



Kajaanin kaupunginteatteri – alueteatteri -liikelaitos

Tilinpäätös 2020



Kuvassa Kimmo Penttilä, Tarja Heinula, Satu Turunen, Sampsä Timoskainen, Kristina Koivumies, Perttu Hallikainen, Salla Loper, Mika Silvennoinen

Vanhan naisen vierailu

Kuva: Ila Samoil



Kajaanin kaupunginteatteri - alueteatteri -liikelaitos.....	3
1 Toimintakertomus	3
1.1 Liikelaitoksen johtajan katsaus.....	3
1.2 Liikelaitoksen hallinto	3
1.3 Taloudellinen kehitys	4
1.4 Olennaiset tapahtumat	4
1.5 Liikelaitoksen henkilöstö	6
1.6 Ympäristöasiat.....	6
1.7 Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät sekä muut toiminnan kehittymiseen vaikuttavat seikat	6
2 Talousarvion toteutumisvertailu	7
2.1 Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen.....	7
2.2 Talousarvion toteumat, tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosa	12
3 Tilinpäätöslaskelmat.....	14
3.1 Tuloslaskelma	14
3.2 Rahoituslaskelma	15
3.3 Tase.....	17
3.4 Tilikauden tuloksen käsittely	18
4 Tilinpäätöksen liitetiedot.....	19
4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	19
4.2 Tuloslaskelman liitetiedot.....	19
4.3 Taseen liitetiedot	20
4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	21
4.5 Henkilöstöä koskevat liitetiedot	22
5 Kirjanpito- ja tositelajit	23
6 Tilinpäätöksen allekirjoitus.....	24



Kajaanin kaupunginteatteri - aluetatteri -liikelaitos

1 Toimintakertomus

1.1 Liikelaitoksen johtajan katsaus

Teatterin ohjelmisto ja muu tarjonta on monipuolista ja korkeatasoista. Henkilökunta on motivoitunut työskentelemään yhteisten päämäärien eteen. Teatteria arvostetaan laajasti, mikä näkyy mm. esitysten kysynnässä ja toiminnan ja työn-tekijöiden valtakunnallisena palkitsemisena. Teatteri on haluttu yhteistyökumppani ja työpaikka ja sen työntekijät kysyttyjä myös alansa asiantuntija- ja luottamustehtäviin.

1.2 Liikelaitoksen hallinto

Vuosi 2020 oli teatterin 114. ja liikelaitoksen 13. toimintavuosi. Teatteri on perustamisensa jälkeen (vuodesta 1906) toiminut kannatusyhdistyspohjaisena teatterina vuoteen 1978 saakka, täyskunnallisena ja aluetatterina 1.6.1978 alkaen ja kunnallisena liikelaitoksena vuoden 2008 alusta alkaen. Teatteri siirtyy sivistystoimialan kulttuuri- ja nuorisopalvelujen tulosalueen tulosityksiköksi 1.1.2021.

Kajaanin kaupunginteatteri päättää itsenäisesti toimintaansa liittyvistä asioista. Liikelaitoksen toimielinten vastuista ja tehtävistä säädetään kuntalaissa (410/2015) ja liikelaitoksen tehtävistä määrätään kaupungin hallintosäännössä. Liikelaitoksen toiminnasta, kehittämisestä ja talouden hoidosta vastaa Kajaanin kaupunginhallituksen alainen Kajaanin kaupunginteatteri – aluetatteri -liikelaitoksen johtokunta yhteistyössä Kajaanin kaupunginteatterin johtajan kanssa kaupunginvaltuuston määrittämien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden sekä tuottovaatimusten mukaisesti. Kaupunki toteuttaa omistajaohjauksaan liikelaitoksen johtokunnan kautta. Johtokunta Johtokunnan tehtävänä on edistää, ohjata ja valvoa liikelaitoksen toimintaa. Johtokunta vastaa liikelaitoksen hallinnon ja toiminnan sekä sisäisen valvonnan järjestämisestä. Johtokuntaan kuuluu seitsemän jäsentä ja yhtä monta henkilökohtaista varajäsentä, joista yksi ja hänen varajäsenensä valitaan aluetatterineuvottelukunnan jäsenten joukosta. Lisäksi johtokunnan kokouksessa kahdella henkilökunnan edustajalla on puhe- ja läsnäolo-oikeus. Johtokunta toimii kaupunginhallituksen alaisuudessa. Kaupunginhallitus valitsee jäsenistä yhden puheenjohtajaksi ja yhden varapuheenjohtajaksi. Lisäksi kaupunginhallitus nimeää johtokuntaan oman edustajansa, jolla on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus. Kaupunginhallituksen edustajana toimi 1.6.2017 alkaen Toivo Sistonen. Johtokunnan esittelijänä toimii liikelaitoksen johtaja ja hänen estyneenä ollessaan hallintopäällikkö-tuottaja. Johtokunta kokoontui vuoden aikana seitsemän kertaa.

Kajaanin kaupunginteatteri – aluetatteri -liikelaitoksen johtokunta vuonna 1.1. - 31.12.2020:

Jäsenet:	Henkilökohtaiset varajäsenet:
Ritva Kivilahti, puheenjohtaja	Leena Törrö
Helena Ahonen, varapuheenjohtaja	Marko Koskelo
Inna Tölli	Minna Mäkitupa
Petja Korkkonen	Juuso Parviainen
Ilmari Pokela	Anja Hongisto
Osmo Latvakangas	Pekka Ovaska
Joni Kinnunen, aluetatterineuvottelukunta	Minna Härkönen
Mika Silvennoinen, näyttelijöiden edustaja	Heidi Syrjäkari
Eero Juutinen, muun henkilökunnan edustaja	Minna Hyvönen
Toivo Sistonen, kaupunginhallituksen edustaja	

Kajaanin kaupunginteatterin sisäinen hallinto Kajaanin kaupunginteatterin toimintaa johtaa liikelaitoksen johtajana toimiva teatterinjohtaja. Teatterinjohtajan valitsee kaupunginhallitus kuultuaan liikelaitoksen johtokuntaa ja teatterin henkilökuntaa. Teatterinjohtajan apuna toiminnan hoitamisessa ja kehittämisessä ja asioiden valmistelussa toimivat johtoryhmä ja taiteellinen jaos. Lisäksi käytännön asioiden hoitamisessa on apuna pikkujohtoryhmä, järjestelyryhmä, yleiskokoukset ja seminaarit. Aluetatterineuvottelukunta Opetusministeriön antaman aluetatterin perustamista koskevan päätöksen mukaan aluetatteritoiminnan piiriin tulevan teatterin tulee luoda kiinteät ja toimivat yhteydet alueen



kuntiin. Kajaanin kaupunginteatterissa toimii entisen Oulun läänin alueen kuntien edustajista koostuva aluetatterineuvottelukunta. Aluetatterineuvottelukunta kokoontui vuoden aikana kaksi kertaa Kajaanissa.

1.3 Taloudellinen kehitys

Kajaanin kaupunginteatteri -liikelaitoksen tilikauden tulos oli 7 046,27 euroa ylijäämäinen.

Pääsymaksutuloja kertyi 122 321 €, mikä oli 160 178 € talousarviota vähemmän. Teatteri sai toimintaansa Kajaanin kaupungilta toiminta-avustusta ja opetus- ja kulttuuriministeriöltä valtionosuutta ja harkinnanvaraista valtionavustusta. Vuonna 2020 kaupungin toiminta-avustuksen määrä oli 1 312 000 euroa (Vuonna 2019 avustus oli 1 241 000 €). Kajaanin kaupunginvaltuuston 4.5.2020 päätöksellä teatteri -liikelaitokselle osoitettiin 71 000 euron lisämääräraha vuoden 2020 talousarvioon Seminaarin päärakennuksen vuokraamiseen ja varustamiseen aluetatterin väistötiloiksi.

Digitaalisen teatterikonseptin kehittämistä tehdään Kainuun liiton myöntämällä apurahalla perinteisen kiertuetoiminnan rinnalla. Kajaanin kaupunki myönsi toimintaan 2 500 €. Hankkeessa tutkitaan, miten elävä esitys saadaan laadukkaasti tallennettua ja välitettyä niin että sen ydin, taiteellinen laatu, on katsojien koettavissa.

Teatteri saa henkilötövuosien määrään perustuvaa valtionosuutta. Vuonna 2020 teatteri sai valtionosuutta 47 henkilötyövuoden verran ja valtionosuus oli 1 012 932 euroa (v.2019 VOS oli 887 484 €). Valtionosuuden määrään vaikuttaa henkilötövuosien lisäksi teatterin ammattimaisuus ja toiminta-alueellaan tekemän kiertuetoiminnan, yhteistuotantojen, yleistyön ja teatterikasvatuksen määrä. Teatteri sai vuonna 2020 Opetus- ja kulttuuriministeriöltä kiertuetoiminnan järjestämiseen harkinnanvaraista valtionavustusta 321 000 € (v. 2019 avustus oli 321 000 €). Lisäksi teatteri sai Opetus- ja kulttuuriministeriöltä 50 000 euron ja loppuvuodesta 27 000 euron avustukset koronaepidemiasta johtuvan poikkeustilanteen aiheuttamiin tulonmenetyksiin.

Materiaalit ja palvelujen ostot sekä liiketoiminnan muut kulut toteutuivat n. 31 784 euroa talousarvioon nähden pienempinä. Henkilöstökustannukset olivat 2 109 231 € eli toteuma oli 118 905 € talousarviota pienempi. Teatteri säästi budjetoituun nähden freelance-taiteilijoiden palkkakustannuksissa, kiertueiden palkoissa sekä vaatteiden vastaanottajien ja lipunmyyjien palkkakustannuksissa yhteensä 68 433 €.

Teatteri osallistuu Kajaanin kaupungin vuosien 2020 - 2022 talouden sopeuttamissuunnitelmaan.

1.4. Olennaiset tapahtumat

KAIKKI ENSI-ILLAT

Vuonna 2020 teatteri toteutti viisi uutta kokoillan näytelmää sekä joitakin kevyempiä tuotantoja. Alkuvuoden toteutuneiden näytelmien ensi-illat olivat teatteritalolla Syyllinen ja pienen näyttämön/aluetatterin puolella Tea ja Tyhmentäjä. Molemmat olivat kotimaisia kantaesityksiä, esityskerrat supistuivat muutamaan. Yhteistyössä Kajaanin seurakunnan kanssa oli tekeillä nuorten produktio MonikaSvo ja yhteistyössä KAO:n konservatorion ja Kajaanin Puhallinorkesterin kanssa Vappukonsertti. Nämä peruuntuivat kokonaan.

Ohjelmistossa oli tarkoitus jatkaa esityksiä syyskauden ensi-illoista Laila –musiikkikuvaelma, Jossain Pohjoisessa ja lastennäytelmä Merirosvo Morgan ja matruusi Hulkkonen. Näiden esityskaudet keskeytyivät. Tänäpäin koulun jälkeen -esityskiertue peruuntui kokonaan.

Teatteriin oli sovittu vierailuesitys Red Nose Companyn Don Quijote. Tea ja Tyhmentäjä -näytelmällä oli tarkoitus osallistua Oulun lastenteatterifestivaaleille huhtikuussa ja aluetatteripäiville Turussa toukokuussa. Nämä peruttiin.

Syyskaudella 2020 teatteri toteutti kolme uutta kokoillan näytelmää sekä yhden kevyemmän tuotannon, pikkujoulukonsertin. Näytelmien ensi-illat olivat Teatteritalolla Vanhan naisen vierailu, kotimainen kantaesitys Hylje ja Seminaarin näyttämön/ aluetatterin Niskavuoren Loviisa ja Heta.

MUU OMA TOIMINTA



Torstaina 12. maaliskuuta Kaukametsän Kouta-salissa pidettiin yleisötilaisuus Suuri kulttuurikeskustelu. Järjestäjinä olivat Kajaanin kaupunginteatteri, Kaukametsän opisto ja Kajaanin Kaupunginteatterin Tuki ry. Illan aikana pohdittiin sitä, miten kaupunki voi hyödyntää ja soveltaa tuoretta Kulttuuripolitiikan tutkimuskeskus Cuporen tekemää tutkimusta Jyväskylästä. Suuren kulttuurikeskustelun johti Kajaanin kaupunginteatterin johtaja Helka-Maria Kinnunen. Cuporen erikoistutkija Olli Ruokolainen puhui aiheesta "Kulttuuritoimintojen vaikutukset kaupungissa: kokemuksia Jyväskylästä". Kommenttipuheenvuorot pitivät Minna Nuulamo Nuorkauppakamarista, Kajaanin Yrittäjän naisten Marja Pehkonen ja Veikko Leinonen Vaara-kollektiivista.

Teatterin ohjelmisto, teatterikasvatus ja yleisötyö toteutetaan pääosin vakituisen henkilökunnan voimin. Verkkojulkaisuihin liittyvää tekniikan opetteluja ja verkkoon sopivien sisältöjen suunnittelua on tehty paljon. Kajaanin kaupunginteatterin henkilökunta on tuottanut erilaisia audiovisuaalisia tallenteita verkkoon vapaasti katsottavaksi ja kuunneltavaksi. Ensimmäinen nauhoite Noita Näkkäränenän pääsiäispulmat julkaistiin pääsiäisen kynnyksellä ja yksin se on saanut 4300 katsojaa. Tämän postauksen mukaan laitettiin myös vanhojen lasten proggisten puuhapakettien linkkejä.

Salla Viikan kirjoittamista monologeista on julkaistu sarja, seitsemän jaksoa. Katsojia sarja on kerännyt seuraavasti: Sinikka 852, Minnis 901, Liisa 1600, Kimmo 1300, Poika 243, Katariina 871, Heljä 1000 katsojaa. Kajaanin kaupunginteatterin näyttelijä Maria Palmu on laulanut Laila Kinnusen tuotantoa sarjassa Lailan lauantailaulut: Valoa Ikkunassa 3700, Night and Day 1600, La Paloma 2400 ja Lailavisa 1000 katsojaa. Seitsemän veljestä, Aleksis Kiven kirjoittama romaani, tekstiä lukivat näyttelijät Antti Hovilainen ja Perttu Hallikainen, saaden tallenteelle 1200 katsojaa. Teatteri toteutti yhdessä Kaupungin nuorisopalveluiden, Kulttura Ry:n, Vaara-kollektiivin ja Kajaanin Harrastajateatterin kanssa nuorille suunnatun vuorovaikutteisen Kevät on peruttu projektin. "Kevät on peruttu" tavoitti Youtuben kautta n. 350 katsojaa ja Facebookin kautta enemmän kuin 1 min katsoneita n. 350 katsojaa, Instagram n. 320 katsojaa ja Nuorisötyönsivun kautta trailereita katsottiin n. 300 kertaa.

Yhteensä verkkokatseluja kertyi tälle poikkeusajan toiminnalle noin 22 000 katselukertaa.

Valtakunnallinen Taidetestaaja-hanke vie kaikki Suomen kahdeksaluokkalaiset korkealaatuisille taidevierailuille. Hanke jatkuu lukuvuonna 2020–2021 yhden vierailun mallilla, jossa luokat tekevät yhden taidevierailun omalla lähialueellaan. Kainuun kasiluokkalaiset vierailivat teatterilla kolmen Hylje-esityksen verran. Esityksen katsomisen lisäksi koululaiset pohtivat teatterin työnkuvia keskustellen Hylje-työryhmän kanssa. Vierailut jatkuvat vielä vuonna 2021, koska katsomorajoitusten vuoksi kaikki eivät mahtuneet näihin kolmeen esityksiin. Yhteen esitykseen otettiin korkeintaan 100 katsojaa aina samasta koulusta.

PALKINNOT JA LUOTTAMUSTEHTÄVÄT

Suomen Teatterijärjestöjen Keskusliitto ja muut alan yhteisöt palkitsivat teatteriväkeä THALIA-juhlassa Tampereella 9.3.2020. Tampereen Komediateatterissa pidetyissä juhlissa on palkittu vuonna 2019 teatterialalla ansioituneita tekijöitä. Yhteisvoimapalkinnon 2020 sai Kajaanin kaupunginteatterin puvusto, "joka luo laadukasta jälkeä tehden työtä suurella sydämellä, vahvalla ammattitaidolla ja pienin resurssein hyvän työilmapiirin vallitessa. Erittäin taitava ja toimiva puvuston tiimi osallistuu aktiivisesti työpaikan ongelmien ratkomiseen, taiteellisiin keskusteluihin ja työryhmän työn tukemiseen. Pirkko Paananen, Ulla Heikkinen, Tiina Siltala sekä Riitta Raunio ovat kollegoina luotettavia, turvallisia ja ystävällisiä ja kantavat yhteenlaskettuna 150 vuoden työkokemusta Kajaanin teatterista. Yhteisvoimapalkinnon jakoi Teatterialan Ammatillaiset TAM.

Alueteatterituottaja Sanna Heikkisen käsikirjoittama ja ohjaama Syyllinen-näytelmä valittiin Suomen Uusperheiden Liiton (Supli) Vuoden Uusperheteoksi. Kilpailussa etsittiin tekoja, jotka ovat tuoneet uusperheitä koskettavia teemoja näkyväksi, tukeneet tai edesauttaneet uusperheiden hyvinvointia tai vahvistaneet uusperheiden asemaa yhteiskunnassa. Supli oli mukana jo näytelmän työstämävaiheessa ja myönsi näytelmälle Supli suosittelun -sertifikaatin marraskuussa 2019.

Suomen Teatterit ry palkitsee vuosittain suomalaisen teatterivalion, joka on erityisen ansioitunut toiminnassaan. Kajaanin kaupunginteatterin johtaja Helka-Maria Kinnunen kuului raatiin, joka valitsi tämän vuoden palkintovoittajan, oululaisen Flow Productionsin. Helka-Maria Kinnunen työskenteli luottamustehtävissä Suomen Teatterit ry:n



hallituksen jäsenenä, Kulttura ry:n hallituksen varajäsen sekä valitsi voittajan Lea-palkinnon saajaksi parhaasta kotimaisesta näytelmästä.

1.5. Liikelaitoksen henkilöstö

Kajaanin kaupunginteatterissa oli vuonna 2020 henkilöstöä 47 henkilötyövuosina mitattuna. Henkilökunnassa oli jonkin verran vaihtuvuutta työ- ja sairauslomista ja niistä johtuvista sijaisjärjestelyistä johtuen. Henkilökunta osallistui toiminnan suunnitteluun ja päätöksentekoon viikko- ja tuotantokokouksissa, johtoryhmän ja taiteellisen jaoksen kokouksissa ja taiteellisissa seminaareissa. Teatterissa toimii esimiesrinki, joka kokoontuu 2-4 kertaa vuodessa.

Teatteri on mukana Teatteri 2.0 Kulttuuri- ja teatteriyhdistys Kaksikko ry:n Uuden näytelmän ohjelma UNO:ssa, joka edistää uusien kotimaisten näytelmien syntymistä ja esittämistä Suomen teattereissa. Hanke tarjoaa teatterin taiteelliselle ja markkinointihenkilökunnalle koulutusta ja verkostoitumistilaisuuksia sekä tuo näytelmäkirjailijoita tutustumaan teatterin toimintaan.

Teatterin henkilökunta osallistui vuonna 2020 useisiin eri koulutustapahtumiin, kuten kaupungin taloushallinnon, henkilöstöhallinnon, asianhallinnan ja markkinoinnin kehittämishankkeisiin. Kaksi työntekijää jatkoi oppisopimuskoulutuksena erikoistarpeistoammattitutkintoa ja liiketalouden teatterimerkonomi-tutkintoa. Henkilökunta osallistui ammattikursseihin: äänenkäytön koulutukseen näyttelijöille, Meisner-näyttelijänmetodikoulutukseen, kehollisen runotyöskentelyn työpajaan sekä Kati Sirénin ja Teatteri 2.0:n Työn näyttämö -työyhteisökoulutukseen. Toimiston kuudelle työntekijälle järjestettiin työnohjausta Andante Consulting Oy Heikki Launilan johdolla. Työnohjaus fokusoitiin kiireen hallintaan, tiedonkulun selkiyttämiseen ja vastuun jakamisen pelisääntöihin. Kajaanin kaupungin työnohjausraha tuki koulutusta. Lisäksi toimistotyöntekijät osallistuivat Työterveyslaitoksen Elisa Valtasen työnohjaukseen kahdella koulutuskerralla.

1.6. Ympäristöasiat

Teatterin vanhojen tilojen kunnostamisen suunnittelu jatkui. Teatteri on osallistunut aktiivisesti Sissilinnan ja Teatteritalon peruskorjausten suunnitteluun. Teatterin pieni näyttämö/ alueteatterin toiminta siirrettiin pitkäaikaiseen väistötilaan Seminaarin kampusalueelle elokuusta lähtien. Tätä toiminnan siirtämiseen liittyvää suunnittelu- ja toteutustyötä tehtiin hyvin tuloksin poikkeusajasta huolimatta. Sama tilaratkaisu toimii kaikkien teatterin remonttien ajan harjoitus- ja esitystoiminnan väistötilana seuraavien kolmen vuoden ajan.

Aina kalustoa hankittaessa otetaan huomioon energian kulutus. Tekninen laitteisto pyritään saattamaan kulutukseltaan mahdollisimman vähäiseksi, päivittämällä esim. led-valonheittimiin.

Teatteri on mukana Matalahiiliteatteri-hankkeessa, jossa selvitetään, voiko kierrättäminen suomalaisissa teattereissa olla isossa mittakaavassa mahdollista ja taloudellisesti kannattavaa esim. teattereiden välillä. Hanke on saanut rahoitusta ELY-keskukselta. Selvitystyössä mukana ovat Teme, Suomen Teatterit ry, Ekokompassi, Suomen Kansallisooppera ja -baletti, Tampereen Työväen Teatteri, Q-teatteri sekä kaupunginteatterit Turusta, Kuopiosta ja Kajaanista. Suomen teattereissa syntyy valtavat määrät jätettä, kun produktioita romutetaan. Kaikkien lavasteiden, rekvisiitan ja muun materiaalin varastointi on mahdotonta. Tavoitteena on laittaa teatterista poistettavat materiaalit kierrätykseen ennistä tehokkaammin.

1.7. Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät sekä muut toiminnan kehittämiseen vaikuttavat seikat

Kajaanissa esitystoiminta on ollut keskeytettynä 13.3. – 31.5.2020 sekä joulukuussa Kajaanin kaupungin päätöksellä. Kevään osalta on peruttu 89 esitystä yhteensä, joista 42 olisi ollut alueteatterin kiertue-esityksiä. Syyskaudella tilaajat peruivat epävakaana tilanteen vuoksi noin 37 kiertue-esitystä ja 12 esityskalenterin esitystä.

Teatteri oli varautunut syksyn teatterikauteen erityisjärjestelyin koronapandemian vuoksi. Paikkamäärä katsomoissa puolitettiin, ja osa paikoista otettiin pois myynnistä. Teatteritalolla 215 katsomon paikasta oli myynnissä 100, pienellä näyttämöllä 86 paikasta oli käytössä 40. Teatterin henkilökunta ohjasi katsojat katsomopaikoille sopivin välein. Seurueiden väliin jätettiin kaksi tyhjää paikkaa. Siivousta tehostettiin ja käsidesiä ja kasvosmaskeja oli tarjolla yleisötiloissa.



Aulahenkilökunta käytti kasvovisiiriä tai kasvosuojaa sekä käsineitä. Aulahenkilökuntaa oli palkattu enemmän järjestelyjen sujuvuuden varmistamiseksi. Erikseen järjestettiin pienemmille yleisöille omia esityksiä, 30-40 katsojalle, kunnes esitystoiminta loppui kokonaan joulukuun ajaksi.

Rajoitukset muuttuivat nopeasti ja ennakoitiin oli haastavaa. Teatteri valmistautui verkkovälitteiseen tuotantojen levittämiseen, mikä tarkoitti henkilökunnan täystyöllistämistä.

Teatteri joutui perumaan Espoon kaupunginteatteriin suunnitellun Hylje-näytelmän kolmen esityksen vierailun. Teatteri sopi tänä vuonna poikkeusolojen vuoksi henkilökunnan kanssa kesävapaiden ja -lomien aikaistamisesta. Teatterin kesätauko alkoi poikkeuksellisesti 25.5.2020 ja päättyi heinäkuun 27. päivä. Päätös tehtiin yhdessä henkilökunnan kanssa esitystoiminnan jatkumisen turvaamiseksi. Ei lomautuksia kuluneen vuoden aikana.

Koko vuonna esityksiä oli yhteensä 104, katsojia 9091 henkeä. Teatteri perui kaikkiaan 146 esitystä vuoden 2020 aikana.

2 Talousarvion toteutumisvertailu

2.1 Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Palvelulinjaukset

Palvelulinjaus	Toteutunut 2020	Tila
Kajaanin kaupunginteatteri on identiteetiltään vahvasti alueteatteri, joka takaa tasa-arvoisen ja monipuolisen teatteripalvelujen saavutettavuuden kaikille kohderyhmille Kajaanin kaupungissa ja alueteatterin kautta koko alueen asukkaille.	Toteutunut koronan sallimissa rajoissa.	Toteutuu
Ohjelmistosuunnittelussa otetaan huomioon erilaiset yleisöryhmät. Alueteatterin ohjelmistossa huomioidaan erityisesti lapset ja nuoret, mutta tarjotaan esityksiä myös aikuisille, ikääntyville ja erityisryhmille. Teatteritalossa pääpaino on aikuiskatsojissa, kaupunkilaisissa, yrityksissä ja matkailijoissa.	Toteutunut.	Toteutuu
Kuuden ensi-illan lisäksi omilla kevytrakenteisilla esityksillä pyritään varmistamaan lipputulotavoitteen saavuttaminen. Omien tulojen ja katsojien määrää lisätään myös laajentamalla esitysten yleisöpohjaa ja tekemällä yleisötyötä eri väestöryhmien kanssa.	Toteutunut koronan sallimissa rajoissa.	Toteutuu
Toimitilakysymyksen ratkaisemiseksi tehdään toteutussuunnitelma, missä tiloissa teatteri toimii suunnitelmavuosien loppupuolella.	Toteutunut.	Toteutuu
Markkinoinnissa lisätään näkyvyyttä uusien katsojien tavoittamiseksi mm. vahvistamalla uusien medioiden käytön osaamista ja yhteismarkkinointia kaupungin muiden yksiköiden kanssa.	Toteutunut.	Toteutuu
Teatterin tekemisessä tärkeimmässä roolissa ovat ihmiset. Työntekijöitä ohjataan aktiivisesti täydentämään osaamistaan. Henkilöstölle	Toteutunut.	Toteutuu



järjestetään räätälöityä koulutusta. Työhyvinvoinnista huolehtiminen vaikuttaa suoraan tulokelliseen toimintaan. Tavoitteena on, että kaikissa teatterin ammattiryhmissä toimivat koulutetut työntekijät.		
---	--	--

Valtuustoon nähden sitovat tavoitteet

Raportointivastuussa teatterinjohtaja Helka-Maria Kinnunen ja hallintopäällikkö-tuottaja Maria Tolonen.

Sitova tavoite	Tavoite 2020	Toteutunut 2020	Tila
Tuottovaatimus	Peruspääoman korko	300,00 €	Toteutuu
Kaupungin toiminta-avustus	1 241 000 euroa vuonna 2020	Toteutunut 1 241 000 €.	Toteutuu
Tilikauden ylijäämä ennen varauksia	> 0 euroa	7 046,27 €	Toteutuu

Toiminnalliset tavoitteet

Hyvää elämää älykkäessä kaupungissa

Toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoite 2020	Toteutunut 2020	Tila
Monipuolinen ohjelmisto kaikille kohderyhmille	Kohderyhmien lukumäärä	Kohderyhminä lapset, nuoret, aikuiset, vanhuksset, erityisryhmät	Lapset, nuoret, aikuiset, vanhuksset ja erityisryhmät.	Toteutuu
Teatteri lisää kuntalaisten henkistä hyvinvointia	Yleisötyöhön osallistuneiden määrä	10 000	1 958 (22 000 some-katselukrt)	Toteutuu osittain
Teatteri lisää kuntalaisten henkistä hyvinvointia	Kävijämäärä	26 000 - 30 000	9 091	Toteutuu osittain
Teatteri lisää kuntalaisten hyvinvointia	Kaikukortti- ja Teatteri-reseptikävijöiden määrä	Yhteensä 500	100	Toteutuu osittain
Esteetön teatteri	Olosuhteet kunnossa	Terveellinen sisäilma	Osittain toteutunut.	Toteutuu osittain



Tulevaisuus nuorissa

Lasten ja nuorten osallistaminen	Yleisötyö osana lasten ja nuorten näytelmiä, % kaikista lasten ja nuorten näytelmistä	100 %	Pieneltä osin toteutunut.	Toteutuu osittain
Yhteistyö Kainuun lasten- ja nuorten kulttuurikeskus Kulttuurin, KAO:n ja Kajaanin seurakunnan kanssa	Yhteistyöprojektien määrä	Vuoden 2019 taso	Pieneltä osin toteutunut.	Toteutuu osittain

Osaajista elinvoimaa

Valtakunnallisesti arvostettu teatteri lisää kaupungin positiivista imagoa.	Tiedotusvälineiden huomion määrä	2 - 3 juttua kuukaudessa	Toteutunut 2 - 3 juttua kuukaudessa.	Toteutuu
Teatteri toimii vetovoimamateriaalijänä koulutettujen osaajien saamiseksi Kajaaniin	Teatterin vetovoimaisuus (yleisötutkimuksen tulos)	Vetovoimaisuus on kasvanut vuodesta 2018	Osittain toteutunut.	Toteutuu osittain
Yhteistyö matkailuyritysten kanssa	Matkailukonseptien määrä	Hotelli- ja tapahtumapaketit	Pieneltä osin toteutunut.	Toteutuu osittain



Riskienhallinta

- 20 – 25** **Kriittinen tai ei siedettävissä oleva riski.** Tällainen riskitekijä vaatii yleensä välittömiä toimia.
- 10 – 16** **Merkittävä tai nopeasti toimenpiteitä vaativa riski.** Yleensä tämän kaltaiselle riskille on luotava suunnitelma, jolla sitä hallitaan, esimerkiksi sen pienentämisen osalta.
- 4 – 9** **Huomioitava tai seurattava riski.** Välittömät toimenpiteet eivät ole välttämättömiä, mutta riskiä ja sen kehittymistä on seurattava.
- 1 – 4** **Ei riskiä tai hyvin matala riski.** Ei vaadi välittömiä toimenpiteitä.

Riskiluokka	Riski	Riskiarvio	Toteutunut 2020
Toiminnalliset riskit	Teatteritilojen puute ja olemassaolevien tilojen huono kunto	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 5 15	Seminaarin monivuotinen väistötila on parantanut merkittävästi tilojen kuntoa. Seminaarin tilassa toimii alueteatteri. Teatteritilojen huono kunto koskeen teatteritaloa, mikä on menossa peruskorjaukseen keväällä 2021.
Rahoitusriskit	Rahoituksen riittävyys	Todennäköisyys: 3 Vakavuus: 3 9	Teatterin rahoitus on riittänyt.
Strategiset riskit	Henkilöstön riittävyys ja jaksaminen talouden niukkuuden vuoksi ja kuormittuminen puutteellisten toimitilojen vuoksi	Todennäköisyys: 4 Vakavuus: 4 16	Teatterin tilaratkaisun suunnitelma on saatu lähes valmiiksi. Seminaarin monivuotinen väistötila on vähentänyt merkittävästi henkilökunnan kuormitusta.
Vahinkoriskit	Henkilöstön terveys ja työhyvinvointi, työtilojen, työvälineiden ja asiakastilojen toimivuus	Todennäköisyys: 4 Vakavuus: 4 16	Teatterin päänäyttämön vanhat tilat kuormittavat henkilökuntaa.



Sisäinen valvonta

Valvonnan kohde	Toimenpiteet	Toteutunut 2020
Päätöksentekoprosessi	Säännölliset kokouskäytännöt, teatterin sisäisen vastuunjaon täsmentäminen	Teatterin sisäinen vastuunjako on ajan tasalla.
Henkilöstöasiat	Sairauspoissaolojen seuranta, työhyvinvoinnin jatkuva ulkopuolinen ja sisäinen tuki	Teatterin hyvinvoinnin seuranta on ajan tasalla.
Taloussuunnittelu	Talousarvion sitovuuden noudattaminen. Talousarvion toteutumista seurataan ja mahdollisiin poikkeamiin reagoidaan ensisijaisesti esitystoiminta turvaten.	Talousarvioon on sitouduttu.
Kirjanpito ja maksuliikenne	Kirjanpidon sisäistä valvontaa hoitaa hallintopäällikkö-tuottaja ja Sarastia. Maksuliikenteen valvonnan hoitaa Sarastia.	Kirjanpidon sisäistä valvontaa hoitaa hallintopäällikkö-tuottaja ja Sarastia. Maksuliikenteen valvonnan hoitaa Sarastia.
Talousraportointi	Talousraportointi teatterinjohtajalle, johtokunnalle ja kaupunginhallitukselle	Talousraportointi on toimitettu jokaiseen johtokunnan kokoukseen vuoden 2020 aikana.
Omaisuuksien hallinnointi	Teatteri toimii vuokralla ja omistaa käytössä olevan irtaimiston. Teatterin käyttöpäällikkö on teatterin puolelta kaupungin yhteyshenkilö ja teatterin omistaman irtaimiston päävalvoja.	Teatterin käyttöpäällikkö on sitoutunut vastuuseen.
Tietohallinto ja tietoturva	Tietosuojaselosteiden ajan tasalla pitäminen. Nimetyt vastuuhenkilöt hallintopäällikkö-tuottaja ja markkinointipäällikkö.	Tietosuojaselosteet on pidetty ajan tasalla.
Avustusten, takausten ja vakuuksien myöntäminen	Teatteriin ja alueteatteriin tulevien ryhmien kuljetustukikäytäntö	Kuljetustuki on ollut käytössä.
Sopimushallinta	Sopimukset tehdään CaseM-työkalulla.	Sopimukset on tehty CaseM-työkalulla.
Hankkeiden (projektien) hallinnointi	Yhteistuotantojen ja projektien hallinnoinnin vastaavana toimii hallintopäällikkö-tuottaja.	Hallintopäällikkö-tuottaja on hallinnoinut projektit.

Kajaanin kaupunginteatteri	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Yhteensä (Henkilöstö, htv2)	47	47	47

Tämän taulukon henkilötyövuosien määrä on valtionavustuksen laskennallinen määrä.



2.2 Talousarvion toteumat, tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosa

Talousarvion toteutumisvertailu / tuloslaskelmaosa

Kajaanin kaupunginteatteri - liikelaitos (1000 €)	TA 2020	TA 2020 muutokset	TA 2020 muutosten jäl- keen	TP 2020	Poikkeama
Liikevaihto	286 800	0	286 800	123 430	-163 370
Liiketoiminnan muut tuotot	1 327 000	-15 933	1 342 933	1 428 666	85 733
Tuet ja avustukset	1 241 000	-71 000	1 312 000	1 314 500	2 500
Materiaalit ja palvelut	-285 450	65 933	-351 383	-333 267	18 116
Henkilöstökulut	-2 228 137	0	-2 228 137	-2 109 232	118 905
Poistot ja arvonalentumiset	-565	0	-565	-564	1
Liiketoiminnan muut kulut	-408 785	21 000	-429 785	-416 116	13 668
Liikelylijäämä (-alijäämä)	-68 137	0	-68 137	7 417	75 554
Korkotuotot	0	0	0	0	0
Muut rahoitustuotot	0	0	0	26	26
Korvaus peruspääomasta (<i>sitova</i>)	-300		-300	-300	0
Muut rahoituskulut	0	0	0	-96	-96
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	-68 437	0	-68 437	7 046	75 483

Investointiosan toteutumisvertailua

	TA 2020 muu- tosten jälkeen	TP 2020 Toteuma	Poikkeama	TP 2019
Koneet ja kalusto	0	0	0	0
Muut laitteet ja kalusteet	0	0	0	0
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	0	0
Koneet ja kalusto yhteensä	0	0	0	0
Investoinnit yhteensä	0	0	0	0



Talousarvion toteutumisvertailu / rahoitusosa

	TA 2020	TP 2020	Poikkeama
Toiminnan rahavirta			
Liikelylijäämä	-68 137,14	7 416,97	75 554,11
Poistot ja arvonalentumiset	565,06	564,35	0,71
Rahoitustuotot ja -kulut	-300	-370,7	-70,7
Tuloksen korjaukset	0	0	0
Investointien rahavirta			
Investoinnit	0	0	0
Rahoitusosuudet investointien	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0	0	0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-67 872,08	7 610,62	75 484,12
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset	0	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-7 610,62	-7 610,62
Rahoituksen rahavirta	0	-7 610,62	-7 610,62
Rahavarojen muutos	0	0	0
Rahavarojen muutos		0	
Rahavarat 31.12.		1 750,00	
Rahavarat 1.1.		1 750,00	



3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma			
sisältää ulkoiset tuotot ja kulut			
		1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
Liikevaihto		123 430,38	332 102,97
Liiketoiminnan muut tuotot		1 428 665,91	1 274 058,95
Tuet ja avustukset kunnalta		1 314 500,04	1 241 000,04
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-115 391,57		-73 081,34
Palvelujen ostot	-217 875,35	-333 266,92	-274 952,93
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-1 707 279,07		-1 818 635,00
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-345 826,40		-370 379,77
Muut henkilösivukulut	-56 126,14	-2 109 231,61	-56 937,17
Muut henkilösivukulut			
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot		-564,35	-974,47
Liiketoiminnan muut kulut		-416 116,48	-376 128,04
Liikeylijäämä (-alijäämä)		7 416,97	-123 926,76
Rahoitustuotot ja -kulut			
Muut rahoitustuotot	25,50		15,81
Korvaus peruspääomasta	-300,00		-300,00
Muut rahoituskulut	-96,20	-370,70	-430,04
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä		7 046,27	-124 640,99
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia		7 046,27	-124 640,99
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)		7 046,27	-124 640,99
Tuloslaskelman tunnusluvut:			
Sijoitetun pääoman tuotto, %		-34,1	-333,8
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %		-34,1	-333,8
Voitto, %		5,7	-37,5

Sijoitetun pääoman tuotto %

= 100 * (yli-alijäämä ennen satunnaisia eriä + kunnalle maks. korkokulut + muille maks. korkokulut + korvaus peruspo:sta) /

(oma pääoma + sijoitettu koroll. Vierapääoma + poistoero ja vap.eht. Varaukset)

**Kunnan sijoittama pääoman tuotto %**

= 100 * (yli-alijäämä ennen satunnaisia eriä + kunnalle maks. korkokulut + korvaus peruspo:sta) / (oma pääoma + lainat kunnalta + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)

Voitto %

= 100 * (yli-alijäämä ennen varauksia / liikevaihto)

3.2 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma	1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	7 416,97	-123 926,76
Poistot ja arvonalentumiset	564,35	974,47
Rahoitustuotot ja -kulut	-370,70	-714,23
Tulorahoituksen korjaukset	0,00	-84,68
	7 610,62	-123 751,20
Investointien rahavirta		
Investointimenot	0,00	0,00
Rahoitusosuuden investointimenoihin	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	84,68
	0,00	84,68
Toiminnan ja investointien rahavirta	7 610,62	-123 666,52
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-27 233,69	77 880,68
Saamisten muutos muilta	-2 713,08	54 061,21
Korottomien velkojen muutos kunnalta	6 384,83	-1 960,24
Korottomien velkojen muutos muilta	15 951,32	-6 315,13
Rahoituksen rahavirta	-7 610,62	123 666,52
Rahavarojen muutos	0,00	0,00
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 750,00	1 750,00
Rahavarat 1.1.	1 750,00	1 750,00
	0,00	0,00
Rahoituslaskelman tunnusluvut		
Kassan riittävyys, pv	0	0
Quick ratio	0,9	0,9



Current ratio

0,9

0,9

Kassan riittävyys pv

= 365 pv * rahavarat 31.12. / kassasta maksut tilikaudella

Quick ratio

= (rahat ja pankkisaamiset + rah.arvopaperit + lyhytaikaiset saamiset) /

(lyhytaikainen vieras pääoma - saadut ennakot)

Current ratio

= (vaihto-omaisuus + lyhytaikaiset saamiset + rah.arvopaperit + rahat ja pankkisaamiset) /

(lyhytaikainen vieras pääoma - saadut ennakot)



3.3 Tase

Tase		
VASTAAVAA	31.12.2020	31.12.2019
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 099,52	1 663,87
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	48,67	87,60
Koneet ja kalusto	1 050,85	1 576,27
VAIHTUVAT VASTAAVAT	331 322,67	301 375,90
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	679,00	11 022,12
Saamiset kunnalta	286 699,95	259 466,26
Muut saamiset	26 628,73	12 922,02
Siirtosaamiset	15 564,99	16 215,50
Rahat ja pankkisaamiset		
Kassatilit	1 750,00	1 750,00
VASTAAVAA YHTEENSÄ	332 422,19	303 039,77
VASTATTAVAA	31.12.2020	31.12.2019
OMA PÄÄOMA	-18 027,63	-25 073,90
Peruspääoma	150 000,00	150 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	-175 073,90	-50 432,91
Tilikauden ylijäämä /alijäämä	7 046,27	-124 640,99
VIERAS PÄÄOMA	350 449,82	328 113,67
Lyhytaikainen		
Ostovelat	87 277,35	54 512,25
Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	7 557,64	1 172,81
Muut velat	33 391,45	37 269,40
Siirtovelat	222 223,38	235 159,21
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	332 422,19	303 039,77
Taseen tunnusluvut		
Omavaraisuusaste, %	-5,40	-8,30
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	12,23	11,52



Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	-168	-175
Lainakanta 31.12., 1 000 €	0	0

Omavaraisuusaste %

= 100 * (oma pääoma + poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (koko pääoma - saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus %

= 100 * (vieras pääoma - saadut ennakot) / käyttötulot

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €

= edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)

3.4 Tilikauden tuloksen käsittely

Sivistyslautakunta allekirjoittaa Kajaanin kaupunginteatteri -liikelaitoksen tilinpäätöksen vuodelta 2020 ja päättää, että tilikauden ylijäämä 7 046,27 euroa kirjataan Kajaanin kaupunginteatteri -liikelaitoksen taseeseen oman pääoman tilikauden yli-/alijäämä -tilille. Sivistyslautakunta esittää tilinpäätöksen Kajaanin kaupunginhallituksen ja kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi.



4 Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavien hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno on aktivoitu välittömään hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Alle 10.000 euron hankinnat on kirjattu vuosikuluksi.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

4.2 Tuloslaskelman liitetiedot

Liikevaihto ja muut varsinaisen toiminnan tuotot

	2020	2019
Pääsylipputulot	122 321,30	325 942,74
Myyntituotot	1 109,08	7 939,43
Kaupungin toiminta-avustus	1 314 500,04	1 241 000,04
Valtion tuki	1 410 932,00	1 208 484,00
Muut avustukset	14 182,50	45 508,90
Aktivoidut tuet ja avustukset	0,00	0,00
Muut toimintatulot	3 551,41	18 286,85
	2 866 596,33	2 847 161,96

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet:

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua Kajaanin kaupungin poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

	Poisto- aika vuotta	Poisto- menetelmä menetelmä
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	15-20	tasapoisto
Koneet ja kalusto	3-15	tasapoisto

Tuloutus kaupungille

	2020	2019
Peruspääoman korko	300	300
Yhteensä	300	300



4.3 Taseen liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvät vastaavat 31.12.2020

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet				
	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1	88	1 576	0	1 664
Lisäykset tilikauden aikana	0	0	0	0
Rahoitusosuudet tilikaudella	0	0	0	0
Vähennykset tilikauden aikana			0	
Siirrot erien välillä	0	0	0	0
Tilikauden poisto	-39	-525	0	-564
Arvonlennukset ja niiden palautukset			0	0
Poistamaton hankintameno 31.12	49	1 051	0	1 100
Arvonkorotukset				
Kirjanpitoarvo 31.12	49	1 051	0	1 100

Vaihtuvat vastaavat 31.12.2020

Saamisten erittely

	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset kunnalta				
Myyntisaamiset	0,00	242,00	0,00	498,00
Muut saamiset	0,00	286 457,95	0,00	257 968,26
Yhteensä	0,00	286 699,95	0,00	258 466,26
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0,00	679,00	0,00	11 022,12
Muut saamiset	0,00	26 628,73	0,00	12 922,02
Siirtosaamiset	0,00	15 564,99	0,00	16 215,50
Yhteensä	0,00	42 872,72	0,00	40 159,64
Saamiset yhteensä	0,00	329 572,67	0,00	298 625,90

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	2020	2019
Kelan korvaus työterveyshuollosta	14 640	14 640
Muut siirtosaamiset	925	1 576
Yhteensä	15 565	16 216



Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely

	2020	2019
Peruspääoma 31.12	150 000	150 000
Edellisten tilikausien ylijäämä	-175 074	-50 433
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	7 046	-124 641
Oma pääoma yhteensä 31.12.	-18 028	-25 074

Vieras pääoma

	2020	2020	2019	2019
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	494,41	0,00	80,70
Yhteensä	0,00	494,41	0,00	80,70
Velat kuntayhtymille				
Ostovelat	0,00	321,10	0,00	2 407,05
Yhteensä	0,00	321,10	0,00	2 407,05
Velat kunnalle				
Ostovelat	0,00	7 557,64	0,00	1 172,81
Yhteensä	0,00	7 557,64	0,00	1 172,81
Velat muille				
Ostovelat	0,00	86 461,84	0,00	52 024,50
Muut velat	0,00	33 391,45	0,00	37 269,40
Siirtovelat	0,00	222 223,38	0,00	235 159,21
Yhteensä	0,00	342 076,67	0,00	324 453,11
Vieras pääoma yhteensä	0,00	350 449,82	0,00	328 113,67

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2020	2019
Lomapalkkavelka	222 223,38	235 159,21
Yhteensä	222 223,38	235 159,21

4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

	2020	2019
Leasingvastuut		
Alle vuoden sisällä erääntyvät leasingvastuut	17047,44	4360,89
1-5 vuoden sisällä erääntyvät leasingvastuut	28519,97	24371,95
Yhteensä	45567,41	28732,84



	2020	2019
Vuokravastuut		
Alle vuoden sisällä erääntyvät vuokravastuut	179 328	0
1-5 vuoden sisällä erääntyvät vuokravastuut	358 656	0
Yhteensä	537 984	0

4.5 Henkilöstöä koskevat liitetiedot

	2020	2019
Henkilöstön määrä 31.12. (htv2)		
vakinaiset	44,20	44,40
määräaikaiset	5,70	10,30
työllistetyt	0,00	0,00
Yhteensä	49,90	54,70
Henkilöstökulut		
Tuloslaskelman henkilöstökulut		
Maksetut palkat	1 726 643,37	1 834 428,16
Henkilöstökorvaukset	-19 364,30	-15 793,16
Palkat ja palkkiot yhteensä	1 707 279,07	1 818 635,00
Eläkekulut	345 826,40	370 379,77
Muut henkilösivukulut	56 126,14	56 937,17
Tuloslaskelman henkilöstökulut yhteensä	2 109 231,61	2 245 951,94



5 Kirjanpitokirjat ja tositelajit

KIRJANPITOKIRJAT

Päiväkirja	sähköinen
Pääkirja	sähköinen
Myyntireskontra	sähköinen
Ostoreskontra	sähköinen
Palkkakirjanpito	sähköinen
Käyttöomaisuuskirjan- pito	sähköinen
Tase-erittelyt	sähköinen
Tilinpäätös	sidottu

TOSITELAJIT

AB	Käyttöomaisuus kirjanpitotosite	sähköinen
AF	Käyttöomaisuus poistotosite	sähköinen
DZ	Myyntireskontra Asiakkaat-maksu	sähköinen
K1	Kirjanpitoliihtymä maksuliikenne	sähköinen
K2	Sips muistiot	sähköinen
KG	Ostoreskontra toimittajat-hyvitys	sähköinen
KP	Ostoreskontra tilien ylläpito	sähköinen
KR	Ostoreskontra toimittajat lasku	sähköinen
KZ	Ostoreskontra toimittajat maksu	sähköinen
M1	Myyntireskontraliittymä	sähköinen
PA	Palkat	sähköinen
RE	Hankinta - lasku brutto	sähköinen
RV	Myynti - laskun siirto	sähköinen
SA	Pääkirjatilitosite	sähköinen
SB	Palkat lomapalkkavaraukset	sähköinen
WE	Varastokirjaukset tavaravastaanotto	sähköinen
ZK	Liittymät palvelukassa	sähköinen
ZD	Luottotappiokirjaus	sähköinen



6 Tilinpäätöksen allekirjoitus

Kajaanissa 24 päivänä helmikuuta 2021

Sivistyslautakunta:

Veli-Pekka Leivo, puheenjohtaja

Veli-Matti Karppinen

Raimo Tornberg

Anne Nyman

Tuomas Laatikainen

Katriina Ojala

Jouni Lämsä

Noora Kyllönen

Timo Meriläinen

Helena Ohtonen

Anne Kemppainen

Helka-Maria Kinnunen, liikelaitoksen johtaja