetus- ja hanketoiminnan sekä aamu- ja iltapäiväkerhotoiminnan. Perusopetusta järjestetään lukuvuonna 2019–2020 seuraavissa kouluissa; vastuuhenkilöt on mainittu koulun jälkeen: Salmelan koulu, rehtori Janne Huotari; Vuokatin koulu, koulunjohtaja Jani Komulainen; Leivolan koulu, koulunjohtaja Elisa Komulainen; Naapurivaaran koulu, koulunjohtaja Päivi Korhonen; Kontinjoen koulu, koulunjohtaja Anu Rautiainen; Pohjavaaran koulu, koulunjohtaja Juha Lukkari; Tenetin koulu, rehtori Riitta Lankinen.

Kouluille on laadittu vuodesta 2020 alkaen koulukohtaiset budjetit.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	299 343	150 000	167 609	111,7 %	17 609	-44,0 %
Maksutuotot	84 550	90 000	66 500	73,9 %	-23 500	-21,3 %
Tuet ja avustukset	63 389	270 000	129 032	47,8 %	-140 968	103,6 %
Muut toimintatuotot	5 112		2 697	X	2 697	-47,2 %
Toimintatuotot	452 394	510 000	365 839	71,7 %	-144 161	-19,1 %
Henkilöstökulut	-6 723 894	-6 779 822	-7 006 519	103,3 %	-226 697	4,2 %
Palvelujen ostot	-3 663 696	-2 739 629	-2 417 403	88,2 %	322 226	-34,0 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-283 122	-249 000	-222 402	89,3 %	26 598	-21,4 %
Avustukset	-1 000		0	0,0 %	0	-100,0 %
Muut toimintakulut	-180 269	-1 047 532	-1 076 901	102,8 %	-29 369	497,4 %
Toimintakulut	-10 851 982	-10 815 983	-10 723 225	99,1 %	92 758	-1,2 %
Toimintakate	-10 399 588	-10 305 983	-10 357 386	100,5 %	-51 403	-0,4 %
Poistot ja arvonalentumiset	-24 404	-50 794	-14 622	28,8 %	36 172	-40,1 %
Muut laskennalliset erät	-145 438		-74 995	X	-74 995	-48,4 %
Tilikauden tulos	-10 569 429	-10 356 777	-10 447 003	100,9 %	-90 226	-1,2 %

LUKIO

Vastuuhenkilö rehtori Mauri Reinikka

Tehtävä

Sotkamon lukio toteuttaa lukion opetussuunnitelman mukaista yleislinjan lukiokoulutusta. Lukiolla on myös opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä urheilun erityistehtävälupa. Lukioon kuuluu lukio-opetuksen lisäksi lukion hallinto sekä lukio projektit.

Vuokatti-Ruka Urheiluakatemia (nyk. Vuokatti-Ruka Olympiavalmennuskeskus) on irrotettu lukiosta omaksi kokonaisuudeksi ja esitellään talousarviokirjassa lukion jälkeen.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	403 769		1 440	0,0 %	1 440	-99,6 %
Tuet ja avustukset	128 342	38 000	16 509	43,4 %	-21 491	-87,1 %
Muut toimintatuotot	123 393	49 000	46 974	95,9 %	-2 026	-61,9 %
Toimintatuotot	655 504	87 000	64 923	74,6 %	-22 077	-90,1 %
Henkilöstökulut	-2 289 548	-1 786 300	-1 443 346	80,8 %	342 953	-37,0 %
Palvelujen ostot	-670 647	-601 646	-322 439	53,6 %	279 207	-51,9 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-65 947	-32 550	-17 469	53,7 %	15 081	-73,5 %
Avustukset	-7 282	-15 000	-5 300	35,3 %	9 700	-27,2 %
Muut toimintakulut	-66 871	-237 705	-196 227	82,6 %	41 478	193,4 %
Toimintakulut	-3 100 295	-2 673 201	-1 984 782	74,2 %	688 418	-36,0 %
Toimintakate	-2 444 791	-2 586 201	-1 919 859	74,2 %	666 341	-21,5 %
Rahoitustuotot ja -kulut, netto			-247	0,0 %	-247	0,0 %
Muut laskennalliset erät	-46 396		-13 263	0,0 %	-13 263	-71,4 %
Tilikauden tulos	-2 491 187	-2 586 201	-1 933 369	74,8 %	652 831	-22,4 %

VUOKATTI-RUKA OLYMPIAVALMENNUSKESKUS

Vastuuhenkilöt kasvatusjohtaja Ville Manninen ja olympiavalmennuskeskuksen johtaja Janne Vuorinen

Tehtävä

Vuokatti-Ruka Olympiavalmennuskeskus on toinen Suomen valtakunnallisista Olympiavalmennuskeskuksista, joka rakennetaan yhteistyössä Olympiakomitean kanssa.

Olympiavalmennuskeskusten toiminnan tavoitteena on varmistaa ja vauhdittaa suomalaisten kärkiurheilijoiden kansainvälistä menestystä takaamalla heille kilpailukykyinen päivittäisvalmentautuminen ja asiantuntijatoiminta. Tehtävänä on kasvattaa Suomelle maailman parhaita huippu-urheilijoita ja pitää näin Suomi kansainvälisesti menestyvänä urheilumaana. Vuokatti-Ruka Olympiavalmennuskeskuksen painopisteenä ovat talvilajit.

Vuokatti-Ruka Olympiavalmennuskeskus on oma yksikkönsä Sotkamon kuntaorganisaatiossa. Aiemmin Olympiavalmennuskeskus on toiminut osana Sotkamon urheilulukiota.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot		410 532	403 417	98,3 %	-7 115	X
Tuet ja avustukset	257 244	615 500	572 578	93,0 %	-42 922	122,6 %
Muut toimintatuotot	3 455	330 000	133 764	40,5 %	-196 236	3771,8 %
Toimintatuotot	260 699	1 356 032	1 109 760	81,8 %	-246 272	325,7 %
Henkilöstökulut	-325 447	-1 100 801	-1 192 438	108,3 %	-91 637	266,4 %
Palvelujen ostot	-85 705	-192 500	-302 311	157,0 %	-109 811	252,7 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-4 853	-24 200	-92 504	382,2 %	-68 304	1806,3 %
Avustukset	-50 000	0	0	X	0	X
Muut toimintakulut	-347	-53 700	-59 036	109,9 %	-5 336	16925,4 %
Toimintakulut	-466 351	-1 371 201	-1 646 289	120,1 %	-275 088	253,0 %
Toimintakate	-205 652	-15 169	-536 529	3537,1 %	-521 360	160,9 %
Muut laskennalliset erät			-13 280	X	-13 280	X
Tilikauden tulos	-205 652	-15 169	-549 809	3624,6 %	-534 640	167,3 %

VAPAA-AIKAPALVELUT

Vastuhenkilö sivistysjohtaja Merja Ojalampi

Tehtävä

Vapaa-aikapalvelut sisältää liikuntapalvelut, kansalaisopiston toiminnan, kirjaston, musiikkiopiston, kulttuuri- ja museotoimen sekä nuorisotoimen toiminnan.

Talous (sisäiset ja ulkoiset erät)

	TP 2019	Muutettu TA 2020	TP 2020	TP 2020/ TA 2020, %	TP 2020/ TA 2020, €	Muutos TP 2019 - TP 2020, %
Myyntituotot	113 993	100 500	30 579	30,4 %	-69 921	-73,2 %
Maksutuotot	233 955	121 000	135 125	111,7 %	14 125	-42,2 %
Tuet ja avustukset	99 235	106 100	113 418	106,9 %	7 318	14,3 %
Muut toimintatuotot	7 240	7 200	24 166	335,6 %	16 966	233,8 %
Toimintatuotot	454 423	334 800	303 288	90,6 %	-31 512	-33,3 %
Henkilöstökulut	-1 704 412	-1 547 036	-1 434 341	92,7 %	112 695	-15,8 %
Palvelujen ostot	-446 500	-301 757	-279 198	92,5 %	22 559	-37,5 %
Aineet, tarv. ja tavarat	-164 223	-123 160	-134 315	109,1 %	-11 155	-18,2 %
Avustukset	-8 799	-63 500	-50 256	79,1 %	13 244	471,1 %
Muut toimintakulut	-63 494	-214 919	-190 018	88,4 %	24 901	199,3 %
Toimintakulut	-2 387 428	-2 250 371	-2 088 128	92,8 %	162 243	-12,5 %
Toimintakate	-1 933 005	-1 915 571	-1 784 839	93,2 %	130 732	-7,7 %
Rahoitustuotot ja -kulut, netto			-11	X	-11	X
Muut laskennalliset erät	-33 022		-15 605	X	-15 605	X
Tilikauden tulos	-1 966 027	-1 915 571	-1 800 455	94,0 %	115 116	-8,4 %

2.4 TULOSLASKELMA

Ulkoiset tuotot ja kulut

	TA 2020	TP 2020	Toteuma, %	Poikkeama, €
Myyntituotot	5 887 792	7 298 037	124,0 %	1 410 245
Maksutuotot	964 760	982 398	101,8 %	17 638
Tuet ja avustukset	1 667 734	1 279 186	76,7 %	-388 548
Muut toimintatuotot	2 606 540	1 258 056	48,3 %	-1 348 484
Toimintatuotot	11 126 826	10 817 677	97,2 %	-309 149
Valmistus omaan käyttöön	0	25 285	X	25 285
Henkilöstökulut	-25 107 646	-24 290 157	96,7 %	817 489
Palvelujen ostot	-51 167 274	-53 541 419	104,6 %	-2 374 145
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 087 495	-4 288 799	104,9 %	-201 304
Avustukset	-2 340 900	-1 640 275	70,1 %	700 625
Muut toimintakulut	-927 390	-1 093 088	117,9 %	-165 698
Toimintakulut	-83 630 705	-84 853 737	101,5 %	-1 223 033
Toimintakate	-72 503 879	-74 010 775	102,1 %	-1 506 896
Kunnan tulovero	31 471 000	31 996 206	101,7 %	525 206
Kiinteistövero	4 146 000	3 917 376	94,5 %	-228 624
Osuus yhteisöveron t	3 460 000	3 446 942	99,6 %	-13 058
Verotulot	39 077 000	39 360 525	100,7 %	283 525
Kunnan peruspalv. vo	19 132 592	20 837 057	108,9 %	1 704 465
Verotulojen tasaus	4 898 447	4 490 244	91,7 %	-408 203
Opetus- ja kultt. muut valtion	671 330	634 916	94,6 %	-36 414
Muut valtionosuudet	5 286 103		X	-5 286 103
Verotulomen. kompensatio		5 219 862	X	5 219 862
Valtionosuudet	29 988 472	31 182 079	104,0 %	1 193 607
Korkotuotot	100 000	5 436	543,6 %	-94 564
Muut rahoitustuotot	2 256 000	2 118 060	93,9 %	-137 940
Korkokulut	-180 000	-356 975	198,3 %	-176 975
Muut rahoituskulut	-270 000	-359 309	133,1 %	-89 309
Rahoitustuotot ja kulut	1 906 000	1 407 212	73,83 %	-404 224
Vuosikate	-1 532 407	-2 060 960	-134,5 %	-528 553
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 172 573	-2 861 843	90,2 %	310 730
Arvon alentumiset	0	0	X	0
Poistot ja arvonalenemiset	-3 172 573	-2 861 843	90,2 %	310 730
Satunnaiset tuotot	0	0	X	0
Satunnaiset kulut	0	0	X	0
Tilikauden tulos	-4 704 980	-4 922 802	104,6 %	-217 823
Poistoeron lis (-) tai vähennys (+)	0	81 780	X	81 780
Tilikauden yli-/alijäämä	-4 704 980	-4 841 022	102,9 %	-136 043

Verotulot

	Talousarvio, €	Toteuma, €	Poikkeama, €
Kunnan tulovero	31 471 000	31 996 206	525 206
Kiinteistövero	4 146 000	3 917 376	-228 624
Yhteisövero	3 460 000	3 446 942	-13 058
Yhteensä	39 077 000	39 360 525	283 525

	Tulovero- prosentti	Kunnallisveroa vastaavat verotettavat tu- lot, €	Muutos, %	Yleinen kiinteistö- vero-pro- sentti	Vaki- naisen asuin- rak.	Muut asuin- rak.	Voima- laitos	Rakenta- maton ra- kennus- paikka
Vuosi 2011	19,00 %	25 171 336	-2,5 %	0,95	0,45	1,00	2,85	-
Vuosi 2012	19,75 %	25 669 183	2,0 %	0,95	0,45	1,00	2,85	-
Vuosi 2013	20,75 %	27 943 542	8,9 %	0,95	0,45	1,00	2,85	-
Vuosi 2014	21,25 %	29 508 566	5,6 %	1,10	0,60	1,20	2,85	-
Vuosi 2015	21,25 %	29 435 353	-0,2 %	1,10	0,60	1,20	2,85	-
Vuosi 2016	21,25 %	29 578 794	0,5 %	1,10	0,60	1,20	2,85	-
Vuosi 2017	21,25 %	30 208 585	2,1 %	1,10	0,60	1,20	3,10	3,00
Vuosi 2018	21,25 %	30 672 832	1,5 %	1,10	0,60	1,20	3,10	3,00
Vuosi 2019	21,25 %	30 907 690	0,8 %	1,10	0,60	1,20	3,10	3,00
Vuosi 2020	19,75 %	28 656 516	-7,28 %	1,10	0,60	1,20	3,10	3,00

Valtionosuudet

	Talousarvio, €	Toteuma, €	Poikkeama, €
Kunnan peruspalv. vo	19 132 592	20 837 057	1 704 465
Verotulojen tasaus	4 898 447	4 490 244	-408 203
Opetus- ja kultt. vo	671 330	634 916	-36 414
Muut valtionosuudet	5 286 103		-5 286 103
Verotulomen. Kompensaatio		5 219 862	5 219 862
Yhteensä	29 988 472	31 182 079	1 193 607

2.5 INVESTOINNIT

	Alkuperäinen TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma, €	Toteuma, %	Poikkeama, €
KIINTEÄ OMAISUUS	-210 000	0	-210 000	-207 300	99	-2 700
Maa-alueiden osto	-300 000		-300 000	-255 374	85	-44 626
Maa-alueiden myynti	90 000		90 000	48 074	53	41 926

Maa-alueiden ostot olivat tilikaudella yhteensä 255 373,84 €, mikä on 44 626 € talousarviota vähemmän. Vastaavasti maa-alueiden myynnit olivat yhteensä 48 074, €. Maa-alueiden myynnin toteumaa selittää merkittävimmin tonttien myynti (10 kpl).

Netto	Alkuperäinen TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma, €	Toteuma, %	Poikkeama, €
TALONRAKENNUS	-3 960 000	800	-3 959 200	-4 227 865	107	268 665
Kiinteistöjen korjaus	-250 000	30 000	-220 000	-192 712	88	-27 288
Leivolan B-osan vesikaton uusiminen	-130 000		-130 000	-111 253	86	-18 747
Leivolan G- ja H-talojen vesikaton korjaukset	-150 000	-20 000	-170 000	-168 236	99	-1 765
Himmelin vesikaton uusiminen	-300 000	-17 000	-317 000	-356 731	113	39 731
Vuokatin koulun remontin 2. osa	-150 000	-36 000	-186 000	-201 304	108	15 304
Varikon laajennus	-90 000	-55 000	-145 000	-143 913	99	-1 087
Suunnitelmavuosien investointi-kohteiden suunnittelu	-80 000		-80 000	-34 852	44	-45 148
Rakennusten kuntoarviot ja muut selvitykset	-50 000		-50 000	-53 468	107	3 468
Kyläkoulujen liikuntasalien maalaukset	-40 000		-40 000	-17 955	45	-22 045
Himmelin seniorikota	-20 000	-30 000	-50 000	-46 766	94	-3 234
Uimahallin remontti	-1 050 000	128 800	-921 200	-1 097 084	119	175 884
Uusi koulu	-1 000 000		-1 000 000		0	-1 000 000
Hiukan rantarakennus	-150 000		-150 000	-51 458	34	-98 542
Hiukan pesäpallostadion	-500 000		-500 000	-75 175	15	-424 825
Vuokatti Arena -hanke			0	-1 676 958	X	1 676 958

Talonrakennuksen merkittävimmät investointikohteet olivat Uimahallin remontti, Vuokatin koulun 2. osan remontti ja Himmelin vesikaton uusiminen. Lisäksi Leivolan B-osan vesikaton uusiminen ja Leivolan G- ja H-talojen vesikaton korjaukset. Lisäksi tehtiin merkittävien hankkeiden valmisteluja lähinnä hankesuunniteluihin ja varsinaisiin suunnitteluihin liittyen. Mainittakoon em. hankkeista mm. Hiukan pesäpallostadionin suunnittelu sekä Tenetin yläkoulun hankesuunnittelu. Vuoden 2020 aikana valmisteltiin myös VuokattiAreenaan rakentamista, joka lopullisten päätösten jälkeen siirtyi Sotkamon kunnan toteuttamaksi hankkeeksi.

	Alkuperäinen TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma, €	To-teuma, %	Poikkeama, €
JULKINEN KÄYTTÖOMAISUUS	-3 855 000	0	-3 855 000	-1 986 102	52	-1 868 898
Asutuskatu, Ylikatu, Takakatu, Karjakatu	-760 000		-760 000	-527 363	69	-232 637
Kaavateiden päällystäminen	-50 000		-50 000	-40 555	81	-9 445
Liikenneturvallisuushankkeet	-20 000		-20 000	-6 580	33	-13 420
Kontinjoen asuinalueen liikennejärj.		-20 000	-20 000	-29 020	145	9 020
Kaavateiden valaistus	-50 000	-7 000	-57 000	-60 831	107	3 831
Katu-, vesi- ja viemäriverkon saneerausten esisuunnittelu	-30 000	-30 000	-60 000	-80 121	134	20 121
Sataman laiturien uusiminen	-50 000	-20 000	-70 000	-67 890	97	-2 110
Satama-alueen väistötilat	-30 000		-30 000		0	-30 000
Haja-asutusalueen osoiteviitat	-20 000		-20 000	-8 569	43	-11 431
Ilkanmäentien perusparannus	-50 000		-50 000		0	-50 000
Reittien kunnostus	-30 000		-30 000	-13 572	45	-16 428
Naapurinvaaran koulun pihan perusparannus	-50 000	-5 000	-55 000	-45 777	83	-9 223
Niemelän pihan pysäköinti	-50 000	-5 000	-55 000	-52 782	96	-2 218
Salmelan koulun lähiliikunta-alueen perusparannus	-20 000	-7 000	-27 000	-4 876	18	-22 124
Lähiliikunta-alueiden kunnostukset	-25 000		-25 000	-15 586	62	-9 414
Taajaman aluevalaistuksen uusiminen	-30 000		-30 000	-9 492	32	-20 508
Hiukan liikennejärjestelyt	-120 000	94 000	-26 000		0	-26 000
Hiukan rakennusten purkutyöt	-120 000		-120 000		0	-120 000
Hiukanrinteen valaistus				-66 146		
Vuokatinhovintien perusparannus	-500 000		-500 000	-502 312	100	2 312
Itärinteen infra	-1 500 000		-1 500 000		0	-1 500 000
Raamattuopisto - Jäätiönlahden rannan reitti	-350 000		-350 000	-454 631	130	104 631

Liikenneväylien osalta merkittävimpinä Ylikylän katujen ja Vuokatinhovintien perusparannukset.

Netto	Alkuperäinen TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma, €	Toteuma, %	Poikkeama, €
IRTAIN OMAISUUS	-180 000	0	-180 000	-136 147	76	-43 853
Hallinnon toimiala	-30 000		-30 000		0	-30 000
Sivistyksen toimiala	-100 000		-100 000	-63 219	63	-36 781
Teknisen irtaimisto	-50 000		-50 000	-50 015	100	15
Lähiliikunta-alueiden kunnostukset			0	-22 913	X	22 913

Tilikaudella tehtiin kalustohankintoja kouluille, liikunta- ja puistoalueille sekä kiinteistötoimeen.

Netto	Alkuperäinen TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma, €	Toteuma, %	Poikkeama, €
KAUKOLÄMPÖLAITOS	-30 000	0	-30 000	-31 891	106	1 891
Karjakatu	-30 000		-30 000	-31 891	106	1 891

Tilikaudella toteutettiin Karjakadulle kaukolämmön rakentaminen.

Netto	Alkuperäinen TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma, €	Toteuma, %	Poikkeama, €
VESIHUOLTOLAITOS	-505 000	0	-505 000	-581 570	115	76 570
Asutuskatu, Ylikatu, Takakatu, Karjakatu	-360 000	65 000	-295 000	-334 702	113	39 702
Kankaalan vedenottamon tutkimukset	-100 000	-50 000	-150 000	-182 159	121	32 159
Talolinjojen rakentaminen	-30 000	-15 000	-45 000	-44 794	100	-206
Vesimittareiden vaihto	-15 000		-15 000	-19 916	133	4 916

Vesihuoltolaitoksen merkittävimmät kohteet olivat Asutuskadun, Ylikadun, Takakadun ja Karjakadun perusparannus 334 702 euroa. Lisäksi toteutettiin talojohtojen rakentamista 44 794 eurolla.

	Alkuperäinen TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma, €	Toteuma, %	Poikkeama, €
ARVOPAPERIT	0	0	0	60 922	0	-60 922
Arvopapereiden osto			0	-2 078	0	2 078
Arvopapereiden myynti			0	63 000	0	-63 000

Osakkeen myynnistä tuloa oli 63.000 euroa.

	Alkuperäinen TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma, €	Toteuma, %	Poikkeama, €
Netto						
Hankkeet	0	0	0	132 980	0	-132 980
Kelkkareittihanke (Kamore)			0	132 980	0	-132 980

	Alkuperäinen TA	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma, €	Toteuma, %	Poikkeama, €
Netto						
	-8 740 000	800	-8 739 200	-7 242 933	83	-1 496 267

Kaiken kaikkiaan kunnan nettomääräiset investointimenot olivat tilikaudella yhteensä 7 242 933 €. Investointimenot olivat 1 496 267 euroa pienemmät kuin muutettu talousarvio.

2.6 RAHOITUSLASKELMA

	TA 2020	TP 2020	Toteuma, %	Poikkeama, €
Toiminnan rahavirta	3 085 737	-3 907 468	-126,6 %	-6 993 205
Vuosikate	3 185 737	-3 776 073	-118,5 %	-6 961 810
Satunnaiset tulot	0	0	X	0
Tulorahoituksen korjauserät	-100 000	-131 395	131,4 %	-31 395
Investointien rahavirta	-8 640 000	-5 434 580	62,9 %	3 205 420
Investointimenot	-11 360 000	-5 819 550	51,2 %	5 540 450
Rahoitusosuudet investointeihin	2 620 000	142 500	5,4 %	-2 477 500
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	100 000	242 470	242,5 %	142 470
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 554 263	-9 342 048	168,2 %	-3 787 785
Rahoitustoiminta				
Antolainasaamisten muutokset	53 000	-27 936	-52,7 %	-80 936
Antolainasaamisten lisäys		-27 936	X	-27 936
Antolainasaamisten vähennys	53 000	0	X	-53 000
Lainakannan muutokset	4 772 825	-6 460 508	-135,4 %	-11 233 333
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	8 000 000	3 000 000	37,5 %	-5 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 227 175	-2 657 429	82,3 %	569 746
Pitkäaikaisten lainojen muutos	4 772 825	342 571	7,2 %	-4 430 254
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-6 803 079	X	-6 803 079
Oman pääoman muutokset	0	0	X	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	45 000	2 123 845	4719,7 %	2 078 845
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos		-150	0,0 %	-150
Saamisten muutos	45 000	-1 108 673	-2463,7 %	-1 153 673
Korottomien velkojen muutos	0	3 232 668	X	3 232 668
Rahoituksen rahavirta	4 870 825	-4 364 599	-89,6 %	-9 235 424
Vaikutus maksuvalmiuteen	-683 438	-13 706 647	2005,5 %	-13 023 209
Rahavarojen muutos	0	-13 706 647	0,0 %	-13 706 647
Rahavarat 31.12.	32 788 701	62 104 831	189,4 %	29 316 130
Rahavarat 1.1.	32 788 701	75 811 478	231,2 %	43 022 777

2.7 YHTENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEEN SITOVIEEN ERIEN TOTEUTUMISESTA

2.7.1 Yhteenvedo sitovuustasosittain

	Sitovuus N/B	Menoarvot					Tuloarvot				
		Alkuperäinen TA	TA- muutok- set	Muu- tettu TA	TP	Poik- keama	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	Muutettu TA	TP	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Hallinnon toimiala											
Vaalit	N	6 687		6 687	1 445	5 242		0	74	74	
Tarkastuslautakunta	N	25 199		25 199	19 708	5 492		0	0	0	
Kunnanvaltuusto	N	37 622		37 622	38 643	-1 021		0		0	
Kunnanhallitus	N	43 868 292	1 217 893	45 086 185	47 535 689	-2 449 504	280 000	280 000	380 516	100 516	
Elinkeinopalvelut	N	1 963 550	40 000	2 003 550	2 627 072	-623 522	503 134	503 134	311 305	-191 829	
Henkilöstö	N	438 545		438 545	389 796	48 749	170 000	170 000	175 933	5 933	
Lomatoimi	N	1 816 684		1 816 684	1 681 440	135 244	1 823 360	1 823 360	1 787 861	-35 499	
Maataloustoimi	N	135 488		135 488	115 166	20 322	4 000	4 000	0	-4 000	
Ympäristö- ja tekninen toimiala											
Kunnallistekniset palvelut	N	217 268		217 268	288 014	-70 747		0		0	
Liikennealueet	N	4 106 894		4 106 894	3 671 452	435 442	617 211	617 211	672 741	55 530	
Kiinteistöjen kunnossapito	N	3 419 638		3 419 638	3 790 211	-370 573	3 528 806	3 528 806	4 012 728	483 922	
Ateria- ja puhtaanapito- palvelut	N	3 538 882		3 538 882	3 113 484	425 398	3 812 736	-98 902	3 713 834	3 413 187	-300 647
Ympäristötoimi	N	622 848		622 848	499 778	123 070	159 900	159 900	229 100	69 200	
Vesi- ja viemäri- laitos	N	1 155 533		1 155 533	1 088 671	66 862	1 938 283	1 938 283	1 983 588	45 305	
Sivistyksen toimiala											
Sivistyspalveluiden hallinto	N	132 560		132 560	109 390	23 169		0	0	0	
Varhaiskasvatus	N	8 154 064		8 154 064	7 870 646	283 418	515 000	-31 000	484 000	461 412	-22 588
Perusopetus	N	10 815 983		10 815 983	10 723 225	92 758	240 000	270 000	510 000	365 839	-144 161
Lukio	N	2 673 201		2 673 201	1 984 782	688 418	79 000	8 000	87 000	64 923	-22 077
Vuokatti-Ruka urheilu- akat.	N	1 371 201		1 371 201	1 646 289	-275 088	845 532	510 500	1 356 032	1 109 760	-246 272
Vapaa-aikapalvelut	N	2 250 371		2 250 371	2 088 128	162 243	376 300	-41 500	334 800	303 288	-31 512
Hallinnon toimiala yhteensä		48 292 067	1 257 893	49 549 960	52 408 959	-2 858 999	2 780 494	0	2 780 494	2 655 690	-124 804
Ympäristö- ja tekninen toimiala yhteensä		13 061 064	0	13 061 064	12 451 610	609 453	10 056 936	-98 902	9 958 034	10 311 344	353 310
Sivistyksen toimiala yhteensä		25 397 379	0	25 397 379	24 422 460	974 919	2 055 832	716 000	2 771 832	2 305 222	-466 610
KÄYTTÖTALOUS YHT.		86 750 509	1 257 893	88 008 402	89 283 029	-1 274 627	14 893 262	617 098	15 510 360	15 272 255	-238 105

	Sitovuus N/B	Menoarvot					Tuloarvot				
		Alkuperäinen TA	TA- muutok- set	Muu- tettu TA	TP	Poik- keama	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	Muutettu TA	TP	Poikkeama
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B			0		0	39 431 000	-354 000	39 077 000	39 360 525	-283 525
Valtionosuudet	B			0		0	28 112 484	1 875 988	29 988 472	31 182 079	-1 193 607
Korkotuotot	B			0		0	100 000		100 000	5 436	94 564
Muut rahoitustuotot	B			0		0	6 851 000	-4 595 000	2 256 000	2 118 060	137 940
Korkokulut	B	180 000		180 000	356 975	-176 975			0		0
Muut rahoituskulut	B	146 500	123 500	270 000	359 309	-89 309			0		0
Satunnaiset erät	N	0		0		0			0		0
TULOSLASKELMA YHT.		326 500	123 500	450 000	716 284	-266 284	74 494 484	-3 073 012	71 421 472	72 666 099	-1 244 627

	Sitovuus N/B	Menoarvot					Tuloarvot				
		Alkuperäinen TA	TA- muutok- set	Muu- tettu TA	TP	Poik- keama	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	Muutettu TA	TP	Poikkeama
Irtain omaisuus		180 000	0	180 000	136 147	43 853	0	0	0	0	0
Hallinnon toimiala	N	30 000		30 000		30 000					
Sivistyksen toimiala	N	100 000		100 000	63 219	36 781					
Teknisen irtaimisto	N	50 000		50 000	50 015	-15					
Lähiliikunta-alueiden kunnostukset	N			0	22 913	-22 913					
Kaukolämpölaitos		30 000	0	30 000	31 891	-1 891					
Karjakatu	N	30 000		30 000	31 891	-1 891					
Vesihuoltolaitos		505 000	0	505 000	581 570	-76 570	0	0	0	0	0
Asutuskatu, Ylikatu, Takakatu, Karjakatu	N	360 000	-65 000	295 000	334 702	-39 702					
Kankaalan vedenottamon tutkimukset	N	100 000	50 000	150 000	182 159	-32 159					
Talolinjojen rakentaminen	N	30 000	15 000	45 000	44 794	206					
Vesimittareiden vaihto	N	15 000		15 000	19 916	-4 916					0
Arvopaperit		0	0	0	2 078	-2 078	0	0	0	63 000	-63 000
Arvopaperit	N			0	2 078	-2 078				63 000	-63 000
Hankkeet		0	0	0	132 980	-132 980	0	0	0	0	0
Kelkkareittihanke (Kamore)	N			0	132 980	-132 980			0		

Investoinnit yhteensä		11 360 000	-800	11 359 200	7 496 507	3 862 693	2 620 000	0	2 620 000	253 574	2 366 426
------------------------------	--	------------	------	------------	-----------	-----------	-----------	---	-----------	---------	-----------

	Sitovuus N/B	Menoarvot					Tuloarvot				
		Alkuperäinen TA	TA- muutok- set	Muu- tettu TA	TP	Poik- keama	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	Muutettu TA	TP	Poikkeama
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäys	B				27 936	-27 936					
Antolainasaamisten vähennys	B					0	53 000	53 000			53 000
Lainakannan muutokset								0			0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B			0		0	8 000 000	-5 000 000	3 000 000	3 000 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	3 227 175		3 227 175	2 657 429	569 746	0	0			0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	B		6 000 000	6 000 000	6 460 508	-460 508		0			0
Vaikutus maksuvalmiuteen	B	683 438	15 794 405	16 477 843	13 706 647	2 771 196		0			0
Rahoitus yhteensä		3 910 613	21 794 405	25 705 018	22 852 520	2 852 498	8 053 000	-5 000 000	3 053 000	3 000 000	53 000

	Sitovuus N/B	Menoarvot					Tuloarvot				
		Alkuperäinen TA	TA- muutok- set	Muu- tettu TA	TP	Poik- keama	Alkuperäinen TA	TA- muutokset	Muutettu TA	TP	Poikkeama
YHTEENSÄ		102 347 622	23 174 998	125 522 620	120 348 340	5 174 280	100 060 746	-7 455 914	92 604 832	91 191 929	936 694

N= nettomääräraha/-tuloarvio B = bruttomääräraha/-tuloarvio

2.7.2 Yhteenvedo nettoeroista poikkeamittain

KÄYTTÖTALOUS	Muutettu TA 2020			TP 2020			Poikkeama, €	Käyttö, %
	Menot	Tulot	Netto	Menot	Tulot	Netto		
Hallinnon toimiala	49 549 960	2 780 494	46 769 466	52 408 959	2 655 690	55 064 648	-8 295 182	118
Ympäristö- ja tekninen toimiala	13 061 064	9 958 034	3 103 030	12 451 610	10 311 344	22 762 954	-19 659 924	734
Sivistyksen toimiala	25 397 379	2 771 832	22 625 547	24 422 460	2 305 222	26 727 682	-4 102 135	118
YHTEENSÄ	88 008 402	15 510 360	72 498 042	89 283 029	15 272 255	104 555 284	-32 057 241	144

TULOSLASKELMA	TA 2020	TP 2020	Poikkeama, €	Käyttö, %
Verotulot	39 077 000	39 360 525	283 525	101
Valtionosuudet	29 988 472	31 182 079	1 193 607	104
Korkotuotot	100 000	5 436	-94 564	5
Muut rahoitustuotot	2 256 000	2 118 060	-137 940	94
Korkokulut	180 000	356 975	176 975	198
Muut rahoituskulut	270 000	359 309	89 309	133

INVESTOINNIT	TA 2020			TP 2020			Poikkeama, €	Käyttö, %
	Menot	Tulot	Netto	Menot	Tulot	Netto		
Maa-alueet	300 000	90 000	210 000	255 374	48 074	207 299	2 701	99
Kiinteistöjen korjaus	220 000	0	220 000	192 712		192 712	27 288	88
Leivolan B-osan vesikaton uusiminen	130 000	0	130 000	111 253		111 253	18 747	86
Leivolan G- ja H-talojen vesikaton korjaukset	170 000	0	170 000	168 236		168 236	1 765	99
Himmelin vesikaton uusiminen	317 000	0	317 000	356 731		356 731	-39 731	113
Vuokatin koulun remontin 2. osa	186 000	0	186 000	201 304		201 304	-15 304	108
Varikon laajennus	145 000	0	145 000	143 913		143 913	1 087	99
Suunnitelmavuosien investointikohteiden suunnittelu	80 000	0	80 000	34 852		34 852	45 148	44
Rakennusten kuntoarviot ja muut selvitykset	50 000	0	50 000	53 468		53 468	-3 468	107
Kyläkoulujen liikuntasalien maalaukset	40 000	0	40 000	17 955		17 955	22 045	45
Himmelin seniorikota	50 000	0	50 000	46 766		46 766	3 234	94
Uimahallin remontti	1 371 200	450 000	921 200	1 196 084	99 000	1 097 084	-175 884	119
Uusi koulu	1 000 000	0	1 000 000			0	1 000 000	0
Hiukan rantarakennus	500 000	350 000	150 000	51 458		51 458	98 542	34
Hiukan pesäpallostadion	500 000	0	500 000	75 175		75 175	424 825	15
Vuokatti Areena	0	0	0	1 676 958		1 676 958	-1 676 958	0

INVESTOINNIT	TA 2020			TP 2020			Poikkeama, €	Käyttö, %
	Menot	Tulot	Netto	Menot	Tulot	Netto		
Asutuskatu, Ylikatu, Takakatu, Karjakatu	760 000	0	760 000	527 363		527 363	232 637	69
Kaavateiden päällystäminen	50 000	0	50 000	40 555		40 555	9 445	81
Liikenneturvallisuushankkeet	20 000	0	20 000	6 580		6 580	13 420	33
Kontinjoen asuinalueen liikennejärj.	20 000	0	20 000	29 020		29 020	-9 020	145
Kaavateiden valaistus	57 000	0	57 000	60 831		60 831	-3 831	107
Katu-, vesi- ja viemäriverkon saneerausten esisuunnittelu	60 000	0	60 000	80 121		80 121	-20 121	134
Sataman laiturien uusiminen	70 000	0	70 000	67 890		67 890	2 110	97
Satama-alueen väistötilat	60 000	30 000	30 000			0	30 000	0
Haja-asutusalueen osoiteviitat	20 000	0	20 000	8 569		8 569	11 431	43
Ilkanmäentien perusparannus	100 000	50 000	50 000			0	50 000	0
Reittien kunnostus	30 000		30 000	13 572		13 572	16 428	45
Naapurinvaaran koulun pihan perusparannus	55 000	0	55 000	45 777		45 777	9 223	83
Niemelän pihan pysäköinti	55 000	0	55 000	52 782		52 782	2 218	96
Salmelan koulun lähiliikunta-alueen perusparannus	27 000	0	27 000	4 876		4 876	22 124	18
Lähiliikunta-alueiden kunnostukset	25 000	0	25 000	15 586		15 586	9 414	62
Taajaman aluevalaistuksen uusiminen	30 000	0	30 000	9 492		9 492	20 508	32
Hiukan liikennejärjestelyt	26 000	0	26 000			0	26 000	0
Hiukan rakennusten purkutytöt	120 000	0	120 000			0	120 000	0
Hiukanrinteen valaistus	0	0	0	66 146		66 146	-66 146	0
Vuokatinhovintien perusparannus	500 000	0	500 000	502 312		502 312	-2 312	100
Itärinteen infra	3 000 000	1 500 000	1 500 000			0	1 500 000	0
Raamattuopisto - Jäätiönlahden rannan reitti	500 000	150 000	350 000	498 131	43 500	454 631	-104 631	130
Hallinnon toimiala	30 000	0	30 000			0	30 000	0
Sivistyksen toimiala	100 000	0	100 000	63 219		63 219	36 781	63
Teknisen irtaimisto	50 000	0	50 000	50 015		50 015	-15	100
Lähiliikunta-alueiden kunnostukset			0	22 913		22 913	-22 913	0
Karjakatu	30 000		30 000	31 891		31 891	-1 891	106
Asutuskatu, Ylikatu, Takakatu, Karjakatu	295 000		295 000	334 702		334 702	-39 702	113
Kankaalan vedenottamon tutkimukset	150 000		150 000	182 159		182 159	-32 159	121
Talolinjojen rakentaminen	45 000		45 000	44 794		44 794	206	100
Vesimittareiden vaihto	15 000		15 000	19 916		19 916	-4 916	133
Arvopaperit			0	2 078	63 000	-60 922	60 922	0
Kamore -hanke			0	132 980		132 980	-132 980	0
YHTEENSÄ	11 359 200	2 620 000	8 739 200	7 496 507	253 574	7 242 933	1 496 267	83

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma

Ulkoiset erät	2020	2019
Toimintatuotot		
Myyntituotot	7 298 037	6 140 411
Maksutuotot	982 398	1 252 190
Tuet ja avustukset	1 279 186	1 883 453
Muut toimintatuotot	1 258 056	2 472 019
Toimintatuotot yhteensä	10 817 677	11 748 073
Valmistus omaan käyttöön	25 285	
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-24 290 157	-24 168 427
Palkat ja palkkiot	-19 039 359	-18 890 498
Henkilösivukulut	-5 250 798	-5 277 929
Eläkekulut	-4 534 419	-4 512 462
Muut henkilösivukulut	-716 379	-765 466
Palvelujen ostot	-53 541 419	-51 040 874
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 288 799	-4 180 770
Avustukset	-1 640 275	-1 643 752
Muut toimintakulut	-1 093 088	-1 079 344
Toimintakulut yhteensä	-84 853 737	-82 113 167
Toimintakate	-74 010 775	-70 365 094
Verotulot	39 360 525	40 547 616
Valtionosuudet	31 182 079	26 714 907
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	5 436	1 199 914
Muut rahoitustuotot	2 118 060	16 988 481
Korkokulut	-356 975	-158 818
Muut rahoituskulut	-359 309	-309 280
Vuosikate	-2 060 960	14 617 726
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 861 843	-2 781 201
Arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	38 452 677
Tilikauden tulos	-4 922 802	50 289 202
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	81 780	97 239
Tilikauden yli-/alijäämä	-4 841 022	50 386 441

3.2 Rahoituslaskelma

	2020	2019
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	-2 060 960	14 617 727
Satunnaiset erät		38 452 677
Tulorahoituksen korjauserät	-131 395	-39 157 524
TOIMINNAN RAHAVIRTA	-2 192 355	13 912 880
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-7 496 508	-4 564 413
Rahoitusosuudet investointimenoihin	142 500	158 922
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus- tulot	242 470	40 976 542
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-7 111 538	36 571 051
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-9 303 893	50 483 931
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset	-27 936	21 714 553
Antolainasaamisten lisäys	-27 936	-782 125
Antolainasaamisten vähennys	0	22 496 678
Lainakannan muutokset	-6 117 938	-277 175
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 000 000	3 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 657 429	-3 277 175
Pitkäaikaisten lainojen nettomuutos +/-	342 571	-277 175
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-6 460 508	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 085 690	-263 949
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	-3 684
Saamisten muutos	-942 072	-61 332
Korottomien velkojen muutos	3 027 761	-198 933
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-4 402 755	21 173 429
RAHAVAROJEN MUUTOS	-13 706 648	71 657 358
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-13 706 648	71 657 358
Rahavarat 31.12.	32 110 420	75 811 478
Rahavarat 1.1.	75 811 478	4 154 120

3.3 Tase

VASTAAVAA		2020	2019
A	PYSYVÄT VASTAAVAT	63 087 355	58 678 328
I	Aineettomat hyödykkeet	29 120	39 635
	Aineettomat oikeudet	29 120	39 635
II	Aineelliset hyödykkeet	54 883 877	50 431 347
	Maa- ja vesialueet	11 638 377	11 431 077
	Rakennukset	25 025 889	24 029 234
	Kiinteät rakenteet ja laitteet	15 488 842	14 282 833
	Koneet ja kalusto	539 621	556 887
	Muut aineelliset hyödykkeet	95 931	95 930
	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 095 218	35 386
III	Sijoitukset	8 174 358	8 207 344
	Osakkeet ja osuudet	8 047 127	8 108 048
	Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0
	Muut lainasaamiset	0	0
	Muut saamiset	127 232	99 296
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0	0
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT	65 199 022	77 963 597
I	Vaihto-omaisuus	0	0
II	Saamiset	3 094 192	2 152 119
	Pitkäaikaiset saamiset	132 693	132 693
	Myyntisaamiset	132 693	132 693
	Lyhytaikaiset saamiset	2 961 497	2 019 424
	Myyntisaamiset	801 082	759 784
	Lainasaamiset	106 328	75 951
	Muut saamiset	781 723	401 985
	Siirtosaamiset	1 272 364	781 704
III	Rahoitusarvopaperit	29 994 410	0
	Osakkeet ja osuudet	6 267 978	0
	Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	19 362 732	0
	Joukkovelkakirjalainasaamiset	4 363 700	0
IV	Rahat ja pankkisaamiset	32 110 420	75 811 478
	VASTAAVAA YHTEENSÄ	128 286 376	136 641 926

VASTATTAVAA		2020	2019
A	OMA PÄÄOMA	89 812 911	94 653 933
I	Peruspääoma	33 832 630	33 832 630
II	Arvonkorotusrahasto	0	0
III	Muut omat rahastot	0	0
IV	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	60 821 303	10 434 862
V	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 841 022	50 386 441
B	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	797 619	879 399
	Poistoero	797 619	879 399
C	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	29 753	29 753
	Lahjoitusrahastojen pääomat	29 753	29 753
E	VIERAS PÄÄOMA	37 646 093	41 078 839
I	Pitkäaikainen	19 605 557	19 963 926
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	17 799 203	18 227 615
	Saadut ennakot	66 165	48 745
	Muut velat/liittymismaksut ja muut velat	1 740 188	1 687 566
II	Lyhytaikainen	18 040 539	21 114 913
	Joukkovelkakirjalainat	4 000 000	10 000 000
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 195 079	3 227 175
	Saadut ennakot	398 131	93 957
	Ostovelat	2 938 009	1 969 889
	Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	411 874	399 897
	Siirtovelat	7 097 443	5 423 992
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		128 286 376	136 641 926

3.4 Konsernin tuloslaskelma

	2020	2019
Toimintatuotot	55 749 276	53 470 725
Toimintakulut	-125 785 640	-121 084 984
Osuus osakkuusyhteisön voitosta/tappiosta	195	9
Toimintakate	-70 036 169	-67 614 250
Verotulot	39 260 801	40 547 616
Valtionosuudet	31 182 079	26 714 907
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	10 233	1 205 096
Muut rahoitustuotot	2 152 080	17 024 982
Korkokulut	-606 303	-377 064
Muut rahoituskulut	-659 594	-422 690
Vuosikate	1 303 126	17 078 597
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 273 899	-4 552 693
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset tuotot ja kulut	0	40 355 900
Tilikauden tulos	-3 970 773	52 881 804
Tilinpäätössiirrot	1 805	15 603
Tilikauden verot		
Laskennalliset verot	-166 618	-136 240
Vähemmistöosuudet	-8 841	-11 041
Tilikauden yli-/alijäämä	-4 144 426	52 750 127

3.5 Konsernin rahoituslaskelma

	2020	2019
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	1 303 126	17 079 587
Satunnaiset erät		44 359 620
Tulorahoituksen korjauserät	-256 271	-45 395 859
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 046 855	16 043 348
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	-11 218 271	-13 407 565
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 790	158 922
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	252 405	41 035 041
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-10 964 076	27 786 397
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-9 917 221	43 829 746
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
Antolainauksen muutokset	-27 936	21 762 650
Antolainasaamisten lisäys	-45 495	-782 125
Antolainasaamisten vähennys	17 559	22 544 775
Lainakannan muutokset	-4 461 332	5 088 826
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	9 952 268	10 965 900
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 411 266	-4 379 243
Pitkäaikaisten lainojen nettomuutos +/-	5 541 002	6 586 657
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-10 002 334	-1 497 832
Oman pääoman muutokset	0	-55 041
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 109 266	2 216 597
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-84 508	42 838
Vaihto-omaisuuden muutos	-62 170	-58 929
Saamisten muutos	-1 885 923	884 583
Korottomien velkojen muutos	3 141 867	1 348 105
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-3 380 001	29 013 031
RAHAVAROJEN MUUTOS	-13 297 222	72 842 777
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN	-13 297 222	72 842 777
Rahavarat 31.12.	66 058 869	79 356 091
Rahavarat 1.1.	79 356 091	6 513 314

3.6 Konsernitase

VASTAAVAA	31.12.2020	31.12.2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	137 718	146 875
Konserniliikearvo	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	393 104	177 080
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet	479	1
Aineettomat hyödykkeet	531 302	323 956
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	12 347 002	12 139 307
Rakennukset	53 553 090	38 130 062
Kiinteät rakenteet ja laitteet	16 566 705	15 281 833
Koneet ja kalusto	2 443 332	1 333 921
Muut aineelliset hyödykkeet	225 593	174 827
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 014 735	15 408 455
Aineelliset hyödykkeet	88 150 457	82 468 404
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	405 358	3 917 964
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotukset	4 062 777	607 867
Muut saamiset	172 261	144 325
Sijoitukset	4 652 169	4 681 929
PYSYVÄT VASTAAVAT	93 333 928	87 474 290
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	0	0
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	15 129	15 139
Muut toimeksiantojen varat	472 285	506 397
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	487 414	521 536
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	341 065	278 894
Vaihto-omaisuus	341 065	278 894
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	132 694	132 694
Lainasaamiset	85 689	87 452
Pitkäaikaiset saamiset	218 383	220 146
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 829 736	1 830 684
Lainasaamiset	114 715	84 265
Muut saamiset	1 297 698	1 080 257
Siirtosaamiset	4 305 568	2 664 825
Lyhytaikaiset saamiset	7 547 717	5 660 031
Saamiset	7 766 099	5 880 177
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	6 267 978	0
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	19 324 434	0
Joukkovelkakirjalainasaamiset	4 363 700	0
Muut arvopaperit	38 298	0
Rahoitusarvopaperit	29 994 410	0
Rahat ja pankkisaamiset	36 064 459	79 356 091
VAIHTUVAT VASTAAVAT	74 166 033	85 515 162
VASTAAVAA	167 987 374	173 510 987

VASTATTAVAA	31.12.2020	31.12.2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	33 832 630	33 832 630
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma	0	0
Ylikurssirahasto	0	0
Arvonkorotusrahasto	0	0
Muut omat rahastot	418 234	420 039
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	58 911 863	6 161 736
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 144 426	52 750 127
OMA PÄÄOMA	89 018 301	93 164 532
VÄHEMMISTÖOSUUDET	129 409	120 568
KONSERNIRESERVI	0	0
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	0	0
Muut pakolliset varaukset	767 603	876 095
PAKOLLISET VARAUKSET	767 603	876 095
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	487 223	605 561
Lahjoitusrahastojen pääomat	71 253	72 502
Muut toimeksiantojen pääomat	137 768	136 763
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	696 244	814 825
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	46 766 152	44 919 164
Pääomalainat	0	0
Lainat julkisyhteisöiltä	939 141	1 216 403
Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Saadut ennakot	66 165	48 745
Ostovelat	0	0
Liittymismaksut ja muut velat	1 740 188	1 687 567
Siirtovelat	0	0
Laskennalliset verovelat	618 560	464 546
Pitkäaikainen vieras pääoma	50 130 206	48 336 425
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Joukkovelkakirjalainat	0	10 000 000
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	8 082 785	4 117 215
Pääomalainat	0	0
Lainat julkisyhteisöiltä	277 262	273 890
Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Saadut ennakot	441 068	138 137
Ostovelat	5 005 007	5 190 177
Liittymismaksut ja muut velat	1 242 263	1 144 163
Siirtovelat	12 197 227	9 334 960
Laskennalliset verovelat	0	0
Lyhytaikainen vieras pääoma	27 245 611	30 198 542
VIERAS PÄÄOMA	77 375 818	78 534 967
VASTATTAVAA	167 987 374	173 510 987

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

4.1.1 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno määrällisenä.

Johdannaisopimusten käsittely

Johdannaiset sisältää kolme lainoihin liittyvää koronvaihtosopimusta, jotka on tehty korkomenojen suojaamistarkoituksessa. Voimassa olevat sopimukset on kuvattu liitetiedossa.

4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty tytäryhtiöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Osakkuusyhteisöjen tilinpäätöksistä on yhdistelty Kiinteistö Oy Vuokattikeskus. Asunto Oy Osalanrivi II on jätetty yhdistelemättä, koska sillä olisi vain vähäinen merkitys omaan pääomaan.

Kunnan konsernirakenne on muuttunut edelliseen tilikauteen verrattuna. Loiste Oy ja Kiinteistö Oy Vuokatti Areena eivät ole enää mukana osakkuusyhteisöistä konsernitilinpäätöksessä.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaiset pysyviin vastaaviin sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on tehty pariarvomenetelmällä. Kuntayhtymän tase ja sen liitetiedot on yhdistelty lukuarvoiltaan omistusosuuden mukaisesti. Tytäryhtiöiden maksamaa kiinteistöve-roa ei ole eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö- ja osakeyhtiöiden käyttöomaisuuden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvo- jen ero kirjattu tytäryhteisöjen tilikauden tulokseen sekä Edellisten tilikauden yli-/alijäämään.

Kuntayhtymien ja tytäryhteisöjen yhdisteleminen

Kuntayhtymien ja tytäryhteisöjen osalta oman pääoman kaikkien erien muutokset on vähennetty tai lisätty konsernin omaan pääomaan.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisö on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset varaukset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaa- seen pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Poikkeavat tilikaudet

Kaikilla konserniin kuuluvilla yhteisöillä on sama tilikausi.

Edellisten tilikausien tietojen vertailukelpoisuus

Konsernitaseen edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia.

4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

LIITE 7 Verotulojen erittely

Verotulojen erittely		
	2020	2019
Kunnan tulovero	31 996 206	33 520 950
Yhteisövero	3 446 942	2 843 428
Kiinteistövero	3 917 376	4 183 237
Muut verotulot		
YHTEENSÄ	39 360 524	40 547 615

LIITE 8 Valtionosuuksien erittely

Valtionosuuksien erittely		
	2020	2019
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	25 327 301	26 266 251
<i>siitä verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (+/-)</i>	4 490 244	4 991 952
Järjestelmämuutoksen tasaus	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	634 916	448 656
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	0
Verotulomenetysten kompensatio	5 219 862	0
YHTEENSÄ	31 182 079	26 714 907

LIITE 9 Palvelujen ostojen erittely

Palvelujen ostojen erittely		
	Kunta	
	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	-575 598	-658 246
Muiden palvelujen ostot	-52 965 821	-50 382 628
YHTEENSÄ	-53 541 419	-51 040 874

LIITE 11 Selvitys suunnitelman mukaisen poistojen perusteista

Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käytön mukaan.

Arvioidut poistoajat sekä poistomenetelmät ovat:

Aineettomat hyödykkeet	2 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	2 vuotta	Tasapoisto
Maa- ja vesialueet	ei poistoa	
Rakennukset ja rakennelmat	10-30 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
<i>kadut, tiet, verkostot</i>	10-30 vuotta	Tasapoisto
<i>muut kiinteät rakenteet</i>	4-10 vuotta	Tasapoisto
Koneet ja kalusto	3-5 vuotta	Tasapoisto
Muut aineelliset hyödykkeet	ei poistoa	
Käyttöomaisuusarvopaperit ja pitkäaikaiset sijoitukset	ei poistoa	

Pienten pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

LIITE 12 Pakollisten varausten muutokset

Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Ennallistamisvaraus 1.1.	70 526	65 621		0
Lisäykset tilikaudella	4 904	4 904		0
Vähennykset tilikaudella				0
Ennallistamisvaraus 31.12.	75 430	70 526	0	0
Potilasvahinkovastuuvaraus 1.1. (ky)	728 199	1 063 495		0
Lisäykset tilikaudella				0
Vähennykset tilikaudella	76 614	335 296		0
Potilasvahinkovastuuvaraus 31.12. (ky)	651 586	728 199	0	0
Kierrätyspolttoaineen loppukäsittelyvaraus 1.1.	77 369	77 369		0
Lisäykset tilikaudella		17 852		0
Vähennykset tilikaudella	36 783	17 852		0
Kierr.polttoaineen loppukäs.varaus 31.12. (ky)	40 586	77 369	0	0
YHTEENSÄ	767 602	876 094	0	0

LIITE 13 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	131 395	79 843	131 395	79 843
Rakennusten luovutusvoitot				
Osakkeiden luovutusvoitot		39 077 681		39 077 681
Muut luovutusvoitot				
Luovutusvoitot yhteensä	131 395	39 157 524	131 395	39 157 524
Muut toimintakulut				
Maa-alueiden luovutustappiot				
Osakkeiden luovutustappiot				
Muut luovutustappiot				
Luovutustappiot yhteensä	0	0	0	0

LIITE 14 Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Satunnaiset tuotot		40 980 905		39 077 681
Loiste Oy				
Kanerva Energia Oy				
Satunnaiset tuotot yhteensä	0	40 980 905	0	39 077 681
Satunnaiset kulut		625 004		625 004
KPMG Oy				
Satunnaiset kulut yhteensä	0	625 004	0	625 004
YHTEENSÄ	0	40 355 900	0	38 452 677

LIITE 15 Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2020	2019
Osinkotuotot/osuus pääoman korot	1 856 577	16 768 670
Osuuspääoman korot/peruspääoman korot kuntayhtymiltä	292	309
YHTEENSÄ	1 856 869	16 768 979

LIITE 16 Erittely poistoeron muutoksista

Erittely poistoeron muutoksista		
	2020	2019
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	81 780	97 239
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuspoistojen erotus		
YHTEENSÄ	81 780	97 239

4.3 Tasetta koskevat liitetiedot

4.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

LIITE 19 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	Aineettomat hyödykkeet				Aineelliset hyödykkeet						
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	YHTEENSÄ
Poistamaton hankintameno 1.1.	39 635			39 635	11 431 077	24 029 234	14 282 833	556 887	95 931	35 386	50 431 349
Lisäykset tilikauden aikana				0	135 952	1 026 164	1 281 871			2 059 831	4 503 819
Rahoitusosuudet tilikaudella				0							0
Vähennykset tilikauden aikana				0	-71 347	29 509	75 862	17 266			51 290
Siirrot erien välillä				0							0
Tilikauden poisto	10 515			10 515		1 421 215	1 299 613	130 500			2 851 327
Arvonlennukset ja niiden palautukset				0							0
Aktivoidut korkomenot				0							0
Poistamaton hankintameno 31.12.	29 120	0	0	29 120	11 638 376	25 025 889	15 488 842	539 621	95 931	2 095 217	54 883 877
Arvonkorotukset				0							0
Kirjanpitoarvo 31.12.	29 120	0	0	29 120	11 638 376	25 025 889	15 488 842	539 621	95 931	2 095 217	54 883 877
Olennot lisäpoistot				0							0
Erittely olennot lisäpoistoista				0							0

LIITE 19 Sijoitukset

Muiden osakkeiden ja osuuksien jakauma ja arvonmuutokset tilinpäätöshetken mennessä

Sijoitukset	Hankinta-arvo	Markkina-arvo	Kumulatiivinen arvonmuutos 31.12.2020
Muut arvopaperit			
Rahastot	30 017 133	32 361 291	2 344 158
Pääomasijoitus	54 087	54 087	0
Velkasijoitus	46 315	46 315	0
Sijoitusten käteisvarat	38 298	38 298	0
SIJOITUKSET YHTEENSÄ	30 155 833	32 499 991	2 344 158

Realisoitumattomat voitot yhteensä	2 398 931
Realisoitumattomat tappiot yhteensä	-54 773
Netto	2 344 158

Kuntayhtymät yhdistelty konsernitaseeseen suhteellisesti peruspääomaosuuden mukaan.

LIITE 21 Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvonmuutokset

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset						
	Tasearvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	Ero
Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä	1 572 349	0	0	1 572 349	1 572 349	0
Kainuun liitto	56 185	0	0	56 185	56 185	0
Ekokymppi	109 928	0	0	109 928	109 928	0
YHTEENSÄ	1 738 462	0	0	1 738 462	1 738 462	0

LIITE 21 Pysyvien vastaavien sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset					
	Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Saamiset tytäryhteisöiltä	Saamiset kunta-yhtymiltä	Saamiset muilta omistusyhteisöiltä	Saamiset muilta yhteisöiltä	YHTEENSÄ
Hankintameno 1.1.				99 296	99 296
Lisäykset					0
Vähennykset				-9 388	-9 388
Siirrot erien välillä					0
Hankintameno 31.12.	0	0	0	89 908	89 908
Arvonlennukset	0	0	0	0	0
Arvonkorotukset	0	0	0	0	0
Kirjanpitoarvo 31.12.	0	0	0	89 908	89 908

LIITE 21 Maa- ja vesialueet erittely

Maa- ja vesialueet erittely				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	477 407	586 921	81 737	53 747
Muut maa- ja vesialueet	11 869 595	11 552 386	11 638 377	11 377 330
YHTEENSÄ	12 347 002	12 139 307	11 720 113	11 431 077

LIITE 23 Saamisten erittely

Saamisten erittely				
	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä	0		0	0
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		78		
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				10 097
Yhteensä	0		0	10 097
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset	133	9 200		
Lainasaamiset	117			
Muut saamiset	585			
Siirtosaamiset				
Yhteensä	835		0	0
YHTEENSÄ	835	9 278	0	10 097

LIITE 24 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Pitkäaikaiset siirtosaamiset	132 694		132 694	
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	132 694	0	132 694	0
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtyvät korot	2 416	309	2 416	309
Valtionosuussaamiset		34 865		
Projektisaamiset		436 853		418 617
Muut siirtosaamiset	4 303 152	2 192 798	1 269 948	362 778
YHTEENSÄ	4 305 568	2 664 825	1 272 363	781 704

4.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

LIITE 25 Oman pääoman erittely

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	33 832 630	33 832 630	33 832 630	33 832 630
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	33 832 630	33 832 630	33 832 630	33 832 630
Arvonkorotusrahasto 1.1.			0	0
Lisäykset			0	0
Vähennykset			0	0
Arvonkorotusrahasto 31.12.	0	0	0	0
Muut omat rahastot				
Rahastojen pääoma 1.1.	420 039	432 035	0	0
Oikaisu edell.tilikausi			0	0
Siirrot rahastoon			0	0
Siirrot rahastosta	-1 805	-11 996	0	0
Rahastojen pääoma 31.12	418 234	420 039	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	58 911 863	6 148 202	60 821 303	10 434 862
Loiste Oy:n Junior lainan korko v. 2013				
Siirto rahastoon				
Siirto rahastosta				
Eliminointikirjaukset		-13 534		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	58 911 863	6 161 736	60 821 303	10 434 862
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-5 859 539	52 750 127	-6 556 135	50 386 441
YHTEENSÄ	87 303 188	93 164 532	88 097 798	94 653 934

LIITE 27 Pitkäaikaiset velat

Erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Pitkäaikaiset velat		
	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 867 598	6 743 913
YHTEENSÄ	5 867 598	6 743 913

LIITE 29 Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä

Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Ennallistamisvaraus 31.12.	75 430	70 526	0	0
Potilasvahinkovastuuvaraus 31.12. (ky)	651 586	728 199	0	0
Kierr.polttoaineen loppukäs.varaus 31.12. (ky)	40 587	77 370	0	0
YHTEENSÄ	767 603	876 095	0	0

LIITE 30 Vieras pääoma

Vieras pääoma				
	2 020		2 019	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0	0	0	0
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat		7 998		16 833
Muut velat				
Siirtovelat		3 930 376		2 563 135
Yhteensä	0	3 938 374	0	2 579 968
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä	0		0	
YHTEENSÄ	0	3 938 374	0	2 579 968

LIITE 32 Muiden velkojen erittely

Muiden velkojen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut velat				
Liittymismaksut	1 740 188	1 687 567	1 740 188	1 687 567
Muut velat				
YHTEENSÄ	1 740 188	1 687 567	1 740 188	1 687 567

LIITE 33 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Lomapalkkajaksotus	5 604 957	5 474 022	2 438 721	2 437 894
Korkojaksotus	73 197	39 826	73 197	38 805
Valtionosuusennakot	44 812	51 795	44 812	51 795
Eläkevakuutusmaksut	0	812 525	384 113	0
Jäsenkuntayhtymille	3 937 710	2 257 307	3 930 376	2 563 135
Muut siirtovelat	2 501 658	699 484	264 529	332 363
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	12 162 334	9 334 960	7 135 748	5 423 992
YHTEENSÄ	12 162 334	9 334 960	7 135 748	5 423 992

4.3.3 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot**LIITE 34 Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä kiinteistöihin**

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	10 738 744	2 309 924	0	0
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	3 300 000	3 300 000		
Lainat julkisyhteisöiltä	1 441 047	1 407 408		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	6 462 293	6 462 293		
YHTEENSÄ	9 762 293	9 762 293	0	0

Liite 35-37 Vakuudet

Vakuudet				
	Konserni		Kunta	
	2 020	2 019	2 020	2 019
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	10 317 018	10 235 867		
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä	10 317 018	10 235 867	0	0
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä	0	0	0	0
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä	0	0	0	0
YHTEENSÄ	10 317 018	10 235 867	0	0

LIITE 38 Vuokravastuut

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2 020	2 019	2 020	2 019
Vuokravastuut				
-seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	39 113	456 543	38 820	78 505
-siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut				
-myöhemmin maksettavat	40 244	604 998	40 024	94 168
YHTEENSÄ	79 357	1 061 541	78 844	172 672

LIITE 39-40 Kunnan antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta

Vastuusitoumukset			Alkuperäinen pääoma		Konserni		Kunta	
			2020	2019	2020	2019	2020	2019
Kiinteistö Oy Sotkanmaa								
	Nordea	Kv 21.6.2005 § 32	5 000 000		1 350 000	1 350 000	1 100 000	1 350 000
	Nordea	Kv 27.6.2006 § 34	300 000		105 000	105 000	90 000	105 000
	Nordea	Kv 28.5.2001 § 25	58 866					
	Nordea	Kv 24.1.2000 § 25	56 811					
	Nordea	Kv 28.2.2000 § 17	1 735 387		218 724	218 724	199 705	218 724
	Nordea	Kv 30.1.2007 § 6	700 000		350 000	350 000	322 000	350 000
	Nordea	Kv 18.12.2007 § 62	530 000		286 200	286 200	265 000	286 200
	Valtiokonttori		386 099					
	Kuntarahoitus Oyj	Kv 29.9.2009 § 77	1 000 000		600 000	600 000	560 000	600 000
	Kuntarahoitus Oyj	Kv 29.4.2013 § 35	1 570 000		1 089 792	1 089 792	1 026 392	1 089 792
	Kuntarahoitus Oyj	Kv 27.5.2014 § 36	1 155 000		924 000	924 000	877 800	924 000
	Kuntarahoitus Oyj	Kv 26.9.2016 § 57	2 000 000		1 760 000	1 760 000	1 680 000	1 760 000
	Kuntarahoitus Oyj	Kv 26.11.2018 § 83	2 000 000		1 760 000	1 760 000	1 680 000	1 760 000
		Yhteensä	16 492 163		8 443 717	8 443 717	7 800 897	8 443 717
Sotkamon Sompala Oy 2013/ Kt Oy Sotkanmaa								
	Nordea	Kv 26.3.2001 § 41	92 503					
	Nordea	Kv 26.3.2001 § 41	92 503					
	Nordea	Velka nro 121620-6017	45 000					
	Kuntarahoitus Oyj	Kv 27.3.2012 § 15	1 585 000		1 099 000	1 161 800	1 099 000	1 161 800
		Yhteensä	1 815 006		1 099 000	1 161 800	1 099 000	1 161 800
Kiinteistö Oy Sotkanmaa/Kivelä, 1310-3830								
	Valtiokonttori				194 103	194 103	194 103	194 103
Kiinteistö Oy Sotkanmaa/Sotkahaka, 8361611								
	Osuuspankki		2 000 000		1 840 000	1 920 000	1 840 000	1 920 000
Osakkuusyhteisöt yhteensä			20 307 169		11 576 820	11 719 620	10 934 000	11 719 620
<i>Muut vastuusitoumukset</i>								
Kainuun ympäristökeskus								
	Ympäristöministeriö	Kv 15.3.2006 § 3	450 000					
	Ympäristöministeriö	Kv 27.6.2006 § 30	50 271					
		Yhteensä	500 271		0	0	0	0
Sotkamon vanhaintukisäätiö								
	Valtiokonttori 4140		166 408					
		Yhteensä	166 408					
Jormasjoen vesiosuuskunta								
	Osuuspankki	Kv 30.5.2006 § 16	176 000		0	0	0	0
		Yhteensä	176 000		0	0	0	0
Sapsonrannan vesiosuuskunta								
	Osuuspankki	Kv 19.12.2006 § 65	550 000					5 545
		Yhteensä	550 000		0	0	0	5 545
Soidinvaaran vesiosuuskunta								
	Osuuspankki	Kv 29.8.2006 § 40	1 500 000					
		Yhteensä	1 500 000		0	0	0	0
Riekinrannan vesiosuuskunta								
	Osuuspankki		120 000		0	0	0	0
		Yhteensä	120 000		0	0	0	0
Muut yhteisöt yhteensä			3 012 679		0	0	0	5 545
Kunnan antamat vastuusitoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta yhteensä			23 319 847		11 576 820	11 719 620	10 934 000	11 725 165

Vastuusitoumukset		Konserni		Kunta	
Järjestelyjen tarkoitus		2020	2019	2020	2019
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöiden puolesta	Alkuperäinen pääoma		0	23 319 847	23 319 847
	Jäljellä oleva pääoma		0	10 934 000	11 719 620
Takaukset muiden puolesta	Alkuperäinen pääoma		0		
	Jäljellä oleva pääoma		0		

LIITE 40 Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista		
	2019	2018
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	62 544 840	59 504 142
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.	41 150	38 228

LIITE 41 Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Järjestelyjen tarkoitus	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
	Teollisuushallien lunastussopimukset			
Koronvaihtosopimus				
<i>Koronvaihtosopimus 1</i>				
Nimellisarvo	10 950 000	10 950 000	10 950 000	10 950 000
Markkina-arvo	-2 028 200	-1 584 490	-2 028 200	-1 584 490
Sopimus on pääomaltaan 10 950 000 € (bullet) ja voimassa 26.6.2030 saakka, jossa kunta maksaa kiinteää korkoa 1,60 % (p.a.) ja pankki maksaa euribor 6 kk.				
<i>Koronvaihtosopimus 2</i>				
Nimellisarvo	10 950 000	10 950 000	10 950 000	10 950 000
Markkina-arvo	2 040 373	1 628 738	2 040 373	1 628 738
Sopimus on pääomaltaan 10 950 000 € (bullet) ja voimassa 26.6.2030 saakka, jossa pankki maksaa kiinteää korkoa 1,60 % (p.a.) ja kunta maksaa euribor 6 kk. Yhden korkopisteen arvo sopimukselle on 11 700 euroa. Molemmilla sopijapuolilla on oikeus, mutta ei velvollisuutta, purkaa johdannaissopimus ennenaikaisesti kokonaan ennenaikaisena purkamispäivänä 9.11.2026. Todennäköisyyttä sille, että pankki käyttäisi oikeutta, ei voida pitää todennäköisenä. Yhden korkopisteen arvo on				
-12 419 €.				
<i>Koronvaihtosopimus 3</i>				
Nimellisarvo	10 950 000	10 950 000	10 950 000	10 950 000
Markkina-arvo	-3 731 379	-1 381 741	-3 731 379	-1 381 741
Kynnyksellinen koronvaihtosopimus jatko-oikeudella pääomaltaan 10 950 000 € (bullet) ja voimassa 26.6.2019 – 26.6.2030, jossa kunta vastaanottaa 6 kk euribor-korkoa ja maksaa kiinteää korkoa 1,39 % (p.a.), mikäli korkojaksolle määritelty viitekorko on alle 4,50 %, muutoin kunta maksaa 6 kk eb-viitekorko vähennettynä 1,50 prosenttiyksiköllä. Sopimusrakenteeseen sisältyy pankin jatko-oikeus (swaptio) pääomaltaan 10 000 000 € (bullet) ja voimassa 26.6.2030 – 26.6.2045, jossa kunta vastaanottaa 6 kk euribor-korkoa ja kunta maksaa kiinteää korkoa 1,10 % (p.a.). Yhden korkopisteen arvo sopimukselle on 14 000 euroa. Molemmilla sopijapuolilla on oikeus, mutta ei velvollisuutta, purkaa johdannaissopimus ennenaikaisesti kokonaan ennenaikaisina purkamispäivinä. Todennäköisyyttä sille, että pankki käyttäisi oikeutta, ei voida pitää todennäköisenä. Yhden korkopisteen arvo on				
+12 289 €.				
<i>Korkotermiini 4</i>				
Ekokymppin koronvaihtosopimus, Sotkamon kunnan osuus				

LIITE 43 Henkilöstökulut

Henkilöstökulut		
	2020	2019
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	19 243 454	19 179 983
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät	-204 094	-289 484
Yhteensä	19 039 359	18 890 499
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	4 534 419	4 512 462
Muut henkilösivukulut	716 379	765 466
Yhteensä	5 250 798	5 277 928
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan yhteensä	24 290 157	24 168 427
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin		
Palkat ja palkkiot	20 853	105 452
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät		
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	3 359	18 117
Muut henkilösivukulut	1 074	4 736
Aktivoinnit yhteensä	25 285	128 304
Henkilöstökulut yhteensä	24 315 442	24 296 731

LIITE 44 Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2020	2019
Sotkamon Kansallisseura ry KOK	674	642
Keskustan Sotkamon kunnallisjärjestö	3 046	2 804
Sotkamon vasemmistoliitto	2 111	1 118
Suomen Kristillisdemokraatit Sotkamon paikallis	78	320
Sotkamon perussuomalaiset ry	667	340
Sotkamon Sosiaalidemokraatit	106	95
Kainuu vihreät	60	80
Vaara-Kainuun Kokoomus ry	8	
YHTEENSÄ	6 749	5 399

LIITE 45 Tilintarkastajien palkkiot

Tilintarkastajien palkkiot		
	2020	2019
BDO Oy Tilintarkastuspalkkiot	13 487	11 603

LIITE 46 Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvat välilliset liiketoimet

Kunnan tai konsernin lähipiirin/intressipiirin kanssa ei ole ollut tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

5 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

5.1 Vesihuoltolaitos

Vesihuoltolaitos vastaa riittävän ja hyvälaatuisen talousveden tuottamisesta ja jakelusta vesilaitoksen ja vesilaitokseen liittyneiden vesiosuuskuntien toiminta-alueilla olevien asiakkaiden tarpeisiin. Lisäksi laitos vastaanottaa ja puhdistaa viemärlaitoksen ja vesiosuuskuntien toiminta-alueilla olevien asiakkaiden laitoksen verkostoon toimittaman jäteveden vähintään ympäristölupapäätöksen mukaiseen puhdistustasoon.

Vesihuoltolaitos toimii laskennallisesti eriytettynä taseyksikkönä kunnan ympäristö- ja teknisessä osastossa.

Vesihuoltolaitoksen tuloslaskelma, tase ja rahoituslaskelma sekä hulevesiviemäroinnin tase ja rahoituslaskelma esitetään vesihuoltolaitoksen omassa toimintakertomuksessa tilinpäätösasiakirjan liitteenä.

6 LUETTELOT JA SELVITYKSET

6.1 Luettelo tositelajeista

Laji	Nimitys	Laji	Nimitys
AA	Käyttöom.hankinnat ja myynnit	M5	Excel-liittymä
AB	Kirjanpitosite	M6	Liittymä WebMarela
AF	Poistokirjaukset	M7	Liittymä Pusatec
AN	Käyttöom.kirj: netto	ML	ML-tilitys
AZ	Investointien purku	PA	Palkkatositteet
BA	Konekielinen tilioite	PR	Nimikkeen hinnan-muutos
BC	Epävarmat saamiset	RA	Hyvitys - nettosuor.
BM	Ostomaksu, autom.	RC	Korkolaskut
BS	Tiliotetapaht. muut	RE	Lasku - brutto
DA	Ennakkosuoritukset	RN	Lasku - netto
DG	Asiakkaat - hyvitys	RV	Myyntilaskut
DK	Korkolasku	SA	Muistiotositteet
DL	Luottotappiot	SB	Muistiot, sis. Myyntil
DR	Myyntilaskut, hyvityslaskut	SC	Käteisalenn. Kirjaus
DT	Asiakkaat - tasaus	M7	Liittymä Pusatec
DV	Myyntisuor. (autom.)	ML	ML-tilitys
DZ	Myyntisuor. (man.)	PA	Palkkatositteet
EU	Euro - pyöristysero	PR	Nimikkeen hinnan-muutos
EX	Ulkoinen numero	SR	Sähköinen muistiotosite
FS	Tilinpäätöstositteet	SK	Kassatosite
KA	Toimittajatosite	SL	*Konekielinen tiliot.
KG	Toimittajat -hyvit.	ST	Pääkirjatilien tasaus
KN	Toimittajat - netto	SU	Jälkikirjaustosite
KP	Tilin ylläpito	UE	Tiedonsiirto
KR	Ostolaskut/Rondo	WA	Tavaranluovutus
KS	Sisäisten laskujen kuittaus	WE	Tavaranvastaanotto
KT	Toimittajat - tasaus	WI	Inventointitosite
KZ	Toimittajat -maksu	WL	Varast.otto/toimitus
L1	Hammashuoltolaskutukset	WN	Tav.vast.otto netto
L2	Terveystuollon laskutukset	ZL	Lindorff tilitykset
L3	Pegasos työterveyslaskutus	ZP	Maksukirjaus
L4	Effica potilaslaskutus	ZR	Pankki - täsmäytys
L5	Liittymä Hellevi		Liitetietosite
L6	Komartek vesilaskutus		
L7	Komartek lämpölaskutus		
L8	Mela		
L9	ProConsona sosiaalityö		
M1	Liittymä kassajärjestelmä		
M2	Liittymä kassajärjestelmä		
M3	Liittymä ProExellent		
M4	Liittymä Aqua vesilaskutus		

7 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tilinpäätöksen allekirjoitus

Sotkamossa 6.4.2021

SOTKAMON KUNNANHALLITUS

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

Tilintarkastajan tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu kertomus

_____/_____/2021

JHT, KHT Piia-Tuulia Rauhala, BDO Oy