

RANTASALMEN KUNTA



TILINPÄÄTÖS 2020

Kunnanhallitus 29.3.2021 § 76

Tarkastuslautakunta 7.5.2021 § 23

Kunnanvaltuusto 31.5.2021 § 26

SISÄLLYSLUETTELO

1.	TOIMINTAKERTOMUS	1
1.1.	OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	2
1.1.1	KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	
1.1.2	KUNNAN HALLINTO	
1.1.3	HALLINTO	
1.1.4	PALVELUTUOTANTO	
1.1.5	TALOUDELLINEN KEHITYS	
1.1.6	TOIMINTAKERTOMUKSET	
	- Suomen Terveystalo Oy	
	- Järvi-Saimaan kansalaisopisto	
	- Järvi-Saimaan Palvelut Oy	
1.1.7	TALouden TASAPAINOTTAMINEN	
1.1.8	TALOUSARVIOON TEHDYT MUUTOKSET TILINPÄÄTÖSVUONNA	
1.1.9	ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	
1.1.10	HENKILÖSTÖ	
1.1.11	ARVIO MERKITTÄVISTÄ RISKEITÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ	
1.1.12	YMPÄRISTÖTEKIJÄT	
1.2.	SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	24
1.3.	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	26
1.3.1.	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN (ulkoinen)	
1.3.2.	TOIMINNAN RAHOITUS	
1.4.	RAHOITUSASEMA	28
1.5.	KOKONAISTULOT JA –MENOT	30
1.6.	KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	31
1.6.1.	YHDISTELMÄ YHTEISÖISTÄ	
1.6.2.	KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS	
1.6.3.	OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT	
1.6.4.	ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ	
1.6.5.	SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ	
1.6.6.	KONSERNITILINPÄÄTÖS JA TUNNUSLUVUT	
1.7.	TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET	39

2. TOTEUTUMISVERTAILU	40
- sitovuustasot 2019	
- käyttötalouden toteutuminen	
- investointiosan toteutuminen	
2.1. KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT JA MENOJEN JA TULOJEN YHTEEN LASKELMA	
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	112
- Tuloslaskelma	
- Rahoituslaskelma	
- Tase	
4. KONSERNITILINPÄÄTÖS	117
- Tuloslaskelma	
- Rahoituslaskelma	
- Tase	
5. ERIYTETTYT TILINPÄÄTÖKSET	122
Vesi- ja viemärilaitos	
- Tuloslaskelma	
- Rahoituslaskelma	
- Tase	
6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	127
7. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT	144
8. LUETTELOT JA SELVITYKSET	147
- Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista	
- Selvitys kirjanpidon säilytyksestä	
9. TUNNUSLUKUJEN LASKENTAPERUSTEET	149

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Vuoden 2020 alkupuolella jouduttiin ennen näkemättömään poikkeusolojen tilanteeseen, jossa taisteltiin koronavirus COVID-19 – epidemian leviämistä vastaan. Tämä aiheutti yllättäviä taloudellisia vaikutuksia, joiden seurauksista ei vielä tätäkään kirjoittaessa täysin ole tietoa.

Vuoden 2020 tilinpäätösarviot yllättivät vahvuudelleen kuntakentän. Koronatuett, verotulojen kasvu ja maltilliset menot paransivat kuntatalouden vuoden 2020 tunnuslukuja. Lukuisten leikkaus- ja säästöpäätösten jälkeen kuntatalouteen tuli viimein odotettu hengähdystauko. Tämä mahdollistaa sen, että kunnat saattavat nyt varsin rauhallisin mielin keskittyä pandemian vaikutusten hoitoon.

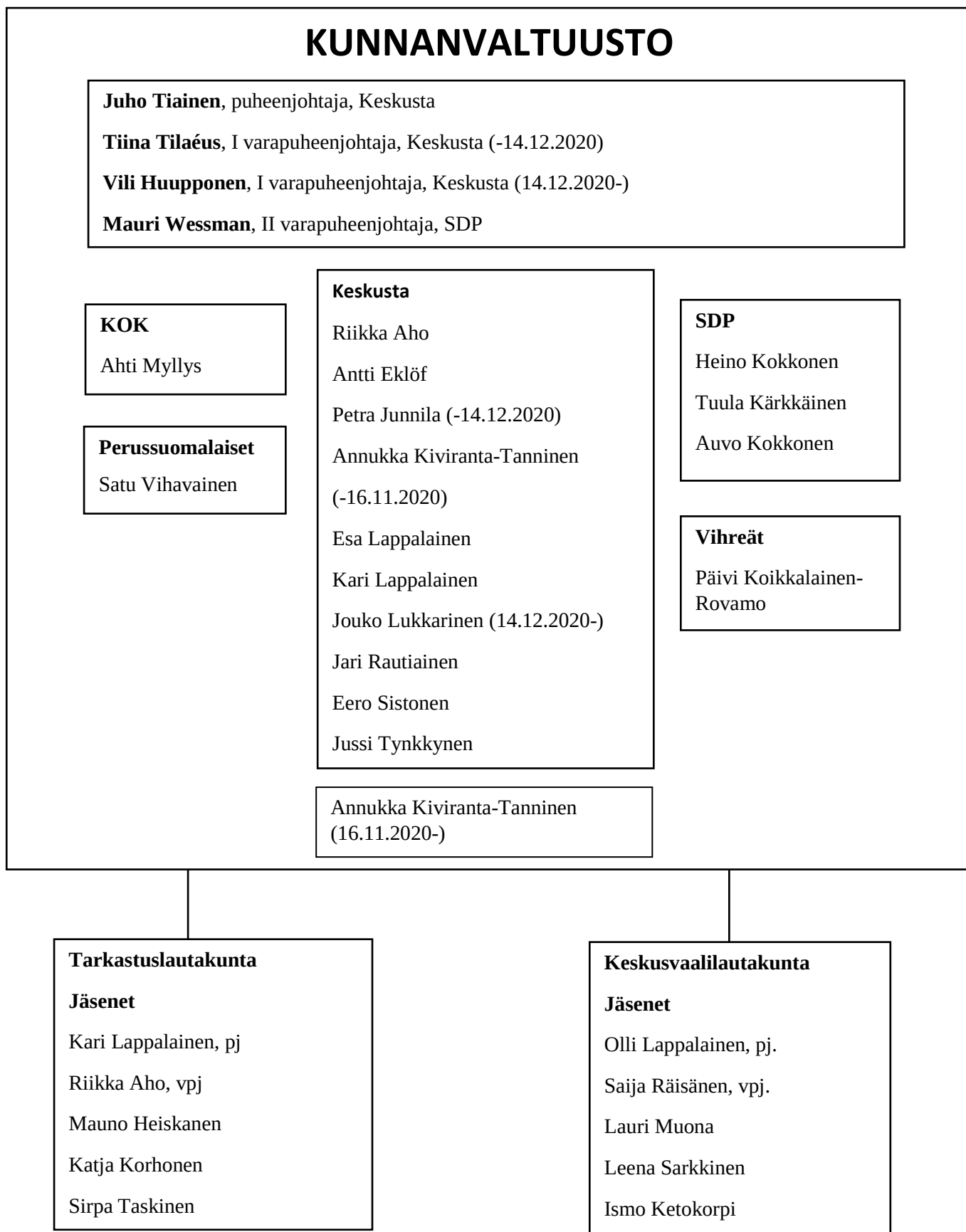
Myös Rantasalmen kunnan viime vuoden tulos oli reilusti positiivinen. Kunta on selvinnyt pahimmista ahdingon vuosista ja noussut jaloilleen. Hyvä tulos saavutettiin siitäkin huolimatta, että tulokseen kirjattiin merkittävä määrä arvonalennuksia. Kunnassa on jälleen puskuria ottaa vastaan tulevia haasteellisia vuosia ja varautua myös talouden näkökulmasta tuleviin muutoksiin. Tällaisia ovat esimerkiksi tulevan hyvinvointialueen vaikutukset jäljelle jäävään kuntatalouteen. (Tätä kirjoittaessa lakiesitykset ovat vielä vahvistamatta eduskunnassa.)

Taloudellisesti ja toiminnallisesti merkittävin yksittäinen päätös vuonna 2020 oli Terveystalon sopimuksen jatkaminen vuosille 2021 – 2022. Päätös mahdollistaa palvelujen sujuvan siirtymisen hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta sekä turvaa Rantasalmen väestön sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut siihen saakka.

Talouden parantumisen myötä ei kuitenkaan ole syytä tuudittautua siihen, että tilanne automaattisesti jatkuu. Edelleen on syytä pitäytyä tiukassa talouskurissa, huomioida kiinteistöjen korjausvelka ja varautua siihen, että koronakompensaatiot valtionosuuksissa olivat vain väliaikaisia. Edellä mainittu huomioiden, kunhan koronapandemia on voitettu, voimme kuitenkin valoisin mielin katsoa tulevaisuuteen.

Kristiina Järvenpää
Kunnanjohtaja

1.1.2. KUNNAN HALLINTO



KUNNANHALLITUS

Jäsenet

Eero Sistonen, pj
 Tuula Kärkkäinen, I vpj
 Petra Junnila, II vpj. (-14.12.2020)
 Tiina Tilaéus, II vpj. (14.12.2020-)
 Antti Eklöf
 Annukka Kiviranta-Tanninen
 Auvo Kokkonen
 Jari Rautiainen

Henk.koht.varajäsenet

Jouko Lukkarinen
 Sari Jokinen
 Satu Vihavainen
 Satu Vihavainen
 Jussi Tynkkynen
 Marisa Hukkanen
 Päivi Koikkalainen-Rovamo
 Olli-Pekka Nykänen

Henkilöstöjaosto

Jäsenet

Antti Eklöf, pj
 Jari Rautiainen, vpj.
 Päivi Koikkalainen-Rovamo

Esittelijä:

hallintopäällikkö
 Harri Korhonen

Yksilöjaosto

Jäsenet

Annukka Kiviranta-Tanninen, pj
 Sari Jokinen, vpj
 Eemeli Leminen

Esittelijä:

kunnanjohtaja
 Kristiina Järvenpää

Tilivelvolliset

Tilivelvollisia ovat kunnan toimielinten jäsenet ja varajäsenet sekä esittelijät ja tehtäväalueiden johtavat viranhaltijat (tarkempi määrittely talousarviossa).

KUNNANHALLITUS

PALVELUT

Palvelulautakunta

Jussi Tynkkynen, pj.

Ahti Myllys, vpj.

Marisa Hukkanen

Leena Suhonen

Mauri Wessman

Esittelijät:

Lukion rehtori-sivistysjohtaja

Katja Koivunoro

kehittämispäällikkö

Johanna Keränen

MAASEUTU

Maaseutulautakunta

(Rantasalmi, Juva,
Sulkava, Joroinen)

Aku Mikkonen, pj. Su

Rantasalmi:

Virpi Valkonen

Olli-Pekka Nykänen

Juva:

Pekka Auvinen

Silja Pajunen

Sulkava:

Johanna Parkkinen

Joroinen:

Jouko Metsälä

Satu Naukkarinen

Esittelijät:

maaseutupäällikkö

Sirpa Leväinen

lomituspäällikkö

Harri Tillman

YMPÄRISTÖ

Ympäristölautakunta

(Rantasalmi, Juva,
Sulkava)

Tiina Tilaéus, pj Ra

Tapio Paunonen, vpj, Ju

Rantasalmi:

Vili Huupponen

Ritva Suhonen

Juva:

Katja Tuovinen

Kari Laitinen

Sulkava:

Heikki Joskitt

Teija Matinen

Kalevi Puustinen

Esittelijä:

ympäristöpäällikkö
(-20.2.2020)

Heikki Virta

ympäristösihteeri
(20.2.2020-)

Pekka Sorjonen

1.1.3 HALLINTO

Kunnanvaltuuston paikat (19 kpl) jakaantuvat 1.6.2017 alkaneella valtuustokaudella seuraavasti: Keskusta 12, SDP 4, Kokoomus 1 ja Perussuomalaiset 1, Vihreät 1. Annukka Kiviranta-Tanninen ilmoitti 16.11.2020 eroavansa Keskusta puolueesta ja jatkoi omissa valtuustoryhmässä.

Toimikaudella 2019 – 2021 valtuuston puheenjohtajana toimii Juho Tiainen. Valtuuston ensimmäisenä varapuheenjohtaja toimi Tiina Tilaéus 14.12.2020 saakka ja Vili Huupponen valittiin ensimmäiseksi varapuheenjohtajaksi 14.12.2020 lukien. Toisena varapuheenjohtajana toimii Mauri Wessman.

Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden 2020 aikana viisi (5) kertaa ja käsitteli 80 asiaa. Kunnanvaltuusto kokoontui myös ”iltakouluihin” sekä strategiaseminaareihin, joissa käytiin läpi ajankohtaisia asioita.

Kunnanvaltuusto nimesi toimikaudeksi 2019 – 2021 kunnanhallituksen. Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimii Eero Sistonen. Ensimmäisenä varapuheenjohtajana toimi Tuula Kärkkäinen. Toisena varapuheenjohtajan toimi Petra Huupponen 14.12.2020 saakka ja Tiina Tilaéus valittiin kunnanhallituksen toiseksi varapuheenjohtajaksi 14.12.2020 lukien.

Kunnanhallitus kokoontui vuoden 2020 aikana 20 kertaa ja käsitteli 261 asiaa. Lisäksi kunnanhallitus kokoontui iltakouluihin linjaamaan kunnanhallituksen toimintaan liittyviä asiakokonaisuuksia.

Kunnanhallituksen alaisena on toiminut henkilöstöjaosto sekä yksilöjaosto. Jaostot kokoontuivat vuoden 2020 aikana päättämään asioita hallintosäännön määräämän toimivallan osalta. Elinvoimajaosto lakkautettiin 31.12.2019 ja se muutettiin toimikunnaksi.

Palveluiden toimiala on ollut palvelulautakunnan vastuulla 1.6.2017 lukien. Palvelulautakunnan puheenjohtajana on toiminut Jussi Tynkkynen. Yhteislautakunnat (ympäristölautakunta, maaseutulautakunta) jatkoivat entisessä muodossaan ja pitkälti entisellä toimivallalla tilinpäätösvuoden loppuun saakka. Ympäristölautakunnan puheenjohtajana on Tiina Tilaéus. Maaseutulautakunnan puheenjohtajuus on kiertävä ja vaihtuu vuosittain yhteistyökuntien kesken aakkosjärjestyksessä. Lisäksi Rantasalmen kunnan omia lautakuntia olivat tilinpäätösvuonna keskusvaalilautakunta ja tarkastuslautakunta. Keskusvaalilautakunnan puheenjohtajana toimii Olli Lappalainen ja tarkastuslautakunnan puheenjohtajana Kari Lappalainen.

Rantasalmen kunnassa on yhteistyötoimikunta, joka hoitaa työnantajan ja henkilöstön välisiä asioita sekä toimii samalla Rantasalmen kunnan työsuojelutoimikuntana. Puheenjohtajuus vaihtuu vuosittain työnantajan ja henkilöstön edustajien välillä. Yhteistyötoimikunnan puheenjohtajana vuonna 2020 toimi Riitta Tolvanen.

Rantasalmen kunnassa on yhdistetty vanhus- ja vammaisneuvosto, jonka tehtävänä on kuntalain 27 §:n mukaan ikääntyneen väestön ja 28 §:n mukainen vammaisten henkilöiden osallistumis- ja vaikuttamismahdollisuuksien varmistaminen. Vanhus- ja vammaisneuvoston puheenjohtajana toimi Eero Eronen.

1.1.4 PALVELUTUOTANTO

Talous- ja palkkahallinnon palvelut hankittiin tilinpäätösvuonna Kuntalaskenta Oy:ltä. Tarvittavat ICT palvelut (mm. lähituki) hankittiin tilinpäätösvuonna Wintunix Oy:ltä. BDO Audiator Oy / Aki Rusanen toimi kunnan ja kuntakonsernin tilintarkastajana.

Suomen Terveystalo Oy tuotti tilinpäätösvuonna Rantasalmen kunnalle sosiaalipalvelut ja terveystalopalvelut. Tilinpäätösvuosi oli sopimuskauden kuudes eli määräaikaisen sopimuksen viimeinen vuosi.

Perusturvan viranomaispalvelun sekä sosiaalityön tuotti 1.1.2020 alkaen Itä-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä (SOSTERI). Tarvittava virkalääkäripalvelu ostettiin edelleen Itä-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymältä (SOSTERI). Myös ympäristöterveydenhuollon palvelut hankittiin Itä-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymältä (SOSTERI). Ympäristöterveydenhuolto sisältää eläinlääkinnän sekä terveystalvalvonnan.

Järvi-Saimaan Palvelut Oy tuotti tilinpäätösvuoden aikana palvelut mm. kiinteistöhuoltoon, kuntatekniikkaan (mm. liikenneväylät ja muut yleiset alueet), yhdyskuntasuunnitteluun (kaavoitus), ruokahuoltoon, siivoukseen sekä liikuntapaikkojen ylläpitoon. Järvi-Saimaan Palvelut Oy vastasi vesi- ja viemärilaitoksen toiminnan ylläpidosta. Järvi-Saimaan Palvelut Oy:n kanssa oli myös sopimus investointien toteuttamisesta.

Rantasalmi tuotti maaseutu- ja lomatoimen palvelut Joroisten, Juvan ja Sulkavan kunnille sekä lomatoimenpalvelut Savonlinnan kaupungin länsiosassa. Mela irtisanoi lomituksen palvelutuotantosopimuksen tilinpäätösvuonna. Lomituksen uudelleen järjestelyt ajoittuvat vuoden vaihteeseen 2021 – 2022.

Joroisten kunta tuotti tilinpäätösvuonna kirjastotoimen palvelut Rantasalmen ja Juvan kunnille. Juvan kunta irtisanoutui kirjaston yhteistyöstä 31.12.2020 pois lukien kirjastoauton käyttö.

Sulkavan kunnan isännöimä Järvi-Saimaan kansalaisopisto tuotti kansalaisopistotoiminnan palvelut Sulkavalle, Rantasalmelle ja Juvalle.

Kuljetussihteerin palvelut Rantasalmen kunta osti Juvan kunnalta tilinpäätösvuoden ajan.

Rantasalmen kunnan isännöimään ympäristötoimen yhteistyöalueeseen kuuluivat Rantasalmi, Juva ja Sulkava. Ympäristötoimen palvelut muodostuivat rakennusvalvonnasta, ympäristön valvonnasta (ympäristönsuojelu) sekä yksityistieasioista. Juvan kunta irtisanoutui ympäristötoimen yhteistyöstä 31.12.2020 lukien. Uusi yhteistyöalue muodostui 1.1.2021 alkaen Rantasalmen ja Sulkavan kanssa.

Seutukuntajaon mukaan Rantasalmi kuului edelleen Savonlinnan seutukuntaan (1.1.2011 alkaen).

Jätehuolto hoidettiin yhteistyössä Savonlinnan seudun kuntien (Savonlinna, Enonkoski, Sulkava, Rantasalmi) kanssa perustetun Savonlinnan Seudun Jätehuolto Oy:n toimesta. Jätehuollon vastuu oli lähes kokonaisuudessaan Savonlinnan Seudun Jätehuolto Oy:llä. Alueellisen jätelautakunnan isäntäkunta oli Savonlinna. Jätehuollon toimivuutta valvoi omalta osaltaan ympäristötoimi.

1.1.5. TALOUDELLINEN KEHITYS

Yleinen kuntatalouden kehitys

Kuntatalouden (kunnat ja kuntayhtymät) yhteenlaskettu vuosikate oli vuonna 2020 noin 4,6 mrd. euroa positiivinen. Vuosikate vahvistui peräti 2,4 mrd. euroa vuoteen 2019 verrattuna. Syksyn 2020 kuntatalousohjelman ennusteeseen verrattuna vuosikate oli arvioitua noin 500 milj. euroa parempi.

Kuntatalouden yhteenlaskettu toimintakate oli vuonna 2020 noin -30,6 mrd. euroa. Toimintakate heikkeni 3,0 % vuoteen 2019 verrattuna.

Kuntatalouden nettoinvestoinnit olivat vuonna 2020 noin 4,7 mrd. euroa ja kuntatalouden lainakanta kasvoi vuoteen 2019 verrattuna noin 2,5 mrd. eurolla. Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu velka nousi noin 24,6 mrd. euroon.

Manner-Suomen kuntien vuosikate vahvistui noin 2,25 mrd. eurolla noin 4,0 mrd. euroon (727 euroa/asukas). Kuntien vuosikate ylitti selvästi poistotason ja myös nettoinvestoinnit. Kuntien toimintakate heikkeni 3,1 %. Toimintakatteen sisällä toimintakulut kasvoivat noin 0,64 mrd. euroa.

Manner-Suomen kuntien yhteenlaskettu tilikauden tulos oli positiivinen yhteensä noin 1,7 mrd. euroa.

Kuntien lainakanta kasvoi noin 0,7 mrd. eurolla noin 19,1 mrd. euroon (3 478 euroa/asukas).

Vain kahdessa kunnassa vuosikate oli negatiivinen vuosikate, kun vuonna 2019 negatiivisen vuosikatteen tehneitä kuntia oli 65 kappaletta.

Lähde: Valtionvarainministeriö, Kunta- ja aluehallinto-osasto

Rantasalmen kunnan taloudellinen kehitys

Rantasalmen kunnan talous on viime vuodelta noin 1,0 milj. € ylijäämäinen. Positiiviseen tulokseen merkittävästi vaikuttivat omaisuuden myynti (metsämaa), ennakoitua suuremmat puun myyntitulot, valtionosuuksien kasvu (Korona viruspandemian aiheuttamien kulujen korvaus) sekä yhteistoimintaneuvottelujen vaikutus henkilöstökuuluissa.

Verotulot olivat arvioidun suuruiset eikä tilinpäätösvuonna odotettua notkahdusta tapahtunut. Verotulojen kertymä on ollut kasvava vuodesta 2018 lukien johtuen koroteuista veroprosenteista sekä suotuisasta talouden kehittymisestä.

Valtionosuudet olivat noin 1 000 000 € arvioitua suuremmat, johtuen valtion tuesta Korona viruksen aiheuttamiin kustannuksiin. Valtionosuudet olivat vähentyneet vuosi vuodelta ja oli odotettavissa, että laskusuhdanne tasaantuisi.

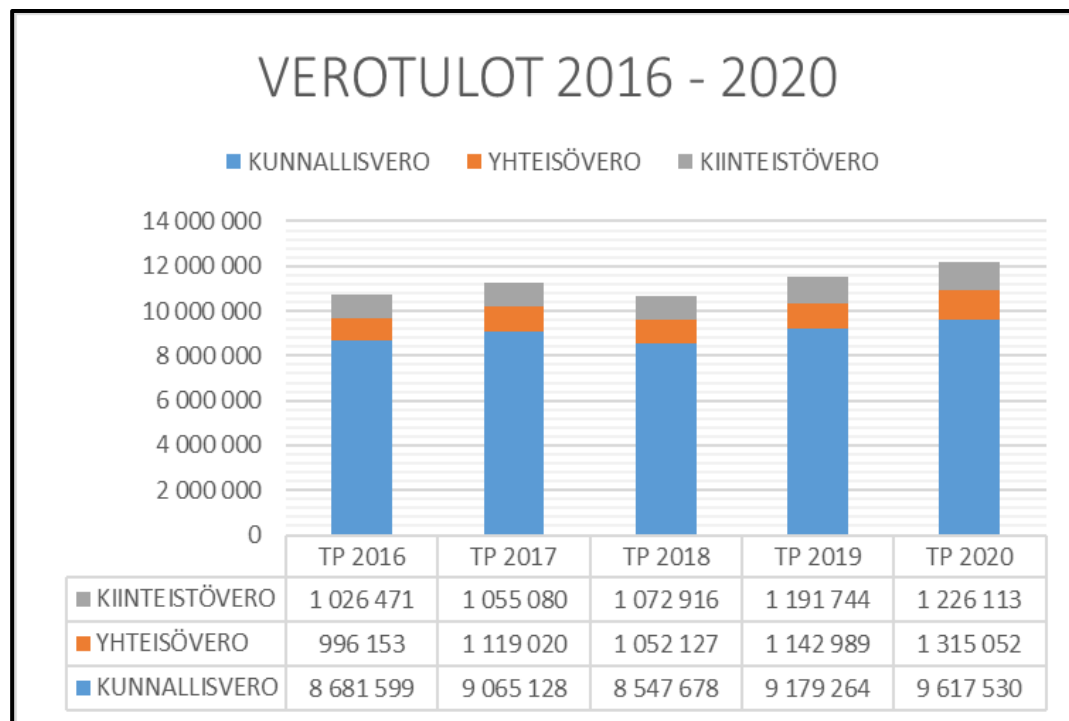
Rantasalmen kunnan toimintatuotot olivat arvioidun suuruiset, kun huomioidaan talousarviovuonna tehdyt talousarviomuutokset (n. + 200 000 €). Toimintatuottojen kasvu johtui metsämaan myynnin myyntivoitoista sekä puuston myyntituloista tilinpäätösvuonna.

Rantasalmen kunnan toimintakulut kasvoivat vuoteen 2019 verrattuna noin 300 000 €. Talousarvioon 2020 verrattuna toimintakulut alittuivat noin 500 000 €, kun huomioidaan talousarviovuonna tehdyt talousarviomuutokset (n. 335 000 €).

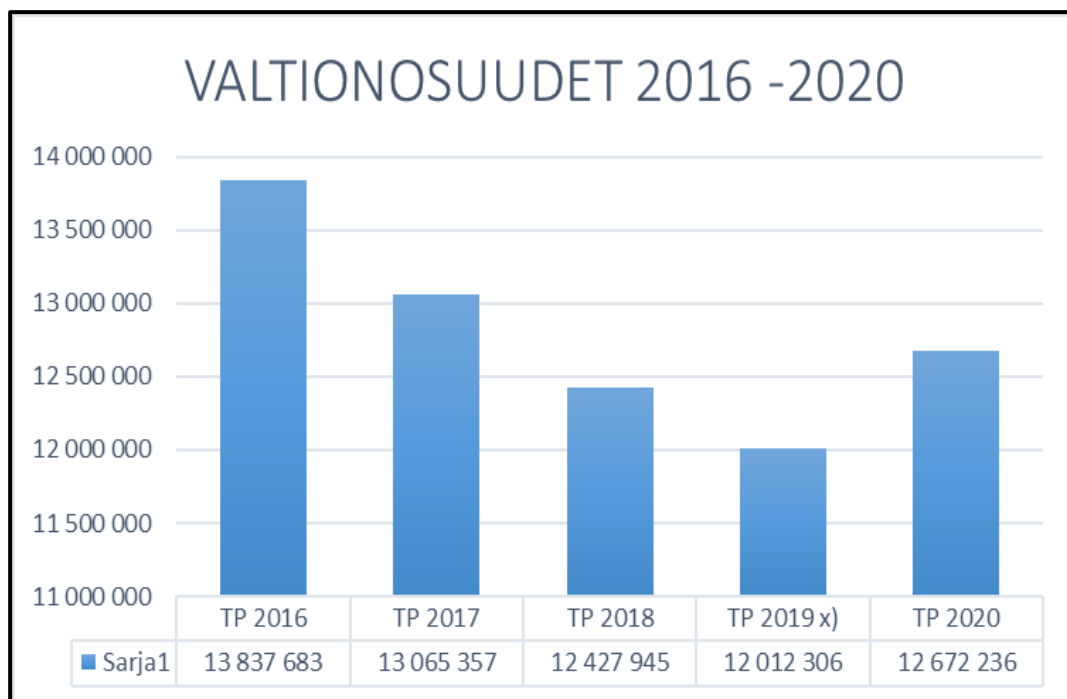
Vesi- ja viemärlaitoksen toimintatuotot jäivät alle talousarvio ollen yhteensä n. 525 000 €. Veden kulutuksen vähentyminen n. 12 000 m³ aiheutti arvioitua pienemmän toimintatuoton. Toimintakulut olivat lähes arvioidun suuruiset. Asiantuntijapalveluita hankittiin mm. vesiosuuskuntien liittymisselvityksiin. Vesi- ja viemärlaitoksen tulos jäi kuitenkin positiiviseksi + 45 000 €.

Tilinpäätöksen 2020 jälkeen taseeseen muodostuu kumulatiivista ylijäämää vesi- ja viemärlaitos mukaan lukien noin 1,7 milj. €.

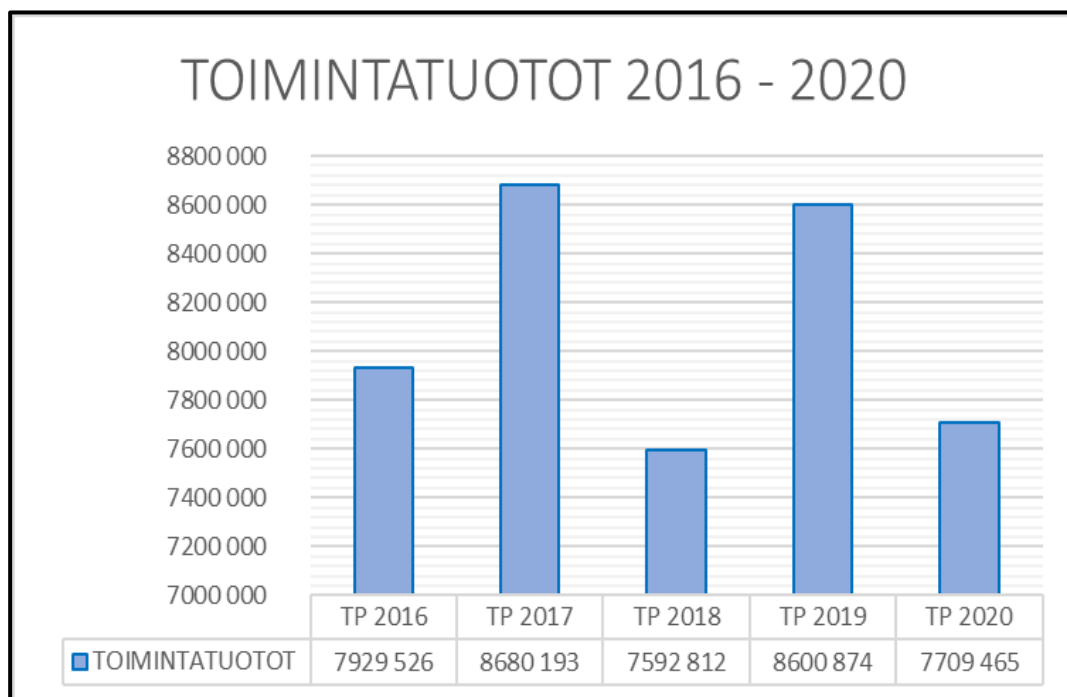
Talouden kehitys vuosilta 2016 – 2020



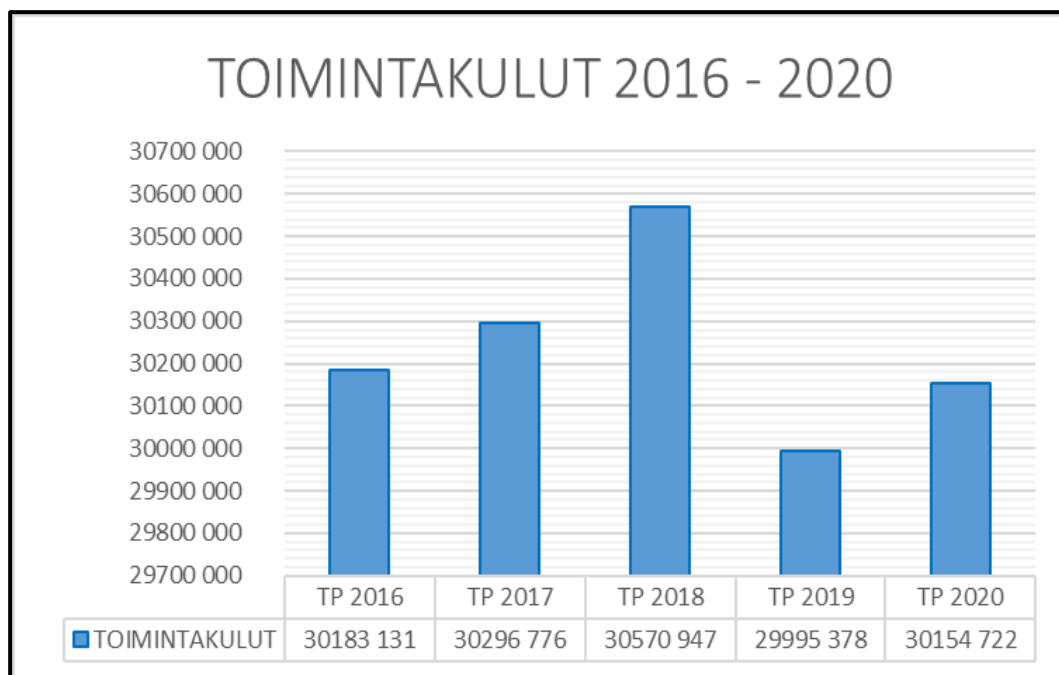
Taulukko 1: Rantasalmen kunnan verotulojen kehitys 2015 – 2020



Taulukko 2: Rantasalmen kunnan valtionosuuksien kehitys 2016 – 2020
x) sisältää harkinnanvaraista valtionosuutta 480 000 €

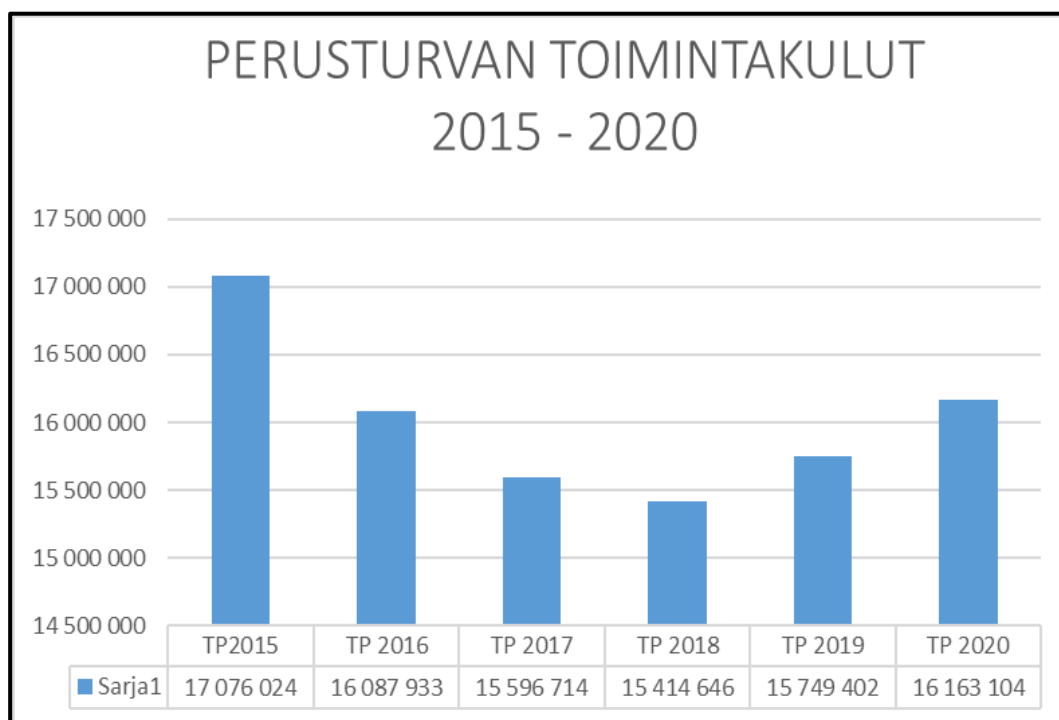


Taulukko 3: Toimintatuotot 2016 – 2020 (ulkoinen, sis. vesi- ja viemärlaitos)

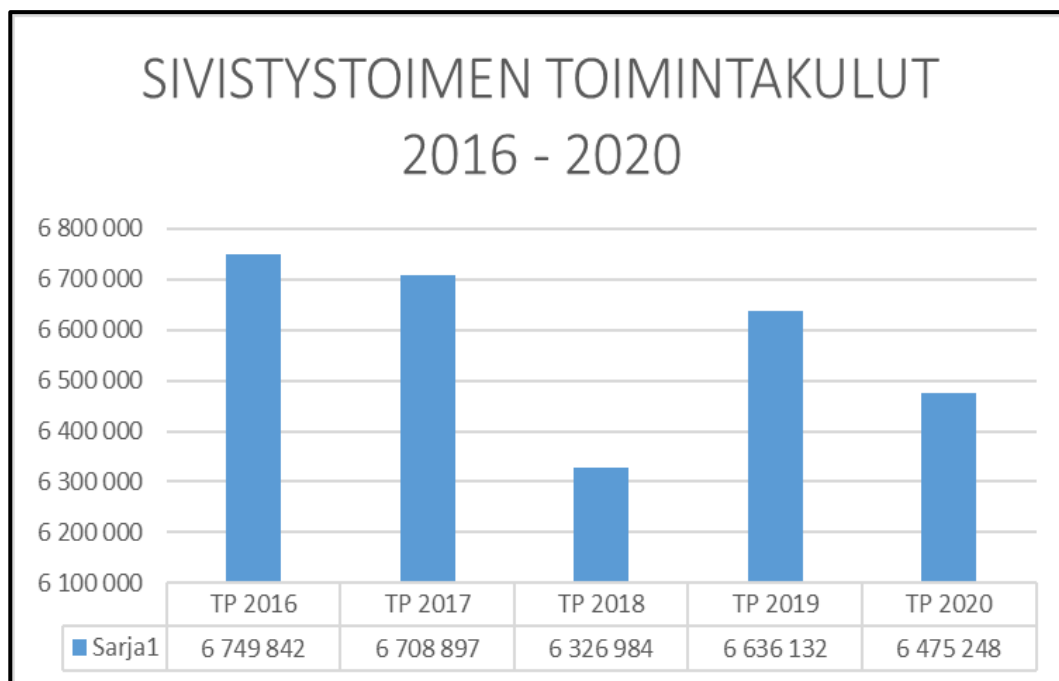


Taulukko 4: Toimintakulut 2016 – 2020 (ulkoinen, sis. vesi- ja viemärlaitos)

Perusturvan kustannukset ovat merkittävin osuus kunnan talousarviosta. Vuoden 2015 alusta saakka Suomen Terveystalo Oy on tuottanut terveydenhuollon palvelut sekä lähes kaiken sosiaalitoimen palvelut. Perusturvan viranomaistyö on hankittu Itä-Savon Sairaanhoidopiirin kuntayhtymältä (SOSTERI) tilinpäätös vuoden alusta lukien.

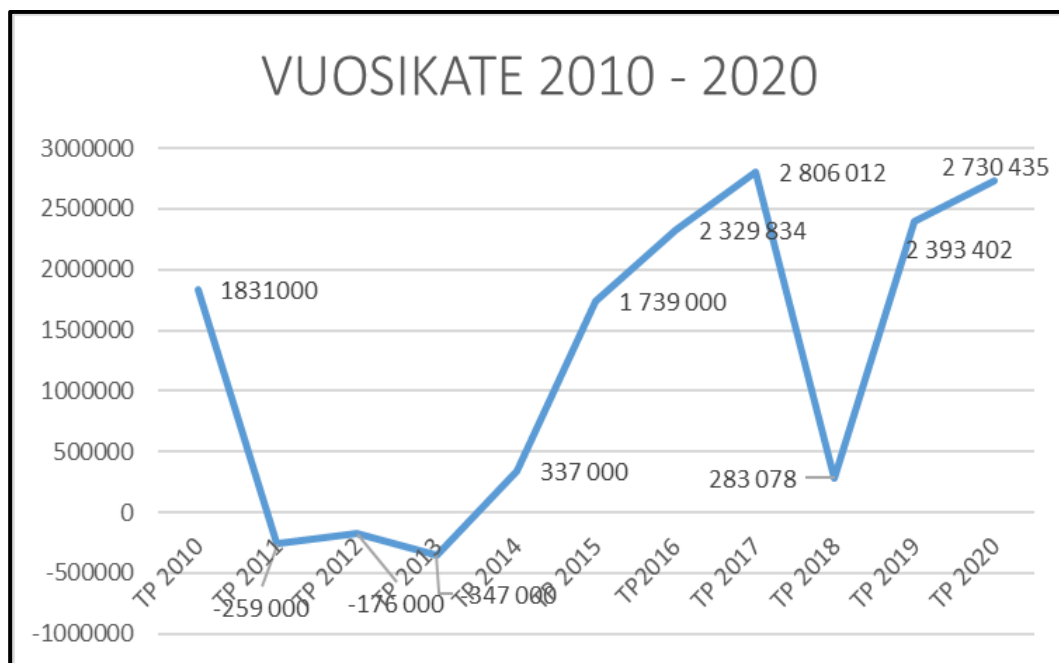


Taulukko 5: Perusturvan kulut 2015 – 2020



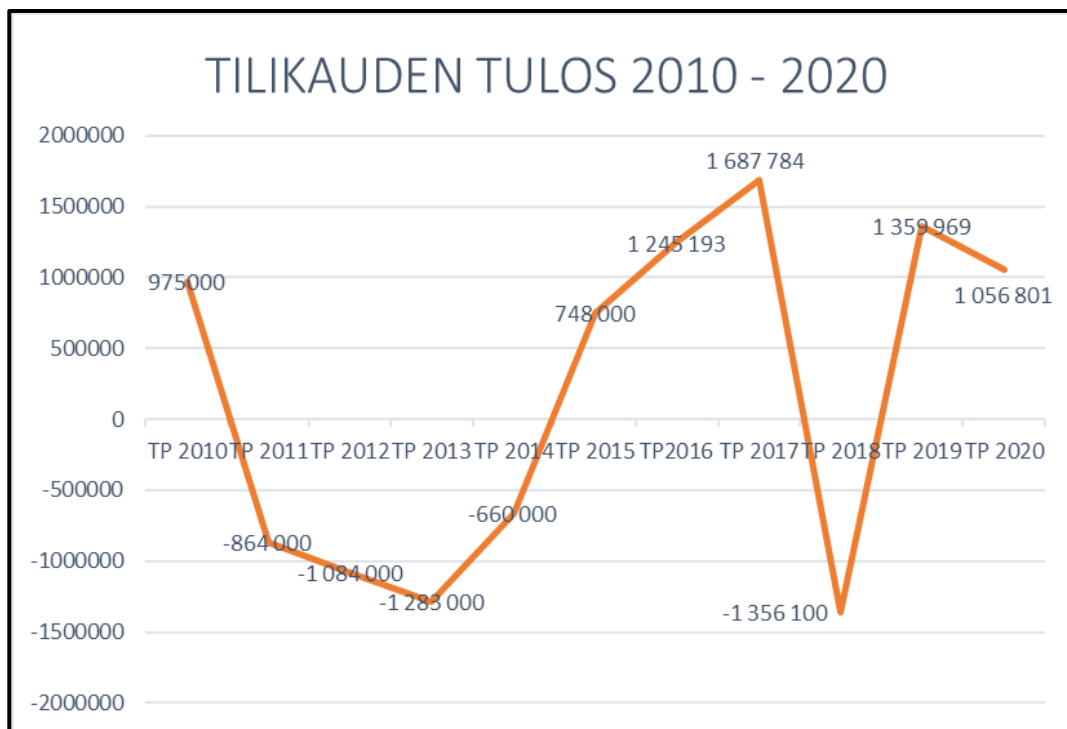
Taulukko 6: Sivistystoimen kulut 2016 – 2020

Kunnan vuosikate parani merkittävästi edelliseen vuoteen verrattuna. Vuoden 2020 vuosikate on noin 2,70 milj. €, mikä on noin 0,3 milj.€ edellisvuotista parempi. Vuosikate tilinpäätösvuonna on noin 800 €/asukas, kun vuonna 2019 vuosikate oli noin 700 €/asukas. Vuosina 2011 – 2013 vuosikate oli negatiivinen.



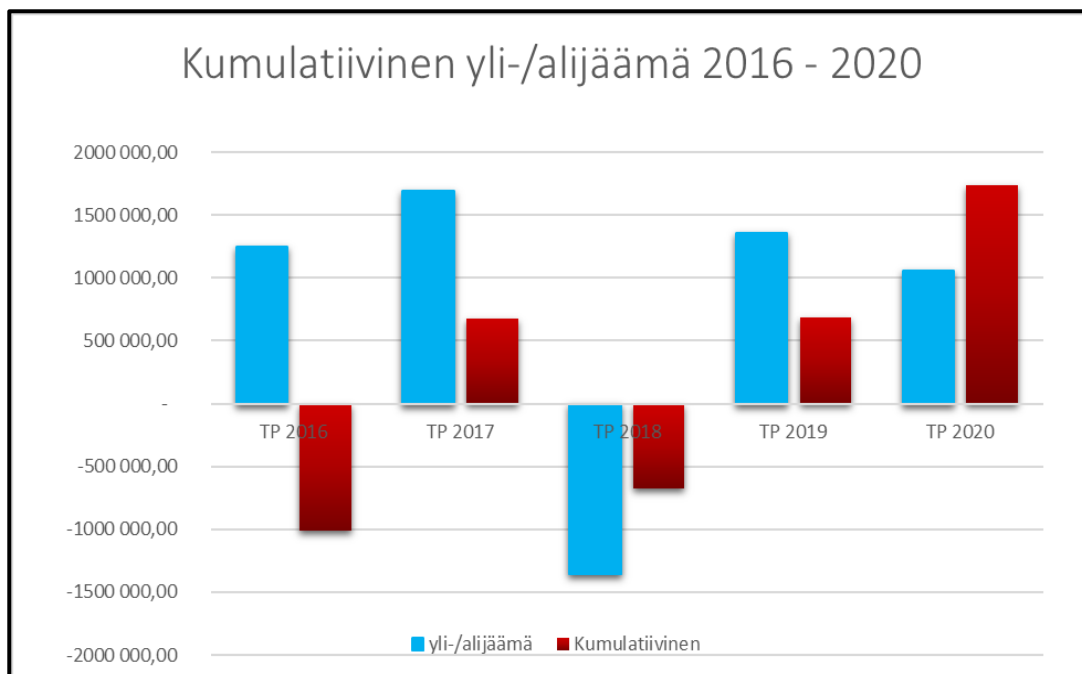
Taulukko 7: Rantasalmen kunnan vuosikate 2010 - 2020

Rantasalmen kunnan vuoden 2020 tulos on positiivinen 1,06 milj. €. Tuloksessa on huomioitava mm. omaisuuden myynti (metsämaata) sekä ylimääräiset poistot (arvon alentamiset).

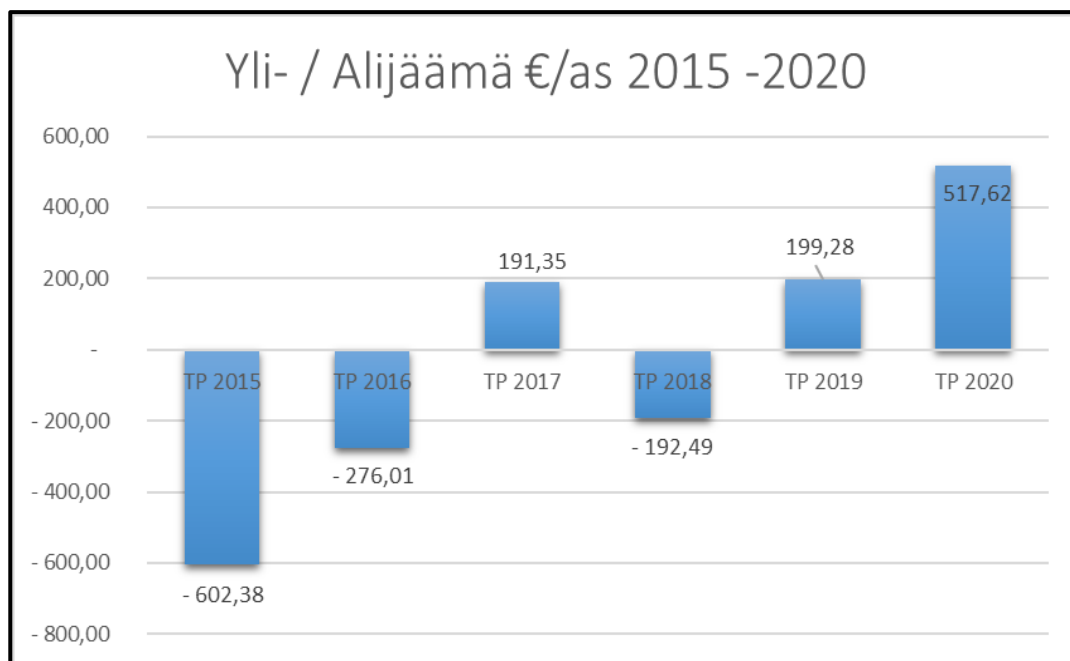


Taulukko 8: Rantasalmen kunnan tilikauden tulos 2010 – 2020

Ylijäämää kunnan taseessa on tilinpäätösvuoden jälkeen noin 1,740 milj. €.



Taulukko 9: Rantasalmen kunnan kumulatiivinen yli-/ alijäämä 2016 - 2020



Taulukko 10: Rantasalmen kunnan kumulatiivinen yli-/ alijäämä 2015 – 2020, € / as.

Investoinnit

Talousarviovuoden kunnan sekä vesi- ja viemärilaitoksen rakentamisen investointien toteuttamiseen oli yhteensä noin 1,6 milj. €:n määrärahavaraus. Tilinpäätösvuoden toteutuma kunnan investoinneissa oli noin 624 074 € ja vesi- ja viemärilaitoksen osalta toteutuma oli noin 155 656 €. Yhteensä investointitaso oli siten noin 0,8 milj. €.

Vuoden 2020 talousarvion investointiosan merkittävin yksittäinen määrärahavaraus oli terveyskeskuksen saneeraukseen. Terveyskeskuksen saneeraus ei kuitenkaan edennyt koronapandemiasta johtuvista syistä.

Toinen merkittävä määrärahavaraus oli Mäntylä keittiön muuttaminen keskuskeittiöksi. Hanke siirtyi tilojen uudelleensuunnittelun myötä vuodelle 2021.

Koulukeskuksessa tehtiin A-osan ilmanvaihdon suunnittelua. Lukion katon pintakerros uusittiin ja sadevesi/salaojajärjestelmä kunnostettiin ja sokkeli maalattiin ja piha-aluetta asfaltointiin. Lukion hankkeiden kokonaiskustannus oli 114 166 euroa ja se ylitti asfaltoinnin osalta talousarviossa investointiin varatun määrärahan noin 14 000 eurolla.

Paloaseman peruskorjauksen / muutostyön suunnittelu jatkui tilinpäätösvuonna. Kustannusarvion todettiin nousevan niin suureksi, että suunnittelua jatketaan vuoden 2021 aikana ottaen tarkasteluun mukaan uudisrakentaminen ja muut toteutusvaihtoehdot.

Päiväkoti Kerttulan piharemontti tehtiin suunnitelman mukaisesti ja Kappelitien siirto aloitettiin. Kappelitien remontti jatkuu vuonna 2021.

Palvelutalo Harjurinteen remontin osalta viimeinen vaihe, sprinklausjärjestelmän rakentaminen valmistui. Järjestelmän rakentamiskustannus oli 38 785 €. Hilda Penttisen perintövaroja käytettiin Palvelutalo Harjurinteen remontointiin 170 000 €, joka on tilinpäätösvuonna kirjattu investointituloksi.

Mustalahden satama-alueella ruopattiin satama-altaasta luotoalue, pysäköintialue siistittiin ja aallonmurtajalaituri rakennettiin. Hankkeen kokonaiskustannus tilinpäätösvuonna oli 142 577 €.

Katuvalojen uusimista toteutettiin pitkän tähtäimen suunnitelman (PTS) mukaisesti mm. Saimaan aallot –valaisimet kunnostettiin.

Torin kehittämissuunnittelu aloitettiin.

Vesi- ja viemärilaitos

Vesi- ja viemärilaitoksen osalta toteutettiin Harjuntaustan alueen veden paineen korotusjärjestelmän hankinta. Lisäksi vesitornin yhteyteen hankittiin toinen UV-laite varmistamaan häiriötön vedenjakelu.

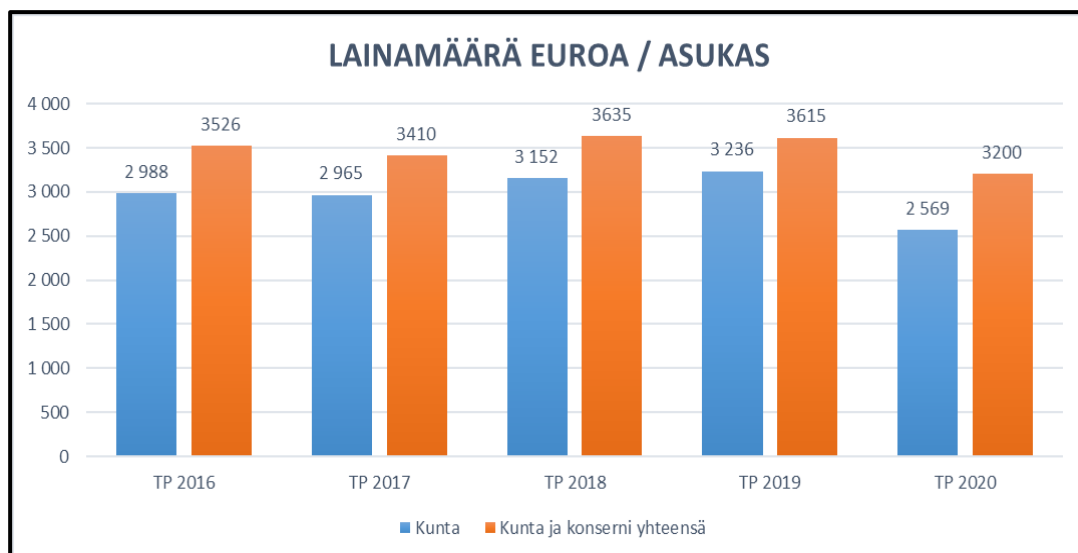
Jäteveden puhdistamolla aloitettiin lietteenkuivausyksikön ja siihen välittömästi liittyvän toimintaympäristön saneeraus. Hanke jakaantuu vuosille 2020 – 2021 ja on kokonaiskustannukseltaan noin 250 000 €. Lietteenkuivausyksikön uusiminen on osa tulevaa koko jäteveden puhdistamon peruskorjausta.

Merkittävimmät hankkeet:

Porosalmen Infra hanke valmistui ja koko hankkeen kustannus oli yhteensä 1,4 milj.€. Hankkeen rahoitus jakaantui ELY –keskuksen avustuksen (70 %), yksityisen rahoituksen (15 %) ja kunnan rahoituksen (15 %) kesken. Hanke toteutettiin vuosina 2016 – 2020. Porosalmen Infra hanke eteni tilinpäätösvuonna hankesuunnitelman mukaisesti siten että Linnansaarentie ja Porosalmentien loppuosa asfaltoitiin. Lisäksi Linnonniementien peruskorjaus toteutettiin ilman asfaltointia. Linnonniementien asfaltointi toteutetaan keväällä 2021 erillismäärävarauksella.

Kunnan kokonaislainakanta pieneni edelliseen vuoteen verrattuna. Lainatarve oli pienempi koska kaikki investoinnit eivät toteutuneet investointisuunnitelman mukaan ja tilapäisluoton tarve väheni myös omaisuuden myynnin parannettua kassavaroja. Talousarviovuoden lopussa lainamäärä oli 2 569 € / asukas. Konsernin lainakanta Rantasalmen kunnassa on myös erittäin maltillinen verrattuna keskimääräiseen lainakantaan koko Suomessa, koska keskimäärin konsernissa lainaa on noin 6 000 €/asukas.

Lainakanta oli vuoden lopussa kokonaisuudessaan 8,6 milj.€. Lainakantaan lasketaan mukaan sekä pitkäaikaiset että lyhytaikaiset lainat. Sekä pitkäaikaisten lainojen että lyhytaikaisten lainojen korotaso on ollut erittäin matala. Lyhytaikaista luottoa, lähinnä tilapäisluottoa Kuntarahoitukselta, on ollut käytössä tilinpäätösvuoden aikana maksuvalmiuden turvaamiseksi.



Taulukko 11: Rantasalmen kunnan ja konsernin lainamäärä (€/as) 2016 – 2020.

1.1.6. TOIMINTAKERTOMUKSET

Suomen Terveystalo Oy:n kertomus tilinpäätös vuodesta 2020 / Pauli Haapanen

Koronapandemia hallitsi vuoden 2020 toimintaa sosiaali- ja terveyspalveluissa. Pandemian hoidossa toimimme alusta asti Itä-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän (Sosteri) ohjeistuksen mukaisesti ja yhteistyö sairaanhoitopiirin kanssa oli tiivistä. Vuosi oli raskas, mutta sitoutuneen henkilöstön ansioista palveluiden saatavuus oli koko vuoden ajan hyvällä tasolla.

Pandemian alkuvaiheessa päätettiin Sosterin alueella keskittää hengitystieinfektioiden hoito ja koronatestaus Savonlinnaan. Tässä yhteydessä ilmeni kuitenkin tarve perustaa kokonaisulkoistuksen tehneiden kuntien (Sulkava ja Rantasalmi) asukkailla erillinen infektioasema. Sosterin, Terveystalon sekä kuntien yhteisten neuvottelujen pohjalta perustettiin infektioasema Rantasalmen terveysaseman yhteyteen. Samassa yhteydessä päätettiin, että päivystyksellistä hoitoa tarvitsevien potilaiden hoito sekä koronapotilaiden vuodeosastohoito keskitetään Savonlinnaan. Ensisijaisesti koronapotilaat on kuitenkin koko pandemian ajan hoidettu etä- ja puhelinvastaanotoilla ja pääasiallisena hoitomuotona on ollut asianmukainen kotihoito. Myöhemmin infektioasema siirrettiin terveysaseman tiloista erilliseen konttiasemaan.

Terveysaseman käyntimäärät laskivat pandemian alkuvaiheessa merkittävästi, kun toimintaa supistettiin kiireettömän hoidon osalta koko Suomessa. Kesän jälkeen käyntimäärät palasivat kuitenkin lähes normaalille tasolle ja kokonaisuudessaan terveysasemalla oli vuoden aikana 2664 lääkärikäyntiä ja 5198 hoitajakäyntiä. Kiireettömään hoitoon pääsi alle kahdessa viikossa ja lähete erikoissairaanhoidon tehttiin noin 24%:ssa lääkärikäynneistä. Suunterveydessä hammaslääkärin kiireettömään hoitoon pääsi noin viikossa. Vuodeosaston potilasmäärä vaihteli 11–19 välillä ja keskimääräinen hoitajakäyntien pituus oli noin kaksi viikkoa.

Vanhuspalveluissa huomiota kiinnitettiin erityisesti koronan leviämisen estämiseen. Tämä näkyi korostuneiden suojautumiskäytänteiden lisäksi myös asiakkaiden arjessa, esimerkiksi ryhmätoimintoja supistettiin vahvasti. Toimintamme perustuu yhä vahvasti kuntouttavaan työotteeseen. Kotihoidon asiakasmäärä pysyi tasaisena koko vuoden ja säännöllisen kotihoidon piirissä oli keskimäärin 49 asiakasta.

Vuoden lopussa suoritettua asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset olivat kokonaisuudessaan erinomaisia ja saimmekin palveluidemme keskiarvoksi 4,5/5. Varsinkin suunterveyden-huollon asiakkaat olivat palveluihimme todella tyytyväisiä.



Taulukko 12: Asiakastyytyväisyys / Suomen Terveystalo Oy.

Järvi-Saimaan kansalaisopisto, Rantasalmen toimipisteen kertomus tilinpäätös- vuodesta 2020 / Janne Ikonen

Järvi-Saimaan kansalaisopiston Rantasalmen toimipisteen toiminta on ollut usean vuoden ajan vakaata. Kurssien, annettujen opetustuntien ja osallistujien määrät olivat tassisessa kasvussa. Vuosi 2020 oli kuitenkin käännekohta kehityksessä; syynä olivat kuntatalouden säästötarpeet ja maailmanlaajuinen koronapandemia, joka vaikutti myös Rantasalmen toimipisteen toimintaan.

Vuoden 2020 lukuja: toteutuneita kursseja oli 164 ja niille osallistui 2041 henkilöä (kaikki opetus, brutto). Opetustunteja annettiin vuonna 2020 yhteensä **3950**. Näistä vapaan sivistystyön tunteja oli 3823 ja muuta koulutusta 127 tuntia.

Vuonna 2020 Suurin koulutusala on ollut musiikki 1900 tuntia (v. 2019: 2189 tuntia); toiseksi suurin kädentaidot 725 tuntia (v. 2019: 892 tuntia). Musiikin-, teatteritaiteen- ja tanssinopetusta on annettu runsaasti, Rantasalmen kunnan strategian edellyttämällä tavalla.

Järvi-Saimaan Palvelut Oy:n kertomus tilinpäätösvuodesta 2020 / Jyri Eskelinen

Vuosi 2020 jää historiaan maailmanlaajuisen pandemian vuotena. Järvi-Saimaan Palvelut toimii monella pandemian riskiryhmiin liittyvällä sektorilla, kuten terveyden- ja vanhustenhuollon puhtaus- ja ateriapalveluissa. Lisäksi yhtiö turvaa yhteiskunnan kriittistä infrastruktuuria, kuten vesihuoltoa ja kriittisiä kiinteistöjä. Poikkeustilanne aiheutti samaan aikaan työn lisääntymistä toisaalla ja sopeuttamistarvetta toisaalla, kun esimerkiksi kouluja ja liikuntapaikkoja suljettiin. Erityisjärjestelyjä tarvittiin kaikkialla. Olen ihmetellyt millaista joustavuutta ja asennetta henkilöstö on osoittanut poikkeuksellisten olojen keskellä. Se kertoo henkisestä ja fyysisestä vahvuudesta sekä suuresta sydäimestä. Kiitos!

Yhtiö lähti vuoteen 2020 uudella toiminnoittain ryhmitellyllä organisaatiolla. Uudistus on lisännyt paikkakuntien välistä yhteistyötä sekä parantanut toiminnan läpinäkyvyyttä. Omistaja-asiakkaiden kanssa käynnistettiin säännölliset yhteistyöpalaverit, kehitettiin raportointia ja tehtiin päänavauksia strategisissa palveluissa. Poikkeukselliset olosuhteet yhteisine valmiusfoorumeineen taisivat tiivistää yhteistyötä koko maakunnassa.

Yhteistyö ja luottamus ovat pohja, joka antaa rohkeuden katsoa tulevaan. Koronakevään aikana lisättiin yhteistyötä Essoten kanssa perustamalla esimerkiksi hoiva-avustajien tehtävänkuva. Käytäntö jäi sittemmin pysyväksi. Aloitimme myös uutena vammaispalvelulain mukaiset asunnonmuutostyöt koko Essoten alueella ja vuoden aikana toteutettiin noin 150 kohdetta. Nämä ovat vain muutamia esimerkkejä uusista palveluavauksista, jotka pehmensivät merkittävästi vuoden loppuun toisaalle osuneita sopeutustarpeita, kun Juvalla keskitettiin koulu- ja varhaiskasvatustoimintoja, välinhuoltotoiminta päättyi sekä Sulkavalla pieneni ateriapalveluiden volyymi.

Vuosi oli poikkeuksellinen, mutta yhtiö saavutti kirkkaasti vuodelle asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Digiloikka venyi poikkeuksellisten olojen siivittämänä paljon pidemmälle kuin osasimme aavistaakaan. Huolehdimme noin 60 investointihankkeesta, mukaan lukien Martti Talvela -kampuksen työmaavalvonta Juvalla. Ennen kaikkea henkilöstömme ammattitaito ja asenne keräsi kiitosta kaikilla palvelusektoreilla. Iso kiitos henkilöstöllemme, asiakkaillemme, kumppaneillemme ja yhtiön hallitukselle!

Kuntien toimintaympäristö on muutoksessa ja se edellyttää näkökykyä. Yhtiön hallitus tarkensi strategiaa *Uudistava kasvu* -toimeenpanosuunnitelmalla. Vuoden lopussa yhtiö jätti ELY-keskukselle laajan ESR-kehittämisavustushakemuksen *Kestävä ja vaikuttava kuntatekniikan palvelumalli*. Hankkeen idea syntyi poikkeuksellisten olojen keskellä: Järvi-Saimaan Palvelut on ainutlaatuisessa asemassa, kun henkilöstön asenne mahdollistaa perinteiset toimialuerajat ylittävän ristiintekemisen ja samalla voidaan tukeutua paikkakuntarajat ylittävään yhteistyöhön. Sittemmin kuulumme, että hakemus hyväksyttiin.

Teidän arjessanne mukana!

1.1.7 TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN

Kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 30.9.2019 § 38 Talouden tasapainottamisohjelman vuosille 2019 – 2021. Tasapainottamisohjelmassa on määritelty tavoitteet toimintakulujen säästämistä, toimintatuottojen kasvattamisesta, veroprosenttien korottamista, omaisuuden myymisestä yms.

Veroprosentteja korotettiin vuodelle 2020 talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti. Vuoden 2020 talouden tasapainoa haettiin edelleen myös omaisuuden myynnin kautta. Kunnanvaltuusto päätti kesällä 2020 kolmen eri metsäalueen myynnistä. Kaksi näistä myyntipäätöksistä sai lainvoiman ja yksi myyntipäätös on edelleen avoinna.

Talouden tasapainottamisohjelman toteuttamista jatkettiin siten että henkilöstösäästöjä muodostui vuonna 2019 käytyjen yhteistoimintaneuvottelujen perusteella. Suurin osan tukipalveluista siirrettiin ulkoiselle palvelun tuottajalle. Toimintoja järjesteltiin uudelleen sekä hallinnossa että sivistystoimessa. Uudelleen järjestelyt tapahtuivat myös työllisyshoidossa. Tuusmäen kyläkoulun lakkauttamisesta tehtiin myös päätös ja koulu lakkaa syksyllä 2021.

1.1.8 TALOUSARVIOON TEHDYT MUUTOKSET TILINPÄÄTÖSVUONNA

Tilinpäätösvuonna talousarvion tehtiin seuraavat määrärahamuutokset:

Kvalt. 8.6.2020 § 24: määrärahamuutos sitovalle tasolle kohtaan 38000 Maa- ja metsätilat, Pullakulma – nimisellä kiinteistöllä olevan entisen Leipomo rakennuksen purkamiskustannus:

- 32 000 €:n lisäys toimintamenoihin (kp 3990)

Kvalt 16.11.2020 § 51: Palvelutalo Harjunteen laajennus ja automaattisen sammutusjärjestelmän hankinta:

- 55 000 €:n määrärahalisäys talousarvion investointiosaan, kp 9900
Harjunteen sammutusjärjestelmä

Kvalt. 16.11.2020 § 52: Mustalahden satama-alueen kunnostaminen, Mustalahden satama-alueen kunnostaminen:

- 45.000 €:n lisäys toimintamenoihin (kp 9817)

Kvalt. 14.12.2020 § 70: Liikuntatoimen määrärahan muutos sitovalle tasolle 00036101:

- toimintatuottoihin 6 000 €:n vähennys
- toimintakuluihin 5 649 €:n lisäys.

Kvalt. 14.12.2020 § 71: Määrärahamuutos sitovalle tasolle 37000 Kiinteistöt:

- toimintamenoihin 42 300 €:n lisämääräraha
- toimintatuottoihin 165 182 €:n vähennys.

Kvalt 14.12.2020 § 72: Määrärahamuutos sitovalle tasolle 38000 Maa- ja Metsätilat:

- toimintamenoihin 52 000 € lisämääräraha
- toimintatuottoihin 368 000 € määrärahalisäys.

Kvalt. 14.12.2020 § 73: Määrärahamuutos sitovalle tasolle 38500 Tekniset palvelut:

- toimintamenoihin 3 100 €:n lisämääräraha
- toimintatuottoihin 5 400 €:n määrarahavähennys.

Kvalt. 14.12.2020 § 74: Kiinteistö Oy Rantasalmen Silvan kehittämisavustus:

- 200 000 €:n lisämäärärahan kohtaan kunnanhallituksen avustukset
kp 1312 tili 4742.

Sitovien määrärahojen ylityksistä ja alituksista on selvitys sekä perustelut käyttötalousosan ja investointiosan toteumavertailussa sitovien määräraha-aulukoiden yhteydessä, niiltä osin mihin ei ole kunnanvaltuuston päätöstä määrärahamuutoksesta.

1.1.9

ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Sosiaali- ja terveystalouden palvelusopimusta jatkettiin Suomen Terveystalo Oy:n kanssa vuosille 2021 – 2022. Tämä sopimus on kattaa noin puolet Rantasalmen kunnan budjetista. Valtakunnassa monta vuotta valmisteltu SOTE - uudistus etenee nykyisen hallituksen esityksen pohjalta, jonka tavoitteena on, että vuoden 2023 alusta lukien maakunnan kokoiset alueet vastaavat SOTE kokonaisuudesta. SOTE kustannuksien siirtyminen pois kunnilta aiheuttaa sen, että valtionosuudet ja verotulot tulevat radikaalisti pienenemään.

Kunnan tulorahoitus ei riitä investointien rahoittamiseen vaan suurimmat investoinnit on rahoitettava pitkäaikaisilla lainoilla tai mahdollisesti muilla rahoitusmuodoilla kuten kiinteistöleasing. Vuoden 2020 tilinpäätöksen lainakannassa on mukana tilapäisluottoja, jotka kasvattavat omalta osaltaan lainakantaa.

Tulevina vuosina on edessä merkittäviä toiminnallisia muutoksia. Maatalouslomitus on Rantasalmen kunnan vastuulla vuoden 2021 loppuun saakka. Maatalouslomituksessa on Rantasalmen kunnan henkilöstöä noin 50 henkeä, joiden siirtyminen pois kunnan henkilöstömäärästä tulee vaikuttamaan kunnan organisaatioon.

Suurehkoja investointitarpeita on terveyskeskuksessa, koulukeskuksessa, jäteveden puhdistamolla sekä infrastruktuurissa (kadut, putkistot yms.) yleensä. Jäteveden puhdistamon peruskorjaus on vesi- ja viemärlaitoksen suurin yksittäinen investointi lähivuosina. Koulukeskuksesta on yleissuunnitelma, jonka mukaan tulevinakin vuosina on odotettavissa investointitarpeita. Uuden päiväkodin hankinnan on arvioitu toteutuvan vuosien 2021 ja 2022 aikana. Yleisessä infrastruktuurissa on jatkuvaa investointi tarvetta ja olemassa olevaa korjausvelkaa.

Osasta kiinteistöistä on aktiivisesti luovuttu joko myymällä tai purkamalla osa tai koko rakennus.

Tukipalvelujen siirtämisellä ulkopuoliselle palveluntuottajalle tavoitellaan sekä toiminnanvarmuutta, että kustannuskehityksen leikkaamista.

1.1.10 HENKILÖSTÖ

Rantasalmen kunnan henkilöstömäärä on vähentynyt vuosien varrella. Henkilöstö määrä on muuttunut organisaatioiden muutosten ja taloudentasapainottamisen edellyttämien säästötoimien vuoksi. Vuoden 2019 aikana käytiin lähes koko henkilöstöä koskevat yhteistoimintaneuvottelut (YT –neuvottelut) ja niiden vaikutukset alkoivat näkyä viiveellä tilinpäätösvuonna. Tarkemmat henkilöstötiedot käyvät ilmi erillisestä henkilöstötilinpäätöksestä.

Kunnan palkatun henkilöstön määrä 31.12. (sisältää myös osa-aikaiset):

Henkilöstö	2016	2017	2018	2019	2020
Vakituiset	138	141	142	138	127
Määräaikaiset	52	44	37	26	34
Yhteensä	190	185	179	164	161
Henkilöstökulut (1000 €)	7 939	7 429	7 517	7 298	6 862

Lisäksi on noin 50 omais- ja perhehoitajaa, joita ei ole huomioitu henkilöstömäärässä.

1.1.11. ARVIO MERKITTÄVISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ

Toiminnalliset riskit

Uudet ja vireillä olevat lainsäädännön muutokset, erityisesti SOTE uudistus, luovat epävarmuutta kunnan tuleviin palveluihin. Rahoituksen riittävyys heijastuu myös toiminnallisiin riskeihin.

Kunnan ja kunnalle tuottavien palveluyhtiöiden (Suomen Terveystalo Oy, Järvi-Saimaan Palvelut Oy, Kuntalaskenta Oy, Wintunix Oy) välisten vastuusuhteiden tulee olla selkeitä. Sisäiseen valvontaan tulee kiinnittää erityistä huomiota toimintaympäristön muutostilanteissa.

Tietojärjestelmien toimivuutta on vahvistettu yhteistyökumppaneiden myötä. Tietoturvavastaavan palvelut on ostettu sopimuksella Savonlinnan kaupungilta vastaamaan tietosuojasetuksen (GDPR) vaatimuksia.

Rahoitusriskit

Kunnan lainapääoma jakautuu kiinteäkorkoisiin, jaksoittain kiinteäkorkoisiin ja vaihtuvakorkoisiin lainoihin. Lainojen korkotaso on ollut koko talousarviovuoden erittäin alhainen eikä merkittävää muutosta ole näköpiirissä. Tilinpäätösvuonna investoinnit eivät toteutuneet suunnitelmien mukaisesti, joten pitkäaikaista lainaa ei nostettu.

Kunnan maksuvalmius on parantunut tilinpäätösvuoden aikana omaisuuden myynnin ja kasvaneiden valtionosuuksien vuoksi. Tilapäisluottoa on ollut käytössä maksuvalmiuden turvaamiseksi. Tilapäisluottojen korkotaso on ollut tilinpäätösvuonna lähellä nollaa. Tilapäisluottoa käytettäessä korkotason nousu luonnollisesti lisää rahoitusriskiä. Korkotaso on ollut alhainen, joten siltä osin rahoitusriski ei ole ollut merkittävä. Valtionosuuksien ja verotulojen kehitys SOTE maakuntauudistuksen yhteydessä tuo epävarmuutta kuntatalouden rahoituksen riittävyyteen.

Kiinteistöriskit

Tyhjillään tai vajaa käytössä olevat kiinteistöt tuottavat kuluja, joita ei voi täysimääräisesti kattaa vuokratuloilla. Vajaakäyttöisiä kiinteistöjä on asumisessa, teollisuudessa ja palvelurakennuksissa. Kiinteistöissä riskinä on myös kiinteistöjen yleisen arvon pieneneminen sekä ns. korjausvelan kasvu sekä kiinteistöomaisuuden arvojen määrittely kunnan taseessa. Kiinteistöriskiä on vähennetty aktiivisella kiinteistöjen myynnillä.

Vahinkoriskit

Kunnan henkilöstö on vakuutettu lakisääteisesti. Kunnan omaisuus on myös vakuutettu. Kunnalla on käytössä johdon ja toiminnan vastuuvakuutukset. Vakuutusturva kilpailutettiin ja päivitettiin vastaamaan tämän hetkistä tarvetta tilinpäätösvuoden aikana.

Ikärakenne / huoltosuhde

Kuntaliiton ennusteen mukaan huoltosuhde nousee koko maassa nykyisestä 61:stä 66:een. Huoltosuhde kertoo, kuinka monta ei-työikäistä on yhtä työikäistä kohden. Syntyvyyden lasku, väestön vanheneminen ja poispäin suuntautuva muuttoliike nostavat huoltosuhteen erittäin korkealle tasolle väestöltään vähenevissä kunnissa. Mitä pienemmästä kunnasta on kyse, sitä heikommaksi tilanne kehittyy ennusteen mukaan. Kuntaliiton ennusteen mukaan vuonna 2040 Rantasalmen kunnan huoltosuhde olisi yli 110.

Asukasmäärä ja työllisyystilanne

Tilinpäätösvuonna 2010 Rantasalmen kunnan asukasmäärä laski alle 4 000. Tällä hetkellä kunnan asukasluku on alle 3 400. Rantasalmelaisten määrän arvioidaan edelleen laskevan, joka vaikuttaa kunnan talouteen sekä palvelutuotantoon. Yleinen talouden kehitys ohjaa merkittävästi myös Rantasalmen kunnan kehittymistä.

Asukasmäärän ja työllisyystilanteen muutos

Rantasalmi	2016	2017	2018	2019	2020
Asukasluku 31.12.	3 651	3 553	3 512	3432	3363
Muutos	- 89	- 98	- 41	-80	-69
Työttömyysaste %	17,0	14,4	11,1	12,5	13,2

Koronavirus

Koronavirus pandemiolla arvioitiin tilinpäätösvuonna olevan merkittävä vaikutus sekä kansantalouteen että kuntatalouteen. Korkotason arvioitiin nousevan, verotulojen arvioitiin vähenevän talouskasvun hiipumisen tai jopa taantumaa kääntymisen johdosta ja Sote menojen arvioitiin kasvavan merkittävästi Koronavirus pandemian vuoksi. Kuntatalouden osalta pahimmat ennusteet eivät toteutuneet tilinpäätösvuonna vaan kunnat, kuten Rantasalmen kunta, tekivät ennakoituja parempia tilinpäätöksiä.

1.11.12. YMPÄRISTÖTEKIJÄT

Puhdas pinta- ja pohjavesi ovat kunnalle tärkeitä niin ihmisten kuin eläintenkin terveyteen. Esimerkiksi Porosalmen matkailualueen rakentuminen ja jatkokehitys edellyttävät ympäristötekijöiden olevan laadukkaassa tilassa. Matkailualueella oleva kylpylä käyttää toiminnassaan suuret määrät puhdasta vettä. Järviveden laadun tulee täyttää myös uimiselle vaadittavan vähimmäistason, kokonaisuutena alueen ympäristön tulee olla korkealuokkainen ja houkutteleva. Ympäristökuntaimagon ja matkailun kannalta ympäristötekijöiden huomioiminen on ensiarvoisen tärkeää kaikessa toiminnassa.

1.2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että kunnan toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa. Lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielimien päätöksiä noudatetaan, ja että omaisuus ja voimavarat turvataan. Sisäinen valvonta ja riskien hallinta ovat osa kuntakonsernin johtamis- ja hallintojärjestelmää sekä operatiivista johtamista.

Kunnanhallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen, joka on tullut voimaan 1.5.2012. Ohjeessa on määritelty eri tahojen vastuut sisäisen valvonnan toteuttamisessa ja raportoinnissa. Ohjeistus on osittain vanhentunut ja uusi ohjeistus on valmiina valtuustokauden loppuun mennessä.

Kunnanhallitus johtaa ja valvoo kunnan taloudenhoitoa sekä vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja toimivuudesta koko kunnan tasolla. Kunnanjohtaja vastaa valvonnan järjestämisestä ja organisoimisesta kunnan organisaatiossa.

Toimialajohdon vastuulla on oman toimialan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen. Palvelualueiden päälliköillä ja yksiköiden esimiehillä on vastuu omien palvelualueidensa ja yksiköidensä osalta.

Tilivelvolliset vastaavat omasta vastuualueestaan, sen toiminnasta, taloudesta ja seurannasta. Myös muiden kuin tilivelvollisten on hoidettava tehtävänsä asianmukaisella huolellisuudella. Kaikilla kunnan työntekijöillä on vastuu riskienhallinnasta oman työnsä osalta sekä velvollisuus raportoida havaitsemistaan epäkohdista, riskeistä ja mahdollisuuksista esimiehelleen.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Viranhaltijapäätökset dokumentoidaan käytössä olevaan Dynasty – asianhallinta ohjelmaan. Päätöksistä annetaan tieto toimielimelle, jonka alainen päätöksentekijä on. Toimielimellä on halutessaan oikeus käyttää otto-oikeutta viranhaltijapäätöksiin.

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

Kunnanhallitus päätti 4.9.2017 § 227, että raportointi lautakunnalle ja kunnanhallitukselle, on kirjanpitojärjestelmästä saatavan viimeisin ajan tasalla olevan raportin esittäminen. Kunnanhallitukselle raportointi on kuukausittainen käyttötalouden toteuma sitovuustasoisittain. Lisäksi toimialat ovat velvollisia raportoimaan merkittävät poikkeamat tavoitteiden toteutumisesta. Toimialojen toiminnan ja talouden raportoinnit käsitellään myös johtoryhmässä.

Talouden seuranta on tehostettu ja yksinkertaistettu järjestelmä uudistuksen yhteydessä. Lähes reaaliaikainen talouden seuranta on vähentänyt tilinpäätösvaiheessa käsiteltäviä määrärahaylityksiä. Tavoitteiden määrittelyssä ja raportoinnissa riittää kehitettävää edelleen, vaikka parantamista on pyritty tekemään kaiken aikaa. Taloustilanteen jatkuva seuranta on entistäkin tärkeämpää muuttuvassa toimintaympäristössä.

Hallintokunnat päättävät laskujen vastaanotto- ja hyväksymisvaltuuksista toimikausittain ja valtuudet tarkistetaan tarvittaessa.

Omaisuuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Suuri osa kunnan jatkuvista hankinnoista tehdään Savonlinnan seudun hankintarengas kauden kautta, jolloin hankintarengas hoitaa hankintojen kilpailuttamisen. Hankintarengasgasyhteistyöllä pyritään hankintojen taloudellisuuden lisäksi siihen, että menettelytapoihin on saatavana hankinta-asiantuntemusta, jota kunnassa ei välttämättä riittävässä määrin ole käytettävissä. Joidenkin hankintojen osalta kunta on mukana Hanselin (ennen KL Kuntahankinnat) kilpailuttamissa hankinnoissa. Investointien urakkakilpailutuksen on toteuttanut Järvi Saimaan Palvelut Oy.

Omaisuuuden luovutukset ja hoidon valvonta ovat kunkin toimialan omalla vastuulla. Irtaimiston luettelointi on ohjeistettu, ja ohje on tullut voimaan 1.1.2013. Irtaimistoluetteloon otettavan omaisuuden vähimmäisarvo on 170 euroa.

Sopimustoiminta

Kunnan solmimat sopimukset on kirjattu sähköiseen Dynasty - sopimushallintaohjelmaan. Ohjelma antaa sopimusvastuuhenkilölle automaattisesti hälytyksen siinä vaiheessa, kun sopimus alkaa umpeutua tai ohjelmaan määritellyn vakuuden voimassaoloaika on päättymässä. Sopimusten valvonta on ohjelman ansiosta hyvällä tasolla.

1.3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

1.3.1. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN (ulkoinen)

Tuloslaskelma 1 000 €	2016 1.000 €	2017 1.000 €	2018 1.000 €	2019 1.000 €	2020 1.000 €
Toimintatuotot	7.930	8.680	7.593	8.601	7.709
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	-30.183	-30.297	-30.571	-29.995	-30.155
Toimintakate	-22.254	-21.617	-22.978	-21.395	-22.445
Verotulot	10.704	11.239	10.673	11.514	12.159
Valtionosuudet	13.838	13.065	12.428	12.012	12.682
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	17	19	18	25	26
Muut rahoitustuotot	17	229	285	384	403
Korkokulut	-163	-129	-113	-123	-92
Muut rahoituskulut	-6	-0,8	-30	-25	-2
Vuosikate	2.330	2.806	283	2.393	2.730
Poistot käyttöomaisuudesta	-1.084	-1.118	-1.639	-1.033	-1.674
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
Tilikauden tulos	1.245	1.688	-1.356	1.359	1.057
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1.245	1.688	-1.356	1.359	1.057

Tuloslaskelman tunnusluvut	2016	2017	2018	2019	2020
Toimintatuotot/toimintakulut, %	26,3	28,6	24,8	28,7	25,6
Vuosikate/poistot %	214,8	250,9	17,3	231,6	163,1
Vuosikate, euroa/asukas	638	790	81	697	812
Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3.651	3.554	3.512	3.432	3 363

1.3.2. TOIMINNAN RAHOITUS

Rahoituslaskelma	2018 1.000 €	2019 1.000 €	2020 1.000 €
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	283	2.393	2.730
Satunnaiset erät, netto			
Tulorahoitukset korjauserät	-8	-1.693	-707
Toiminnan rahavirta	275	700	2.024
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-1.522	-1.279	-800
Rahoitusosuudet investointeihin	62	0	170
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus- tulot	54	1.565	953
Investointien rahavirta	-1.407	286	323
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1.132	986	2.347
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennykset	33	36	22
Antolainaukset muutokset	33	36	22
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1.000	2.800	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1.265	-1.500	-1.227
Lyhytaikaisten lainojen muutos	800	-1.270	-1.236
Lainakannan muutokset yhteensä	535	30	-2.463
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset	566	-200	531
Rahoituksen rahavirta	1.134	-133	-1.910
Rahavarojen muutos	2	852	437
Rahavarat 31.12.	1.336	2.189	2.626
Rahavarat 1.1.	1.333	1.336	2.189

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2016	2017	2018	2019	2020
Investoinnit					
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta	-4.338	-3.208	-4,340	-3.354	-1.007
Investointien tulorahoitus, %	140,4	97,4	19,4	179	433
Lainanhoito					
Lainanhoitokate	1,78	2,09	0,29	1,60	2,14
Maksuvalmius					
Kassan riittävyys, pv	11	14	14	24	30
Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3.651	3.554	3.512	3 432	3 363

1.4. RAHOITUSASEMA

Rantasalmen kunnan tase 1.1 - 31.12

	2019 1000 €	2020 1000 €
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	3	0
Aineettomat oikeudet		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2.886	2 663
Kiinteistöjen liittymismaksut	15	15
Maa- ja vesialv. arvonkorotus	779	762
Rakennukset	13.322	12.033
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1.997	1.943
Koneet ja kalusto	93	47
Ennakkomaksut ja keskenr.	44	259
Aineelliset hyödykkeet	19.137	17.722
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	13.056	13.166
Muut lainasaamiset	1.165	1.143
Muut saamiset	41	41
Sijoitukset	14.262	14.350
Pysyvät vastaavat	33.402	32.073
Toimeksiantojen varat		
Valtion toimeksiannot	23	22
Lahjoitusrahastojen varat	997	896
Muut toimeksiantojen varat	549	324
Toimeksiantojen varat	1.569	1.241
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	6	6
Vaihto-omaisuus	6	6
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	3	3
Pitkäaikaiset saamiset	3	3
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	528	490
Lainasaamiset	139	0
Muut saamiset	210	327
Siirtosaamiset	334	339
Lyhytaikaiset saamiset	1.211	1.156
Saamiset	1.214	1.159
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	6	6
Rahoitusarvopaperit	6	6
Rahat ja pankkisaamiset	2.182	2.620
Vaihtuvat vastaavat	3.409	3.791
Vastaavaa	38.380	37.105

	2019 1000 €	2020 1000 €
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	14.000	14.000
Arvonkorotusrahasto		
Maa-alueiden arvonkorotus	779	762
Osakkeet ja osuudet arvonnkorotus	7.473	7.473
Arvonkorotusrahasto	8.252	8.252
Edellisten tilik. yli-/alijäämä	-676	684
Tilikauden yli-/alijäämä	1.360	1.057
Oma pääoma	22.936	23.976
Pakolliset varaukset		
Eläkevastuuvaraus		
Muut pakolliset varaukset		
Pakolliset varaukset		
Toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	1.013	903
Muut toimeksiantojen pääomat	551	366
Toimeksiantojen pääomat	1.565	1.271
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen		
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	7.593	6.511
Lainat julkisyhteisöiltä	198	53
Muut pitkäaikaiset velat	84	88
Pitkäaikainen	7.875	6.652
Lyhytaikainen		
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	3.232	2.032
Lainat julkisyhteisöiltä	80	43
Saadut ennakot	5	0
Ostovelat	1.507	1.692
Muut lyhytaikaiset velat	158	138
Siirtovelat	1.022	1.301
Lyhytaikainen	6.004	5.206
Vieras pääoma	13.879	11.858
Vastattavaa	38.380	37.105

Taseen tunnusluvut	2016	2017	2018	2019	2020
Omavaraisuusaste-%	59,3	60,7	58,2	59,8	64,6
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	41,8	41,9	47,5	43,2	36,4
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	-276	191	-192	199	518
Kertynyt yli-/alijäämä 1.000 euroa	-1.008	680	-676	684	1.740
Lainakanta, €/asukas	2.988	2.965	3.152	3.236	2.569
Lainakanta 31.12, 1.000 €	10.912	10.538	11.073	11.107	8.639
Lainasaamiset 31.12, 1.000 €	1.099	1.235	1.201	1.165	1.143
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas			3.190	3.263	2.596
Lainat ja vuokravastuut, 1000 €			11.203	11.197	8.731
Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3.651	3.554	3.512	3.432	3.363

Tunnuslukujen lisäys vuodesta 2018 lukien.

1.5. KOKONAISTULOT JA –MENOT

TULOT	milj.€	%	MENOT	milj.€	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	7,7	23,1	Toimintakulut	30,2	90,1
Verotulot	12,2	36,5	- valmistus omaan käyttöön		
Valtionosuudet	12,7	38,0			
Korkotuotot	0,03	0,1	Korkokulut	0,09	0,3
Muut rahoitustuotot	0,40	1,2	Muut rahoituskulut		
Satunnaiset tuotot			Satunnaiset kulut		
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-0,74	-2,2	+/-Pakollisten varausten muutos		
			- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	-0,04	-0,1
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusos.inv.menoihin	0,17	0,5	Investointimenot	0,8	2,4
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,95	2,8			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainsaam.vähennykset	0,02	0,1	Antolainsaamisten lisäykset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1,23	3,7
Lyhytaikaisten lainojen lisäys			Lyhytaikaisten lainojen vähennys	1,24	3,7
Oman pääoman lisäykset			Oman pääoman vähennykset		
Kokonaistulot yhteensä	33,4	100	Kokonaismenot yhteensä	33,5	100

1.6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1. YHDISTELMÄ YHTEISÖISTÄ 31.12.2020

Konserniyhteisöt	
	osuus %
Tytäryhteisöt	
Yhtiöt	
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	
As Oy Sarvirivi	100
As Oy Hiltu	100
As Oy Porala	100
Kiinteistö Oy Eläinlääkäritalo	100
As Oy Punatupa	52,33
Kiinteistö Oy Rantasalmen Vuokratalot	100
Kiinteistö Oy Rantasalmen aseman liiketalo	100
Kiinteistö Oy Rantasalmen Silva	100
Kiinteistö Oy Rantasalmen teollisuustilat	100
Kiinteistö Oy Järviluonnonkeskus	100
Kuntayhtymät	
Etelä-Savon maakuntaliitto	2,4703
Itä-Savon sairaanhoitopiirin ky	7,66388
Vaalijalan ky	1,38885
Itä-Savon koulutuksen ky	2,85236
Osakkuusyhteisöt	
Järvi-Saimaan Palvelut Oy	32
RaJuPuSu – Monitoimihalli Oy	32

Muut osakkeet ja osuudet	kpl
Rantasalmen Matkailu Oy	577
Kiinteistö Oy Virastokeskus	9305
As Oy Mäntyrinne	413
Kiinteistö Oy Rantasalmen linja-autoasema	2810
Rantasalmen Terveys- ja lomakylä	40
Kuntarahoitus	2750
Suur-Savon Sähkö Oy	3083
Osuuskauppa Suur-Savo	1
YH-IS Savo Oy	3
Savonlinnan Seudun Jätehuolto Oy	67
Metsäliiton osuus	
Metsäliiton A-lisäosuudet	
Hasamäki	150
Savonlinnan Puhelin	
Kuntien Tiera	
Savonlinnan Seudun Matkailu Oy	1
KOHA – Suomi Oy	3733

1.6.2. KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS

Kunnanvaltuuston hyväksymä Rantasalmen kunnan konserniohje on tullut voimaan 1.1.2020. Konserniohjeessa on määritelty työnjako ja toimivalta konserniohjauksessa. Kunnanvaltuusto päättää omistajapolitiikasta ja määrittelee omistajapolitiikan merkittävät linjaukset joko erillisillä päätöksillä tai strategian ja talousarvion yhteydessä. Valtuusto myös valitsee kunnan edustajat kuntayhtymien ylimpiin päätöksentekaelimiin.

Kunnanhallitus ohjaa kuntakonsernin toimintaa ja valitsee edustajat konsernin tytär- ja osakkuusyhteisöjen hallintoelimiin, ellei erikseen toisin ole määrätty. Tarvittaessa kunnanhallitus antaa ohjeita kunnan edustajille kunnan kannan ottamisessa käsiteltäviin asioihin eri yhteisöjen hallintoelimissä sekä seuraa konserniyhteisöjen toimintaa ja antaa tarvittaessa ehdotuksia havaittujen puutteiden korjaamistoimenpiteiksi.

1.6.3. OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Kiinteistö Oy Rantasalmen Teollisuustilat aloitti toimintansa vuoden 2018 alusta lukien. Vuonna 2019 Kiinteistö Oy Rantasalmen teollisuustilat päätti myydä kunnan ohjeistuksen mukaan omistamansa ns. ”SER hallin” Green Cycling Finland Oy:lle. Kauppa toteutui vasta tilinpäätösvoonna maaperän kuntotutkimuksen ja ympäristöluvan siirtoprosessin vuoksi.

Päävuokralaisen ajautuminen selvitystilaan aiheutti talousongelmia Kiinteistö Oy Rantasalmen Silvalle. talousongelmia kiinteistö osakeyhtiön talouteen. Rantasalmen kunta myönsi Kiinteistö Oy Rantasalmen Silvalle 200 000 €:n kehittämisavustuksen.

Kunnanhallitus teetti selvityksen Kiinteistö Oy Rantasalmen Silvan tulevaisuuden vaihtoehtoista. Selvityksen perusteella kunnanhallitus ohjeisti sekä Kiinteistö Oy Rantasalmen Silvan että Kiinteistö Oy Rantasalmen Teollisuustilat yhtiöiden hallituk- sia aloittamaan sulautumissuunnitelmien laatiminen. Sulautumissuunnitelmilla tähdätään näiden kahden yhtiön yhdistämistä yhdeksi yhtiöksi. Lopulliset päätökset tehdään yhtiöiden yhtiökokouksissa kunnan omistajaohjauksen mukaisesti.

Kuntakonsernin vuoden 2020 tilinpäätös on noin **1,196 miljoonaa euroa ylijäämäinen**. Kun huomioidaan edellisten tilikausien alijäämä, niin kumulatiivinen alijäämä tilinpäätösvouden jälkeen on noin - **0,520 miljoonaa euroa**. Kertynyttä alijäämää on siten konsernitilinpäätöksessä - **155 € /asukas**.

1.6.4. ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Konserni yhtiöiden strategiat tulee saattaa vastaamaan tulevaa kehitystä ja uutta konserniohjetta. Toiminnan ja talouden kehittäminen on keskeisessä roolissa.

Kiinteistö Oy Rantasalmen Silvan ja Kiinteistö Oy Rantasalmen Teollisuustilojen sulautumisesta yhdeksi yhtiöksi päätetään vuoden 2021 aikana. Kiinteistöyhtiöiden omaisuutta markkinoidaan ja kehitetään aktiivisesti. Toimitiloja saneerataan tarvittaessa ja mahdollisuuksien mukaan myös toimitilojen myynti on mahdollista.

1.6.5. SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että

- kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista,
- päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa,
- lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä
- omaisuus ja voimavarat turvataan.

Tytäryhteisö raportoi kunnalle toiminnastaan ja taloudestaan vähintään tilinpäätöstä varten. Tytäryhteisöt ovat toimittaneet kunnalle konsernitilinpäätöksen laatimista varten tilinpäätösaineistonsa ja tilinpäätöksen hyväksymisen jälkeen toimittavat virallisen tasekirjansa.

Raportointi on ohjeen mukaan lisäksi välttämätön aina, kun yhteisön toiminnassa on olennaisia poikkeamia. Tytäryhteisön on annettava konsernijohtoon pyynnöstä muitakin selvityksiä toiminnastaan ja taloudestaan.

Kunnan konserniyhteisöihin valitsevat edustajat ovat velvollisia valvomaan kunnan etua konsernin toiminnassa. Kunnanhallituksen jäsenet, jotka edustavat kuntaa eri yhteisöissä ja yhteistoimintaelimissä, raportoivat toiminnastaan ko. toimielimissä säännöllisesti kunnanhallitukselle hallituksen kokousten yhteydessä. Jokaisessa kunnanhallituksen kokouksessa käsitellään näitä raportointeja omana erillisenä asianaan.

Kunnan edustajan on lisäksi aina otettava selvää kunnanhallituksen kannanotosta ennen päätöksentekoa, kun päätös huomattavasti vaikuttaa kunnan taloudelliseen vastuuseen. Konserniohjeessa on luetteloitu tapaukset, joissa ainakin kannanotto on hankittava.

1.6.6. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA TUNNUSLUVUT

Konsernituloslaskelma 1.000 €	2016	2017	2018	2019	2020
Toimintatuotot	21.407	24.566	23.810	24.778	24.084
Toimintakulut	-43.515	-45.972	-46.824	-46.110	-46.305
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	55	101	117	73	46
Toimintakate	-22.052	-21.305	-22.897	-21.259	-22.099
Verotulot	10.704	11.239	10.673	11.514	12.108
Valtionosuudet	14.217	13.384	12.809	12.397	13.133
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	3	5	4	13	14
Muut rahoitustuotot	216	255	315	405	371
Korkokulut	-198	-163	-137	-143	-111
Muut rahoituskulut	-9	-4	-33	-29	-6
Rahoitustuotot ja -kulut	12	93	149	246	268
Vuosikate	2.881	3.411	734	2.898	3.335
Poistot ja arvonalentamiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1.643	-1.660	-1.627	-1.592	-2.150
Omistuksen eliminointierot			-791		
Arvonalentumiset		-35			
Poistot ja arvonalentumiset	-1.643	-1.695	-2.418	-1.592	-2.150
Satunnaiset erät					10
Tilikauden tulos	1.237	1.716	-1.684	1.306	1.196
Tilinpäätössiirrot	-80	-80	-17	9	
Laskennalliset verot		-11	3	-13	-1
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1.157	1.625	-1.699	1.302	1.195

Tuloslaskelman tunnusluvut	2016	2017	2018	2019	2020
Toimintatuotot/toimintakulut, %	49,2	53,4	50,8	53,7	52,0
Vuosikate/poistot, %	175,3	201,2	30,3	182,0	155,1
Vuosikate, euroa/asukas	789	960	209	844	992
Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3.651	3.554	3.512	3.432	3.363

Konsernin rahoituslaskelma 1.000 €	2016	2017	2018	2019	2020
Toiminnan ja investointien rahavirta					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	2.881	3.411	734	2.898	3.335
Satunnaiset erät					10
Tulorahoituksen korjauserät	-102	-104	-37	-1.855	-749
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-2.748	-3.436	-1.815	-1.619	-1.790
Rahoitusosuudet investointeihin	676	56	82	21	172
Pysyvien vast.hyöd.luov.tulot	760	1.268	188	1.565	1.153
Toiminnan ja investointien rahavirta	1.466	1.194	-849	1.010	2.131
Rahoituksen rahavirta					
Antolainasaamisten lisäykset		-1			-11
Antolainasaamisten vähennykset					198
Antolainauksen muutokset		-1			187
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	745	626	1.018	2.832	811
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1.400	-1.482	-1.456	-1.699	-1.419
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-600	300	1.056	-1.526	-1.041
Lainakannan muutokset	-1.255	-556	618	-394	-1.649
Oman pääoman muutokset	-10	-13	-18	-3	-73
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomamuutos	-8	40	1	29	11
Vaihto-omaisuuden muutos	-13	-4	-1	17	-46
Saamisten muutos	275	-1.295	528	950	-295
Korottomien velkojen muutos	528	863	-320	-688	552
Muut maksuvalmiuden muutokset	782	-396	209	308	220
Rahoituksen rahavirta	-483	-966	810	-89	-1.314
Rahavarojen muutos	983	229	-39	921	816
Rahavarat	1.968	2.198	2.190	3.111	3.928
Rahavarat 1.1.	985	1.970	2.229	2.190	3.111
Rahavarojen muutos	983	229	-39	921	816

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2016	2017	2018	2019	2020
Investoinnit					
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, €	-4.584	-3.390	177	1.488	4.952
Investointien tulorahoitus, %	139,0	100,9	40,4	179,0	206,0
Lainanhoito					
Lainanhoitokate	1,9	2,2	0,6	1,6	2,37
Maksuvalmius					
Kassan riittävyys, pv	15	16	16	23	29
Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3.651	3.554	3.512	3 432	3.363

Laskentatavan muutos vuodesta 2018 lukien.

Rantasalmen kunnan konsernitase 31.12

	2019 1.000 €	2020 1.000 €
Tase		
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	9	7
Ennakkomaksut		
Muut pitkävaikutteiset menot	56	50
Aineettomat hyödykkeet	65	57
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	4.219	4.148
Rakennukset	18.510	16.760
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2.134	2.072
Koneet ja kalusto	358	294
Muut aineelliset hyödykkeet	97	85
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	195	1.129
Aineelliset hyödykkeet	25.513	24.489
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisö osuudet	633	722
Muut osakkeet ja osuudet	8.384	8.348
Muut saamiset	384	197
Sijoitukset	9.401	9.267
Pysyvät vastaavat	34.980	33.812
Toimeksiantojen varat	1.680	1.457
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	69	115
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	19	3
Lyhytaikaiset saamiset	2.613	2.924
Saamiset	2.632	2.928
Rahoitusarvopaperit	6	96
Rahat ja pankkisaamiset	3.105	3.832
Vaihtuvat vastaavat	5.812	6.970
Vastaavaa	42.472	42.240

	2019 1.000 €	2020 1.000 €
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	14.000	14.000
Arvonkorotusrahasto	8.339	8.322
Muut omat rahastot	2.480	2.480
Edellisten tilik. yli-/alijäämä	-2.950	-1.715
Tilikauden yli-/alijäämä	1.302	1.195
Oma pääoma	23.173	24.284
Vähemmistöosuudet	99	99
Poistoero ja vapaaeht.varauk- set		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero ja vapaaeht. varauk- set		
Pakolliset varaukset		
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	144	115
Pakolliset varaukset	144	115
Toimeksiantojen pääomat	1.775	1.562
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen korollinen vie- ras pääoma	8.934	8.309
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	87	101
Pitkäaikainen vieraspääoma	9.021	8.410
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	3.476	2.452
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4.785	5.318
Lyhytaikainen vieraspääoma	8.261	7.770
Vieras pääoma	17.282	16.180
Vastattavaa	42.472	42.240

Konsernitaseen tunnusluvut	2016	2017	2018	2019	2020
Omavaraisuusaste-%	53,0	54,5	54,2	54,6	57,7
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	38,4	36,4	38,7	35,5	32,8
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-2.594	-1.017	-2.950	-1.648	-520
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	-711	-286	-840	-480	-155
Lainakanta, 1000 €	12.872	12.120	12.768	12.410	10.761
Lainat, €/asukas	3.526	3.410	3.635	3.615	3.200
Lainat ja vuokravastuut, 1000 €			12.918	13.229	11.518
Lainat ja vuokravastuut, €/as			3.678	3.854	3.425
Konsernin lainasaamiset 31.12.			0	0	0
Kunnan asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3.651	3.554	3 512	3 432	3 363

Lisätty tunnuslukuja vuodesta 2018 lukien.

1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASA-PAINOTTAMISTOIMENPITEET

Tilikauden tuloksen käsittely

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

Rantasalmen kunnan tilikauden tulos vuodelta 2020 on vesi- ja viemärilaitos mukaan lukien 1 056 801 € ylijäämäinen.

Rantasalmen kunnanhallitus esittää, että tilikauden 2020 ylijäämä, 1 056 801 €, kirjaan tilinpäätöksessä tilikauden yli- ja alijäämätilille oman pääoman lisäykseksi.

Poistot ja arvonalentumiset

Ylimääräiset poistot (arvonalentamiset) on tehty kunnanhallituksen linjauksen 22.2.2021 § 44 mukaisesti seuraaviin kiinteistöihin:

Terveyskeskus	- 350 143 €
Suvantokoti	- 159 408 €
Seurala	- 51 467 €
YHTEENSÄ	- 561 018 €

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kuntalain 115 §:n mukaan, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyydestä talouden tasapainottamiseksi.

Taseessa on tilikausien ali- ja ylijäämää seuraavasti:

	Kunta	Vesi- ja viemäri-laitos	Kunta ja vesi- ja viemärilaitos yhteensä
Edell. tilikaudet	+ 365 892	+ 318 049	+ 683 941
Tilikausi 2020	+ 1 011 901	+ 44 900	+ 1 056 801
Yhteensä	+ 1 377 793	+ 362 949	+ 1 740 742

Tilinpäätöksen 2020 lopputulos osoittaa, että Rantasalmen kunnan taseessa on tilinpäätösvuoden jälkeen **1 740 742 € ylijäämää**.

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt 30.9.2019 § 38 talouden tasapainottamisohjelman vuosille 2019 – 2021, jota on toteutettu myös tilinpäätösvuonna. Omaisuutta on myyty, yhteistoimintaneuvottelujen mukaiset henkilöstön säästötavoitteet on pääsääntöisesti toteutettu sekä veroprosentteja on korotettu.

Tulevien vuosien tuloksen säilyttäminen talousarvion mukaisina edellyttää kaikilta kunnan toimialoilta suunnitelmallista ja säästävää toimintaa, äärimmäisen tarkkaa taloudenpitoa, tehokasta seuranta sekä tiukkaa pysymistä laaditun talousarvion rajoissa.

2. TOTEUTUMISVERTAILUT

Käyttötalouden toteutuminen
Investointiosan toteutuminen

SITOVUUSTASOT 2020

Osasto	VAALITOIMINTA	Tyyppi
00011100	Vaalit	03 Tulosalue
	<i>TARKASTUSTOIMINTA</i>	
00012100	Tilien ja hallinnon tarkastus	03 Tulosalue
	<i>KUNNAN JOHTO</i>	
00013100	Kunnanvaltuusto ja -hallitus	03 Tulosalue
00013200	Yleishallinto	03 Tulosalue
00013600	Joukkoliikennetoiminta	03 Tulosalue
00013810	Elinvoima	03 Tulosalue
00013830	Työelämänpalvelut (2019-)	03 Tulosalue
00013850	Hankkeet	03 Tulosalue
00013900	Palo- ja pelastustoimi	03 Tulosalue
	<i>MAASEUTU- JA LOMATOIMI</i>	
00018100	Maaseututoimi (2018-)	03 Tulosalue
00018200	Lomatoimi (2018-)	03 Tulosalue
	<i>PERUSTURVA</i>	
00021110	Sosiaalipalvelut / Terveystalo	04 Tulosityksikkö 1
00021115	Perusturvan viranomais- ja muu toiminta	04 Tulosityksikkö 1
00021200	Sosiaalityö	04 Tulosityksikkö 1
00026000	Terveystenhoito	03 Tulosalue
	<i>PALVELUIDEN TOIMIALA</i>	
00030005	Palveluiden hallinto	03 Tulosalue
00030501	Varhaiskasvatus (2018-)	04 Tulosityksikkö 1
00031001	Perusopetus (2018-)	04 Tulosityksikkö 1
00032010	Lukio-opetus (2018-)	04 Tulosityksikkö 1
	Oppilashuolto/koulukuraattoripalvelut (2020-)	04 Tulosityksikkö 1
00032040	Muu toinen aste/muu koulutus	04 Tulosityksikkö 1
00034001	Kirjastotoimi (2018-)	04 Tulosityksikkö 1
00035001	Kansalaisopisto (2018-)	04 Tulosityksikkö 1
00036101	Liikuntatoimi (2018-)	05 Tulosityksikkö 2
00036201	Nuorisotoimi (2018-)	05 Tulosityksikkö 2
00036301	Kulttuuritoimi (2018-)	05 Tulosityksikkö 2
00037000	Kiinteistöt	03 Tulosalue
00038000	Maa- ja metsätilat	03 Tulosalue
00038500	Tekniset palvelut	03 Tulosalue
	<i>YMPÄRISTÖTOIMEN TOIMIALA</i>	
00041100	Ympäristötoimen hallinto	03 Tulosalue
00041200	Ympäristövalvonta	03 Tulosalue
00041300	Rakennusvalvonta	03 Tulosalue
00041401	Yksityistieasiat	04 Tulosityksikkö 1
00041403	Yksityistieavustukset	04 Tulosityksikkö 1
	<i>VESI- JA VIEMÄRILAITOS</i>	02 toimiala

11100 VAALITOIMINTA

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Keskusvaalilautakunta hoitaa valtiollisten ja kunnallisten vaalien järjestelyt (ennakkoäänestys, kotiäänestys, vaalipäivän äänestys) kunnassa. Vuonna 2020 ei ole ilmoitettuja vaaleja.

Vastuuhenkilö: Hallintosihteeri (keskusvaalilautakunnan sihteeri)

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Ei vaaleja tilinpäätösvuonna

Tunnusluvut	Eduskunta- vaalit 2015	Kuntavaalit 2017	Presidentin vaalit 2018	Eduskunta- vaalit 2019	EU-vaalit 2019
Äänioikeutetut	3245	3080	3061	3016	3005
Äänestäjät	2102	1800	2008	1252	1144
Äänestysprosentti	64,8	58,4	67,6	64,3	38,1

12000 TARKASTUSTOIMINTA

TILIEEN JA HALLINNON TARKASTUS

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Tarkastuslautakunta valmistelee valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Tarkastuslautakunta arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Vastuuhenkilö: Tarkastuslautakunta

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Konserniyhteisöjen tilintarkastukset tehty toukokuun loppuun mennessä	Toteutui
--	----------

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTAKULUT	-25 452	-16 719	-18 750	89,2%
HENKILÖSTÖKULUT	-4 552	-3 464	-3 850	90,0%
PALVELUJEN OSTOT	-20 636	-13 018	-14 700	88,6%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-264	-238	-200	118,8%
TOIMINTAKATE	-25 452	-16 719	-18 750	89,2%
VUOSIKATE	-25 452	-16 719	-18 750	89,2%
TILIKAUDEN TULOS	-25 452	-16 719	-18 750	89,2%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-25 452	-16 719	-18 750	89,2%

13100 KUNNAN JOHTO

KUNNANVALTUUSTO JA -HALLITUS

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Tulosalue sisältää kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja kunnanhallituksen jaostot. Kunnanhallituksen alaiset jaostot ovat yksilöjaosto, henkilöstöjaosto sekä vanhus- ja vammaisneuvosto. Kunnan johtamistoiminnan tehtävänä on saada kunnan luottamusmiesorganisaatio ja koko yhteisö toimimaan siten, että Rantasalmen kunnan strategia ja päämäärät sekä asetetut tavoitteet toteutuvat.

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja (hallintopäällikkö henkilöstöjaoston osalta)

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Kuntalaisten osallisuuden lisääminen, kuntalaisiltojen järjestäminen	Torin nimikilpailun järjestäminen, johtoryhmän ”jalkautuminen” torille, yrittäjien ja kunnan yhteinen hankinta ilta
2) Kuntastrategian toteutumisen arviointi ja tarvittaessa päivitys	Kunnanvaltuusto hyväksyi 8.6.2020 § 21 tehdyt toimenpiteet kuntastrategian 2018 - 2021

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston kokousten siirtyminen etäkokouksiin (Teams). Kiinteistö Oy Rantasalmen Silvan talousjärjestelyt (200 000 €:n lisämääräraha).

Määrärahataulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	1 554 346	31 099	600	5 183,1%
TUET JA AVUSTUKSET	3 010	278	600	46,4%
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 551 335	30 820		
TOIMINTAKULUT	-453 426	-582 456	-566 335	102,8%
HENKILÖSTÖKULUT	-170 449	-151 343	-169 548	89,3%
PALVELUJEN OSTOT	-129 586	-145 110	-91 699	158,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-8 076	-6 972	-6 840	101,9%
AVUSTUKSET	-90 267	-220 891	-245 000	90,2%
MUUT TOIMINTAKULUT	-55 048	-58 138	-53 248	109,2%
TOIMINTAKATE	1 100 920	-551 357	-565 735	97,5%
VUOSIKATE	1 100 920	-551 357	-565 735	97,5%
TILIKAUDEN TULOS	1 100 920	-551 357	-565 735	97,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 100 920	-551 357	-565 735	97,5%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Pysyvien vastaavien myyntivoittoja kirjattu noin 30 000 €:a muihin toimintatuottoihin. Asiantuntijapalveluita on hankittu noin 30 000 €: arvioitua enemmän. Asiantuntijapalveluita hankittiin mm. kiinteistöjen arvojen määrittämiseen, Luontoliikuntakeskus hankkeen taustatyöhön, Rantasalmen Silvan tilanteen selvitystyöhön sekä Mustalahden satama-alueen urakan konkurssiasian edunvalvontaan. Yhteistoimintaosuudet (mm. Maakuntaliitto, Kuntaliitto, Kuntatyönantajat) olivat 20 000 € arvioitua suuremmat.

Kunnanhallituksen avustukset

Avustuksen saaja	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Vesihuoltohankkeet / Porosalmen viemäri- ja vesiosuuskunta	4 077	50 000	129 426	65 000	0
RaJuPuSu Monitoimihalli Oy, - kiinteistöveroä vastaava avustus	4 684	3 974	3 183	3 514	3 889
Lomituksen kuntatuki (4730 /siirto elinvoimasta)				12 800	6 741
Kylätoimikuntien avustukset (4740 / siirto elinvoimasta)				5.000	3 950
Erittelemätön varaus / Ínfra avustus	500	4.380	2 692	3 652	6 311
Avustus Rantasalmen Silva					200 000
Yhteensä	9 261	58 354	135 301	89 966	220 891

YLEISHALLINTO

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Yleishallinnon tulosalue sisältää hallinto- ja talouspalvelut, työ- ja toiminnan, kunnallisverotuksen (kunnan osuus verotuskustannuksista), jakamattomat eläkemenot, ay- ja työsuojelutoiminnan ja henkilöstöhallinnon.

Hallinto- ja talouspalveluihin kuuluvat mm. palkkahallinto, taloushallinto (kirjanpito, osto- ja myyntireskontra), arkistohoito, kunnan vuokra-asuntojen vuokraus, asiointipiste, puhelunvälitys sekä it-palvelut. Lisäksi yleishallinnosta tuotetaan sihteeripalvelut keskusvaalilautakunnalle, kunnanvaltuustolle, kunnanhallitukselle ja jaostoille, vesi- ja viemärlaitokselle sekä perusturvalle.

Vastuhenkilö: Hallintosihteeri, hallintopäällikkö (henkilöstöhallinto)

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Henkilöstön jaksamisen kehittäminen, työhyvinvointi kyselyn toteuttaminen	Työergonomiaan on panostettu mm. kalusto ja laitehankinnoin, Parempi Työyhteisö (ParTy) kysely toteutettu
2) Uusien digi järjestelmien täysimääräinen hyödyntäminen (Webgis, Office 365 yms.)	Siirtyminen Office 365 ympäristöön (mm.Teams kokoukset), taloushallinto-ohjelman (eFina) käyttöönotto, Dynasty 10 ohjelman käyttöön ottoon valmistautuminen, karttaohjelman (Webgis) käyttöä on tehostettu
3) Vakuutukset kilpailutettu 30.06.2020 mennessä	Vakuutukset kilpailutettu siten että uudet sopimukset astuivat voimaan 1.1.2021

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Tukipalvelujen siirtyminen ulkoisille palvelun tuottajille. ICT:n osalta Wintunix Oy:lle sekä talous- ja palkkahallinnon osalta Kuntalaskenta Oy:lle. Henkilöstöresurssin uudelleen järjestelyt.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	282 507	351 494	291 162	120,7%
MYYNITUOTOT	275 387	347 572	288 202	120,6%
TUET JA AVUSTUKSET	6 020	3 523	1 960	179,7%
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 100	400	1 000	40,0%
TOIMINTAKULUT	-922 967	-1 050 467	-1 041 865	100,8%
HENKILÖSTÖKULUT	-617 247	-502 843	-582 301	86,4%
PALVELUJEN OSTOT	-260 830	-495 596	-401 870	123,3%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	1 940	233	-7 370	-3,2%
MUUT TOIMINTAKULUT	-46 830	-52 260	-50 324	103,8%
TOIMINTAKATE	-640 460	-698 972	-750 703	93,1%
VUOSIKATE	-640 460	-698 972	-750 703	93,1%
TILIKAUDEN TULOS	-640 460	-698 972	-750 703	93,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-640 460	-698 972	-750 703	93,1%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Sisäiset myyntitulot olivat arvioitua suuremmat. Henkilöstökuluihin vaikutti loppuvuodesta 2019 päättyneet yhteistoimintaneuvottelut, joita kaikkia ei huomioitu talousarvion laadinnan yhteydessä. Palvelujen oston kasvuun vaikutti tukipalvelujen siirtäminen ulkoiselle palvelun tuottajalle.

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Asiointipisteen asiakaspalvelu- tapahtumat	570	1 080	1 095	1 028	705

JOUKKOLIIKENNETOIMINTA

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Kunnan henkilökuljetusten kilpailutus, kehittäminen ja organisointi. Seudullisen joukkoliikenteen kehittäminen ja koordinointi kunnan näkökulmasta.

Vastuhenkilö: Kuljetussihteeri

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Joukkoliikenteen palvelutason heikentymisen hidastaminen	Joukkoliikenne säilyi ennallaan ja vuoden 2020 syksystä aloitti Varkaus-Rantasalmi –linja-autovuoro
2) Asiointiliikenteen palvelutason säilyttäminen	Asiointiliikenne säilyi ennallaan lukuun ottamatta koronan supistavia vaikutuksia keväällä 2020.

Määräraha- ja tulotaulukko

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTA Yhteensä	2 544	1 556	2 500	62,2%
TUET JA AVUSTUKSET	2 544	1 556	2 500	62,2%
TOIMINTA Yhteensä	-39 279	-36 265	-30 663	118,3%
PALVELUJEN OSTOT	-39 268	-36 265	-30 663	118,3%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-11			
TOIMINTAKATE	-36 735	-34 709	-28 163	123,2%
VUOSIKATE	-36 735	-34 709	-28 163	123,2%
TILIKAUDEN TULOS	-36 735	-34 709	-28 163	123,2%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-36 735	-34 709	-28 163	123,2%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Rantasalmen kunnan osuus Ely-keskuksen joukkoliikennehankintoihin on noussut syksyllä 2020 alkaneen Savonlinna-Rantasalmi –vuoron vuoksi.

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Seutulippujen määrä	135	114	103	93	90

ELINVOIMA

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Tulosalue sisältää elinvoiman ja elinkeinoelämän kehittämisen. Elinkeinoelämän kehittämiseen sisältyy kuntamarkkinointi, yritysten ja matkailijoiden neuvontapalveluiden järjestäminen. Kohderyhminä yritykset, vapaa-ajan asukkaat, tulomuuttajat, kyläyhdistykset yms.

Elinvoimavaikutukset kanavoituvat muutoksina kuntaorganisaation toiminnassa, yritysten toimintaedellytysten muuttumisena sekä muutoksina kuntalaisten käyttäytymisessä. Elinvoimavaikutuksia tarkastellaan mm. elinkeinopolitiikan, kunnan hankintojen, lähipalvelujen, infrastruktuurin kautta.

Vastuhenkilö: Yrityskoordinaattori

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Elinkeinoelämään kohdistuvien hankkeiden koordinointi	Kunta kattavasti mukana elinvoimaa edistävissä hankkeissa. Isoimmat panostukset kohdistettu Visit Saimaa 2 hankkeeseen, jonka ohjausryhmän jäsenenä yrityskoordinaattori
2) Elinvoimaa lisäävien tapahtumien järjestäminen	Valtaosa tapahtumista peruuntui Korona pandemian vuoksi. Kesäraitti tapahtumaan kunta osallistui yhdessä Rantasalmen Yrittäjien kanssa
3) Vuorovaikutuksen lisääminen kunnan ja yritysten välillä	Poikkeuksellinen vuosi lisäsi vuorovaikutusta erityisesti kunnan ja yksinyrittäjien välillä, johtuen yksinyrittäjien korona-avustushakemuksista.
4) Yrityskäynnit, avustavat toimenpiteet rahoituksessa ja liiketoimintaa palvelevissa toimenpiteissä	Yrityskäynnit jäivät toteutumatta, mutta yhteydenpito yrittäjiin sähköisten viestimien välityksellä lisääntyi

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Resurssien vähentyessä on painopiste siirtynyt kunnan ja kuntalaisten elinvoiman parantamiseen hankkeiden ja tapahtumien kautta. Vuorovaikutuksen lisäämistä kunnan ja yrittäjien välillä kehitettiin yhteisten tapahtumien kautta.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	41	372	200	186,2%
TUET JA AVUSTUKSET	41	372	200	186,2%
TOIMINTAKULUT	-121 652	-113 289	-158 934	71,3%
HENKILÖSTÖKULUT	-69 071	-66 687	-68 714	97,1%
PALVELUJEN OSTOT	-23 974	-22 012	-35 378	62,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-705	-1 285	-1 000	128,5%
AVUSTUKSET			-6 500	
MUUT TOIMINTAKULUT	-27 902	-23 305	-47 342	49,2%
TOIMINTAKATE	-121 612	-112 917	-158 734	71,1%
VUOSIKATE	-121 612	-112 917	-158 734	71,1%
TILIKAUDEN TULOS	-121 612	-112 917	-158 734	71,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-121 612	-112 917	-158 734	71,1%

TYÖLLISYYSPALVELUT

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Työllisyyspalvelut tuottavat palveluita kunnan asukkaille. Asiakkaita ovat työttömät työnhakijat, työstä toiseen siirtyvät, opiskelua mieltivät sekä kuntouttavassa työtoiminnassa olevat henkilöt. Lisäksi työtä tehdään alueen yrityksiä varten, jotta taataan yrityksiin osaavaa työvoimaa ja vahvistetaan omalta osalta alueen elinvoimaisuutta. Yhteistyötä tehdään mm. sosiaalitoimen, TE- palveluiden, Kelan sekä Juvan Toimintatalon ja Sulkavan työllisyyspalveluiden kanssa.

Kuntouttava työtoiminta vaikuttaa pienentävästi kunnan maksamaan työmarkkinatuen kuntaosuuteen. Laadullisesti tuotettuna kuntouttava työtoiminta mahdollistaa työnhakijoille polkuja takaisin työelämään. Kuntouttavan työtoiminnan sisältöä kehitetään yhdessä kummiyritysten kanssa. Nuorten syrjäytymisen ehkäisyyn kiinnitetään erityistä huomiota ja työtä tehdään Aluehallintoviraston avustuksen turvin.

Vastuuhenkilö: Työllisyysohjaaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Kummiyritysten kanssa työllistymispolkujen rakentaminen kuntoutujille.	Ei ole toteutunut
2) Kummiyrityksiä lisää rinkiin.	Ei ole toteutunut
3) Nuorten työpaja-toiminnan sisällön edelleen kehittämistä ja tuottamista niin, että toiminnalle saadaan jatkossakin Aluehallintoviraston avustusta.	Toiminta on kehittynyt ja Aluehallintovirasto on myös myöntänyt toiminnalle avustusta, joka kattaa suuren osan kuluista.

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Työllisyyspalvelujen toiminta jatkui 1.3 alkaen. Uusi kokoonpano; työllisyysohjaaja ja työvalmentaja. Lisäksi osa-aikainen apuohjaaja palkkatuella heinäkuun alusta. Työpajan fyysiset toimitilat ovat yhdessä osoitteessa Kylätie 46:ssa, lisäksi asiakastapaamisiin on toimisto kunnantalolla. Korona-epidemia on vaikeuttanut merkittävästi toimintaa. Keväällä kuntouttava työtoiminnan järjestäminen keskeytyi valtakunnallisten ohjeiden mukaisesti. Tilalle kehitettiin etänä toteutettavaa kuntouttavaa työtoimintaa. Etänä toteutettavan kuntouttava työtoiminnassa oli mukana 5 henk. Kesällä 2020 rajoitusten muuttuessa on toteutettu toimintaa pienryhmissä.

Määräraha- ja tulokauslaskelma:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	67 476	37 385	62 900	59,4%
MYYNITUTUOTOT	2 860	1 551	2 500	62,0%
TUET JA AVUSTUKSET	64 616	35 693	60 400	59,1%
MUUT TOIMINTATUOTOT		141		
TOIMINTAKULUT	-356 683	-356 513	-393 997	90,5%
HENKILÖSTÖKULUT	-146 410	-80 780	-172 780	46,8%
PALVELUJEN OSTOT	-18 178	-11 387	-21 974	51,8%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-7 190	-6 714	-9 820	68,4%
AVUSTUKSET	-167 256	-238 095	-169 800	140,2%
MUUT TOIMINTAKULUT	-17 650	-19 538	-19 623	99,6%
TOIMINTAKATE	-289 207	-319 129	-331 097	96,4%
VUOSIKATE	-289 207	-319 129	-331 097	96,4%
TILIKAUDEN TULOS	-289 207	-319 129	-331 097	96,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-289 207	-319 129	-331 097	96,4%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Työmarkkinatuen kuntaosuus nousi merkittävästi poikkeusolosuhteissa. Arvoitu merkittävä työllistämismäärä ei toteutunut, joka merkitsi toimintatuottoihin (palkkatuki) vähemmän tuloa. Vastavasti henkilöstökulut olivat alle arvioitua.

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Nuorten kesätyöpaikat / palvelusetelit	75	78	78	60	48
Työmarkkinatuen kuntaosuus (euroa)	146 793	189 118	157 726	154 482	224 662
Kuntoutujia Työelämäpalveluiden työttömyystilassa (hlö/v)			17	31	26

HANKKEET

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Rantasalmen kunta on mukana päättämässään kuntastrategian toimintalinjoja tukevissa hankkeissa, joko kumppanina, osatoteuttajana tai hallinnoijana. Rantasalmen kunta on mukana Rajupusu Leaderin ohjelmakauden kuntarahoituksessa. Elinvoimajaosto tekee päätökset hankkeisiin osallistumisesta.

Vastuuhenkilö: Yrityskoordinaattori, Kehittämispäällikkö, Hallintopäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Porosalmen Infra hankkeen valmistuminen	Hanke valmistui kokonaisuudessaan, hankkeen kokonaiskustannus yhteensä n. 1,4 milj. €, joka oli alkuperäisen hankesuunnitelman suuruinen.
2) Hankkeisiin osallistuminen kuntastrategian mukaisesti	Toteutui

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Porosalmen Infra hanke valmistui.

Määräraahataulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	191 114	254 783	292 320	87,2%
TUET JA AVUSTUKSET	157 321	215 092	238 028	90,4%
MUUT TOIMINTATUOTOT	33 793	39 692	54 292	73,1%
TOIMINTAKULUT	-263 993	-339 576	-427 295	79,5%
HENKILÖSTÖKULUT	-264	-439		
PALVELUJEN OSTOT	-263 729	-328 828	-427 295	77,0%
MUUT TOIMINTAKULUT		-10 309		
TOIMINTAKATE	-72 880	-84 792	-134 975	62,8%
VUOSIKATE	-72 880	-84 792	-134 975	62,8%
TILIKAUDEN TULOS	-72 880	-84 792	-134 975	62,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-72 880	-84 792	-134 975	62,8%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Osa hankkeista ei toteutunut suunnitelman mukaisesti tai toteutus on siirtynyt tulevalle vuodelle.

Täten myös toimintatuotot jäivät alle talousarvion.

Hankkeet	TP 2019 menot	TP 2019 tulot	TP 2020 menot	TP 2020 tulot
Kunta hallinnoija				
Raudanvedet 2020	17 800	11 500	8 681	5 500
Porosalmen Infra	202 804	172 383	273 057	236 118
Rantasalmen matkailuyritysryhmähanke	7 469	7 469	6 911	6 976
Vaahersalonlammen kunnostus			6 190	6 190
Kunta mukana kumppanina				
Uutta Virtaa			1 250	
Taitava johtaja-Pätevä Liideri			1 346	

Suvorov Routes			1 500	
Järvi Suomen Biokaasu			1 933	
Sopien 2			0	
Digituki Etelä-Savossa			0	
Vetovoimaa maaseudulle			2 250	
Liikkumisen ohjaus Savonlinnan seudulla			0	
Laajakaista, Asikkala			0	
Laajakaista, Aseman seutu			0	
Kalatalousohjelma	1 301	0	1 301	
Leader -ohjelma	24 849	0	24 849	
Visit Saimaa - Lakeland Finland	5 000	0	10 000	
Vastuullisuudesta kasvua ja kannattavuutta –hanke			309	
Yksittäiset hankeosuudet / varaus	3 907	0	0	

PALO- JA PELASTUSTOIMI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Etelä-Savon kunnat (myös Rantasalmen kunta) ostavat palo- ja pelastustoimen palvelut Etelä-Savon aluepelastuslaitokselta. Aluepelastuslaitos vastaa myös öljyvahinkojen torjunnasta ja huolehtii kunnan alueen väestönsuojelun valmiudesta.

Pelastustoimen antaman turvallisuusviestinnän tavoitteena on hyvän turvallisuuskulttuurin saavuttaminen, vaikuttamalla turvallisuusasenteisiin, -tietoihin ja -taitoihin yhteistyössä muiden viranomaisten, järjestöjen ja asukkaiden kanssa.

Vastuuhenkilö: Hallintopäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Paloaseman sisäpuolisen peruskorjauksen suunnittelun käynnistyminen	Paloaseman peruskorjauksen suunnittelun ensimmäinen versio valmistui. Suunnitelma ei ollut toteuttamiskelpoinen.
2) Paloaseman peruskorjausavustuksen hakeminen	Ei toteutunut. Ei ollut hyväksyttyjä suunnitelmia, millä hakea peruskorjausavustusta.

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Etelä-Savon pelastuslaitoksen palvelutasopäätös esitykseen Rantasalmen kunta antoi kriittisen lausunnon ja pyysi vastauksia / tarkennuksia esitettyyn asiakirjaan.

Määräraahataulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTAKULUT	-286 886	-278 685	-303 000	92,0%
PALVELUJEN OSTOT	-286 886	-278 685	-303 000	92,0%
TOIMINTAKATE	-286 886	-278 685	-303 000	92,0%
VUOSIKATE	-286 886	-278 685	-303 000	92,0%
TILIKAUDEN TULOS	-286 886	-278 685	-303 000	92,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-286 886	-278 685	-303 000	92,0%

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Hälytystehtävien lukumäärä	116	127	152	117	n. 100
Kustannukset € / as	80	84	82	89	83

Perustelut:

Ensivaste tehtävät vähenivät merkittävästi Korona viruspandemian määräämien turvaohjeiden vuoksi. Tarkkaa kuntakohtaista yksilöityä tietoa ei ole saatavissa tai ei voi nykyisen käytännön mukaan julkaista.

KUNNANJOHTO YHTEENSÄ

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	2 098 027	676 689	649 682	104,2%
MYYNITUOTOT	278 247	349 122	290 702	120,1%
TUET JA AVUSTUKSET	233 551	256 513	303 688	84,5%
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 586 229	71 053	55 292	128,5%
TOIMINTAKULUT	-2 444 886	-2 757 250	-2 922 089	94,4%
HENKILÖSTÖKULUT	-1 003 440	-802 091	-993 343	80,7%
PALVELUJEN OSTOT	-1 022 450	-1 317 883	-1 311 879	100,5%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-14 042	-14 738	-25 030	58,9%
AVUSTUKSET	-257 523	-458 986	-421 300	108,9%
MUUT TOIMINTAKULUT	-147 430	-163 550	-170 537	95,9%
TOIMINTAKATE	-346 859	-2 080 561	-2 272 407	91,6%
VUOSIKATE	-346 859	-2 080 561	-2 272 407	91,6%
TILIKAUDEN TULOS	-346 859	-2 080 561	-2 272 407	91,6%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-346 859	-2 080 561	-2 272 407	91,6%

18000 MAASEUTU JA LOMATOIMI

MAASEUTUTOIMI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Maaseutuhallinto on Rantasalmen maaseutulausalan (yhteislausalan) alainen palvelu- ja tulosyksikkö, joka hoitaa maaseutuhallinnon tehtävät Joroisten, Juvan, Rantasalmen ja Sulkavan kuntien alueella. Asiakaspalvelupisteet toimivat kaikissa yhteistoiminta-alueen kunnissa.

Vastuuhenkilö: Maaseutupäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Uusien tukiehtojen ajantasainen ja riittävä koulutus hallinnolle. Koulutustavoite: keväällä koulutuspäivä jokaisessa yt-alueen kunnassa + syksyllä koulutuspäivät, mikäli uuden ohjelmakauden ehdoista on jo tietoa.	Ruokavirasto järjesti vuoden 2020 viljelijätukihakuun liittyvän hallinnon koulutuksen juuri ennen kuin koronarajoitukset tulivat voimaan. Koko henkilöstö osallistui koulutukseen; osa paikan päällä, osa jälkepäin katsomalla nauhoituksen. Kaikki muut koulutukset käytiin Teams-yhteydellä. Uuden ohjelmakauden ehdoista ei vielä saatu tietoa, sillä vasta isommat EU-tason linjaukset olivat selvillä.
2) Uusien tukiehtojen ajantasainen ja riittävä koulutus viljelijöille. Koulutustavoite: keväällä koulutuspäivä jokaisessa yt-alueen kunnassa + syksyllä koulutuspäivät, mikäli uuden ohjelmakauden ehdoista on jo tietoa.	Viljelijöille jaettiin kattava tiedote vuoden 2020 viljelijätukien ehdoista ja asioista, joihin valvonnan mukaan kannattaa jatkossa kiinnittää huomiota. Jako tapahtui henkilökohtaisesti sähköposteihin ja kirjepostina heille, joilla ei ole sähköpostia käytössä. Lisäksi jaettiin linkkejä koulutusvideoihin. Henkilökohtaista palvelua sai puhelimitse aina tarvittaessa. Paikan päällä tapahtuvia koulutuksia ei koronan takia järjestetty lainkaan.

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Tukiehdossa noudatettiin ohjelmakauden 2014-2020 ehtoja, joten tukimuutoksia ei ollut. Uuden ohjelmakauden ehdot astuvat voimaan vasta kahden vuoden siirtymäkauden jälkeen vuonna 2023, joten näitä koskeva koulutus siirtyy myöhemmäksi. Maaseututoimiston henkilöstö vakiintui, kun useamman vuoden sijaisuuksien / määräaikaistuuksien jälkeen pystyttiin osa-aikainen maaseututoimen sihteeri vakinaistamaan.

Uusi ohjelmakausi alkaa vuonna 2021, mutta todennäköisesti kuluva ohjelmakauden tukiehtoja noudatetaan vielä vuonna 2021. Uudella ohjelmakaudella on viranomaistoimintaan odotettavissa merkittäviä muutoksia.

Määräraha-aulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	110 933	115 091	119 369	96,4%
MYYNITUTUOTOT	110 772	114 841	119 169	96,4%
TUET JA AVUSTUKSET	161	250	200	125,1%
TOIMINTAKULUT	-151 125	-158 310	-164 346	96,3%
HENKILÖSTÖKULUT	-116 163	-125 753	-126 307	99,6%
PALVELUJEN OSTOT	-24 974	-23 188	-26 850	86,4%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 266	-1 090	-2 400	45,4%
MUUT TOIMINTAKULUT	-8 722	-8 279	-8 789	94,2%
TOIMINTAKATE	-40 192	-43 219	-44 977	96,1%
VOOSIKATE	-40 192	-43 219	-44 977	96,1%
TILIKAUDEN TULOS	-40 192	-43 219	-44 977	96,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-40 192	-43 219	-44 977	96,1%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Toimintakulut olivat alle talousarvion niin vastaavasti toimintatuotot (=kuntalaskutus) olivat myös alle talousarvion.

Tunnusluku (koko yt-alue)	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Henkilöstö, htv	3,45	3,3	3,3	3,0	2,9
Aktiivimaatiloja	735	709	683	664	648
Käsitelty tukia milj. €	19,88	20,14	20,07	20,37	20,04

LOMATOIMI**Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:**

Toiminta perustuu v. 2007 tehtyyn toimeksiantosopimukseen rahoittajan, Mela:n kanssa.

Lomituspalvelun toiminta-alue muodostuu Joroisten, Juvan, Rantasalmen ja Sulkavan kunnista sekä Savonlinnan kaupungin länsiosasta.

Vastuhenkilö: Lomituspäällikkö**Toiminnalliset sitovat tavoitteet:**

1) Vuosilomat järjestetään lomavuoden aikana ja tasaisesti ympäri vuoden. VL-päivät toteutuvat tasaisesti molemmille vuosipuoliskoilla	Vuosilomitukset saatu järjestettyä, lähes kaikki, lomavuoden aikana. Korona epidemia vaikutus näkyi siirtyvinä lomatoiveina. Jonkin verran pitämättömiä päiviä siirretty v. 2021 puolelle, koska, joko yrittäjä tai lomittaja sairastunut, jolloin lomitusta ei ole voitu toteuttaa.
2) Lomittajien työskentelyolosuhteet täyttävät työturvallisuudelle asetetut vaatimukset. Lomittajat ottavat työssään huomioon työturvallisuuden. Tapaturmat ja sairauspoissaolot vähenevät vuodesta 2019.	Lomittajien työskentelyolosuhteita seurataan jatkuvasti ja puututaan välittömästi epäkohtiin. Työnjohto on lisännyt käyntejä lomittajien luona. Lisäksi käytössä on työterveyshuollon seurantaraportteja, jolloin voidaan puuttua tarvittaessa negatiivisiin poikkeamiin

3) Lomittajien määrä ja työaika vastaavat lomituspalvelujen kysyntää. Lomittajat työllistyvät työ sopimuksen mukaiseen työaikaan.	Keskimäärin lomittajia riittävästi, vaihtelut suuria, johtuen Korona virus pandemian aiheuttamasta epävarmuudesta. Lomittajat työllistyneet henkilökohtaisen prosentin mukaisesti.
---	--

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Mela irtisanoi tilinpäätösvuonna lomituksen palvelusopimuksen siten että lomitustoiminta loppuu nykyisellä järjestelyllä 31.12.2021.

Määräraha-aulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	2 665 625	2 505 941	2 473 213	101,3%
MYYN TITUOTOT	2 294 968	2 231 921	2 177 213	102,5%
MAKSUTUOTOT	354 851	278 077	283 000	98,3%
TUET JA AVUSTUKSET	8 435	9 882	13 000	76,0%
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 371	-13 939		
TOIMINTAKULUT	-2 672 710	-2 422 572	-2 462 790	98,4%
HENKILÖSTÖKULUT	-2 019 329	-1 794 488	-1 881 030	95,4%
PALVELUJEN OSTOT	-620 449	-590 914	-549 961	107,4%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-11 877	-8 097	-12 100	66,9%
MUUT TOIMINTAKULUT	-21 055	-29 073	-19 699	147,6%
TOIMINTAKATE	-7 085	83 369	10 423	799,9%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		-32		
MUUT RAHOITUSKULUT		-32		
VUOSIKATE	-7 085	83 338	10 423	799,6%
TILIKAUDEN TULOS	-7 085	83 338	10 423	799,6%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7 085	83 338	10 423	799,6%

Perustelut:

Toimintatuottoihin on kirjattu vuoden 2019 Melan lomitustoiminnantasa.

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Lomituspäivät	13.461	13.102	12.740	11.640	10.321
Lomituspäivän kesto	6,5 h	6,5 h	6,5 h	6,5 h	6,6 h

MAASEUTU JA LOMATOIMI YHTEENSÄ

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	2 776 558	2 621 032	2 592 582	101,1%
MYYNITUTUOTOT	2 405 740	2 346 762	2 296 382	102,2%
MAKSUTUOTOT	354 851	278 077	283 000	98,3%
TUET JA AVUSTUKSET	8 596	10 132	13 200	76,8%
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 371	-13 939		
TOIMINTAKULUT	-2 823 835	-2 580 882	-2 627 136	98,2%
HENKILÖSTÖKULUT	-2 135 493	-1 920 241	-2 007 337	95,7%
PALVELUJEN OSTOT	-645 423	-614 101	-576 811	106,5%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-13 143	-9 187	-14 500	63,4%
MUUT TOIMINTAKULUT	-29 777	-37 352	-28 488	131,1%
TOIMINTAKATE	-47 277	40 151	-34 554	-116,2%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		-32		
MUUT RAHOITUSKULUT		-32		
VUOSIKATE	-47 277	40 119	-34 554	-116,1%
TILIKAUDEN TULOS	-47 277	40 119	-34 554	-116,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-47 277	40 119	-34 554	-116,1%

20000 PERUSTURVAN TOIMIALA

SOSIAALIPALVELUT / TERVEYSTALO

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Suomen Terveystalo Oy tuottaa Rantasalmen kunnalle sosiaalipalvelut sopimuksen mukaan. Sosiaalipalveluihin kuuluvat hoiva- ja hoitopalvelut, aikuissosiaalityö sekä vammaispalvelut. Sopimuksessa on sovittu palvelutuotannon sitovat tavoitteet sekä sanktiot.

Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Terveystalouden jatkosuunnitelmat päätetty 1.7.2020 mennessä	Kunnanvaltuusto hyväksyi 8.6.2020 § 27 Rantasalmen kunnan ja Terveystalon välisen sopimuksen jatkamisen suorahankintana vuosille 2021 - 2022
2) Hoiva- ja hoitopalveluyksiköiden valvonta	Laitosten valvontakäyntejä ei ole voinut toteuttaa tilinpäätösvuonna.

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Korona virus aiheutti sosiaalipalveluihin (kuten muihinkin palveluihin) merkittäviä toiminnallisia muutoksia.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	510 664	472 762	561 385	84,2%
MUUT TOIMINTATUOTOT	510 664	472 762	561 385	84,2%
TOIMINTAKULUT	-6 789 024	-6 920 470	-7 014 770	98,7%
HENKILÖSTÖKULUT	-46 552	-36 773	-55 141	66,7%
PALVELUJEN OSTOT	-6 376 032	-6 565 052	-6 598 103	99,5%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-10 468	-14 316	-1 000	1 431,6%
AVUSTUKSET	-222 279	-227 745	-222 211	102,5%
MUUT TOIMINTAKULUT	-133 693	-76 585	-138 315	55,4%
TOIMINTAKATE	-6 278 360	-6 447 708	-6 453 385	99,9%
VUOSIKATE	-6 278 360	-6 447 708	-6 453 385	99,9%
TILIKAUDEN TULOS	-6 278 360	-6 447 708	-6 453 385	99,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 278 360	-6 447 708	-6 453 385	99,9%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Toimintatuotot muodostuvat laskutuksesta Suomen Terveystalo Oy:ltä. Kun toimintakulut ovat olleet pienemmät niin vastaavasti toimintatuotot ovat myös olleet pienemmät.

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Tehostettu palveluasuminen	40	40	40	40	40
Palveluasuminen	27	27	27	27	27
Kehitysvammaisten palveluasuminen	5	5	5	5	5

PERUSTURVAN VIRANOMAIS- JA MUU TOIMINTA

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Itä-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä (SOSTERI) tuottaa Rantasalmen kunnalle sosiaalihuoltolain sekä muun sosiaalipalveluja koskevat lainsäädännön mukaiset viranomaistehtävät (mm. sosiaalipäivystys).

Virkalääkärin työpanos hankitaan Itä-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymältä (SOSTERI).

Järvi-Saimaan Palvelut Oy tuottaa perusturvan ateriapalvelut. Rantasalmen kunta laskuttaa ateriapalvelut perusturvan asiakkailta.

Lisäksi kokonaisuuteen sisältyy perusturvan kunnalle kuuluvat menot, perintövaroista maksettavat menot sekä irtaimistoluetteloitavat hankinnat.

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Viranomaistoiminnan uudelleen järjestelyn hyödyntäminen täysimääräisesti	Yhteistyö Sosterin kanssa viranomaistoiminnassa on ollut hyvällä tasolla koko tilinpäätösvuoden ajan.
2) Perusturvan ateriapalvelujen hinnoittelun uudistaminen tehty	Järvi-Saimaan Palvelut Oy:n ruokahuoltoa ja hinnoittelua on kehitetty edelleen
3) Ateriakuljetusten selkeyttäminen	Ei toteutunut

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Yhteistyön käynnistäminen Sosterin henkilöstön kanssa.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	547 280	551 157	574 915	95,9%
MYYNITUOTOT	543 418	551 157	574 915	95,9%
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 862			
TOIMINTAKULUT	-900 134	-824 052	-806 599	102,2%
HENKILÖSTÖKULUT	-15 192	-9 030	-11 272	80,1%
PALVELUJEN OSTOT	-869 598	-797 562	-780 726	102,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 485	-371	-300	123,7%
AVUSTUKSET	-3 346	-2 804	-4 895	57,3%
MUUT TOIMINTAKULUT	-10 514	-14 284	-9 406	151,9%
TOIMINTAKATE	-352 854	-272 895	-231 684	117,8%
VUOSIKATE	-352 854	-272 895	-231 684	117,8%
TILIKAUDEN TULOS	-352 854	-272 895	-231 684	117,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-352 854	-272 895	-231 684	117,8%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Ateriapalveluiden myynti ei toteutunut arvioitun suuruusena johtuen Korona pandemiasta.

Palveluliikenteen kulut olivat noin 6 000 € arvioitua suuremmat, johtuen lisääntyneestä kuljetustarpeesta. Palvelujen ostot kuntayhtymiltä (mm. Sosteri) olivat noin 20 000 € arvioitua suuremmat.

SOSIAALITYÖ

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Sosiaalityö on sosiaalihuoltolain määrittämää viranomaistoimintaa, kuten sosiaalihuoltolain ja erityislainsäädännön mukaisten palvelujen myöntäminen (vammaispalvelu ja kehitysvammahuolto, lastensuojelu, isyys-, huolto- ja tapaamisasiat, vanhustenhuolto, asumispalvelut, päihdehuolto, kuntouttava työtoiminta, toimeentuloturva jne.). Itä-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymä (SOSTERI) tuottaa viranomaispalvelun 1.1.2020 lukien.

Toimeentuloturva sisältää perustoimeentulotuen, täydentävän toimeentulotuen ja ehkäisevän toimeentulotuen. Täydentävä sekä ehkäisevä tuki hoidetaan kunnan palveluna.

Lastensuojelun työskentelyä kehitetään hallituksen Lapsi ja perhepalveluiden muutosohjelma (LAPE) -kärkihankkeen mukaisesti vahvistamalla työntekijöiden työtettä terapeuttiseen ja suhdeperustaiseen suuntaan.

Vastuhenkilö: Johtava sosiaalityöntekijä

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Toimeentulotukea saavien kotitalouksen määrä edelleen laskee	Toteutunut
---	------------

Määräraha-aulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	132	123	500	24,6%
MUUT TOIMINTATUOTOT	132	123	500	24,6%
TOIMINTAKULUT	-21 102	-22 160	-26 500	83,6%
AVUSTUKSET	-21 102	-22 160	-26 500	83,6%
TOIMINTAKATE	-20 971	-22 038	-26 000	84,8%
VUOSIKATE	-20 971	-22 038	-26 000	84,8%
TILIKAUDEN TULOS	-20 971	-22 038	-26 000	84,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-20 971	-22 038	-26 000	84,8%

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Täydentävää ja ehkäisevää toimeentulotukea saavien kotitalouksien määrä	85	65	54	55	46

Perustelut:

Perustoimeentulotuki KELA:lla.

TERVEYDENHUOLTO

Terveystaloudenhuolto sisältää Suomen Terveystalo Oy:ltä hankittavat terveystalouden palvelut, Itä-Suomen sairaanhoitopiirin kuntayhtymältä (Sosteri) hankittavat ympäristöterveydenhuoltoon liittyvät palvelut sekä terveystaloudenhuollon eläkemenot.

TERVEYSTALOUKSEKSI / TERVEYSTALOUKSEKSI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Suomen Terveystalo Oy tuottaa Rantasalmen kunnalle tarvittavat terveystalouden palvelut sopimuksen mukaisesti. Terveystalouden palvelut sisältävät erikoissairaanhoidon, vastaanottopalvelut, hammashuollon, mielenterveystalouden palvelut, kuntoutuspalvelut sekä perhepalvelut. Sopimuksessa on sovittu palvelutuotannon sitovat tavoitteet sekä sanktiot.

Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Terveystaloudenhuollon jatkosuunnitelmat päätetty 1.7.2020 mennessä	Kunnanvaltuusto hyväksyi 8.6.2020 § 27 Rantasalmen kunnan ja Terveystalon välisen sopimuksen jatkamisen suorahankintana vuosille 2021 - 2022
2) Lääkärille pääsy säilynyt hyvällä tasolla (min. sopimuksen mukainen taso)	On säilynyt hyvällä tasolla poikkeusolosuhteista huolimatta

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Korona virus aiheutti terveystalouden palveluihin (kuten muihinkin palveluihin) merkittäviä toiminnallisia muutoksia.

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Perusterveydenhuollon vastaanottokäynnit	14835	12521	12443	13016	12458
Suunterveydenhuollon käynnit	3391	3214	3368	3526	2916

YMPÄRISTÖTERVEYSTALOUKSEKSI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Ympäristöterveydenhuollon palvelut ostopalveluna Itä-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymältä (Sosteri). Ympäristöterveydenhuolto sisältää eläinlääkinnän sekä terveystaloudenhuollon.

Vastuhenkilö: Hallintopäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Sisäilmatutkimusten systemaattinen eteneminen kunnan omistamissa kiinteistöissä	Sisäilmatutkimuksia tehty tarpeen ja mahdollisuuksien (Korona) mukaan
2) Eläinlääkinnän suoritteiden säilyminen edellisen vuosien tasolla	Kiireelliset hyötyeläinkäynnit oli turvattu, kiireettömien palveluiden tuottamisessa oli haasteita.

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Rantasalmen ”oma” eläinlääkäri oli vuonna 2020 ensin pitkällä opintovapaajaksolla ja sen jälkeen irtisanoutui. Eläinlääkinnän palveluja jouduttiin järjestämään pitkälti erilaisten sijais- ja tilapäisjärjestelyjen turvin ja se vaikutti asiakaspalveluun ja sen saatavuuteen.

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Terveysvalvonnan suoritteet	462	124	106	60	75
Eläinlääkinnän hyötyeläinkäynnit	728	741	618	513	553
Eläinlääkinnän pieneläinkäynnit	507	432	466	510	425

Perustelut:

Vuosi 2020 oli koronan myötä todella haastava ja ongelmallinen. Eläinlääkinnässä kiireiset toimenpiteet pystyttiin turvaamaan, mutta kiireettömien palveluiden tuottamisessa oli haasteita. Terveysvalvonnan suoritteiden merkittävään tason vähenemiseen vuodesta 2016 vaikuttaa kirjaustavan muutos. Vuoden 2017 alusta hyväksytään suoritteeksi vain tietojärjestelmään kirjatut suoritteet, jolloin suoritteet ovat dokumentoitavissa ja selvitettävissä mitä, milloin, missä ja kuka. Työmäärä ja asiakaspalvelu eivät muutu. Vuoden 2019 alusta käytössä valtion ylläpitämä tiedonhallintajärjestelmä Vati, mikä aiheutti valtakunnallisia ongelmia keskeneräisyydellään vuosien 2019 ja 2020 aikana.

TERVEYDENHUOLTO / ELÄKEMENOT**Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:**

Eläkeperusteiset menot / vastuut siirtyneistä terveydenhuollon palvelussuhteista. Eläkemenoperusteisen maksun määrän vaikuttaa mm. kuntayhtymien purkautumiset (Savonlinnan perusterveydenhuollon kuntayhtymä, Etelä-Savon mielisairaalan kuntayhtymä yms.)

Vastuuhenkilö: Hallintopäällikkö

Määräraha-aulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTAKULUT	-8 039 143	-8 396 421	-8 322 690	100,9%
HENKILÖSTÖKULUT	-135 055	-142 657	-135 700	105,1%
PALVELUJEN OSTOT	-7 520 808	-7 722 065	-7 766 450	99,4%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-163 566	-239 703	-171 000	140,2%
MUUT TOIMINTAKULUT	-219 714	-291 996	-249 540	117,0%
TOIMINTAKATE	-8 039 143	-8 396 421	-8 322 690	100,9%
VUOSIKATE	-8 039 143	-8 396 421	-8 322 690	100,9%
TILIKAUDEN TULOS	-8 039 143	-8 396 421	-8 322 690	100,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8 039 143	-8 396 421	-8 322 690	100,9%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Koronavirus pandemian aiheuttamia kuluja korvattiin Suomen Terveystalo Oy:lle noin 120 000 €.

Perusturvan määrärahaerittely	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Suomen Terveystalo Oy / Sopimushinta	13 348 531 €	13 346 065 €	13 747 050 €	14 159 462 €
ESSOTE / SOSTERI Perusturvan viranomaispalvelut	(Essote) 196 270 €	(Essote) 303 619 €	(Essote) 293 116 €	(Sosteri) 224 413 €
SOSTERI / Ympäristöterveydenhuolto ja eläinlääkintä	213 820 €	196 285 €	181 936 €	193 575 €
Eläkeperusteiset menot	122 898 €	124 741 €	135 055 €	142 657 €

PERUSTURVA YHTEENSÄ

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	1 058 075	1 024 042	1 136 800	90,1%
MYYNITUOTOT	543 418	551 157	574 915	95,9%
MUUT TOIMINTATUOTOT	514 658	472 885	561 885	84,2%
TOIMINTAKULUT	-15 749 403	-16 163 104	-16 170 559	100,0%
HENKILÖSTÖKULUT	-196 798	-188 460	-202 113	93,2%
PALVELUJEN OSTOT	-14 766 438	-15 084 679	-15 145 279	99,6%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-175 518	-254 390	-172 300	147,6%
AVUSTUKSET	-246 728	-252 709	-253 606	99,6%
MUUT TOIMINTAKULUT	-363 920	-382 865	-397 261	96,4%
TOIMINTAKATE	-14 691 327	-15 139 062	-15 033 759	100,7%
VUOSIKATE	-14 691 327	-15 139 062	-15 033 759	100,7%
TILIKAUDEN TULOS	-14 691 327	-15 139 062	-15 033 759	100,7%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-14 691 327	-15 139 062	-15 033 759	100,7%

30001 PALVELUIDEN TOIMIALA

PALVELUIDEN HALLINTO SEKÄ RUOKAPALVELUT

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Palvelulautakunta vastaa hallintosäännön mukaisesti sivistys- ja vapaa-aikatoimesta, kiinteistöjen ja maa- ja metsätilojen hallinnasta sekä teknisten palveluiden tilaamisesta. Palveluiden toimialan hallinto käsittää osan lukion rehtorin ja sivistysjohtajan (24,6 %) sekä koulutoimen sihteerin (50 %) työpanoksista sekä lautakunnan toiminnasta (50 %).

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	381 963	359 677	336 311	106,9%
MYYNNTITUOTOT	381 898	359 424	336 231	106,9%
TUET JA AVUSTUKSET	66	253	80	316,1%
TOIMINTAKULUT	-379 416	-356 759	-335 019	106,5%
HENKILÖSTÖKULUT	-37 994	-47 315	-41 595	113,8%
PALVELUJEN OSTOT	-231 014	-217 097	-205 481	105,7%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-85 293	-65 895	-61 905	106,4%
MUUT TOIMINTAKULUT	-25 115	-26 452	-26 038	101,6%
TOIMINTAKATE	2 547	2 917	1 292	225,8%
VUOSIKATE	2 547	2 917	1 292	225,8%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 917	-2 917	-2 917	100,0%
TILIKAUDEN TULOS	-370	1	-1 625	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-370	1	-1 625	

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Palveluiden hallinto: Henkilöstökulujen ylitys: jaksotettuja palkkoja ei oltu huomioitu riittävällä tarkkuudella talousarvion palkkavarauksessa, luottamushenkilöiden kokouspalkkiot aliarvioitu. Palvelujen ostojen ylitys johtuu sisäisten kulujen kasvusta verrattuna talousarvioon.

Ruokahuollon tarvikeostojen ylitys liittyi poikkeaviin olosuhteisiin. Puhdistusaineet ja –tarvikkeet, elintarvikkeet – ruokakassi- ja valmisruokajakelu.

VARHAISKASVATUS

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Rantasalmen kunnan tehtävä on tarjota laadukasta ja tavoitteellista varhaiskasvatustilain (540/2018) ja varhaiskasvatussuunnitelmaan (2017) pohjautuvaa varhaiskasvatusta 0-5 vuotiaille lapsille. Varhaiskasvatusta tarjotaan kahdessa päiväkodissa, joista toinen vastaa perheiden vuorohoidon tarpeisiin ja perhepäivähoidossa sekä ryhmäperhepäivähoidossa ja lisäksi avoimessa varhaiskasvatuksessa. Vuoropäiväkodissa tarjotaan vuorohoitoa myös esikoululaisille tarvittaessa.

Avoin varhaiskasvatustoiminta sisältää lapsikerhot ja perhekerhot viikoittain, kesällä kymmenen viikkoa KesäKehä -toimintaa sekä lapsiperheiden kotipalvelun. Tarvittaessa ostetaan varhaiskasvatuspaikka toisesta kunnasta tai yksityiseltä toiminnan harjoittajalta.

Vastuuhenkilö: Varhaiskasvatuksen esimies

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Päiväkotien ja perhepäivähoidon täyttöaste 100%	Toteutunut
2) Varhaiskasvatuksen jonotustilanteen ratkaiseminen ryhmäperhepäivähoidon avulla.	Keväällä Ryhmäperhepäiväkodin käytössä. Korona vaikutti toimintaan. Syksyllä lapset mahtuivat päiväkotien ja perhepäivähoitoon.
3) KesäReppu toiminnan vakiinnuttaminen uutena esioppilaiden ja pienten koululaisten kesätoimintamuotona	KesäReppu-toimintaa tarjottiin 10 viikkoa. Lapsia ilmoittautui koronan vaikutuksesta oletettua vähemmän.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	230 228	252 397	235 590	107,1%
MYYNITUOTOT	117 194	129 331	109 798	117,8%
MAKSUTUOTOT	92 647	78 219	120 300	65,0%
TUET JA AVUSTUKSET	20 387	44 738	5 492	814,6%
MUUT TOIMINTATUOTOT		109		
TOIMINTAKULUT	-1 489 033	-1 486 857	-1 598 436	93,0%
HENKILÖSTÖKULUT	-975 021	-966 426	-1 064 286	90,8%
PALVELUJEN OSTOT	-300 392	-300 048	-299 393	100,2%
AINEET, TAVARAT JA TAVARAT	-21 375	-22 374	-12 050	185,7%
AVUSTUKSET	-112 310	-93 526	-121 800	76,8%
MUUT TOIMINTAKULUT	-79 936	-104 484	-100 907	103,5%
TOIMINTAKATE	-1 258 805	-1 234 460	-1 362 846	90,6%
VUOSIKATE	-1 258 805	-1 234 460	-1 362 846	90,6%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-11 903	-30 392	-20 194	150,5%
TILIKAUDEN TULOS	-1 270 708	-1 264 852	-1 383 040	91,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 270 708	-1 264 852	-1 383 040	91,5%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Henkilöstökulussa oli varauduttu täysmääräiseen Kesäreppu ja ryhmäperhepäiväkodin toimintaan. Vähentyneen kysynnän vuoksi Kesäreppu toiminta oli hoidettu pääosin olemassa olevalla henkilöstöllä ja ryhmäperhepäiväkodin toimintaan oli varauduttu koko talousarviovuodeksi. Ryhmäperhepäiväkodin toimi täysmääräisesti kevään 2020 ajan.

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Päiväkodeissa olevien lasten lukumäärä	59	71	73	72	71
Perhepäiväkodeissa olevien lasten lukumäärä	31	-	-	-	5
Perhepäivähoidossa olevien lasten lukumäärä		8	11	15	15
Erityisen tuen tarpeessa olevien lasten lukumäärä päiväkodeissa		6 / 8.8%	3/3.75%	5/8,20%	3/4,2%
Erityisen tuen tarpeessa olevien lasten lukumäärä perhepäivähoidossa	4/12.9%	-	-	-	-
Lasten kotihoidontuen saajien määrä	36	34	38	35	28
Kunnassa olevat 0-6 v lapset	182	185	136	159	158

PERUSOPETUS

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Perusopetuksella on kasvatus- ja opetustehtävä. Perusopetus tarjoaa laadukasta ja monipuolista yleissivistävää opetusta Rantasalon peruskoulussa ja Tuusmäen koulussa. Perusopetuksen tavoite on tukea oppilaiden kasvua ihmisinä ja yhteiskunnan jäseninä sekä opettaa tarpeellisia tietoja ja taitoja. Perusopetusta edeltää esiopetus, jota annetaan omassa ryhmässä Rantasalon peruskoulussa sekä yhdysluokassa Tuusmäen koulussa. Aamu- ja iltapäivätoimintaa tarjotaan Rantasalon koulussa 0.-2. luokkien oppilaille sekä Tuusmäen koulussa. Sairaalaopetus järjestetään ostopalveluna oppilaiden hoitajaksojen ajalle. Perusopetus tuottaa jatko-opintokelpoisuuden toisen asteen opintoihin.

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Koko ikäluokka saa peruskoulun päättötodistuksen.	Toteutui osittain. Yksi oppilas jatkaa perusopetuksen oppimäärän suorittamista vuonna 2021.
2. Kaikki peruskoulun päättötodistuksen saaneet saavat jatko-opintopaikan.	Toteutunut
3. Koulusuunnitelman päivitys	Toteutunut

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Etäopetuskausi keväällä 2020.

Määräraha-aulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	108 711	88 174	73 307	120,3%
MYYNITUOTOT	6 600			
MAKSUTUOTOT	36 010	29 100	35 000	83,1%
TUET JA AVUSTUKSET	52 018	48 817	26 000	187,8%
MUUT TOIMINTATUOTOT	14 083	10 256	12 307	83,3%
TOIMINTAKULUT	-3 416 917	-3 307 791	-3 338 923	99,1%
HENKILÖSTÖKULUT	-1 968 647	-1 969 384	-1 943 099	101,4%
PALVELUJEN OSTOT	-1 025 537	-954 968	-978 533	97,6%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-88 806	-56 986	-66 075	86,2%
MUUT TOIMINTAKULUT	-333 927	-326 453	-351 216	92,9%
TOIMINTAKATE	-3 308 206	-3 219 617	-3 265 616	98,6%
VUOSIKATE	-3 308 206	-3 219 617	-3 265 616	98,6%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-186 640	-206 842	-202 143	102,3%
TILIKAUDEN TULOS	-3 494 846	-3 426 459	-3 467 759	98,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 494 846	-3 426 459	-3 467 759	98,8%

Oppilasmäärät: (taulukossa vuoden keskiarvo)

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Tuusmäen koulu	25,5	25	22,5	22	24,5
Rantasalon peruskoulu 1-6	159,5	138	141,5	151	149
Rantasalon peruskoulu/esiopetus	20,5	21	30	26	22
Yhteensä 0-6 luokat	205,5	184	194	198	195,5
7-9 luokat	119	114	101	89	87,5
Perusopetus yhteensä	324,5	298	295	287	283

LUKIO-OPETUS

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Lukio antaa opiskelijoille laajan yleissivistyksen ja jatko-opintokelpoisuuden sekä elämässä tarvittavia tietoja ja taitoja. Lukio antaa opiskelijoille edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen. Lukiossa voi opiskella yleislinjalla, musiikkiteatterilinjalla, studiotekniikkalinjalla tai matkailulinjalla. Lukiossa voi suorittaa valtakunnallisen ylioppilastutkinnon.

Lukiolainen voi opiskella maksutta kaikki valtakunnallisen opetussuunnitelman mukaiset pakolliset ja syventävät kurssit sekä lisäksi paikallisen opetussuunnitelman mukaisia musiikkiteatteri-, studio-tekniikka- ja matkailulinjan kursseja.

Lukiolainen saa opiskella turvallisessa opiskeluympäristössä saaden lukiolain määräämät edut (mm. maksuton ateria koulupäivinä) sekä ilmaiset koulumatkat, mikäli koulumatkan pituus on yli kuusi kilometriä ja opiskelu päätoimista

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Lukion aloittaneista saa 100 % lukion päättötodistuksen.	Toteutui osittain. Vuonna 2017 lukion aloittaneista 5 (/26) opiskelijaa on vaihtanut oppilaitosta kesken opintojen ja yksi jatkaa opintoja vuonna 2021.
2) Ylioppilastutkintojen perusteella Rantasalmen lukio on Etelä-Savon parhaassa kolmanneksessa	Toteumaa ei voi arvioida, koska tutkimustietoa ei ole saatavilla.

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Etäopetuskausi keväällä 2020.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	31 343	32 315	35 577	90,8%
MYYNTITUOTOT	200	1 176	400	293,9%
TUET JA AVUSTUKSET	29 399	25 909	35 177	73,7%
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 744	5 230		
TOIMINTAKULUT	-661 721	-629 048	-632 471	99,5%
HENKILÖSTÖKULUT	-427 397	-427 073	-424 305	100,7%
PALVELUJEN OSTOT	-134 254	-114 781	-125 794	91,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-18 120	-5 987	-4 720	126,8%
MUUT TOIMINTAKULUT	-81 950	-81 207	-77 652	104,6%
TOIMINTAKATE	-630 378	-596 733	-596 894	100,0%
VUOSIKATE	-630 378	-596 733	-596 894	100,0%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-33 892	-51 102	-33 450	152,8%
TILIKAUDEN TULOS	-664 270	-647 835	-630 344	102,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-664 270	-647 835	-630 344	102,8%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Osuuspankin avustus siirretty vuodelle 2021, koska sitä ei voitu käyttää korona-aikana. Valtion avustus S2-kielen opetukseen on kirjattu rahoitusosaan vuodelle 2020. Tulokirjaus toteuman mukaan vuoden 2021 aikana. Kaikki korkeakouluun! –hanke saanut jatkoaikaa vuodelle 2021 ja avustuksen käyttöä siirretty sen myötä.

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Opiskelijoita	65	66,5	70	74	68

OPPILASHUOLTO / KOULUKURAATTORIPALVELUT

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Sivistystoimen kuraattorin tehtävänä on osana moniammatillista oppilashuoltoa tarjota sekä yksilökohtaista että yhteisöllistä opiskeluhuoltoa. Kuraattori tarjoaa opiskeluun ja koulunkäyntiin tukea ja ohjausta, joilla edistetään opiskelijoiden oppimista, hyvinvointia sekä sosiaalisia ja psyykkisiä valmiuksia. Kuraattorin tehtävänä on edistää koulu- ja opiskeluyhteisön hyvinvointia sekä yhteistyötä oppilaiden/opiskelijoiden perheiden ja muiden läheisten kanssa. Kuraattori tarjoaa ohjausta ja tukea erityisesti perhetilanteeseen, vuorovaikutukseen, sosiaalisiin suhteisiin ja psyykkisiin valmiuksiin liittyvissä asioissa. Kuraattorin työn painopiste on ennaltaehkäisevässä oppilas- ja opiskelijahuolto-työssä.

Lisäksi sitovuustaso sisältää talousarviovarauksen muissa kunnissa opiskelevien rantasalmelaisten peruskoulun oppilaiden ja toisen asteen opiskelijoiden koulukuraattori- ja -psykologipalvelujen osaan.

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Kuraattoripalvelut saatavilla yhteisöllisellä että yksilökohtaisella tasolla viitenä päivänä viikossa.	Toteutunut
2) Lain vaatima mahdollisuus keskustella kuraattorin (tai psykologin) kanssa kiireellisimmillään samana tai seuraavana työpäivänä toteutuu kuraattoripalvelun osalta.	Toteutunut

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Ensimmäinen vuosi, kun kuraattoripalvelu osa kunnan sivistystoimea.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT		1 148	1 080	106,3%
TUET JA AVUSTUKSET		380	80	475,5%
MUUT TOIMINTATUOTOT		768	1 000	76,8%
TOIMINTAKULUT	-40	-54 306	-56 333	96,4%
HENKILÖSTÖKULUT		-43 035	-41 804	102,9%
PALVELUJEN OSTOT		-5 797	-7 568	76,6%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-40	-1 084	-2 550	42,5%
MUUT TOIMINTAKULUT		-4 390	-4 411	99,5%
TOIMINTAKATE	-40	-53 158	-55 253	96,2%
VUOSIKATE	-40	-53 158	-55 253	96,2%
TILIKAUDEN TULOS	-40	-53 158	-55 253	96,2%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-40	-53 158	-55 253	96,2%

MUU TOINEN ASTE / MUU KOULUTUS

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Kunta ostaa Savonlinnan musiikkiopistolta oppilaspaiikkoja taiteen perusopetuksen järjestämiseksi.

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Savonlinnan musiikkiopiston neljä oppilaspaiikkaa täytetään. Etusijalla ovat lapset ja nuoret.	Toteutunut
---	------------

Määräraha-aulukko:

	TP2019	Tot1-10/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTAKULUT	-4 002	-3 708	-3 708	100,0%
PALVELUJEN OSTOT	-4 002	-3 708	-3 708	100,0%
TOIMINTAKATE	-4 002	-3 708	-3 708	100,0%
VUOSIKATE	-4 002	-3 708	-3 708	100,0%
TILIKAUDEN TULOS	-4 002	-3 708	-3 708	100,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 002	-3 708	-3 708	100,0%

KIRJASTOTOIMI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Toenperän kirjaston toimintasuunnitelman mukaisesti kirjastotoimi järjestää kirjastopalvelut Joroisten, Juvan ja Rantasalmen kuntien alueella. Kirjastotoimi pyrkii osaltaan takaamaan hyvin toimivat lähipalvelut kunnissa. Kirjastot pyrkivät aktiivisesti ja luovasti osallistumaan eteläsavolaisen ja keskisavolaisen verkostomaisen kirjastoyhteistyön luomiseen, keskiössä eteläsavolainen kirjastoasiakkuus. Toimintaa ohjaavat kuntien strategiat sekä Toenperän kirjaston toimintasuunnitelma ja sen mukaiset tavoitteet.

Vastuuhenkilö: Kirjastotoimenjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Kirjasto palvelee asiakkaita vuoden aikana 2473 h asiakaspalveluaikana ja 3017 h omatoimikirjasto aikana, yhteensä 5490 h sekä lisäksi hakeutuvana kirjastopalveluna (kirjastoauto) 769 reittituntia.	Toteutunut osittain. Kirjaston asiakaspalveluaika 1698 h ja omatoimiaika 2751 h, yhteensä 4449 h. Hakeutuva kirjastopalvelu 600 reittituntia. Epidemian vuoksi kirjasto ja kirjastoauto olivat kokonaan suljettuina 18.3.-30.4.2020, omatoimikirjasto oli suljettuna 31.5.2020 saakka.
2) Kirjaston asiakas saa tarvitsemaansa digi-tukea.	Toteutunut.
3) Kirjastotiloja käytetään oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoi-mintaan edistään täten yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua. Mittari: tapahtumien ja osallistujien lkm.	Toteutunut Tapahtumat: 37 Osallistujat: 904
4) Omatoimikirjaston käyttäjämäärän seurannan käyttöönotto	Toteutunut.

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Yhteispalvelupiste siirtyi kirjaston yhteyteen.

Määräraha-aulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT		21 467	19 596	109,5%
MYYNSTITUOTOT		21 467	19 596	109,5%
TOIMINTAKULUT	-289 633	-296 758	-292 155	101,6%
HENKILÖSTÖKULUT	-319	-21 896	-19 596	111,7%
PALVELUJEN OSTOT	-289 314	-274 862	-272 559	100,8%
TOIMINTAKATE	-289 633	-275 290	-272 559	101,0%
VUOSIKATE	-289 633	-275 290	-272 559	101,0%
TILIKAUDEN TULOS	-289 633	-275 290	-272 559	101,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-289 633	-275 290	-272 559	101,0%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Yhteispalvelupisteen siirtyminen kirjaston yhteyteen vuoden 2020 alusta lukien aiheutti arvioitua suuremman henkilöstökulun ja suuremman palvelujen ostokulun. Talouden ja toiminnan yhteensovittaminen tarkentui talousarviovuonna.

Tunnusluvut:

	Ka Suomi	Joroi- nen	Joroi- nen	Joroi- nen	Juva	Juva	Juva	Ranta- salmi	Ranta- salmi	Ranta- salmi
	2019	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Kirjastokäynnit /as.	9,79	11,15	11,83	7,80	11,70	11,35	7,72	13,73	13,75	10,46
Lainat /as.	15,66	15,30	15,33	12,76	16,92	17,28	14,44	18,45	18,30	15,13
Kirjastoaineistokulut €/as.	6,65	10,14	9,90	8,72	11,44	11,11	8,61	10,93	10,24	10,95
Taloudellisuusluku	1,48	1,82	1,60	2,00	1,68	1,69	1,92	1,71	1,65	1,96

Taloudellisuusluku= (henkilöstökulut + kirjastoaineistokulut) / (fyysiset käynnit + kokonaislainaus)

KANSALAI SOPISTO

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Kansalaisopisto järjestää alueelliseen sivistystarpeeseen vastaavaa koulutusta ja tukee yksilön itsensä kehittämismahdollisuuksia. Opisto toimii lähipalveluperiaatteella elämänlaajuisen oppimisen ideologian pohjalta. Kansalaisopistopalvelut alueelle tuottaa Järvi-Saimaan kansalaisopisto, jonka isäntäkunta on Sulkava.

Järvi-Saimaan kansalaisopisto tarjoaa Rantasalmella monipuolista yleissivistävää koulutusta, taide- ja taitoaineiden opetusta sekä kielten opetusta. Edellisten lisäksi se tarjoaa historiaan, kasvatukseen, yhteiskuntaan ja yrittäjyyteen liittyvää opetusta, tietotekniikan opetusta, terveyttä, liikuntaa ja kestävä kehitystä edistävää koulutusta.

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Opetustuntien määrä on vähintään 4215	Toteutunut osittain. 3823h
2) Erityistavoite: Tarjota musiikin ja teatterin perusopetusta vähintään opetussuunnitelmien edellyttämän määrän vuosittain. Näin opetusohjelmassa otetaan huomioon lukion säilyminen Rantasalmella (musiikkiteatterilinja).	Toteutunut
3) Kurssitarjonnan seuranta	Toteutunut

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Koronaepidemia vaikutti keväällä 2020 toteutuneen opetuksen määrään.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	7 196	7 301	8 840	82,6%
MYYN TITUOTOT	7 196	7 301	8 840	82,6%
TOIMINTAKULUT	-208 210	-201 519	-182 718	110,3%
HENKILÖSTÖKULUT	-6 907	-6 212	-7 838	79,3%
PALVELUJEN OSTOT	-134 926	-130 879	-118 776	110,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 956	-9 776	-4 000	244,4%
MUUT TOIMINTAKULUT	-62 420	-54 653	-52 104	104,9%
TOIMINTAKATE	-201 014	-194 218	-173 878	111,7%
VUOSIKATE	-201 014	-194 218	-173 878	111,7%
TILIKAUDEN TULOS	-201 014	-194 218	-173 878	111,7%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-201 014	-194 218	-173 878	111,7%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Kansalaisopisto ei laskuttanut kunnilta marras- ja joulukuun kuntaosuuksia, joten talousarvion toteuma oli jäämässä merkittävästi alle talousarviovarauksen ja tämän takia loppuvuonna tehtiin ajankohtaisia kalustohankintoja (etäopetus- ja muu opetusvälineistö). Vuoden 2020 tasauslasku johti talousarvion ylitykseen. Kansalaisopiston (Sulkavan kunnan alainen) talousarvio ylittyy huolimatta siitä, että opetusta jäi järjestämättä keväällä 2020. Ylitys johtuu siitä, että kurssimaksutuotot jäivät huomattavan paljon vajaammiksi kuin suunniteltu, syynä mm. koronaepidemian tuoma epävarmuus.

Rantasalmen osuus toteutuneesta opetuksesta on suuri, koska opetuksen keskeyttäminen ei koskenut taiteen perusopetuksen yksilöopetusta.

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Opetustunnit	4607	4588	4608	4848	3823
Opetusryhmät	164	172	178	213	164
Opiskelleet	1881	2091	2245	2507	2041

LIIKUNTATOIMI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

”Elämänlaatua liikkuen ja harrastaen” (Sivistystoimen strategia). Liikuntatoimen tarkoituksena on edellytysten luominen kuntalaisten liikunnalle paikallista ja alueellista yhteistyötä sekä terveyttä edistävää liikuntaa kehittämällä, kansalaistoimintaa tukemalla, liikuntapaikkoja tarjoamalla sekä liikuntaa järjestämällä ottaen huomioon myös erityisryhmät.

Liikuntatoimen painopistealueina ovat terveys- ja erityisliikunnan edistäminen, lasten ja nuorten liikunnan edistäminen ja omatoimisen liikunnan edistäminen. Urheiluseurat ja liikuntajärjestöt ovat keskeisiä toimijoita käytännön työssä (Liikuntastrategia).

Liikuntapalvelut ostetaan Järvi-Saimaan Palvelut Oy:lta.

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Tarjotaan liikunnan harrastusmahdollisuuksia kunto- ja terveysliikuntaan sekä järjestetään monipuolista lasten ja nuorten kasvua edistävää toimintaa. Kunto- ja terveysliikuntaa edistetään liikuntatapahtumien kautta sekä edistetään monipuolisesti terveysliikuntaa.	Toteutunut. Lapsille on järjestetty hiihtokoulu, luistelukoulu, kerhotoimintaa urheilukentällä, Tuusmäen koulun kentällä, Parkumäin kentällä ja lasten sporttis-liikuntakerhot. Kunto- ja terveysliikuntaa on järjestetty Lipposhiihto lähes 100 osallistujaa. Kuntosalilla ohjattua harjoittelua 5 h viikko. Liikuntasalissa viikoittain kuntojumput miehille ja naisille. Koko kansa liikkeelle ja Voimaa vanhuuteen - liikuntatapahtumat peruttiin koronan takia. Lipokkaat liikkeelle -tapahtuma korvattiin syksyllä omaehtoisella liikunnan suorittamisella. Viikon aikana tuli suorituksia yhteensä 284 kpl.
2) Liikuntapaikat ja -alueet pidetään hyvässä ja tasokkaassa kunnossa. Suoriteaan peruskunnostusta valaistuilla kuntosaloilla.	Toteutunut. Liikuntapaikkojen hoito on toteutunut talvi-, kesä- ja syyskaudella. Valaistuja latuja on hoitoa 23 km sekä muut ladut yhteensä noin 40 km. Jääalueita on hoidettu koulukeskuksen kaukalo ja Tuusmäen luistelualue. Retkiluistelurata on hoidettu pienellä Raudanvedellä noin 4 km sekä luistelurata Ruutanharjun kentällä. Urheilukenttien hoito on toteutunut keskusrheilukenttä, Tuusmäki ja Parkumäki. Uimarantojen kunnostus on toteutunut asetuksen mukaiseksi.

	Kuntoportaavat olivat hyvin käytetty liikuntapaikka Ruutanan areenan rinteessä.
3) Valmistellaan massatapahtumien järjestelyitä vuodelle 2021: Saimaan maakuntaviesti ja KLL- SM.	Toteutunut. Saimaan maakuntaviesti ja Koululiikuntaliiton hiihtomestaruuskilpailuja valmisteltiin koko vuoden ajan. Kisavalmisteluissa huomioitiin kaikki mahdolliset vaihtoehdot kisojen turvalliseksi toteuttamiseksi.

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Kuntosali jouduttiin keväällä sulkemaan koronan takia noin kahdeksi kuukaudeksi.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	28 728	27 528	22 000	125,1%
MYYNNTITUOTOT	27 698	24 309	20 000	121,5%
TUET JA AVUSTUKSET		2 000	2 000	100,0%
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 030	1 220		
TOIMINTAKULUT	-347 962	-338 809	-338 651	100,0%
PALVELUJEN OSTOT	-331 165	-319 346	-319 251	100,0%
AVUSTUKSET	-15 870	-18 400	-18 400	100,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-927	-1 063	-1 000	106,3%
TOIMINTAKATE	-319 234	-311 280	-316 651	98,3%
VUOSIKATE	-319 234	-311 280	-316 651	98,3%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-81 994	-65 830	-65 831	100,0%
TILIKAUDEN TULOS	-401 229	-377 110	-382 482	98,6%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-401 229	-377 110	-382 482	98,6%

NUORISOTOIMI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Nuorisotoimen tehtävänä on tukea nuorten kasvua ja itsenäistymistä sekä edistää nuorten osallisuutta, vaikuttamismahdollisuuksia ja yhteisöllisyyttä. (Nuorisolaki 1285/2016)

Vastuhenkilö: Sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Nuorisotila tarjoaa avoimet tilat, kerhotoimintaa ja tapahtumia tehden samalla ennaltaehkäisevää päihdetyötä. Mittarit: kävijämäärät, nuorisotilan aukiolotunnit.	Toteutunut. 469 käyntiä + 139 kerho-käyntiä (55 erillistä lasta/nuorta, syksy 2020). Etänuokkarissa keväällä 2020 noin 5 nuorta/pvä. Nuorisotila avoinna 17h/vko + kerhot (2kpl)
2) Etsivä nuorisotyö tarjoaa palveluohjausta ja neuvontaa nuorten elämänhallintaan ja opiskeluun liittyvissä asioissa. Mittari: Parent –tilastot.	Toteutunut. 31 nuorta
3) Nuorten vaikuttajaryhmä Kasvo mahdollistaa nuorten osallisuuden ja kuulemisen heihin liittyvissä asioissa. Mittarit: kokousten ja kuulemistilaisuuksien lkm	Toteutunut osittain. 11 kokousta, 0 kuulemistilaisuutta.

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Ensimmäinen vuosi, kun uusi työnjako nuorisotoimessa yhteistoimintamenettelyjen työntekijävähennyksen jälkeen.

Määräraahataulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	29 585	26 911	28 160	95,6%
TUET JA AVUSTUKSET	27 494	26 831	27 660	97,0%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 091	81	500	16,1%
TOIMINTAKULUT	-158 267	-107 539	-109 755	98,0%
HENKILÖSTÖKULUT	-95 513	-53 231	-64 775	82,2%
PALVELUJEN OSTOT	-33 823	-21 692	-24 589	88,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 221	-3 924	-1 300	301,8%
AVUSTUKSET	-17 100	-21 300	-17 000	125,3%
MUUT TOIMINTAKULUT	-8 609	-7 393	-2 091	353,5%
TOIMINTAKATE	-128 682	-80 628	-81 595	98,8%
VUOSIKATE	-128 682	-80 628	-81 595	98,8%
TILIKAUDEN TULOS	-128 682	-80 628	-81 595	98,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-128 682	-80 628	-81 595	98,8%

KULTTUURITOIMI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Kulttuuritoimi edistää kulttuuritoimintaa ja kulttuuriharrastusta ja ammattimaista taiteellista toimintaa myöntämällä avustuksia kansalaistoimintaan sekä ostamalla kulttuuripalveluita kuntalaisille. (Laki kuntien kulttuuritoiminnasta 166/2019)

Vastuhenkilö: Sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Kulttuuripalveluiden saavutettavuuden mahdollistaminen järjestöille ja yhdistyksille myönnettävien avustusten sekä kulttuuritapahtumien ostopalvelun kautta. Mittari: tuettujen tilaisuuksien ja tapahtumien lkm	Toteutunut. 9 kpl. Lisäksi avustuksia myönnetty erilaisiin projekteihin.
2) Museon ja kotiseutuarkiston ylläpitäminen	Toteutunut
3) Kulttuuristrategian seuranta	Toteutunut osittain. Palvelulautakunta tehnyt kulttuuristrategian toteutumisen arvioinnin 11.3.2021 § 29. Kulttuuristrategian toteutumisella on yhteys kuntastrategian toteutumiseen.

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Ensimmäinen vuosi, kun uusi työnjako kulttuuritoimessa yhteistoimintamenettelyjen työntekijävähennyksen jälkeen.

Määräraha-aulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	3 000		50	
TUET JA AVUSTUKSET	3 000			
MUUT TOIMINTATUOTOT			50	
TOIMINTAKULUT	-60 346	-48 913	-50 484	96,9%
HENKILÖSTÖKULUT	-8 021	-9 027	-4 636	194,7%
PALVELUJEN OSTOT	-42 453	-13 939	-34 598	40,3%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-350	-2 744	-250	1 097,8%
AVUSTUKSET	-9 250	-23 203	-11 000	210,9%
MUUT TOIMINTAKULUT	-272			
TOIMINTAKATE	-57 346	-48 913	-50 434	97,0%
VUOSIKATE	-57 346	-48 913	-50 434	97,0%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-594	-595	-594	100,1%
TILIKAUDEN TULOS	-57 940	-49 508	-51 028	97,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-57 940	-49 508	-51 028	97,0%

SIVISTYS JA VAPAA-AIKA YHTEENSÄ

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	438 791	457 242	424 200	107,8%
MYYNSTITUOTOT	158 888	183 583	158 634	115,7%
MAKSUTUOTOT	128 657	107 319	155 300	69,1%
TUET JA AVUSTUKSET	132 298	148 676	96 409	154,2%
MUUT TOIMINTATUOTOT	18 947	17 664	13 857	127,5%
TOIMINTAKULUT	-6 636 132	-6 475 248	-6 603 634	98,1%
HENKILÖSTÖKULUT	-3 481 824	-3 496 283	-3 570 339	97,9%
PALVELUJEN OSTOT	-2 295 867	-2 140 018	-2 184 769	98,0%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-135 869	-102 876	-90 945	113,1%
AVUSTUKSET	-154 530	-156 428	-168 200	93,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-568 042	-579 643	-589 381	98,3%
TOIMINTAKATE	-6 197 341	-6 018 006	-6 179 434	97,4%
VUOSIKATE	-6 197 341	-6 018 006	-6 179 434	97,4%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-315 023	-354 761	-322 212	110,1%
TILIKAUDEN TULOS	-6 512 364	-6 372 767	-6 501 646	98,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 512 364	-6 372 767	-6 501 646	98,0%

KIINTEISTÖT

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Kunnan kiinteistöt kuuluvat kunnan palveluiden toimialan hallintoon, pois lukien vesi –ja viemäri-laitoksen kiinteistöt.

Kiinteistöille tuotettavat palvelut ostetaan Järvi-Saimaan Palvelut Oy:ltä. Yhtiön kiinteistöhuolto vastaa kiinteistöjen ylläpidosta erikseen laadittavan ylläpito-ohjelman ja vastuujakotaulukon mukaisesti. Yhtiö tuottaa mm. seuraavia palveluita: rakennusten ja kiinteistöön kuuluvien alueiden vuositaitaiset kunnossapito-ohjelman mukaiset kunnossapitotyöt; kiinteistöjen lämpö, sähkö, jätehuolto, vesi- ja jätevesi erillisen vastuujakotaulukon mukaisesti; kiinteistöjen riskienhallinta-puutteiden raportointi; kiinteistöjen vakuutusturvan riittävydestä huolehtiminen, kiinteistöautomaation ylläpito ja kehittäminen sekä osallistuminen valmius- ja poikkeusolotilanteisiin. Lisäksi yhtiöltä ostetaan kiinteistöihin tarvittavat siivous- ja puhtaanapito palvelut.

Vastuuhenkilö: Kehittämispäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Asuntojen määrän vähentäminen 10 kpl	Tavoite on toteutunut. Asikkalan, Aseman ja Tiemassaaren rivitalot on myyty, yhteensä 11 asuntoa ja yksi osakehuoneisto.
2) Yhtiöiden hallinnon tehostaminen uudelleenjärjestelyin	Kunta on vuoden lopulla rekrytoinut kiinteistöpäällikön.

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Myynnissä pitkään olleet kylien rivitalot saatiin kaupaksi. Vuokra-asuntokysynnän lasku oli ennakoitua jyrkempi ja erityisesti isommat asunnot eivät olleet kysyttyjä. Kiinteistöpäällikön palkkaaminen tuli uutena toimenpiteenä vuoden aikana tukemaan tytäryhtiöiden toimintaa. Koronapandemia toi lisäkustannuksia erityisesti infektioaseman järjestelyjen myötä ja vaikutti myös siihen, ettei kaikkia käyttötalouden suunniteltuja toimenpiteitä voitu kohteissa toteuttaa.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	2 177 865	2 097 326	2 108 514	99,5%
MYYNNTITUOTOT	8 374	7 490	8 420	88,9%
TUET JA AVUSTUKSET	67	236	200	118,2%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 169 424	2 089 600	2 099 894	99,5%
TOIMINTAKULUT	-2 225 848	-2 200 772	-2 302 140	95,6%
HENKILÖSTÖKULUT	-77 610	-82 307	-84 374	97,5%
PALVELUJEN OSTOT	-1 428 021	-1 367 128	-1 492 169	91,6%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-39 183	-46 437	-43 412	107,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-681 034	-704 901	-682 185	103,3%
TOIMINTAKATE	-47 983	-103 446	-193 626	53,4%
VIISIKATE	-47 983	-103 446	-193 626	53,4%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-395 478	-952 019	-363 674	261,8%
TILIKAUDEN TULOS	-443 461	-1 055 465	-557 300	189,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-443 461	-1 055 465	-557 300	189,4%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Toimintatuottoihin on tehty talousarviovuonna määrärahamuutos vuokrien arvioitua pienempänä toteutumana. Sisäiset vuokrat on tasattu toteutuneiden kustannusten mukaan.

Ylimääräiset poistot (arvontarkastukset) ovat kohdistuneet Terveyskeskukseen (- 350 143 €), Suvantokotiin (- 159 408 €) sekä Seurala kiinteistöön (- 51 467 €). Kunnanhallituksen linjaus 22.2.2021 § 44.

MAA- JA METSÄTILAT

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Rantasalmen kunnan maa- ja metsäomaisuutta hoidetaan kannattavasti. Metsäomaisuuden hoidossa toteutetaan voimassa olevaa metsäsuunnitelmaa huomioiden virkistys- ja luontoarvot. Metsäomaisuuden hoitotoimet suunnitellaan ja toteutetaan voimassa olevan hoitosopimuksen mukaisesti.

Maanvuokraus ja yksityisteiden velvoitteet hoidetaan sopimusten ja osuuksien vaatimalla tavalla.

Vastuuhenkilö: Kehittämispäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Puunmyyntitavoitteiden 150.000 € saavuttaminen	Puunmyyntitavoite on saavutettu, yhteensä noin 590 000 euroa.
2) Maanmyyntitavoitteiden 750.000 € saavuttaminen	Maanmyyntitavoite jäi noin 60.000 euroa vajaaksi, koska Vaajaniemi-Vaajaranta – tilakauppa jäi odottamaan lainvoimaiseksi tuloa.
3) Metsänhoitotöiden toteuttaminen vuosisuunnitelman mukaisesti	Metsänhoitotyöt on toteutettu suunnitelman mukaisesti.

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Puunmyynnin osalta vuosi oli hakkuuolosuhteiltaan suotuisa ja osaltaan pandemia vaikutti puunostajien hakkuiden suuntaamiseen siten, että kunnan leimikot, vanhat ja uudet kaupat toteutuivat odotettua paremmin. Maanmyynnin tuotto jäi hieman tavoitetta alhaisemmaksi, koska Vaajaranta-Vaajaniemi –tilakaupan päätöstä ei saatu lainvoimaiseksi tilivuoden aikana.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	397 304	1 324 543	1 282 430	103,3%
MYYNтитUOTOT	380 089	591 196	518 000	114,1%
MUUT TOIMINTATUOTOT	17 215	733 347	764 430	95,9%
TOIMINTAKULUT	-160 438	-227 364	-194 712	116,8%
PALVELUJEN OSTOT	-127 564	-166 047	-153 730	108,0%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-631	-146	-500	29,3%
MUUT TOIMINTAKULUT	-32 243	-61 170	-40 482	151,1%
TOIMINTAKATE	236 866	1 097 180	1 087 718	100,9%
VUOSIKATE	236 866	1 097 180	1 087 718	100,9%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-250	-250	-250	100,0%
TILIKAUDEN TULOS	236 616	1 096 930	1 087 468	100,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	236 616	1 096 930	1 087 468	100,9%

Perustelut:

Maa- ja metsätilat kustannuspaikalle on tehty talousarviovuonna merkittävä määrärahamuutos. Toimintakuluja nosti budjetoidusta tilakauppoihin liittyneet myyntipalkkiot ja syntyneet myyntitappiot.

TEKNISET PALVELUT

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Palvelulautakunta tilaa tarvittavat tekniset palvelut Järvi-Saimaan Palvelut Oy:ltä. Järvi-Saimaan Palvelut Oy tuottaa Rantasalmen kunnalle sopimuksiin perustuvat teknisen toimen palvelut, sekä asiantuntijapalvelut, että kunnan päätöksentekoon liittyvissä valmisteluissa ja viranomaisneuvotte- luissa. Palvelun tuotanto tapahtuu yhteistyökuntien ohjauksessa. Teknisiin palveluihin kuuluvat yh- dyskuntasuunnittelu sekä kuntatekniikka.

Yhdyskuntasuunnittelulla luodaan maankäytölliset valmiudet asumisen ja elinkeinotoiminnan sijoit- tumiseksi ja kehittymiseksi kunnassa. Maankäytön suunnittelun vireille tulosta ja valmistelusta vas- taa kunnanhallitus. Toteutus ja asiantuntijapalvelut ostetaan Järvi-Saimaan Palvelut Oy:ltä, jonka tehtävänä on yhdyskuntarakenteen suunnitelmallinen ohjaus. Kaavoituksen tavoitteena on tuottaa ja ylläpitää korkealaatuista rakennettua ympäristöä, joka tarjoaa asukkaille ja yrityksille vaihtoehtoisia asuin-, työpaikka- ja virkistysalueita.

Kuntatekniikka sisältää liikenneväylät, puistot, osin satamat sekä muut yleiset alueet. Liikenne- väyliin kuuluvat kaavateiden ylläpito. Satamien hoitopalvelua on ostettu myös ulkopuoliselta toimi- jalta.

Vastuuhenkilö: Kehittämispäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Asemakaavojen sähköiseen järjestelmään vieminen	Tavoite ei toteutunut suunnitelman mu- kaisesti. Tarjous saatiin ja hyväksyttiin joulukuussa 2020 ja työ käynnistyy vuo- den 2021 aikana.
2) Energiansäästöavoite – 5 % liittyen katu- valaistuksen järjestelyihin	Tavoite toteutui ja energiansäästö verrat- tuna edelliseen vuoteen oli rahallisesti mitattuna n. -37 % ja n. 9 600 euroa ja kulutuksena mitattuna n. -25 % ja n. - 46 000 kWh.

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Mustalahden sataman aallonmurtajana toimiva laiturisiipi valmistui veneilykauden lopulla ja vanha venelaituri myytiin purettavaksi. Kaavoituksessa aurinkorannan kaavan ja Poikkitie liikennejärjes- telyjen suunnittelu eteni.

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Katuvalaistussuunnitelman järjestelmällinen toteutus näkyi energian- ja sähkökustannusten sääs- tönä.

Määrärahataulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	31 823	12 418	10 980	113,1%
MYYNITUTUOTOT	9 653	10 469	10 600	98,8%
MAKSUTUOTOT	19 750			
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 420	1 948	380	512,7%
TOIMINTAKULUT	-310 757	-298 494	-316 556	94,3%
HENKILÖSTÖKULUT	-17 906	-18 490	-18 188	101,7%
PALVELUJEN OSTOT	-282 199	-266 743	-291 118	91,6%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 883	-8 406	-4 527	185,7%
MUUT TOIMINTAKULUT	-8 769	-4 855	-2 723	178,3%
TOIMINTAKATE	-278 934	-286 076	-305 576	93,6%
VUOSIKATE	-278 934	-286 076	-305 576	93,6%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-210 275	-239 409	-186 013	128,7%
TILIKAUDEN TULOS	-489 209	-525 485	-491 589	106,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-489 209	-525 485	-491 589	106,9%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Katuvalaistussuunnitelman järjestelmällinen toteutus näkyi energian- ja sähkökustannusten säästönä.

PALVELUIDEN TOIMIALA YHTEENSÄ

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	3 427 747	4 251 206	4 162 435	102,1%
MYYNITUTUOTOT	938 903	1 152 162	1 031 885	111,7%
MAKSUTUOTOT	148 407	107 319	155 300	69,1%
TUET JA AVUSTUKSET	132 431	149 165	96 689	154,3%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 208 006	2 842 560	2 878 561	98,7%
TOIMINTAKULUT	-9 712 592	-9 558 637	-9 752 061	98,0%
HENKILÖSTÖKULUT	-3 615 334	-3 644 394	-3 714 496	98,1%
PALVELUJEN OSTOT	-4 364 665	-4 157 032	-4 327 267	96,1%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-262 860	-223 761	-201 289	111,2%
AVUSTUKSET	-154 530	-156 428	-168 200	93,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 315 203	-1 377 022	-1 340 809	102,7%
TOIMINTAKATE	-6 284 845	-5 307 431	-5 589 626	95,0%
VUOSIKATE	-6 284 845	-5 307 431	-5 589 626	95,0%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-923 943	-1 549 355	-875 066	177,1%
TILIKAUDEN TULOS	-7 208 788	-6 856 787	-6 464 692	106,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7 208 788	-6 856 787	-6 464 692	106,1%

YMPÄRISTÖTOIMEN TOIMIALA

YMPÄRISTÖTOIMEN HALLINTO

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Toimiala vastaa Rantasalmen, Juvan ja Sulkavan ympäristötoimen viranomaispalvelujen tuottamisesta. Ympäristötoimen toimialaan kuuluvat rakennusvalvonta, ympäristönvalvonta, maa-ainesasiat sekä yksityistieasiat. Rantasalmen kunta tuottaa isäntäkuntana ympäristötoimen palvelut Rantasalmen, Juvan ja Sulkavan kunnille yhteistyösopimuksen mukaisesti.

Ympäristötoimen toiminta-ajatuksena on edistää hyvää rakentamistapaa ja valvoa rakennustoimintaa määräysten ja asetusten mukaisesti. Ympäristötoimen tehtävänä on valvoa ja seurata ympäristön tilaa, ottaen huomioon kestävä kehitys sekä yksityisteiden osalta seurata ja edistää liikenneturvallisuutta sekä tehokasta tiealueiden kunnossapitoa. Lupa- ja valvonta-asioissa tulee ottaa huomioon tasapuolinen kohtelu.

Ympäristötoimen hallinnon tehtävänä on johtaa ympäristötoimialaa sekä koordinoida ympäristölautakunnan toimintaa. Ympäristöhallinnon kulut jaetaan toimialalle yleiskuluprosentilla, joka on vuonna 2020 12,24%.

Vastuuhenkilö: Ympäristöpäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Turvataan kuntalaisille turvallinen ja viihtyisä ympäristö	Vuosi 2020 oli hyvin poikkeuksellinen, koronan ja henkilöstövajauksien vuoksi. Pakolliset asiat saatiin kuitenkin hoidettua
---	---

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Juvan kunta irtisanoi ympäristötoimen yhteistyösopimuksen päättymään 31.12.2020. Uusi yhteistyösopimus solmittiin loppuvuonna Rantasalmen ja Sulkavan kunnan kesken. Lisäksi ympäristöpäällikön irtisanoutuminen ja korona toivat omat haasteet.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	44 268	25 833	46 755	55,3%
MYYNNTITUOTOT	44 268	25 795	46 755	55,2%
TUET JA AVUSTUKSET		37		
TOIMINTAKULUT	-44 268	-25 889	-46 755	55,4%
HENKILÖSTÖKULUT	-33 405	-13 406	-35 319	38,0%
PALVELUJEN OSTOT	-10 044	-12 311	-10 888	113,1%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-801	-72	-548	13,2%
MUUT TOIMINTAKULUT	-17	-100		
TOIMINTAKATE		-56		
VUOSIKATE		-56		
TILIKAUDEN TULOS		-56		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-56		

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Pienentyneet toimintakulut aiheuttivat myös toimintatuottojen vähentymisen.

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Henkilöstö	5,6	5,6	5,6	5,5	4,5
ostopalvelu JSP	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Yhteensä	6,1	6,1	6,0	6,0	5,0

YMPÄRISTÖVALVONTA

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Ympäristövalvonnan tehtävänä on myöntää tai valmistella eri ympäristölakien ja maa-aineslain mukaiset lupa-asiat. Ympäristön tilaa seurataan ja valvotaan jatkuvasti. Lakisääteisissä lupa- ja valvonta-asioissa noudatetaan tasapuolista kohtelua koko ympäristötoimen toiminta-alueella.

Ympäristövalvonnan kulut jaetaan kunnittain asukasluvun suhteessa. Rantasalmen kunnan osuus ympäristövalvonnan kokonaiskuluista on noin 28 %, Juvan osuus 51 % ja Sulkavan osuus 21 %.

Vastuuhenkilö: Ympäristöpäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Ympäristösuojeluviranomaisen maksutaksan täydentäminen ja hintojen tarkistaminen sekä maa-ainesmaksutaksan hintojen tarkistaminen	Toteutuivat. Uudet taksat tulivat voimaan vuoden alussa.
--	--

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Ympäristösihteeri toimi ympäristöpäällikön sijaisena. Korona ja sen myötä siirtyminen osittain etätöihin. Etätyövälineet ja yhteydet saatiin toimimaan.

Määräraha-aulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	80 808	74 416	73 632	101,1%
MYYNITUOTOT	67 291	64 482	66 932	96,3%
MAKSUTUOTOT	13 384	9 849	6 500	151,5%
TUET JA AVUSTUKSET	133	85	200	42,4%
TOIMINTAKULUT	-94 088	-90 950	-93 784	97,0%
HENKILÖSTÖKULUT	-64 045	-66 236	-65 536	101,1%
PALVELUJEN OSTOT	-23 546	-18 308	-22 090	82,9%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 026	-628	-750	83,8%
MUUT TOIMINTAKULUT	-5 472	-5 779	-5 408	106,9%
TOIMINTAKATE	-13 280	-16 535	-20 152	82,1%
VIISIKATE	-13 280	-16 535	-20 152	82,1%
TILIKAUDEN TULOS	-13 280	-16 535	-20 152	82,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-13 280	-16 535	-20 152	82,1%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Ympäristövalvonnan toimintakulut jäivät hieman alle talousarvion, toimialan hallinnon kulujen jäädessä arvioitua pienemmäksi (mm. ympäristöpäällikön siirtyminen toisen kunnan palvelukseen).

Tunnusluku Rantasalmi	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Voimassaolevat maa-ainesluvut	10	10	10	10	10

Tunnusluku Juva	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Voimassaolevat maa-ainesluvut	45	42	40	42	38

Tunnusluku Sulkava	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP2019	TP 2020
Voimassaolevat maa-ainesluvut	15	15	15	16	15

RAKENNUSVALVONTA

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Rakennusvalvonnan tehtävänä on käsitellä rakennus- ja toimenpideluvat sekä hyväksyä toimenpiteilmoitukset. Rakennusvalvonnan tehtävänä on myös valmistella rakentamiseen liittyvien poikkeuslupien lausunnot sekä myöntää toimialalle määrätty avustukset. Tehtävänä on edistää hyvää rakennustapaa, valvoa rakennetun ympäristön tilaa ja rakennusten kunnossapitoa sekä ohjata rakennustoimintaa kestäväällä tavalla.

Rakennusvalvonnan menot jaetaan kunnittain: 75 % lupamäärien suhteessa ja 25 % asukasluvun suhteessa. Rantasalmen osuus rakennusvalvonnan kokonaiskuluista on 31 %, Juvan osuus 45 % ja Sulkavan osuus 24 %.

Vastuuhenkilö: Ympäristöpäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Rakennusvalvonnan tarkastus- ja valvontatehtävistä sekä muista tehtävistä perittävien maksujen korotus	Toteutui Rantasalmen, Juvan ja Sulkavan kunnissa. Uudet taksat tulivat voimaan 1.3.2020.
2) Rakennusjärjestyksen uusiminen (Rantasalmi)	Ei toteutunut, johtuen henkilöstövajauksesta sekä meneillään olevasta maankäyttö- ja rakennuslain uudistuksesta. Lakiin on odotettavissa merkittäviä muutoksia
3) Rakennusrekisterin laadunparannus (Rantasalmi ja Sulkava)	Ei toteutunut.

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Sulkavalla oli vajausta rakennustarkastajasta, tarkastuksia hoidettiin osan vuotta Rantasalmelta käsin. Loppusyksyksi saatiin Sulkavalle määräaikainen tarkastaja. Korona asetti haasteita myös rakennustarkastusten hoidossa ja etätöitä tehtiin myös rakennusvalvonnassa.

Määräraha- ja tulotaulukko

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	318 858	313 129	290 763	107,7%
MYYNSTITUOTOT	217 016	212 043	222 283	95,4%
MAKSUTUOTOT	97 894	100 659	68 000	148,0%
TUET JA AVUSTUKSET	3 948	426	480	88,8%
TOIMINTAKULUT	-325 619	-306 885	-358 968	85,5%
HENKILÖSTÖKULUT	-197 679	-182 714	-188 731	96,8%
PALVELUJEN OSTOT	-114 833	-108 315	-155 913	69,5%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 708	-2 818	-3 500	80,5%
MUUT TOIMINTAKULUT	-11 398	-13 039	-10 824	120,5%
TOIMINTAKATE	-6 761	6 243	-68 205	-9,2%
VUOSIKATE	-6 761	6 243	-68 205	-9,2%
TILIKAUDEN TULOS	-6 761	6 243	-68 205	-9,2%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 761	6 243	-68 205	-9,2%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Rakennusrekisterin laadunparannustyö jäi toteutumatta. Ohjelmistopäivitys siirtyi vuodelle 2021. Rakennusvalvonnan toimintakulut jäivät hieman alle talousarvion, toimialan hallinnon kulujen jäädessä arvioitua pienemmäksi (mm. ympäristöpäällikön siirtyminen toisen kunnan palvelukseen). Toimintatuotot ylittivät mm. lupamäärän ollessa vuonna 2020 arvioitua suurempi.

Tunnusluku Rantasalmi	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Rakennusluvut; kpl	74	66	83	111	123
Toimenpideluvat; kpl	49	39	47	80	76
Toimenpideilmoitukset	36	17	13	9	16
Viralliset katselmukset	165	241	260	274	367*

*) Viralliset katselmukset 367 kpl vuonna 2020 sisältää myös puuttuvia loppukatselmuksia vanhemmista luvista, joita päivitettiin samoilla tarkastuskäynneillä.

Tunnusluku Juva	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Rakennusluvut; kpl	87	78	85	95	103
Toimenpideluvat; kpl	64	54	67	101	74
Toimenpideilmoitukset	50	35	40	46	44
Viralliset katselmukset	215	168	231	165	146

Tunnusluku Sulkava	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Rakennusluvut; kpl	57	50	57	61	43
Toimenpideluvat; kpl	33	29	10	45	23
Toimenpideilmoitukset	27	54	48	50	60
Viralliset katselmukset	141	143	139	193	148

YKSITYISTIEASIAT

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Tiejaosto toimii ympäristölautakunnan alaisena kolmijäsenisenä toimielimenä. Tiejaoston tehtävänä on yksityisteiden kunnossapito- ja perusparannusavustuksen jakaminen ja kunnan suostumuksen antaminen liikennemerkeille.

Tiejaoksen kulut jaetaan avustettavien yksityistiekilometrien suhteessa. Rantasalmen kunnan osuus yksityistieasioiden kuluista on noin 27 %, Juvan osuus 48% ja Sulkavan osuus 25%.

Vastuuhenkilö: Ympäristöpäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Neuvontaa yksityistieverkon kunnossapitotason pitämisestä ohjauksella ja avustuspoliittikalla kohtuullisin kustannuksin sellaisena, että liikenteen välityskyky säilyy kaikkina vuodenaikoina	Toteutui.
--	-----------

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Kunnissa selvitettiin kunnossapitoavustusta hakeneiden tiekuntien MML:n antama käyttöoikeusyksikkötunnus, joka korvaa entisen tienumeron.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	15 846	13 027	16 498	79,0%
MYYNTITUOTOT	15 833	13 024	16 418	79,3%
TUET JA AVUSTUKSET	13	3	80	3,4%
TOIMINTAKULUT	-21 791	-17 926	-22 597	79,3%
HENKILÖSTÖKULUT	-11 262	-10 789	-12 032	89,7%
PALVELUJEN OSTOT	-9 250	-5 330	-9 535	55,9%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-457	-871	-250	348,5%
MUUT TOIMINTAKULUT	-822	-936	-780	120,0%
TOIMINTAKATE	-5 944	-4 900	-6 099	80,3%
VUOSIKATE	-5 944	-4 900	-6 099	80,3%
TILIKAUDEN TULOS	-5 944	-4 900	-6 099	80,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-5 944	-4 900	-6 099	80,3%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Yksityistieasioiden toimintakulut jäivät hieman alle talousarvion, toimialan hallinnon kulujen jäädessä arvioitua pienemmäksi (mm. ympäristöpäällikön siirtyminen toisen kunnan palvelukseen). Samoin tulot jäivät pienemmäksi johtuen toteutuman mukaan tehdystä kuntalaskutuksesta.

YKSITYISTIEAVUSTUKSET

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Yksityisteiden kunnossapito- ja peruskorjausavustukset. Erillismäärärahat kunnittain, jotka tiejaosto jakaa hyväksytyjen jakoperusteiden mukaisesti, vuosittaiseen kunnossapitoon sekä peruskorjaushankkeisiin.

Vastuuhenkilö: Ympäristöpäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Avustusten jakaminen kuntien hyväksymien avustusperusteiden ja uuden yksityistielain mukaisesti kuitenkin niin, että ne ovat tiekuntien käytössä kunkin vuoden lokakuussa.	Sulkavan kunnossapitoavustukset hyväksyttiin tiejaoston kokouksessa 17.6.2020 ja Rantasalmen ja Juvan kunnossapitoavustukset hyväksyttiin tiejaoston kokouksessa 13.10.2020.
---	--

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Jokaisessa kunnasta löytyi muutama hakemus sopimusteiltä, jotka jouduttiin pudottamaan pois avustuksen piiristä, koska uuden yksityistielain mukaan v.2020 ei enää avusteta sopimusteitä. Samalla neuvottiin, miten tien tulee toimia, että jatkossa kuuluisivat avustuksen piirissä. Samoin tuli esiin teitä, jotka eivät ole perustaneet tiekuntaa ja siten jäivät avustuksen ulkopuolelle.

Määräraahataulukko:

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTAKULUT	-98 820	-89 957	-90 000	100,0%
AVUSTUKSET	-98 820	-89 957	-90 000	100,0%
TOIMINTAKATE	-98 820	-89 957	-90 000	100,0%
VUOSIKATE	-98 820	-89 957	-90 000	100,0%
TILIKAUDEN TULOS	-98 820	-89 957	-90 000	100,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-98 820	-89 957	-90 000	100,0%

Tunnusluku Rantasalmi	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Avustettavat km/kunnossapito		280	278	280	262
Kunnossapitoavustukset	93 239	76 741	92 260	92 807	78 931
Perusparannusavustukset		22 999	6 728	5 866	11 017

Tunnusluku Juva	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Avustettavat km/kunnossapito	473	490	489	483	466
Kunnossapitoavustukset	156 497	167 480	165 380	164 543	164 028
Perusparannusavustukset	14 433	1 495	9 620	11 465	10 474

Tunnusluku Sulkava	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Avustettavat km/kunnossapito	254	254	266	266	258
Kunnossapitoavustukset		74 726	59 648	83 123	92 398
Perusparannusavustukset		7 828	30 266	11 326	3 539

YMPÄRISTÖTOIMI YHTEENSÄ

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	459 780	426 403	427 648	99,7%
MYYNITUOTOT	344 408	315 344	352 388	89,5%
MAKSUTUOTOT	111 279	110 508	74 500	148,3%
TUET JA AVUSTUKSET	4 094	551	760	72,5%
TOIMINTAKULUT	-584 586	-531 608	-612 104	86,8%
HENKILÖSTÖKULUT	-306 392	-273 144	-301 618	90,6%
PALVELUJEN OSTOT	-157 673	-144 263	-198 426	72,7%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 992	-4 390	-5 048	87,0%
AVUSTUKSET	-98 820	-89 957	-90 000	100,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-17 709	-19 854	-17 012	116,7%
TOIMINTAKATE	-124 805	-105 205	-184 456	57,0%
VUOSIKATE	-124 805	-105 205	-184 456	57,0%
TILIKAUDEN TULOS	-124 805	-105 205	-184 456	57,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-124 805	-105 205	-184 456	57,0%

RANTASALMEN KUNTA YHTEENSÄ

	TP2019	Tot1-12/2020	Bud yht 2020	Tot %2020
TOIMINTATUOTOT	9 833 051	8 999 423	8 969 147	100,3%
MYYNITITUOTOT	4 523 579	4 714 547	4 546 272	103,7%
MAKSUTUOTOT	614 537	495 905	512 800	96,7%
TUET JA AVUSTUKSET	378 672	416 411	414 337	100,5%
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 316 264	3 372 560	3 495 738	96,5%
TOIMINTAKULUT	-31 351 000	-31 615 361	-32 102 699	98,5%
HENKILÖSTÖKULUT	-7 269 708	-6 831 957	-7 222 757	94,6%
PALVELUJEN OSTOT	-20 979 670	-21 330 976	-21 574 362	98,9%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-469 982	-506 704	-418 367	121,1%
AVUSTUKSET	-757 601	-958 080	-933 106	102,7%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 874 039	-1 987 643	-1 954 107	101,7%
TOIMINTAKATE	-21 517 948	-22 615 939	-23 133 552	97,8%
VEROTULOT	11 513 999	12 158 696	12 104 000	100,5%
KUNNAN TULOVERO	9 179 264	9 617 530	9 552 000	100,7%
KIINTEISTÖVERO	1 191 744	1 226 113	1 212 000	101,2%
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA	1 142 990	1 315 052	1 340 000	98,1%
VALTIONOSUUDET	12 012 306	12 681 911	11 706 123	108,3%
KUNNAN PERUSPALV. VALTIONOSUUS	6 882 408	7 422 937	8 662 298	85,7%
VEROTUL. PERUSTUVA VO-TASAUS	3 293 184	3 208 108	3 215 938	99,8%
JÄRJESTELMÄMUUTOKSEN TASAUS	75 444			
OPETUS- JA KULTT.TOIMEN VO	-184 117	-195 103	-172 113	113,4%
HARK.VARAINEN VO:N KOROTUS	480 000			
MUUT VALTIONOSUUDET	1 465 387			
VEROTULOMENETYSTEN KOMPENSAATI		2 245 969		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	290 143	362 886	234 879	154,5%
KORKOTUOTOT	25 013	26 212	11 900	220,3%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	406 445	424 312	327 179	129,7%
KORKOKULUT	-116 847	-85 780	-96 200	89,2%
MUUT RAHOITUSKULUT	-24 468	-1 858	-8 000	23,2%
VUOSIKATE	2 298 500	2 587 554	911 450	283,9%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-923 943	-1 549 355	-875 066	177,1%
TILIKAUDEN TULOS	1 374 557	1 038 199	36 384	2 853,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 374 557	1 038 199	36 384	2 853,4%

VESI- JA VIEMÄRILAITOS

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Vesi- ja viemärlaitoksen tuottamia palveluita ovat puhtaan veden toimitus sekä jäteveden puhdistus laitoksen toiminta-alueella. Lisäksi vesi- ja viemärlaitos toimittaa vettä vesiosuuskunnille sekä käsittelee osuuskuntien jätevetä. Rantasalmen alueella on kolme vedenottamo: Ruutana, Kupiala ja Kaukalovuori. Jätevedet käsitellään lupaehtojen mukaisesti. Jätevedet käsitellään Susimäen jäteveden puhdistamolla. Vesi- ja viemärlaitos on itsenäinen taseyksikkö, joiden ylläpito ostetaan Järvi-Saimaan Palvelut Oy:ltä.

Järvi-Saimaan Palvelut Oy tuottaa tarvittavat vesihuoltopalvelut. Vesihuoltopalveluihin sisältyy veden laadun ja puhdistustuloksen valvonta, laitosten, verkostojen sekä pumppaamoiden ylläpidosta vastaaminen. Palvelu sisältää myös liittymissopimusten valmistelun ja asiantuntija-avun kunnalliseen päätöksentekoon vesilaitosta koskeissa asioissa sekä osallistuminen valmius- ja poikkeusolotilanteisiin.

Vastuuhenkilö: Hallintopäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Vesihuollon valmiussuunnitelman päivitys valmis	Valmis
2) Jätevedenpuhdistamon peruskorjauksen aikataulu valmis	Peruskorjauksen aikataulu valmiina. Peruskorjaus on taloussuunnitelmassa vuosilla 2024 – 2025.
3) Vesihuollon ongelmatilanteen harjoitus	Ei toteutunut

Merkittävät tapahtumat talousarviovuonna:

Selvitys vesiosuuskuntien liittymisestä kunnan vesi- ja viemärlaitokseen valmistui.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	Tot2019	Tot1-12/2020	Bud yht2020	Tot %2020
LIKEVAIHTO	491 605	525 767	575 283	91,4%
MYYNITUTUOTOT	491 605	525 767	575 283	91,4%
LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	10 257	6 385	5 040	126,7%
MUUT TUOTOT	10 257	6 385	5 040	126,7%
MATERIAALIT JA PALVELUT	-348 711	-330 417	-321 939	102,6%
PALVELUJEN OSTOT	-335 167	-330 321	-321 739	102,7%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-13 544	-96	-200	48,1%
HENKILÖSTÖKULUT	-28 742	-29 663	-27 093	109,5%
PALKAT JA PALKKIOT	-24 198	-24 351	-22 658	107,5%
HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-4 543	-5 312	-4 435	119,8%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-109 490	-124 279	-113 628	109,4%
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-965	-1 391	-250	556,3%
MAA- JA VESIALUEIDEN VUOKRAT	-815	-823		
MUUT KULUT	-150	-571	-250	228,5%
PYÖRISTYKSET		3		
LIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	13 954	46 402	117 413	39,5%
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-28 541	-27 800	-22 679	122,6%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 157	1 404	1 000	140,4%
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-6 201	-5 942		
MUUT RAHOITUSKULUT	-23 497	-23 262	-23 679	98,2%
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ	-14 588	18 602	94 734	19,6%
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	-14 588	18 602	94 734	19,6%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-14 588	18 602	94 734	19,6%

Perustelut talousarvion toteutumiseen:

Tuusmäen vesiosuukunnan veden käyttö vähentynyt n. 10 000 m³. Kunnan kiinteistöjen veden käyttö vähentynyt n. 2 000 m³. Veden käytön vähentyminen aiheuttaa toimintatuottojen pienenemisen.

Palvelujen ostoja kasvatti mm. vesiosuuskuntien selvityksen laatiminen (Ramboll Oy, Järvi-Saimaan Palvelut Oy).

Poistot olivat myös arvioitu suuremmat, johtuen merkittävistä valmistuneista investoinneista.

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Puhdas vesi (m ³)	151 993	155 522	157 475	158 007	145 052
Jätevesi (m ³)	94 175	98 591	99 811	97 650	93 050

RANTASALMEN KUNTA SEKÄ VESI- JA VIEMÄRILAITOS YHTEENSÄ **(ulkoinen / sisäinen)**

	Tot2019	Tot1-12/2020	Bud2020	Tot. %2020
TOIMINTATUOTOT	10 334 913	9 531 574	9 549 470	99,8%
MYYNITUOTOT	5 015 184	5 240 314	5 121 555	102,3%
MAKSUTUOTOT	614 537	495 905	512 800	96,7%
TUET JA AVUSTUKSET	378 672	416 411	414 337	100,5%
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 326 520	3 378 945	3 500 778	96,5%
TOIMINTAKULUT	-31 729 417	-31 976 832	-32 451 981	98,5%
HENKILÖSTÖKULUT	-7 298 450	-6 861 620	-7 249 850	94,6%
PALVELUJEN OSTOT	-21 314 837	-21 661 297	-21 896 101	98,9%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-483 526	-506 800	-418 567	121,1%
AVUSTUKSET	-757 601	-958 080	-933 106	102,7%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 875 004	-1 989 034	-1 954 357	101,8%
TOIMINTAKATE	-21 394 505	-22 445 258	-22 902 511	98,0%
VEROTULOT	11 513 999	12 158 696	12 104 000	100,5%
KUNNAN TULOVERO	9 179 264	9 617 530	9 552 000	100,7%
KIINTEISTÖVERO	1 191 744	1 226 113	1 212 000	101,2%
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA	1 142 990	1 315 052	1 340 000	98,1%
VALTIONOSUUDET	12 012 306	12 681 911	11 706 123	108,3%
KUNNAN PERUSPALV. VALTIONOSUUS	6 882 408	7 422 937	8 662 298	85,7%
VEROTUL. PERUSTUVA VO-TASAUS	3 293 184	3 208 108	3 215 938	99,8%
JÄRJESTELMÄMUUTOKSEN TASAUS	75 444			
OPETUS- JA KULTT.TOIMEN VO	-184 117	-195 103	-172 113	113,4%
HARK.VARAINEN VO:N KOROTUS	480 000			
MUUT VALTIONOSUUDET	1 465 387			
VEROTULOMENETYSTEN KOMPENSAATI		2 245 969		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	261 602	335 086	212 200	157,9%
KORKOTUOTOT	25 013	26 212	11 900	220,3%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	407 602	425 716	328 179	129,7%
KORKOKULUT	-123 048	-91 722	-96 200	95,3%
MUUT RAHOITUSKULUT	-47 965	-25 120	-31 679	79,3%
VUOSIKATE	2 393 402	2 730 435	1 119 812	243,8%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 033 433	-1 673 634	-988 694	169,3%
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 033 118	-1 112 614	-988 694	112,5%
KERTALUONTOISET POISTOT	-315			
ARVONALENTUMISET		-561 020		
TILIKAUDEN TULOS	1 359 969	1 056 801	131 118	806,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 359 969	1 056 801	131 118	806,0%

RANTASALMEN KUNTA SEKÄ VESI- JA VIEMÄRILAITOS YHTEENSÄ (ulkoinen)

	Tot2019	Tot1-12/2020	Bud2020	Tot. %2020
TOIMINTATUOTOT	8 600 874	7 709 465	7 785 766	99,0%
MYYNITUOTOT	4 247 217	4 441 968	4 394 006	101,1%
MAKSUTUOTOT	614 537	495 905	512 800	96,7%
TUET JA AVUSTUKSET	378 672	416 411	414 337	100,5%
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 360 449	2 355 180	2 464 623	95,6%
TOIMINTAKULUT	-29 995 379	-30 154 722	-30 688 277	98,3%
HENKILÖSTÖKULUT	-7 298 450	-6 861 620	-7 249 850	94,6%
PALVELUJEN OSTOT	-20 555 663	-20 868 595	-21 175 316	98,6%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-474 733	-501 157	-411 803	121,7%
AVUSTUKSET	-757 601	-958 080	-933 106	102,7%
MUUT TOIMINTAKULUT	-908 933	-965 270	-918 202	105,1%
TOIMINTAKATE	-21 394 505	-22 445 258	-22 902 511	98,0%
VEROTULOT	11 513 999	12 158 696	12 104 000	100,5%
KUNNAN TULOVERO	9 179 264	9 617 530	9 552 000	100,7%
KIINTEISTÖVERO	1 191 744	1 226 113	1 212 000	101,2%
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA	1 142 990	1 315 052	1 340 000	98,1%
VALTIONOSUUDET	12 012 306	12 681 911	11 706 123	108,3%
KUNNAN PERUSPALV. VALTIONOSUUS	6 882 408	7 422 937	8 662 298	85,7%
VEROTUL. PERUSTUVA VO-TASAUS	3 293 184	3 208 108	3 215 938	99,8%
JÄRJESTELMÄMUUTOKSEN TASAUS	75 444			
OPETUS- JA KULTT.TOIMEN VO	-184 117	-195 103	-172 113	113,4%
HARK.VARAINEN VO:N KOROTUS	480 000			
MUUT VALTIONOSUUDET	1 465 387			
VEROTULOMENETYSTEN KOMPENSAATI		2 245 969		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	261 602	335 086	212 200	157,9%
KORKOTUOTOT	25 013	26 212	11 900	220,3%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	384 423	402 537	305 000	132,0%
KORKOKULUT	-123 048	-91 722	-96 200	95,3%
MUUT RAHOITUSKULUT	-24 786	-1 941	-8 500	22,8%
VUOSIKATE	2 393 402	2 730 435	1 119 812	243,8%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 033 433	-1 673 634	-988 694	169,3%
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 033 118	-1 112 614	-988 694	112,5%
KERTALUONTOISET POISTOT	-315			
ARVONALENTUMISET		-561 020		
TILIKAUDEN TULOS	1 359 969	1 056 801	131 118	806,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 359 969	1 056 801	131 118	806,0%

Toimiala	Palvelualue	Tiliryhmä 1	Tot1-12/2020	TA2020	POIKKEAMA
			-24 158 215	-24 008 618	149 597
12000 - TARKASTUSTOIMINTA			-16 719	-18 750	-2 031
	12100 - Tilien ja hallinnon tarkastus		-16 719	-18 750	-2 031
		TOIMINTAKULUT	-16 719	-18 750	-2 031
13001 - KUNNAN JOHTO (2018-)			-2 080 561	-2 272 407	-191 846
	13100 - Kunnanvaltuusto ja -hallitus		-551 357	-565 735	-14 378
		TOIMINTAKULUT	-582 456	-566 335	16 121
		TOIMINTATUOTOT	31 099	600	-30 499
	13200 - Yleishallinto		-698 972	-750 703	-51 731
		TOIMINTAKULUT	-1 050 467	-1 041 865	8 602
		TOIMINTATUOTOT	351 494	291 162	-60 332
	13600 - Joukkoliikennetoiminta		-34 709	-28 163	6 546
		TOIMINTAKULUT	-36 265	-30 663	5 602
		TOIMINTATUOTOT	1 556	2 500	944
	13810 - Elinvoima		-112 917	-158 734	-45 817
		TOIMINTAKULUT	-113 289	-158 934	-45 645
		TOIMINTATUOTOT	372	200	-172
	13830 - Työelämänpalvelut		-319 129	-331 097	-11 968
		TOIMINTAKULUT	-356 513	-393 997	-37 484
		TOIMINTATUOTOT	37 385	62 900	25 515
	13850 - Hankkeet		-84 792	-134 975	-50 183
		TOIMINTAKULUT	-339 576	-427 295	-87 719
		TOIMINTATUOTOT	254 783	292 320	37 537
	13900 - Palo- ja pelastustoimi		-278 685	-303 000	-24 315
		TOIMINTAKULUT	-278 685	-303 000	-24 315
					0
18000 - MAASEUTU-JA LOMATOIMEN TOIMIALA (2018-)			40 119	-34 554	-74 673
	18100 - Maaseututoimi (2018-)		-43 219	-44 977	-1 758
		TOIMINTAKULUT	-158 310	-164 346	-6 036
		TOIMINTATUOTOT	115 091	119 369	4 278
	18200 - Lomatoimi (2018-)		83 338	10 423	-72 915
		RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-32		32
		TOIMINTAKULUT	-2 422 572	-2 462 790	-40 218
		TOIMINTATUOTOT	2 505 941	2 473 213	-32 728
20000 - PERUSTURVAN TOIMIALA			-15 139 062	-15 033 759	105 303
	21000 - Sosiaalipalvelualue		-6 742 641	-6 711 069	31 572
		21110 - Sosiaalipalvelut / Terveystalo	-6 447 708	-6 453 385	-5 677
		TOIMINTAKULUT	-6 920 470	-7 014 770	-94 300
		TOIMINTATUOTOT	472 762	561 385	88 623
		21115 - Perusturvan viranomais- ja n	-272 895	-231 684	41 211
		TOIMINTAKULUT	-824 052	-806 599	17 453
		TOIMINTATUOTOT	551 157	574 915	23 758
		21200 - Sosiaalityö	-22 038	-26 000	-3 962
		TOIMINTAKULUT	-22 160	-26 500	-4 340
		TOIMINTATUOTOT	123	500	377
	26000 - Terveystenhuolto		-8 396 421	-8 322 690	73 731
		TOIMINTAKULUT	-8 396 421	-8 322 690	73 731

Toimiala	Palvelualue	Tiliryhmä 1	Tot1-12/2020	TA2020	POIKKEAMA
30001 - PALVELUIDEN TOIMIALA			-6 856 787	-6 464 692	392 095
	30005 - Palveluiden hallinto sekä ruokapalvelut		1	-1 625	-1 626
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 917	-2 917	0
		TOIMINTAKULUT	-356 759	-335 019	21 740
		TOIMINTATUOTOT	359 677	336 311	-23 366
	30300 - Sivistys- ja vapaa-aika		-6 372 767	-6 501 646	-128 879
		30501 - Varhaiskasvatus (2018-)	-1 264 852	-1 383 040	-118 188
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-30 392	-20 194	10 198
		TOIMINTAKULUT	-1 486 857	-1 598 436	-111 579
		TOIMINTATUOTOT	252 397	235 590	-16 807
		31001 - Perusopetus (2018-)	-3 426 459	-3 467 759	-41 300
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-206 842	-202 143	4 699
		TOIMINTAKULUT	-3 307 791	-3 338 923	-31 132
		TOIMINTATUOTOT	88 174	73 307	-14 867
		32010 - Lukio-opetus (2018-)	-647 835	-630 344	17 491
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-51 102	-33 450	17 652
		TOIMINTAKULUT	-629 048	-632 471	-3 423
		TOIMINTATUOTOT	32 315	35 577	3 262
		32040 - Oppilashuolto / koulukuraatio	-53 158	-55 253	-2 095
		TOIMINTAKULUT	-54 306	-56 333	-2 027
		TOIMINTATUOTOT	1 148	1 080	-68
		33001 - Muu toinen aste / muu koulutus	-3 708	-3 708	0
		TOIMINTAKULUT	-3 708	-3 708	0
		34001 - Kirjastotoimi (2018-)	-275 290	-272 559	2 731
		TOIMINTAKULUT	-296 758	-292 155	4 603
		TOIMINTATUOTOT	21 467	19 596	-1 871
		35001 - Kansalaisopisto (2018-)	-194 218	-173 878	20 340
		TOIMINTAKULUT	-201 519	-182 718	18 801
		TOIMINTATUOTOT	7 301	8 840	1 539
		36001 - Vapaa-aikatoimi (2018-)	-507 246	-515 105	-7 859
		36101 - Liikunta	-377 110	-382 482	-5 372
			-65 830	-65 831	-1
			-338 809	-338 651	158
			27 528	22 000	-5 528
		36201 - Nuorisotyö	-80 628	-81 595	-967
			-107 539	-109 755	-2 216
			26 911	28 160	1 249
		36301 - Kuntien yhteiset palvelut	-49 508	-51 028	-1 520
			-595	-594	1
			-48 913	-50 484	-1 571
				50	50
	37000 - Kiinteistöt (2018-)		-1 055 465	-557 300	498 165
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-952 019	-363 674	588 345
		TOIMINTAKULUT	-2 200 772	-2 302 140	-101 368
		TOIMINTATUOTOT	2 097 326	2 108 514	11 188
	38000 - Maa- ja metsätilat		1 096 930	1 087 468	-9 462
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-250	-250	0
		TOIMINTAKULUT	-227 364	-194 712	32 652
		TOIMINTATUOTOT	1 324 543	1 282 430	-42 113
	38500 - Tekniset palvelut		-525 485	-491 589	33 896
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-239 409	-186 013	53 396
		TOIMINTAKULUT	-298 494	-316 556	-18 062
		TOIMINTATUOTOT	12 418	10 980	-1 438

Toimiala	Palvelualue	Tiliryhmä 1		Tot1-12/2020	TA2020	POIKKEAMA
41000 - YMPÄRISTÖTOIMEN TOIMIALA				-105 205	-184 456	-79 251
	41100 - Ympäristötoimen hallinto			-56		56
		TOIMINTAKULUT		-25 889	-46 755	-20 866
		TOIMINTATUOTOT		25 833	46 755	20 922
	41200 - Ympäristövalvonta			-16 535	-20 152	-3 617
		TOIMINTAKULUT		-90 950	-93 784	-2 834
		TOIMINTATUOTOT		74 416	73 632	-784
	41300 - Rakennusvalvonta			6 243	-68 205	-74 448
		TOIMINTAKULUT		-306 885	-358 968	-52 083
		TOIMINTATUOTOT		313 129	290 763	-22 366
	41400 - Tiejaos			-94 857	-96 099	-1 242
		41401 - Yksityistieasiat		-4 900	-6 099	-1 199
		TOIMINTAKULUT		-17 926	-22 597	-4 671
		TOIMINTATUOTOT		13 027	16 498	3 471
		41403 - Yksityistieavustukset		-89 957	-90 000	-43
		TOIMINTAKULUT		-89 957	-90 000	-43
						199 461
						222 714

INVESTOINTIEN TOTEUMAVERTAILU

	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2020	2020	2020	2020	ylitys/alitus	%
KUNNAN JOHTAMINEN JA YLEISHALLINTO						
MAA- JA VESIALUEET						
9121 Maa- ja vesialueet						
INVESTOINTIMENOT	-25 000		-25 000	0,00	-25 000,00	
INVESTOINTITULOT			0	222 996,30	-222 996,30	-100
INVESTOINNIT NETTO	-25 000	0	-25 000	-222 996,30	-247 996,30	892,0
- maa-alueiden myynti 222 996,30 euroa						
MAA- JA VESIALUEET						
INVESTOINTIMENOT	-25 000		-25 000	0,00	-25 000,00	
INVESTOINTITULOT			0	222 996,30	-222 996,30	-100
INVESTOINNIT NETTO	-25 000	0	-25 000	-222 996,30	-247 996,30	892,0
Poikkeaman syy ja perustelu:						
Maa-alueiden myynti tuotti myyntivoittoa.						
OSAKKEET JA OSUUDET						
9195 Muut osakkeet ja osuudet						
INVESTOINTIMENOT	-110 000		-110 000	-109 747,72	-252,28	99,8
INVESTOINTITULOT						
INVESTOINNIT NETTO	-110 000		-110 000	-109 747,72	-252,28	99,8
- osakkeiden myynti						
OSAKKEET JA OSUUDET						
INVESTOINTIMENOT	-110 000		-110 000	-109 747,72	-252,28	99,8
INVESTOINTITULOT						
INVESTOINNIT NETTO	-110 000		-110 000	-109 747,72	-252,28	99,8
	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2020	2020	2020	2020	ylitys/alitus	%
KUNNAN JOHTAMINEN JA YLEISHALLINTO YHTEENSÄ						
INVESTOINTIMENOT	-135 000		-135 000	-109 747,72	-25 252,28	81,3
INVESTOINTITULOT				222 996,30	-222 996,30	-100
INVESTOINNIT NETTO	-135 000		-135 000	113 248,58	-248 248,58	-83,9
	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2020	2020	2020	2020	ylitys/alitus	%
TEKNINEN						
RAKENNUKSET						
Hallinto- ja laitosrakennukset						
9648 Palvelukeskus Mäntylän remonti						
INVESTOINTIMENOT	-40 000		-40 000	-22 348,61	-17 615,39	55,9
-toiminnalliset muutokset, ulkoaita						
9649 Terveyskeskuksen remontointi						
INVESTOINTIMENOT	-700 000		-700 000	-39 082,71	-660 917,29	5,6
- tilojen remontointi suunnitelman mukaisesti						
9662 Lukion remontointi						
INVESTOINTIMENOT	-70 000		-70 000	-26 921,31	-43 078,69	38,5
-vesikate						
9667 Koulukeskuksen suunnittelu ja saneeraus						
INVESTOINTIMENOT	-30 000		-30 000	-882,64	-29 117,36	2,9
- A-osan ilmanvaihdon suunnittelumääräraha						
9681 Paloaseman remontointi						
INVESTOINTIMENOT	-30 000		-30 000	-13 931,82	-16 068,18	46,4
- paloaseman sisäpuolinen peruskorjaus, suunnittelumääräraha						
9761 Muut rakennukset/myynnit						
INVESTOINTITULOT				3 586,84	-3 586,84	-100
- Asikkalan ja Tiemassaaren rivitalojen myyntitulo						
9763 Mäntylän keittiön muutostyöt						
INVESTOINTIMENOT	-70 000		-70 000	-1 706,25	-68 293,75	2,4
- toiminnalliset muutokset, yhden keittiön malliin siirtyminen						
Hallinto- ja laitosrakennukset yhteensä						
INVESTOINTIMENOT	-940 000		-940 000	-104 873,34	-835 090,66	11,2
INVESTOINTITULOT				3 586,84	-3 586,84	-100
INVESTOINNIT NETTO	-940 000		-940 000	-101 286,50	-838 677,50	10,8
Poikkeaman syy ja perustelu:						
Tiemassaaren ja Asikkalan rivitalojen myyntitulo oli budjetoimaton tuloerä						
Terveyskeskuksen remontointia ei voitu käynnistää korona -pandemian vuoksi.						
Mäntylän keittiön suunnittelu jatkui ja toteutus siirtyi vuodelle 2021.						

	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2020	2020	2020	2020	ylitys/alitus	%
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET						
9817 Mustalahden satama-alueen kunnostaminen						
INVESTOINTIMENOT	-100 000	-45000	-145 000	-142 576,93	-2 423,07	98,3
- laiturikapasiteetin lisäys ja ruoppaus						
9836 Päiväkoti Kerttulan piha-alueen kunnostaminen						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-42588,19	-7 411,81	85,2
- piha-alueen kunnostaminen						
9837 Kappelitien rakentaminen						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-61 486,53	11 486,53	123,0
9839 Lukion piha-alueen kunnostaminen						
INVESTOINTIMENOT	-30 000		-30 000	-87 245,18	57 245,18	290,8
- sadevesi- ja viemärointi ja asfaltointi						
9851 Katuvalaistus						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-28 434,01	-21 565,99	56,9
- PTS:n mukaisesti						
9894 Harjunteen automaat. sammutuslaitteisto						
INVESTOINTITULOT				170 000,00	-170 000,00	-100,0
- Hilda Penttisen perintövaroista tuloutettu osuus						
9899 Torialueen rakenteet						
INVESTOINTIMENOT	-15 000		-15 000	-8 337,00	-6 663,00	55,6
- torin yleissuunnittelu						
9900 Harjunteen sammutusjärjestelmä						
INVESTOINTIMENOT		-55000	-55 000	-38 785,11	-16 214,89	70,5
Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä						
INVESTOINTIMENOT	-295 000	-100000	-395 000	-409 452,95	14 452,95	103,7
INVESTOINTITULOT				170 000,00	-170 000,00	-100
INVESTOINNIT NETTO	-295 000	-100000	-395 000	-239 452,95	-155 547,05	60,6
Poikkeaman syy ja perustelu:						
Lukion piha-alueen remontointi oli arvioitua kalliimpi ja lisäksi tehtiin asfaltointityöt pihan kuntoon saattamiseksi.						
Kappelitien remontti alkoi ja saatettiin siihen valmiuteen, että tietä pystytään sujuvasti käyttämään. Hanke jatkuu vuonna 2021.						
	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2020	2020	2020	2020	ylitys/alitus	%
KONEET JA KALUSTO						
9934 Mäntylän keittiön kalusteet						
INVESTOINTIMENOT	-80 000		-80 000		-80 000,00	
- toiminnalliset muutokset, yhteen keittiöön siirtyminen						
Koneet ja kalusto yhteensä						
INVESTOINTIMENOT	-80 000		-80 000		-80 000,00	
INVESTOINNIT NETTO	-80 000		-80 000		-80 000,00	
Poikkeaman syy ja perustelu:						
Mäntylän keittiön muutostyö siirtyi vuodelle 2021.						
TEKNINEN YHTEENSÄ						
INVESTOINTIMENOT	-1 315 000	-100 000	-1 415 000	-514 326,29	-900 637,71	36,3
INVESTOINTITULOT				173 586,84	-173 586,84	-100
INVESTOINNIT NETTO	-1 315 000	-100 000	-1 415 000	-340 739,45	-1 074 224,55	24,1
KUNTA INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
INVESTOINTIMENOT	-1 450 000	-100 000	-1 550 000	-624 074,01	-925 925,99	40,3
INVESTOINTITULOT						
KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTI			0	226 583,14	-226 583,14	-100
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN				170 000,00	-170 000,00	-100
INVESTOINTITULOT			0	396 583,14	-396 583,14	-100
INVESTOINNIT NETTO	-1 450 000	-100 000	-1 550 000	-227 490,87	-1 322 509,13	14,7

	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2020	2020	2020	2020	ylitys/alitus	%
VESI- JA VIEMÄRILAITOS						
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET						
9001 Valvonta-automaatiojärjestelmä						
INVESTOINTIMENOT	-15 000		-15 000,00	-10 936,34	-4 063,66	72,9
- vesi- ja viemärlaitoksen toiminnan kannalta välttämätön						
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET						
INVESTOINTIMENOT	-15 000		-15 000,00	-10 936,34	-15 000,00	72,9
	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2020	2020	2020	2020	ylitys/alitus	%
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET						
9073 Jätevesipuhdistamon lietteen kuivausyksikkö						
INVESTOINTIMENOT	-120 000		-120 000,00	-104 373,00	-15 627,00	87,0
9074 Paineenkorotusasema, Harjuntaustan alue						
INVESTOINTIMENOT	-35 000		-35 000,00	-40 346,36	5 346,36	115,3
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET						
INVESTOINTIMENOT	-155 000		-155 000,00	-144 719,36	-10 280,64	93,4
Poikkeaman syy ja perustelu:						
Jäteveden puhdistamon lietteen kuivausyksikön toteuttaminen jakaantuu vuosille 2020 - 2021						
Paineenkorotusaseman yhteydessä toteutettiin muut välttämättömät muutostyöt vesitornilla						
VESI- JA VIEMÄRILAITOS YHTEENSÄ						
INVESTOINTIMENOT	-170 000		-170 000,00	-155 655,70	-14 344,30	91,6
INVESTOINNIT NETTO	-170 000		-170 000,00	-155 655,70	-14 344,30	91,6
KUNTA JA VESI- JA VIEMÄRILAITOS						
INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
INVESTOINTIMENOT	-1 620 000	-100 000	-1 720 000	-779 729,71	-940 270,29	45,3
INVESTOINTITULOT						
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI				226 583,14	-226 583,14	
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN				170 000,00	-170 000,00	
INVESTOINTITULOT				396 583,14	-396 583,14	
INVESTOINNIT NETTO	-1 620 000	-100 000	-1 720 000	-383 146,57	-1 336 853,43	22,3

2.1 KUNNAN KOKONAISTULOT JA –MENOT
JA
MENOJEN JA TULOJEN YHTEENVETOLASKELMA

TULOT	Euro	%	MENOT	Euro	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	7 709 464,91	23,1	Toimintakulut	30 154 722,44	90,1
Verotulot	12 158 695,86	36,4	- valmistus omaan käyttöön		0,0
Valtionosuudet	12 681 911,00	38,0			0,0
Korkotuotot	26 211,57	0,1	Korkokulut	91 721,67	0,3
Muut rahoitustuotot	402 537,37	1,2	Muut rahoituskulut	1 941,16	0,0
Satunnaiset tuotot		0,0	Satunnaiset kulut		0,0
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vast. hyöd.luovutusvoitot	-743 862,60	-2,2	+/-Pakollisten varausten muutos	0,00	0,0
Investoinnit			- Pysyv. vast. hyöd.luovutustappiot	-37 234,16	-0,1
Rahoitusos.inv.menoihin	170 000,00	0,5	Investoinnit		
-Pysyvien vast. hyöd.luovutustulot	953 463,86	2,9	Investointimenot	800 017,99	2,4
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaam.vähennykset	21 660,00	0,1	Antolainasaamisten lisäykset		0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 226 775,19	3,7
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	1 236 389,27	3,7
Kokonaistulot yhteensä	33 380 081,97	100	Kokonaismenot yhteensä	33 474 333,56	100
			Menojen ja tulojen erotus	94 251,59	
Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta,					
jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.					
Lyhytaikaisten lainojen muutos esitetään nettoeränä, joko tulona tai menona					
			Laskelman täsmäytys rahoituslaskelmaan		
			Muut maksuvalmiuden muutokset	531 388,76	
			rahavarojen muutos	437 137,17	
			lukujen summa jos erimerkkiset, erotus jos samanmerk.	94 251,59	

	Menot	Tulot
KÄYTTÖTALOUSOSA		
TOIMINTATUOTOT		7 709 464,91
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot		-743 862,60
TOIMINTAKULUT	30 154 722,44	
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustappiot	-37 234,16	
Valmistus omaan käyttöön		
TULOSLASKELMAOSA		
VEROTULOT		12 158 695,86
VALTIONOSUUDET		12 681 911,00
KORKOTUOTOT		26 211,57
MUUT RAHOITUSTUOTOT		402 537,37
KORKOKULUT	91 721,67	
MUUT RAHOITUSKULUT	1 941,16	
INVESTOINTIOSA		
INVESTOINTIMENOT	800 017,99	
INVESTOINTITULOT		
Rahoitusosuudet investointimenoihin		170 000,00
Pysyvien vast. hyödykkeiden varsinaiset myyntitulot		953 463,86
Pysyvien vast. hyödykkeiden myyntivoitot/-tappiot		
RAHOITUSOSA		
PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOS	0,00	
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET		
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET		21 660,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITÄÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS		0,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	1 226 775,19	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	1 236 389,27	
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN		94 251,59
TOTEUTUMIEN LOPPUSUMMA	33 474 333,56	33 474 333,56
		0,00

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

- **TULOSLASKELMA**
- **RAHOITUSLASKELMA**
- **TASE**

TUOSLASKELMA

ulkoinen	2020	2019
TOIMINTATUOTOT		
MYyntITUOTOT	4 441 968,23	4 247 216,61
MAKSUTUOTOT	495 904,80	614 536,81
TUET JA AVUSTUKSET	416 411,40	378 671,94
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 355 180,48	3 360 449,08
TOIMINTATUOTOT	7 709 464,91	8 600 874,44
TOIMINTAKULUT		
HENKILÖSTÖKULUT		
PALKAT JA PALKKIOT	-5 216 579,14	-5 613 498,25
HENKILÖSMUKULUT		
ELÄKEKULUT	-1 516 913,88	-1 509 164,89
MUUT HENKILÖSMUKULUT	-128 126,56	-175 786,39
HENKILÖSMUKULUT	-1 645 040,44	-1 684 951,28
HENKILÖSTÖKULUT	-6 861 619,58	-7 298 449,53
PALVELUJEN OSTOT	-20 868 595,02	-20 555 663,03
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-501 157,26	-474 732,75
AVUSTUKSET	-958 080,41	-757 600,66
MUUT TOIMINTAKULUT		
VUOKRAT	-791 406,75	-789 809,74
MUUT TOIMINTAKULUT	-173 863,42	-119 123,24
MUUT TOIMINTAKULUT	-965 270,17	-908 932,98
TOIMINTAKULUT	-30 154 722,44	-29 995 378,95
TOIMINTAKATE	-22 445 257,53	-21 394 504,51
VEROTULOT	12 158 695,86	11 513 998,84
VALTIONOSUUDET	12 681 911,00	12 012 306,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
KORKOTUOTOT	26 211,57	25 012,64
MUUT RAHOITUSTUOTOT	402 537,37	384 423,31
KORKOKULUT	-91 721,67	-123 047,80
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 941,16	-24 786,34
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	335 086,11	261 601,81
VUOSIKATE	2 730 435,44	2 393 402,14
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 112 614,45	-1 033 117,63
KERTALUONTOISET POISTOT	0,00	-315,30
ARVONALENTUMISET	-561 019,74	0,00
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 673 634,19	-1 033 432,93
TILIKAUDEN TULOS	1 056 801,25	1 359 969,21
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 056 801,25	1 359 969,21

RAHOITUSLASKELMA

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 730 435,44	2 393 402,14
Tulorahoituksen korjauserät	-706 628,44	-1 692 941,61
Toiminnan rahavirta	2 023 807,00	700 460,53
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-800 017,99	-1 278 836,88
Rahoitusosuudet investointimenoihin	170 000,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	953 463,86	1 564 500,00
Investointien rahavirta	323 445,87	285 663,12
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 347 252,87	986 123,65
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0,00	-0,01
Antolainasaamisten vähennys	21 660,00	36 480,05
Antolainauksen muutokset	21 660,00	36 480,05
Lainakannan muutokset yht.		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	2 800 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 226 775,19	-1 500 150,74
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 236 389,27	-1 270 000,00
Lainakannan muutokset yht.	-2 463 164,46	29 849,26
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutoks	33 075,97	5 538,85
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00	18,18
Saamisten muutos	46 582,28	427 823,01
Korottomien velkojen muutos	451 730,51	-632 938,82
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	531 388,76	-199 558,78
Rahoituksen rahavirta	-1 910 115,70	-133 229,47
Rahavarojen muutos	437 137,17	852 894,18
Rahavarat 31.12.	2 625 841,61	2 188 704,44
Rahavarat 1.1.	2 188 704,44	1 335 810,27
Rahavarojen muutos	437 137,17	852 894,17

TASE 1(2)

	2020	2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat hyödykkeet	0,00	3 214,37
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 662 776,47	2 885 772,77
Kiinteistöjen liittymismaksut (ei pal.kelpoise)	15 424,69	15 424,69
Maa- ja vesialueiden arvonkorotukset	762 187,15	779 219,90
Rakennukset	12 032 940,91	13 322 286,03
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 943 363,11	1 996 995,43
Koneet ja kalusto	46 958,26	93 178,44
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	259 100,04	43 891,09
Aineelliset hyödykkeet	17 722 750,63	19 136 768,35
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	13 165 746,89	13 055 999,17
Muut lainasaamiset	1 143 107,26	1 164 767,26
Muut saamiset	41 119,00	41 119,00
Sijoitukset	14 349 973,15	14 261 885,43
PYSYVÄT VASTAAVAT	32 072 723,78	33 401 868,15
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	21 991,86	22 567,41
Lahjoitusrahastojen varat	895 615,12	997 446,61
Muut toimeksiantojen varat	323 865,03	548 817,69
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 241 472,01	1 568 831,71
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	6 332,15	6 332,15
Vaihto-omaisuus	6 332,15	6 332,15
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	3 366,00	3 366,00
Pitkäaikaiset saamiset	3 366,00	3 366,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	489 631,28	527 960,86
Lainasaamiset	0,00	138 797,32
Muut saamiset	326 969,23	210 430,82
Siirtosaamiset	338 788,18	333 806,59
Lyhytaikaiset saamiset	1 155 388,69	1 210 995,59
Saamiset	1 158 754,69	1 214 361,59
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	6 272,70	6 272,70
Rahoitusarvopaperit	6 272,70	6 272,70
Rahat ja pankkisaamiset	2 619 568,91	2 182 431,74
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 790 928,45	3 409 398,18
VASTAAVAA	37 105 124,24	38 380 098,04

TASE 2(2)

	2020	2019
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	14 000 291,91	14 000 291,91
Arvonkorotusrahasto		
Maa-alueiden arvonorotus	762 178,15	779 210,90
Osakkeet ja osuudet arvonorotus	7 472 898,75	7 472 898,75
Arvonkorotusrahasto	8 235 076,90	8 252 109,65
Ed.tilikausien yli/alijäämä	683 941,55	-676 027,66
Tilikauden yli-/alijäämä	1 056 801,25	1 359 969,21
OMA PÄÄOMA	23 976 111,61	22 936 343,11
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	1 922,44	0,00
Lahjoitusrahastojen pääomat	902 738,30	1 013 465,71
Muut toimeksiantojen pääoma	366 241,08	551 719,84
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 270 901,82	1 565 185,55
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	6 511 242,28	7 593 019,36
Lainat julkisyhteisöiltä	52 948,00	197 946,11
Muut pitkäaikaiset velat	87 761,79	84 095,19
Pitkäaikainen	6 651 952,07	7 875 060,66
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 031 777,08	3 231 777,08
Lainat julkisyhteisöiltä	43 268,00	79 657,27
Saadut ennakot	0,00	5 000,00
Ostovelat	1 692 493,38	1 507 420,72
Muut lyhytaikaiset velat	137 952,72	157 972,68
Siirtovelat	1 300 667,56	1 021 680,97
Lyhytaikainen	5 206 158,74	6 003 508,72
VIERAS PÄÄOMA	11 858 110,81	13 878 569,38
VASTATTAVAA	37 105 124,24	38 380 098,04

4. KONSERNITILINPÄÄTÖS

- **TULOSLASKELMA**
- **RAHOITUSLASKELMA**
- **TASE**

Konsernituloslaskelma

ulkoinen	2020	2019
Toimintatuotot	24 084 371	24 777 861
Toimintakulut	-46 304 800	-46 110 124
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	46 084	73 329
Toimintakate	-22 174 344	-21 258 933
Verotulot	12 108 294	11 513 999
Valtionosuudet	13 133 217	12 396 915
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	13 718	13 197
Muut rahoitustuotot	371 403	404 864
Korkokulut	-111 475	-143 359
Muut rahoituskulut	-5 621	-28 785
Rahoitustuotot ja -kulut	268 024	245 916
Vuosikate	3 335 191	2 897 897
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 149 523	-1 591 689
Omistuksen eliminointierot	257	0
Arvonalentumiset	-194	0
Poistot ja arvonalentumiset	-2 149 460	-1 591 689
Satunnaiset erät	10 390	0
Tilikauden tulos	1 196 121	1 306 209
Tilinpäätössierrot	0	9 095
Tilikauden verot	-779	-76
Laskennalliset verot	-300	-12 847
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 195 043	1 302 381

ulkoinen	2020	2019
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 335 191	2 897 897
Satunnaiset erät	10 390	0
Tilikauden verot	-779	-76
Tulorahoituksen korjauserät	-748 909	-1 854 631
Toiminnnan rahavirta	2 595 894	1 043 190
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 790 474	-1 618 738
Rahoitusosuudet investointeihin	171 810	20 893
Pysyvien vast.hyöd.luovutustulot	1 153 423	1 564 871
Investointien rahavirta	-465 242	-32 974
Toiminnan ja rahoituksen rahavirta	2 130 652	1 010 216
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-11 111	-466
Antolainasaamisten vähennykset	197 697	0
Antolainauksen muutokset	186 586	-466
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	811 251	2 831 597
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 419 337	-1 699 211
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 040 870	-1 526 095
Lainakannan muutokset	-1 648 957	-393 710
Oman pääoman muutokset	-72 620	-3 258
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	10 691	28 783
Vaihto-omaisuuden muutos	-46 354	17 120
Saamisten muutos	-295 559	950 086
Korottomien velkojen muutos	551 908	-688 005
Muut maksuvalmiuden muutokset	220 687	307 985
Rahoituksen rahavirta	-1 314 304	-89 449
Rahavarojen muutos	816 348	920 767
Rahavarat 31.12.	3 927 562	3 111 215
Rahavarat 1.1.	3 111 215	2 190 448
Rahavarojen muutos	816 348	920 767

ulkoinen	2020	2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	6 766	9 109
Muut pitkävaikutteiset menot	49 935	56 584
Aineettomat hyödykkeet	56 701	65 693
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	4 148 280	4 218 721
Rakennukset	16 760 153	18 510 421
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 072 254	2 133 542
Koneet ja kalusto	293 854	357 683
Muut aineelliset hyödykkeet	84 984	97 460
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	1 129 465	195 365
Aineelliset hyödykkeet	24 488 990	25 513 192
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	721 575	633 329
Muut osakkeet ja osuudet	8 347 811	8 383 758
Sij./Muut saamiset	197 285	383 871
Sijoitukset	9 266 671	9 400 957
PYSYVÄT VASTAAVAT	33 812 361	34 979 842
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 457 220	1 680 297
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	115 344	68 990
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	3 457	19 352
Lyhytaikaiset saamiset	2 924 100	2 612 646
Saamiset	2 927 557	2 631 998
Rahoitusarvopaperit	95 544	6 273
Rahat ja pankkisaamiset	3 832 019	3 104 942
VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 970 463	5 812 203
VASTAAVAA	42 240 044	42 472 342

ulkoinen	2020	2019
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	14 000 292	14 000 292
Arvonkorotusrahas	8 322 232	8 339 264
Muut omat rahastot	2 480 889	2 480 889
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-1 714 919	-2 950 124
Tilikauden yli-/alijäämä	1 195 043	1 302 381
OMA PÄÄOMA	24 283 537	23 172 703
VÄHEMMISTÖOSUUKSET	99 100	99 100
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	115 342	143 638
PAKOLLISET VARAUKSET	115 342	143 638
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 562 440	1 774 826
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras p-oma	8 308 867	8 933 604
Pitkäaikainen koroton vieras p-oma	100 506	87 095
Lyhytaikainen korollinen vieras p-oma	2 452 111	3 476 331
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	5 318 141	4 785 045
VIERAS PÄÄOMA	16 179 625	17 282 075
VASTATTAVAA	42 240 044	42 472 342

5. ERIYTETTYT TILINPÄÄTÖKSET

Vesi- ja viemärilaitos

- tuloslaskelma
- rahoituslaskelma
- tase

Tuloslaskelma

ulkoinen	2020	2019
LIKEVAIHTO		
MYYNITUOTOT	513 036,69	470 512,21
LIKEVAIHTO	513 036,69	470 512,21
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	6 385,00	10 256,60
MATERIAALIT JA PALVELUT		
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-96,17	-13 543,64
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-96,17	-13 543,64
PALVELUJEN OSTOT	-314 471,35	-327 027,32
MATERIAALIT JA PALVELUT	-314 567,52	-340 570,96
HENKILÖSTÖKULUT		
PALKAT JA PALKKIOT	-24 351,05	-24 198,18
HENKILÖSTÖSIVUKULUT		
ELÄKEKULUT	-4 463,10	-3 907,32
MUUT HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-848,82	-636,01
HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-5 311,92	-4 543,33
HENKILÖSTÖKULUT	-29 662,97	-28 741,51
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-124 279,13	-109 489,75
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-124 279,13	-109 489,75
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-1 390,85	-965,25
LIIEKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	49 521,22	1 001,34
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT		
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 403,69	1 156,62
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-5 941,72	-6 201,05
MUUT RAHOITUSKULUT	-83,09	-318,37
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-4 621,12	-5 362,80
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ	44 900,10	-4 361,46
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	44 900,10	-4 361,46
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	44 900,10	-4 361,46

Rahoituslaskelma

ulkoinen	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Liikeliikenne-/alijäämä	49 521,22	1 001,34
Poistot ja arvonalentumiset	124 279,13	109 489,75
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 621,12	-5 362,80
Toiminnan rahavirta	169 179,23	105 128,29
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-155 655,70	-345 229,48
Investointien rahavirta	-155 655,70	-345 229,48
Toiminnan ja investointien rahavirta	13 523,53	-240 101,19
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset yht.		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	300 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-106 424,00	-121 424,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	30 000,00
Lainakannan muutokset yht.	-106 424,00	208 576,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-31 671,86	-9 024,62
Saamisten muutos muilta	-11 845,94	12 979,81
Korottomien velkojen muutos kunnalta	108 428,50	-150,93
Korottomien velkojen muutos muilta	32 334,99	5 977,31
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	97 245,69	9 781,57
Rahoituksen rahavirta	-9 178,31	218 357,57
Rahavarojen muutos	4 345,22	-21 743,62
Rahavarat 31.12.	91 401,36	87 056,14
Rahavarat 1.1.	87 056,14	108 799,76
Rahavarojen muutos	4 345,22	-21 743,62

Tase

ulkoinen	2020	2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset	612 531,83	649 575,86
Kiinteät rakenteet ja laitteet	516 233,57	547 152,03
Koneet ja kalusto	10 970,32	16 004,26
Ennakkomaks. Ja keskener.hankinnat	119 565,37	15 192,37
Aineelliset hyödykkeet	1 259 301,09	1 227 924,52
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 259 301,09	1 227 924,52
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	159 214,47	155 119,35
Saamiset kunnalta	40 696,48	9 024,62
Muut saamiset	7 750,82	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	207 661,77	164 143,97
Saamiset	207 661,77	164 143,97
 Rahat ja pankkisaamiset	 91 401,36	 87 056,14
VAIHTUVAT VASTAAVAT	299 063,13	251 200,11
VASTAAVAA	1 558 364,22	1 479 124,63

Tase

ulkoinen	2020	2019
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	386 311,46	386 311,46
Ed. tilikauden yli-/alijäämä	318 049,42	322 410,88
Tilikauden yli-/alijäämä	44 900,10	-4 361,46
OMA PÄÄOMA	749 260,98	704 360,88
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	354 486,00	417 642,00
Lainat julkisyhteisöiltä	52 948,00	96 216,00
Muut pitkäaikaiset velat	87 761,79	84 095,19
Pitkäaikainen	495 195,79	597 953,19
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	63 156,00	63 156,00
Lainat julkisyhteisöiltä	43 268,00	43 268,00
Ostovelat	91 568,79	57 537,84
Korottomat velat kunnalle	108 428,50	0,00
Muut lyhytaikaiset velat	6 908,57	12 105,40
Siirtovelat		
Muut siirtovelat	577,59	743,32
Siirtovelat	577,59	743,32
Lyhytaikainen	313 907,45	176 810,56
VIERAS PÄÄOMA	809 103,24	774 763,75
VASTATTAVAA	1 558 364,22	1 479 124,63

6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

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

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Keskinäiset tuotot ja kulut sekä velat ja saamiset on vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta eliminoitu. Tytäryhteisöjen kiinteistöverot on eliminoitu v.2020. Niitä ei ole eliminoitu, v.2019 38.784,36 euroa, v. 2018 35.648,85 euroa, v. 2017 24.371,26 euroa, v. 2016 22.401,63 euroa, v.2015 22.556,23 euroa ja v. 2014 21.877,21 euroa.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Kuntayhtymien ja tytäryhteisöjen taseissa olevat poistoero ja vapaaehtoiset varaukset, yhteensä 181.169,82 euroa, on siirretty v.2015 alkaen konsernitilinpäätöksessä ohjeen mukaisesti omaan pääomaan. Rantasalmen kunnalla ei ole taseessa poistoeroa eikä vapaaehtoisia varauksia. Vapaaehtoisten varausten uuteen käsittelytapaan liittyvä laskennallinen verovelka tytäryhteisöjen osalta on yhteensä 18.168,60 euroa.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot, rakennusten osalta, on oikaistu suunnitelman mukaisiksi.

Kuntayhtymät

Kuntayhtymien taseet ja tuloslaskelmat on yhdistelty lukuarvoltaan omistuosuuksien mukaisesti.

Tytäryhteisöt

Kiinteistö Oy Rantasalmen Silvan päävuokralainen on asetettu selvitystilaan, josta aiheutuu riski kunnalle, johtuen epävarmoista vuokrasaatavista.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä. Järvi-Saimaan Palvelut Oy yhdistelty ensimmäisen kerran vuoden 2015 tilinpäätökseen. RaJuPuSu-Monitoimihalli Oy on yhdistelty ensimmäisen kerran vuoden 2020 tilinpäätökseen.

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

Poikkeavat tilikaudet

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus RaJuPuSu-Monitoimihalli Oy muutettiin osakkuusyhtiöksi v.2020. Aiemmin se oli käsitelty Osakkeissa ja osuuksissa.

6)	Kunnan toimintatuottojen erittely				
	Toimintatuotot toimialoittain *)				
		Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Vaalitoiminta				12 863
	Kunnan johto	391 563		391 575	1 883 267
	Maaseutu- ja lomatoimi				2 776 558
	Perusturva	2 621 032		2 621 032	1 058 075
	Sivistys- ja vapaa-aika	1 024 042		1 024 042	
	Muut palvelut	16 407 757			
	Palveluiden toimiala	2 751 970		2 753 361	1 975 076
	Ympäristötoimi	399 649		400 034	414 267
	Vesi- ja viemärilaitos	488 476		519 422	480 769
	<i>Kunnan toimintatuotot yhteensä *)</i>	<i>24 084 488</i>	<i>24 777 861</i>	<i>7 709 465</i>	<i>8 600 874</i>
	*) toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä				
7)	Verotulojen erittely				
	eur				
		2020	2019		
	Kunnan verotulo	9 617 530	9 179 264		
	Osuus yhteisöveron tuotosta	1 315 052	1 142 990		
	Kiinteistövero	1 226 113	1 191 744		
	<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>12 158 696</i>	<i>11 513 999</i>		
8)	Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely				
	eur				
				2020	2019
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuu			10 631 045	12 196 423
	<i>Siitä : Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus</i>			3 208 108	3 293 184
	<i>Siitä : Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus</i>			0	480 000
	Opetus ja kulttuuritoimen valtionosuudet			-195 103	-184 117
	Verotulomenetysten korvaus			2 245 969	0
	<i>Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä</i>			<i>12 681 911</i>	<i>12 012 306</i>
9)	Palvelujen ostojen erittely				
	eur				
		2020	2019		
	Asiakaspalvelujen ostot	15 122 653	14 875 622		
	Muiden palvelujen ostot	5 745 942	5 680 041		
	<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>20 868 595</i>	<i>20 555 663</i>		
10)	Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukeminen				
	ei ilmoitettavaa				

11)	Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista kunnan tilinpäätöksessä						
	Poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa.						
	Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden						
	hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.						
	Poistosuunnitelma hyväksytty valtuustossa 24.9.2012 § 53						
	Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:						
	OMAISUUSRYHMÄ	POISTOTAPA	POISTOAIKA 1.1.2013 alkaen				
	AINEETTOMAT HYÖDYKKEET						
	AINEETTOMAT OIKEUDET						
	Kehittämismenot	Tasapoisto	2 vuotta				
	Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5 vuotta				
	Liiketoiminta	Tasapoisto	2 vuotta				
	Muut pitkävaikutteiset menot						
	Atk-ohjelmistot	Tasapoisto	3 vuotta				
	Muut aineettomat oikeudet	Tasapoisto	2-5 vuotta	poistoaika perusteltava tapaukohtaisesti			
	AINEELLISET HYÖDYKKEET						
	MAA- JA VESIALUEET	Ei poistoaikaa					
	RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT						
	Asuinrakennukset						
	-kiviset	Tasapoisto	30 - 40 vuotta	perusteltava hyödyke (rakennus) kohtaisesti			
	-puiset	Tasapoisto	30 vuotta				
	Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto	20 - 40 vuotta	perusteltava hyödyke (rakennus) kohtaisesti			
	Sivistystoimen rakennukset						
	-kiviset	Tasapoisto	20 - 40 vuotta	perusteltava hyödyke (rakennus) kohtaisesti			
	-puiset	Tasapoisto	20 - 30 vuotta	perusteltava hyödyke (rakennus) kohtaisesti			
	Vapaa-ajan rakennukset	Tasapoisto	20 - 30 vuotta	perusteltava hyödyke (rakennus) kohtaisesti			
	Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	20 vuotta				
	Vesi- ja viemärilaitoksen rakennukset	Tasapoisto	20 vuotta				
	Talousrakennukset, varastot yms.	Tasapoisto	10 vuotta				
	KIIENTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET						
	Maa- ja vesirakenteet						
	Kadut, tiet, torit ja puistot	Menojäännöspoisto	20 %				
	Sillat, laiturit, uimalat	Menojäännöspoisto	25 %				
	Muut maa- ja vesirakenteet	Menojäännöspoisto	20 %				
	Johtoverkostot ja laitteet						
	Vesi- ja viemäriverkosto	Menojäännöspoisto	10 %				
	Ulkovalaistus, sähkölaitteet	Menojäännöspoisto	20 %				
	Puhelin- yms.laitteet	Menojäännöspoisto	20 %				
	Muut putki- ja kaapeliverkot	Menojäännöspoisto	20 %				
	Vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet	Menojäännöspoisto	25 %				
	Muut kiinteät rakenteet ja laitteet						
	Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	Menojäännöspoisto	20 %				
	Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	Menojäännöspoisto	25 %				
	KONEET JA KALUSTO						
	Liikennevälineet ja liikkuvat työkonet						
	Rautaiset alukset	Tasapoisto	15 vuotta				
	Puiset alukset ja muut uivat työkonet	Tasapoisto	8 vuotta				
	Muut kuljetusvälineet	Tasapoisto	4 vuotta				
	Muut liikkuvat työkonet	Tasapoisto	5 vuotta				
	Koneet ja laitteet						
	Muut raskaat koneet	Tasapoisto	10 vuotta				
	Muut kevyet koneet	Tasapoisto	5 vuotta				
	Sairaala-, terveydenhuolto- yms.laitteet	Tasapoisto	5 vuotta				
	Atk-laitteet	Tasapoisto	3 vuotta				
	Ensikertainen kalustaminen	Tasapoisto	7 vuotta				
	Muut laitteet ja kalusteet	Tasapoisto	3 vuotta				
	MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET						
	Luonnonvarat	Käytön mukainen poisto					
	Arvo- ja taide-esineet	Ei poistoaikaa					
	KESKENERÄISET HANKINNAT	Ei poistoaikaa					
	PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOITUKSET						
	Osakkeet ja osuudet	Ei poistoaikaa					
	Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.						
	Pysyvien vastaavien poistamaton menojäännös poistetaan kokonaisuudessaan sen alittaessa 200 €.						
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden perusparannusmeno lisätään sen poistamattomaan hankintamenuun tai kirjataan perustellusta						
	syystä erilliseksi pysyvien vastaavien hyödykkeen hankintamenoksi, jolle määritellään poistosuunnitelma						
	Kvalt. 11.11.2019 § 58						

12)	Pakollisten varausten muutokset				
	eur	Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1.		162 508		162 508
	Lisäykset				
	Vähennykset		-162 508		-162 508
	<i>Muut pakolliset varaukset 31.12.</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	143 637	231 627		
	Lisäykset				
	Vähennykset	-28 296	-87 990		
	<i>Muut pakolliset varaukset 31.12.</i>	<i>115 341</i>	<i>143 637</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
13)	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
		Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Muut toimintatuotot				
	Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	713 630	359	713 630	359
	Rakennusten myyntivoitot	17			
	Osakkeiden myyntivoitot	30 369	1 549 479	30 233	1 549 479
	Muut myyntivoitot				
	<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>744 016</i>	<i>1 549 838</i>	<i>743 863</i>	<i>1 549 838</i>
	Muut toimintakulut				
	Maa- ja vesialueiden myyntitappiot	-27 468	-12 416	-27 468	-12 416
	Rakennusten myyntitappiot	-253			
	Muut myyntitappiot	-9 766	-6 988	-9 766	-6 988
	<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>-37 488</i>	<i>-19 404</i>	<i>-37 234</i>	<i>-19 404</i>
	v. 2017				
	<i>Rakennusten myyntivoitot sisältää apporttiluovutuksesta voittoa: 56.082,95 euroa</i>				
	<i>Rakennusten myyntitappiot sisältää teollisuuskiinteistöjen apporttiluovutuksesta tappiota: 108.350,85 euroa</i>				
	v. 2018				
	<i>Tytäryhteisö Ki Oy Rantasalmen Teollisuustilat myynyt kiinteistön, josta myyntitappio 115.350,00 euroa</i>				
	v. 2019				
	<i>Kunta myynyt Suur-Savon Sähkön osakkeita, joista myyntivoitto 1.549.478,60 euroa</i>				
	v. 2020				
	<i>Metsämaan myynti, joista myyntivoittoa 713 630,02 €</i>				
14)	Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	eur	Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Satunnaiset tuotot				
	I-S shp/osakkeiden myynti	10 390			
	<i>Satunnaiset tuotot yhteensä</i>	<i>10 390</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
15)	Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely				
		2020	2019		
	Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	32 000	64 000		
	Osinkotuotot muista yhteisöistä	344 763	311 869		
	Ylijäämän palautus	20 833			
	<i>Yhteensä</i>	<i>397 595</i>	<i>375 869</i>		
16)	Erittely poistoeron muutoksista				
	ei ilmoitettavaa				

	Tasetta koskevat liitetiedot				
	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot				
17)	Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot				
	ei ilmoitettavaa				
18)	Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmääritysmenetelmät				
	Arvonkorotukset				
		Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Maa ja vesialueet				
	Arvo 1.1.			779 220	779 220
	Arvonkorotukset				
	Arvonkorotusten peruutus			17 033	
	Arvo 31.12.			762 187	779 220
	Osakkeet ja osuudet				
	Arvo 1.1.			7 472 890	8 247 890
	Arvonkorotukset				
	Arvonkorotusten peruutus				775 000
	Arvo 31.12.			7 472 890	7 472 890
	Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	8 322 232	8 339 264	8 235 077	8 252 110
	<i>Kunta: arvonkorotukset maa-alueisiin on tehty avaavassa taseessa v.1997</i>				
	<i>Suur-Savon Sähkön osakkeisiin arvonkorotus 8.244.449,80 euroa tilinpäätöksessä 2014.</i>				
	<i>Aikaisempi arvo 3300 osakkeelle 5.550,20 euroa ja uusi arvo 3300 osakkeelle 8.250.00,00, joka on 2.500,00 e/kpl.</i>				
	<i>Kunnanhallitus 16.2.2015 §48.</i>				
19)	Pysyvät vastaavat liitetieto erillisenä, kunta ja konserni tiedot eri taulukoilla				
20-22)	Omistukset muissa yhteisöissä				
	erillinen liite				

23)	Saamisten erittely				
		2020		2019	
		Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
	Saamiset tytäryhteisöiltä				
	Myyntisaamiset		16 030		11 814
	Lainasaamiset		1 143 107		1 302 887
	Muut saamiset				3 341
	Siirtosaamiset				
	Yhteensä	0	1 159 138	0	1 318 042
	Saamiset jäsenkuntayhtymiltä				
	Myyntisaamiset		201		
	Lainasaamiset				
	Muut saamiset				
	Siirtosaamiset				
	Yhteensä		201		0
	Saamiset osakkuusyhteisöiltä				
	Myyntisaamiset		3 909		0
	Lainasaamiset				
	Muut saamiset				
	Siirtosaamiset				
	Yhteensä		3 909		0
	Saamiset yhteensä	0	1 163 248	0	1 318 042
24)	Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
		Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
	Tulojäämät				
	Valtionavustukset	9 675		9 675	17 623
	Terveystalo/lääkehankintojen hyv.	24 998		24 998	64 494
	Joroisten kunta/kirj.palv.tasaus				2 044
	Sulkavan kunta/kansalaisopisto				1 104
	VVM/opetus- ja kulttuurit.vo				6 454
	Wintunix/F-Secure lisenssit	3 569		3 569	5 608
	OP Vakuutus/vakuutuskorvaukset	13 326		13 326	12 891
	Avustukset ja tuet	227 199		205 337	149 038
	Kela/työterveyshuolto	54 863		33 559	30 685
	Kela/sairauspäivärahat	6 279		6 279	0
	Iitin kunta/palautus virh.laskusta				7 142
	E-S Pelastuslaitos/lopull.maksuosuus	25 264		25 264	0
	Muut	199 270		16 782	36 724
	Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	564 443	385 740	338 788	333 807

	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot				
25)	Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Peruspääoma 1.1.	14 000 292	14 000 292	14 000 292	14 000 292
	Lisäykset				
	Vähennykset				
	Peruspääoma 31.12.	14 000 292	14 000 292	14 000 292	14 000 292
	Arvonkorotusrahasto 1.1.	8 339 264	9 114 264	8 252 110	9 027 110
	Vähennykset	17 033	775 000	17 033	775 000
	Arvonkorotusrahasto 31.12.	8 322 232	8 339 264	8 235 077	8 252 110
	Muut omat rahastot				
	Rahaston pääoma 1.1.	2 480 889	3 095 146	0	0
	Siirrot rahastoon				
	Rahastopääomat yritysmyynnit				
	Siirrot rahastosta		614 257	0	0
	Rahaston pääoma 31.12.	2 480 889	2 480 889	0	0
	Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	2 480 889	2 480 889	0	0
	Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-1 647 743	-1 251 032	683 942	-676 028
	Oikaisut ja muutokset	-67 176	-1 699 092	0	0
	Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-1 714 919	-2 950 124	683 942	-676 028
	Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 195 043	1 302 381	1 056 801	1 359 969
	Oma pääoma 31.12	24 283 536	23 172 703	23 976 111	22 936 343
	<i>Rahaston muutoksissa tytäryhteisöjen eliminointi, mm. Ki Oy Rantasalmen Teollisuustilat ja Ki Oy Järviluonnon keskus.</i>				
26)	Erittely poistoerosta				
	ei ilmoitettavaa				
27)	Pitkäaikaiset velat				
		Konserni		Kunta	
	erääntyy > 5 vuotta	2020	2019	2020	2019
	Lainat rahoitus - ja vakuutuslaitoksilta	3 250 009	4 044 580	3 014 010	3 805 893
	Lainat julkisyhteisöiltä	411 740			
	Yhteensä	3 661 749	4 044 580	3 014 010	3 805 893
28)	Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat				
	ei ilmoitettavaa				

29)	Pakolliset varaukset				
		Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Eläkevaraus				
	Muut pakolliset varaukset	115 342	143 637		
	<i>Yhteensä</i>	<i>115 342</i>	<i>143 637</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
30)	Vieras pääoma	2020		2019	
		Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
	Velat tytäryhteisöille				
	Saadut ennakot				
	Ostovelat		3 766		10 372
	Muut velat				
	Siirtovelat				
	<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>3 766</i>	<i>0</i>	<i>10 372</i>
	Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
	Saadut ennakot				
	Ostovelat		133 985		31 763
	Muut velat				
	Siirtovelat				
	<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>133 985</i>	<i>0</i>	<i>31 763</i>
	Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
	Saadut ennakot				
	Ostovelat				
	Muut velat				
	Siirtovelat				
	<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>137 751</i>	<i>0</i>	<i>42 135</i>
31)	Tililimiitti			2020	2019
	Luotollinen tililimiitti 31.12.			650 000	158 400
	- siitä käyttämättä oleva määrä			650 000	158 400
	Tililimiitin muutos kvalt. 14.12.2020 § 68, OP				
	Nordea shekkitili ja OP luotollinen käyttötili				
32)	Muiden velkojen erittely				
		Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Liittymismaksut	87 762	84 095	87 762	84 095
	Ostovelat				
	Muut velat	3 000			
	<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>90 762</i>	<i>84 095</i>	<i>87 762</i>	<i>84 095</i>
33)	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
		Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Lyhytaikaiset siirtovelat				
	Tuloennakot				
	OKM/avustusten siirto	203787		203 787	34 800
	Porosalmen tieinfra/tulo yks.rah.				21 795
	Muut tuloennakot	2010		2 010	3 057
	Menojäämät				
	Korkojaksotus	20 985		20 985	24 058
	Lomapalkkavelka	1 830 717		762 140	816 677
	Muut palkkojen jaksotukset	58 259		58 259	84 366
	Valtiokonttori/sotainv.enn.palautus	18 600		18 600	23 535
	Opetus- ja kulttuuritoim.valtionosuus	41 641		41 641	0
	MELA/lomituskorvauksen palautus	185 803		185 803	0
	E-S Pelastuslaitos	0		0	4 730
	Muut siirtovelat	693 475		7 443	8 664
	<i>Yhteensä</i>	<i>2 545 177</i>	<i>2 330 933</i>	<i>1 300 667</i>	<i>1 021 681</i>

	Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot				
34)	Velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuutta, eriteltyinä vakuuslajeittain kultakin kirjanpitolain 1:6 §:n mukaan taseen vastattavissa esitettävän vieraan pääoman erältä.				
	Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin				
		Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
	Lainat julkisyhteisöiltä	545 374	622 083		
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset	1 062 200	1 062 200		
	Lainat muilta luotonantajilta				
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	1 062 200	1 062 200	0	0
35)	Vakuuksista, jotka kunta on muuten kuin edellä kohdassa 34 tarkoitetulla tavalla antanut puolestaan, yhteenlaskettu arvo vakuuslajeittain eriteltyinä				
	-				
36)	Vakuuksista, jotka kunta on antanut sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta, yhteenlaskettu arvo vakuuslajeittain eriteltyinä				
	-				
37)	Yhteenlaskettu arvo kunnan antamista muista kuin edellä 34-36 kohdissa tarkoitetuista vakuuksista lajeittain eriteltyinä.				
	Vakuudet				
		Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Omasta puolesta annetut vakuudet				
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset	2 708 596	2 708 596		
	Pantatut arvopaperit				
	Yhteensä	2 708 596	2 708 596	0	0
	Kuntakonserniin kuuluvien yht. puolesta annetut vakuudet				
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset	-	-		
	Pantatut arvopaperit	-	-		
	Yhteensä	-	-	0	0
	Muiden puolesta annetut vakuudet				
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
	Pantatut arvopaperit				
	Yhteensä	0	0	0	0
	Vakuudet yhteensä	2 708 596	2 708 596	0	0
38)	Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma				
		Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Vuokravastuut				
	Vuokravastuut yhteensä, vastuut x.x.xxxx asti	635 062	729 044		
	- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	390 763	482 571		
	- sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet				
	Leasingvastuut yhteensä	121 904	90 468	92 204	90 468
	- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	44 111	451	41 013	44 396
	- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut				
	Yhteensä	756 966	819 512	92 204	90 468
39)	Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.				

40)	Muut kunnan antamat vastuusitoumukset				
	Vastuusitoumukset				
		Konserni		Kunta	
		2020	2019	2020	2019
	Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
	Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset				
	Jäljellä oleva pääoma			0	138 119
	Vastuu kuntayhtymän veloista				
	Takaukset muiden puolesta				
	Kunnan antama erityis-/takaussitoumus	97 622	138 991	97 622	138 991
	lainoista				
	Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
				2020	2019
	Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			22 886 893	21 155 315
	Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.				
	Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.			14 261	13 919
41)	Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt				
	Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
		Konserni		Kunta	
	Järjestelyn tarkoitus	2020	2019	2020	2019
	Sopimusvastuut	194 031	194 478		
	Perustamishankkeiden vo:n palautusvastuu	191 301			
	Lunastussitoumus/laina/RaJuPuSu Monitoimihalli Oy	179 000	191 000	179 000	191 000
	Keräysvarat / koulut		744		744
	Kunta on vastuussa silloin, kun kunnan työntekijä vastaa rahavaroista				
	Itsenäistymisvarat / lastensuojelu	138 952	112 851	138 952	112 851
	Arvonlisäveron palautusvastuu	3 024 340	3 013 670	2 597 898	2 573 254

	Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot			
42)	Henkilöstön lukumäärä 31.12.			
			2020	2019
	Hallinto		11	12
	Maaseutu- ja lomatoimi		53	59
	Palveluiden toimiala		87	87
	Ympäristö		6	6
	<i>Yhteensä</i>		<i>157</i>	<i>164</i>
43)	Henkilöstökulut on esitetty tuloslaskelmassa			
44)	Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut			
			2020	2019
	Keskustan Rantasalmen kunnallisjärjestö		4 848,61	6 030,05
	Keskustan Juvan kunnallisjärjestö		0,00	25,00
	Keskustan Sulkavan kunnallisjärjestö		25,00	70,00
	Rantasalmen Kokoomus ry		193,00	145,50
	Perussuomalaisten Rantasalmen yhdistys		328,50	274,50
	Rantasalmen Sosiaalidemokraatit ry		910,43	920,00
	Sulkavan Työväenyhdistys ry		0,00	40,00
	Rantasalmen Vihreät ry		92,00	676,00
	Joroisten Demarit ry		5,00	15,00
	Kristillisdemokraattien Juvan yhd.		0,00	20,00
	<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>		<i>6 402,54</i>	<i>8 216,05</i>
45)	Tilintarkastajan palkkiot			
			2020	2019
	Asiantuntijaselvitykset BDO Audiator Oy			
	Tilintarkastus BDO Audiator Oy		8 697	18 068
	Eriyistilintarkastus			
	Tarkastuslautakunnan avustaminen		4 059	5 783
	Muut palkkiot			
	<i>Palkkiot yhteensä</i>		<i>12 756</i>	<i>23 851</i>

46)	Kunnan ja sen intressitahojen väliset liiketoimet				
	Interessitahoilla tarkoitetaan oikeushenkilöä, joka on kunnan kanssa				
	1) määräysvaltasuhteessa tai				
	2) osakkuusyrityssuhteessa				
	Interessitahoihin luetaan lisäksi				
	1) kunnanjohtaja				
	2) kunnahallituksen jäsen ja varajäsen sekä				
	3) kunnan muiden toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat sekä johtavat viranhaltijat				
	Intressitahoon liittyvästä toimesta esitettäviin tietoihin tulee sisältyä:				
	1) kuvaus toimesta				
	2) liiketoimen arvo				
	3) intressisuhteen luonne				
	4) muut kunnan taloudellisen aseman arvioimisen kannalta välttämättömät tiedot liiketoimesta				
	Kunta on antanut kokonaan omistamalleen tytäryhteisö Kiinteistö Oy Rantasalmen Silvalle lainaa yhteensä 1.250.000 euroa, josta avoimena 31.12.2020 seuraavasti:				
	Lainapäätös, kvalt 29.3.2012 § 24	509 210,00			
	- vakuudellinen laina, korollinen, laina-aika 32 vuotta, kaksi ensimmäistä vuotta ovat lyhennysvapaita				
	Lainapäätös, kvalt 29.3.2012 § 24	294 766,73			
	- pääomalaina; koroton, vakuudeton				
	Lainapäätös, kvalt 29.3.2012 § 24	155 233,27			
	- pääomalaina; koroton, vakuudeton				
	Pääomalainojen takaisinmaksu:				
	Pääomalainojen lyhentämismahdollisuus arvioidaan kunkin vuoden tilinpäätöksen yhteydessä.				
	Lainapäätös, kvalt 6.11.2017 § 67	150 000,00			
	- pääomalaina; koroton, vakuudeton				
	-- Laina myönnetty kuntalain 2015 voimaantulon jälkeen.				
	(Kuntalaki § 129, liittyen lainoihin, takauksiin ja vakuuksiin)				
		1 109 210,00			
	Kunnan arvion mukaan lainoihin sisältyy merkittävä taloudellinen riski.				
	Kunnanjohtajan kanssa on 3.9.2009 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa sovittu erokorvauksena 12 kuukauden suuruinen palkka.				

20-22)	Omistukset muissa yhteisöissä					
	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä					
	Nimimuutos: As oy Rantasalmen Hirsitupa muutettu Kiinteistö Oy Rantasalmen Vuokratalot -nimiseksi yhtiöksi. (Kvalt 12.12.2016 § 58)					
	Ja yhtiöön sulautuivat seuraavat yhtiöt 1.1.2017: As Oy Sarvitupa, As Oy Sarvipuisto, Kiint. Oy Hirsineliöt ja Kiint Oy Talometsä.					
	Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet, osakkuusyhteisöt sekä muut osakkeet ja osuudet					
	Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus %	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)	
					omasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
	Tytäryhteisöt					
	As.Oy Hiltu	0722699-3	100	100	137	0
	As.Oy Porala	0825416-0	100	100	143	0
	As.Oy Punatupa	0461249-3	52,32	52,32	195	13
	As.Oy Sarvirivi	0566009-1	100	100	350	0
	Kiint. Oy Eläinlääkäritalo	0923489-0	100	100	170	2
	Kiint. Oy Järviuonnon keskus	0918107-1	100	100	366	16
	Kiint.Oy Rantas. Aseman liiketalo	0461251-4	100	100	35	1
	Kiint. Oy Rantasalmen Silva	1868796-3	100	100	449	1159
	Kiint. Oy Rantasalmen Teollisuustilat	2869938-6	100	100	1094	29
	Kiint.Oy Rantasalmen Vuokratalot	1086513-9	100	100	1655	602
				Yhteensä	4594	1822
	Kuntayhtymät					
	Etelä-Savon maakuntaliitto	0215839-7	2,47035	2,47035	28	15
	Itä-Savon sairaanhoitopiiriin ky	0215925-0	7,66388	7,66388	534	74
	Itä-Savon koulutus kuntayhtymä	0207390-8	2,85236	2,85236	1316	3161
	Vaalijalan ky	0207327-0	1,38885	1,38885	270	404
				Yhteensä	2149	3655
	Osakkuusyhteisöt					
	Järvi-Saimaan Palvelut Oy	2567601-5	32,00	32,00	438	0
	RaJuPuSu-Monitoimihalli Oy	1586022-2	32,13	32,13	69	0
	osakkuusyhteisö 2016 alkaen, muutettu 2020			Yhteensä	508	0
	*) konsernitaseen sisäiset erät on mukana summassa					
	Muut osakkeet ja osuudet	kpl				kpl
				Metsäliiton osuus		
	Rantasalmen Matkailu Oy	577		Metsäliiton A-lisäosuudet		
	Kiint.Oy Virastokeskus	9305				
	As. Oy Hirventie / myyty 16.6.2019	735				
	As. Oy Mäntyrinne	413				
	As Oy Rantasalmen kylätie / myyty 2.1.2020	55				
	As Oy Palopojantie / myyty 10.11.2020	55				
				Hasämäki Oy		150
	Kiint.Oy Rsalmen Linja-autoasema	2810				
	Rantasalmen Terveys- ja lomakylä	40		Savonlinnan Puhelin		
	Kuntarahoitus Oyj	2750		Kuntien Tiera (ent. Kuntien Palvelukeskus)		
	Suur-Savon Sähkö Oy	3233				
				Savonlinnan Seudun Matkailu Oy		1
	YH-IS Savo Oy / opo palautettu 16.4.2020	3		Koha-Suomi Oy (kirjasto)		3733
	SIn seudun jätehuolto Oy	67				

7. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

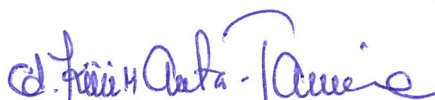
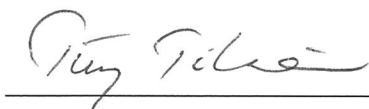
RANTASALMEN KUNTA**TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN**

Rantasalmella 29. päivänä maaliskuuta 2021



Kristiina Järvenpää
kunnanjohtaja

Rantasalmen kunnanhallitus



TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Rantasalmella touko kuun 3. päivänä 2021

BDO Audiator Oy
Tilintarkastus yhteisö



Aki Rusanen
JHT, HT

8. LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista
Selvitys kirjanpidon säilytyksestä

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA KORTISTOISTA				
Päiväkirja, atk-tulosteena				
Pääkirja, atk-tulosteena				
Talousarvion toteutumisvertailu, atk-tulosteena				
Tilinpäätöskirja				
Palkkakortit, atk-tulosteena				
Talousarviolainakirja / atk-tuloste				
Antolainakirja / atk-tuloste				
Käyttöomaisuusluettelo, atk-tulosteena				
Kiinteistökirja				
Asuntolainakirja / atk-tuloste				
Laskutuslista				
ERITTELY TOSITELAJEISTA				
001 + MU Muistiotositteet				
008 Tilinavaussaldot / oikaisut				
010 + T1 Tiliotetositteet				
009 Käyttöomaisuusviennit				
470 + OR Kierrätettävät laskut (Sähköiset laskut)				
040 + OR Ostoreskontrasuoritukset				
301 + PA Palkat				
020 + MY Myyntireskontrasuoritukset				
601 + MY Yleislaskutus				
490 Toimeentulotuki				
SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ				
Tositteet ja niiden erilliset liitteet (perusturvanmaksatusten liitteet), päiväkirja, pääkirja, osakirjanpitojen kirjainpitokirjat, täsmäytyselvitykset, tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat ja tase-erittelyt säilytetään 10 vuotta.				
Investoinnit, säilytysaika 13 vuotta kohteen valmistumisesta				
Arvonlisäverotilityksiin liittyvät asiakirjat 10 + 3 vuotta				
Tilinpäätösasiakirja/tilinpäätöskirja , tilikartat/tililuettelo säilytetään pysyvästi				

9. TUNNUSLUKUJEN LASKENTAPERIAATTEET

TUNNUSLUKUJEN LASKENTAPERIAATTEET

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista:

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

Tunnusluku osoittaa, kuinka suuri osuus toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla.

Kunnissa tunnusluku on tyypillisesti < 100.

Vuosikatteen ja poistojen vertailun tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista:

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

Tunnusluvun tulkinnassa perusoletuksena on, että poistojen määrä vastaa keskimääräistä investointitasoa.

Tulorahoitus on riittävä tai ylijäämäinen, kun tunnusluvun arvon on yli 100 %. Tulorahoitus on alijäämäinen, jos vuosikatteen suhde poistoihin on alle 100 %.

Jos vuosikate ja samalla tämä tunnusluku on negatiivinen, tulorahoitus on heikko.

Jos näin on kahtena peräkkäisenä vuotena, kunnan talouden voidaan sanoa olevan kriisiytymässä.

Vuosikate euroa/asukas

Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla vuotuiset investoinnit asukasmäärällä.

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, €

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

Toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoiton on positiivinen. *Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiivisesti.*

Investointien tulorahoitus, %

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

Investointien tulorahoitus –tunnusluku kertoo, kuinka suuri osuus investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella.

Omahankintamenolla tarkoitetaan investointimenoja, joista on vähennetty mahdolliset rahoitusosuudet.

Tulorahoitusta pidetään yleensä riittävänä, jos tunnusluvun arvon on $> 100\%$.

Muutoin investointeja on voitu joutua rahoittamaan lainanotolla.

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteeseen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

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

Kassan riittävyys (pv)

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

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä.

Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.

Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys voidaan esittää myös kuukausittaisena lukusarjana tai graafisesti.

Rahavarojen määränä käytetään tällöin joko kuukauden päiväkohtaista keskisaldoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkertoimensa 30 pv.

TASEEN TUNNUSLUVUT

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

Omavaraisuusaste kertoo kunnan vakavaraisuudesta, alijäämien sietokyvystä sekä kyvystä selviytyä pitkän aikavälin sitoumuksista.

Yli 70 % omavaraisuusastetta pidetään hyvänä, alle 50 % heikkona.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %:

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

Suhteellinen velkaantuneisuus –tunnusluku kertoo, kuinka paljon käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Käyttötulot muodostuvat toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12.

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa/ asukas

= $\text{Lainakanta} / \text{asukasmäärä}$

Lainat ja vuokravastuut 31.12.,

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

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä.

Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

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

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla:

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista:

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

Vuosikatteen ja poistojen vertailun tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista:

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

Vuosikate euroa/asukas**KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Toiminnan rahoitusta tilikauden aikana tarkastellaan rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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

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

Investointien tulorahoitus –tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella.

Investointien tulorahoitus, %

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

Laskennallinen lainanhoitokate

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

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

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

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

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

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv * Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Konsernin omavaraisuusaste, %

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas

Luku osoittaa konsernin asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Konsernin lainakanta 31.12.

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

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Konsernin lainat euroa/ asukas

= Lainakanta / asukasmäärä

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

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

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

Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

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

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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