

RANTASALMEN KUNTA



TILINPÄÄTÖS 2021

Kunnanhallitus 28.3.2022 § 90

Tarkastuslautakunta 18.5.2022 § 22

Kunnanvaltuusto 6.6.2022 § 29

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 2021	
- käyttötalouden toteutuminen	
- investointiosan toteutuminen	
2.1. KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT JA MENOJEN JA TULOJEN YHTEENLASKELMA	106
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	109
- Tuloslaskelma	
- Rahoituslaskelma	
- Tase	
4. KONSERNITILINPÄÄTÖS	114
- Tuloslaskelma	
- Rahoituslaskelma	
- Tase	
5. ERIYTETTYT TILINPÄÄTÖKSET	119
Vesi- ja viemärilaitos	
- Tuloslaskelma	
- Rahoituslaskelma	
- Tase	
6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	124
7. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT	141
8. LUETTELOT JA SELVITYKSET	144
- Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista	
- Selvitys kirjanpidon säilytyksestä	
9. TUNNUSLUKUJEN LASKENTAPERUSTEET	146

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Suomen kansantalous kääntyi keväällä 2021 kasvuun. Talouskasvu jatkui koko loppuvuoden ajan, vaikka koronatartuntojen määrät vaihtelivat, joulukuussa otettiin käyttöön uusia rajoitustoimia ja inflaatio kiihtyi. Rantasalmen kunnan talous on jo muuttaman vuoden ajan ollut tasapainossa. Kunnan kehityksessä on ollut havaittavissa muitakin positiivisia signaaleja. Muun muassa vapaa-ajan rakentaminen on ollut kasvussa ja Rantasalmi on kasvattanut osuuttaan maakunnan vapaa-ajan asuinrakentamisen hankkeista. Viime vuonna Rantasalmelle myönnettiin myös yritysten kehittämisavustuksia neljänneksi eniten koko maakunnassa. Vuonna 2021 kuntaan muutti 140 henkeä, kokonaisnettomuutto oli 7.

Vuoden merkittävin ja kuntien kannalta historiallinen asia oli, kun eduskunta hyväksyi kesäkuussa Lain hyvinvointialueesta. Kunnat ja sairaanhoitopiirit saattoivat nyt toden teolla ryhtyä valmistelemaan muutosta. Sote-uudistus vaikuttaa merkittävästi kunnan toimintaan ja talouteen. Se vaikuttaa muun muassa kunnan tehtäviin ja niitä koskevaan rahoitukseen, verotusoikeuteen ja valtionosuusjärjestelmään, omaisuuteen, velkoihin ja sopimuksiin sekä henkilöstöön. Koska Rantasalmen kunnassa ei ole muutamaa poikkeusta lukuun ottamatta palveluksessa suoraan sosiaali- ja terveydenhuollon eikä pelastustoimen henkilöstöä, niin henkilöstömuutokset eivät suoraan kohdistu kunnan omaan organisaatioon. Uudistuksen seurauksena kunnan toiminnan kustannukset vähenyvät ja käyttötalousmenoista siirtyy pois noin puolet.

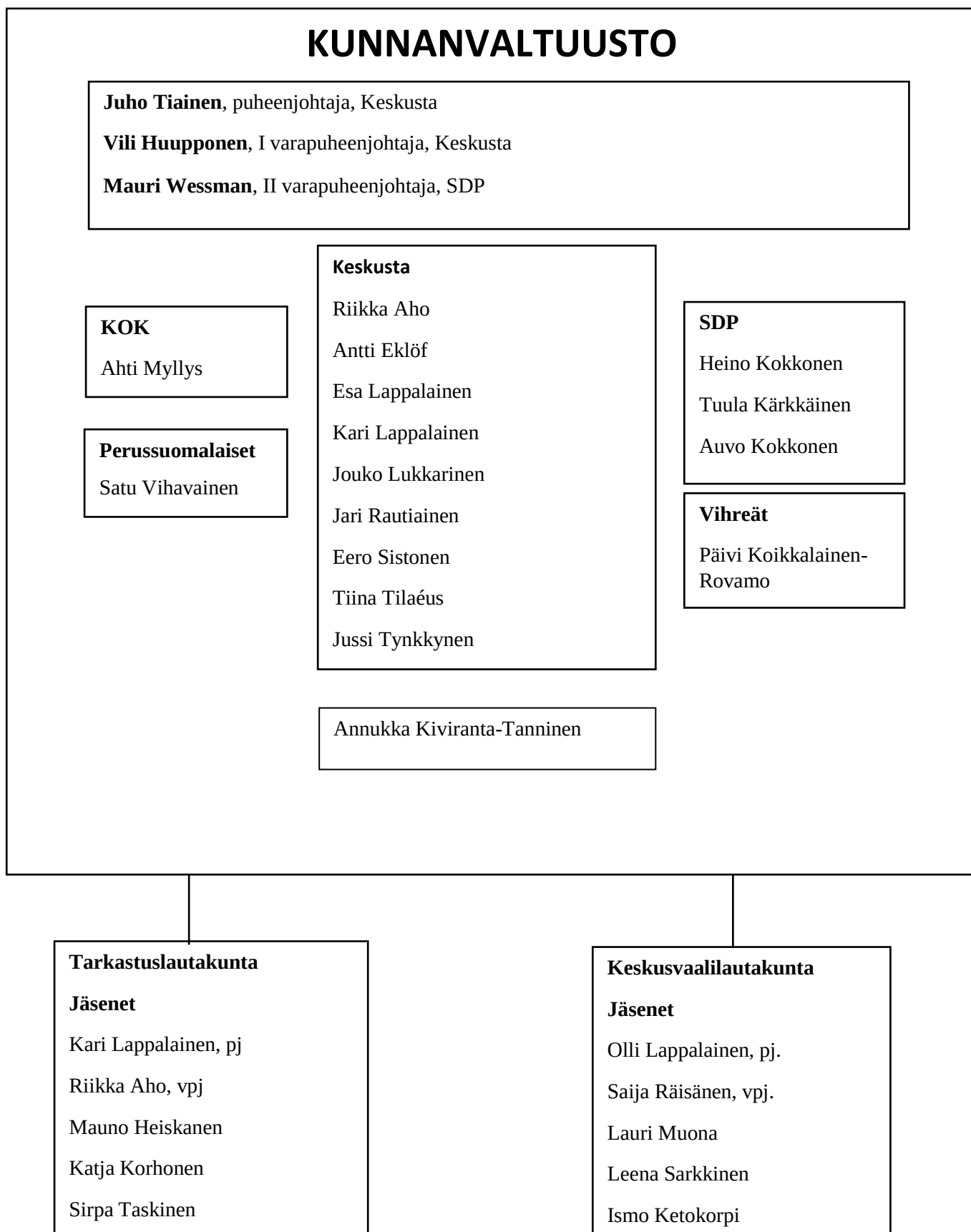
Rantasalmen kannalta merkittävä päätös koski maatalouslomituksen siirtoa Mikkelille. Lomituksen mukana vuoden vaihtuessa siirtyi noin 40 lomatoimessa työskentelevää henkilöä uudelle työnantajalle.

Kevään kuntavaaleja jouduttiin siirtämään kesäkuulle koronan edelleen jyllätessä. Vaalit hoidettiin erityisjärjestelyillä ja äänestyspaikkana oli RaJuPuSu –monitoimihalli. Kun uusi valtuusto oli järjestäytynyt, niin aloitettiin strategiatyö. Strategian on määrä valmistua maaliskuun 2022 loppuun mennessä.

Lopuksi lausun kiitokset kaikille tahoille kuntalaistemme parhaaksi tehdystä työstä. Rantasalmen kunta menestyy jatkossakin yhteistyötä tekemällä, elinvoimasta huolehtimalla sekä toimintatapoja kehittämällä.

Kristiina Järvenpää
Kunnanjohtaja

1.1.2. KUNNAN HALLINTO 30.6.2021 saakka



KUNNANHALLITUS

Jäsenet

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

Henk.koht.varajäsenet

Jouko Lukkarinen
 Sari Jokinen
 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 (-3.6.2021)

(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, Sulkava)

Tiina Tilaéus, pj Ra

Heikki Joskitt, vpj Su

Rantasalmi:

Vili Huupponen

Ritva Suhonen

Sulkava:

Teija Matinen

Kalevi Puustinen

Esittelijä:

johtava rakennustarkastaja

Veikko Virtanen

KUNNAN HALLINTO 1.7.2021 lukien

KUNNANVALTUUSTO

Juho Tiainen, puheenjohtaja, Keskusta

Tiina Tilaéus, I varapuheenjohtaja, Keskusta

Roope Lyytikäinen, II varapuheenjohtaja, Keskusta

KOK ja Kristilliset

Aku Kärki

Marja Riitta Linna-
ranta

Ahti Myllys

Perussuomalaiset

Eemeli Leminen

Satu Vihavainen

Keskusta

Vili Huupponen

Sanni Kemppainen

Mikko Lappalainen

Veli-Matti Luukkonen

Jari Rautiainen

Ulla Sallinen

Eero Sistonen

SDP

Heino Kokkonen

Katja Korhonen

Mauri Wessman

Vasemmistoliitto

Minja Lääperi

Tarkastuslautakunta**Jäsenet**

Minja Lääperi, pj

Vili Huupponen, vpj

Kari Lappalainen

Johann Tilli

Pia Vokkolainen

Keskusvaalilautakunta**Jäsenet**

Leena Suhonen, pj.

Tuula Kärkkäinen, vpj.

Ismo Ketokorpi

Lauri Muona

Ari Ukonmurto

KUNNANHALLITUS

Jäsenet

Eero Sistonen, pj

Mauri Wessman, I vpj

Mikko Lappalainen, II vpj.

Sanni Kemppainen

Aku Kärki

Ulla Sallinen

Satu Vihavainen

Henk.koht.varajäsenet

Tuomo Pesonen

Heino Kokkonen

Olli-Pekka Nykänen

Riikka Aho

Sari Jokinen

Anna Vaskelainen

Eemeli Leminen

Henkilöstöjaosto

Jäsenet

Mikko Lappalainen, pj

Mauri Wessman, vpj.

Satu Vihavainen

Esittelijä:

hallintopäällikkö

Harri Korhonen

Yksilöjaosto

Jäsenet

Sanni Kemppainen, pj

Mauri Wessman, vpj

Sari Jokinen

Esittelijä:

kunnanjohtaja

Kristiina Järvenpää

Tilivelvolliset

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

KUNNANHALLITUS

PALVELUT

Palvelulautakunta

Jari Rautiainen, pj.

Katja Korhonen, vpj.

Marko Kukkonen

Eemeli Leminen

Marja Riitta Linnaranta

Esittelijät:

Lukion rehtori-sivistysjohtaja

Katja Koivunoro

kehittämispäällikkö

Johanna Keränen

YMPÄRISTÖ

Ympäristölautakunta

(Rantasalmi, Sulkava)

Veli-Matti Luukkonen, pj
Ra

Sanna Reponen, vpj, Su

Rantasalmi:

Katja Korhonen

Tuomo Pesonen

Sulkava:

Vesa Ahonen

Mari Hiltunen

Esittelijä:

johtaja rakennustarkastaja

Veikko Virtanen

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 erosi Keskusta puolueesta 16.11.2020 ja jatkoi omassa valtuustoryhmässä valtuustokauden loppuun saakka.

Kuntavaalien perusteella kunnanvaltuuston paikat (19 kpl) jakaantuivat 1.7.2021 alkaneella valtuustokaudella seuraavasti: Keskusta 10, SDP 3, Kokoomus 2 ja Perussuomalaiset 2, Vasemmistoliitto 1 ja Kristillisdemokraatit 1.

Toimikaudella 2021 – 2023 valtuuston puheenjohtajana toimii Juho Tiainen. Valtuuston ensimmäisenä varapuheenjohtaja toimii Tiina Tilaéus ja toisena varapuheenjohtajana Roope Lyytikäinen.

Kunnanvaltuustot kokoontuivat vuoden 2021 aikana yhteensä seitsemän (7) kertaa ja käsittelivät 99 asiaa. ”Vanha valtuusto” kokoontui kolme (3) kertaa ja käsitteli 36 asiaa. Vuonna 2021 aloittanut ”uusi valtuusto” kokoontui neljä (4) kertaa ja käsitteli 63 asiaa. Kunnanvaltuustot kokoontuivat myös iltakouluihin sekä strategiaseminaareihin. Vuonna 2021 aloittanut valtuusto aloitti myös uuden kuntastrategiatyön.

Kunnanvaltuusto nimesi toimikaudeksi 2021 – 2023 kunnanhallituksen. Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimii Eero Sistonen. Ensimmäisenä varapuheenjohtajana toimii Mauri Wessman ja toisena varapuheenjohtajan toimii Mikko Lappalainen.

Kunnanhallitus kokoontui vuoden 2021 aikana yhteensä 19 kertaa ja käsitteli 305 asiaa. ”Vanha kunnanhallitus” kokoontui 12 kertaa ja käsitteli yhteensä 191 asiaa. Vuonna 2021 aloittanut ”uusi kunnanhallitus” kokoontui 7 kertaa ja käsitteli 114 asiaa. Lisäksi kunnanhallitus kokoontui iltakouluihin linjaamaan kunnanhallituksen toimintaan liittyviä asiakokonaisuuksia.

Kunnanhallituksen alaisena on toiminut henkilöstöjaosto sekä yksilöjaosto. Jaostot kokoontuivat vuoden 2021 aikana päättämään asioita hallintosäännön määräämän toimivallan osalta.

Palveluiden toimiala on ollut palvelulautakunnan vastuulla 1.6.2017 lukien. Palvelulautakunnan puheenjohtajana valtuustokauden loppuun toimi Jussi Tynkkynen. Palvelulautakunnan puheenjohtajana uudella valtuustokaudella on Jari Rautiainen.

Yhteislautakuntien (ympäristölautakunta, maaseutulautakunta) osalta tapahtui merkittäviä muutoksia tilinpäätösvoonna. Maaseutulautakunta lakkautui valtuustokauden päättyessä ja sen toimivalta oli kunnanhallituksella. Maaseutulautakunnan puheenjohtajuus on kiertävä ja vaihtuu vuosittain yhteistyökuntien kesken aakkosjärjestyksessä.

Ympäristölautakunnan muodostivat 1.1.2021 lukien ympäristötoimen sopimuskumppanit Rantasalmi ja Sulkava. Ympäristölautakunnan puheenjohtajana toimi valtuustokauden loppuun Tiina Tilaéus. Syksystä 2021 lukien ympäristölautakunnan puheenjohtajana toimii Veli-Matti Luukkonen.

Lisäksi Rantasalmen kunnan omia lautakuntia olivat tilinpäätösvuonna keskusvaalilautakunta ja tarkastuslautakunta. Keskusvaalilautakunnan puheenjohtajana toimi valtuustokauden loppuun Olli Lappalainen ja tarkastuslautakunnan puheenjohtajana Kari Lappalainen. Syksystä 2021 lukien keskusvaalilautakunnan puheenjohtajana toimii Leena Suhonen ja tarkastuslautakunnan puheenjohtajana Minja Lääperi.

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 2021 kunnanhallituksen puheenjohtaja Eero Sistonen.

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 Auditor Oy / Heidi Rimpilä toimii kunnan ja kuntakonsernin vastuullisena tilintarkastajana kunnanvaltuuston päätöksen 31.5.2021 § 29 mukaisesti.

Suomen Terveystalo Oy tuotti tilinpäätösvuonna Rantasalmen kunnalle sosiaalipalvelut ja terveystalopalvelut. Tilinpäätösvuosi oli sopimuskauden seitsemäs ja ensimmäinen lisävuosi määräaikaisen sopimuksen jälkeen. Suomen Terveystalo Oy:n kanssa on solmittu palvelusopimus vuosille 2021 ja 2022.

Perusturvan viranomaispalvelun sekä sosiaalityön tuotti 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 terveysvalvonnan.

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 päättymään 31.12.2021. Lomitus siirtyi kokonaisuudessaan 1.1.2022 lukien Mikkelin kaupungin toiminnaksi.

Joroisten kunta tuotti tilinpäätösvuonna kirjastotoimen palvelut Rantasalmen kunnalle. Joroisten kunta tuotti kirjastoautopalvelun, sekä Rantasalmen että Juvan kunnalle.

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 ja Sulkava. Ympäristötoimen palvelut muodostuivat rakennusvalvonnasta, ympäristön valvonnasta (ympäristönsuojelu) sekä yksityistieasioista.

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

Tilinpäätösarvioiden perusteella kuntien vuosikate heikkeni hieman vajaat 0,5 mrd. euroa vuodesta 2020, jolloin vuosikate oli poikkeuksellisen vahva kuntasektorille kohdennetusta koronatukipaketista johtuen. Vaikka koronaepidemiaan liittyvien valtionosuuksien korotusten määrä väheni n. 1,2 mrd. euroa, verotulojen merkittävä kasvu piti vuosikatteen edellisvuoden tapaan varsin vahvana. Toimintakate kuitenkin heikkeni, koska toimintakuluissa oli selvää kasvua. Kuntien tilikauden tulos oli kuitenkin selvästi positiivinen 1,31 mrd. euroa. Tilikausi oli negatiivinen 67 kunnassa, kun vuonna 2020 tulos oli negatiivinen 32 kunnassa (230 vuonna 2019). Näin kuntien taseeseen kertynyt ylijäämä kasvoi 13,67 mrd. euroon. 16 kunnalla oli taseessa kertynyttä alijäämää, alijäämäisten kuntien määrä laski noin kymmenellä vuodesta 2020.

Vuosikate oli viime vuoden tapaan selvästi yli poistotason ja myös nettoinvestointien. Kuntien nettoinvestoinneissa ja poistotasoissa ei koko maan tasolla tapahtunut suurta muutosta. Vuosikatteen heikkenemistä selittää toimintakatteen suurehko kasvu verrattuna verorahoituksen kasvuun.

Valtionosuudet vähenivät 8,0 prosenttia johtuen pääasiassa siitä, että valtion vuonna 2020 myöntämät noin 1,5 mrd. euron koronatuett jäivät pois. Verotulot kasvoivat lähes 7,0 prosenttia. Verohallinnon tilitystietojen perusteella kunnallisveron tuotto kasvoi 2,4 prosenttia, yhteisövero peräti 45,5 prosenttia (kunnilla 10 prosenttiyksikön korotus) ja kiinteistöveron tuotto kasvoi myös selvästi (12,9 %).

Kuntien kiinteistöverotulot kasvoivat, sillä noin 200 miljoonaa euroa vuoden 2020 kiinteistöverotuloista siirtyi tilitettäväksi vasta vuonna 2021, koska kiinteistöverotuksessa siirryttiin ns. joustavaan valmistumiseen ja uuteen tietojärjestelmään.

Verorahoitus (verotulot + valtionosuudet) kasvoi vain kaksi prosenttia edellisvuodesta eli noin 710 miljoonaa euroa (35,54 mrd. euroa vuonna 2021). Valtionosuudet vähenivät noin 880 miljoonaa euroa viime vuonna ja verotulot kasvoivat noin 1,6 mrd. euroa. Kuntien verotulot olivat noin 25,408 mrd. euroa vuonna 2021 ja käyttötalouden valtionosuuksien olivat noin 10,127 mrd. euroa

Kuntien nettoinvestoinnit vähenivät viime vuonna lähes 10 %, kun taas vuonna 2020 nettoinvestoinnit kasvoivat yli 21 prosenttia. Vuoden 2021 laskuun nettoinvestoinneissa vaikuttaa investointihyödykkeiden luovutustulojen ja rahoitusosuuksien väheneminen vuodesta 2020. Mutta myös investointimenot itsestään vähenivät noin 0,400 miljardia. euroa. Vuonna 2021 nettoinvestoinnit olivat noin 3,90 miljardia euroa, kun ne edellisvuonna olivat noin 4,31 miljardia euroa.

Kuntien lainakanta kasvoi edelleen vuonna 2021 ja lainakannan kasvu hieman rauhoittui aikaisempiin vuosiin verrattuna. Kasvua oli 0,11 mrd. euroa eli alle yksi prosenttia. Lainakanta nousi noin 19,11 mrd. euroon eli 3 479 euroon/asukas. Lainakanta ylitti maan keskiarvon 140 kunnassa, kuten oli tilanne myös vuonna 2020. Erot kuntien välillä ovat suuret: Enonkosken kunnalla ei ollut vuonna 2021 lainkaan lainaa, kun taas Reisjärven kunnalla sitä on noin 11 800 euroa/asukas.

Lähde: Valtionvarainministeriö, Manner-Suomen kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarviot vuonna 2021

Rantasalmen kunnan taloudellinen kehitys

Rantasalmen kunnan talous on viime vuodelta noin 0,5 milj. € ylijäämäinen. Positiiviseen tulokseen vaikutti mm. maltillinen toimintakulujen kasvu, valtion Korona kustannusten korvaukset, verotulokertymä, arvioitua paremmat rahoitustuotot.

Verotulot olivat noin 0,6 milj. € arvioitua suuremmat. Verotulojen positiivinen kertymä koostui sekä kasvaneista tuloveroista, kiinteistöveroista että yhteisöveron tuottojen kasvusta. Yhteisöveron kertymä oli tilinpäätösvuonna 400 000 € arvioitua suurempi. Verotulojen kertymä on ollut kasvava vuodesta 2018 lukien johtuen korotetuista veroprosenteista, suotuisasta talouden kehittymisestä sekä yhteisöverotuottojen määräraikaisesta suuremmasta osuudesta kunnille.

Valtionosuudet olivat arvioidun suuruiset. Vuoden 2020 tilinpäätöksessä valtionosuudet olivat merkittävästi suuremmat, jolloin valtio korvasi Korona viruksesta aiheutuneita kustannuksia. Valtionosuudet olivat vähentyneet vuosi vuodelta ja oli odotettavissa, että laskusuhdanne tasaantuisi.

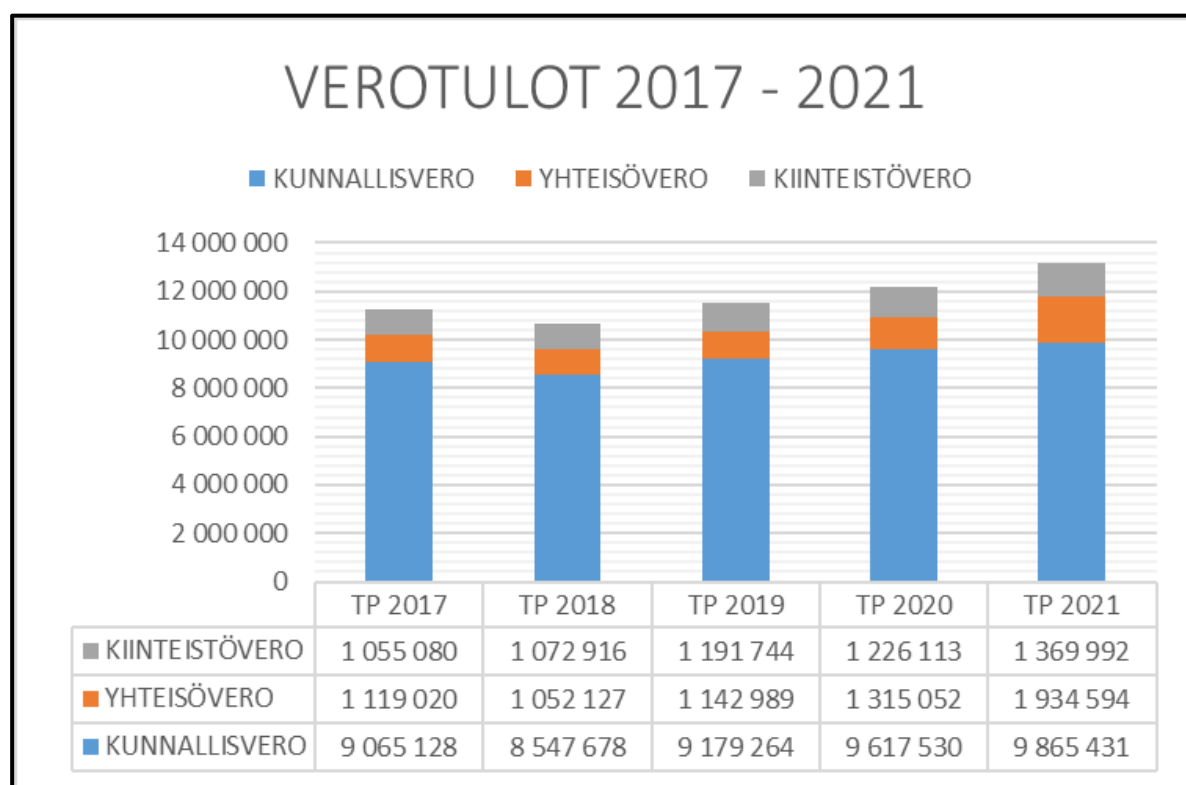
Rantasalmen kunnan toimintatuotot olivat n. 400 000 € arvioitua suuremmat. Suurin ennakkoimaton kertymä muodostui valtion korvauksista Covid 19 kustannuksiin. Valtio korvasi Covid 19 lisäkustannuksia (näytteenotto, rokotus yms.) n. 350 000 €:lla.

Rantasalmen kunnan toimintakulut kasvoivat vuoteen 2020 verrattuna noin 300 000 €, joka muodostui pitkälti Covid 19 aiheuttamista lisäkustannuksista. Talousarvioon verrattuna (alkuperäinen talousarvio + talousarviomuutokset) talouden toteutuminen toimintakulujen osalta oli lähes arvioidun mukainen. Toimintakulut ylittyivät noin 100 000 €:lla.

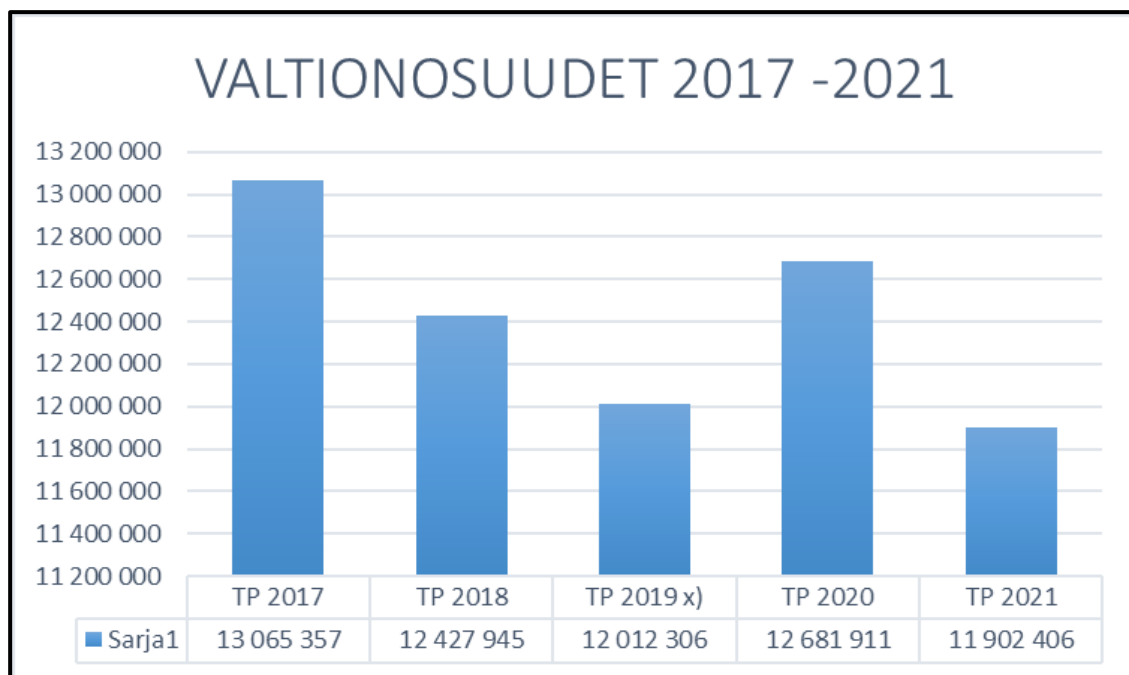
Vesi- ja viemärlaitoksen ulkoiset toimintatuotot kasvoivat edellisestä vuodesta n. 70 000 € lisääntyneen kulutuksen sekä korotettujen käyttö- ja perusmaksujen vuoksi. Laitoksen ulkoinen liikevaihto oli tilinpäätösvuonna n. 580 000 €. Veden kulutus kasvoi ollen tilinpäätösvuonna n. 165 000 m³ n. Toimintakulut olivat lähes arvioidun suuruiset, vaikka ikääntyvä tekniikka ja putkisto aiheuttavat ennakkoimattomia korjausku-
luja. Asiantuntijapalveluita hankittiin mm. vesiosuuskuntien liittymisselvityksiin sekä vesihuollon kehittämiseen. Vesi- ja viemärlaitoksen tulos jäi kuitenkin positiiviseksi + 60 000 €.

Tilinpäätöksen 2021 jälkeen taseeseen muodostuu kumulatiivista ylijäämää vesi- ja viemärlaitos mukaan lukien noin 2,2 milj. €.

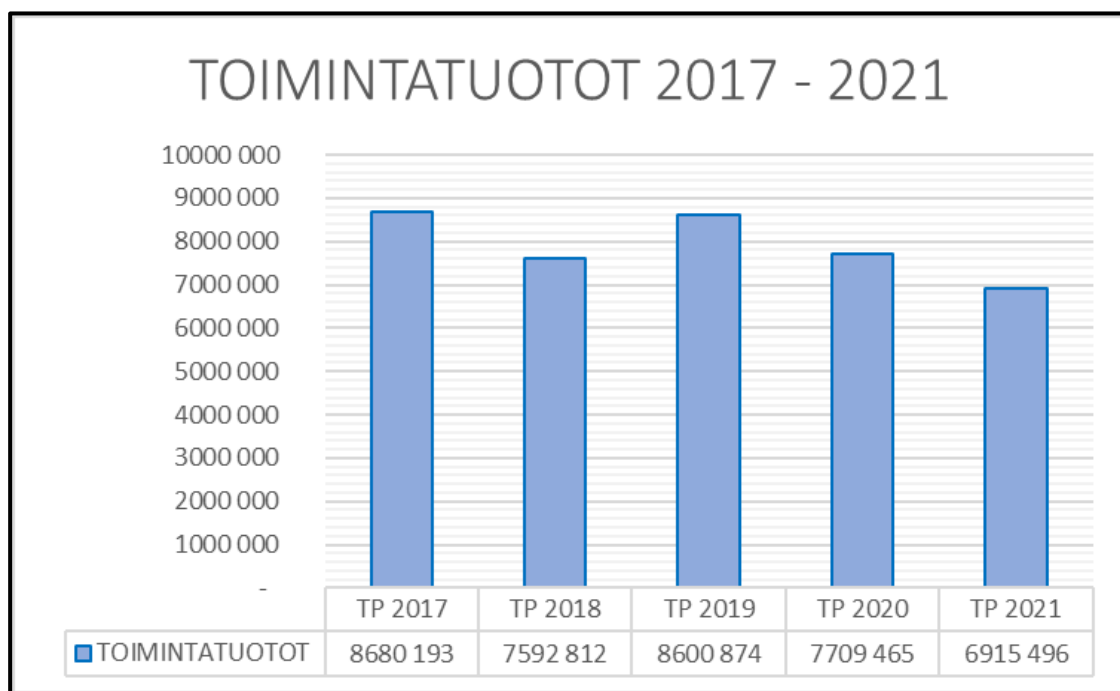
Talouden kehitys vuosilta 2017 – 2021



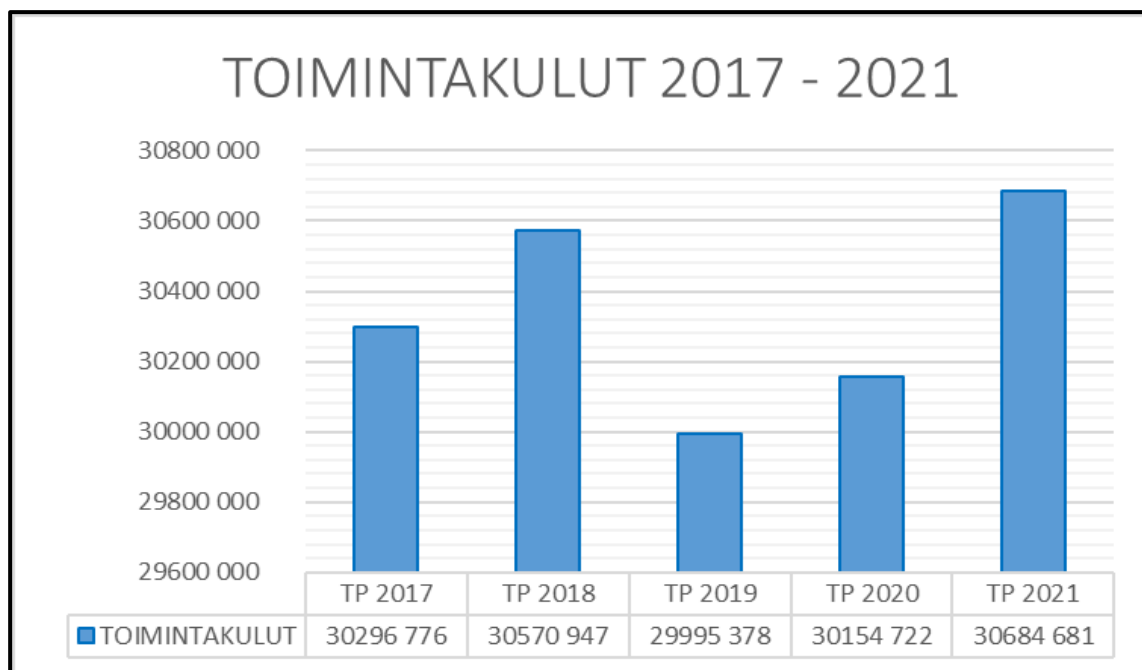
Taulukko 1: Rantasalmen kunnan verotulojen kehitys 2017 – 2021



Taulukko 2: Rantasalmen kunnan valtionosuuksien kehitys 2017 – 2021
x) sisältää harkinnanvaraista valtionosuutta 480 000 €

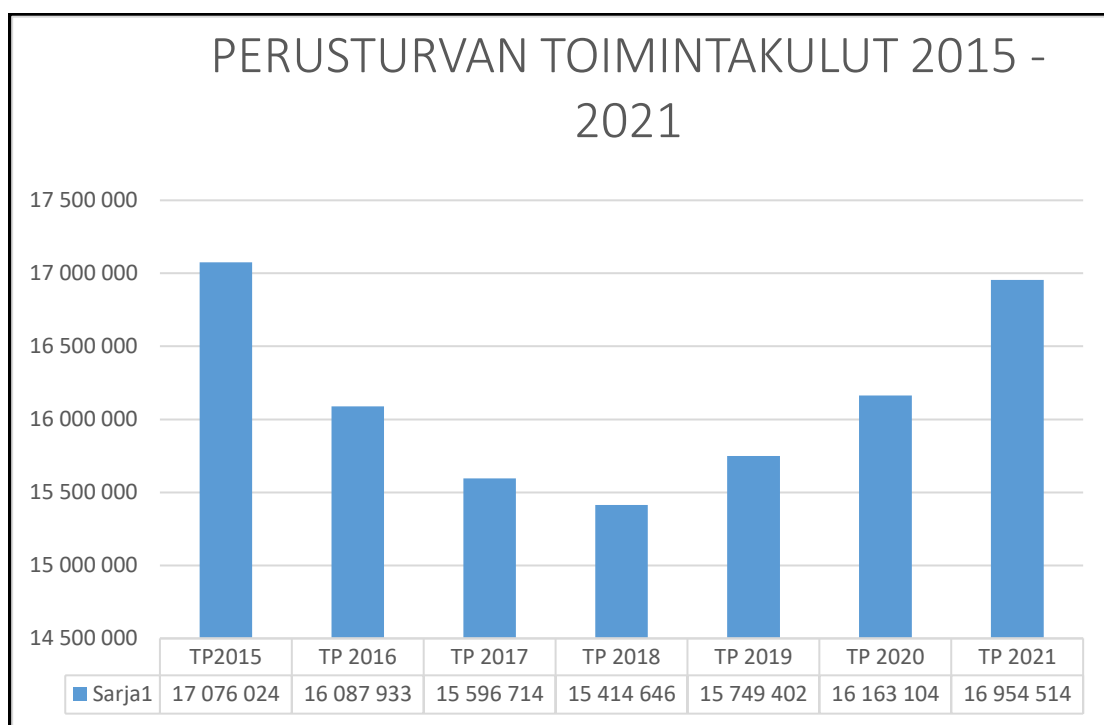


Taulukko 3: Toimintatuotot 2017 – 2021 (ulkoinen, sis. vesi- ja viemärlaitos)

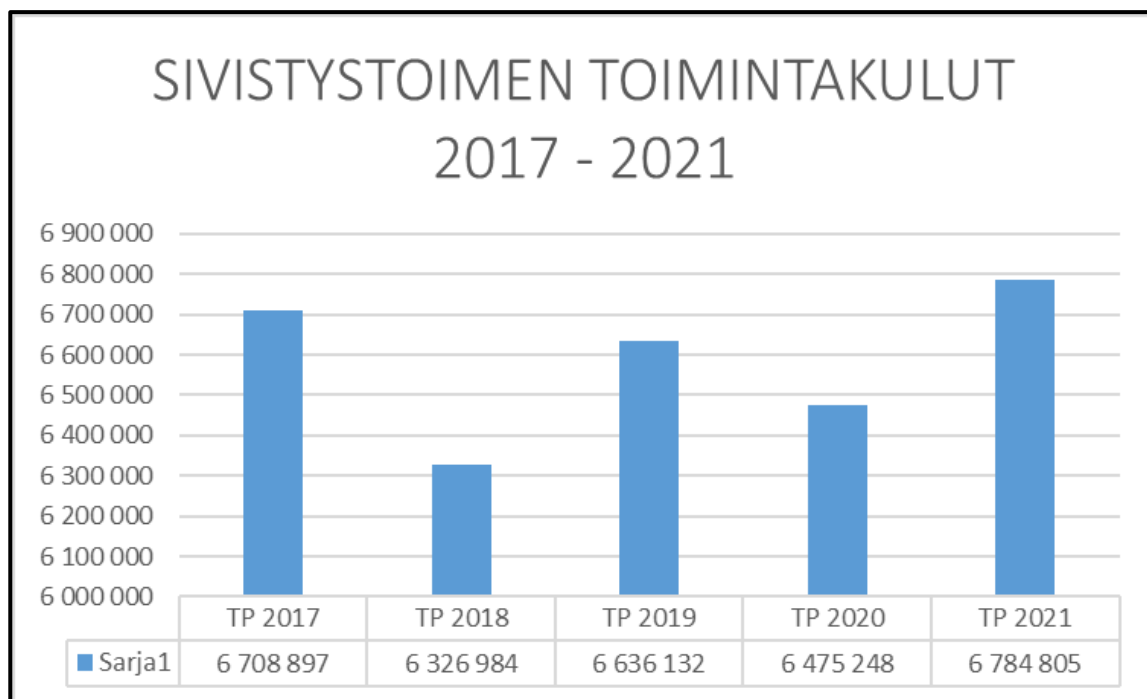


Taulukko 4: Toimintakulut 2017 – 2021 (ulkoinen, sis. vesi- ja viemärlaitos)

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.

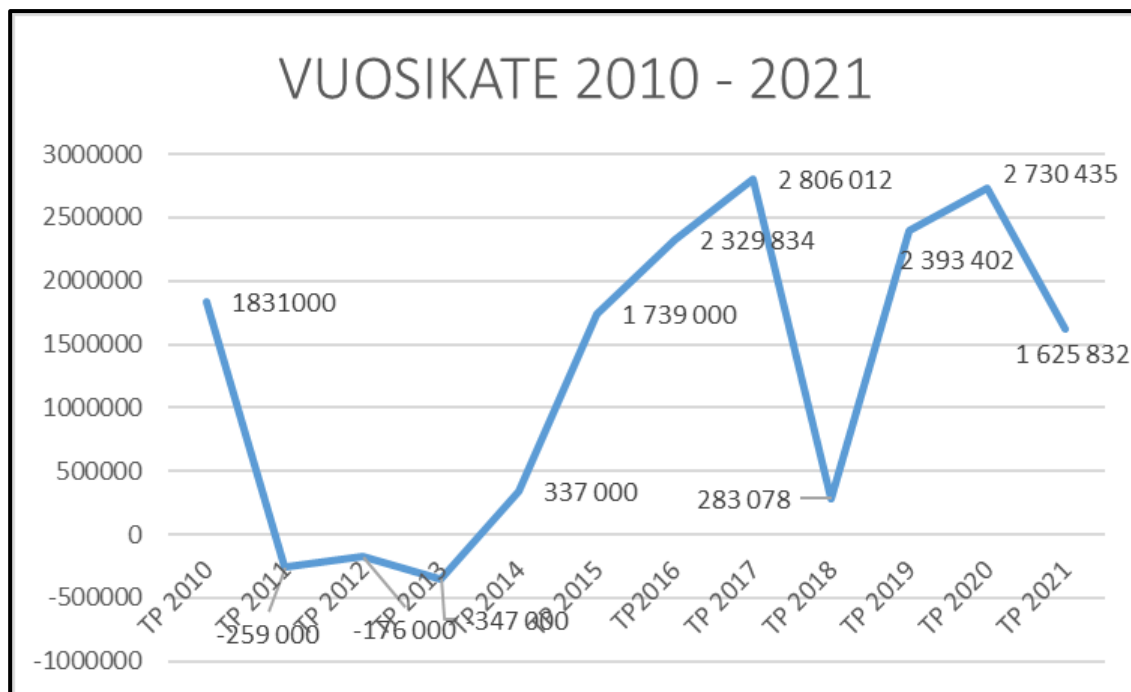


Taulukko 5: Perusturvan kulut 2015 – 2021



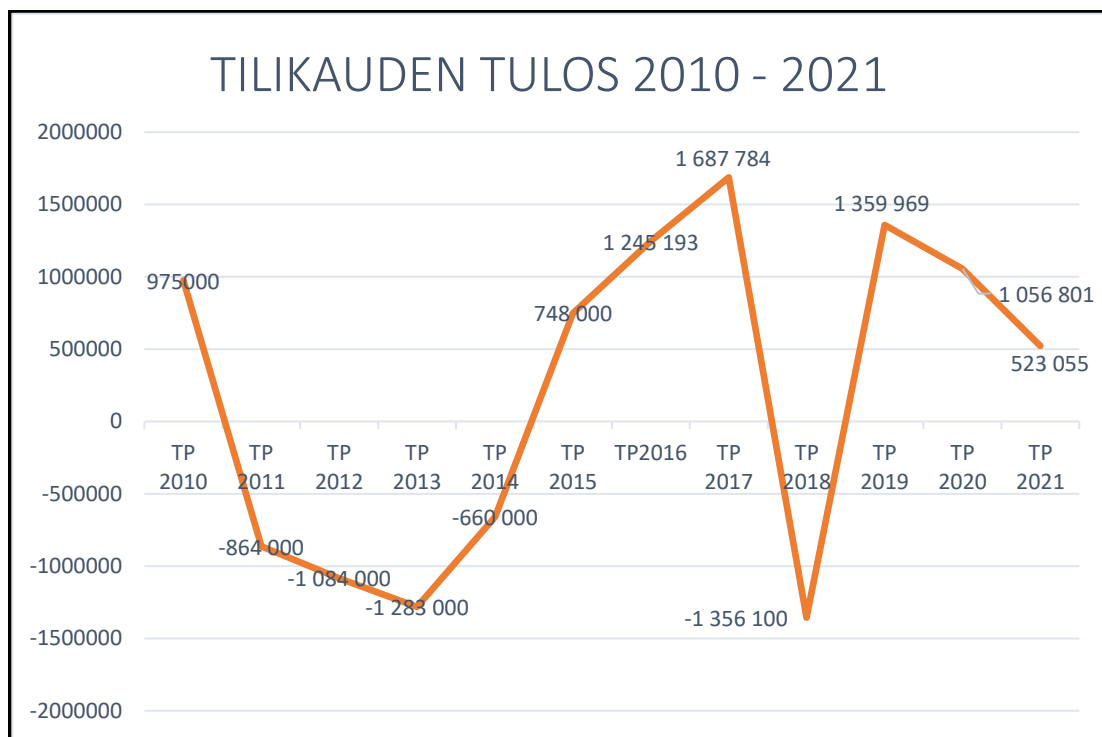
Taulukko 6: Sivistystoimen kulut 2017 – 2021

Vuoden 2021 vuosikate on noin 1,6 milj. €, mikä on noin 1,1 milj.€ edellisvuotista heikompi. Vuosikate tilinpäätösvoonna on noin 480 €/asukas, kun vuonna 2020 vuosikate oli noin 800 €/asukas. Vuosina 2011 – 2013 vuosikate oli negatiivinen.



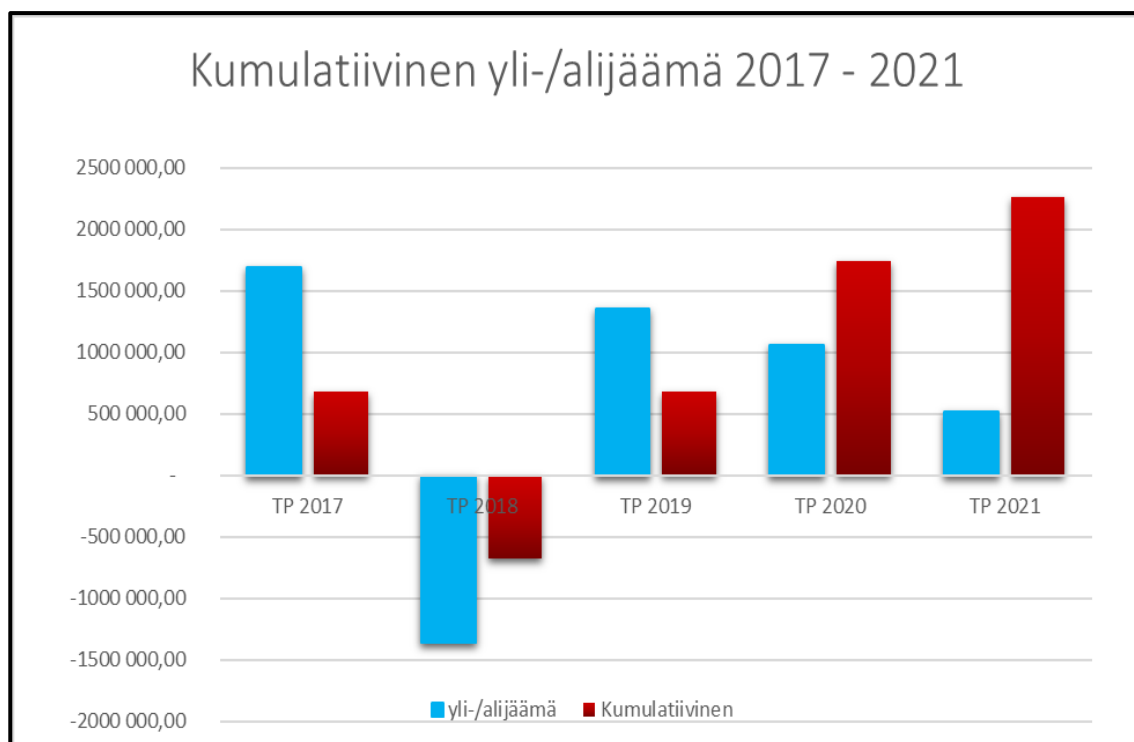
Taulukko 7: Rantasalmen kunnan vuosikate 2010 - 2021

Rantasalmen kunnan vuoden 2021 tulos on positiivinen 0,5 milj. €.

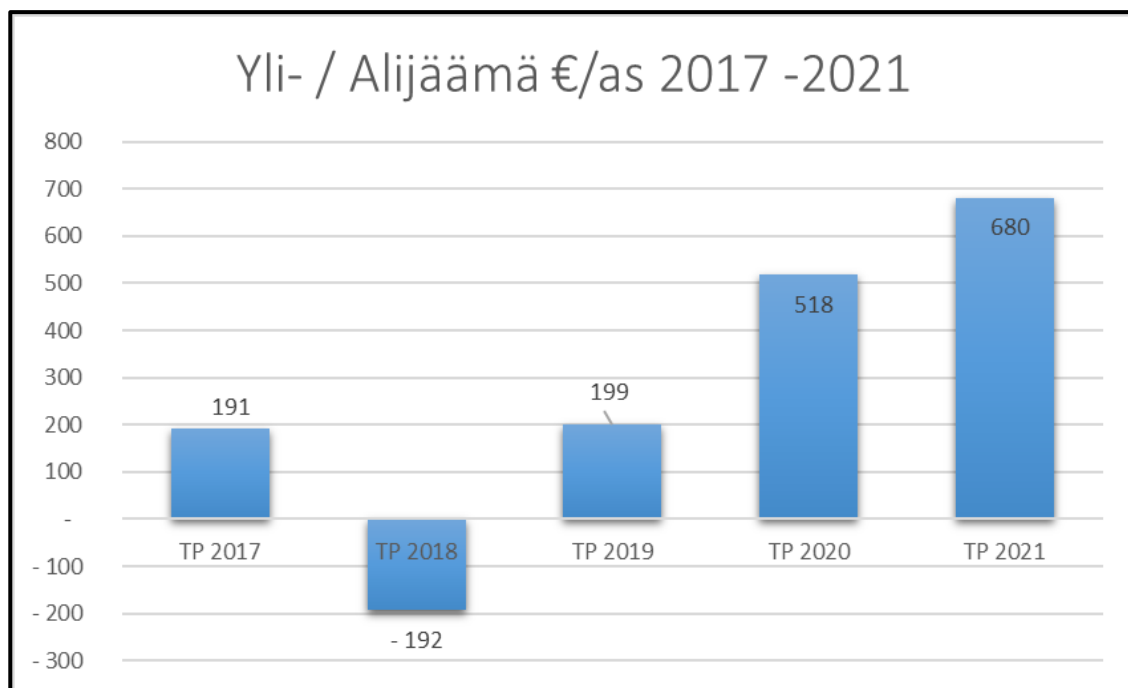


Taulukko 8: Rantasalmen kunnan tilikauden tulos 2010 – 2021

Ylijäämää kunnan taseessa on tilinpäätösvuoden jälkeen noin 2,2 milj. €.



Taulukko 9: Rantasalmen kunnan kumulatiivinen yli-/ alijäämä 2017 - 2021



Taulukko 10: Rantasalmen kunnan kumulatiivinen yli-/ alijäämä 2017 – 2021, € / as.

Investoinnit

Talousarviovuoden kunnan sekä vesi- ja viemärlaitoksen rakentamisen investointien toteuttamiseen oli yhteensä noin 1,8 milj. €:n määrärahavaraus. Investointien toteutuma jäi noin puoleen suunnitellusta, johtuen siitä, että koulun salin sosiaali- ja varastotilojen ja Palvelukeskus Mäntylän keittiön saneeraukset jäivät kustannussyistä toteuttamatta ja osin siirtyivät tuleville talousarviovuosille. Osa näille hankkeille varatuista määrärahoista kohdennettiin mm. koulukeskuksen ja Palvelukeskus Mäntylän muihin kiireellisiin tarpeisiin, katuvalaistuksen uusimiseen ja leikkipuistovarusteiden hankintaan/uusimiseen.

Lukio rakennuksessa aloitettiin rakennuksen sisäpuolinen peruskorjaus kouluterveydenhoitajan tiloista.

Päiväkoti Kerttulan piharemonttia jatkettiin suunnitelman mukaisesti. Kappelitien liikennejärjestelyt toteutettiin loppuun tilinpäätösvuoden aikana suunnitelmien mukaisesti. Päiväkoti Kerttulan ympäristön muutostöillä varauduttiin uuden päiväkotiyksikön toteuttamiseen vuoden 2022 aikana.

Katuvalojen uusimista toteutettiin pitkän tähtäimen suunnitelman (PTS) mukaisesti mm. Rauanveden rannan kevyenliikenteen väylien valaisimet uusittiin led valaisimiksi.

Poikkitien, Ohitustien ja kunnanviraston alueen liikennejärjestelyihin liittyvät suunnitelut aloitettiin.

Vesi- ja viemärilaitos

Vesi- ja viemärlaitoksen 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 saatettiin loppuun tilinpäätösvuonna. Hanke jakaantui vuosille 2020 – 2021 ja oli kokonaiskustannukseltaan noin 250 000 €. Lietteenkuivausyksikön uusiminen on osa tulevaa koko jäteveden puhdistamon peruskorjausta.

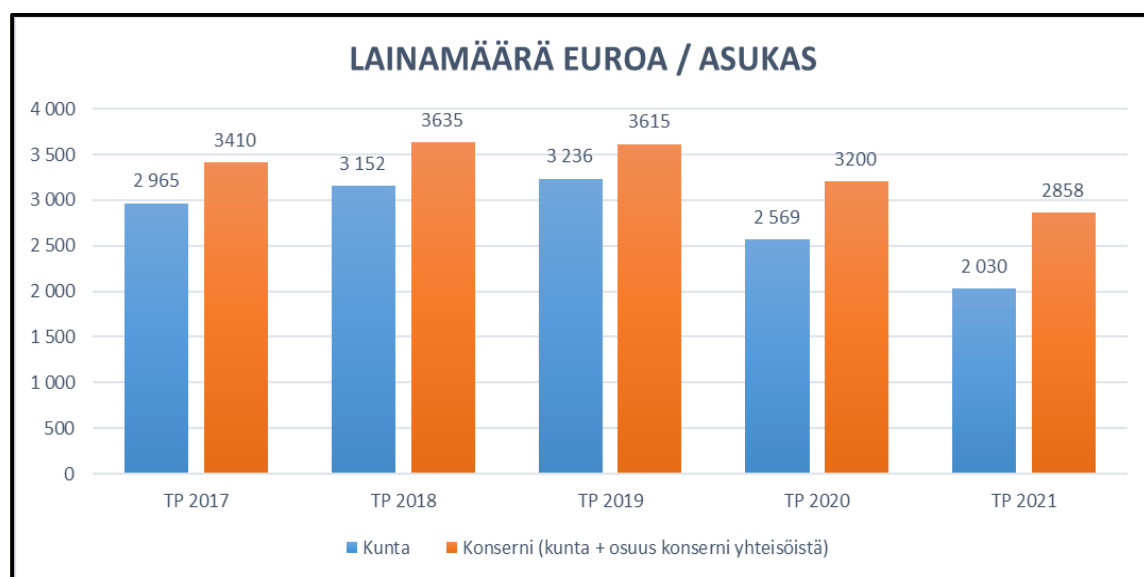
Vesitornin yhteyteen hankittiin toinen UV laite tuomaan lisävarmuutta veden laadun ylläpitoon.

Viemäriverkoston saneeraus aloitettiin lähes koko verkoston kuntotutkimuksella.

Lainakanta

Kunnan kokonaislainakanta pieneni edelliseen vuoteen verrattuna. Lainatarve oli pienempi koska kaikki investoinnit eivät toteutuneet investointisuunnitelman mukaan ja tilapäisluoton tarve väheni parantuneen talouskehityksen vuoksi. Talousarviovuoden lopussa lainamäärä oli 2 030 € / asukas. Konsernin lainakanta Rantasalmen kunnassa on myös erittäin maltillinen. Suomessa keskimääräinen lainakanta on 3 500 € / asukas ja konsernissa lainaa on keskimäärin noin 6 000 € / asukas.

Lainakanta oli vuoden lopussa kokonaisuudessaan n. 6,8 milj. €. Lainakantaan laskeaan mukaan sekä pitkäaikaiset että lyhytaikaiset lainat. Sekä pitkäaikaisten lainojen että lyhytaikaisten lainojen korotaso on ollut erittäin matala. Kunnan lainakanta on pääosin sidottu kiinteään korkoon, jolloin korkoriski on maltillinen.



Taulukko 11: Rantasalmen kunnan ja konsernin lainamäärä (€/as) 2017 – 2021.

1.1.6. TOIMINTAKERTOMUKSET

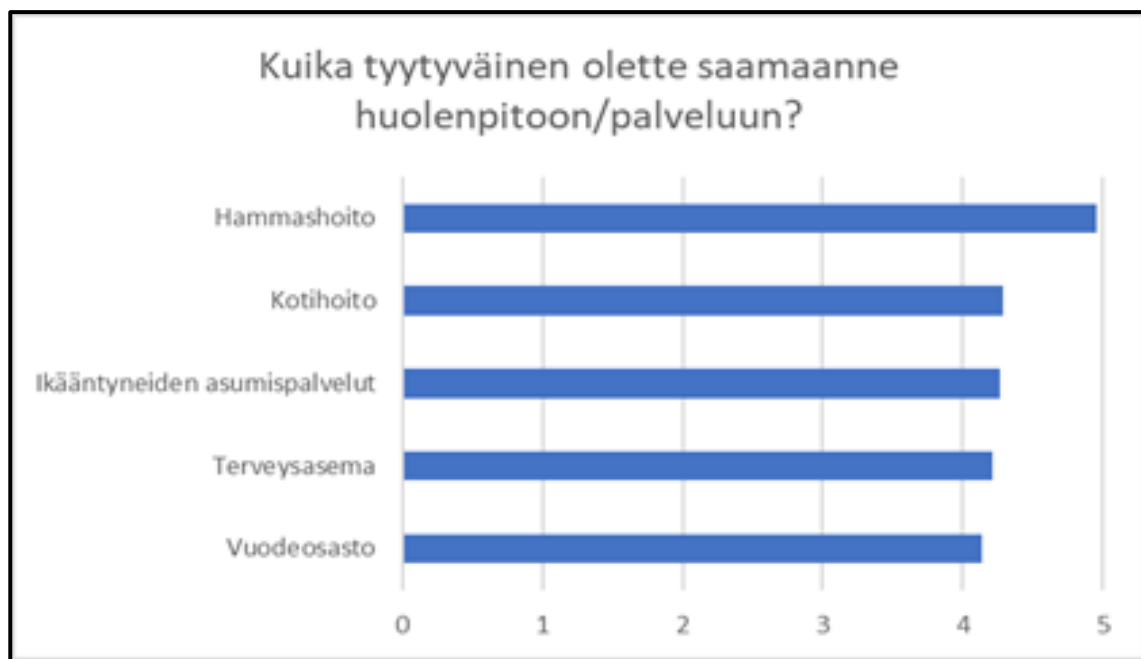
Suomen Terveystalo Oy:n kertomus tilinpäätös vuodesta 2021 / Pauli Haapanen

Koronapandemia hallitsi vuoden 2021 toimintaa sosiaali- ja terveyspalveluissa. Kuten muuallakin Suomessa koronarokotukset sekä -näytteenotto sitoivat merkittävästi terveydenhuollon resursseja, mikä vaikutti menneen vuoden aikana kaikkiin terveydenhuollon toimintoihin. Pandemian hoidossa toimimme Itä-Savon sairaanhoitopiirin kuntayhtymän (Sosteri) ohjeistuksen mukaisesti ja yhteistyö sairaanhoitopiirin kanssa oli tiivistä. Hengitystieinfektioiden hoito sekä koronatestaus toteutettiin terveysaseman yhteyteen edellisenä vuonna perustetulla konttiasemalla, jossa hoidettiin Rantasalmen kuntalaisten lisäksi myös sulkavalaisia. Koronarokotukset etenivät Rantasalmella hyvin ja vuoden 2022 alussa yli 18 vuotiaista 1. rokotuksen oli saanut 90 %, 2. rokotuksen 88,4 % ja 3. rokotuksen 67,4 %. Kokonaisuutena vuosi oli raskas, mutta sitoutuneen henkilöstön ansioista palveluiden saatavuus oli koko vuoden ajan hyvällä tasolla.

Koronatilanteen hallinnan lisäksi terveysasemalla panostimme hoidon aloituksen ja painopisteiden kehittämiseen. Kokonaisuudessaan terveysasemalla oli vuoden aikana 3086 lääkärikäyntiä ja 12317 hoitajakäyntiä. Käyntien nousu edellisvuodesta johtui pitkälti koronapandemiatilanteesta, joka laski käyntimäärää edellisvuonna merkittävästi. Lisäksi hoitajakäyntien määrässä näkyy koronarokotusten suuri määrä vuonna 2021. Kiireettömään hoitoon pääsi vuoden aikana keskimäärin noin kahdessa viikossa ja lähete erikoissairaanhoitoon tehtiin noin 24 %:ssa lääkärikäynneistä. Suunterveydessä hammaslääkärin kiireettömään hoitoon pääsi noin kymmenessä päivässä. Vuodeosaston potilasmäärä vaihteli 10–17 välillä ja keskimääräinen hoitojakson pituus oli noin kaksi viikkoa.

Ikääntyneiden palveluissa huomiota kiinnitettiin koronalta suojautumisen ohella asiakaslähtöisen ja yksilöllisen hoidon kehittämiseen. Väestön ikääntyessä myös Rantasalmella tarve ikääntyneiden palveluille kasvaa tasaisesti. Palvelukeskus Mäntylä toimi koko vuoden käytännössä täydellä kapasiteetilla täyttöasteen ollessa 96 %. Kuuselassa keskimääräinen täyttöaste oli 87 %. Kotihoidon asiakasmäärä kasvoi vuoden aikana tasaisesti ja säännöllisen kotihoidon piirissä oli vuoden lopussa 61 asiakasta.

Vuoden lopussa suoritettua asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset olivat kokonaisuudessaan erinomaisia ja saimme palveluidemme keskiarvoksi 4,4/5. Varsinkin suunterveydenhuollon asiakkaat olivat palveluihimme todella tyytyväisiä.



Taulukko 12: Asiakastyytyväisyys / Suomen Terveystalo Oy.

Järvi-Saimaan kansalaisopisto, Rantasalmen toimipisteen kertomus tilinpäätös-vuodesta 2021 / Janne Ikonen

Järvi-Saimaan kansalaisopiston Rantasalmen toimipisteen opetustoiminta pieneni vuonna 2021. Koronapandemian vaikutukset näkyivät poikkeusjärjestelyinä opetuksessa, sekä vähentyneenä opiskelijamääränä.

Vuoden 2021 lukuja: toteutuneita kursseja oli 160 ja niille osallistui 1889 henkilöä (kaikki opetus, brutto). Opetustunteja annettiin vuonna 2021 yhteensä 3830. Näistä vapaan sivistystyön (valtionosuus) -tunteja oli 3576 ja muuta koulutusta 253 tuntia.

Vuonna 2021 Suurin koulutusala on ollut musiikki 1990 tuntia (v. 2020: 1900 tuntia); toiseksi suurin kädentaidot 672 tuntia (v. 2020: 725 tuntia). Musiikin-, teatteritaiteen- ja tanssinopetusta on annettu runsaasti, Rantasalmen kunnan strategian edellyttämällä tavalla. Merkittävä yhteistyön muoto on lukio-opetus, jonka avulla on voitu toteuttaa Rantasalmen lukion kursseja musiikkiteatterin ja studiotekniikan osalta 471 tuntia.

Järvi-Saimaan Palvelut Oy:n kertomus tilinpäätös vuodesta 2021 / Jyri Eskelinen

Vuonna 2021 yhtiö suoriutui mallikkaasti perustehtävässään, palvelujen tuottamisessa omistajakunnille ja Essotelle. Vuosi osoitti jälleen, että henkilöstö on yhtiön ylivoimaisesti tärkein pääoma. Kun osaaminen ja asenne ovat kunnossa, myös muutoksiin ja häiriötilanteisiin on mahdollista vastata. Olen todella ylpeä JSP joukkueesta!

Toinen koronavuosi kysyi entistä enemmän sitkeyttä ja jaksamista. Korona ei kuitenkaan jää vuodesta päällimmäisenä mieleen. Arki rullasi hyvin ja silti voimavaroja riitti myös toiminnan kehittämiseen. Tästä osoituksena positiivinen trendi jatkui vuotuisessa asiakastyytyväisyyskyselyssä. Lisäksi perustettiin uusi jatkuvan asiakaspalautteen kanava sekä suoritettiin useita toimintokohtaisia erilliskyselyitä mm. kouluruokaan liittyen. Keväällä 2021 toteutettiin myös yhtiön historian ensimmäinen laaja henkilöstökysely. Kyselyyn osallistuttiin aktiivisesti ja se tuotti myös suuren määrän avointa palautetta. Kyselyn tulokset olivat monin tavoin rohkaisevia: työ koetaan merkitykselliseksi, omasta työkyvystä pidetään huolta ja myös uudistumiseen on laaja sitoutuminen.

Vuosi oli tietyllä tavalla uuden ja uuden odottamisen vuosi. Juvalla toiminta muuttui heti vuoden alussa Martti Talvela -kampuksen käynnistyessä ja toukokuun puolivälissä aukesi täysin remontoitu Juvakodin keskuskeittiö. Vesihuollon asiantuntemusta vahvistettiin alkuvuonna, mikä osoittautui tarpeelliseksi siksikin, että vuoteen mahtui useita vesihuollon häiriötilanteita. Häiriötilanteista selvittiin kuitenkin kunnialla vahvalla JSP-henkilöstön, kunnan ja terveysvalvonnan yhteistyöllä. Olen kiitollinen myös JSP:n omistajakunnille siitä, että vesihuollon kehittämiseen on muodostunut vahva tahtotila. Rakennuttamisessa ja maankäytössä yhtiö oli mukana yli 80 hankkeessa, joista moni jatkuu edelleen. Lisäksi toteutettiin satoja pienempiä muutostöitä ja korjauksia.

Yhtiöllä käynnistyi helmikuussa 2021 merkittävä ESR-kehityshanke *Kestävä ja vaikuttava kuntatekniikan palvelumalli*. Hankkeen ydintavoite on kehittää edelleen henkilöstön osaamista. Olen iloinnut siitä, miten käytännönläheistä ja arjesta lähtevää kehitystyötä hankkeen piirissä on tehty. Kehityshanke näkyy myös siinä, että digitaalisia välineitä hyödynnetään yhä taitavammin. Teknisissä palveluissa otettiin käyttöön mobiilijärjestelmä työajan hallintaan ja lisäksi kunnossapitojärjestelmän käyttö aktivoitui edelleen. Tiedonkulkua varten perustettiin yhtiölle Intranet-alusta, jotta tarvittava tieto löytyy yhdestä paikasta. Suuret kävijä- ja tiedotemäärät kertovat, että tuli tarpeeseen.

Yhtiö sai keväällä 2021 uuden omistajan kun Mäntyharjun kunta liittyi JSP:n omistajien joukkoon. Samalla Mäntyharju ja yhtiö solmivat rohkeasti kehittämiseen ja tulevaisuuteen katsovan kumppanuussopimuksen. Lämpimästi tervetuloa mukaan Mäntyharju! Identiteetiltään samankaltaisten yhteisöjen yhteistyössä on voimaa!

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 ei muutettu talousarviovuodelle vaan ne säilyivät samana kuin edellisenä vuonna.

Talouden tasapainottamisohjelman toteuttamista jatkettiin siten että toimintoja edelleen tehostettiin vastaamaan palvelun tarvetta.

Tuusmäen kyläkoulun lakkauttamisesta oli tehty päätös vuonna 2020 ja viimeinen kyläkoulu lakkasi syksyllä 2021.

1.1.8. TALOUSARVIOON TEHDYT MUUTOKSET TILINPÄÄTÖSVUONNA

Tilinpäätösvuonna talousarvion tehtiin seuraavat määrärahamuutokset:

Kvalt. 10.5.2021 § 14: lisämääräraha RaJuPuSu Monitoimihalli Oy:n toiminnan avustamiseen:

- 40 000 €:n lisäys kunnanhallituksen (kp 1312) toimintamenoihin, tili (4741)

Kvalt 10.5.2021 § 17: lisämääräraha koulukeskuksen keittiön astianpesukoneen uusiminen:

- 25 000 €:n määrärahalisäys talousarvion investointiosaan, kp 9672 Koulukeskuksen jakelu-keittiö

Kvalt. 31.5.2021 § 31: lisämääräraha Kansalaisopiston toimintamenoihin:

- 9.000 €:n lisäys toimintamenoihin (kp 3651)

Kvalt. 31.5.2021 § 32: määrärahan muutos talousarvion investointiosaan:

- 50 000 €:n vähennys investointimenoihin Mäntylän keittiön muutostyö (kp 9763)

- 50 000 €:n lisäys Urheilukeskuksen huoltorakennukseen (kp. 9758)

Kvalt. 31.5.2021 § 33: lisämääräraha Mustalahden sataman kameravalvontaan ja aallonmurtajalaiturin:

- 10 000 €:n lisämääräraha toimintamenoihin Laivalaiturit / Mustalahti (kp 3995)

Kvalt 16.8.2021 § 60: Koulukeskuksen suunnittelu ja saneeraus investointi määrärahan uudelleen kohdentaminen.

Kvalt. 16.8.2021 § 61: määrärahan muutos talousarvion investointiosaan:

- 60 000 €:n vähennys investointimenoihin Mäntylän keittiön muutostyö (kp 9763)

- 60 000 €:n lisäys Palvelukeskus Mäntylän remontointiin (kp. 9648)

Kvalt. 16.8.2021 § 62: lisämääräraha Maa- ja metsätilat

- 25 000 €:n lisämääräraha Maa- ja metsätilat (kp. 3990, tili 4342).

Kvalt. 16.8.2021 § 63: lisämääräraha Puistot ja yleiset alueet

- 5 000 €:n lisämääräraha Maa- ja metsätilat (kp. 3993, tili 4345).

Kvalt. 15.11.2021 § 73: määrärahan muutos talousarvion investointiosaan:

- 50 000 €:n vähennys investointimenoihin Mäntylän keittiön muutostyö (kp 9763)
- 50 000 €:n lisäys Katuvalaistus (kp. 9851)

Kvalt. 15.11.2021 § 74: määrärahan muutos talousarvion investointiosaan:

- 40 000 €:n vähennys investointimenoihin Mäntylän keittiön muutostyö (kp 9763)
- 40 000 €:n lisäys Leikkikentän kunnostaminen (kp. 9840)

Kvalt. 20.12.2021 § 87: määrärahan muutos:

- 25 000 €:n vähennys investointimenoihin Tulevaisuuden hankkeiden suunnittelu
- 25 000 €:n lisäys kunnanhallitus (kp 1312), muut asiantuntijapalvelut (4342)

Kvalt. 20.12.2021 § 88: lisämääräraha Työllisyyspalvelut

- 70 000 €:n lisämääräraha Työllisyyspalvelut (kp. 1399), Työmarkkinatuen kunta-osuus (tili 4745).

Kvalt. 20.12.2021 § 89: määrärahamuutos sitovalle tasolle 37000 Kiinteistöt

- 13 337 €:n lisämääräraha toimintamenoihin
- 166 420 €:n vähennys toimintatuottoihin

Kvalt. 20.12.2021 § 90: määrärahamuutos sitovalle tasolle 38000 Maa- ja metsätilat

- 23 540 €:n lisämääräraha toimintamenoihin
- 6 177 €:n vähennys toimintatuottoihin

Kvalt. 20.12.2021 § 91: määrärahamuutos sitovalle tasolle 30501 Varhaiskasvatus

- 74 640 €:n lisämääräraha toimintamenoihin
- 15 000 €:n vähennys toimintatuottoihin

Kvalt. 20.12.2021 § 92: määrärahamuutos sitovalle tasolle 32010 Lukio-opetus

- 48 675 €:n vähennys toimintatuottoihin

Kvalt. 20.12.2021 § 93: määrärahamuutos sitovalle tasolle 36101 Liikuntatoimi

- 12 000 €:n vähennys toimintatuottoihin

Sitovien määrärahojen ylityksistä ja alituksista on selvitys sekä perustelut käyttötalousosan ja investointiosan toteumavertailussa sitovien määrärahataulukoiden 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 kattava 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 2021 aikana ei juurikaan ollut käytössä tilapäisluottoja, joka omalta osaltaan pienentää omalta osaltaan lainakantaa.

Suurehkoja investointitarpeita on terveyskeskuksessa, koulukeskuksessa, jäteveden puhdistamolla sekä infrastruktuurissa (kadut, putkistot yms.) yleensä. Jäteveden puhdistamon peruskorjaus on vesi- ja viemärilaitoksen suurin yksittäinen investointi lähivuosina. Koulukeskuksesta on yleissuunnitelma, jonka mukaan tulevinakin vuosina on odotettavissa investointitarpeita. Uuden päiväkodin hankinnan on arvioitu toteutuvan vuoden 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. Henkilöstömäärä 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 vuosina 2020 ja 2021. Tarkemmat henkilöstötiedot käyvät ilmi erillisestä henkilöstötilinpäätöksestä.

Suuri muutos henkilöstössä tapahtui vuoden vaihteessa 2021 – 2022 kun koko lomahallinto ja maatalouslomittajat siirtyivät suuremmalle toimialueelle eli Mikkelin kaupungin organisaatioon.

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

Henkilöstö	2017	2018	2019	2020	2021
Vakituiset	141	142	138	127	122
Määräaikaiset	44	37	26	34	29
Yhteensä	185	179	164	161	151
Henkilöstökulut (1000 €)	7 429	7 517	7 298	6 862	7 034

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. Tietosuojavastaavan palvelut on ostettu sopimuksella Savonlinnan kaupungilta vastaamaan tietosuojasetuksen (GDPR) vaatimuksia.

Rahoitusriskit

Kunnan lainapääoma jakautuu kiinteäkorkoisiin, jaksoittain kiinteäkorkoisiin ja vaihtuvakorkoisiin lainoihin. Pääosin kunnan lainakanta on kiinteäkorkoista. Lainojen korkotaso on ollut koko talousarviovuoden erittäin alhainen. Tilinpäätösvuonna investoinnit eivät toteutuneet suunnitelmien mukaisesti, joten pitkäaikaista lainaa nostettiin ainoastaan vesi- ja viemärilaitoksen investointien toteuttamiseen.

Kunnan maksuvalmius on parantunut tilinpäätösvuoden aikana. Tilapäisluoton tarve on ollut maltillinen. Tilapäisluottojen korkotaso on ollut tilinpäätösvuonna lähellä nolaa. 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 sekä päivitettiin ja vastaa tämän hetkistä tarvetta.

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 pois-päin 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

Tilinpäätös vuonna 2010 Rantasalmen kunnan asukasmäärä laski alle 4 000. Tällä hetkellä kunnan asukasluku on noin 3 300. 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	2017	2018	2019	2020	2021
Asukasluku 31.12.	3 553	3 512	3432	3363	3329
Muutos	- 98	- 41	-80	-69	-34
Työttömyysaste %	14,4	11,1	12,5	13,2	10,3

Koronavirus

Koronavirus pandemialla arvioitiin tilinpäätös vuonna 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 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 3.5.2021 § 104 hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen, joka on tullut voimaan välittömästi. Ohjeessa on määritelty eri tahojen vastuut sisäisen valvonnan toteuttamisessa ja raportoinnissa.

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. Toimialojen vastuuhenkilöillä 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 10 – 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 sitovuustasoisena. 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

Osa kunnan hankinnoista tehdään Savonlinnan seudun hankintarenkaan kautta, jolloin hankintarengas hoitaa hankintojen kilpailuttamisen. Hankintarengasyhteistyöllä 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.

Hankintalakia sovelletaan vain EU-kynnysarvot ja kansalliset kynnysarvot ylittäviin hankintoihin. Kynnysarvojen alle jääviin niin sanottuihin pienhankintoihin ei sovelleta hankintalakia. Pienhankintoihin on oma ohjeistus, joka on hyväksytty kunnanhallituksessa 12.2.2018 § 27.

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 €	2017 1.000 €	2018 1.000 €	2019 1.000 €	2020 1.000 €	2021 1.000 €
Toimintatuotot	8.680	7.593	8.601	7.709	6.915
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	-30.297	-30.571	-29.995	-30.155	-30.685
Toimintakate	-21.617	-22.978	-21.395	-22.445	-23.769
Verotulot	11.239	10.673	11.514	12.159	13.170
Valtionosuudet	13.065	12.428	12.012	12.682	11.902
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	19	18	25	26	12
Muut rahoitustuotot	229	285	384	403	391
Korkokulut	-129	-113	-123	-92	-78
Muut rahoituskulut	-0,8	-30	-25	-2	-2
Vuosikate	2.806	283	2.393	2.730	1.626
Poistot käyttöomaisuudesta	-1.118	-1.639	-1.033	-1.674	-1.103
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
Tilikauden tulos	1.688	-1.356	1.359	1.057	523
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1.688	-1.356	1.359	1.057	523

Tuloslaskelman tunnusluvut	2017	2018	2019	2020	2021
Toimintatuotot/toimintakulut, %	28,6	24,8	28,7	25,6	22,5
Vuosikate/poistot %	250,9	17,3	231,6	163,1	147,4
Vuosikate, euroa/asukas	790	81	697	812	488
Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3.554	3.512	3.432	3 363	3 329

1.3.2. TOIMINNAN RAHOITUS

Rahoituslaskelma	2019 1.000 €	2020 1.000 €	2021 1.000 €
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	2.393	2.730	1.626
Satunnaiset erät, netto			
Tulorahoitukset korjauserät	-1.693	-707	-52
Toiminnan rahavirta	700	2.024	1.573
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-1.279	-800	-950
Rahoitusosuudet investointeihin	0	170	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus- tulot	1.565	953	60
Investointien rahavirta	286	323	-889
Toiminnan ja investointien rahavirta	986	2.347	684
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennykset	36	22	22
Antolainaukset muutokset	36	22	22
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2.800	0	200
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1.500	-1.227	-1.444
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1.270	-1.236	-636
Lainakannan muutokset yhteensä	30	-2.463	-1.880
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset	-200	531	-932
Rahoituksen rahavirta	-133	-1.910	-2.790
Rahavarojen muutos	852	437	-2.106
Rahavarat 31.12.	2.189	2.626	520
Rahavarat 1.1.	1.336	2.189	2.626

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2017	2018	2019	2020	2021
Investoinnit					
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta	-3.208	-4,340	-3.354	-1.007	- 4.016
Investointien tulorahoitus, %	97,4	19,4	179	433	171
Lainanhoito					
Lainanhoitokate	2,09	0,29	1,60	2,14	1,85
Maksuvalmius					
Kassan riittävyys, pv	14	14	24	30	6
Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3.554	3.512	3 432	3 363	3 329

1.4. RAHOITUSASEMA

Rantasalmen kunnan tase 1.1 - 31.12

	2021 1000 €	2020 1000 €
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	0	0
Aineettomat oikeudet		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2.660	2 663
Kiinteistöjen liittymismaksut	15	15
Maa- ja vesialv. arvonkorotus	746	762
Rakennukset	11.677	12.033
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2.033	1.943
Koneet ja kalusto	113	47
Ennakkomaksut ja keskenk.	301	259
Aineelliset hyödykkeet	17.545	17.722
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	13.166	13.166
Muut lainasaamiset	1.121	1.143
Muut saamiset	41	41
Sijoitukset	14.329	14.350
Pysyvät vastaavat	31.874	32.073
Toimeksiantojen varat		
Valtion toimeksiannot	21	22
Lahjoitusrahastojen varat	958	896
Muut toimeksiantojen varat	293	324
Toimeksiantojen varat	1.273	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	538	490
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	383	327
Siirtosaamiset	208	339
Lyhytaikaiset saamiset	1.130	1.156
Saamiset	1.133	1.159
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	6	6
Rahoitusarvopaperit	6	6
Rahat ja pankkisaamiset	514	2.620
Vaihtuvat vastaavat	1.660	3.791
Vastaavaa	34.806	37.105

	2021 1000 €	2020 1000 €
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	14.000	14.000
Arvonkorotusrahasto		
Maa-alueiden arvonkorotus	746	762
Osakkeet ja osuudet arvonkorotus	7.473	7.473
Arvonkorotusrahasto	8.219	8.252
Edellisten tilik. yli-/alijäämä	1 741	684
Tilikauden yli-/alijäämä	523	1.057
Oma pääoma	24.483	23.976
Pakolliset varaukset		
Eläkevastuuvaraus		
Muut pakolliset varaukset		
Pakolliset varaukset		
Toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot	2	2
Lahjoitusrahastojen pääomat	966	903
Muut toimeksiantojen pääomat	298	366
Toimeksiantojen pääomat	1.266	1.271
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen		
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	5.650	6.511
Lainat julkisyhteisöiltä	10	53
Muut pitkäaikaiset velat	95	88
Pitkäaikainen	5.755	6.652
Lyhytaikainen		
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	1.057	2.032
Lainat julkisyhteisöiltä	43	43
Saadut ennakot	5	0
Ostovelat	971	1.692
Muut lyhytaikaiset velat	157	138
Siirtovelat	1.074	1.301
Lyhytaikainen	3.302	5.206
Vieras pääoma	9.057	11.858
Vastattavaa	34.806	37.105

Taseen tunnusluvut	2017	2018	2019	2020	2021
Omavaraisuusaste-%	60,7	58,2	59,8	64,6	70,3
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	41,9	47,5	43,2	36,4	28,3
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	191	-192	199	518	680
Kertynyt yli-/alijäämä 1.000 euroa	680	-676	684	1.740	2.264
Lainakanta, €/asukas	2.965	3.152	3.236	2.569	2.030
Lainakanta 31.12, 1.000 €	10.538	11.073	11.107	8.639	6.759
Lainasaamiset 31.12, 1.000 €	1.235	1.201	1.165	1.143	1.121
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas		3.190	3.263	2.596	2.068
Lainat ja vuokravastuut, 1000 €		11.203	11.197	8.731	6.884
Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3.554	3.512	3.432	3.363	3.329

1.5. KOKONAISTULOT JA –MENOT

TULOT	milj.€	%	MENOT	milj.€	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	6,9	21,2	Toimintakulut	30,7	90,8
Verotulot	13,2	40,4	- valmistus omaan käyttöön		
Valtionosuudet	11,9	36,5			
Korkotuotot	0,01	0,0	Korkokulut	0,08	0,2
Muut rahoitustuotot	0,39	1,2	Muut rahoituskulut		
Satunnaiset tuotot			Satunnaiset kulut		
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-0,05	-0,2	+/-Pakollisten varausten muutos		
			- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot		
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusos.inv.menoihin	0	0	Investointimenot	0,9	2,8
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,06	0,2			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainsaam.vähennykset	0,02	0,1	Antolainsaamisten lisäykset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,2	0,6	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1,44	4,3
Lyhytaikaisten lainojen lisäys			Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0,64	1,9
Oman pääoman lisäykset			Oman pääoman vähennykset		
Kokonaistulot yhteensä	32,6	100	Kokonaismenot yhteensä	33,8	100

1.6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1. YHDISTELMÄ YHTEISÖISTÄ 31.12.2021

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	31

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
RaJuPuSu – Monitoimihalli Oy	71
Osuuskunta Metsäliitto, Metsä1 lisäosuus	
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 merkitävät linjaukset joko erillisillä päätöksillä tai strategian ja talousarvion yhteydessä. Valtuusto myös valitsee kunnan edustajat kuntayhtymien ylimpiin päätöksentekoelementtiin.

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 Silvan tulevaisuudesta teetettiin selvitys, jossa analysoitiin ajankohtaisen vaihtoehdot yhtiön talous-, vuokra- ja markkinatilanteesta. Selvitysten ja asiantuntija kuulemisten perusteella keskeiseksi vaihtoehdoksi tuli Kiinteistö Oy Rantasalmen Silvan sulautuminen (fuusio) toiseen yhtiöön.

Käytännössä sulautuminen tarkoitti Kiinteistö Oy Rantasalmen Silvan ja Kiinteistö Oy Rantasalmen Teollisuustilojen yhdistämistä. Tällä järjestelyllä turvattiin parhaiten Rantasalmen tuotantotilojen ja toimintaympäristön kehittäminen. Kunnanhallitus ohjeisti sekä Kiinteistö Oy Rantasalmen Silva, että Kiinteistö Oy Rantasalmen Teollisuustilat yhtiöiden hallituksia aloittamaan sulautumissuunnitelmien laatimisen. Sulautumissuunnitelmilla tähdättiin näiden kahden yhtiön yhdistämistä yhdeksi yhtiöksi.

Kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 31.5.2021 § 34 Kiinteistö Oy Rantasalmen Silvan ja Kiinteistö Oy Rantasalmen Teollisuustilat välisen sulautumissuunnitelman. Lopullinen päätös yhdistymisestä tapahtuu kummankin yhtiön yhtiökokouksessa keväen 2022 aikana.

Kunnanhallitus evästi kokouksessaan 11.10.2021 § 233 yhtiökokousedustajaa että Kiinteistö Oy Rantasalmen Vuokratalot muutetaan keskinäisestä kiinteistöosakeyhtiöstä ei-keskinäiseksi kiinteistöosakeyhtiöksi 1.1.2022 lukien. Yhtiö toimi tilinpäätös-vuonna keskinäisenä yhtiönä eli kunta suoritti yhtiövastikkeet, jota vastaan pääasiallisesti yhtiön kustannukset maksettiin. Kunta osakkeenomistajana vastasi myös osakkeenomistajalle kuuluvista huoneistoremonteista erillisellä talousarviovarauksella.

Yhtiön muuttaminen ei-keskinäiseksi osakeyhtiöksi mahdollistaa yhtiön toimimisen siten, että yhtiö kattaa kulunsa perimälläan asuntojen vuokraamiseen liittyvillä tuloilla ja yhtiölle siirtyy kaikkinaisen kunnossapitovastuu kiinteistöistä. Samalla Kiinteistö Oy Rantasalmen Vuokratalojen asuntojen vuokraus siirtyy kunnalta yhtiölle. Yhtiön toimitusjohtaja/isännöitsijä vastaa jatkossa yhtiön omistamien asuntojen vuokraamisesta.

Kuntakonsernin vuoden 2021 tilinpäätös on noin **393 000 € ylijäämäinen**. Kun huomioidaan edellisten tilikausien alijäämä, niin kumulatiivinen alijäämä tilinpäätösvuoden jälkeen on noin – **111 000 euroa**. Kertynyttä alijäämää on siten konsernitilinpäätöksessä – **33 € /asukas**.

1.6.4. ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Konserni yhtiöiden strategiat tulee saattaa vastaamaan tulevaa kehitystä ja konserniohjetta. Toiminnan ja talouden kehittäminen on keskeisessä roolissa ottaen huomioon Kuntastrategian 2022 – 2025.

Kiinteistöyhtiöiden omaisuutta markkinoidaan ja kehitetään aktiivisesti. Toimitiloja ja asuntoja saneerataan tarvittaessa ja mahdollisuuksien mukaan myös 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 €	2017	2018	2019	2020	2021
Toimintatuotot	24.566	23.810	24.778	24.084	24.242
Toimintakulut	-45.972	-46.824	-46.110	-46.305	-48.044
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	101	117	73	46	46
Toimintakate	-21.305	-22.897	-21.259	-22.099	-23.756
Verotulot	11.239	10.673	11.514	12.108	13.121
Valtionosuudet	13.384	12.809	12.397	13.133	12.351
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	5	4	13	14	3
Muut rahoitustuotot	255	315	405	371	349
Korkokulut	-163	-137	-143	-111	-99
Muut rahoituskulut	-4	-33	-29	-6	-7
Rahoitustuotot ja -kulut	93	149	246	268	246
Vuosikate	3.411	734	2.898	3.335	1.962
Poistot ja arvonalentamiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1.660	-1.627	-1.592	-2.150	-1.574
Omistuksen eliminointierot		-791			
Arvonalentumiset	-35			-565	-2
Poistot ja arvonalentumiset	-1.695	-2.418	-1.592	-2.150	-1.576
Satunnaiset erät				10	0
Tilikauden tulos	1.716	-1.684	1.306	1.196	387
Tilinpäätössiirrot	-80	-17	9		
Laskennalliset verot	-11	3	-13	-1	7
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1.625	-1.699	1.302	1.195	394

Tuloslaskelman tunnusluvut	2017	2018	2019	2020	2021
Toimintatuotot/toimintakulut, %	53,4	50,8	53,7	52,0	50,5
Vuosikate/poistot, %	201,2	30,3	182,0	155,1	124,5
Vuosikate, euroa/asukas	960	209	844	992	590
Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3.554	3.512	3.432	3.363	3.329

Konsernin rahoituslaskelma 1.000 €	2017	2018	2019	2020	2021
Toiminnan ja investointien rahavirta					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	3.411	734	2.898	3.335	1.963
Satunnaiset erät				10	0
Tulorahoituksen korjauserät	-104	-37	-1.855	-749	-52
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-3.436	-1.815	-1.619	-1.790	-1.989
Rahoitusosuudet investointeihin	56	82	21	172	1
Pysyvien vast.hyöd.luov.tulot	1.268	188	1.565	1.153	65
Toiminnan ja investointien rahavirta	1.194	-849	1.010	2.131	-13
Rahoituksen rahavirta					
Antolainasaamisten lisäykset	-1			-11	0
Antolainasaamisten vähennykset				198	0
Antolainauksen muutokset	-1			187	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	626	1.018	2.832	811	1.183
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1.482	-1.456	-1.699	-1.419	-1.365
Lyhytaikaisten lainojen muutos	300	1.056	-1.526	-1.041	-1.076
Lainakannan muutokset	-556	618	-394	-1.649	-1.258
Oman pääoman muutokset	-13	-18	-3	-73	0
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomamuutos	40	1	29	11	-61
Vaihto-omaisuuden muutos	-4	-1	17	-46	19
Saamisten muutos	-1.295	528	950	-295	72
Korottomien velkojen muutos	863	-320	-688	552	-733
Muut maksuvalmiuden muutokset	-396	209	308	220	-703
Rahoituksen rahavirta	-966	810	-89	-1.314	-1.961
Rahavarat	2.198	2.190	3.111	3.928	1.954
Rahavarat 1.1.	1.970	2.229	2.190	3.111	3.928
Rahavarojen muutos	229	-39	921	816	-1.974

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2017	2018	2019	2020	2021
Investoinnit					
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, €	-3.390	177	1.488	4.952	3.473
Investointien tulorahoitus, %	100,9	40,4	179,0	206,0	98,7
Lainanhoito					
Lainanhoitokate	2,2	0,6	1,6	2,37	1,60
Maksuvalmius					
Kassan riittävyys, pv	16	16	23	29	14
Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3.554	3.512	3 432	3.363	3.329

Laskentatavan muutos vuodesta 2018 lukien.

Rantasalmen kunnan konsernitase 31.12

	2021 1.000 €	2020 1.000 €
Tase		
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	6	7
Ennakkomaksut		
Muut pitkävaikutteiset menot	44	50
Aineettomat hyödykkeet	50	57
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	4.129	4.148
Rakennukset	16.086	16.760
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2.142	2.072
Koneet ja kalusto	321	294
Muut aineelliset hyödykkeet	73	85
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2.147	1.129
Aineelliset hyödykkeet	24.897	24.489
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisö osuudet	736	722
Muut osakkeet ja osuudet	8.349	8.348
Muut saamiset	197	197
Sijoitukset	9.282	9.267
Pysyvät vastaavat	34.230	33.827
Toimeksiantojen varat	1.441	1.457
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	96	115
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	3	3
Lyhytaikaiset saamiset	2.853	2.924
Saamiset	2.856	2.928
Rahoitusarvopaperit	275	96
Rahat ja pankkisaamiset	1.679	3.832
Vaihtuvat vastaavat	4.906	6.970
Vastaavaa	40.577	42.240

	2021 1.000 €	2020 1.000 €
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	14.000	14.000
Arvonkorotusrahoitus	8.306	8.322
Muut omat rahastot	2.480	2.480
Edellisten tilik. yli-/alijäämä	-505	-1.715
Tilikauden yli-/alijäämä	393	1.195
Oma pääoma	24.676	24.284
Vähemmistöosuudet	99	99
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Pakolliset varaukset		
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	134	115
Pakolliset varaukset	134	115
Toimeksiantojen pääomat	1.485	1.562
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	8.128	8.309
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	113	101
Pitkäaikainen vieraspääoma	8.241	8.410
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1.376	2.452
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4.566	5.318
Lyhytaikainen vieraspääoma	5.942	7.770
Vieras pääoma	14.183	16.180
Vastattavaa	40.577	42.240

Konsernitaseen tunnusluvut	2017	2018	2019	2020	2021
Omavaraisuusaste-%	54,5	54,2	54,6	57,7	61,1
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	36,4	38,7	35,5	32,8	28,5
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-1.017	-2.950	-1.648	-520	-111
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	-286	-840	-480	-155	-33
Lainakanta, 1000 €	12.120	12.768	12.410	10.761	9.515
Lainat, €/asukas	3.410	3.635	3.615	3.200	2.858
Lainat ja vuokravastuut, 1000 €		12.918	13.229	11.518	10.251
Lainat ja vuokravastuut, €/as		3.678	3.854	3.425	3.079
Konsernin lainasaamiset 31.12.		0	0	0	0
Kunnan asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3.554	3 512	3 432	3 363	3 329

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 2021 on vesi- ja viemärilaitos mukaan lukien **523 055 € ylijäämäinen**.

Rantasalmen kunnanhallitus esittää, että tilikauden 2021 ylijäämä, 523 055 €, kirjataan tilinpäätöksessä tilikauden yli- ja alijäämätilille oman pääoman lisäykseksi.

Poistot ja arvonalentumiset

Ylimääräiset poistoja ja/tai arvonalentumisia ei tehty tilinpäätösvuonna.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

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

Taseessa on tilikausien ali- ja ylijäämää seuraavasti (ulkoinen):

	Kunta	Vesi- ja viemäri-laitos	Kunta ja vesi- ja viemärilaitos yhteensä
Edell. tilikaudet	+ 1 377 793	+ 362 949	+ 1 740 742
Tilikausi 2021	+ 464 064	+ 58 991	+ 523 055
Yhteensä	+ 1 841 857	+ 421 940	+ 2 263 797

Tilinpäätöksen 2021 lopputulos osoittaa, että Rantasalmen kunnan taseessa on tilinpäätösvuoden jälkeen **2 263 797 € 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 ja tiukkaa pysymistä laaditun talousarvion rajoissa.

2. TOTEUTUMISVERTAILUT

Sitovuustasot

Käyttötalouden toteutuminen

Investointiosan toteutuminen

SITOVUUSTASOT 2021

Osasto	<i>VAALITOIMINTA</i>	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	Työllisyyspalvelut	03 Tulosalue
00013850	Hankkeet	03 Tulosalue
00013900	Palo- ja pelastustoimi	03 Tulosalue
	<i>MAASEUTU- JA LOMATOIMI</i>	
00018100	Maaseututoimi	03 Tulosalue
00018200	Lomatoimi	03 Tulosalue
	<i>PERUSTURVA</i>	
00021110	Sosiaalipalvelut / Terveystalo	04 Tulosyksikkö 1
00021115	Perusturvan viranomais- ja muu toiminta	04 Tulosyksikkö 1
00021200	Sosiaalityö	04 Tulosyksikkö 1
00026000	Terveystenhuolto	03 Tulosalue
	<i>PALVELUIDEN TOIMIALA</i>	
00030005	Palveluiden hallinto	03 Tulosalue
00030501	Varhaiskasvatus	04 Tulosyksikkö 1
00031001	Perusopetus	04 Tulosyksikkö 1
00032010	Lukio-opetus	04 Tulosyksikkö 1
00032040	Oppilashuolto/koulukuraattoripalvelut	04 Tulosyksikkö 1
00033001	Muu toinen aste/muu koulutus	04 Tulosyksikkö 1
00034001	Kirjastotoimi	04 Tulosyksikkö 1
00035001	Kansalaisopisto	04 Tulosyksikkö 1
00036101	Liikuntatoimi	05 Tulosyksikkö 2
00036201	Nuorisotoimi	05 Tulosyksikkö 2
00036301	Kulttuuritoimi	05 Tulosyksikkö 2
00037000	Kiinteistöt	03 Tulosalue
00038000	Maa- ja metsätilat	03 Tulosalue
00038500	Tekniset palvelut	03 Tulosalue
	<i>YMPÄRISTÖTOIMI (2021-)</i>	
00041510	Ympäristövalvonta	03 Tulosalue
00041610	Rakennusvalvonta	03 Tulosalue
00041710	Yksityistieavustukset	03 Tulosalue
	<i>VESI- JA VIEMÄRILAITOS</i>	02 toimiala

KÄYTTÖTALOUDEN TOTEUTUMINEN

11100 VAALITOIMINTA

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Keskusvaalilautakunta hoitaa valtiollisten ja kunnallisten vaalien järjestelyt (ennakkoäänestys, kotiäänestys, vaalipäivän äänestys) kunnassa. Kuntavaalit olivat 13.6.2021.

Vastuuhenkilö: Hallintosihteeri (keskusvaalilautakunnan sihteeri)

Tunnusluvut:

	Kuntavaalit 2017	Presidentin vaalit 2018	Eduskunta- vaalit 2019	EU-vaalit 2019	Kuntavaalit 2021
Äänioikeutetut	3 080	3 061	3 016	3 005	2 884
Äänestäjät	1 800	2 008	1 939	1 144	1 548
Äänestys- %	58,4	67,6	64,3	38,1	53,7

Määräraha-aulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT		4 038		
MYYNTITUOTOT		4 038		
TOIMINTAKULUT		-12 859	-9 990	128,7%
HENKILÖSTÖKULUT		-8 931	-7 090	126,0%
PALVELUJEN OSTOT		-3 569	-2 750	129,8%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		-359	-150	239,7%
TOIMINTAKATE		-8 822	-9 990	88,3%
VUOSIKATE		-8 822	-9 990	88,3%
TILIKAUDEN TULOS		-8 822	-9 990	88,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-8 822	-9 990	88,3%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Koronavirus aiheutti lisäkuluja vaalien turvalliseen järjestämiseen.

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. Tilintarkastus yhteisönä toimii BDO Auditor Oy.

Vastuuhenkilö: Tarkastuslautakunta

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Konserniyhteisöjen tilintarkastukset tehty toukokuun loppuun mennessä	Toteutui aikataulun mukaisesti
2. Tarkastuslautakunnan koulutus syksyn aikana	Toteutui yhdessä naapurikuntien kanssa

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTAKULUT	-16 719	-18 517	-18 734	98,8%
HENKILÖSTÖKULUT	-3 464	-2 862	-3 670	78,0%
PALVELUJEN OSTOT	-13 018	-15 560	-14 934	104,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-238	-96	-130	74,0%
TOIMINTAKATE	-16 719	-18 517	-18 734	98,8%
VUOSIKATE	-16 719	-18 517	-18 734	98,8%
TILIKAUDEN TULOS	-16 719	-18 517	-18 734	98,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-16 719	-18 517	-18 734	98,8%

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 johdon tehtävänä on saada kunnan luottamushenkilöorganisaatio ja koko yhteisö toimimaan siten, että Rantasalmen kunnan strategia ja päämäärät sekä asetetut tavoitteet toteutuvat.

Määrärahavaraus sisältää mm. kokouspalkkiot, luottamushenkilöiden ICT laitteet, kunnanjohtajan kulut, koulutukset, kunnanhallituksen avustukset, sisäiset kulut (osuus hallintopalveluista, kokoustilat yms.)

Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja (hallintopäällikkö henkilöstöjaoston osalta)

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Luottamushenkilö organisaatio toiminta- valmiina syyskuun 2021 loppuun mennessä	Valtuusto päätti kokouksessaan 16.8.2021 pää- osin kaikki toimielinorganisaatiot
2. Luottamushenkilö koulutus syksyn ai- kana	Toteutui suunnitelman mukaisesti. Kouluttajana Toni Auvinen / Avarasti Oy

Kunnanhallituksen avustukset:

Avustuksen saaja	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Vesihuoltohankkeet / Porosalmen viemäri- ja vesiosuuskunta	50 000	129 426	65 000		
RaJuPuSu Monitoimihalli Oy, - kiinteistövero vastaa avustus - Korona-avustus	3 974	3 183	3 514	3 889	3 877 40 000
Maatalousyrittäjien tuki			12 800	6 741	4 887
Kylätoimikuntien avustukset			5 000	3 950	1 650
Erittelemätön varaus	4.380	2 692	3 652	6 311	5 964
Avustus infra hankkeisiin, EleGrid					19 576
Linnonniementien asfaltointi					36 716
Rantasalmen Silva				200 000	
Yhteensä	58 354	135 301	89 966	220 891	112 670

Erittelemätön varaus määrärahaa käytettiin mm. Rantasalmen Riistanhoitoyhdistys ry:n ja Tuusmäen Erä ry:n avustamiseen.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	31 099	57 883	400	14 470,6%
TUET JA AVUSTUKSET	278	561	400	140,4%
MUUT TOIMINTATUOTOT	30 820	57 321		
TOIMINTAKULUT	-582 456	-494 593	-478 360	103,4%
HENKILÖSTÖKULUT	-151 343	-169 027	-166 131	101,7%
PALVELUJEN OSTOT	-145 110	-139 862	-117 991	118,5%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-6 972	-12 483	-5 140	242,9%
AVUSTUKSET	-220 891	-112 672	-127 000	88,7%
MUUT TOIMINTAKULUT	-58 138	-60 549	-62 098	97,5%
TOIMINTAKATE	-551 357	-436 710	-477 960	91,4%
VUOSIKATE	-551 357	-436 710	-477 960	91,4%
TILIKAUDEN TULOS	-551 357	-436 710	-477 960	91,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-551 357	-436 710	-477 960	91,4%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Arvioitua suuremmat toimintatuotot ovat muodostuneet Järvi-Saimaan Palvelut Oy:n osakkeen myynnistä Mäntyharjun kunnalle sekä perintövaroista tehdyllä oikaisukirjauksella.

YLEISHALLINTO

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Yleishallinnon tulosalue sisältää hallinto- ja talouspalvelut, tyky-toiminnan, kunnallisverotuksen (kunnan osuus verotuskustannuksista), jakamattomat eläkemenot, ay- ja työsuojelutoiminnan sekä henkilöstöhallinnon. Hallintopalvelujen keskeisenä toimintana on tiedonohjausjärjestelmän ylläpito (Dynastia käyttöympäristö), asiakirja hallinto, arkiston hallintaa. Palkanlaskenta palvelut ja talous-hallintopalvelut (kirjanpito) hankitaan Kuntalaskenta Oy:ltä. ICT –lähituen ja sähköposti järjestelmän ylläpidon tuottaa Wintunix Oy.

Yleishallinnon henkilöstö muodostuu hallintopäälliköstä, hallintosihteeristä, toimistosihteeristä (2,5 htv.) sekä taloussihteeristä (0,5 htv.). Palvelua tuotetaan keskusvaalilautakunnalle, kunnanvaltuustolle, kunnanhallitukselle, palvelulautakunnalle, tarkastuslautakunnalle ja jaostoille, vesi- ja viemärlaitokselle, yhteispalvelupisteeseen (kirjasto), perusturvaan sekä kansalaisopistoon.

Talousarviovuoden alusta lukien yleishallintoon sisältyy konsernipalvelut, joka sisältää kiinteistö-päällikön tehtävän. Konsernipalveluihin kuuluvat mm. Kiinteistö Oy Rantasalmen Silva, Rantasalmen Teollisuustilat, Kiinteistö Oy Järviluonnonkeskus.

Vastuhenkilö: Hallintopäällikkö, hallintosihteri

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Ulkoisten palvelutuottajien yhteistyön hyödyntäminen	Kuntalaskenta Oy:n ja Wintunix Oy:n kanssa syvennettiin yhteistyötä.
2. Office 365 ympäristön hyödyntäminen	Hyödyntämistä on lisätty mm. järjestelmällä Teams koulutusta henkilöstölle.
3. Uuden toiminnan ohjaus järjestelmän (Dynastia 10) hallittu käyttöönotto	Toteutui suunnitelman mukaisesti.

Tunnusluku	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Asiointipisteen asiakaspalvelutapahtumat	1 080	1 095	1 028	705	678

Määräraha-aulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	351 494	323 467	329 700	98,1%
MYYNITUOTOT	347 572	320 203	326 540	98,1%
TUET JA AVUSTUKSET	3 523	2 816	2 160	130,4%
MUUT TOIMINTATUOTOT	400	448	1 000	44,8%
TOIMINTAKULUT	-1 050 467	-821 320	-1 044 588	78,6%
HENKILÖSTÖKULUT	-502 843	-328 141	-558 271	58,8%
PALVELUJEN OSTOT	-495 596	-442 616	-432 280	102,4%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	233	-94	-7 020	1,3%
MUUT TOIMINTAKULUT	-52 260	-50 468	-47 017	107,3%
TOIMINTAKATE	-698 972	-497 853	-714 888	69,6%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		0		
MUUT RAHOITUSKULUT		0		
VUOSIKATE	-698 972	-497 853	-714 888	69,6%
TILIKAUDEN TULOS	-698 972	-497 853	-714 888	69,6%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-698 972	-497 853	-714 888	69,6%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Henkilöstökulut olivat huomattavasti alle talousarviossa arvioitun johtuen osittain ennakoimattomasta resurssivajeesta.

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 säilyttäminen	Joukkoliikenteen palvelutasossa vaihtelua koko tilinpäätösvuoden aikana, osittain Korona pandemian vuoksi.
2. Asiointiliikenteen palvelutason säilyttäminen	Asiointiliikenteen palvelutaso säilyi hyvällä tasolla.

Tunnusluku	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Seutulippujen määrä	114	103	93	90	28

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	1 556	481	2 500	19,2%
TUET JA AVUSTUKSET	1 556	481	2 500	19,2%
TOIMINTAKULUT	-36 265	-30 635	-35 924	85,3%
PALVELUJEN OSTOT	-36 265	-30 635	-35 924	85,3%
TOIMINTAKATE	-34 709	-30 154	-33 424	90,2%
VUOSIKATE	-34 709	-30 154	-33 424	90,2%
TILIKAUDEN TULOS	-34 709	-30 154	-33 424	90,2%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-34 709	-30 154	-33 424	90,2%

ELINVOIMA

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Tulosalue sisältää elinvoiman ja elinkeinoelämän kehittämisen.

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

Elinkeinoelämän kehittämiseen sisältyy kuntamarkkinointi, yritysten ja matkailijoiden neuvontapalveluiden järjestäminen sekä yhteistyö kyläyhdistysten kanssa. Kohderyhminä yritykset, vapaa-ajan asukkaat, tulomuuttajat, kyläyhdistykset yms.

Yhtenä elinvoiman mittarina voidaan pitää uusien yritysten määrää vuosittain. Rantasalmella viimeisen kolmen vuoden kehitys on ollut Patentti- ja rekisterihallituksen tilaston mukaisesti v 2018 21 kpl, v 2019 18 kpl ja v 2020 22 kpl (tilanne 9/20) uusia yrityksiä. Suunta on oikea ja erityisesti siksi, että lopettaneiden ja aloittavien yritysten lukumäärän suhde (2020) on Rantasalmella positiivinen, päinvastoin kuin ympäristökunnissa (Joroinen, Juva, Sulkava). Tämä tulos on hieman ristiriidassa Suomen Yrittäjien tekemän kuntabarometrin (2019) tulosten kanssa, jossa Rantasalmen yrittäjät arvioivat oman kuntansa pärjänneen huonoiten uusien yritysten saamisessa kuntaan verrattuna muihin.

Kunnan elinvoiman takaamiseksi pitää pystyä huolehtimaan lakisääteisten palvelujen lisäksi myös yksityisen sektorin palvelutuotannon elinkelpoisuudesta. Tämän varmistamiseksi on suunniteltu aloitettavaksi v 2021 nuorten yrittäjien maksuton koulutus, jonka pääasiallisena tavoitteena on auttaa aloittavia yrittäjiä välttämään tyypillisimmät karikot, jotka Suomessa yleensä aiheuttavat yrityksen alkuvaiheen vaikeudet. Koulutushankkeen toteuttamiseksi on perustettu työryhmä ja tukiryhmä.

Resurssien vähentyessä on painopiste siirtynyt kunnan elinvoiman ja kuntalaisten hyvinvoinnin parantamiseen hankkeiden ja tapahtumien kautta. Vuorovaikutuksen lisäämistä kunnan ja yrittäjien välillä kehitetään yhteisten tapahtumien kautta. Matalan kynnyksen yrityspalveluja kehitetään edelleen, avun tarve yritysrahoituksen hakemisessa on lisääntynyt sähköisten hakupalveluiden myötä. Matkailun kasvun jatkuessa lisääntyy kunnan roolin merkitys toimialalla (matkailuun liittyvät hankkeet, matkailuneuvonta). Lähikuntien kanssa tehtävä yhteistyö yrittäjyyden toimintakentässä tapahtuu Yritys Suomi-verkoston kautta.

2020 alkanut Korona pandemia on vaikeuttanut kunnan elinvoimaisuuden kehittämistä ja on todennäköistä, että tilanne jatkuu vähintään yhtä haastavana myös 2021. On mahdollista, että valtion tukitoimet yksityiselle sektorille jatkuvat ja paikallinen operointi tapahtuu kuntien kautta. Tämän tehtävän hoitamiseen on varauduttava ja varmistettava resursointi yritysten neuvontaan ja avustushakemusten käsittelyyn.

Vastuhenkilö: Yrityskoordinaattori

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Uusien yritysten ja lopettaneiden yritysten suhde positiivinen	Perustettujen ja lopettaneiden yritysten suhde on positiivinen v.2020, perustettuja yrityksiä 27 ja lopettaneita 17. Vuoden 2021 tilastoa ei ole vielä saatavilla.
2) Toimenpiteet kuntabarometri sijoituksen parantamiseksi 2022	Yhteistyötä lisätty paikallisen yrittäjyhdistyksen kanssa ja toimenpiteitä tehty yhteisesti sovittujen linjausten pohjalta mm. Julkinen kunnan ostolaskureskontra, tilaisuudet kunnan hankinnoissa
3) Vuorovaikutuksen lisääminen kunnan ja yritysten välillä (yrityskäynnit)	Koronasta johtuen yhteydet tapahtuneet suurimaksi osaksi sähköisten viestintävälineiden avulla
4) Elinvoimaa lisäävien tapahtumien järjestäminen	Tapahtumatuo-into pääsi käyntiin vasta kesällä johtuen koronarajoitteista. Isoimmat tapahtumat olivat Lippos-markkinat, Iltatori, kausiasukkaiden tapahtuma, Taiteiden ilta
5) Nuorten yrittäjien maksuttoman koulutuksen aloittaminen	Ei toteutunut koronasta johtuen

Tunnusluku	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Uusien yritysten lukumäärä	18	21	18	25	23

Määräraha-tili:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	372	215	360	59,8%
TUET JA AVUSTUKSET	372	190	360	52,8%
MUUT TOIMINTATUOTOT		25		
TOIMINTAKULUT	-113 289	-125 022	-141 400	88,4%
HENKILÖSTÖKULUT	-66 687	-61 879	-70 727	87,5%
PALVELUJEN OSTOT	-22 012	-22 197	-28 523	77,8%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 285	-1 337	-1 500	89,2%
MUUT TOIMINTAKULUT	-23 305	-39 609	-40 650	97,4%
TOIMINTAKATE	-112 917	-124 807	-141 040	88,5%
VUOSIKATE	-112 917	-124 807	-141 040	88,5%
TILIKAUDEN TULOS	-112 917	-124 807	-141 040	88,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-112 917	-124 807	-141 040	88,5%

TYÖLLISYYSPALVELUT

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Tulosalue sisältää työllisyyspalvelujen järjestämisen Rantasalmen kunnassa. Työllisyyspalveluiden ensisijaisena tavoitteena on vähentää työttömyyttä ja etsiä uusia työmahdollisuuksia. Palveluja tuotetaan sekä työnhakija-asiakkaille, että työnantaja-asiakkaille.

Työnhakija-asiakkaita tuetaan kunkin henkilön tavoitteen mukaisesti. Asiakkaita ovat työttömät työnhakijat, uranvaihtoa ja opiskelua harkitsevat, palkkatukityöntekijät, työkokeilijat sekä kuntouttavassa työtoiminnassa olevat henkilöt. Työnantaja-asiakkaita palvelemme rekrytointiin liittyvissä asioissa, tuemme tarvittaessa yrityksiä osaavan työvoiman löytämisessä ja vahvistamme omalta osaltamme alueen elinvoimaisuutta. Pyrimme myös lisäämään yritysten ja yhdistysten tietoisuutta tukityöllistämisen ja kuntalaisen tarjoamista mahdollisuuksista. Työtä tehdään tiiviissä yhteistyössä oppilaitosten, yhdistysten, yritysten, perusturvan, TE-palveluiden, KELA:n, sekä monien muiden tahojen kanssa.

Nuorten syrjäytymisen ehkäisyyn kiinnitetään erityistä huomiota ja nuorten työpajan tavoitteena on käynnistää työpajatoiminnan opinnollistaminen Etelä-Savon ALU-koordinaattorin ja SAMIedun kanssa yhteistyössä. Tämä tuo uusia mahdollisuuksia varsinkin niille henkilöille, joilla syystä tai toisesta opinnot ovat keskeytyneet tai oppilaitosopiskelu ei onnistu. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että oppilaitosyhteistyössä on mahdollista tulevaisuudessa suorittaa joitakin ammatillisia opinnon osia myös Rantasalmella nuorten työpajalla. Opintomahdollisuus on mahdollinen kaiken ikäisille, mutta edellytyksenä on, että pajalla suoritettavat työtehtävät sopivat opiskeluun. Aluehallintovirasto rahoittaa nuorten työpajan toimintaa.

Työllisyyden hoidon tukena kuntouttava työtoiminta on yksi merkittävä tukityöllistämisen muoto ja sen sisältöä kehitetään yksilöllisesti. Laadullisesti tuotettuna kuntouttava työtoiminta mahdollistaa työnhakijoille polkuja takaisin työelämään. Pyrimme tunnistamaan myös työ- ja toimintakykyyn liittyviä työllistymisen esteitä ja edesauttamaan työnhakijaa pääsemään hänelle sopivan palvelun piiriin. Kuntouttavan työtoiminnan järjestäminen vaikuttaa kunnan maksamaan työmarkkinatuen kuntaosuuteen pienentävästi.

Työmarkkinatuen kuntaosuuteen vaikuttamiseen haasteita asettaa etenkin se, että useimpien henkilöiden tilanteiden eteenpäin vieminen vaatii pitkää ja johdonmukaista moniammatillista yhteistyötä. Työllisyyspalvelut ovat tässä moniammatillisessa tiimissä yhtenä toimijana.

Rantasalmi kuuluu Etelä-Savon työllistämistä edistävään monialaiseen yhteispalveluun (TYP). Lisäksi Rantasalmen kunta on mukana Etelä-Savon Kasvo-pilotissa, sekä seutukunnallisissa työllistämistä edistävissä hankkeissa.

Vastuuhenkilö: Työllisyysohjaaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Työllisyyspalveluiden kehittäminen – palkkatukityömahdollisuuden hyödyntäminen osana työllisyydenhoitoa	Palkkatukityömahdollisuutta on hyödynnetty suunnitelmallisesti osana työllisyyden hoitoa. Palkkatuella työllistettiin yht. 5 henkilöä eri toimipisteisiin.
--	--

2. Kokonaisvaltaisen työkyvyn selvitys yhteistyössä Sosterin, Terveystalon ym. toimijoiden kanssa	Kokonaisvaltaista työkyvyn selvitystä koskeva sopimus on valmisteltu. Asiakastyö on alussa v.2022 alusta.
3. Väliälymarkkinoiden kehittäminen kunnan ja yhdistysten välisellä yhteistyöllä. Pyritään yhteistyössä löytämään yhdistyksiä matalan kynnyksen työpaikkoja hyödyntäen palkkatuen, työkokeilun sekä kuntouttavan työtoiminnan mahdollisuuksia.	Koronaepidemia on estänyt kunnan ja yhdistysten yhteisen suunnitellun tilaisuuden. Kuitenkin työtä yhdistysten kanssa on tehty yksittäisten yhdistysten ja asiakkaiden kanssa. Koronaepidemiatilanteen helpottaessa järjestetään yhteinen tiedotustilaisuus.
4. Yritysyhteistyö lisääminen – tiedon lisääminen tukityöllistämisen eri vaihtoehtoista ja tukea siten yritysten rekrytointimahdollisuuksia	Yrittäjien aamukahvitilaisuudessa on tuotu esille tukityöllistämisen eri vaihtoehtoja. Tietoisuutta tukityöllistämisen eri vaihtoehtoista on pyritty lisäämään sopivissa tilaisuuksissa.
5. Nuorten työpaja-toiminnan sisällön kehittäminen. Työpajatoiminnan opinnollistaminen yhteistyössä Etelä-Savon ALU-verkoston ja SAMIedun kanssa.	Nuorten työpaja-toiminnan sisältöä on kehitetty yhteistyössä oppilaitosten kanssa. Opinnollistamistyö on alkanut ja jatkuu edelleen. Työpajalla on opiskellut koulutusopimuksella 2henk. Ja oppisopimuksella 1henk.

Tunnusluku	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Nuorten kesätyöpaikat / palvelusetelit	78	78	60	65	52
Työmarkkinatuen kuntaosuus (euroa)	189 118	157 726	154 482	145 000	218 091
Kuntoutujia Työllisyyspalvelujen työtoiminnassa (hlö/v)		17	31	35	28

Vuoden 2021 työmarkkinatuen kuntaosuuden määrään vaikutti yrittäjien määräaikainen työttömyyskorvaus (koronatuki).

Määräraha- ja tulokko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	37 385	76 957	67 379	114,2%
MYYNITUOTOT	1 551	3 735	1 500	249,0%
TUET JA AVUSTUKSET	35 693	73 190	65 879	111,1%
MUUT TOIMINTATUOTOT	141	32		
TOIMINTAKULUT	-356 513	-447 005	-476 717	93,8%
HENKILÖSTÖKULUT	-80 780	-151 387	-183 481	82,5%
PALVELUJEN OSTOT	-11 387	-26 874	-14 934	180,0%
AINEET, TAVARAT JA TAVARAT	-6 714	-11 675	-11 550	101,1%
AVUSTUKSET	-238 095	-232 322	-243 500	95,4%
MUUT TOIMINTAKULUT	-19 538	-24 747	-23 252	106,4%
TOIMINTAKATE	-319 129	-370 048	-409 338	90,4%
VUOSIKATE	-319 129	-370 048	-409 338	90,4%
TILIKAUDEN TULOS	-319 129	-370 048	-409 338	90,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-319 129	-370 048	-409 338	90,4%

HANKKEET

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Rantasalmen kunta on mukana päättämässään kuntastrategian toimintalinjoja tukevissa hankkeissa, joko kumppanina, osatoteuttajana tai hallinnoijana.

Vastuuhenkilö: Yrityskoordinaattori, Kehittämispäällikkö, Hallintopäällikkö, Kiinteistöpäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Leader – alueen jatkosuunnitelmat valmiina	Tulevan rahoituskauden suunnittelu on aloitettu ja kahden leader –alueen yhdistymistä valmisteltu. Työ jatkuu vuoden 2022 aikana yhdistymisprosessin ja strategian laadinnan muodossa.
2. Hankkeisiin osallistuminen kunta-strategian mukaisesti	Hankkeisiin osallistuttiin talousarvion mukaisesti

Hankkeet	TP 2020 menot	TP 2020 tulot	TP 2021 menot	TP 2021 tulot
Kunta hallinnoija				
Raudanvedet 2020 - 2021	8 681	5 500	13 000	8 520
Porosalmen Infra	273 057	236 118	0	0
Ra-Su yritysryhmähanke	6 911	6 976	7 759	7 759
Vaahersalonlammen kunnostus	6 190	6 190		
Kunta mukana kumppanina				
Uutta Virtaa	1 250		0	
Taitava johtaja-Pätevä Liideri	1 346			
Suvorov Routes	1 500		0	
Järvi Suomen Biokaasu	1 933			
Vetovoimaa maaseudulle	2 250			
Laajakaista, Asikkala	0		13 064	
Laajakaista, Aseman seutu	0		13 007	
Kalatalousohjelma	1 301			
Leader -ohjelma	24 849		47 838	
Visit Saimaa - Lakeland Finland 2	10 000		10 000	
Vastuullisuudesta kasvua ja kannattavuutta	309		810	
Lähiaruoka- ja matkailuelinkeinon kehittämisen esiselvitys			1 235	
USO 6			4 000	
Välistä väylille -hanke			2 072	
Rantasalmen matkailuyritysryhmä			27	
Kalanpyydyksien suunnittelu			11 999	11 599

Määräraahataulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	254 783	27 906	7 250	384,9%
TUET JA AVUSTUKSET	215 092	21 919	6 500	337,2%
MUUT TOIMINTATUOTOT	39 692	5 987	750	798,3%
TOIMINTAKULUT	-339 576	-129 185	-101 451	127,3%
HENKILÖSTÖKULUT	-439	-2 549		
PALVELUJEN OSTOT	-328 828	-126 607	-101 451	124,8%
MUUT TOIMINTAKULUT	-10 309	-29		
TOIMINTAKATE	-84 792	-101 279	-94 201	107,5%
VUOSIKATE	-84 792	-101 279	-94 201	107,5%
TILIKAUDEN TULOS	-84 792	-101 279	-94 201	107,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-84 792	-101 279	-94 201	107,5%

Perustelut talouden toteutumiseen:

USO 6 –hankkeeseen ei oltu varauduttu talousarvion valmisteluvaiheessa.

PALO- JA PELASTUSTOIMI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Etelä-Savon pelastuslaitos huolehtii 12 kunnan pelastustoimen tehtävistä. Pelastuslaitoksen lakisääteisenä tehtävänä on huolehtia pelastustoimelle kuuluvista onnettomuuksien ennaltaehkäisystä, pelastustoiminnasta, öljyntorjunnasta ja väestönsuojelusta normaali- ja poikkeusoloissa.

Etelä-Savon pelastuslaitos tuottaa sopimusten mukaan myös ensivaste- ja ensihoitopalveluita. Ensi-
vaste- ja ensihoitopalveluista pelastuslaitos on sopinut Etelä-Savon ja Itä-Savon sairaanhoitopiirien kanssa. Etelä-Savon pelastuslaitos tuottaa palvelut pelastuslautakunnan vahvistaman palvelutasopäätöksen mukaisesti.

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

Vastuuhenkilö: Hallintopäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Palvelun saatavuus koko talousarviovuonna palvelutasopäätöksen mukaisesti	Palo- ja pelastustoimi huolehti lakisäätteiset tehtävät, mutta palvelu ei vastannut kaikilta osin palvelutasopäätöstä (henkilöstöresurssi).
--	---

Tunnusluku	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Hälytystehtävien lukumäärä	127	152	117	n. 100	n. 100
Kustannukset €/as	84	82	89	83	91

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTAKULUT	-278 685	-304 503	-333 457	91,3%
HENKILÖSTÖKULUT		-3 542		
PALVELUJEN OSTOT	-278 685	-300 961	-333 457	90,3%
TOIMINTAKATE	-278 685	-304 503	-333 457	91,3%
VUOSIKATE	-278 685	-304 503	-333 457	91,3%
TILIKAUDEN TULOS	-278 685	-304 503	-333 457	91,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-278 685	-304 503	-333 457	91,3%

KUNNAN JOHTO YHTEENSÄ:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	676 689	486 909	407 589	119,5%
MYYNITUOTOT	349 122	323 939	328 040	98,7%
TUET JA AVUSTUKSET	256 513	99 158	77 799	127,5%
MUUT TOIMINTATUOTOT	71 053	63 813	1 750	3 646,4%
TOIMINTAKULUT	-2 757 250	-2 352 263	-2 611 897	90,1%
HENKILÖSTÖKULUT	-802 091	-716 525	-978 610	73,2%
PALVELUJEN OSTOT	-1 317 883	-1 089 753	-1 064 560	102,4%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-14 738	-25 589	-25 210	101,5%
AVUSTUKSET	-458 986	-344 994	-370 500	93,1%
MUUT TOIMINTAKULUT	-163 550	-175 402	-173 017	101,4%
TOIMINTAKATE	-2 080 561	-1 865 354	-2 204 308	84,6%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		0		
MUUT RAHOITUSKULUT		0		
VUOSIKATE	-2 080 561	-1 865 354	-2 204 308	84,6%
TILIKAUDEN TULOS	-2 080 561	-1 865 354	-2 204 308	84,6%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 080 561	-1 865 354	-2 204 308	84,6%

18000 MAASEUTU JA LOMATOIMI

MAASEUTUTOIMI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Maaseutuhallinto oli vuoden 2021 alkupuoliskon Rantasalmen maaseutulautakunnan (yhteislautakunta) alainen palvelu- ja tulosityksikkö, joka hoiti maaseutuhallinnon viranomaistehtävät Joroisten, Juvan, Rantasalmen ja Sulkavan kuntien alueella. Asiakaspalvelupisteet toimivat kaikissa yhteistointa-alueen kunnissa, mutta koronan vuoksi lähinnä ajanvarauksella. Maatalouslomitus siirtyi 1.1.2022 alkaen osaksi Mikkelin kaupungin hallinnoimaa Kaakkois-Suomen lomituspalvelua, joten maaseutulautakuntaa (yhteislautakuntaa) ei valittu enää vuonna 2021 alkavalle valtuustokaudelle. Aiemmin lautakunnan alainen maaseutuhallinto siirtyi Rantasalmen kunnanhallituksen alaiseksi toiminnaksi.

Vastuuhenkilö: Maaseutupäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Koulutustavoite: henkilöstö osallistuu kaikkiin Ruokaviraston järjestämiin, maaseutuelinkeinoviranomaisille osoitettuihin uuden ohjelmakauden koulutuksiin joko paikan päällä tai etäyhteyksillä.	Henkilöstö on osallistunut kaikkiin Ruokaviraston tukiasioiden koulutuksiin etäyhteyksillä. Uuden ohjelmakauden ehtoja on käyty läpi myös Etelä-Savon yhteistointa-alueiden yhteisissä palaverissa ja Pohjois-Savon Elyn palaverissa.
2. Maatalousyrittäjille järjestetään Korona-tilanteen salliessa muutoksista koulutuspäiviä sekä laaditaan keskeisistä asioista yhteenveto, jonka jakelu tapahtuu sähköpostitse, paikallislehdissä sekä kotisivuilla.	Vanhan ohjelmakauden ehtoja sovelletaan vielä siirtymävuosina 2021-2022. Uuden kauden ehdot selviävät vuonna 2022. Laaja viljelijäkoulutus ja tiedottaminen aloitetaan vuonna 2022 heti, kun muutokset on vahvistettu. Yksittäisille kyselyille on toimitettu tietoa myös luonnoksesta.

Tunnusluku (koko yt-alue)	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Henkilöstö, htv	3,3	3,3	3,0	3,0	2,9
Aktiivimaatiloja	709	683	664	648	622
Käsitelty tukia milj. €	20,14	20,07	20,18	20,04	20,24

Perustelu: Uusi ohjelmakausi alkoi vuonna 2021, mutta edellisen ohjelmakauden tukiehtoja noudatetaan vielä 2 siirtymävuoden ajan. Uudella ohjelmakaudella on tukiehtoihin sekä viranomaistointaan odotettavissa merkittäviä muutoksia, joten tavoitteeksi asetetaan uusien tukiehtojen ajantasainen ja riittävä koulutus sekä hallinnolle että viljelijöille.

Määräraha-aulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	115 091	112 437	119 277	94,3%
MYYNITUOTOT	114 841	112 311	119 077	94,3%
TUET JA AVUSTUKSET	250	77	200	38,7%
MUUT TOIMINTATUOTOT		49		
TOIMINTAKULUT	-158 310	-154 629	-164 671	93,9%
HENKILÖSTÖKULUT	-125 753	-124 828	-126 461	98,7%
PALVELUJEN OSTOT	-23 188	-20 702	-26 754	77,4%
AINEET, TAVIKKEET JA TAVARAT	-1 090	-673	-2 300	29,3%
MUUT TOIMINTAKULUT	-8 279	-8 426	-9 156	92,0%
TOIMINTAKATE	-43 219	-42 191	-45 394	92,9%
VUOSIKATE	-43 219	-42 191	-45 394	92,9%
TILIKAUDEN TULOS	-43 219	-42 191	-45 394	92,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-43 219	-42 191	-45 394	92,9%

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. 1.1.2022 Rantasalmen lomituksen paikallisyksikkö siirtyi osaksi Kaakkois-Suomen lomituksen paikallisyksikköä, ja tarvittavia valmistelutöitä tehtiin vuoden 2021 aikana.

Vastuhenkilö: Lomituspäällikkö**Toiminnalliset sitovat tavoitteet:**

1. Vuosilomat järjestetään lomavuoden aikana ja tasaisesti ympäri vuoden. VL-päivät toteutuvat tasaisesti molemmille vuosipuoliskoilla	Vuosilomapäivät jakautuivat tasaisesti molemmille vuosipuolikkaille, alkuvuonna lomitettiin 2 948 päivää ja loppuvuonna 2 993 päivää.
2. Tapaturmat ja sairauspoissaolot vähenivät vuodesta 2020.	Lomittajien työtapaturmat vähenivät neljästä kolmeen. Sairauslomapäivät pysyivät lähes ennallaan: v. 2020 1060 päivää ja v. 2021 1089 päivää.
3. Lomittajien määrä ja työaika vastaavat lomituspalvelujen kysyntää. Lomittajat työllistyvät työsopimuksen mukaiseen työaikaan.	Lomittajien kysyntä ylitti tarjonnan. Lomittajat työllistyivät työsopimuksen mukaiseen työaikaan.

Tunnusluku	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Lomituspäivät	13.102	12.740	11.640	10.321	9.938
Lomituspäivän kesto	6,5 h	6,5 h	6,5 h	6,6 h	6,4 h
Sairaslomapäivien lukumäärä	2.006	1.849	1.265	1.060	1.089

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	2 505 941	2 323 534	2 390 621	97,2%
MYYNITUOTOT	2 231 921	2 058 985	2 098 221	98,1%
MAKSUTUOTOT	278 077	257 020	282 000	91,1%
TUET JA AVUSTUKSET	9 882	6 971	10 400	67,0%
MUUT TOIMINTATUOTOT	-13 939	558		
TOIMINTAKULUT	-2 422 572	-2 304 626	-2 390 621	96,4%
HENKILÖSTÖKULUT	-1 794 488	-1 680 156	-1 826 287	92,0%
PALVELUJEN OSTOT	-590 914	-541 248	-539 974	100,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-8 097	-14 731	-11 900	123,8%
MUUT TOIMINTAKULUT	-29 073	-68 492	-12 460	549,7%
TOIMINTAKATE	83 369	18 908		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-32	-20		
MUUT RAHOITUSKULUT	-32	-20		
VUOSIKATE	83 338	18 888		
TILIKAUDEN TULOS	83 338	18 888		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	83 338	18 888		

MAASEUTU JA LOMATOIMI YHTEENSÄ

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	2 621 032	2 435 972	2 509 898	97,1%
MYYNITUOTOT	2 346 762	2 171 296	2 217 298	97,9%
MAKSUTUOTOT	278 077	257 020	282 000	91,1%
TUET JA AVUSTUKSET	10 132	7 048	10 600	66,5%
MUUT TOIMINTATUOTOT	-13 939	607		
TOIMINTAKULUT	-2 580 882	-2 459 255	-2 555 292	96,2%
HENKILÖSTÖKULUT	-1 920 241	-1 804 983	-1 952 748	92,4%
PALVELUJEN OSTOT	-614 101	-561 949	-566 728	99,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-9 187	-15 404	-14 200	108,5%
MUUT TOIMINTAKULUT	-37 352	-76 919	-21 616	355,8%
TOIMINTAKATE	40 151	-23 283	-45 394	51,3%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-32	-20		
MUUT RAHOITUSKULUT	-32	-20		
VUOSIKATE	40 119	-23 303	-45 394	51,3%
TILIKAUDEN TULOS	40 119	-23 303	-45 394	51,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	40 119	-23 303	-45 394	51,3%

20000 PERUSTURVAN TOIMIALA

SOSIAALIPALVELUT / PERUSTERVEYDEN HUOLTO

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Suomen Terveystalo Oy tuottaa Rantasalmen kunnalle sosiaalipalvelut sopimuksen mukaan. Sopimuksessa on sovittu palvelutuotannon sitovat tavoitteet sekä sanktiot.

Uusi palveluluokitus, jolla taloustietojen raportointi tapahtuu Valtiokonttorin tietovarantoon, on muuttanut kustannusten kohdistumista 1.1.2021 lukien. Sosiaalipalveluihin kuuluvat lastensuojelu, lapsiperheiden palvelut, perheneuvonta, palveluasuminen, perhehoito, vammaispalvelut, kotihoito, päihde- ja mielenterveyspalvelut, kouluterveydenhuolto, perustason avokuntoutus sekä perustason terveyskeskuspalvelut.

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Kunnan ennaltaehkäisevien toimenpiteiden arviointi.	Kokonaisarviointi ei toteutunut. Vaikuttavuutta on arvioitu päätöksenteon yhteydessä.
--	---

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	472 762	614 924	439 000	140,1%
MYYN TITUOTOT		178 348		
MUUT TOIMINTATUOTOT	472 762	436 576	439 000	99,4%
TOIMINTAKULUT	-6 920 470	-8 007 354	-7 815 200	102,5%
HENKILÖSTÖKULUT	-36 773	-118 775		
PALVELUJEN OSTOT	-6 565 052	-7 301 895	-7 321 273	99,7%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-14 316	-237 901	-8 000	2 973,8%
AVUSTUKSET	-227 745	-213 358	-235 000	90,8%
MUUT TOIMINTAKULUT	-76 585	-135 424	-250 927	54,0%
TOIMINTAKATE	-6 447 708	-7 392 429	-7 376 200	100,2%
VUOSIKATE	-6 447 708	-7 392 429	-7 376 200	100,2%
TILIKAUDEN TULOS	-6 447 708	-7 392 429	-7 376 200	100,2%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 447 708	-7 392 429	-7 376 200	100,2%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Korona pandemia aiheutti perusterveyden huoltoon lisäkuluja mm. näytteenotto sekä rokottaminen.

PERUSTURVAN VIRANOMAIS- JA MUU TOIMINTA

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

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

Sosiaalihuollon viranomaispalvelut ovat siirtyneet Essotelta Sosterille 1.1.2020 lukien. Järjestelyllä pyritään turvaamaan riittävät ja oikea-aikaiset sosiaalipalvelut. Tämä edellyttää palveluprosessien yhteensovittamista viranomaisen (Sosteri) ja palveluntuottajan (Suomen Terveystalo Oy) kanssa. Viranomaisen ja palveluntuottajan sitoutuvat yhteistyössä tarkastelemaan palveluketjuja ja rakentamaan yhteistyötä erilaisin työskentelymenetelmin esim. SAS-työryhmä ja muut moniammatilliset työryhmät.

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

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

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

Valtiokonttorin korvaamat sotainvalidien ja rintamaveteraanien palvelut sisältyvät perusturvan muuhun toimintaan.

Vastuuhenkilö: Kunnanjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Perusturvan tietojärjestelmien uusiminen	Perusturvan viranomaistoiminta siirtyi käyttämään Sosterin YPPH Efficia järjestelmää.
---	---

Tunnusluvut:

Määrärahaerittely	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Perusturvan viranomaispalvelut € / vuosi	(Essote) 196 270	(Essote) 303 619	(Essote) 293 116	(Sosteri) 224 413	(Sosteri) 237 671

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	551 157	407 606	577 000	70,6%
MYYNITUOTOT	551 157	407 549	577 000	70,6%
TUET JA AVUSTUKSET		52		
MUUT TOIMINTATUOTOT		4		
TOIMINTAKULUT	-824 052	-848 968	-846 421	100,3%
HENKILÖSTÖKULUT	-9 030	-29 824	-11 467	260,1%
PALVELUJEN OSTOT	-797 562	-803 880	-819 470	98,1%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-371	-3 181	-300	1 060,2%
AVUSTUKSET	-2 804		-5 000	
MUUT TOIMINTAKULUT	-14 284	-12 084	-10 184	118,7%
TOIMINTAKATE	-272 895	-441 362	-269 421	163,8%
VUOSIKATE	-272 895	-441 362	-269 421	163,8%
TILIKAUDEN TULOS	-272 895	-441 362	-269 421	163,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-272 895	-441 362	-269 421	163,8%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Lainsäädännön muutoksen perusteella 1.7.2021 jälkeen ateriapalveluista ei ole voinut laskuttaa asiakkailta tehostetussa palveluasumisessa, joka aiheutti myyntituottoihin merkittävän muutoksen.

SOSIAALITYÖ

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Sosiaalityö on sosiaalihuoltolain määrittämää viranomaistoimintaa, kuten sosiaalihuoltolain ja erityislainsäädännön mukaisten palvelujen myöntäminen (vammapalvelu ja kehitysvammapalvelu, lastensuojelu, isyys-, huolto- ja tapaamisasiat, vanhustenhuolto, asumispalvelut, päihdehuolto, kuntouttava työtoiminta, toimeentuloturva jne.).

Toimeentuloturva sisältää perustoimeentulotuen, täydentävän toimeentulotuen ja ehkäisevän toimeentulotuen. Perustoimeentulotuki kuuluu KELA:n toimintaan. Täydentävä ja ehkäisevä toimeentulotuki hoidetaan kunnan palveluna.

Lastensuojelun työskentelyä kehitetään hallituksen Lapsi ja perhepalveluiden muutosohjelma (LAPE) -kärkihankkeen mukaisesti vahvistamalla työntekijöiden työtettä terapeuttiseen ja suhdeperustaiseen suuntaan. Rantasalmen kunnassa on sitouduttu noudattamaan maakunnallista lasten- ja nuorten hyvinvointisuunnitelmaa sekä valtakunnallista Lapsi ja perhepalveluiden muutosohjelmaa (LAPE). Lastensuojelun sitovana tavoitteena on muutosohjelman mukainen systemisen lastensuojelun työskentelyotteen kehittäminen. Kaikki lastensuojelun työntekijät koulutetaan systemiseen työotteeseen. Työskentelymalliin kuuluu säännölliset viikkotiimit.

Vastuhenkilö: Johtava sosiaalityöntekijä

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Säännösmukaisesti toteutuneet lastensuojelun systemiset viikkotiimit, vähintään 40 viikkotiimiä / vuosi	Systeemisen tiimejä on pidetty Rantasalmen lastensuojelussa kaikkiaan 3. Systemistä työtettä noudatetaan läpileikkaavasti kaikessa lastensuojelun työssä. Systemisellä työotteella on pidetty kaikki asiakaspalaverit, joita on tavallisesti useita viikossa, mutta varsinaisia systemisen tiimejä on alettu pitää kerran kuussa syksystä 2021 alkaen.
--	--

Tunnusluku	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Täydentävää ja ehkäisevää toimeentulotukea saavien kotitalouksien määrä	65	54	55	46	50

Määräraahataulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	123		500	
MUUT TOIMINTATUOTOT	123		500	
TOIMINTAKULUT	-22 160	-18 085	-26 901	67,2%
PALVELUJEN OSTOT			-401	
AVUSTUKSET	-22 160	-18 085	-26 500	68,2%
TOIMINTAKATE	-22 038	-18 085	-26 401	68,5%
VUOSIKATE	-22 038	-18 085	-26 401	68,5%
TILIKAUDEN TULOS	-22 038	-18 085	-26 401	68,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-22 038	-18 085	-26 401	68,5%

TERVEYDENHUOLTO

Terveystalot sisältää Suomen Terveystalo Oy:ltä hankittavat terveystalot, Itä-Suomen sairaanhoitopiirin kuntayhtymältä (Sosteri) hankittavat ympäristöterveydenhuoltoon liittyvät palvelut sekä terveydenhuollon eläkemeno.

TERVEYSTALOT / TERVEYSTALO

Toiminnan kuvaus / palvelusuunnitelma:

Suomen Terveystalo Oy tuottaa Rantasalmen kunnalle terveystalot sopimuksen mukaan. Sopimuksessa on sovittu palvelutuotannon sitovat tavoitteet sekä sanktiot. Ohjausryhmä seuraa säännöllisesti tavoitteiden toteumaa tunnuslukujen kautta.

Uusi palveluluokitus, jolla taloustiedot siirretään Valtiokonttorin tietovarantoon, on muuttanut kustannusten kohdistumista 1.1.2021 lukien. Terveystaloihin kuuluvat neuvolapalvelut, suun terveydenhuolto, vuodeosaston toiminta, erikoissairaanhoido, päivystyspalvelut.

Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Valmistautuminen vuoden 2023 hyvinvointialueeseen	Hyvinvointialueen alkamiseen, vuoden 2023 alusta lukien, valmistautuminen jatkuu.
2. Arvio tulevaisuudessa tarvittavista Sote - kiinteistöistä	Prosessi on edelleen kesken. Arvio tuli antaa 28.2.2022 mennessä.

Määräraha-aulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT		421 797	200 000	210,9%
MYYNTITUOTOT		64 898	200 000	32,4%
TUET JA AVUSTUKSET		356 899		
TOIMINTAKULUT	-8 060 189	-7 763 181	-7 553 650	102,8%
PALVELUJEN OSTOT	-7 528 490	-7 522 933	-7 233 782	104,0%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-239 703	-18 305	-211 000	8,7%
MUUT TOIMINTAKULUT	-291 996	-221 943	-108 868	203,9%
TOIMINTAKATE	-8 060 189	-7 341 384	-7 353 650	99,8%
VUOSIKATE	-8 060 189	-7 341 384	-7 353 650	99,8%
TILIKAUDEN TULOS	-8 060 189	-7 341 384	-7 353 650	99,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-8 060 189	-7 341 384	-7 353 650	99,8%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Toimintatuottoihin on kirjattu valtionavustus COVID-19 (Korona virus) kustannuksiin.

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Itä-Savon sairaanhoitopiirin seudullinen ympäristöterveydenhuollon yksikkö tuottaa Rantasalmen kunnalle lakisääteiset ympäristöterveydenhuollon palvelut. Terveysvalvonta vastaa elinympäristöön kohdistuvasta terveystalvonnasta voimassa olevan lainsäädännön mukaisesti ja valvoo mm. terveyssuojelu-, elintarvike-, tupakka- ja lääkelain noudattamista. Eläinlääkintähuolto tuottaa Rantasalmen kunnan tarvitsemat peruseläinlääkinnän palvelut päivystyksineen sekä valvontaeläinlääkäri- ja viranomaispalvelut.

Eläinlääkinnässä hyötyeläintilojen määrä vähenee, mutta jäljelle jäävien tuotantotilojen koko kasvaa. Tämä aiheuttaa käyntimäärien vähenemistä, mutta tiloilla käytettävä aika sekä yhdellä käynnillä hoidettavien eläinten määrä kasvaa. Lisäksi ennaltaehkäisevät ja tukiin vaikuttavat terveydenhoitokäynnit vievät aikaa. Pieneläinkäynnit säilyvät ennallaan. Eläinlääkinnän 24/7 palvelut (=henkilöstöresurssit) turvataan alueella myös lomakausilla.

Terveystalvonnassa resurssit säilyvät ennallaan, mutta valtion uusi tiedonhallintaohjelma VATI vaikuttaa toimenpiteiden kirjaamistapaan ja kaikkia aiemmin kirjattuja yhteydenottoja yms. ei enää kirjata ohjelmaan, josta aiheutuu suoritelmäärien väheneminen, vaikka työtä tehdään samoin kuin ennenkin. Ohjelma ja ongelmat ovat valtakunnallisia.

Vastuuhenkilö: Hallintopäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Eläinklinikan toiminta säilyy ja kehittyy keskeisenä osana koko Sosterin ympäristöterveydenhuoltoa.	Eläinklinikan toiminta säilyi ja toiminta jatkui saman sisältöisenä.
2. Terveystalvonta vastaa väestön, yritysten, yhteistyötahojen, kunnan ja muiden viranomaisten palveluntarpeeseen sekä alueen viranomaistoimintaan.	Eläinlääkinnässä rekrytoinnissa ja toimintojen järjestämisessä oli alkuvuodesta 2021 hankaluuksia. Lisäksi eläinlääkinnän toimintaa hankaloitti henkilöstön muutama suunnitteleman pidempi poissaolojakso, mikä vaikutti suoraan palveluiden saatavuuteen.

Tunnusluku	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Terveystalvonnan suoritteet	124	106	60	75	115
Eläinlääkinnän hyötyeläinkäynnit	741	618	513	553	401
Eläinlääkinnän pieneläinkäynnit	432	466	510	425	461
Kustannukset € / vuosi	213 820	196 285	181 936	193 575	177 747

Määräraahataulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTAKULUT	-193 575	-177 747	-254 400	69,9%
PALVELUJEN OSTOT	-193 575	-177 747	-254 400	69,9%
TOIMINTAKATE	-193 575	-177 747	-254 400	69,9%
VUOSIKATE	-193 575	-177 747	-254 400	69,9%
TILIKAUDEN TULOS	-193 575	-177 747	-254 400	69,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-193 575	-177 747	-254 400	69,9%

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

Määrärahaerittely	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Eläkeperusteiset menot	122 898	124 741 €	135 055 €	142 657 €	139 180 €

Määräraahataulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTAKULUT	-142 657	-139 180	-148 621	93,6%
HENKILÖSTÖKULUT	-142 657	-139 180	-148 621	93,6%
TOIMINTAKATE	-142 657	-139 180	-148 621	93,6%
VUOSIKATE	-142 657	-139 180	-148 621	93,6%
TILIKAUDEN TULOS	-142 657	-139 180	-148 621	93,6%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-142 657	-139 180	-148 621	93,6%

PERUSTURVA YHTEENSÄ

Sopimushinta € / vuosi	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Suomen Terveystalo Oy	13 348 531	13 346 065	13 747 050	14 159 462	14 534 088

Tunnusluku	TP2017	TP2018	TP2019	TP2020	TP2021
Perusterveydenhuollon vastaanottokäynnit	12 521	12 443	13 016	12 458	12 782
Suunterveydenhuollon käynnit	3 214	3 368	3 526	2 916	3 148

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	1 024 042	1 444 327	1 216 500	118,7%
MYYNITUOTOT	551 157	650 795	777 000	83,8%
TUET JA AVUSTUKSET		356 951		
MUUT TOIMINTATUOTOT	472 885	436 581	439 500	99,3%
TOIMINTAKULUT	-16 163 104	-16 954 514	-16 645 193	101,9%
HENKILÖSTÖKULUT	-188 460	-287 779	-160 088	179,8%
PALVELUJEN OSTOT	-15 084 679	-15 806 456	-15 629 326	101,1%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-254 390	-259 386	-219 300	118,3%
AVUSTUKSET	-252 709	-231 443	-266 500	86,8%
MUUT TOIMINTAKULUT	-382 865	-369 451	-369 979	99,9%
TOIMINTAKATE	-15 139 062	-15 510 187	-15 428 693	100,5%
VUOSIKATE	-15 139 062	-15 510 187	-15 428 693	100,5%
TILIKAUDEN TULOS	-15 139 062	-15 510 187	-15 428 693	100,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-15 139 062	-15 510 187	-15 428 693	100,5%

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 (30 %) sekä toimistosihteerin (50 %) työpanoksista sekä lautakunnan toiminnasta (50 %).

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Määrärahataulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	359 677	277 166	274 140	101,1%
MYYNITUOTOT	359 424	277 060	274 060	101,1%
TUET JA AVUSTUKSET	253	90	80	111,9%
MUUT TOIMINTATUOTOT		17		
TOIMINTAKULUT	-356 759	-275 390	-273 019	100,9%
HENKILÖSTÖKULUT	-47 315	-52 672	-43 457	121,2%
PALVELUJEN OSTOT	-217 097	-138 302	-135 478	102,1%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-65 895	-61 888	-67 677	91,4%
MUUT TOIMINTAKULUT	-26 452	-22 527	-26 407	85,3%
TOIMINTAKATE	2 917	1 777	1 121	158,5%
VUOSIKATE	2 917	1 777	1 121	158,5%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-2 917	-3 171	-2 917	108,7%
TILIKAUDEN TULOS	1	-1 394	-1 796	77,6%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1	-1 394	-1 796	77,6%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Toimintakulujen ylitys noin 9000 euroa johtuu erityisesti eläkemenoperusteisen eläkemaksun jakamisesta toimialoille toisin kuin suunniteltu talousarvion valmisteluvaiheessa. Muut yksittäiset suurimmat ylitykset luottamushenkilöiden kokouspalkkioissa ja koulutusmäärärahasa (vuoden aikana toteutui monta lakiuudistusta, joihin oli pakko perehtyä).

VARHAISKASVATUS

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Rantasalmen kunnan tehtävä on tarjota laadukasta ja tavoitteellista varhaiskasvatustilaa (540/2018) ja varhaiskasvatussuunnitelmaan (2017) pohjautuvaa varhaiskasvatusta 0-5 vuotiaille lapsille. Varhaiskasvatusta tarjotaan kahdessa päiväkodissa, joista toinen vastaa perheiden vuorohoidon tarpeisiin ja perhepäivähoidossa sekä avoimessa varhaiskasvatuksessa. Vuoropäiväkodissa tarjotaan vuorohoitoa myös esikoululaisille tarvittaessa. Avoin varhaiskasvatustoiminta sisältää lapsikerhot, lapsiparkin ja perhekerhon viikoittain, sekä lapsiperheiden kotipalvelun. Tarvittaessa otetaan varhaiskasvatuspaikka toisesta kunnasta tai yksityiseltä toiminnanharjoittajalta. Perhepäivähoidon lukumäärää lisätään tarpeen mukaan. Kesäreppu –toimintaa tarjotaan kesäkuun loppuun saakka ja elokuussa tarpeen mukaan.

Vastuhenkilö: Varhaiskasvatuspäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Päiväkotien ja perhepäivähoidon suunniteltu täyttöaste 100%	Toteutunut. Päiväkotien täyttöaste on ollut n.120%, koska kaikki lapset eivät mahtuneet vuoden 2021 aikana vakituisiin ryhmiin. Keväällä käytössä oli ryhmä Pikku Oskari ja syksyllä Käenkellon Oskari-ryhmä. Perhepäivähoidon täyttöaste oli 90%.
2. Avoimen varhaiskasvatustoiminnan kehittäminen perheiden tarpeita vastaavasti osana lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman 2020- mukaista perhekeskustoimintamallia.	Toteutunut. Vuoden 2021 on toiminut avoin kohtaamispaikka Kehrä sekä monialainen perheneuvoverkosto, jossa perheet ovat saaneet matalalla kynnyksellä ohjausta, vertaistukea sekä erilaisia sote- ja sivistyspalveluja sekä kolmannen sektorin järjestämää toimintaa. Avoimen kohtaamispaikan toimintaa on kehitetty ja jalkautettu perheiden tarpeiden mukaan. Lapsiperheille on tarjottu moniammatillisena palveluna vauvakerhoja ja lapsiparkkipalvelua.

Tunnusluku	TP2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Päiväkodeissa olevien lasten lukumäärä	71	73	61	65	77
Perhepäiväkodeissa olevien lasten lukumäärä	-	-	-	12	9
Perhepäivähoidossa olevien lasten lukumäärä	8	11	11	18	11
Erityisen tuen tarpeessa olevien lasten lukumäärä päiväkodeissa	6/8,8%	3/3,75%	5/8,20%	5/7%	4/6,6%
Erityisen tuen tarpeessa olevien lasten lukumäärä perhepäivähoidossa	-	-	-	-	
Lasten kotihoidontuen saajien määrä	34	38	34	30	25
Kunnassa olevat 0-6 v lapset (31.12.)	175	141	140	129	128

Määräraha-aulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	252 397	292 265	245 239	119,2%
MYYNITUOTOT	129 331	152 917	110 699	138,1%
MAKSUTUOTOT	78 219	86 259	87 900	98,1%
TUET JA AVUSTUKSET	44 738	52 765	46 640	113,1%
MUUT TOIMINTATUOTOT	109	324		
TOIMINTAKULUT	-1 486 857	-1 652 974	-1 598 898	103,4%
HENKILÖSTÖKULUT	-966 426	-1 127 669	-1 114 542	101,2%
PALVELUJEN OSTOT	-300 048	-323 094	-278 815	115,9%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-22 374	-14 748	-9 450	156,1%
AVUSTUKSET	-93 526	-79 438	-96 800	82,1%
MUUT TOIMINTAKULUT	-104 484	-108 025	-99 291	108,8%
TOIMINTAKATE	-1 234 460	-1 360 710	-1 353 659	100,5%
VUOSIKATE	-1 234 460	-1 360 710	-1 353 659	100,5%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-30 392	-33 057	-20 331	162,6%
TILIKAUDEN TULOS	-1 264 852	-1 393 766	-1 373 990	101,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 264 852	-1 393 766	-1 373 990	101,4%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Toimintatuotot olivat 15 000 € pienemmät kuin talousarviossa arvioitiin. Tuottojen alenemiseen vaikutti asiakasmaksulain muutos, minkä mukaan tuloajat ovat muuttuneet 1.8.2021 alkaen varhaiskasvatusmaksuja alentaen.

Toimintakulut olivat 74 640 € suuremmat kuin talousarviossa arvioitiin. Vuoden 2021 aikana on vastattu vuodesta 2020 lisääntyneeseen tarpeeseen ottamalla käyttöön ensin ryhmäperhepäiväkotia Oskari 1.2.2021 alkaen ja muuttamalla se vuoropäiväkotia Käenkellon määräaikaiseksi Oskari-ryhmäksi 1.8.2021 alkaen. Sijaiskulut ylittivät arvioidusta em. syystä, koska TA2021:ssä sijaisten määrään ei voinut varautua.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat: Ryhmis Oskariin / päiväkotia ryhmä Oskariin on pitänyt tehdä paljon hankintoja, että toiminta olisi ko. ryhmän lapsille mielekäs ja että Järviluonnon keskuksen aikaiseen näyttelytilaan sijoitettu ryhmätila olisi lapsille turvallinen ja toimiva.

Palveluiden ostot: Varhaiskasvatuspaikka on pitänyt lapsen edun mukaan ostaa naapurikunnasta helmi-syyskuussa 2021, koska muutoin perheen olisi ollut hankalaa järjestää lapsen hoito ja kuljetukset olisivat muodostuneet kohtuuttoman pitkiksi.

Maksusitoumuspyyntöjä varhaiskasvatuspaikan ostamiseen toisesta kunnasta on mahdotonta ennakoida.

PERUSOPETUS

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Perusopetuksella on kasvatus- ja opetustehtävä. Perusopetus tarjoaa laadukasta ja monipuolista yleissivistävää opetusta Rantasalon peruskoulussa ja Tuusmäen koulussa – jälkimmäisessä 31.7.2021 asti. 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, yhdysluokassa Tuusmäen koulussa (31.7.2021 asti) sekä tarvittaessa varhaiskasvatuksen yhteydessä (pidennetty oppivelvollisuus).

Aamu- ja iltapäivätoimintaa tarjotaan Rantasalon koulussa 0.-2. luokkien oppilaille sekä Tuusmäen koulussa (31.7.2021 asti). Sairaalaopetus järjestetään ostopalveluna oppilaiden hoitajaksojen ajalle.

Perusopetus tuottaa jatko-opintokelpoisuuden toisen asteen opintoihin.

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Kaikki kunnan perusopetus keskitetään Rantasalon koululle 1.8.2021 alkaen. Mittari: laadullinen kyselytutkimus	Toteutunut. Oppilaista 82% kokee, että koulun vaihtaminen on sujunut hyvin tai riittävästi hyvin. 18% mielestä se on ollut ikävää. Huoltajista 95% arvioi koulun vaihdon sujuneen hyvin tai kohtuullisesti ja 5% huonosti. Useissa vastauksissa tuli esiin väsymys pidentyneiden koulumatkojen takia.
2. Koko ikäluokka saa peruskoulun päättötodistuksen.	Toteutunut osittain: 96%
3. Kaikki peruskoulun päättötodistuksen saaneet saavat jatko-opintopaikan.	Toteutunut

Oppilasmäärät (taulukossa vuoden keskiarvo)

Tunnusluku	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tuusmäen koulu	25	23	22	24	19	-	-
Rantasalon peruskoulu 1-6	138	142	151	149	147	171	164
Rantasalon peruskoulu/esiope- tus	21	30	26	22	29	24	27
Yhteensä 0-6 luokat	184	194	198	195	194	195	191
7-9 luokat	114	101	89	88	85	85	78
Perusopetus yhteensä	298	295	287	283	279	280	269

Määräraha-aulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	88 174	168 260	106 311	158,3%
MYYNITUOTOT		11 805		
MAKSUTUOTOT	29 100	35 964	31 675	113,5%
TUET JA AVUSTUKSET	48 817	112 899	72 296	156,2%
MUUT TOIMINTATUOTOT	10 256	7 592	2 340	324,4%
TOIMINTAKULUT	-3 307 791	-3 369 611	-3 308 133	101,9%
HENKILÖSTÖKULUT	-1 969 384	-2 070 342	-1 990 607	104,0%
PALVELUJEN OSTOT	-954 968	-935 895	-943 560	99,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-56 986	-55 619	-66 940	83,1%
MUUT TOIMINTAKULUT	-326 453	-307 755	-307 026	100,2%
TOIMINTAKATE	-3 219 617	-3 201 350	-3 201 822	100,0%
VUOSIKATE	-3 219 617	-3 201 350	-3 201 822	100,0%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-206 842	-192 238	-187 907	102,3%
TILIKAUDEN TULOS	-3 426 459	-3 393 588	-3 389 729	100,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 426 459	-3 393 588	-3 389 729	100,1%

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. Lukion talousarvioon sisältyy kansainvälisyysuhanke.

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Opetus järjestetään siten, että lukiolainen voi opiskella maksutta kaikki valtakunnallisen opetussuunnitelman mukaiset pakolliset ja syventävät kurssit kolmen lukiovuoden aikana.	Toteutunut
2. Tarjotaan paikallisen opetussuunnitelman mukaisia musiikkiteatteri-, studiotekniikka- ja matkailulinjan kursseja.	Toteutunut musiikkiteatteri- ja studiotekniikkalinjan kurssien osalta. Koronaepidemia rajoitti matkailulinjan kurssien toteutumista (opintoretet, Erasmus+ -hanke).
3. 100% lukion päättöluokkalaisista saa lukion päättötodistuksen.	Toteutunut osin: 96%

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Opiskelijoita	65	67	70	71	67	61

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	32 315	54 166	50 715	106,8%
MYYNITUOTOT	1 176	1 150		
TUET JA AVUSTUKSET	25 909	52 467	50 715	103,5%
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 230	548		
TOIMINTAKULUT	-629 048	-679 853	-686 356	99,1%
HENKILÖSTÖKULUT	-427 073	-455 021	-440 207	103,4%
PALVELUJEN OSTOT	-114 781	-132 250	-164 079	80,6%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5 987	-14 935	-4 290	348,1%
MUUT TOIMINTAKULUT	-81 207	-77 647	-77 780	99,8%
TOIMINTAKATE	-596 733	-625 688	-635 641	98,4%
VUOSIKATE	-596 733	-625 688	-635 641	98,4%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-51 102	-49 607	-40 254	123,2%
TILIKAUDEN TULOS	-647 835	-675 295	-675 895	99,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-647 835	-675 295	-675 895	99,9%

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. Peruskoulun oppilaat ja lukion opiskelijat saavat oppilas- ja opiskelijahuoltolain mukaista kuraattoripalvelua sekä yhteisöllisellä että yksilökohtaisella tasolla viitenä päivänä viikossa koulun lukuvuoden aikana.	Toteutunut
2. Lain vaatima mahdollisuus keskustella kuraattorin tai psykologin kanssa kiireellimmillään samana tai seuraavana työpäivänä toteutuu kuraattoripalvelun osalta.	Toteutunut

Määräraahataulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	1 148	1 840	580	317,2%
MYYNITUOTOT		576	500	115,2%
TUET JA AVUSTUKSET	380	703	80	878,2%
MUUT TOIMINTATUOTOT	768	561		
TOIMINTAKULUT	-54 306	-44 447	-45 646	97,4%
HENKILÖSTÖKULUT	-43 035	-32 897	-32 373	101,6%
PALVELUJEN OSTOT	-5 797	-6 294	-6 336	99,3%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 084	-1 059	-2 500	42,4%
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 390	-4 196	-4 437	94,6%
TOIMINTAKATE	-53 158	-42 607	-45 066	94,5%
VUOSIKATE	-53 158	-42 607	-45 066	94,5%
TILIKAUDEN TULOS	-53 158	-42 607	-45 066	94,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-53 158	-42 607	-45 066	94,5%

MUU TOINEN ASTE / MUU KOULUTUS

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Kunta ostaa Savonlinnan musiikkiopistolta oppilaspaikkoja taiteen perusopetuksen järjestämiseksi.

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

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

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTAKULUT	-3 708	-2 839	-3 764	75,4%
PALVELUJEN OSTOT	-3 708	-2 839	-3 764	75,4%
TOIMINTAKATE	-3 708	-2 839	-3 764	75,4%
VUOSIKATE	-3 708	-2 839	-3 764	75,4%
TILIKAUDEN TULOS	-3 708	-2 839	-3 764	75,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-3 708	-2 839	-3 764	75,4%

KIRJASTOTOIMI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Toenperän kirjaston toimintasuunnitelman mukaisesti kirjastotoimi järjestää kirjastopalvelut Joroisten ja Rantasalmen kuntien alueella sekä kirjastoautopalvelut 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.

Vastuhenkilö: Kirjastotoimenjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Kirjasto palvelee asiakkaita vuoden aikana 2321h asiakaspalveluaikana ja 3169h omatoimikirjasto aikana, yhteensä 5490h sekä lisäksi hakeutuvana kirjastopalveluna (kirjastoauto) 769 reittituntia.	Kirjasto palveli asiakkaita vuoden aikana 1767 h asiakaspalveluaikana ja 3708 h omatoimikirjasto aikana, yhteensä 5475 h sekä lisäksi hakeutuvana kirjastopalveluna (kirjastoauto) 641 reittituntia. Palvelu- ja reittiaikojen arviota pienempiin toteumiin vaikutti henkilöstötilanne.
2. Kirjaston asiakas saa tarvitsemaansa digi-tukea.	Kirjastossa järjestettiin viisi digiopastustilaisuutta, joihin osallistui 18 henkilöä.
3. Kirjastotiloja käytetään oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoi-mintaan edistään täten yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua.	Kirjaston ulkopuoliset toimijat järjestivät kirjastossa neljä tapahtumaa, joihin osallistui 123 henkilöä. Omatoimiaikana kirjastossa oli vuoden aikana 8247 kävijää

Kirjasto	Ka Suomi	Joroinen	Joroinen	Joroinen	Rantasalmi	Rantasalmi	Rantasalmi
	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Kirjastokäynnit / as.	5,85	11,65	7,80	7,94	13,75	10,46	11,71
Lainat /as.	13,82	15,33	12,76	12,67	18,30	15,13	16,34
Kirjastoaineistokulut €/as.	6,63	9,90	8,71	8,85	10,24	10,95	6,40
Taloudellisuusluku	1,89	1,60	1,99	1,97	1,65	1,96	1,55

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

Kirjastoautotoiminta	Kävijämäärät			Osuus kirjastoauton reittitunnista			€ / aukiolotunti		
	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Joroisten kirjasto	4 545	3 820	3 440	572	508	535	65,96	65,96	71,36
Juvan kirjasto	4 505	3 146	2 903	567	418	452	65,96	65,96	71,36
Rantasalmen kirjasto	5 970	5 553	4 517	752	600	641	65,97	65,97	71,35

Määräraahataulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	21 467	15 940	19 234	82,9%
MYYNTITUOTOT	21 467	15 932	19 234	82,8%
MUUT TOIMINTATUOTOT		8		
TOIMINTAKULUT	-296 758	-297 482	-290 787	102,3%
HENKILÖSTÖKULUT	-21 896	-29 120	-19 234	151,4%
PALVELUJEN OSTOT	-274 862	-268 362	-271 552	98,8%
TOIMINTAKATE	-275 290	-281 542	-271 552	103,7%
VUOSIKATE	-275 290	-281 542	-271 552	103,7%
TILIKAUDEN TULOS	-275 290	-281 542	-271 552	103,7%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-275 290	-281 542	-271 552	103,7%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Kirjaston henkilöstöresurssia vahvistettiin sekä kesän että syksyn aikana. Kesällä kirjaston yhteydessä toimi kunnan matkailuinfo ja syksyllä kunnanviraston toiminnassa oli henkilöstö vajausta.

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.

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Järvi-Saimaan kansalaisopisto tarjoaa Rantasalmella vähintään 3700 tuntia monipuolista yleissivistävää koulutusta sekä taide- ja taitoaineiden opetusta. Yleissivistävä koulutus on kielten, kirjallisuuden, tietotekniikan sekä terveyttä, liikuntaa ja kestävästä kehitystä edistävää koulutusta.	Toteutunut osin: 3587 opetustuntia (sis. vos-tunnit; myyntikurssit huomioiden 3859h) Netto-opiskelijat 424 = 13% kunnan asukasluvusta (brutto-opiskelijat 1442)
2. Erityistavoite: Järvi-Saimaan kansalaisopisto tarjoaa musiikin ja teatterin perusopetusta vähintään opetussuunnitelmien edellyttämän määrän vuosittain. Näin opetusohjelmassa otetaan huomioon lukion säilyminen Rantasalmella (musiikkiteatterilinja).	Toteutunut

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Opetustunnit	4607	4588	4608	4700	3730	3700
Opetusryhmät	164	172	178	180	130	110
Opiskelleet	1881	2091	2245	2000	1500	1200

Määräraha-aulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	7 301	7 924	8 472	93,5%
MYYNITUOTOT	7 301	7 621	8 472	90,0%
MUUT TOIMINTATUOTOT		303		
TOIMINTAKULUT	-201 519	-188 887	-185 971	101,6%
HENKILÖSTÖKULUT	-6 212	-19 418	-7 984	243,2%
PALVELUJEN OSTOT	-130 879	-117 917	-126 295	93,4%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-9 776	-1 293	-3 600	35,9%
MUUT TOIMINTAKULUT	-54 653	-50 259	-48 091	104,5%
TOIMINTAKATE	-194 218	-180 963	-177 499	102,0%
VUOSIKATE	-194 218	-180 963	-177 499	102,0%
TILIKAUDEN TULOS	-194 218	-180 963	-177 499	102,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-194 218	-180 963	-177 499	102,0%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Eläkemenerusteinen maksu jakautuu toimialoille toisin kuin talousarvion valmistelun yhteydessä oli arvioitu. Kansalaisopiston osalta eläkemenerusteinen maksu on suuruudeltaan noin 11 000 €.

LIIKUNTATOIMI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

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.

Vastuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Tarjotaan liikunnan harrastusmahdollisuuksia ja järjestetään monipuolista lasten ja nuorten kasvua edistävää toimintaa. Kunto- ja terveysliikuntaa edistetään liikuntatapahtumien kautta sekä edistetään monipuolisesti terveysliikuntaa.	Toteutunut. Lapsille on järjestetty hiihtokoulu, luistelukoulu, jalkapallokoulu, yleisurheilukoulu, kerhotoimintaa urheilukentällä. Lasten sporttisiikuntakerhot koulun liikuntasalissa kerran viikossa. Lasten rantauimakoulut Tuusmäki, Parkumäki ja Kirkonkylä yht. 27 lasta. Halliuimakoulu 33 lasta. Kunto- ja terveysliikuntaa: Lipposhiihto lähes 120 osallistujaa, kuntosalilla ohjattua harjoittelua 5h/viikko, liikuntasalissa viikoittain kuntojumput miehille ja naisille syyskaudella, kuntoportailla harjoittelun ohjausta. Lipokkaat liikkeelle -tapahtuman korvasi tänä syksynä omaehtoinen liikunnan suorittaminen (viikon jokaisena päivänä mahd. osallistua arvontaan kolmessa eri suoritusasteessa). Viikon aikana suorituksia 236 kpl.
2. Liikuntapaikat ja -alueet pidetään hyvässä ja tasokkaassa kunnossa. Jatketaan peruskunnostusta valaistuilla kuntoradoilla. Parannetaan opastusta käytössä olevilla reiteillä.	Toteutunut. Liikuntapaikkojen hoito on toteutunut talvi-, kesä- ja syyskaudella. Valaistuja latuja 23 km sekä muut ladut yhteensä noin 40 km. Jääalueita on hoidettu koulukeskuksen kaukalo ja Tuusmäen luistelualue. Retkiluistelurata Piehellä Raudanvedellä noin 4 km. Urheilukenttien hoito on toteutunut keskusurheilukenttä, Tuusmäki ja Parkumäki. Uimarantojen hoito on toteutunut asetuksen mukaiseksi. Kuntoradoilla suoritettiin kunnostuksia myrskytuhojen jäljiltä ja peruskorjattiin valaistusta. Rantalentopallokentän hiekka vaihdettiin kokonaan.

3. Ollaan mukana järjestämässä Saimaan maakuntaviestit ja KLL- mestaruushiihdot.	Toteutunut osittain. Saimaan maakuntaviestit toteutuivat 30.1. minimaakuntaviesti ja 31.1. maakuntaviesti. Tapahtumat toteutettiin terveysturvallisesti. KLL- hiihdot siirtyivät koronan takia vuodelle 2022.
--	--

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	27 528	22 194	22 000	100,9%
MYYNTITUOTOT	24 309	22 074	22 000	100,3%
TUET JA AVUSTUKSET	2 000			
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 220	120		
TOIMINTAKULUT	-338 809	-358 082	-356 009	100,6%
HENKILÖSTÖKULUT		-2 220		
PALVELUJEN OSTOT	-319 346	-338 728	-340 009	99,6%
AVUSTUKSET	-18 400	-16 000	-16 000	100,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 063	-1 133		
TOIMINTAKATE	-311 280	-335 887	-334 009	100,6%
VUOSIKATE	-311 280	-335 887	-334 009	100,6%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-65 830	-56 684	-56 627	100,1%
TILIKAUDEN TULOS	-377 110	-392 571	-390 636	100,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-377 110	-392 571	-390 636	100,5%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Eläkemenoperusteinen maksu jakautuu toimialoille toisin kuin talousarvion valmistelun yhteydessä oli arvioitu. Liikuntapalvelujen osalta eläkemenoperusteinen maksu on suuruudeltaan noin 2 000 €.

NUORISOTOIMI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Nuorisotoimen tehtävänä on tukea nuorten kasvua ja itsenäistymistä, edistää nuorten aktiivista kansalaisuutta ja nuorten sosiaalista vahvistamista. Nuorisolaki 2.1.1.

Vastuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Nuorten osallisuuden edistäminen tarjoamalla nuorisotilatoimintaa sekä nuorten vaikuttajaryhmä Kasvon ohjausta.	Toteutunut. Nuorisotila avoinna kolme kertaa viikossa ja lisäksi kerhotoimintaa kerran viikossa. Nuokkarilla käynyt 120 eri kävijää. Nuokkari auki yhteensä 536 h ja käyntikertoja yhteensä 611. Muuta toimintaa 145 h ja osallistumisia 278 kpl. Kasvolla 11 kokousta/tapahtumaa vuoden aikana.
2. Etsivä nuorisotyö tarjoaa palveluohjausta ja neuvontaa nuorten elämänhallintaan ja opiskeluun liittyvissä asioissa, yhteistyö Sulkan kanssa.	Toteutunut yhteistyösopimuksen mukaisesti.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	26 911	33 950	30 762	110,4%
MYYNITUOTOT		3 526	5 402	65,3%
TUET JA AVUSTUKSET	26 831	30 309	25 160	120,5%
MUUT TOIMINTATUOTOT	81	114	200	57,2%
TOIMINTAKULUT	-107 539	-135 395	-129 685	104,4%
HENKILÖSTÖKULUT	-53 231	-64 460	-60 767	106,1%
PALVELUJEN OSTOT	-21 692	-24 408	-22 629	107,9%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 924	-1 778	-1 540	115,5%
AVUSTUKSET	-21 300	-37 999	-38 000	100,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-7 393	-6 750	-6 749	100,0%
TOIMINTAKATE	-80 628	-101 445	-98 923	102,6%
VUOSIKATE	-80 628	-101 445	-98 923	102,6%
TILIKAUDEN TULOS	-80 628	-101 445	-98 923	102,6%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-80 628	-101 445	-98 923	102,6%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Eläkemenoperusteinen maksu jakautuu toimialoille toisin kuin talousarvion valmistelun yhteydessä oli arvioitu. Nuorisotoimen osalta eläkemenoperusteinen maksu on suuruudeltaan noin 2 000 €

KULTTUURITOIMI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Kulttuuritoiminnan edistäminen ja tukeminen sekä museon ylläpitäminen ja kehittäminen.

Kulttuurilla on kunnassa vahva asema, mikä määrittyy omaleimaisen paikalliskulttuurin, kulttuuriympäristön ja kulttuurin merkityksen matkailu-, elinkeino- ja yritystoiminnan kautta. Kulttuurijärjestöt ja muut alan toimijat ovat nyt ja tulevaisuudessa entistä keskeisempiä kuntien kulttuuripalvelujen tuottajia.

Vastuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Monipuolisten ja kuntalaisia palvelevien kulttuuripalveluiden mahdollistaminen kulttuuritoimen ostopalvelujen ja avustusten myötä.	Toteutunut. Puhallinorkesteriyhdistyksen konsertit ja musikaalit (yht. 25), kunnan itenäisyyspäiväjuhla, Jumikkalan joulutupa -näyttely, museon pihan kanatarha ja yrtilävat, perinnetalo Äänelän näyttely, Taiteiden ilta, torimusiikkia, teatteriretki, runopuutarha, Muistoissamme Menna Mannerkorpi – tapahtumat sekä Rantasalmelaisia tekijöitä -luentosarja kirjallisuudesta toteutuneet kulttuuriavustusten turvin.
2. Kulttuuritarjonnan markkinointi osaksi kuntamarkkinointia puhallinorkesteriyhdistyksen yhteistyösopimuksen myötä.	Toteutunut (Kesärantasalmelainen, some-markkinointi, ministerivierailu, Kohti linnan-juhla –televisio-ohjelma)
3. Museon aukiolo kesäaikana.	Toteutunut 15.6.-8.8.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT		5 002	5 120	97,7%
TUET JA AVUSTUKSET		5 000	5 120	97,7%
MUUT TOIMINTATUOTOT		2		
TOIMINTAKULUT	-48 913	-55 235	-56 412	97,9%
HENKILÖSTÖKULUT	-9 027	-8 065	-7 566	106,6%
PALVELUJEN OSTOT	-13 939	-16 170	-21 967	73,6%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 744	-734	-880	83,5%
AVUSTUKSET	-23 203	-30 266	-26 000	116,4%
TOIMINTAKATE	-48 913	-50 233	-51 292	97,9%
VUOSIKATE	-48 913	-50 233	-51 292	97,9%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-595	-594	-594	100,0%
TILIKAUDEN TULOS	-49 508	-50 827	-51 886	98,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-49 508	-50 827	-51 886	98,0%

KIINTEISTÖT

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

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

Kiinteistöt käsittää kehittämisspäällikön palkan (100 %), toimistosihteerien palkoista (20 % asunto-toimi ja 20 % taloushallinto) ja palvelulautakunnan kustannuksia (50 %).

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 vuosittaiset 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 puhtaanapitopalvelut.

Kunnan vuokra-asumisen kehittämissuunnitelma on päivitetty ja sen mukaiset toimenpiteet jatkuvat; yhtiöiden järjestelyt, myynnissä olevien kiinteistöjen markkinointi, kiinteistöjen korjausvelan pienentämistoimet (remontointi ja budjetoidut korjaukset). Vuokrataloyhtiön muuttaminen ei-keskinäiseksi yhtiöksi ja sen vaatimat toimintojen uudelleenjärjestelyt.

Vastuuhenkilö: Kehittämisspäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Asuntojen määrän vähentäminen 10 kpl	Toteutui, vuokra-asuntojen määrä väheni 11 kpl
2. Vuokrataloyhtiön yritysmuodon muuttaminen	Toteutui, muutos tapahtuu virallisesti 1.1.2022 alkaen

Määräraha-aulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	2 097 326	2 088 734	2 067 557	101,0%
MYYNITUOTOT	7 490	12 468	7 380	168,9%
TUET JA AVUSTUKSET	236	161	200	80,7%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 089 600	2 076 105	2 059 977	100,8%
TOIMINTAKULUT	-2 200 772	-2 280 426	-2 220 727	102,7%
HENKILÖSTÖKULUT	-82 307	-109 396	-84 787	129,0%
PALVELUJEN OSTOT	-1 367 128	-1 444 111	-1 396 911	103,4%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-46 437	-43 834	-49 294	88,9%
MUUT TOIMINTAKULUT	-704 901	-683 084	-689 734	99,0%
TOIMINTAKATE	-103 446	-191 692	-153 170	125,1%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		1		
MUUT RAHOITUSTUOTOT		1		
VUOSIKATE	-103 446	-191 690	-153 170	125,1%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-952 019	-349 546	-356 915	97,9%
TILIKAUDEN TULOS	-1 055 465	-541 236	-510 085	106,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 055 465	-541 236	-510 085	106,1%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Kiinteistöjen tulot toteutuivat arvioitua suurempina vuokratuottojen ja käyttömaksujen kertymän kautta. Kustannukset nousivat arvioidusta johtuen jaksotettujen eläkekulujen kohdentamisesta kustannuspaikalle ja ko-
honneista energiakustannuksista.

MAA- JA METSÄTILAT

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Rantasalmen kunnan maa- ja metsäomaisuutta hoidetaan kannattavasti. Metsäomaisuuden hoidossa toteutetaan voimassa olevaa metsäsuunnitelmaa. Metsäomaisuuden hoitotoimet suunnitellaan ja toteutetaan voimassa olevan hoitosopimuksen mukaisesti. Maanvuokraus ja yksityisteiden velvoitteet hoidetaan sopimusten ja osuukien vaatimalla tavalla.

Metsän myyntitulotavoite on edellisvuotista korkeampi ja maanmyyntiin liittyviä tavoitteita ei ole asetettu. Metsänhoitotavoite on viime vuotisella tasolla, jotta uudistaminen ja kasvu turvataan tulevaisuuteen. Myös yksittäisiä tienparannushankkeita on suunnitteilla tulevalle vuodelle. Maanvuokrat laskutetaan sopimusten mukaisesti. Maanvuokrat ja yksityistiemaksut hoidetaan sopimusten ja osuukien mukaisesti.

Vastuuhenkilö: Kehittämispäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Puunmyyntitavoitteiden 294.000 € saavuttaminen	Puunmyyntitavoite saavutettiin ja se hieman ylittyi.
2. Metsänhoitotöiden toteuttaminen vuosisuunnitelman mukaisesti	Metsänhoitotyöt on toteutettu vuosisuunnitelman mukaisesti
3. Maa-alueiden myynti; rakennuspaikat	Maa-alueiden ja rakennuspaikkojen myynti ei toteutunut arvioidun mukaisesti. Yksi tilakauppa on tehty.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	1 324 543	372 504	340 723	109,3%
MYYNтитUOTOT	591 196	317 110	287 823	110,2%
MUUT TOIMINTATUOTOT	733 347	55 394	52 900	104,7%
TOIMINTAKULUT	-227 364	-167 689	-153 041	109,6%
PALVELUJEN OSTOT	-166 047	-158 030	-143 166	110,4%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-146	-658	-500	131,5%
MUUT TOIMINTAKULUT	-61 170	-9 002	-9 375	96,0%
TOIMINTAKATE	1 097 180	204 815	187 682	109,1%
VUOSIKATE	1 097 180	204 815	187 682	109,1%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-250	-250	-250	100,0%
TILIKAUDEN TULOS	1 096 930	204 565	187 432	109,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 096 930	204 565	187 432	109,1%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Tulos oli noin 17 000 euroa arvioitua parempi. Tulot muodostuivat odotettua korkeammiksi maakauppojen ja puunmyyntitulojen myötä. Kustannukset muodostuivat hieman arvioitua korkeammiksi kuin talousarviomuutoksen yhteydessä esitettyjen perusteiden arvioinnin aikaan osattiin ennustaa.

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 viranomaisneuvotteluissa. Palvelun tuotanto tapahtuu yhteistyökuntien ohjauksessa. Teknisiin palveluihin kuuluvat yhdyskuntasuunnittelu sekä kuntatekniikka.

Yhdyskuntasuunnittelulla luodaan maankäytölliset valmiudet asumisen ja elinkeinotoiminnan sijoittumiseksi ja kehittymiseksi kunnassa. Maankäytön suunnittelun vireille tulosta ja valmistelusta vastaa 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. Kaavoituksen kustannuksiin sisältyy rakennusvalvojan (20 %) ja ympäristötoimensihteerin (20 %) palkka- ja toimintakustannuksia.

Kuntatekniikka sisältää liikenneväylät, puistot, osin satamat sekä muut yleiset alueet. Liikenneväyliin kuuluvat kaavateiden ylläpito. Satamien hoitopalvelua on ostettu myös ulkopuoliselta toimijalta.

Liikenneväyliä, puistoja ja yleisiä alueita hoidetaan sopimusten mukaisesti. Kupialan pumppaamon ja Ketveleen kanavan kunnossapito vedenvirtauksen ylläpitämiseksi. Satamien venepaikkojen hallinnoinnin ja vuokraamisen järjestelyt ympärivuotisella ostosopimuksella. Yleis- ja ranta-asemakaavat viedään sähköiseen kiinteistöjärjestelmään.

Vastuuhenkilö: Kehittämispäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Yleis- ja ranta-asemakaavojen sähköiseen järjestelmään vieminen jatkuu	Ranta-asemakaavat vietiin sähköiseen järjestelmään. Rantasalmen voimassa olevat kaava-aineistot ovat nyt sähköisessä muodossa ja löytyvät WebGis –ohjelmistosta. Päivitystyö jatkuu tulevien muutosten myötä vuosittain.
2. Mustalahden venepaikkojen vuokrausaste yli 90 %	Mustalahden venepaikkojen vuokrausaste oli 92,5%.

Määräraha-aulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	12 418	13 205	15 000	88,0%
MYYNITITUOTOT	10 469	12 432	14 400	86,3%
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 948	773	600	128,9%
TOIMINTAKULUT	-298 494	-304 705	-313 186	97,3%
HENKILÖSTÖKULUT	-18 490	-20 165	-18 549	108,7%
PALVELUJEN OSTOT	-266 743	-276 177	-288 306	95,8%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-8 406	-4 757	-3 540	134,4%
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 855	-3 605	-2 791	129,2%
TOIMINTAKATE	-286 076	-291 500	-298 186	97,8%
VUOSIKATE	-286 076	-291 500	-298 186	97,8%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-239 409	-236 693	-193 236	122,5%
TILIKAUDEN TULOS	-525 485	-528 193	-491 422	107,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-525 485	-528 193	-491 422	107,5%

PALVELUIDEN TOIMIALA YHTEENSÄ

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	4 251 206	3 353 150	3 185 853	105,3%
MYYNITUOTOT	1 152 162	834 672	749 970	111,3%
MAKSUTUOTOT	107 319	122 223	119 575	102,2%
TUET JA AVUSTUKSET	149 165	254 394	200 291	127,0%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 842 560	2 141 862	2 116 017	101,2%
TOIMINTAKULUT	-9 558 637	-9 813 015	-9 621 633	102,0%
HENKILÖSTÖKULUT	-3 644 394	-3 991 447	-3 820 072	104,5%
PALVELUJEN OSTOT	-4 157 032	-4 182 578	-4 142 868	101,0%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-223 761	-201 304	-210 211	95,8%
AVUSTUKSET	-156 428	-163 703	-176 800	92,6%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 377 022	-1 273 983	-1 271 682	100,2%
TOIMINTAKATE	-5 307 431	-6 459 865	-6 435 780	100,4%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		1		
MUUT RAHOITUSTUOTOT		1		
VUOSIKATE	-5 307 431	-6 459 863	-6 435 780	100,4%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 549 355	-921 839	-859 031	107,3%
TILIKAUDEN TULOS	-6 856 787	-7 381 702	-7 294 811	101,2%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6 856 787	-7 381 702	-7 294 811	101,2%

YMPÄRISTÖTOIMEN TOIMIALA

Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma

Ympäristötoimen yhteistyö Rantasalmen ja Sulkavan välillä on alkanut yhteistyösopimuksen mukaisesti 1.1.2021.

Ympäristötoimen toimialaan kuuluu rakennusvalvonta, ympäristövalvonta sekä yksityistieasiat. Hallintoa varten on perustettu Rantasalmen kuntaan ympäristölautakunta (Rantasalmi, Sulkava yhteislautakunta). Lautakunnan alaisena toimivat virkahenkilöt (johtava rakennustarkastaja, rakennustarkastaja, ympäristösihteeri) vastaavat tehtävien hoitamisesta sopimuskuntien alueella Rantasalmen kunnan hallintosäännön mukaisesti.

Sopimuskunnat Rantasalmi ja Sulkava jakavat kaikki ympäristötoimen kustannukset kuntien asukasmäärän suhteessa, vuoden 2021 kulut on jaettu seuraavasti; Sulkava 43% ja Rantasalmi 57%. Palveluista, jotka eivät kuulu yhteistyösopimuksenpiiriin maksaa asianomainen kunta itse sekä ympäristötoimen palveluista saatavat tulot menevät suoraan peruskuntiin.

Tunnusluku	TP2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Henkilöstö	5,6	5,6	5,5	4,5	3,6
ostopalvelu JSP	0,5	0,5	0,5	0,5	
Yhteensä	6,1	6,1	6,0	5,0	3,6

YMPÄRISTÖVALVONTA

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Ympäristövalvonnan tehtävänä on myöntää tai valmistella eri ympäristölakien ja maa-aineslain mukaiset lupa-asiat sekä yksityistie avustukset. Lakisääteisissä lupa- ja valvonta-asioissa noudatetaan tasapuolista kohtelua koko ympäristötoimen toiminta-alueella.

Ympäristövalvontaan kuuluvien kulujen lisäksi kustannuspaikalle 4151 sisältyy ympäristötoimenhallinnon kuluja sekä ympäristölautakunnan kokouskuluja. Yksityistie asioille oma kustannuspaikka 4152.

Vastuuhenkilö: Johtava rakennustarkastaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Yhteistyö toimii saumattomasti, huomioiden kuntien sekä kuntalaisten tarpeet.	Toteutunut.
--	-------------

Tunnusluku Rantasalmi	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Voimassaolevat maa-ainesluvat	10	10	10	10	9

Tunnusluku Sulkava	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Voimassaolevat maa-ainesluvat	15	15	16	15	16

Määräraahataulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	74 416	42 494	38 852	109,4%
MYYNITUOTOT	64 482	29 981	33 072	90,7%
MAKSUTUOTOT	9 849	11 718	5 500	213,1%
TUET JA AVUSTUKSET	85	428	280	152,8%
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	367		
TOIMINTAKULUT	-90 950	-69 617	-76 913	90,5%
HENKILÖSTÖKULUT	-66 236	-53 276	-52 159	102,1%
PALVELUJEN OSTOT	-18 308	-12 629	-18 205	69,4%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-628	-1 554	-1 300	119,5%
MUUT TOIMINTAKULUT	-5 779	-2 158	-5 249	41,1%
TOIMINTAKATE	-16 535	-27 124	-38 061	71,3%
VUOSIKATE	-16 535	-27 124	-38 061	71,3%
TILIKAUDEN TULOS	-16 535	-27 124	-38 061	71,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-16 535	-27 124	-38 061	71,3%

RAKENNUSVALVONTA

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Rakennusvalvonnan tehtävänä on käsitellä ja myöntää rakennus- ja toimenpideluvat, maisematyöluvat, purkuluvat sekä hyväksyä toimenpideilmoitukset ja suorittaa päätöksissä määrätty katselmukset, valmistella rakentamiseen liittyvien poikkeamislupien lausunnot ja antaa suostumuksen pysyvien liikenteen ohjauslaitteiden asentamiseen yksityisteille. Rakennusvalvonnan tehtävänä on myös edistää hyvää rakennustapaa, valvonta rakennetun ympäristön tilaa ja rakennusten kunnossapitoa sekä neuvoja ja ohjata rakennustoimintaa kestäväällä tavalla.

Vastuuhenkilö: Johtava rakennustarkastaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Yhteistyö toimii saumattomasti, huomioiden kuntien sekä kuntalaisten tarpeet.	Toteutunut.
--	-------------

Tunnusluku Rantasalmi	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Rakennusluvut; kpl	66	83	109	123	98
Toimenpideluvat; kpl	39	47	80	76	76
Toimenpideilmoitukset	17	13	9	16	17
Viralliset katselmukset	241	260	200	367 ^x	303 ^x

^x) Viralliset katselmukset vuonna 2020 ja 2021 sisältää puuttuvia loppukatselmuksia vanhemmista luvista, joita on tarkastettu samoilla tarkastuskäynneillä.

Tunnusluku Sulkava	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Rakennusluvut; kpl	50	57	55	43	64
Toimenpideluvat; kpl	21	10	46	23	34
Toimenpideilmoitukset	54	48	50	60	66
Viralliset katselmukset	143	139	150	148	80

Rantasalmi varaa vuodelle 2021 erillismäärärahan kuntanet-ohjelmistopäivitystä varten johtuen rakennusten käyttötarkoitukseluokituksen muutoksesta (liittyy verottajan kiinteistöverouudistukseen) sekä pysyvän huoneistotunnuksen käyttöönotosta. Kertamaksu ja aineistotyöt yhteensä 4.433 €.

Määräraahataulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	313 129	172 393	145 128	118,8%
MYYNITUOTOT	212 043	81 674	76 648	106,6%
MAKSUTUOTOT	100 659	90 079	68 000	132,5%
TUET JA AVUSTUKSET	426	467	480	97,4%
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	173		
TOIMINTAKULUT	-306 885	-186 338	-182 684	102,0%
HENKILÖSTÖKULUT	-182 714	-138 471	-123 208	112,4%
PALVELUJEN OSTOT	-108 315	-42 416	-51 025	83,1%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 818	-1 458	-2 200	66,3%
MUUT TOIMINTAKULUT	-13 039	-3 993	-6 251	63,9%
TOIMINTAKATE	6 243	-13 945	-37 556	37,1%
VUOSIKATE	6 243	-13 945	-37 556	37,1%
TILIKAUDEN TULOS	6 243	-13 945	-37 556	37,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 243	-13 945	-37 556	37,1%

YKSITYISTIEAVUSTUKSET

Ympäristölautakunta jakaa Rantasalmen ja Sulkavan yksityistieavustukset kuntien osoittaman määrärahan mukaan ja huolehtii seurannasta. Rakennustarkastaja antaa suostumuksen pysyvien liikenteen ohjauslaitteiden asentamiseen yksityisteille

Vastuuhenkilö: Johtava rakennustarkastaja.

Tunnusluku Rantasalmi	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Avustettavat km/kunnossapito	280	278	280	262	269
Kunnossapitoavustukset	76 741	92 260	92 807	78 931	86 515
Perusparannusavustukset	22 999	6 728	6 016	5 866	3 057

Tunnusluku Sulkava	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Avustettavat km/kunnossapito	254	266	266	258	260
Kunnossapitoavustukset	74 726	59 648	83 123	92 398	91 346
Perusparannusavustukset	7 828	30 266	11 877	11 326	1 330

Määräraha-aulukko:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTAKULUT	-95 287	-91 282	-90 000	101,4%
PALVELUJEN OSTOT	-5 330	-1 712		
AVUSTUKSET	-89 957	-89 570	-90 000	99,5%
TOIMINTAKATE	-95 287	-91 282	-90 000	101,4%
VUOSIKATE	-95 287	-91 282	-90 000	101,4%
TILIKAUDEN TULOS	-95 287	-91 282	-90 000	101,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-95 287	-91 282	-90 000	101,4%

YMPÄRISTÖTOIMI YHTEENSÄ:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	426 403	214 887	183 980	116,8%
MYYNITUOTOT	315 344	111 655	109 720	101,8%
MAKSUTUOTOT	110 508	101 797	73 500	138,5%
TUET JA AVUSTUKSET	551	895	760	117,8%
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	539		
TOIMINTAKULUT	-531 608	-347 237	-349 597	99,3%
HENKILÖSTÖKULUT	-273 144	-191 747	-175 367	109,3%
PALVELUJEN OSTOT	-144 263	-56 758	-69 230	82,0%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 390	-3 011	-3 500	86,0%
AVUSTUKSET	-89 957	-89 570	-90 000	99,5%
MUUT TOIMINTAKULUT	-19 854	-6 151	-11 500	53,5%
TOIMINTAKATE	-105 205	-132 351	-165 617	79,9%
VUOSIKATE	-105 205	-132 351	-165 617	79,9%
TILIKAUDEN TULOS	-105 205	-132 351	-165 617	79,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-105 205	-132 351	-165 617	79,9%

RANTASALMEN KUNTA YHTEENSÄ:

	TP 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
TOIMINTATUOTOT	8 999 423	7 939 288	7 503 819	105,8%
MYYNITUOTOT	4 714 547	4 096 394	4 182 028	98,0%
MAKSUTUOTOT	495 905	481 040	475 075	101,3%
TUET JA AVUSTUKSET	416 411	718 452	289 450	248,2%
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 372 560	2 643 402	2 557 267	103,4%
TOIMINTAKULUT	-31 615 361	-31 959 914	-31 812 336	100,5%
HENKILÖSTÖKULUT	-6 831 957	-7 005 270	-7 097 646	98,7%
PALVELUJEN OSTOT	-21 330 976	-21 717 251	-21 490 396	101,1%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-506 704	-505 150	-472 701	106,9%
AVUSTUKSET	-958 080	-829 710	-903 800	91,8%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 987 643	-1 902 534	-1 847 794	103,0%
TOIMINTAKATE	-22 615 939	-24 020 627	-24 308 517	98,8%
VEROTULOT	12 158 696	13 170 017	12 524 000	105,2%
KUNNAN TULOVERO	9 617 530	9 865 431	9 626 000	102,5%
KIINTEISTÖVERO	1 226 113	1 369 992	1 340 000	102,2%
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA	1 315 052	1 934 594	1 558 000	124,2%
VALTIONOSUDET	12 681 911	11 902 406	11 925 262	99,8%
KUNNAN PERUSPALV. VALTIONOSUUS	7 422 937	6 698 722	6 666 915	100,5%
VEROTUL. PERUSTUVA VO-TASAUS	3 208 108	3 158 021	3 157 469	100,0%
JÄRJESTELMÄMUUTOKSEN TASAUS			-63 340	
OPETUS- JA KULTT.TOIMEN VO	-195 103	-239 947	-163 137	147,1%
VEROTULOMENETYSTEN KOMPENSAATI	2 245 969	2 285 610	2 327 355	98,2%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	362 886	348 900	203 318	171,6%
KORKOTUOTOT	26 212	12 555	11 432	109,8%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	424 312	411 795	279 179	147,5%
KORKOKULUT	-85 780	-73 196	-79 293	92,3%
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 858	-2 254	-8 000	28,2%
VUOSIKATE	2 587 554	1 400 696	344 063	407,1%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 549 355	-921 839	-859 031	107,3%
TILIKAUDEN TULOS	1 038 199	478 858	-514 968	-93,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 038 199	478 858	-514 968	-93,0%

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 jätevettä. Rantasalmen alueella on kolme vedenottamo: Ruutana, Kupiala ja Kaukalovuori. Jätevedet käsitellään lupaehtojen mukaisesti Susimäen jäteveden puhdistamolla.

Vesi- ja viemärlaitos on itsenäinen taseyksikkö, joiden ylläpito hankitaan Järvi-Saimaan Palvelut Oy:ltä. Järvi-Saimaan Palvelut Oy huolehtii, että noin 550 vesijohtoverkostoon liittynyttä kiinteistöä saa laatuvaatimukset täyttävää talousvettä mahdollisimman häiriöttömästi. Vuonna 2021 toimitetun veden määrä oli 178 000 m³. Vedenkulutus Järvisydämen alueella on kasvanut alueen kehityksen myötä.

Vuonna 2021 toistui edellisvuosien ilmiö vesitornin kokonaispesäkeluvun kasvusta etenkin lämpimänä vuodenaikana. Hallintatoimena vesitornin täyttö-/purkulinjan UV-käsittely kahdennettiin, jotta tornista lähtevän veden laatu voidaan varmistaa myös laiterikon sattuessa. Ongelman syyn selvittäminen ja tarvittavat toimenpiteet jatkuvat vuonna 2022.

Jätevedet käsitellään 1980 valmistuneella jätevedenpuhdistamolla. Rantasalmen jätevedenpuhdistamon toimintaa tarkkailtiin vuonna 2021 kuormitustarkkailuohjelman mukaisesti. Toiminta ei täyttänyt kaikilta osin ympäristöluvan vaatimuksia. Jätevedenpuhdistamon saneeraus on suunniteltu toteutettavaksi vuosina 2023 - 2025.

Toimintavuonna 2021 jätevedenpuhdistamolla uusittiin lietteenkuivain, jonka yhteydessä laitokselle toteutettiin myös katkaistun veden järjestelmä. Viemäriverkostossa tehtiin kuvauksia taajaman viettoviemäreissä. Kuvauksien yhteydessä viemäreistä poistettiin hiekkaa ja juurakoita. Kuvaukset osoittivat useiden viemärikaivojen akuutin saneeraustarpeen.

Veden kulutuksen arvioidaan kasvavan lähinnä lisääntyneen matkailurakentamisen vuoksi. Myös suuret maatalouden tuotantoyksiköt kasvattavat veden käyttöä. Jäteveden puhdistamon kapasiteetti on riittävällä tasolla lisääntyvään käyttöön verrattuna. Laitoksen peruskorjauksen toteuttaminen aiheuttaa kulutus- ja perusmaksujen korottamista. Laitoksen tulee kattaa toimintatuotoilla toiminnasta aiheutuvat kulut.

Vastuuhenkilö: Hallintopäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1. Jätevedenpuhdistamon peruskorjauksen lietteenkuivausyksikön osuus valmis	Toteutui suunnitelman mukaisesti.
2. Osuuskuntien hallittu liittyminen kunnan vesi- ja viemärlaitokseen	Ei toteutunut. Selvitystyö jatkuu.
3. Sähköisten palvelujen lisääminen	Toteutui osittain. Ohjelmisto päivitettiin Vesi-Kanta Plus järjestelmäksi. Ohjelmiston hyödyntäminen jatkuu.

Tunnusluku	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Puhdas vesi (m ³)	155 522	157 475	158 007	145 052	164 990
Puhdas vesi (€/m ³), alv 0 %	1,43	1,50	1,50	1,70	1,70
Jätevesi (m ³)	98 591	99 811	97 650	93 050	104 046
Jätevesi (€/m ³), alv 0%	2,00	2,25	2,25	2,60	2,60

Määräraahataulukko:

	Tot 2020	Tot 1-12/2021	Bud yht 2021	Tot % 2021
LIIKEVAIHTO	525 767	603 621	592 075	102,0%
MYYNITUOTOT	525 767	603 621	592 075	102,0%
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	6 385	18 629		
MUUT TUOTOT	6 385	18 629		
MATERIAALIT JA PALVELUT	-330 417	-340 936	-325 639	104,7%
PALVELUJEN OSTOT	-330 321	-340 537	-325 639	104,6%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-96	-400		
HENKILÖSTÖKULUT	-29 663	-28 685	-27 563	104,1%
PALKAT JA PALKKIOT	-24 351	-24 269	-22 988	105,6%
HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-5 312	-4 417	-4 575	96,5%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-124 279	-180 939	-106 363	170,1%
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-1 391	-1 186	-750	158,1%
MAA- JA VESIALUEIDEN VUOKRAT	-823	-824	-250	329,7%
MUUT KULUT	-571	-361	-500	72,3%
PYÖRISTYKSET	3			
LIIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	46 402	70 503	131 760	53,5%
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-27 800	-26 306	-29 971	87,8%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 404	1 939	1 200	161,5%
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-5 942	-5 022	-7 692	65,3%
MUUT RAHOITUSKULUT	-23 262	-23 223	-23 479	98,9%
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ	18 602	44 197	101 789	43,4%
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	18 602	44 197	101 789	43,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	18 602	44 197	101 789	43,4%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Asiantuntija palveluja hankittiin talousarviovuonna n. 10 000 €:lla enemmän kuin talousarviossa oli arvioitu. Asiantuntija palvelua hankittiin mm. vesiosuuskuntien liittymisselvitykseen sekä vesihuoltohankkeiden esiselvityksiin. Lietteen kuivausyksikön poisto aloitettiin talousarviovuoden aikana (koneet ja laitteet: menojäännöspoisto).

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

	Tot 2020	Tot 1-12/2021	Bud 2021	Tot. % 2021
TOIMINTATUOTOT	9 531 574	8 561 537	8 095 894	105,8%
MYYNтитUOTOT	5 240 314	4 700 015	4 774 103	98,4%
MAKSUTUOTOT	495 905	481 040	475 075	101,3%
TUET JA AVUSTUKSET	416 411	718 452	289 450	248,2%
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 378 945	2 662 031	2 557 267	104,1%
TOIMINTAKULUT	-31 976 832	-32 330 722	-32 166 288	100,5%
HENKILÖSTÖKULUT	-6 861 620	-7 033 956	-7 125 208	98,7%
PALVELUJEN OSTOT	-21 661 297	-22 057 787	-21 816 035	101,1%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-506 800	-505 550	-472 701	106,9%
AVUSTUKSET	-958 080	-829 710	-903 800	91,8%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 989 034	-1 903 720	-1 848 544	103,0%
TOIMINTAKATE	-22 445 258	-23 769 184	-24 070 393	98,7%
VEROTULOT	12 158 696	13 170 017	12 524 000	105,2%
KUNNAN TULOVERO	9 617 530	9 865 431	9 626 000	102,5%
KIINTEISTÖVERO	1 226 113	1 369 992	1 340 000	102,2%
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA	1 315 052	1 934 594	1 558 000	124,2%
VALTIONOSUUDET	12 681 911	11 902 406	11 925 262	99,8%
KUNNAN PERUSPALV. VALTIONOSUUS	7 422 937	6 698 722	6 666 915	100,5%
VEROTUL. PERUSTUVA VO-TASAUS	3 208 108	3 158 021	3 157 469	100,0%
JÄRJESTELMÄMUUTOKSEN TASAUS			-63 340	
OPETUS- JA KULTT.TOIMEN VO	-195 103	-239 947	-163 137	147,1%
VEROTULOMENETYSTEN KOMPENSAATI	2 245 969	2 285 610	2 327 355	98,2%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	335 086	322 594	173 347	186,1%
KORKOTUOTOT	26 212	12 555	11 432	109,8%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	425 716	413 733	280 379	147,6%
KORKOKULUT	-91 722	-78 218	-86 985	89,9%
MUUT RAHOITUSKULUT	-25 120	-25 477	-31 479	80,9%
VUOSIKATE	2 730 435	1 625 832	552 215	294,4%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 673 634	-1 102 777	-965 394	114,2%
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 112 614	-1 102 777	-965 394	114,2%
ARVONALENTUMISET	-561 020			
TILIKAUDEN TULOS	1 056 801	523 055	-413 179	-126,6%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 056 801	523 055	-413 179	-126,6%

RANTASALMEN KUNTA SEKÄ VESI- JA VIEMÄRILAITOS YHTEENSÄ (ulkoinen)

	Tot 2020	Tot 1-12/2021	Bud 2021	Tot. % 2021
TOIMINTATUOTOT	7 709 465	6 915 496	6 482 709	106,7%
MYYNтитUOTOT	4 441 968	4 053 120	4 158 569	97,5%
MAKSUTUOTOT	495 905	481 040	475 075	101,3%
TUET JA AVUSTUKSET	416 411	718 452	289 450	248,2%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 355 180	1 662 884	1 559 615	106,6%
TOIMINTAKULUT	-30 154 722	-30 684 681	-30 565 450	100,4%
HENKILÖSTÖKULUT	-6 861 620	-7 033 956	-7 125 208	98,7%
PALVELUJEN OSTOT	-20 868 595	-21 420 073	-21 209 469	101,0%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-501 157	-496 369	-463 699	107,0%
AVUSTUKSET	-958 080	-829 710	-903 800	91,8%
MUUT TOIMINTAKULUT	-965 270	-904 572	-863 273	104,8%
TOIMINTAKATE	-22 445 258	-23 769 184	-24 082 740	98,7%
VEROTULOT	12 158 696	13 170 017	12 524 000	105,2%
KUNNAN TULOVERO	9 617 530	9 865 431	9 626 000	102,5%
KIINTEISTÖVERO	1 226 113	1 369 992	1 340 000	102,2%
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA	1 315 052	1 934 594	1 558 000	124,2%
VALTIONOSUUDET	12 681 911	11 902 406	11 925 262	99,8%
KUNNAN PERUSPALV. VALTIONOSUUS	7 422 937	6 698 722	6 666 915	100,5%
VEROTUL. PERUSTUVA VO-TASAUS	3 208 108	3 158 021	3 157 469	100,0%
JÄRJESTELMÄMUUTOKSEN TASAUS			-63 340	
OPETUS- JA KULTT.TOIMEN VO	-195 103	-239 947	-163 137	147,1%
VEROTULOMENETYSTEN KOMPENSAATI	2 245 969	2 285 610	2 327 355	98,2%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	335 086	322 594	173 347	186,1%
KORKOTUOTOT	26 212	12 555	11 432	109,8%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	402 537	390 555	257 200	151,8%
KORKOKULUT	-91 722	-78 218	-86 985	89,9%
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 941	-2 298	-8 300	27,7%
VUOSIKATE	2 730 435	1 625 832	539 868	301,2%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 673 634	-1 102 777	-965 394	114,2%
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 112 614	-1 102 777	-965 394	114,2%
ARVONALENTUMISET	-561 020			
TILIKAUDEN TULOS	1 056 801	523 055	-425 526	-122,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 056 801	523 055	-425 526	-122,9%

TOTEUMAVERTAILU PALVELUALOITTAIN

RANTASALMEN KUNTA			ulkoinen/sisäinen		
Toimi ala	Palvelu alue	Tiliryhmä 1	Tot 1-12/2021	TA 2021	Poikkeama
			-24 942 484	-25 167 548	-225 064
11000 -	VAALITOIMINTA		-8 822	-9 990	-1 168
	11100 - Vaalit		-8 822	-9 990	-1 168
		TOIMINTAKULUT	-12 859	-9 990	2 869
		TOIMINTATUOTOT	4 038	0	-4 038
12000 -	TARKASTUSTOIMINTA		-18 517	-18 734	-217
	12100 - Tilien ja hallinnon tarkastus		-18 517	-18 734	-217
		TOIMINTAKULUT	-18 517	-18 734	-217
13001 -	KUNNAN JOHTO (2018-)		-1 865 354	-2 204 308	-338 954
	13100 - Kunnanvaltuusto ja -hallitus		-436 710	-477 960	-41 249
		TOIMINTAKULUT	-494 593	-478 360	16 233
		TOIMINTATUOTOT	57 883	400	-57 483
	13200 - Yleishallinto		-497 853	-714 888	-217 036
		TOIMINTAKULUT	-821 320	-1 044 588	-223 268
		TOIMINTATUOTOT	323 467	329 700	6 233
	13600 - Joukkoliikennetoiminta		-30 154	-33 424	-3 270
		TOIMINTAKULUT	-30 635	-35 924	-5 289
		TOIMINTATUOTOT	481	2 500	2 019
	13810 - Elinvoima		-124 807	-141 040	-16 233
		TOIMINTAKULUT	-125 022	-141 400	-16 378
		TOIMINTATUOTOT	215	360	145
	13830 - Työllisyyspalvelut		-370 048	-409 338	-39 291
		TOIMINTAKULUT	-447 005	-476 717	-29 713
		TOIMINTATUOTOT	76 957	67 379	-9 578
	13850 - Hankkeet		-101 279	-94 201	7 078
		TOIMINTAKULUT	-129 185	-101 451	27 734
		TOIMINTATUOTOT	27 906	7 250	-20 656
	13900 - Palo- ja pelastustoimi		-304 503	-333 457	-28 954
		TOIMINTAKULUT	-304 503	-333 457	-28 954

18000 - MAASEUTU-JA LOMATOIMEN TOIMIALA (2018-)		-23 303	-45 394	-22 091
18100 - Maaseututoimi (2018-)		-42 191	-45 394	-3 203
	TOIMINTAKULUT	-154 629	-164 671	-10 042
	TOIMINTATUOTOT	112 437	119 277	6 839
18200 - Lomatoimi (2018-)		18 888	0	-18 888
	RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-20	0	20
	TOIMINTAKULUT	-2 304 626	-2 390 621	-85 995
	TOIMINTATUOTOT	2 323 534	2 390 621	67 087
20000 - PERUSTURVAN TOIMIALA		-15 510 187	-15 428 693	81 494
21000 - Sosiaalipalvelualue		-7 851 877	-7 672 022	179 855
	21110 - Sosiaalipalvelut / Terveystalo	-7 392 430	-7 376 200	16 230
	TOIMINTAKULUT	-8 007 354	-7 815 200	192 154
	TOIMINTATUOTOT	614 924	439 000	-175 924
	21115 - Perusturvan viranomais- ja muu toiminta	-441 362	-269 421	171 941
	TOIMINTAKULUT	-848 968	-846 421	2 547
	TOIMINTATUOTOT	407 606	577 000	169 394
	21200 - Sosiaalityö	-18 085	-26 401	-8 316
	TOIMINTAKULUT	-18 085	-26 901	-8 816
	TOIMINTATUOTOT	0	500	500
	26000 - Terveystalo	-7 658 310	-7 756 671	-98 361
	TOIMINTAKULUT	-8 080 107	-7 956 671	123 436
	TOIMINTATUOTOT	421 797	200 000	-221 797

30001 - PALVELUIDEN TOIMIALA	-7 381 702	-7 294 811	86 891
30005 - Palveluiden hallinto sekä ruokapalvelut	-1 394	-1 796	-402
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 171	-2 917	254
TOIMINTAKULUT	-275 390	-273 019	2 371
TOIMINTATUOTOT	277 166	274 140	-3 026
30300 - Sivistys- ja vapaa-aika	-6 515 444	-6 478 940	36 504
30501 - Varhaiskasvatus (2018-)	-1 393 766	-1 373 990	19 776
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-33 057	-20 331	12 726
TOIMINTAKULUT	-1 652 974	-1 598 898	54 076
TOIMINTATUOTOT	292 265	245 239	-47 026
31001 - Perusopetus (2018-)	-3 393 588	-3 389 729	3 859
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-192 238	-187 907	4 331
TOIMINTAKULUT	-3 369 611	-3 308 133	61 478
TOIMINTATUOTOT	168 260	106 311	-61 949
32010 - Lukio-opetus (2018-)	-675 295	-675 895	-600
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-49 607	-40 254	9 353
TOIMINTAKULUT	-679 853	-686 356	-6 503
TOIMINTATUOTOT	54 166	50 715	-3 451
32040 - Oppilashuolto / koulukuraattoripalvelut	-42 607	-45 066	-2 459
TOIMINTAKULUT	-44 447	-45 646	-1 199
TOIMINTATUOTOT	1 840	580	-1 260
33001 - Muu toinen aste / muu koulutus	-2 839	-3 764	-925
TOIMINTAKULUT	-2 839	-3 764	-925
34001 - Kirjastotoimi (2018-)	-281 542	-271 552	9 990
TOIMINTAKULUT	-297 482	-290 787	6 695
TOIMINTATUOTOT	15 940	19 234	3 295
35001 - Kansalaisopisto (2018-)	-180 963	-177 499	3 464
TOIMINTAKULUT	-188 887	-185 971	2 916
TOIMINTATUOTOT	7 924	8 472	548
36001 - Vapaa-aikatoimi (2018-)	-544 844	-541 445	3 398
36101 - Liikuntatoimi (2018-)	-392 571	-390 636	1 935
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-56 684	-56 627	57
TOIMINTAKULUT	-358 082	-356 009	2 072
TOIMINTATUOTOT	22 194	22 000	-194
36201 - Nuorisotoimi (2018-)	-101 445	-98 923	2 523
TOIMINTAKULUT	-135 395	-129 685	5 710
TOIMINTATUOTOT	33 950	30 762	-3 188
36301 - Kulttuuritoimi (2018-)	-50 827	-51 886	-1 059
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-594	-594	0
TOIMINTAKULUT	-55 235	-56 412	-1 177
TOIMINTATUOTOT	5 002	5 120	118
37000 - Kiinteistöt (2018-)	-541 236	-510 085	31 151
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-349 546	-356 915	-7 369
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	1	0	-1
TOIMINTAKULUT	-2 280 426	-2 220 727	59 699
TOIMINTATUOTOT	2 088 734	2 067 557	-21 178
38000 - Maa- ja metsätalot	204 565	187 432	-17 133
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-250	-250	0
TOIMINTAKULUT	-167 689	-153 041	14 648
TOIMINTATUOTOT	372 504	340 723	-31 781
38500 - Tekniset palvelut	-528 193	-491 422	36 771
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-236 693	-193 236	43 457
TOIMINTAKULUT	-304 705	-313 186	-8 481
TOIMINTATUOTOT	13 205	15 000	1 795

41500 - YMPÄRISTÖTOIMI		-134 599	-165 617	-31 019
41510 - Ympäristövalvonta		-28 425	-38 061	-9 636
	TOIMINTAKULUT	-70 920	-76 913	-5 993
	TOIMINTATUOTOT	42 495	38 852	-3 643
41610 - Rakennusvalvonta		-14 887	-37 556	-22 669
	TOIMINTAKULUT	-187 284	-182 684	4 600
	TOIMINTATUOTOT	172 397	145 128	-27 269
41710 - Yksityistieavustukset		-91 287	-90 000	1 287
	TOIMINTAKULUT	-91 287	-90 000	1 287

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2021	2021	2021	2021	ylitys	%
KUNNAN JOHTAMINEN JA YLEISHALLINTO						
MAA- JA VESIALUEET						
9121 Maa- ja vesialueet						
INVESTOINTIMENOT	0,00	0,00	0,00	-4 100,00	4 100,00	
INVESTOINTITULOT			0,00	7 000,00	-7 000,00	
INVESTOINNIT NETTO	0,00	0,00	0,00	2 900,00	-2 900,00	
Sähkötoimisto Kenttälä Oy:n maanvaihto Kenttäpyyvilä 2:21 tilalla.						
MAA- JA VESIALUEET						
INVESTOINTIMENOT	0,00	0,00	0,00	-4 100,00	4 100,00	
INVESTOINTITULOT			0,00	7 000,00	-7 000,00	
INVESTOINNIT NETTO	0,00	0,00	0,00	2 900,00	-2 900,00	
OSAKKEET JA OSUUDET						
9195 Muut osakkeet ja osuudet						
INVESTOINTIMENOT	-8 400,00		-8 400,00	-1 750,00	-6 650,00	20,8
INVESTOINTITULOT			0,00	1 000,00	-1 000,00	
INVESTOINNIT NETTO	-8 400,00	0,00	-8 400,00	-750,00	-7 650,00	8,9
Investointimeno Etelä-Savon pääomasijoitusrahastoon. Järvi Saimaan Palvelut Oy:n osakkeen myynti aiheutti investointituloa						
OSAKKEET JA OSUUDET						
INVESTOINTIMENOT	-8 400,00		-8 400,00	-1 750,00	-6 650,00	20,8
INVESTOINTITULOT			0,00	1 000,00	-1 000,00	
INVESTOINNIT NETTO	-8 400,00	0,00	-8 400,00	-750,00	-7 650,00	8,9
	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2021	2021	2021	2021	ylitys	%
KUNNAN JOHTAMINEN JA YLEISHALLINTO YHTEENSÄ						
INVESTOINTIMENOT	-8 400,00	0,00	-8 400,00	-5 850,00	-2 550,00	69,6
INVESTOINTITULOT			0,00	8 000,00	-8 000,00	-100
INVESTOINNIT NETTO	-8 400,00	0,00	-8 400,00	2 150,00	-10 550,00	-25,6

	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2021	2021	2021	2021	ylitys	%
TEKNINEN						
RAKENNUKSET						
Hallinto- ja laitosrakennukset						
9361 Rantasalon peruskoulun kalusto						
INVESTOINTIMENOT	-70 000,00		-70 000,00	-63 224,43	-6 775,57	90,3
Suunnitellut kalustehankinnat saatiin yhtä teknisen kaappia lukuunottamatta hankittua. Tämä on tullut jälkitoimituksena v. 2022 puolella.						
9648 Palvelukeskus Mäntylän remonti						
INVESTOINTIMENOT	-50 000,00	-60 000,00	-110 000,00	-72 385,02	-37 614,98	65,8
Kalustesiirot ja hankinnat osastokeittiöihin, ruokahuollon sisäänkäynnin katosmuutos toteutettiin, osa kiinteistötekniikan muutoksista vuodel						
9662 Lukion remontointi						
INVESTOINTIMENOT	-150 000,00		-150 000,00	-47 763,49	-102 236,51	31,8
Lukion terveydenhoitaja-koulukuraattoripäädyn remonti toteutettiin ja lukion puolen suunnittelu jatkui.						
9667 Koulukeskuksen suunnittelu ja saneeraus						
INVESTOINTIMENOT	-350 000,00		-350 000,00	-73 742,65	-276 257,35	21,1
Koulukeskuksen salin sosiaali- ja varastotilaremontti siirtyi vuodelle 2022 kilpailutuksessa tapahtuneen virheen vuoksi.						
Toteutettiin muita tarpeellisia muutostöitä tulevien saneeraustarpeiden suunnittelun lisäksi.						
9669 Varhaiskasvatuksen päivähoitoyksikkö						
INVESTOINTIMENOT	-50 000,00		-50 000,00	-60 329,33	10 329,33	120,7
Suunnittelu ja kilpailutus toteutettiin. Suunnittelukustannukset muodostuivat ennakoitua korkeammiksi.						
9672 Koulukeskuksen jakelukeittiö						
INVESTOINTIMENOT	-20 000,00	-25 000,00	-45 000,00	-21 262,34	-23 737,66	47,2
Keittiölle uusittiin astianpesukone ja linjasto.						
9681 Paloaseman remontointi						
INVESTOINTIMENOT	-30 000,00		-30 000,00	-10 584,00	-19 416,00	35,3
Suunnittelu jatkui eri vaihtoehtomallien osalta.						
9758 Kuntosalin ja huoltorak. Muutostyöt						
INVESTOINTIMENOT	-50 000,00	-50 000,00	-100 000,00	-85 937,56	-14 062,44	85,9
Suunniteltu kattoremontti toteutui.						
9763 Mäntylän keittiön muutostyöt						
INVESTOINTIMENOT	-400 000,00	200 000,00	-200 000,00	-43 992,69	-156 007,31	22,0
Keittiön muutostyöhön ei lähdetty arvioitua suurempien kusatnnuksien vuoksi. Suunnittelu valmistui.						
Hallinto- ja laitosrakennukset yhteensä						
INVESTOINTIMENOT	-1 170 000,00	65 000,00	-1 105 000,00	-479 221,51	-625 778,49	43,4
INVESTOINTITULOT						
INVESTOINNIT NETTO	-1 170 000,00	65 000,00	-1 105 000,00	-479 221,51	-625 778,49	43,4

	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2021	2021	2021	2021	ylitys	%
VESI- JA VIEMÄRILAITOS						
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET						
9001 Valvonta-automaatiojärjestelmä						
INVESTOINTIMENOT	-15 000,00		-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,0
Automaatio järjestelmän kokonaisuudistus aloitetaan 2022.						
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET						
INVESTOINTIMENOT	-15 000,00		-15 000,00	0,00	-15 000,00	0,0
TEHDAS- JA TUOTANTORAKENNUKSET						
9020 Vesitornin kunnostaminen						
INVESTOINTIMENOT	-15 000,00		-15 000,00	-14 755,07	-244,93	98,4
UV -laitteisto hankittu suunnitelmien mukaisesti.						
TEHDAS- JA TUOTANTORAKENNUKSET						
INVESTOINTIMENOT	-15 000,00		-15 000,00	-14 755,07	-244,93	98,4
	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2021	2021	2021	2021	ylitys	%
KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET						
9050 Vedenjakeluverkoston saneeraus						
INVESTOINTIMENOT	-25 000,00		-25 000,00	-14 093,37	-10 906,63	56,4
Suunnittelutyöt aloitettu						
9060 Viemäriverkoston saneeraus						
INVESTOINTIMENOT	-15 000,00		-15 000,00	-13 680,17	-1 319,83	91,2
Viemäriverkoston kuvaukset pääosin toteutettu						
9073 Jätevesipuhdistamon lietteen kuivausyksikkö						
INVESTOINTIMENOT	-200 000,00		-200 000,00	-181 473,15	-18 526,85	90,7
Lietteen kuivausyksikkö hanke toteutettu vuosien 2020 ja 2021 aikana.						
KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET						
INVESTOINTIMENOT	-240 000,00		-240 000,00	-209 246,69	-30 753,31	87,2
VESI- JA VIEMÄRILAITOS YHTEENSÄ						
INVESTOINTIMENOT	-270 000,00		-270 000,00	-224 001,76	-45 998,24	83,0
INVESTOINNIT NETTO	-270 000,00		-270 000,00	-224 001,76	-45 998,24	83,0
KUNTA JA VESI- JA VIEMÄRILAITOS						
INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
INVESTOINTIMENOT	-1 768 400,00	-25 000,00	-1 793 400,00	-949 503,75	-843 896,25	52,9
INVESTOINTITULOT						
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYynti				8 000,00	-8 000,00	
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN				0,00	0,00	
INVESTOINTITULOT				8 000,00	-8 000,00	
INVESTOINNIT NETTO	-1 768 400,00	-25 000,00	-1 793 400,00	-941 503,75	-851 896,25	52,5

2.1 KUNNAN KOKONAISTULOT JA –MENOT
JA
MENOJEN JA TULOJEN YHTEENVETOLASKELMA

TULOT	Euro	%	MENOT	Euro	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	6 915 496,11	21,2	Toimintakulut	30 684 680,59	90,8
Verotulot	13 170 016,95	40,4	- valmistus omaan käyttöön		0,0
Valtionosuudet	11 902 406,00	36,5			0,0
Korkotuotot	12 555,02	0,0	Korkokulut	78 217,90	0,2
Muut rahoitustuotot	390 554,71	1,2	Muut rahoituskulut	2 298,10	0,0
Satunnaiset tuotot		0,0	Satunnaiset kulut		0,0
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vast. hyöd.luovutusvoitot	-52 405,00	-0,2	+/-Pakollisten varausten muutos		0,0
Investoinnit			- Pysyv. vast. hyöd.luovutustappiot		0,0
Rahoitusos.inv.menoihin		0,0	Investoinnit		
-Pysyvien vast. hyöd.luovutustulot	60 405,00	0,2	Investointimenot	949 503,75	2,8
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaam.vähennykset	21 660,00	0,1	Antolainasaamisten lisäykset		0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	200 000,00	0,6	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 444 266,16	4,3
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	635 578,92	1,9
Kokonaistulot yhteensä	32 620 688,79	100	Kokonaismenot yhteensä	33 794 545,42	100
			Menojen ja tulojen erotus	1 173 856,63	
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	-932 007,90	
			rahavarojen muutos	-2 105 864,53	
			lukujen summa jos erimerkkiset, erotus jos samanmerk.	1 173 856,63	

	Menot	Tulot
KÄYTTÖTALOUSOSA		
TOIMINTATUOTOT		6 915 496,11
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot		-52 405,00
TOIMINTAKULUT	30 684 680,59	
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustappiot		
Valmistus omaan käyttöön		
TULOSLASKELMAOSA		
VEROTULOT		13 170 016,95
VALTIONOSUUEDET		11 902 406,00
KORKOTUOTOT		12 555,02
MUUT RAHOITUSTUOTOT		390 554,71
KORKOKULUT	78 217,90	
MUUT RAHOITUSKULUT	2 298,10	
INVESTOINTIOSA		
INVESTOINTIMENOT	949 503,75	
INVESTOINTITULOT		
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vast. hyödykkeiden varsinaiset myyntitulot		60 405,00
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		200 000,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	1 444 266,16	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	635 578,92	
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN		1 173 856,63
TOTEUTUMIEN LOPPUSUMMA	33 794 545,42	33 794 545,42
		0,00

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

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

TULOSLASKELMA

ulkoinen	2021	2020
TOIMINTATUOTOT		
MYYNTITUOTOT	4 053 120,47	4 441 968,23
MAKSUTUOTOT	481 040,02	495 904,80
TUET JA AVUSTUKSET	718 451,93	416 411,40
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 662 883,69	2 355 180,48
TOIMINTATUOTOT	6 915 496,11	7 709 464,91
TOIMINTAKULUT		
HENKILÖSTÖKULUT		
PALKAT JA PALKKIOT	-5 451 791,58	-5 216 579,14
HENKILÖSMUKULUT		
ELÄKEKULUT	-1 479 260,53	-1 516 913,88
MUUT HENKILÖSMUKULUT	-102 903,58	-128 126,56
HENKILÖSMUKULUT	-1 582 164,11	-1 645 040,44
HENKILÖSTÖKULUT	-7 033 955,69	-6 861 619,58
PALVELUJEN OSTOT	-21 420 073,36	-20 868 595,02
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-496 369,47	-501 157,26
AVUSTUKSET	-829 709,66	-958 080,41
MUUT TOIMINTAKULUT		
VUOKRAT	-757 933,76	-791 406,75
MUUT TOIMINTAKULUT	-146 638,65	-173 863,42
MUUT TOIMINTAKULUT	-904 572,41	-965 270,17
TOIMINTAKULUT	-30 684 680,59	-30 154 722,44
TOIMINTAKATE	-23 769 184,48	-22 445 257,53
VEROTULOT	13 170 016,95	12 158 695,86
VALTIONOSUUDET	11 902 406,00	12 681 911,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
KORKOTUOTOT	12 555,02	26 211,57
MUUT RAHOITUSTUOTOT	390 554,71	402 537,37
KORKOKULUT	-78 217,90	-91 721,67
MUUT RAHOITUSKULUT	-2 298,10	-1 941,16
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	322 593,73	335 086,11
VUOSIKATE	1 625 832,20	2 730 435,44
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 102 777,47	-1 112 614,45
ARVONALENTUMISET	0,00	-561 019,74
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 102 777,47	-1 673 634,19
TILIKAUDEN TULOS	523 054,73	1 056 801,25
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	523 054,73	1 056 801,25

RAHOITUSLASKELMA

	2021	2020
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 625 832,20	2 730 435,44
Tulorahoituksen korjauserät	-52 405,00	-706 628,44
Toiminnan rahavirta	1 573 427,20	2 023 807,00
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-949 503,75	-800 017,99
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	170 000,00
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	60 405,00	953 463,86
Investointien rahavirta	-889 098,75	323 445,87
Toiminnan ja investointien rahavirta	684 328,45	2 347 252,87
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten vähennys	21 660,00	21 660,00
Antolainauksen muutokset	21 660,00	21 660,00
Lainakannan muutokset yht.		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	200 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 444 266,16	-1 226 775,19
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-635 578,92	-1 236 389,27
Lainakannan muutokset yht.	-1 879 845,08	-2 463 164,46
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutokset	-35 908,26	33 075,97
Saamisten muutos	25 310,50	46 582,28
Korottomien velkojen muutos	-921 410,24	451 730,51
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-932 007,90	531 388,76
Rahoituksen rahavirta	-2 790 192,98	-1 910 115,70
Rahavarojen muutos	-2 105 864,53	437 137,17
Rahavarat 31.12.	519 977,08	2 625 841,61
Rahavarat 1.1.	2 625 841,61	2 188 704,44
Rahavarojen muutos	-2 105 864,53	437 137,17

TASE 1(2)

ulkoinen	2021	2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 659 876,47	2 662 776,47
Kiinteistöjen liittymismaksut (ei pal.kelpoiset)	15 424,69	15 424,69
Maa- ja vesialueiden arvonorotukset	745 961,79	762 187,15
Rakennukset	11 676 918,97	12 032 940,91
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 032 755,95	1 943 363,11
Koneet ja kalusto	112 768,69	46 958,26
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	300 794,99	259 100,04
Aineelliset hyödykkeet	17 544 501,55	17 722 750,63
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	13 166 496,89	13 165 746,89
Muut lainasaamiset	1 121 447,26	1 143 107,26
Muut saamiset	41 119,00	41 119,00
Sijoitukset	14 329 063,15	14 349 973,15
PYSYVÄT VASTAAVAT	31 873 564,70	32 072 723,78
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	21 288,41	21 991,86
Lahjoitusrahastojen varat	958 073,55	895 615,12
Muut toimeksiantojen varat	293 413,45	323 865,03
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 272 775,41	1 241 472,01
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	538 434,00	489 631,28
Muut saamiset	383 201,25	326 969,23
Siirtosaamiset	208 442,84	338 788,18
Lyhytaikaiset saamiset	1 130 078,09	1 155 388,69
Saamiset	1 133 444,09	1 158 754,69
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	6 272,70	6 272,70
Rahoitusarvopaperit	6 272,70	6 272,70
Rahat ja pankkisaamiset	513 704,38	2 619 568,91
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 659 753,32	3 790 928,45
VASTAAVAA	34 806 093,43	37 105 124,24

TASE 2(2)

ulkoinen	2021	2020
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	14 000 291,91	14 000 291,91
Arvonkorotusrahasto		
Maa-alueiden arvonkorotus	745 961,79	762 187,15
Osakkeet ja osuudet arvonkorotus	7 472 889,75	7 472 889,75
Arvonkorotusrahasto	8 218 851,54	8 235 076,90
Ed.tilikausien yli/alijäämä	1 740 742,80	683 941,55
Tilikauden yli-/alijäämä	523 054,73	1 056 801,25
OMA PÄÄOMA	24 482 940,98	23 976 111,61
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	2 271,59	1 922,44
Lahjoitusrahastojen pääomat	965 950,89	902 738,30
Muut toimeksiantojen pääoma	298 074,48	366 241,08
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 266 296,96	1 270 901,82
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	5 649 865,20	6 511 242,28
Lainat julkisyhteisöiltä	9 700,00	52 948,00
Muut pitkäaikaiset velat	94 936,83	87 761,79
Pitkäaikainen	5 754 502,03	6 651 952,07
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 056 577,08	2 031 777,08
Lainat julkisyhteisöiltä	43 248,00	43 268,00
Ostovelat	971 396,11	1 692 493,38
Muut lyhytaikaiset velat	156 825,10	137 952,72
Siirtovelat	1 074 307,17	1 300 667,56
Lyhytaikainen	3 302 353,46	5 206 158,74
VIERAS PÄÄOMA	9 056 855,49	11 858 110,81
VASTATTAVAA	34 806 093,43	37 105 124,24

4. KONSERNITILINPÄÄTÖS

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

TULOSLASKELMA

ulkoinen	2021	2020
Toimintatuotot	24 241 705	24 084 371
Toimintakulut	-48 044 019	-46 304 800
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	45 978	46 084
Toimintakate	-23 756 337	-22 174 344
Verotulot	13 121 934	12 108 294
Valtionosuudet	12 350 600	13 133 217
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	3 153	13 718
Muut rahoitustuotot	349 230	371 403
Korkokulut	-99 421	-111 475
Muut rahoituskulut	-6 620	-5 621
Rahoitustuotot ja -kulut	246 342	268 024
Vuosikate	1 962 539	3 335 191
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 573 911	-1 576 256
Omistuksen eliminointierot	0	257
Arvonalentumiset	-1 815	-565 163
Poistot ja arvonalentumiset	-1 575 726	-2 141 161
Satunnaiset erät	0	10 390
Tilikauden tulos	386 813	1 204 420
Tilikauden verot	-400	-779
Laskennalliset verot	6 800	-300
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	393 213	1 203 341

RAHOITUSLASKELMA

ulkoinen	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	1 962 539	3 335 191
Satunnaiset erät	0	10 390
Tilikauden verot	-400	-779
Tulorahoituksen korjauserät	-52 091	-748 909
Toiminnan rahavirta	1 910 049	2 595 894
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 988 762	-1 790 474
Rahoitusosuudet investointeihin	866	171 810
Pysyvien vast.hyöd.luovutustulot	65 083	1 153 423
Investointien rahavirta	-1 922 813	-465 242
Toiminnan ja rahoituksen rahavirta	-12 764	2 130 652
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	-11 111
Antolainasaamisten vähennykset	0	197 697
Antolainauksen muutokset	0	186 586
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 183 327	811 251
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 364 611	-1 419 337
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 076 216	-1 040 870
Lainakannan muutokset	-1 257 501	-1 648 957
Oman pääoman muutokset	0	-72 620
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	-61 250	10 691
Vaihto-omaisuuden muutos	19 379	-46 354
Saamisten muutos	71 744	-295 559
Korottomien velkojen muutos	-733 217	551 908
Muut maksuvalmiuden muutokset	-703 344	220 687
Rahoituksen rahavirta	-1 960 844	-1 314 304
Rahavarojen muutos	-1 973 609	816 348
Rahavarat 31.12.	1 953 954	3 927 562
Rahavarat 1.1.	3 927 562	3 111 215
Rahavarojen muutos	-1 973 609	816 348

TASE 1 (2)

ulkoinen	2021	2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	5 977	6 766
Muut pitkävaikutteiset menot	44 383	49 935
Aineettomat hyödykkeet	50 359	56 701
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	4 129 154	4 148 280
Rakennukset	16 086 058	16 774 730
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 141 962	2 072 254
Koneet ja kalusto	320 731	293 854
Muut aineelliset hyödykkeet	72 507	84 984
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	2 146 771	1 129 465
Aineelliset hyödykkeet	24 897 183	24 503 566
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	735 553	721 575
Muut osakkeet ja osuudet	8 349 413	8 347 811
Sij./Muut saamiset	197 285	197 285
Sijoitukset	9 282 252	9 266 671
PYSYVÄT VASTAAVAT	34 229 793	33 826 938
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 441 264	1 457 220
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	95 965	115 344
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	3 453	3 457
Lyhytaikaiset saamiset	2 852 916	2 924 100
Saamiset	2 856 369	2 927 557
Rahoitusarvopaperit	274 535	95 544
Rahat ja pankkisaamiset	1 679 419	3 832 019
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 906 288	6 970 463
VASTAAVAA	40 577 345	42 254 621

TASE 2(2)

ulkoinen	2021	2020
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	14 000 292	14 000 292
Arvonkorotusrahasto	8 306 006	8 322 232
Muut omat rahastot	2 480 927	2 480 927
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-504 713	-1 708 054
Tilikauden yli-/alijäämä	393 213	1 203 341
OMA PÄÄOMA	24 675 725	24 298 737
VÄHEMMISTÖOSUUDET	98 476	98 476
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	134 801	115 342
PAKOLLISET VARAUKSET	134 801	115 342
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 485 234	1 562 440
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras p-oma	8 127 583	8 308 867
Pitkäaikainen koroton vieras p-oma	113 329	100 506
Lyhytaikainen korollinen vieras p-oma	1 375 894	2 452 111
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	4 566 303	5 318 141
VIERAS PÄÄOMA	14 183 109	16 179 625
VASTATTAVAA	40 577 345	42 254 621

5. ERIYTETTYT TILINPÄÄTÖKSET

Vesi- ja viemärilaitos

- tuloslaskelma
- rahoituslaskelma
- tase

TULOSLASKELMA

ulkoinen		2021	2020
LIIKEVAIHTO			
MYYNTITUOTOT		581 104,58	513 036,69
LIIKEVAIHTO		581 104,58	513 036,69
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT		18 628,98	6 385,00
MATERIAALIT JA PALVELUT			
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT			
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA		-399,79	-96,17
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		-399,79	-96,17
PALVELUJEN OSTOT		-326 405,68	-314 471,35
MATERIAALIT JA PALVELUT		-326 805,47	-314 567,52
HENKILÖSTÖKULUT			
PALKAT JA PALKKIOT		-24 268,61	-24 351,05
HENKILÖSTÖSMUKULUT			
ELÄKEKULUT		-3 728,28	-4 463,10
MUUT HENKILÖSTÖSMUKULUT		-688,50	-848,82
HENKILÖSTÖSMUKULUT		-4 416,78	-5 311,92
HENKILÖSTÖKULUT		-28 685,39	-29 662,97
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		-180 938,62	-124 279,13
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT		-180 938,62	-124 279,13
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT		-1 185,64	-1 390,85
LIIEKEYLI-/ALIJÄÄMÄ		62 118,44	49 521,22
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT			
MUUT RAHOITUSTUOTOT		1 938,57	1 403,69
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT		-5 021,71	-5 941,72
MUUT RAHOITUSKULUT		-44,47	-83,09
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT		-3 127,61	-4 621,12
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ		58 990,83	44 900,10
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA		58 990,83	44 900,10

RAHOITUSLASKELMA

ulkoinen	2021	2020
Toiminnan rahavirta		
Liikelyli-/alijäämä	62 118,44	49 521,22
Poistot ja arvonalentumiset	180 938,62	124 279,13
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 127,61	-4 621,12
Toiminnan rahavirta	239 929,45	169 179,23
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-224 001,76	-155 655,70
Investointien rahavirta	-224 001,76	-155 655,70
Toiminnan ja investointien rahavirta	15 927,69	13 523,53
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset yht.		
Pitkääaikaisten lainojen lisäys	200 000,00	0,00
Pitkääaikaisten lainojen vähennys	-106 424,00	-106 424,00
Lainakannan muutokset yht.	93 576,00	-106 424,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	-27 530,30	-31 671,86
Saamisten muutos muilta	-57 329,17	-11 845,94
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-39 452,00	108 428,50
Korottomien velkojen muutos muilta	-29 440,05	32 334,99
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	-153 751,52	97 245,69
Rahoituksen rahavirta	-60 175,52	-9 178,31
Rahavarojen muutos	-44 247,83	4 345,22
Rahavarat 31.12.	47 153,53	91 401,36
Rahavarat 1.1.	91 401,36	87 056,14
Rahavarojen muutos	-44 247,83	4 345,22

TASE 1(2)

ulkoinen		2021	2020
	VASTAAVAA		
	PYSYVÄT VASTAAVAT		
	Aineelliset hyödykkeet		
	Rakennukset	590 181,39	612 531,83
	Kiinteät rakenteet ja laitteet	662 867,54	516 233,57
	Koneet ja kalusto	6 349,39	10 970,32
	Ennakkomaks. Ja keskener.hankinnat	42 965,91	119 565,37
	Aineelliset hyödykkeet	1 302 364,23	1 259 301,09
	PYSYVÄT VASTAAVAT	1 302 364,23	1 259 301,09
	VAIHTUVAT VASTAAVAT		
	Saamiset		
	Lyhytaikaiset saamiset		
	Myyntisaamiset	213 605,69	159 214,47
	Saamiset kunnalta	68 226,78	40 696,48
	Muut saamiset	10 688,77	7 750,82
	Lyhytaikaiset saamiset	292 521,24	207 661,77
	Saamiset	292 521,24	207 661,77
	Rahat ja pankkisaamiset	47 153,53	91 401,36
	VAIHTUVAT VASTAAVAT	339 674,77	299 063,13
	VASTAAVAA	1 642 039,00	1 558 364,22

TASE 2(2)

ulkoinen		2021	2020
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
	Peruspääoma	386 311,46	386 311,46
	Ed. tilikauden yli-/alijäämä	362 949,52	318 049,42
	Tilikauden yli-/alijäämä	58 990,83	44 900,10
	OMA PÄÄOMA	808 251,81	749 260,98
VIERAS PÄÄOMA			
	Pitkäaikainen		
	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	471 330,00	354 486,00
	Lainat julkisyhteisöiltä	9 700,00	52 948,00
	Muut pitkäaikaiset velat	94 936,83	87 761,79
	Pitkäaikainen	575 966,83	495 195,79
	Lyhytaikainen		
	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	83 156,00	63 156,00
	Lainat julkisyhteisöiltä	43 248,00	43 268,00
	Ostovelat	32 441,37	91 568,79
	Korottomat velat kunnalle	68 976,50	108 428,50
	Muut lyhytaikaiset velat	29 428,48	6 908,57
	Siirtovelat		
	Muut siirtovelat	570,01	577,59
	Siirtovelat	570,01	577,59
	Lyhytaikainen	257 820,36	313 907,45
	VIERAS PÄÄOMA	833 787,19	809 103,24
VASTATTAVAA		1 642 039,00	1 558 364,22

6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISPERIAATTEET

Konsernitilinpäätöksen laajuus

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.2020-2021. 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 144.320,18 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 11.368,60 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 omistusosuuksien mukaisesti.

Tytäryhteisöt

Kiinteistö Oy Rantasalmen Silvan ja Rantasalmen Teollisuustilat Oy:n suunniteltu fuusio tapahtuu vuoden 2022 aikana.

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

Konsernissa on oikaistu aikaisempien vuosien poisto-oikaisuja. Vaikutus Rakennuksiin ja Edellisten tilikausien yli-/alijäämään on noin 15.000,00. Vertailuvuoden tiedot on oikaistu vastaamaan oikaistua tilinpäätöstä. Rantasalmen kunta on myynyt yhden Järvi-Saimaan Palvelut Oy:n osakkeista tilikauden aikana.

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

1) Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät									
Jaksotusperiaatteet									
Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjakson mukaisesti ao.tilikaudelle.									
Pysyvien vastaavien arvostus									
Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja invointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.									
Terveyskeskus kiinteistön osalta käytössä olevat tilat 1533 m2 ja käytöstä pois olevat alakerran tilat 348 m2.									
Sijoitusten arvostus									
Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alemmaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.									
Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alemmaan todennäköiseen luovutushintaan.									
Vaihto-omaisuuden arvostus									
Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen painotetun keskihankintahinnan tai sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä									
Rahoitusomaisuuden arvostus									
Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alemmaan todennäköiseen arvoon.									
Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alemmaan todennäköiseen luovutushintaan.									
Johdannaissopimusten käsittely									
-									
Valuuttamääräiset erät									
-									
Avustusten käsittely									
Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.									
2) Perustelu, jos tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa on muutettu edellisestä tilikaudesta tai kirjanpitolauslaskunnan kuntajaoston antamista ohjeista poikkeavaksi, sekä muutoksen vaikutukset									
Tuloslaskelman esittämistavan muutos									
-									
3) Oikaisu, edellisen tilikauden tietoihin									
-									
4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus									
-									
5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset									
-									

6)	Kunnan toimintatuottojen erittely				
	Toimintatuotot toimialoittain *)				
		Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
	Vaalitoiminta	4 038		4 038	
	Kunnan johto	227 543	391 563	273 943	391 575
	Maaseutu- ja lomatoimi	2 435 972		2 435 972	
	Perusturva	1 444 327	2 621 032	1 444 327	2 621 032
	Sivistys- ja vapaa-aika		1 024 042		1 024 042
	Muut palvelut	17 413 323	16 407 640		
	Palveluiden toimiala	1 940 625	2 751 970	1 944 770	2 753 361
	Ympäristötoimi	212 213	399 649	212 713	400 034
	Vesi- ja viemärlaitos	563 664	488 476	599 734	519 422
	<i>Kunnan toimintatuotot yhteensä *)</i>	<i>24 241 705</i>	<i>24 084 371</i>	<i>6 915 496</i>	<i>7 709 465</i>
	*) toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä				
7)	Verotulojen erittely				
	eur				
		2021	2020		
	Kunnan verotulo	9 865 431	9 617 530		
	Osuus yhteisöveron tuotosta	1 934 594	1 315 052		
	Kiinteistövero	1 369 992	1 226 113		
	<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>13 170 017</i>	<i>12 158 696</i>		
8)	Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely				
	eur				
				2021	2020
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus			9 856 743	10 631 045
	<i>Sitä : Verotuloihin perustuva valtionosuuden taseaus</i>			3 158 021	3 208 108
	<i>Sitä : Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus</i>			0	0
	Opetus ja kulttuuritoimen valtionosuudet			-239 947	-195 103
	Verotulomenetysten korvaus			2 285 610	2 245 969
	<i>Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä</i>			<i>11 902 406</i>	<i>12 681 911</i>
9)	Palvelujen ostojen erittely				
	eur				
		2021	2020		
	Asiakaspalvelujen ostot	15 775 178	15 122 653		
	Muiden palvelujen ostot	5 644 896	5 745 942		
	<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>21 420 073</i>	<i>20 868 595</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				
	Liikearvo	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 viemärlaitoksen rakennukset	Tasapoisto	20 vuotta				
	Talousrakennukset, varastot yms.	Tasapoisto	10 vuotta				
	KIIINTEÄT 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 työkoneet						
	Rautaiset alukset	Tasapoisto	15 vuotta				
	Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	Tasapoisto	8 vuotta				
	Muut kuljetusvälineet	Tasapoisto	4 vuotta				
	Muut liikkuvat työkoneet	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 euroa.						
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden perusparannusmeno lisätään sen poistamattomaan hankintamenuon tai kirjataan perustellusta syystä erilliseksi pysyvien vastaavien hyödykkeen hankintamenoksi, jolle määritellään oma poistosuunnitelma.						

12)	Pakollisten varausten muutokset				
	eur	Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
	Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	115 341	143 637		
	Lisäykset	19 459			
	Vähennykset		-28 296		
	<i>Muut pakolliset varaukset 31.12.</i>	<i>134 800</i>	<i>115 341</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
13)	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	eur	Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
	Muut toimintatuotot				
	Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	40 000	713 630	40 000	713 630
	Rakennusten myyntivoitot		17		
	Osakkeiden myyntivoitot	16 572	30 369	12 405	30 233
	Muut myyntivoitot				
	<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>56 572</i>	<i>744 016</i>	<i>52 405</i>	<i>743 863</i>
	Muut toimintakulut				
	Maa- ja vesialueiden myyntitappiot		-27 468		-27 468
	Rakennusten myyntitappiot		-253		
	Muut myyntitappiot		-9 766		-9 766
	<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>-37 488</i>	<i>0</i>	<i>-37 234</i>
	<i>v.2019</i>				
	<i>Kunta myynyt Suur-Savon Sähkön osakkeita, joista myyntivoitto 1.549.478,60 euroa</i>				
	<i>v.2020</i>				
	<i>Maa- ja metsäalueiden myynneistä tullut myyntivoitto 713.630,02 euroa</i>				
14)	Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	eur	Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
	Satunnaiset tuotot				
	I-S shp/osakkeiden myynti		10 390		
	<i>Satunnaiset tuotot yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>10 390</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
15)	Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely				
	eur	Konserni		Kunta	
		2021	2020		
	Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	32 000	32 000		
	Osinkotuotot muista yhteisöistä	314 456	344 763		
	Ylijäämän palautus	34 721	20 833		
	<i>Yhteensä</i>	<i>381 177</i>	<i>397 595</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 arvonmäärittämenetelmät				
	Arvonkorotukset				
		Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
	Maa ja vesialueet				
	Arvo 1.1.			762 187	779 220
	Arvonkorotukset				
	Arvonkorotusten peruutus			16 225	17 033
	Arvo 31.12.			745 962	762 187
	Osakkeet ja osuudet				
	Arvo 1.1.			7 472 890	7 472 890
	Arvonkorotukset				
	Arvonkorotusten peruutus				
	Arvo 31.12.			7 472 890	7 472 890
	Arvonkorotukset yhteensä 31.12.	8 306 006	8 322 232	8 218 852	8 235 077
	<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				
		2021		2020	
		Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
	Saamiset tytäryhteisöiltä				
	Myyntisaamiset				16 030
	Lainasaamiset				1 143 107
	Muut saamiset				
	Siirtosaamiset				
	<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 159 138</i>
	Saamiset jäsenkuntayhtymiltä				
	Myyntisaamiset		169		201
	Lainasaamiset				
	Muut saamiset				
	Siirtosaamiset				
	<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>169</i>	<i>0</i>	<i>201</i>
	Saamiset osakkuusyhteisyhteisöiltä				
	Myyntisaamiset		15 568		3 909
	Lainasaamiset				
	Muut saamiset				
	Siirtosaamiset				
	<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>15 568</i>	<i>0</i>	<i>3 909</i>
	<i>Saamiset yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>15 737</i>	<i>0</i>	<i>1 163 248</i>
24)	Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
		Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
	Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
	Tulojäämät				
	Valtionavustukset	87 724	9 675	87 724	9 675
	Terveystalo/lääkehankintojen hyv.	21 741	24 998	21 741	24 998
	Wintunix/F-Secure lisenssit		3 569		3 569
	LähiTapiola/vakuutuskorvaukset	9 161	13 326	9 161	13 326
	Avustukset ja tuet	272 842	227 199	20 933	205 337
	Kela/työterveyshuolto	52 854	54 863	28 627	33 559
	Kela/sairauspäivärahat	4 270	6 279	4 270	6 279
	E-S Pelastuslaitos/lopull.maksuosuus	22 514	25 264	22 514	25 264
	Muut	9 296	199 270	13 473	16 782
	<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>480 402</i>	<i>564 443</i>	<i>208 443</i>	<i>338 788</i>

	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot				
25)	Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
	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.	8 322 232	8 339 264	8 235 077	8 252 110
	Vähennykset	16 225	17 033	16 225	17 033
	Arvonkorotusrahasto 31.12.	8 306 006	8 322 232	8 218 851	8 235 077
	Muut omat rahastot				
	Rahaston pääoma 1.1.	2 480 927	2 480 927	0	0
	Siirrot rahastoon				
	Rahastopääomat yritysmyyntit				
	Siirrot rahastosta			0	0
	Rahaston pääoma 31.12.	2 480 927	2 480 927	0	0
	Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	2 480 927	2 480 927	0	0
	Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-504 713	-1 640 877	1 740 743	683 942
	Oikaisut ja muutokset		-67 176	0	0
	Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-504 713	-1 708 054	1 740 743	683 942
	Tilikauden ylijäämä/alijäämä	393 213	1 203 341	523 055	1 056 801
	Oma pääoma 31.12.	24 675 725	24 298 737	24 482 941	23 976 111
	<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	
	erääntyä > 5 vuotta	2021	2020	2021	2020
	Lainat rahoitus - ja vakuutuslaitoksilta	2 984 433	3 250 009	2 744 962	3 014 010
	Lainat julkisyhteisöiltä	379 250	411 740		
	Yhteensä	3 363 683	3 661 749	2 744 962	3 014 010
28)	Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat				
	ei ilmoitettavaa				

29)	Pakolliset varaukset				
		Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
	Eläkevaraus				
	Muut pakolliset varaukset	134 801	115 342		
	<i>Yhteensä</i>	<i>134 801</i>	<i>115 342</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
30)	Vieras pääoma	2021		2020	
		Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
	Velat tytäryhteisöille				
	Saadut ennakot				
	Ostovelat		2 701		3 766
	Muut velat				
	Siirtovelat				
	<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>2 701</i>	<i>0</i>	<i>3 766</i>
	Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
	Saadut ennakot				
	Ostovelat		98 529		133 985
	Muut velat				
	Siirtovelat				
	<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>98 529</i>	<i>0</i>	<i>133 985</i>
	Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
	Saadut ennakot				
	Ostovelat		169 510		
	Muut velat				
	Siirtovelat				
	<i>Yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>169 510</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>270 740</i>	<i>0</i>	<i>137 751</i>
31)	Sekkitililimiitti			2021	2020
	Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.			650 000	650 000
	- siitä käyttämättä oleva määrä			650 000	650 000
32)	Muiden velkojen erittely				
		Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
	Liittymismaksut	94 937	87 762	94 937	87 762
	Ostovelat				
	Muut velat	8 648	3 000		
	<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>103 584</i>	<i>90 762</i>	<i>94 937</i>	<i>87 762</i>
33)	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
		Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
	Lyhytaikaiset siirtovelat				
	Tuloennakot				
	OKM/avustusten siirto	131 472	203 787	131 472	203 787
	Muut tuloennakot	114	2 010	114	2 010
	Menojäämät				
	Korkojaksotus	18 495	20 985	18 495	20 985
	Lomapalkkavelka	1 526 745	1 830 717	492 473	762 140
	Muut palkkojen jaksotukset	35 599	58 259	35 599	58 259
	Lomittajien lomapalkkavelka	271 905		271 905	
	Valtiokonttori/sotainv.enn.palautus	37 259	18 600	37 259	18 600
	Valtiokonttori/rintamavet.enn.palautus	15 714		15 714	
	Opetus- ja kulttuuritoim.valtionosuus	63 028	41 641	63 028	41 641
	MELA/lomituskorvauksen palautus		185 803		185 803
	Muut siirtovelat	240 726	693 475	8 248	7 443
	<i>Yhteensä</i>	<i>2 341 057</i>	<i>2 545 177</i>	<i>1 074 307</i>	<i>1 300 667</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	
	2021	2020	2021	2020
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta			
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset			
	467 691	545 374		
	Lainat julkisyhteisöiltä			
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset			
	1 062 200	1 062 200		
	Lainat muilta luotonantajilta			
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset			
	1 062 200	1 062 200	0	0
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä			
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	
	2021	2020	2021	2020
	Omasta puolesta annetut vakuudet			
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset			
	2 100 000	2 708 596		
	Pantatut arvopaperit			
	Yhteensä			
	2 100 000	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			
	2 100 000	2 708 596	0	0
38)	Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma			
	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
	Vuokravastuut			
	Vuokravastuut yhteensä, vastuut x.x.xxxx asti			
	747 284	635 062	124 510	
	-seuraavalla tilikaudella maksettava osuus			
	363 745	390 763	67 725	
	-sopimuksiin sisältyvät lunastusvelvoitteet			
	Leasingvastuut yhteensä			
		121 904		92 204
	- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus			
		44 111		41 013
	- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut			
	Yhteensä			
	747 284	756 966	124 510	92 204
39)	Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.			

40)	Muut kunnan antamat vastuusitoumukset				
	Vastuusitoumukset				
		Konserni		Kunta	
		2021	2020	2021	2020
	Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
	Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset				
	Jäljellä oleva pääoma				
	Vastuu kuntayhtymän veloista				
	Takaukset muiden puolesta				
	Kunnan antama erityis-/takaussitoumus	71 420	97 622	71 420	97 622
	lainoista				
	Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
				2021	2020
	Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			23 784 218	22 886 893
	Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.				
	Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.			15 580	14 261
41)	Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt				
	Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
		Konserni		Kunta	
	Järjestelyn tarkoitus	2021	2020	2021	2020
	Sopimusvastuut	144 171	194 031		
	Perustamishankkeiden vo:n palautusvastuu	191 301	191 301		
	Lunastussitoumus/laina/RajuPuSu Monitoimihalli Oy	270 000	179 000	270 000	179 000
	Itsenäistymisvarat / lastensuojelu	94 209	138 952	94 209	138 952
	Arvonlisäveron palautusvastuu	3 020 927	3 024 340	2 647 081	2 597 898

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot					
42)	Henkilöstön lukumäärä 31.12.				
				2021	2020
	Kaupunginhallitus			15	11
	Maaseutu- ja lomatoimi			45	53
	Palveluiden toimiala			86	87
	Ympäristö			5	6
	<i>Yhteensä</i>			<i>151</i>	<i>157</i>
43)	Henkilöstökulut on esitetty tuloslaskelmassa				
44)	Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut				
				2021	2020
	Keskustan Rantasalmen kunnallisjärjestö			4 905,19	4 848,61
	Keskustan Sulkavan kunnallisjärjestö			0,00	25,00
	Rantasalmen Kokoomus ry			292,00	193,00
	Perussuomalaisten Rantasalmen yhdistys			419,25	328,50
	Rantasalmen Sosiaalidemokraatit ry			760,19	910,43
	Rantasalmen Vihreät ry			0,00	92,00
	Joroisten Demarit ry			0,00	5,00
	Kristillisdemokraattien Rantasalmen yhd.			76,00	0,00
	<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>			<i>6 452,63</i>	<i>6 402,54</i>
45)	Tilintarkastajan palkkiot				
				2021	2020
	Asiantuntijaselvitykset BDO Audiator Oy				
	Tilintarkastus BDO Audiator Oy			9 605	8 697
	Erityistilintarkastus				
	Tarkastuslautakunnan avustaminen			4 875	4 059
	Muut palkkiot				
	<i>Palkkiot yhteensä</i>			<i>14 480</i>	<i>12 756</i>

46)	Kunnan ja sen intressitahojen väliset liiketoimet				
	<i>Interessitahoilla tarkoitetaan oikeushenkilöä, joka on kunnan kanssa</i>				
	1) määräysvaltasuhteessa tai				
	2) osakkuusyhteyssuhteessa				
	Interessitahoihin luetaan lisäksi				
	1) kunnanjohtaja				
	2) kunnahallituksen jäsen ja varajäsen sekä				
	3) kunnan muiden toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat sekä johtavat viranhaltijat				
	<i>Intressitahoon liittyvästä toimesta esitettäviin tietoihin tulee sisältyä:</i>				
	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 31.12.2021 seuraavasti:				
	Lainapäätös, kvalt 29.3.2012 § 24	487 550,00			
	- 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)				
		1 087 550,00			
	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				Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
	Y-tunnus	Kunnan omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/tappiosta
Tytäryhteisöt						
As.Oy Hiltu	0722699-3	100	100	137	1	0
As.Oy Porala	0825416-0	100	100	143	1	0
As.Oy Punatupa	0461249-3	52,32	52,32	195	6	0
As.Oy Sarvirivi	0566009-1	100	100	18	41	-332
Kiint. Oy Eläinlääkäritalo	0923489-0	100	100	165	3	-5
Kiint. Oy Järviuonnon keskus	0918107-1	100	100	361	10	-6
Kiint.Oy Rantas. Aseman liiketalo	0461251-4	100	100	34	1	-1
Kiint. Oy Rantasalmen Silva	1868796-3	100	100	259	1125	-141
Kiint. Oy Rantasalmen Teollisuustilat	2869938-6	100	100	1066	23	-28
Kiint.Oy Rantasalmen Vuokratalot	1086513-9	100	100	1654	537	0
			Yhteensä	4032	1748	-511
Kuntayhtymät						
Etelä-Savon maakuntaliitto	0215839-7	2,6344	2,6344	30	19	0
Itä-Savon sairaanhoitopiirin ky	0215925-0	7,66388	7,66388	1346	4013	44
Itä-Savon koulutuskuntayhtymä	0207390-8	2,85236	2,85236	600	76	65
Vaalijalan ky	0207327-0	1,38885	1,38885	341	402	106
			Yhteensä	2317	4510	215
Osakkuusyhteisöt						
Järvi-Saimaan Palvelut Oy	2567601-5	31,00	31,00	512	0	56
RaJuPuSu-Monitoimihalli Oy	1586022-2	32,13	32,13	72	0	2
osakkuusyhteisö 2016 alkaen, muutettu 2020			Yhteensä	584	0	59
*) konsernitaseen sisäiset erät on mukana summissa						
Muut osakkeet ja osuudet	kpl					kpl
Rantasalmen Matkailu Oy	577		Osuuskunta Metsäliitto, Metsä1 lisäosuus			
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
Sln seudun jätehuolto Oy	67					

Rantasalmen konserni										
Käyttömaisuus										
liitetieto 19 B)										
	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet						
	Aineetto-	Muut pit-	Yhteensä	Maa-alueet	Raken-	Kiinteät	Koneet ja	Muut	Ennakkomaksut	Yhteensä
	mat oikeu-	kävaikut-		+liittymaksut	nukset	rakenteet	kalusto	hyödykkeet	ja kesken-	
	det	teiset menot		+arvonkor.		ja laitteet			eräiset	
Poistamaton hankintameno 1.1.	6 766,05	49 934,77	56 700,82	3 386 092,46	16 774 729,64	2 072 254,31	293 853,78	84 983,66	1 129 465,40	23 741 379,25
Lisäykset tilikauden aikana	1 063,21		1 063,21	4 100,00	218 132,01	432 105,02	128 979,89		1 202 959,78	1 986 276,70
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00						866,03	866,03
Vähennykset tilikauden aikana	8,22		8,22	7 000,00					239,63	7 239,63
Siirrot erien välillä	900,63	1 941,28	2 841,91		7 366,86	170 201,01	4 138,75		-184 548,53	0,00
Tilikauden poisto	2 745,09	7 493,34	10 238,43		913 459,07	532 440,51	105 296,77	12 476,56		1 563 672,91
Arvonmuutokset			0,00		-711,73	-158,26	-944,71			-1 814,70
Hankintameno 31.12.	5 976,58	44 382,71	50 359,29	3 383 192,46	16 086 057,71	2 141 961,57	320 730,94	72 507,10	2 146 770,99	24 154 062,68
Arvonkorotukset 1.1.			0,00	762 187,15						762 187,15
Muutokset tilikaudella			0,00	-16 225,36						-16 225,36
Arvonkorotukset 31.12.			0,00	745 961,79						745 961,79
Kirjanpitoarvo 31.12.	5 976,58	44 382,71	50 359,29	4 129 154,25	16 086 057,71	2 141 961,57	320 730,94	72 507,10	2 146 770,99	24 897 182,56
Olenneiset lisäpoistot					-711,73	-158,26	-944,71			
										24 947 541,85
Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet ja osuudet			Jvk-, muut laina- ja muut saamiset						
	Osakkuus-	Muut	Yhteensä		Muut	Liittymis-	Yhteensä			
	yhteisö-	osakkeet			saamiset	maksut				
	osakkeet									
Poistamaton hankintameno 1.1.	721 575,31	791 206,12	1 512 781,43		45 934,82	151 350,17	197 284,99			
Lisäykset	45 977,94	1 866,19	47 844,13				0,00			
Vähennykset	32 000,00	263,44	32 263,44				0,00			
Siirrot erien välillä			0,00				0,00			
Hankintameno 31.12.	735 553,25	792 808,87	1 528 362,12		45 934,82	151 350,17	197 284,99			
Arvonlennukset tilikaudella										
Arvonkorotukset		7 556 604,47	7 556 604,47							
Kirjanpitoarvo 31.12.	735 553,25	8 349 413,34	9 084 966,59		45 934,82	151 350,17	197 284,99			
							9 282 251,58			

7. ALLEKIRJOITUKSET

JA

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

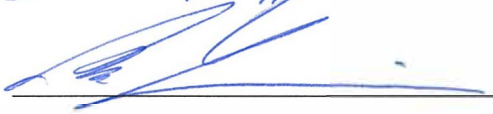
RANTASALMEN KUNTA

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN

Rantasalmella 28. päivänä maaliskuuta 2022


Kristiina Järvenpää
kunnanjohtaja

Rantasalmen kunnanhallitus

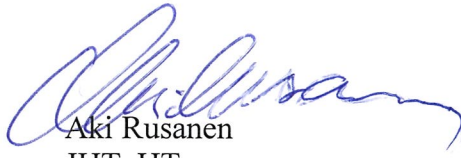


TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Rantasalmella 7006 kuun 12. päivänä 2022

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				
MU Muistiotositteet				
T1 Tiliotetositteet				
OR Ostoreskontra				
PA Palkat				
MY Myyntireskontra				
SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ				
Tositteet ja niiden erilliset liitteet (perusturvanmaksatusten liitteet), päiväkirja, pääkirja, osakirjanpitojen kirjanpitokirjat, 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 pitimmällä 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 valtion-osuuksista.

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 (ylijämäinen) 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.