

RANTASALMEN KUNTA



TILINPÄÄTÖS 2022

Kunnanhallitus 30.3.2023 § 83

Tarkastuslautakunta 26.5.2023 § 22

Kunnanvaltuusto 19.6.2023 § 37

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	26
1.3.	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	28
1.3.1.	TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN (ulkoinen)	
1.3.2.	TOIMINNAN RAHOITUS	
1.4.	RAHOITUSASEMA	30
1.5.	KOKONAISTULOT JA –MENOT	32
1.6.	KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	33
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	41

2. TOTEUTUMISVERTAILU	42
- sitovuustasot 2022	
- käyttötalouden toteutuminen	
- investointiosan toteutuminen	
- tuloslaskelmaosan toteutuminen	
- rahoitusosan toteutuminen	
2.1. KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT JA MENOJEN JA TULOJEN YHTEENLASKELMA	121
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	124
- Tuloslaskelma	
- Rahoituslaskelma	
- Tase	
4. KONSERNITILINPÄÄTÖS	129
- Tuloslaskelma	
- Rahoituslaskelma	
- Tase	
5. ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET	134
Vesi- ja viemärilaitos	
- Tuloslaskelma	
- Rahoituslaskelma	
- Tase	
6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	139
7. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT	156
8. LUETTELOT JA SELVITYKSET	159
- Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista	
- Selvitys kirjanpidon säilytyksestä	
9. TUNNUSLUKUJEN LASKENTAPERUSTEET	161

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Suomea ja koko maailmaa voimakkaasti vaikuttanut pandemia alkoi helpottamaan 2022 vuoden alussa ja viimeiset alueelliset rajoitukset poistuivat Suomesta 1.3.2022. Suomi ja koko maailma oli pääsemässä yli kaksi vuotta kestäneestä pandemiasta. Positiiviset odotukset koronan helpottaessa vaihtuivat kuitenkin toiseen kriisiin, johon myöskään ei ollut osattu varautua riittävällä tavalla. Venäjän 24.2.2022 aloittama hyökkäyssota johti Ukrainassa humanitäärisen kriisiin, jossa tuhannet ukrainalaiset ovat kuolleet, menettäneet läheisensä tai kotinsa ja ovat joutuneet pakenemaan sotaan maasta. Suomen Pakolaisavun tiedotteen perusteella Ukrainan sodan myötä noin 14 miljoonaa ihmistä on joutunut jättämään kotinsa. Heistä yli 7 miljoonaa on paennut valtion rajojen yli. Suomeen on paennut yli 50 000 ukrainalaisia hakemaan tilapäistä suojelua. Rantasalmelta tilapäistä suojelua hakeneet ovat integroituneet erinomaisesti yhteiskuntaan ja suurelle osalle heistä on ollut tarjolla työtä Rantasalmen kunnan alueelta.

Venäjän aloittama hyökkäyssota johti akuuttiin energiakriisiin maailmanlaajuisesti. Taloudellisesti tilanteesta seurasi raju inflaatio, korkojen nousu, talouskasvunäkymien hiipuminen ja epävarmuus tulevaan. Suomessa varauduttiin tilanteeseen, jossa sähköjakelua jouduttaisiin rajoittamaan alueellisesti.

Rantasalmen väestö vähenee vuoden 2022 aikana 21 asukkaalla. Muuttoliike Rantasalmelle oli positiivinen. Rantasalmelle muutti 36 asukasta enemmän kuin sieltä pois. Syntyneiden määrä oli pienempi kuin kuolleiden määrä.

Kevään 2022 aikana laadittiin uusi kuntastrategiaan vuosille 2022–2025, jonka päämääräksi asetettiin elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus, kestävä kuntatalous ja resursiivias toiminta, yrittämisen ja työnteon kannustaminen sekä kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus. Strategian jalkauttaminen aloitettiin talousarviovuoden 2022 aikana, mutta sen jalkauttamista jatketaan ja toteuttamista jatketaan tulevana vuosina. Uuden strategian tavoitteita ja päämääriä otettiin huomioon talousarvion laadinnassa.

Sosiaali- ja terveystalouden siirtyessä hyvinvointialueelle kunnassa aloitettiin valmistelemaan TE-palveluiden uudistusta, jossa TE-palveluiden tuottaminen siirtyy kuntien vastuulle vuoden 2025 alusta.

Vuoden 2022 tilinpäätöksen tulos oli talousarviota parempi. Kunnan talous kesti hyvin maailmantalouden nopean muutoksen. Tulevana vuosina pitää kuitenkin varautua siihen, että kuntien rahoitus voi kiristyä nykyisestä. Kunnan velvoitteet tuottaa terveys- ja hyvinvointipalveluja siirtyvät hyvinvointialueelle, mutta samalla kunnan tulot pienentyvät samassa suhteessa. Tulevana vuosina on tärkeä sovittaa investoinnit sen suuruisiksi, että kunta pystyy palvelujen tuottamisen lisäksi rahoittamaan ja toteuttamaan investoinnit myös kiristyneessä taloustilanteessa. Elinvoiman kehittäminen ja kunnan houkuttelevuuden lisääminen tulevat olemaan tärkeimpiä tavoitteita, jotta kunta tulee menestymään myös tulevana vuosina.

Kiitän lämpimästi kaikkia tahoja kuntalaisten parhaaksi tehdystä työstä. Erityisesti kiitän hädänalaisia ukrainalaisia auttaneita kuntalaisia ja kunnan työntekijöitä.

Rainer Leskinen
Kunnanjohtaja

KUNNAN HALLINTO

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
 (-31.8.2022)

vs.hallintopäällikkö Riitta Tolvanen
 (1.9.2022 -)

Yksilöjaosto

Jäsenet

Sanni Kemppainen, pj
 Mauri Wessman, vpj
 Sari Jokinen

Esittelijä:

kunnanjohtaja Kristiina Järvenpää
 (-31.8.2022)

kunnanjohtaja Rainer Leskinen
 (1.9.2022-)

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:

johtava rakennustarkastaja
Veikko Virtanen
(-31.5.2022)

johtaja rakennustarkastaja
Mauri Ruuskanen
(1.6.2022-)

1.1.3. HALLINTO

Kunnanvaltuuston paikat (19 kpl) jakaantuivat 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.

Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden 2022 aikana yhteensä seitsemän (7) kertaa ja käsitteli 95 asiaa. Kunnanvaltuusto kokoontui myös iltakouluihin sekä seminaareihin.

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 2022 aikana yhteensä 18 kertaa ja käsitteli 309 asiaa. Lisäksi kunnanhallitus kokoontui iltakouluihin linjaamaan kunnanhallituksen toimintaan liittyviä asiakokonaisuuksia.

Kunnanhallituksen alaisena on toiminut henkilöstöjaosto sekä yksilöjaosto. Jaostot kokoontuivat vuoden 2022 aikana päättämään asioita hallintosäännön määräämän toimivallan osalta.

Palveluiden toimiala on ollut palvelulautakunnan vastuulla 1.6.2017 lukien. Palvelulautakunnan puheenjohtajana toimii Jari Rautiainen.

Yhteislautakuntana jatkoi ympäristölautakunta, jossa sopimuskumppanit olivat Rantasalmi ja Sulkava. Ympäristölautakunnan puheenjohtajana toimii Veli-Matti Luukkonen.

Lisäksi Rantasalmen kunnan omia lautakuntia olivat tilinpäätösvuonna keskusvaalilautakunta ja tarkastuslautakunta. 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 2022 toimi Minna Viremo.

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

1.1.4. PALVELUTUOTANTO

Talous- ja palkkahallinnon palvelut hankittiin tilinpäätösvuonna Kuntalaskenta Oy:ltä. Tarvittavat ICT palvelut (mm. lähituki) hankittiin tilinpäätösvuonna Wintunix Oy:ltä.

BDO Audiator Oy / Heidi Rimpilä, Aki Rusanen ja Jarmo Raati toimivat kunnan ja kuntakonsernin vastuullisena tilintarkastajana.

Suomen Terveystalo Oy tuotti tilinpäätösvuonna Rantasalmen kunnalle sosiaali- ja terveyspalvelut. Tilinpäätös vuosi oli sopimuskauden kahdeksas ja toinen lisävuosi määräaikaisen sopimuksen jälkeen. Suomen Terveystalo Oy:n kanssa oli 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 maaseututoimen palvelut Joroisten, Juvan ja Sulkavan kunnille.

Rantasalmi tuotti etsivän nuorisotyön palvelut Sulkavan kunnalle.

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 30.6.2022 saakka.

Rantasalmen kunnan isännöimään ympäristötoimen yhteistyöalueeseen kuuluivat Rantasalmi ja Sulkava. Ympäristötoimen palvelut muodostuivat rakennusvalvonnasta, ympäristövalvonnasta (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 0,30 miljardia euroa vuodesta 2021, jolloin vuosikate oli varsin vahva. Vuosikate oli parin viime vuoden tapaan selvästi yli poistotason ja myös nettoinvestointien. Vaikka toimintakate heikkeni yli 2 miljardia euroa, niin verotulojen hyvä kasvu piti vuosikatteen edellisvuoden tapaan varsin vahvana. Toimintakate heikkeni, koska toimintakuluissa oli selvää kasvua ja toimintatuotot vähenivät (koronatuot vähenivät). Kuntien tilikauden tulos oli kuitenkin selvästi positiivinen 1,23 miljardia euroa. Tilikausi oli kuitenkin negatiivinen 93 kunnassa, kun vuonna 2021 tulos oli negatiivinen 60 kunnassa. Mutta kuntien taseen kertynyt ylijäämä kasvoi hieman yli 15 miljardin euron. 12 kunnalla oli taseessa kertynyttä alijäämää, alijäämäisten kuntien määrä laski kahdella vuodesta 2021.

Vuosikate heikkeni kaikissa kuntakokoryhmissä, kuten se oli heikentynyt kaikissa ryhmissä vuonna 2021. Kaikissa ryhmissä vuosikate ylitti vielä poistotason. Negatiivisen vuosikatteen kuntia oli 14 kappaletta ja niistä 10 oli alle 6 000 asukkaan kuntaa, loput alle 20 000 asukkaan kuntaa.

Valtionosuudet kasvoivat noin 650 miljoonalla euroa eli 6,4 prosenttia johtuen pääasiassa hallitusohjelman mukaisesta tehtävänlaajennuksesta, valtionosuuksien tason korotuksesta ja indeksitarkistuksesta.

Kuntien verotulot kasvoivat yli 5 prosenttia. Tästä kunnallisveron tuotto kasvoi 5,1 prosenttia, osuus yhteisöverosta 6,5 prosenttia (kunnilla vuosina 2020 ja 2021 ollut 10 prosenttiyksikön korotus aiheutti vielä viime vuonna noin 205 miljoonan euron lisätulon) ja kiinteistöveron tuotto kasvoi myös selvästi (6,2 %). Parhainta verotulojen kasvu oli verotuloissa (kunnallisvero ja osuus yhteisöveron tuotosta) ja valtionosuuksissa prosentuaalisesti tarkastellen oli yli 100 000 asukkaan kuntakokoryhmässä ja heikointa pienimmässä kokoryhmässä, kiinteistövero oli poikkeus.

Kuntien nettoinvestoinneissa tapahtui selkeä lasku, joka johtui pääasiassa Helsingin kaupungin erittäin suurista investointihyödykkeiden luovutustuloista (Helsingin kaupungin liikennelaitoksen yhtiöittäminen). Helsingin luovutustulot olivat noin 855 milj. euroa viime vuonna. Lisäksi vaikuttivat kuntien suorittamat sosiaali- ja terveystilojen myynnit. (Brutto)investoinnit sen sijaan kasvoivat vuoden 2021 3,94 mrd. eurosta viime vuoden 4,20 mrd. euroon.

Kuntien lainakanta väheni ensimmäistä kertaa koko 2000-luvun aikana. Lainakanta väheni poikkeuksellisesti noin 410 milj. euroa eli -2,1 prosenttia vuonna 2022 prosenttia. Lainakanta laski noin 18,719 mrd. euroon eli 3 392 euroon/asukas.

Lainakanta ylitti maan keskiarvon 135 kunnassa, kuten oli tilanne myös vuosina 2020 ja 2021. Erot kuntien välillä ovat suuret: Enonkoskella, Hirvensalmella ja Kauniaisissa kunnalla ei ollut vuonna 2022 lainkaan lainaa, kun taas Lestijärvellä sitä oli noin 16 496 euroa/asukas.

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

Rantasalmen kunnan taloudellinen kehitys

Rantasalmen kunnan talous on viime vuodelta noin 1,0 milj. € ylijäämäinen. Positiiviseen tulokseen vaikuttivat mm. toimintatuottojen kasvu, valtion koronakustannusten korvaukset, valtionosuus- ja verotulokertymät olivat arvioitua paremmat.

Verotulot olivat noin 0,9 milj. € arvioitua suuremmat. Verotulojen positiivinen kertymä koostui sekä kasvaneista tuloveroista, kiinteistöveroista että yhteisöveron tuottojen kasvusta. Yhteisöveron kertymä oli tilinpäätös vuonna 644 000 € arvioitua suurempi.

Valtionosuudet olivat noin 71 000 € arvioitua suuremmat. Valtionosuudet olivat vähentyneet vuosi vuodelta ja oli odotettavissa, että laskusuhdanne tasaantuisi.

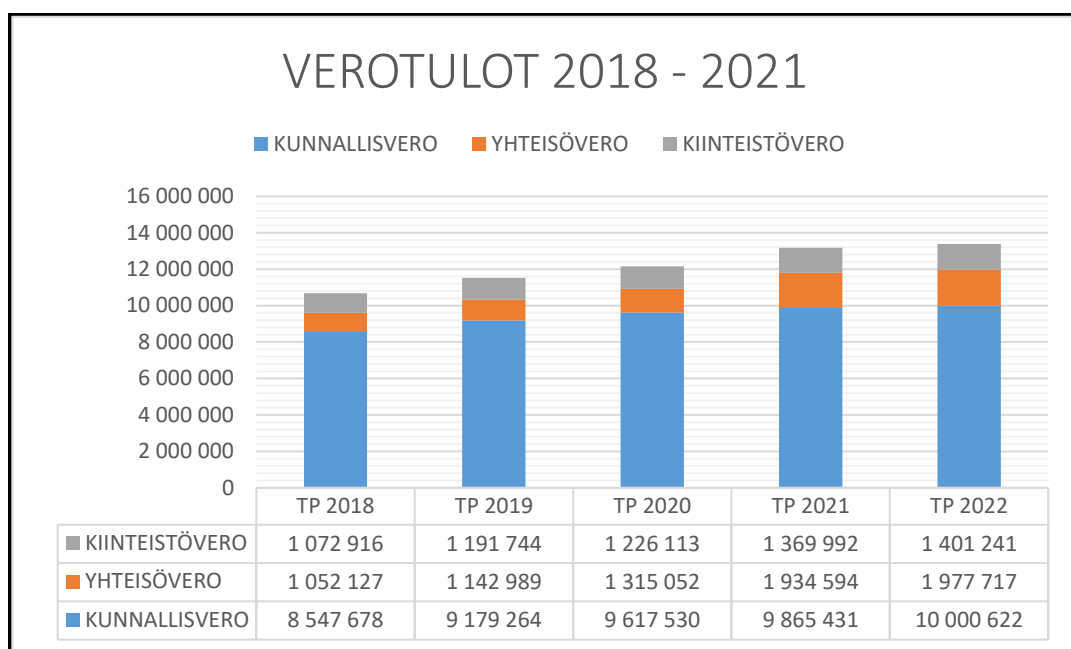
Rantasalmen kunnan toimintatuotot olivat n. 900 000 € arvioitua suuremmat. Suurin ennakoimaton kertymä muodostui valtion korvauksista Covid 19 kustannuksiin sekä maahanmuutto. Valtio korvasi Covid 19 lisäkustannuksia (näytteenotto, rokotus yms.) n. 261 000 €:lla ja maahanmuuttotautistaan opetusta (hanke) 45.000 €:lla.

Rantasalmen kunnan toimintakulut pienenevät vuoteen 2021 verrattuna noin 1 684 000 €, joka johtui lomitus toiminnan siirtymisestä Mikkelin kaupungille 1.1.2022. Toimintakulut ylittyivät noin 735 000 €:lla. Terveystalolle maksettavat Covid 19 lisäkulut sekä lääkekulut, nämä kulut tuloutu kunnalle, Järvi-Saimaan Palvelut Oy:lle maksettiin korvauksia ennakoitua enemmän, vuosiloman sijaiset sekä määräaikaisten palkkaus oli ennakoitu suuremmat.

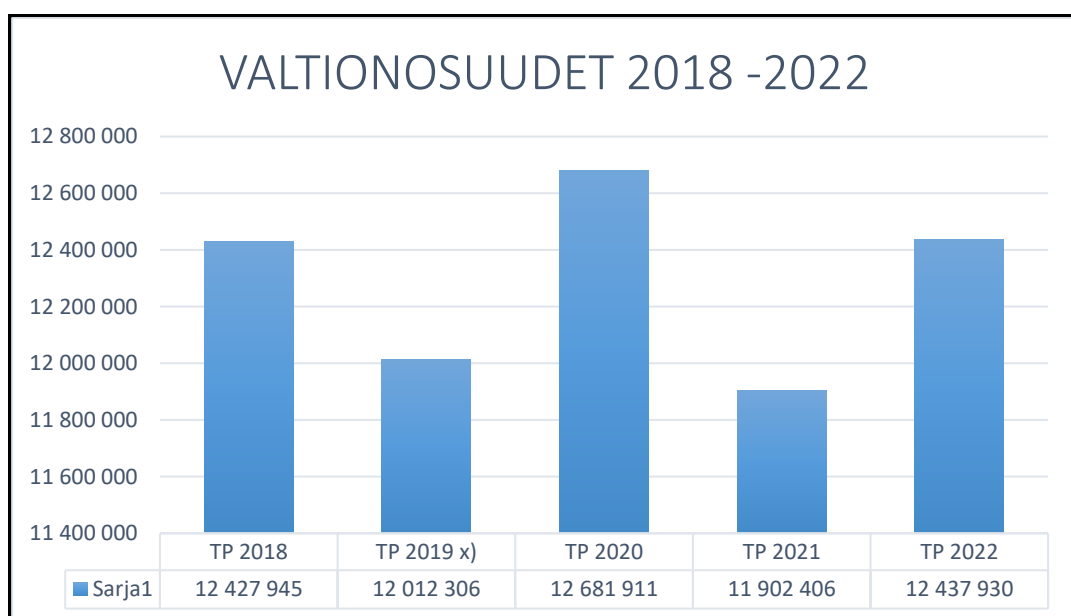
Vesi- ja viemärlaitoksen ulkoiset toimintatuotot kasvoivat edellisestä vuodesta n. 47 000 € lisääntyneen kulutuksen sekä korotettujen käyttö- ja perusmaksujen vuoksi. Laitoksen ulkoinen liikevaihto oli tilinpäätös vuonna n. 630 000 €. Veden kulutus kasvoi ollen tilinpäätös vuonna 2021 n. 165 000 m³ ja vuonna 2022 n. 159 000 m³. Toimintakulut olivat noin 80 000 € arvioitua enemmän. Asiantuntijapalveluita hankittiin mm. vesiosuuskuntien liittymisselvityksiin sekä vesihuollon kehittämiseen. Vesi- ja viemärlaitoksen tulos jäi kuitenkin positiiviseksi + 35 000 €.

Tilinpäätöksen 2022 jälkeen taseeseen muodostuu kumulatiivista ylijäämää vesi- ja viemärlaitos mukaan lukien noin 3,2 milj. €.

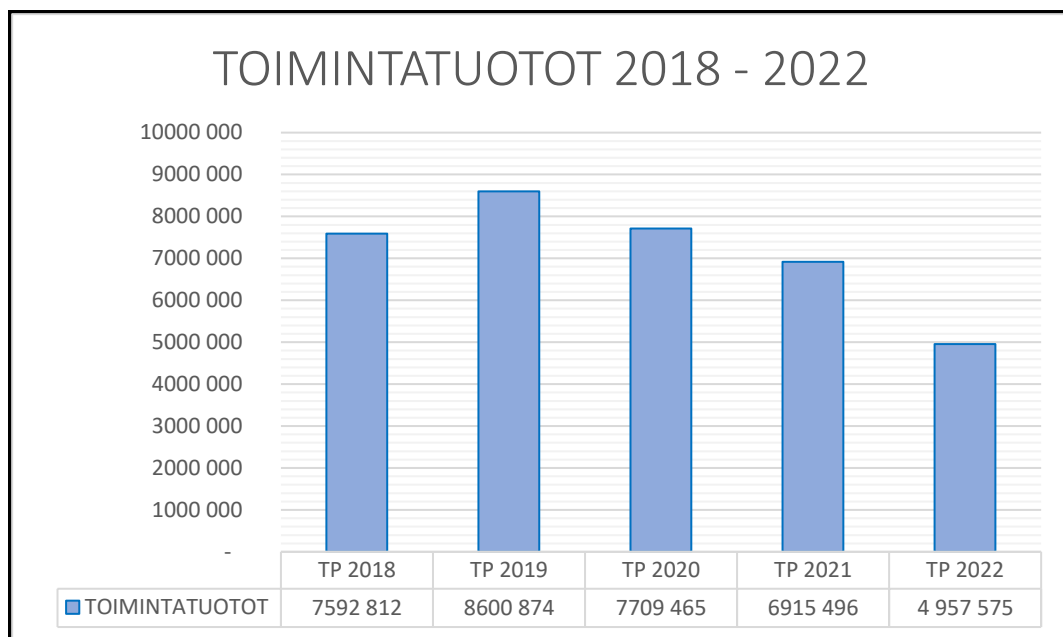
Talouden kehitys vuosilta 2018 – 2022



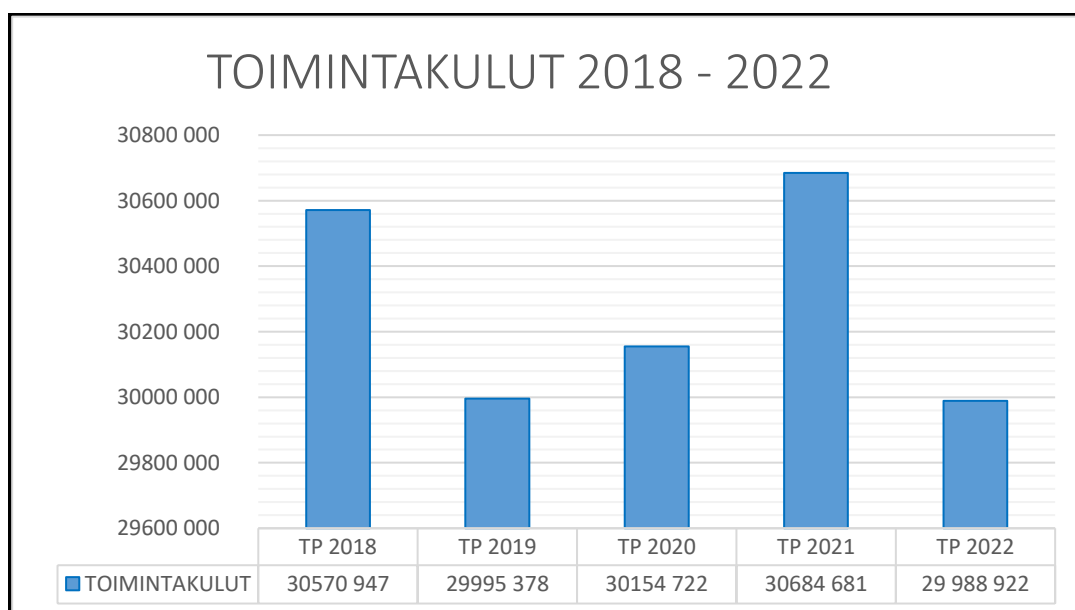
Taulukko 1: Rantasalmen kunnan verotulojen kehitys 2018 – 2022



Taulukko 2: Rantasalmen kunnan valtionosuuksien kehitys 2018 – 2022
x) sisältää harkinnanvaraista valtionosuutta 480 000 €

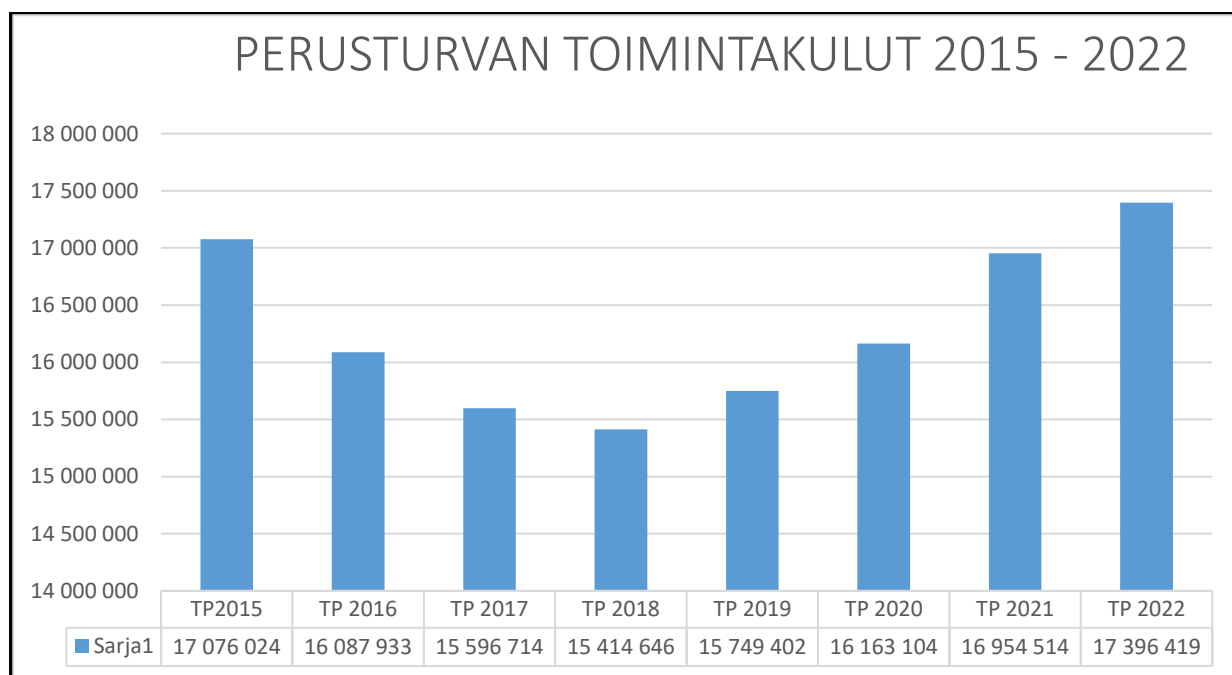


Taulukko 3: Toimintatuotot 2018 – 2022 (ulkoinen, sis. vesi- ja viemärilaitos)

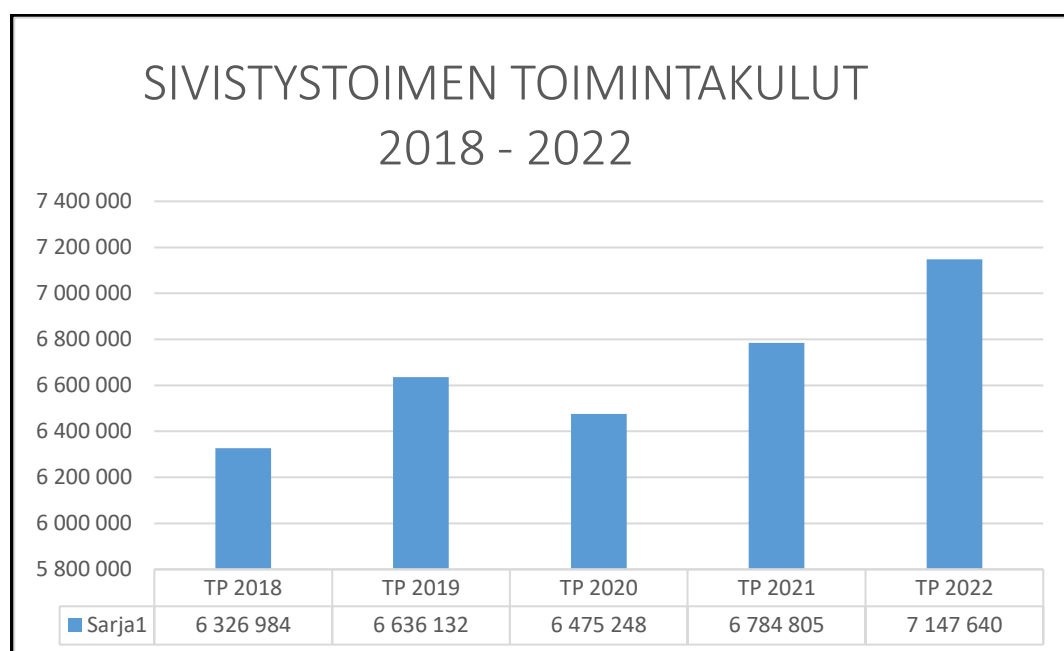


Taulukko 4: Toimintakulut 2018 – 2022 (ulkoinen, sis. vesi- ja viemärilaitos)

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.

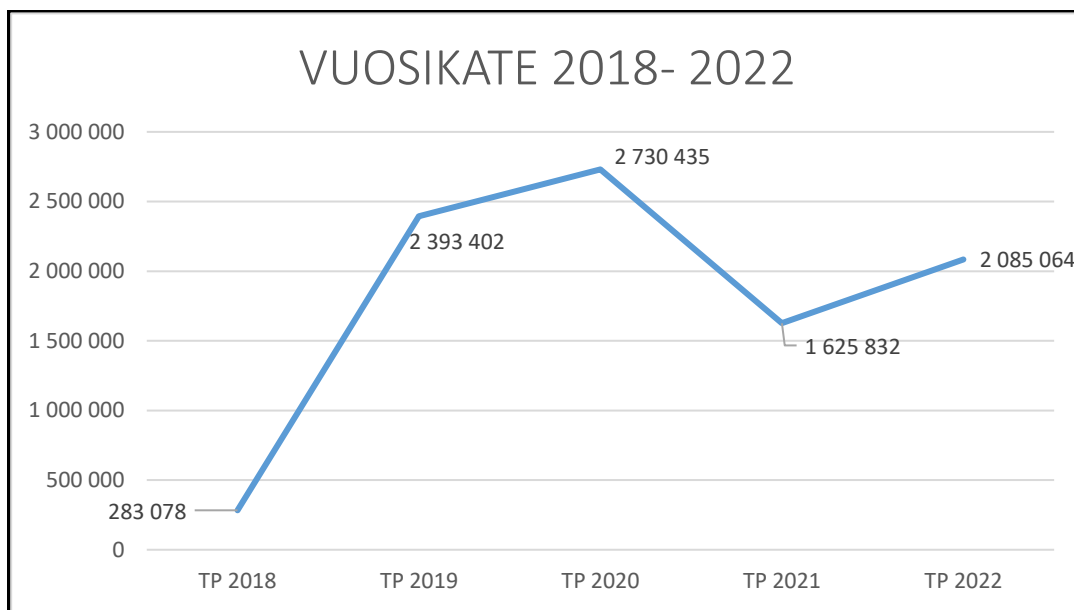


Taulukko 5: Perusturvan kulut 2015 – 2022



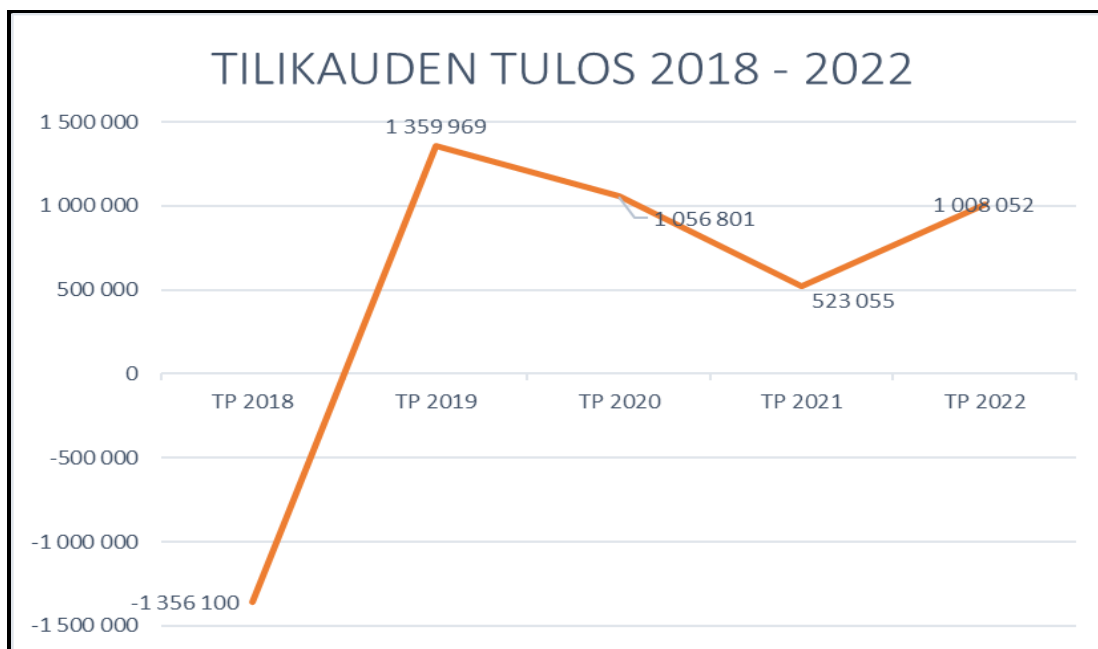
Taulukko 6: Sivistystoimen kulut 2018 – 2022

Vuoden 2022 vuosikate on noin 2,0 milj. €, mikä on noin 0,4 milj.€ edellisvuotista parempi. Vuosikate tilinpäätösvuonna on noin 630 €/asukas, kun vuonna 2021 vuosikate oli noin 480 €/asukas.



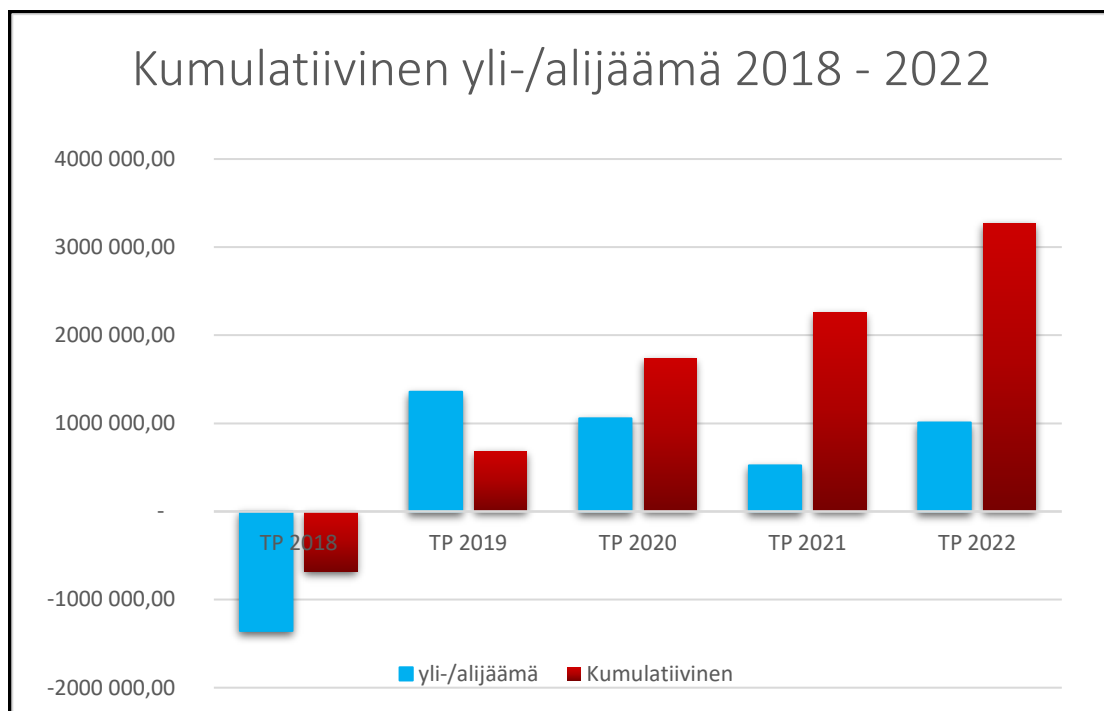
Taulukko 7: Rantasalmen kunnan vuosikate 2010 - 2021

Rantasalmen kunnan vuoden 2022 tulos on positiivinen 1,0 milj. €.

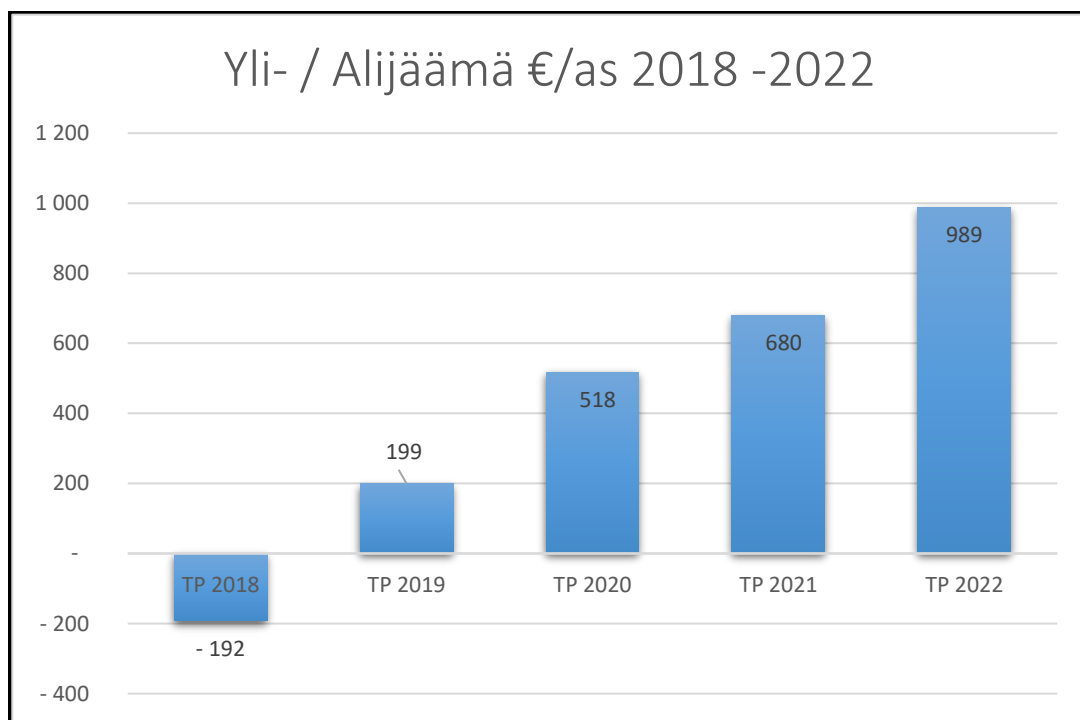


Taulukko 8: Rantasalmen kunnan tilikauden tulos 2018 – 2022

Ylijäämää kunnan taseessa on tilinpäätös vuoden jälkeen noin 3,2 milj. €.



Taulukko 9: Rantasalmen kunnan kumulatiivinen yli-/ alijäämä 2018 - 2022



Taulukko 10: Rantasalmen kunnan kumulatiivinen yli-/ alijäämä 2018 – 2022, € / as.

Investoinnit

Talousarviovuonna kunnan sekä vesi- ja viemärlaitoksen rakentamisen investointien toteuttamiseen oli talousarviomuutosten jälkeen yhteensä noin 2,8 milj. €:n määräraha-avaraus. Investointien toteutuma jäi alle puoleen suunnitellusta, johtuen siitä, että paloaseman toteutukseen ei saatu toivottua avustusta ja rakentamisen rahoitus- ja toteutustapa harkittiin uudestaan yhteistyössä tulevan hyvinvointialueen kanssa ja päiväkodille hankittujen keittiölaitteiden ja irtokalusteiden toimitusaika siirtyi vuodelle 2023. Myös matkailun kehittämiseen ja koirapuistoon varatut suunnittelu- ja toteutusmäärärahat siirtyivät tulevalle vuodelle hankkeiden toteutuksen siirryttyä. Paloaseman rakentamiseen varattua määrärahaa kohdennettiin mm. Mustalahden polttoaineenjake-lun maanrakentamiseen, aurinkorannan kaava-alueen infran suunnittelun aloittamiseen ja lukion remonttiin. Lisämäärärahalla hankittiin koulukeittiölle pata ja uuni ja lattian-pesukone.

Lukiorakennuksessa toteutettiin fyysikanluokan ja koulukeskuksella salin sosiaali- ja varastotilojen saneeraukset. Uuden päiväkodin rakentaminen alkoi ja kunnanvirastolle tehtiin kuntotutkimukset.

Katuvalaistuksen pitkän tähtäimen suunnitelma valmisteltiin ja hyväksyttiin vuoden 2023 alkupuolella. Poikkitie, Ohitustien ja kunnanviraston alueen liikennejärjestelyihin liittyvät suunnittelut jatkuivat.

Vesi- ja viemärlaitos

Vesi- ja viemärlaitoksen osalta on aloitettu valvonta-automaatiojärjestelmän päivitys, joka valmistuu 2023.

Ruutananharjun vesilaitoksen tehostamisen esisuunnitelma teetettiin.

Vedenjakeluverkoston saneeraukseen tarkoitetusta määrärahasta käytettiin n. 51 000 € virtausmittarien asennukseen verkostoon sekä verkostomallinnukseen.

Kaukalovuoren vesilaitoksella tehtiin alkukesästä alavesisäiliön pesu, hyödyntäen robotti- imuria. Tämän menetelmän turvin allas voitiin pitää koko ajan käytössä, eli toimenpiteet tehtiin aiheuttamatta katkoksia veden jakeluun. Robotti-imurin avulla saatiin myös tietoa altaan rakenteiden kunnosta, joissa ei onneksi havaittu poikkeamia.

Jätevedet Rantasalmella käsitellään 1980 valmistuneella jätevedenpuhdistamolla. Jätevedenpuhdistamon toimintaa tarkkailtiin vuonna 2022 kuormitustarkkailuohjelman mukaisesti. Toiminta ei täyttänyt kaikilta osin ympäristöluvan vaatimuksia. Jätevedenpuhdistamon saneerauksen toteutussuunnittelu teetetään 2023, jonka jälkeen vanhan laitoksen rakenteita hyödyntävä saneeraus voidaan toteuttaa.

Rantasalmen viemäriverkkoa saneerattiin syksyn aikana noin 450 metrin osuudelta Urheilutie-Härkätie-Sudentien alueella. Viemäri ja sen yhteydessä olevat tarkastuskai-vot oli viemärikuvauksissa havaittu erittäin huonokuntoisiksi. Viemäri saneerattiin su-juttamalla, ja kaivoja betonoitiin 12 kappaletta. Kustannukset olivat n. 100.000 €. Vie-märin saneerauksia jatketaan tehtyjen kuvausten perusteella vielä 2023 vuonna.

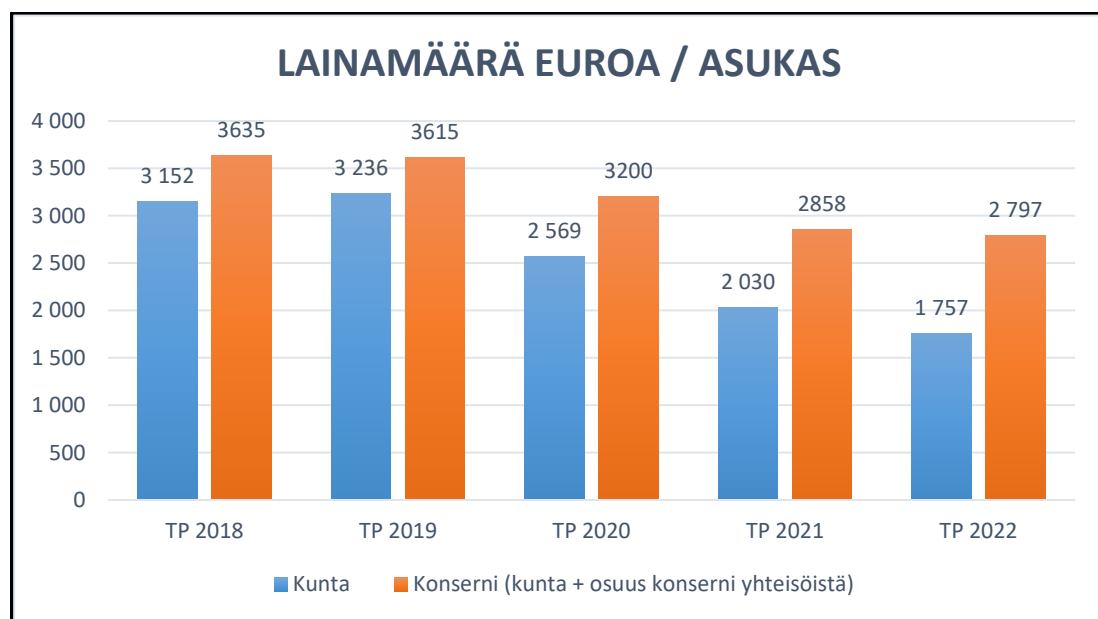
Automaation osalta Rantasalmella on valmisteltu veden tuotantoa ja jakelua koskevaa päivitystä, jossa siirrytään samaan järjestelmään Juvan ja Sulkavan kuntien kanssa. Urakka jakautuu kahdelle vuodelle, valmistuen loppukesällä 2023.

Myös Porosalmen matkailualueen veden jakelun turvaaminen sekä Mustalahti-Porosalmi vesiosuuskunnan liittyminen vesi- ja viemärlaitokseen ovat olleet isoja teemoja Rantasalmella vuonna 2022.

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 1 757 € / asukas. Konsernin lainakanta Rantasalmen kunnassa oli erittäin maltillinen, lainamäärä oli 2 797 € / asukas. Suomessa keskimääräinen lainakanta on 3 300 € / asukas ja konsernissa lainaa on keskimäärin noin 6 000 € / asukas.

Lainakanta oli vuoden lopussa kokonaisuudessaan n. 5,7 milj. €. Lainakantaan lasketaan mukaan sekä pitkäaikaiset että lyhytaikaiset lainat. Sekä pitkäaikaisten lainojen että lyhytaikaisten lainojen korkotaso on ollut erittäin matala. Kunnan lainakanta on pääosin sidottu kiinteään korkoon, jolloin korkoriski on maltillinen.



Taulukko 11: Rantasalmen kunnan ja konsernin lainamäärä (€/as) 2017 – 2022

1.1.6. TOIMINTAKERTOMUKSET

Suomen Terveystalo Oy:n kertomus tilinpäätösvuodesta 2022 / Pauli Haapanen

Vuoden 2022 aikana sosiaali- ja terveyspalveluissa palattiin koronapandemian jälkeen kohti normaalia toimintaa. Pandemian hoidon tapaan siirtyminen tapahtui Itä-Savon sairaanhoitopiirin ohjeistuksen mukaisesti. Hengitystieinfektioiden hoito sekä koronatestaus toteutettiin terveysaseman yhteyteen edellisenä vuonna perustetulla konttiaseamalla, jossa hoidettiin Rantasalmen kuntalaisten lisäksi myös sulkavalaisia. Vuoden loppupuolella valmistauduimme hyvinvointialueiden aloitukseen ja tuotannon siirtymiseen Etelä-Savon hyvinvointialueelle. Kokonaisuutena vuosi oli työntäyteinen, mutta sitoutuneen henkilöstön ansioista palveluiden saatavuus oli koko vuoden ajan hyvällä tasolla. Sote-henkilöstön saatavuuden vaikeutuminen näkyy selvästi myös Rantasalmella, vaikka vuoden 2022 aikana henkilöstöä saatiin rekrytoitua palvelutautantoon riittävästi. Jatkossa varsinkin sijaisten saatavuuden parantaminen on avainasemassa palveluiden tuottamisen turvaamiseksi.

Terveysaseman toiminnassa hyödynsimme etäpalveluita paikallisen henkilökunnan tukena niin lääkäreiden kun hoitajien osalta. Kokeilimme onnistuneesti myös hoidontarpeen arvioinnin toteuttamista kokonaan etäpalveluiden toimesta. Kokonaisuudessaan terveysasemalla oli vuoden aikana 5102 lääkärikäyntiä ja 6377 hoitajakäyntiä. Kiireettömään lääkärin hoitoon pääsi vuoden aikana keskimäärin noin viikossa (t3 8 päivää) ja lähete erikoissairaanhoitoon tehtiin noin 14%:ssa lääkärikäynneistä. Suunterveydessä hammaslääkärin kiireettömään hoitoon pääsi noin kymmenessä päivässä. Vuodeosaston potilasmäärä vaihteli 12–17 välillä ja keskimääräinen hoitojakson pituus oli noin kaksi viikkoa.

Väestön ikääntyessä myös Rantasalmella tarve ikääntyneiden palveluille kasvaa tasaisesti. Palvelukeskus Mäntylä toimi koko vuoden käytännössä täydellä kapasiteetilla täyttöasteen ollessa 95%. Kuuselassa keskimääräinen täyttöaste oli 86%. Paikallisten palvelukotien lisäksi yksittäisiä kuntalaisia asui myös hoivakodeissa Rantasalmen ulkopuolella. Kotihoidon asiakasmäärä kasvoi vuoden aikana tasaisesti ja säännöllisen kotihoidon piirissä oli vuoden lopussa 66 asiakasta.

Järvi-Saimaan kansalaisopisto, Rantasalmen toimipisteen kertomus tilinpäätös- vuodesta 2022 / Janne Ikonen

Koronapandemian tuomien rajoitusten poistuttua vuonna 2022 Järvi-Saimaan kansalaisopiston Rantasalmen toimipisteen opetustoiminta kasvoi hieman edellisvuoteen nähden.

Vuoden 2022 lukuja: toteutuneita kursseja oli 143 ja niille osallistui 1691 henkilöä (kaikki opetus, brutto). Opetustunteja annettiin vuonna 2022 yhteensä 3922. Näistä vapaan sivistystyön tunteja oli 3774 ja muuta / myyntikoulutusta 149 tuntia.

Vuonna 2022 Suurin koulutusala on ollut musiikki 1936 tuntia (v. 2021: 1990 tuntia); toiseksi suurin kädentaidot 843 tuntia (v. 2021: 672 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 mm. musiikkiteatterin ja studiotekniikan osalta **562** tuntia.

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

Vuosi 2022 jatkoi merkillisten vuosien sarjaa, vaikka pahin koronatilanne vuoden kuluessa hellittikin. Suurin muutos koettiin 24.2.2022, kun Venäjä yksipuolisesti ja raukka-maisesti hyökkäsi Ukraina. Hyökkäyksen myötä myös Etelä-Savoon saapui paljon ukrainalaisia pakolaisia. Onneksi alueella oli halua ja kykyä toivottaa heidät lämpimästi tervetulleiksi. Ukrainan päättäväinen vastarinta yllätti Venäjän, mutta niin yllätti myös länsimaiden yhtenäisyys.

Voimakas liki 10-prosentin inflaatio teki taloudellisesta toimintaympäristöstä haastavan. Useissa JSP:lle tärkeissä hankintaerissä hintojen nousu oli tätäkin suurempaa, kun erityisesti energia, kemikaalit ja ruoka kallistuivat voimakkaasti. JSP toimi omistajiensa inflaatiopuskurina syksyllä 2021 sovituin hinnoin ja nollatulot oli näissä olosuhteissa torjuntavoitto.

Järvi-Saimaan Palvelut on olemassa alueen asukkaita varten ja merkittävä työllistäjä alueella. Myös yritysyhteistyö on tärkeä osa toiminta-ajatustamme hyvinvointia alueelle ja asukkaille. Solmimme vuoden aikana 15 uutta puitesopimusta paikallisten yritysten kanssa. Osaamisen kehittämistä vauhditti kehityshankkeemme Kestävä ja vaikuttava kuntatekniikan palvelumalli, jolle on kertynyt yli 600 koulutus- ja työpapajäivää.

Viime vuosi näytti monilla eri tasoilla, että yhdessä pärjäämme. Keväällä 2022 kokoonnuimme yhtiön omistajien kanssa pohtimaan tulevaa. Mistä saadaan tulevaisuuden osaajat? Miten korjausvelan haasteet ratkaistaan? Kuinka erilaiset lakihankkeet, kuten vesihuoltouudistus, TE-uudistus tai vihreä siirtymä vaikuttavat? Pohdintoihin otettiin mukaan myös Mäntyharjun, Pertunmaan ja Puumalan kunnat liittyen hyvinvointialueen aloittamiseen. Tältä pohjalta JSP:n hallitus hyväksyi syksyllä 2022 päivitetyn liiketoimintasuunnitelman ”samalla puolella pöytää” ja ylimääräinen yhtiökokous käynnisti suunnatun osakeannin Mäntyharjun, Pertunmaan ja Puumalan kunnille.

Suunnatun osakeannin perusteella Mäntyharjun, Pertunmaan ja Puumalan kuntien ateriapalvelut ja Puumalan kunnan puhtauspalvelut siirtyivät 31.12.2022 Järvi-Saimaan Palvelut Oy:lle. Samassa yhteydessä myös Essoten Mäntyharjun ja Pertunmaan puhtauspalveluhenkilöstö siirtyi yhtiöön. Kaikkiaan yhtiö sai vuoden vaihteessa noin 50 uutta työntekijää ja kaksi uutta omistajakuntaa. Hyvinvointialueiden aloittaessa JSP:n omistavat Juvan, Rantasalmen, Sulkavan, Mäntyharjun, Pertunmaan ja Puumalan kunnat sekä hyvinvointialue Eloisa.

Kiitän lämpimästi henkilöstöä, asiakkaita, hallitusta sekä yhteistyökumppaneita! Kat-somme rohkeasti eteenpäin – samalla puolella pöytää!

1.1.7. TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN

Veroprosentteja ei muutettu talousarviovuodelle vaan ne säilyivät samana kuin edellisenä vuonna. Vuoden 2021 loppuun päättyneen tasapainottamisohjelman toimenpiteet ovat edelleen osittain käytössä.

1.1.8. TALOUSARVIOON TEHDYT MUUTOKSET TILINPÄÄTÖSVUONNA

Tilinpäätösvuonna talousarvion tehtiin seuraavat määrärahamuutokset:

Kvalt 28.2.2022 § 11: Messukontin määrärahamuutos

- 15 000 €:n lisäys elinvoima (kp 1395) toimintamenoihin, tili (4581).

Kvalt 6.2.2022 § 36: Lisämääräraha investoinnit 2022/9361 Rantasalon peruskoulun kalusto ja 9672 koulukeskuksen valmistuskeittiö

- 7 600 €:n lisäys Rantasalmen peruskoulun kalusto (kp 9361)
- 36 000 €:n lisäys koulukeskuksen valmiuskeittiön laitehankintaan (kp 9672)

Kvalt 4.7.2022 § 44: Määrärahamuutos talousarvioon 2022 / kansalaisopisto

- 11 577 €:n lisämääräraha kansalaisopiston toimintamenoihin sitovalle tasolle 35001

Kvalt 4.7.2022 § 45: Määrärahamuutos talousarvioon 2022 / maahanmuutto

- 110 000 €:n lisämääräraha toimintatuotot (kp 1340)
- 110 000 €:n lisämääräraha toimintakuluihin (kp 1340)

Kvalt 10.10.2022 § 59: Talousarviomuutos

- 150 000 €:n lisämääräraha kp 9121 maa- ja vesialueet

Kvalt 19.12.2022 § 83: Talousarviomuutos 2022 / 13850 Hankkeet

- 22 184 €:n lisämääräraha toimintamenoihin (kp 1806)
- 20 000 €:n lisämääräraha toimintatuloihin (kp 1806)

Kvalt 19.12.2022 § 84: Talousarviomuutos 2022, 30501 Varhaiskasvatus

- 65 000 €:n lisämääräraha varhaiskasvatuksen toimintakuluihin sitovalla tasolla 30101

Kvalt 19.12.2022 § 85: Talousarviomuutos 2022, 31001 Perusopetus

- 50 000 €:n lisämääräraha perusopetuksen toimintakuluihin sitovalla tasolla 31001.

Kvalt 19.12.2022 § 86: Talousarviomuutos 2022 / 37000 Kiinteistöt

- 26 800 €:n lisämääräraha toimintamenoihin sitovalla tasolla 37000.

- 37 400 €:n määrärahavähennys toimintatuottoihin

Kvalt 19.12.2022 § 87: Talousarviomuutos 2022 / 38000 Maa- ja metsätilat

- 30 000 €:n lisämääräraha toimintamenoihin
- 207 000 €:n määrärahalisäys toimintatuottoihin.

Kvalt 19.12.2022 § 88: Talousarviomuutos 2022 / 38500 Tekniset palvelut

- 25 000 €:n lisämääräraha toimintamenoihin
- 790 €:n määrärahavähennys 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 kattanut noin puolet Rantasalmen kunnan budjetista. Valtakunnassa monta vuotta valmisteltu SOTE - uudistus etenee nykyisen hallituksen esityksen pohjalta. Vuoden 2023 alusta lukien maakunnan kokoiset alueet vastaavat SOTE kokonaisuudesta. SOTE kustannuksien siirtyminen pois kunnilta aiheuttaa sen, että valtionosuudet ja verotulot tulevat radikaalisti pieneneväksi.

Kunnan tulorahoitus ei riitä investointien rahoittamiseen vaan suurimmat investoinnit on rahoitettava pitkäaikaisilla lainoilla tai mahdollisesti muilla rahoitusmuodoilla kuten kiinteistöleasing. Vuoden 2022 aikana ei juurikaan ollut käytössä tilapäisluottoja, joka omalta osaltaan pienentää lainakantaa.

Suurehkoja investointitarpeita on terveyskeskuksessa, palvelukeskus Mäntylässä, koulukeskuksessa, jäteveden puhdistamolla sekä infrastruktuurissa (kadut, putkistot yms.) yleensä. Jäteveden puhdistamon peruskorjaus on vesi- ja viemärlaitoksen suurin yksittäinen investointi lähivuosina. Koulukeskuksesta on yleissuunnitelma, jonka mukaan tulevinakin vuosina on odotettavissa investointitarpeita. Uuden paloaseman hankinnan on arvioitu alkavan vuoden 2023 aikana. Yleisessä infrastruktuurissa on jatkuvaa investointi tarvetta ja olemassa olevaa korjausvelkaa.

Osasta kiinteistöistä on aktiivisesti luovuttu joko myymällä tai purkamalla osa tai koko rakennus. Vuokra-asumisen kehittämiseksi on aloitettu uudiskohteen suunnittelu.

1.1.10. HENKILÖSTÖ

Rantasalmen kunnan henkilöstömäärä on vähentynyt vuosien varrella. Henkilöstömäärä on muuttunut organisaatioiden muutosten ja taloudentasapainottamisen edellyttämien säästötoimien vuoksi. Tarkemmat henkilöstötiedot käyvät ilmi erillisestä henkilöstötilinpäätöksestä.

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

Henkilöstö	2018	2019	2020	2021	2022
Vakituiset	142	138	127	122	86
Määräaikaiset	37	26	34	29	30
Yhteensä	179	164	161	151	116
Henkilöstökulut (1000 €)	7 517	7 298	6 862	7 034	5 591

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 talousarviolainaa ei tarvinnut nostaa.

Kunnan maksuvalmius on ollut hyvä tilinpäätösvuoden aikana. Tilapäisluoton tarve on ollut vähäinen, lainaa on tarvinnut käyttää vain kerran. Tilapäisluottojen korkotaso on ollut tilinpäätösvuonna lähellä nollaa. Tilapäisluottoa käytettäessä korkotason nousu luonnollisesti lisää rahoitusriskiä. Korkotaso on ollut alhainen, joten siltä osin rahoitusriski ei ole ollut merkittävä. Valtionosuuksien ja verotulojen kehitys SOTE maakuntauudistuksen yhteydessä tuo epävarmuutta kuntatalouden rahoituksen riittävyyteen.

Kiinteistöriskit

Tyhjillään tai vajaa käytössä olevat kiinteistöt tuottavat kuluja, joita ei voi täysimääräisesti kattaa vuokratuloilla. Vajaakäyttöisiä kiinteistöjä on asumisessa, teollisuudessa ja palvelurakennuksissa.

Kiinteistöissä riskinä on myös kiinteistöjen yleisen arvon pieneneminen sekä ns. korjausvelan kasvu sekä kiinteistöomaisuuden arvojen määrittely kunnan taseessa. Kiinteistöriskiä on vähennetty aktiivisella kiinteistöjen myynnillä ja purkamisella.

Vahinkoriskit

Kunnan henkilöstö on vakuutettu lakisääteisesti. Kunnan omaisuus on myös vakuutettu. Kunnalla on käytössä johdon ja toiminnan vastuuvakuutukset. Vakuutusturvan vuosineuvottelut on käyty ja yksittäisiä kohteita on päivitetty tarvittaessa.

Ikärakenne / huoltosuhde

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

Kuntaliiton ennusteen mukaan vuonna 2040 Rantasalmen kunnan huoltosuhde olisi yli 110.

Henkilöstöriskit

Avainhenkilöiden vaihtuminen, pidemmät poissaolot tai muutokset organisaatorakenteessa aiheuttavat henkilöstön osalta epävarmuutta, vajeus henkilöstössä kuormittaa enemmän ja aiheuttaa riskejä henkilöstön osalta. Tarkemmin henkilöstöriskiä käsittelee henkilöstöjaos, yhteistyötoimikunta ja henkilöstötilinpäätös.

Asukasmäärä ja työllisyystilanne

Tilinpäätösvuonna 2010 Rantasalmen kunnan asukasmäärä laski alle 4 000. Tällä hetkellä kunnan asukasluku on noin 3 309. 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	2018	2019	2020	2021	2022
Asukasluku 31.12.	3 512	3 432	3 363	3 329	3 309
Muutos	- 41	-80	-69	-34	-20
Työttömyysaste %	11,1	12,5	13,2	10,3	9,0

Koronavirus

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

Ukrainan sota / maahanmuutto

Venäjän hyökkäys ei siis näytä käynnistävän taloustaantumaa, mutta selvän inflaatiopiikin se on aiheuttanut jo ennestään korkeaksi nousseisiin energiahintoihin ja laajemmin yleiseen hintatasoon. Sodan vakavimmat talousvaikutukset voivat tulla viiveellä, jos ennestään laahanneita investointeja ryhdytään jarruttelemaan nousevien kustannusten, raaka-ainepulan ja kasvaneen epävarmuuden edessä.

Rantasalmen kunta tarjosi kuntapaikan 50:lle tilapäistä suojelua hakeneelle ukrainalaiselle sotapakolaiselle.

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.

Matkailualue järvidesikylpylöineen käyttää toiminnassaan merkittävän määrän puhdasta vettä ja tuottaa samalla merkittävän määrän jätevettä. Tarpeeseen on tulevaisuudessa varauduttava vesiosuuskunnan ja vesi- ja viemärlaitoksen kapasiteetin turvaamisella. 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. Ilmastosuunnitelman tekeminen on käynnistetty.

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 sitovuustasoisin. Lisäksi toimialat ovat velvollisia raporttoimaan 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 tilinpäätös vaiheessa 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.

Omaisuuden 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.

Omaisuuden 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 €	2018 1.000 €	2019 1.000 €	2020 1.000 €	2021 1.000 €	2022 1.000 €
Toimintatuotot	7.593	8.601	7.709	6.915	4.958
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut	-30.571	-29.995	-30.155	-30.685	-28.989
Toimintakate	-22.978	-21.395	-22.445	-23.769	-24.031
Verotulot	10.673	11.514	12.159	13.170	13.380
Valtionosuudet	12.428	12.012	12.682	11.902	12.438
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	18	25	26	12	11
Muut rahoitustuotot	285	384	403	391	354
Korkokulut	-113	-123	-92	-78	-65
Muut rahoituskulut	-30	-25	-2	-2	-2
Vuosikate	283	2.393	2.730	1.626	2.085
Poistot käyttöomaisuudesta	-1.639	-1.033	-1.674	-1.103	-1.047
Satunnaiset tuotot					
Satunnaiset kulut					
Tilikauden tulos	-1.356	1.359	1.057	523	1.008
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1.356	1.359	1.057	523	1.008

Tuloslaskelman tunnusluvut	2018	2019	2020	2021	2022
Toimintatuotot/toimintakulut, %	24,8	28,7	25,6	22,5	17,1
Vuosikate/poistot %	17,3	231,6	163,1	147,4	193,6
Vuosikate, euroa/asukas	81	697	812	488	630
Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3 512	3 432	3 363	3 329	3 309

1.3.2. TOIMINNAN RAHOITUS

Rahoituslaskelma	2020 1.000 €	2021 1.000 €	2022 1.000 €
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	2.730	1.626	2 085
Satunnaiset erät, netto			
Tulorahoitukset korjauserät	-707	-52	-279
Toiminnan rahavirta	2.024	1.573	1.806
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-800	-950	-1.386
Rahoitusosuudet investointeihin	170	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus- tulot	953	60	388
Investointien rahavirta	323	-889	-998
Toiminnan ja investointien rahavirta	2.347	684	808
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset			
Antolainasaamisten vähennykset	22	22	22
Antolainaukset muutokset	22	22	22
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	200	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1.227	-1.444	-1.045
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1.236	-636	0
Lainakannan muutokset yhteensä	-2.463	-1.880	-1.045
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset	531	-932	779
Rahoituksen rahavirta	-1.910	-2.790	-244
Rahavarojen muutos	437	-2.106	564
Rahavarat 31.12.	2.626	520	1.084
Rahavarat 1.1.	2.189	2.626	520

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2018	2019	2020	2021	2022
Investoinnit					
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta	-4,340	-3.354	-1.007	- 4.016	-3.694,4
Investointien tulorahoitus, %	19,4	179	433,4	171,2	150,4
Lainanhoito					
Lainanhoitokate	0,29	1,60	2,14	1,85	2,76
Maksuvalmius					
Kassan riittävyys, pv	14	24	30	6	13
Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3 512	3 432	3 363	3 329	3 309

1.4. RAHOITUSASEMA

Rantasalmen kunnan tase 1.1 - 31.12

	2022 1.000 €	2021 1.000 €
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet	0	0
Aineettomat oikeudet		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2.812	2.660
Kiinteistöjen liittymismaksut	15	15
Maa- ja vesialueiden arvonnkorotus	651	746
Rakennukset	11.780	11.677
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1.825	2.033
Koneet ja kalusto	99	113
Ennakkomaksut ja keskenener.	559	301
Aineelliset hyödykkeet	17.741	17.545
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	13.048	13.166
Muut lainasaamiset	1.100	1.121
Muut saamiset	68	41
Sijoitukset	14.216	14.329
Pysyvät vastaavat	31.957	31.874
Toimeksiantojen varat		
Valtion toimeksiannot	21	21
Lahjoitusrahastojen varat	950	958
Muut toimeksiantojen varat	274	293
Toimeksiantojen varat	1.245	1.273
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	551	538
Lainasaamiset	0	0
Muut saamiset	361	383
Siirtosaamiset	121	208
Lyhytaikaiset saamiset	1.033	1.130
Saamiset	1.036	1.133
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	6	6
Rahoitusarvopaperit	6	6
Rahat ja pankkisaamiset	1.078	514
Vaihtuvat vastaavat	2.126	1.660
Vastaavaa	35.328	34.806

	2022 1.000 €	2021 1.000 €
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	14.000	14.000
Arvonkorotusrahasto		
Maa-alueiden arvonnkorotus	651	746
Osakkeet ja osuudet arvonnkorotus	7.473	7.473
Arvonkorotusrahasto	8.124	8.219
Edellisten tilik. yli-/alijäämä	2.264	1 741
Tilikauden yli-/alijäämä	1.008	523
Oma pääoma	25.396	24.483
Pakolliset varaukset		
Eläkevastuuvaraus		
Muut pakolliset varaukset		
Pakolliset varaukset		
Toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot	0	2
Lahjoitusrahastojen pääomat	958	966
Muut toimeksiantojen pääomat	274	298
Toimeksiantojen pääomat	1.232	1.266
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen		
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	4.708	5.650
Lainat julkisyhteisöiltä	0	10
Muut pitkäaikaiset velat	98	95
Pitkäaikainen	4.806	5.755
Lyhytaikainen		
Lainat rah. ja vak.laitoksilta	1.007	1.057
Lainat julkisyhteisöiltä	0	43
Saadut ennakot		5
Ostovelat	1.875	971
Muut lyhytaikaiset velat	122	157
Siirtovelat	890	1.074
Lyhytaikainen	3.894	3.302
Vieras pääoma	8.700	9.057
Vastattavaa	35.328	34.806

Taseen tunnusluvut	2018	2019	2020	2021	2022
Omavaraisuusaste-%	58,2	59,8	64,6	70,3	71,9
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	47,5	43,2	36,4	28,3	28,3
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	-192	199	518	680	989
Kertynyt yli-/alijäämä 1.000 euroa	-676	684	1.740	2.264	3.272
Lainakanta, €/asukas	3.152	3.236	2.569	2.030	1.757
Lainakanta 31.12, 1.000 €	11.073	11.107	8.639	6.759	5.813
Lainasaamiset 31.12, 1.000 €	1.201	1.165	1.143	1.121	1.100
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	3.190	3.263	2.596	2.068	2.064
Lainat ja vuokravastuut, 1000 €	11.203	11.197	8.731	6.884	6.829
Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3 512	3 432	3 363	3 329	3 309

1.5. KOKONAISTULOT JA –MENOT

TULOT	milj.€	%	MENOT	milj.€	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	4,96	15,9	Toimintakulut	28,99	92,3
Verotulot	13,38	42,9	- valmistus omaan käyttöön		0,0
Valtionosuudet	12,44	39,9			
Korkotuotot	0,01	0,0	Korkokulut	0,06	0,2
Muut rahoitustuotot	0,35	1,1	Muut rahoituskulut	0,00	0,0
Satunnaiset tuotot			Satunnaiset kulut		0,0
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-0,36	-1,2	+/-Pakollisten varausten muutos		0,0
			- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	-0,09	-0,3
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusos.inv.menoihin	0	0,0	Investointimenot	1,4	4,4
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,39	1,2			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainsaam.vähennykset	0,02	0,1	Antolainsaamisten lisäykset		0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1,04	3,3
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys		0,0
Oman pääoman lisäykset		0,0	Oman pääoman vähennykset		0,0
Kokonaistulot yhteensä	31,19	100	Kokonaismenot yhteensä	31,40	100

1.6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1. YHDISTELMÄ YHTEISÖISTÄ 31.12.2022

Konserniyhteisöt	
	osuus %
Tytäryhteisöt	
Yhtiöt	
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	
As Oy Sarvirivi	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 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	30,1

Muut osakkeet ja osuudet	kpl
Rantasalmen Matkailu Oy	577
Kiinteistö Oy Virastokeskus	9305
As Oy Mäntyrinne	413
Kiinteistö Oy Rantasalmen linja-autoasema	290
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 (32,13 %)
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 merkittävät 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 tytä- 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 yhdistämiseen yhdeksi yhtiöksi.

Kiinteistö Oy Rantasalmen Silva fuusioitui Kiinteistö Oy Rantasalmen Teollisuustiloihin 1.1.2022 alkaen.

Kiinteistö Oy Rantasalmen Vuokratalot muutettiin keskinäisestä kiinteistöosakeyhtiöstä ei-keskinäiseksi kiinteistöosakeyhtiöksi 1.1.2022 lukien. Yhtiön muuttaminen ei-keskinäiseksi osakeyhtiöksi mahdollistaa yhtiön toimimisen siten, että yhtiö kattaa kulunsa perimillään 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. Kiinteistöt Oy Rantasalmen Vuokratalot päivitti yhtiöjärjestyksensä 1.1.2022 alkaen. Yhtiö käynnisti uudiskohteen suunnittelun vuoden 2022 aikana.

Asunto Oy Rantasalmen Sarvirivin ja Asunto Oy Rantasalmen Hiltun yhtiöiden purkamistoimet on aloitettu. Asunto Oy Rantasalmen Hiltun omaisuus on luovutettu kokonaisuudessaan Rantasalmen kunnalle vuoden 2022 loppuun mennessä. Molempien yhtiöiden purkaminen saatetaan loppuun vuoden 2023 alkupuolella.

Kuntakonsernin vuoden 2022 tilinpäätös on noin 938 000 € ylijäämäinen. Kun huomioidaan edellisten tilikausien alijäämä, niin kumulatiivinen ylijäämä tilinpäätösvuoden jälkeen on noin 826 000 euroa. Kertynyttä ylijäämää on siten konsernitilinpäätöksessä 250 € /asukas.

ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Konserniyhtiöiden 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. Uudistuotanto asuntorakentamisessa olisi ensisijaisen tärkeää saada käyntiin, tämä tulee vaatimaan ulkopuolista rahoitusta. Myös korjausvelan vähentämiseksi ja välttämättömien korjausten toteuttamiseksi yhtiöt tulevat tarvitsemaan merkittävää ulkopuolista rahoitusta. Rahoitus pyritään järjestelemään lainamenettelyin ja myymällä omaisuutta.

Kiinteistöpuolen tulevaan kehitykseen vaikuttaa lähitulevaisuudessa korkojen nousu, inflaatio ja rakennuskustannusten kasvu. Näiden tunnistaminen ja huomioinen toiminnassa on erityisen tärkeää.

1.6.4. 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 valitsemat 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.

1.6.5. KONSERNITILINPÄÄTÖS JA TUNNUSLUVUT

Konsernituloslaskelma 1.000 €	2018	2019	2020	2021	2022
Toimintatuotot	23.810	24.778	24.084	24.242	23.025
Toimintakulut	-46.824	-46.110	-46.305	-48.044	-47.068
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	117	73	46	46	-1
Toimintakate	-22.897	-21.259	-22.099	-23.756	-24.044
Verotulot	10.673	11.514	12.108	13.121	13.331
Valtionosuudet	12.809	12.397	13.133	12.351	12.920
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	4	13	14	3	606
Muut rahoitustuotot	315	405	371	349	398
Korkokulut	-137	-143	-111	-99	-117
Muut rahoituskulut	-33	-29	-6	-7	-10
Rahoitustuotot ja -kulut	149	246	268	246	271
Vuosikate	734	2.898	3.335	1.962	2.478
Poistot ja arvonalentamiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-1.627	-1.592	-2.150	-1.574	-1.547
Omistuksen eliminointierot	-791				
Arvonalentumiset			-565	-2	0
Poistot ja arvonalentumiset	-2.418	-1.592	-2.150	-1.576	-1.547
Satunnaiset erät			10	0	
Tilikauden tulos	-1.684	1.306	1.196	387	931
Tilinpäätössiirrot	-17	9			
Laskennalliset verot	3	-13	-1	7	5
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-1.699	1.302	1.195	394	938

Tuloslaskelman tunnusluvut	2018	2019	2020	2021	2022
Toimintatuotot/toimintakulut, %	50,8	53,7	52,0	50,5	48,9
Vuosikate/poistot, %	30,3	182,0	155,1	124,5	160,2
Vuosikate, euroa/asukas	209	844	992	590	749
Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3 512	3 432	3 363	3 329	3 309

Konsernin rahoituslaskelma 1.000 €	2018	2019	2020	2021	2022
Toiminnan ja investointien rahavirta					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	734	2.898	3.335	1.963	2.478
Satunnaiset erät			10	0	
Tulorahoituksen korjauserät	-37	-1.855	-749	-52	-596
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1.815	-1.619	-1.790	-1.989	-2.111
Rahoitusosuudet investointeihin	82	21	172	1	2
Pysyvien vast.hyöd.luov.tulot	188	1.565	1.153	65	649
Toiminnan ja investointien rahavirta	-849	1.010	2.131	-13	-1.460
Rahoituksen rahavirta					
Antolainasaamisten lisäykset			-11	0	-27
Antolainasaamisten vähennykset			198	0	
Antolainauksen muutokset			187	0	-27
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1.018	2.832	811	1.183	222
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1.456	-1.699	-1.419	-1.365	-92
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1.056	-1.526	-1.041	-1.076	-377
Lainakannan muutokset	618	-394	-1.649	-1.258	-247
Oman pääoman muutokset	-18	-3	-73	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toimeksiantojen varojen ja pääomamuutos	1	29	11	-61	-4
Vaihto-omaisuuden muutos	-1	17	-46	19	2
Saamisten muutos	528	950	-295	72	-462
Korottomien velkojen muutos	-320	-688	552	-733	695
Muut maksuvalmiuden muutokset	209	308	220	-703	232
Rahoituksen rahavirta	810	-89	-1.314	-1.961	-42
Rahavarat	2.190	3.111	3.928	1.954	2.334
Rahavarat 1.1.	2.229	2.190	3.111	3.928	1.954
Rahavarojen muutos	-39	921	816	-1.974	380

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2018	2019	2020	2021	2022
Investoinnit					
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, €	177	1.488	4.952	3.473	4.399
Investointien tulorahoitus, %	40,4	179,0	206,0	98,7	117,5
Lainanhoito					
Lainanhoitokate	0,6	1,6	2,37	1,60	2,04
Maksuvalmius					
Kassan riittävyys, pv	16	23	29	14	17
Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3 512	3 432	3 363	3 329	3 309

Rantasalmen kunnan konsernitase 31.12.

	2022 1.000 €	2021 1.000 €
Tase		
Vastaavaa		
Pysyvät vastaavat		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	11	6
Ennakkomaksut		
Muut pitkävaikutteiset menot	37	44
Aineettomat hyödykkeet	48	50
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	4.180	4.129
Rakennukset	18.117	16.086
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1.937	2.142
Koneet ja kalusto	335	321
Muut aineelliset hyödykkeet	56	73
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	571	2.147
Aineelliset hyödykkeet	25.196	24.897
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisö osuudet	766	736
Muut osakkeet ja osuudet	8.262	8.349
Muut saamiset	224	197
Sijoitukset	9.252	9.282
Pysyvät vastaavat	34.496	34.230
Toimeksiantojen varat	1.362	1.441
Vaihtuvat vastaavat		
Vaihto-omaisuus	93	96
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	6	3
Lyhytaikaiset saamiset	3.311	2.853
Saamiset	3.318	2.856
Rahoitusarvopaperit	165	275
Rahat ja pankkisaamiset	2.169	1.679
Vaihtuvat vastaavat	5.745	4.906
Vastaavaa	41.603	40.577

	2022 1.000 €	2021 1.000 €
Vastattavaa		
Oma pääoma		
Peruspääoma	14.000	14.000
Arvonkorotusrahas	8.211	8.306
Muut omat rahastot	2.346	2.480
Edellisten tilik. yli-/alijäämä	-111	-505
Tilikauden yli-/alijäämä	938	393
Oma pääoma	25.384	24.676
Vähemmistöosuudet	96	99
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Pakolliset varaukset		
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	94	134
Pakolliset varaukset	94	134
Toimeksiantojen pääomat	1.401	1.485
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	7.322	8.128
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	119	113
Pitkäaikainen vieraspääoma	7.441	8.241
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	1.934	1.376
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	5.251	4.566
Lyhytaikainen vieraspääoma	7.185	5.942
Vieras pääoma	14.627	14.183
Vastattavaa	41.603	40.577

Konsernitaseen tunnusluvut	2018	2019	2020	2021	2022
Omavaraisuusaste-%	54,2	54,6	57,7	61,1	61,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	38,7	35,5	32,8	28,5	29,6
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-2.950	-1.648	-520	-111	826
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	-840	-480	-155	-33	+250
Lainakanta, 1000 €	12.768	12.410	10.761	9.503	9.256
Lainat, €/asukas	3.635	3.615	3.200	2.855	2.797
Lainat ja vuokravastuut, 1000 €	12.918	13.229	11.518	10.251	12.138
Lainat ja vuokravastuut, €/as	3.678	3.854	3.425	3.079	3.668
Konsernin lainasaamiset 31.12.	0	0	0	0	0
Kunnan asukasmäärä (tilivuoden lopussa)	3 512	3 432	3 363	3 329	3 309

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 2022 on vesi- ja viemärilaitos mukaan lukien 1 008 052 € **ylijäämäinen**.

Rantasalmen kunnanhallitus esittää, että tilikauden 2022 ylijäämä, 1 008 052 €, kirjaan tilinpäätöksessä tilikauden yli- ja alijäämätilille oman pääoman lisäykseksi.

Poistot ja arvonalentumiset

Ylimääräisiä 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	+ 1 841 857	+ 421 940	+2 263 797
Tilikausi 2022	+ 975 375	+ 32 677	+ 1 008 052
Yhteensä	+ 2 817 232	+ 454 617	+ 3 271 849

Tilinpäätöksen 2022 lopputulos osoittaa, että Rantasalmen kunnan taseessa on tilinpäätösvuoden jälkeen **3 271 849 € ylijäämää**.

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

2. TOTEUTUMISVERTAILUT

Sitovuustasot
Käyttötalouden toteutuminen
Investointiosan toteutuminen

SITOVUUSTASOT 2022

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	Terveystenhoito	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. Ensimmäiset hyvinvointialueen aluevaalit ovat 23.1.2022.

Vastuuhenkilö: Hallintosihteeri (keskusvaalilautakunnan sihteeri)

Tunnusluvut:

	Presidentin vaalit 2018	Eduskunta- vaalit 2019	EU-vaalit 2019	Kuntavaalit 2021	Aluevaalit 2022 (Etelä- Savon hyvinvointialue)
Äänioikeutetut	3061	3016	3005	2884	2798
Äänestäjät	2008	1939	1144	1548	1386
Äänestys - prosentti	67,6	64,3	38,1	53,7	48,4

Määräraha- ja tulotaulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		4 038	7 727	6 000	128,8%
	MYYN TITUOTOT	4 038	7 727	6 000	128,8%
TOIMINTAKULUT		-12 859	-9 413	-9 026	104,3%
	HENKILÖSTÖKULUT	-8 931	-7 432	-7 383	100,7%
	PALVELUJEN OSTOT	-3 569	-1 491	-1 493	99,8%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-359	-490	-150	326,7%
TOIMINTAKATE		-8 822	-1 685	-3 026	55,7%
VUOSIKATE		-8 822	-1 685	-3 026	55,7%
TILIKAUDEN TULOS		-8 822	-1 685	-3 026	55,7%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-8 822	-1 685	-3 026	55,7%

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) Arviointikertomuksen vaikuttavuuden kehittäminen	Tarkastuslautakunta on pyrkinyt kehittämään arviointikertomuksen vaikuttavuutta vuosittain määriteltyjen painopistealueiden mukaisesti
2) Konserniyhteisöjen tilintarkastuksen valmistuminen toukokuun loppuun mennessä	Toteutui

Määräraha-aulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTAKULUT		-18 517	-20 938	-18 289	114,5%
	HENKILÖSTÖKULUT	-2 862	-2 767	-3 500	79,1%
	PALVELUJEN OSTOT	-15 560	-18 030	-14 659	123,0%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-96	-141	-130	108,3%
TOIMINTAKATE		-18 517	-20 938	-18 289	114,5%
VUOSIKATE		-18 517	-20 938	-18 289	114,5%
TILIKAUDEN TULOS		-18 517	-20 938	-18 289	114,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-18 517	-20 938	-18 289	114,5%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Muut asiantuntijapalvelut arvioitua suuremmat (sihteeripalvelut).

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.)

Asiantuntijapalveluiden ostokohdassa on varauduttu tulevaisuuden hankkeiden suunnitteluun 10 000 €:n määrärahalla.

Vastuhenkilö: Kunnanjohtaja (hallintopäällikkö henkilöstöjaoston osalta)

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Sähköisen kokoushallinnan täysmääräinen hyödyntäminen	Ei toteutunut, henkilöstömuutokset.
2) Kuntastrategian hyväksyminen ja kytkeminen päätöksentekoon ja toimintaan	Valtuusto hyväksyi 4.4.2022 § 20 kuntastrategian.
3) Varautuminen ”uuden kunnan rooliin”	Hyvinvointialueille siirtyminen ja tehtäväkuvien uudelleen organisointi.
4) Saimaan Skate ry:n uudelleen järjestely	Kunta on eronnut yhdistyksen jäsenyydestä.

Kunnanhallituksen avustukset:

Avustuksen saaja	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Vesihuoltohankkeet / Porosalmi	129 426	65 000			
RaJuPuSu Monitoimihalli Oy, - kiinteistövero vastava avustus - Korona-avustus	3 183	3 514	3 889	3877 40 000	3 695
Maatalouslomitusten kuntatuki		12 800	6 741	4 887	16 860
Kylätoimikuntien avustukset		5 000	3 950	1 650	6 000
Kuntalaisideat / erittelemätön varaus	2 692	3 652	6 311	5 964	4 060
Avustus infra hankkeisiin, EleGrid				19 576	5 126
Linnonniementien asfaltointi				36 716	

Avustus Rantasalmen Silva			200 000		
Yhteensä	135 301	89 966	220 891	112 670	35 741

Määrärahataulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		57 883	23 601	400	5 900,3%
	TUET JA AVUSTUKSET	561	645	400	161,3%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	57 321	22 956		
TOIMINTAKULUT		-494 593	-495 097	-386 669	128,0%
	HENKILÖSTÖKULUT	-169 027	-152 391	-169 822	89,7%
	PALVELUJEN OSTOT	-139 862	-150 027	-100 162	149,8%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-12 483	-12 192	-5 840	208,8%
	AVUSTUKSET	-112 672	-35 741	-57 000	62,7%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-60 549	-144 745	-53 845	268,8%
TOIMINTAKATE		-436 710	-471 496	-386 269	122,1%
VUOSIKATE		-436 710	-471 496	-386 269	122,1%
TILIKAUDEN TULOS		-436 710	-471 496	-386 269	122,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-436 710	-471 496	-386 269	122,1%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Tulopuolelle kirjattu As Oy Hiltun tilin lopetus, varat siirretty kunnan tilille (21 778,56 €).

Rekrytoinnista aiheutuvat ilmoitus yms. kuluja, johon ei oltu varauduttu sekä yhteistoimintamenojen kasvu ja USO6-hanke.

Maatalouslomituksen kuntatukea haettiin arvioitua enemmän.

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. Palkanlaskentapalvelut ja taloushallintapalvelut hankitaan Kuntalaskenta Oy:ltä. ICT –lähituen ja sähköposti järjestelmän ylläpidon tuottaa Wintunix Oy.

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

Yleishallintoon sisältyy myös konsernipalvelut, joka sisältää kiinteistöpäällikön tehtävät ja riittävän toimistoresurssin. Konsernipalveluihin kuuluvat mm. Rantasalmen Vuokratalot, Rantasalmen Teollisuustilat, Kiinteistö Oy Järviluonnonkeskus.

Vastuhenkilö: Hallintopäällikkö, kiinteistöpäällikkö, hallintosihteerit

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Tietosuojasuunnitelma kokonaisuuden hyväksyminen	Ei toteutunut, henkilöstömuutokset siirsivät suunnitelmia eteenpäin.
2) Tietoturvakoulutuksen järjestäminen koko henkilöstölle	Ei toteutunut, henkilöstömuutokset siirsivät koulutusta eteenpäin.
3) Konsernipalvelujen organisointi valmis 31.3.2022 mennessä	Toteutunut Koy Rantasalmen teollisuustilat ja Koy Rantasalmen Silva fuusioituneet 1.1.2022. Koy Rantasalmen vuokratalot siirretty ns.omaan hallintoon suunnitelman mukaisesti 1.1.2022.
4) Vuokra-asumisen kehittämissuunnitelman toteuttaminen ja päivittäminen	Aloitettu, työ kesken. Kuntoarviot teetetty. Strategian laadinta aloitettu.

Tunnusluvut:

Tunnusluku	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Asiointipisteen asiakaspalvelutapahtumat	1 095	1 028	705	678	652

Määräraha-aulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud muutos 2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT	323 467	417 216	110 000	471 120	88,6%
MYYNITUTUOTOT	320 203	277 290		357 400	77,6%
TUET JA AVUSTUKSET	2 816	16 473	14 500	17 220	95,7%
MUUT TOIMINTATUOTOT	448	123 453	95 500	96 500	127,9%
TOIMINTAKULUT	-821 320	-957 009	-110 000	-1 226 438	78,0%
HENKILÖSTÖKULUT	-328 141	-389 508	-32 000	-677 811	57,5%
PALVELUJEN OSTOT	-442 616	-432 741		-414 225	104,5%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-94	-14 229	-11 000	-19 720	72,2%
MUUT TOIMINTAKULUT	-50 468	-120 531	-67 000	-114 682	105,1%
TOIMINTAKATE	-497 853	-539 792		-755 318	71,5%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	0				
MUUT RAHOITUSKULUT	0				
VUOSIKATE	-497 853	-539 792		-755 318	71,5%
TILIKAUDEN TULOS	-497 853	-539 792		-755 318	71,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-497 853	-539 792		-755 318	71,5%

Toimintatuotot alittuivat, koska lomituspalveluiden korvaus n. 50.000 euroa valtiolta oli talousarviossa kirjattu tulona yleishallintoon (tilinpäätöksessä kirjattu lomatoimeen) sekä muut myyntitulot oli arvioitu n. 25.000 liian suureksi.

JOUKKOLIIKENNETOIMINTA

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

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

Vastuuhenkilö: Kuljetussihteeri / hallintosihteeri

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Joukkoliikenteen palvelutason säilyttäminen ja joukkoliikenteen käyttäminen koulukuljetuksissa mahdollisuuksien mukaan	Toteutunut yhteistyössä ELY-keskuksen kanssa.
2) Asiointiliikenteen palvelun kohdistaminen	Toteutunut. Reitit viikoittain 3 kylällä (ma, ke ja pe).
3) Kuljetusten hallinnon uudelleen järjestelyt 1.6.2022 lukien (yhteistyö Juvan kunnan kanssa)	Yhteistyö Juvan kunnan kanssa päättyi 30.6.2022. Kuljetusten yhteyshenkilönä 1.7.2022 lukien toimii toimistosihteeri / palveluiden toimiala.

Tunnusluvut:

Tunnusluku	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Peruskoululaisten matkakortit	40	47	41	45

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT	481			
TUET JA AVUSTUKSET	481			
TOIMINTAKULUT	-30 635	-22 319	-33 249	67,1%
PALVELUJEN OSTOT	-30 635	-22 319	-33 249	67,1%
TOIMINTAKATE	-30 154	-22 319	-33 249	67,1%
VUOSIKATE	-30 154	-22 319	-33 249	67,1%
TILIKAUDEN TULOS	-30 154	-22 319	-33 249	67,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-30 154	-22 319	-33 249	67,1%

ELINVOIMA

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Tulosalue sisältää elinvoiman ja elinkeinoelämän kehittämisen sekä elinvoimatoimikunnan.

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.

Vastuuhenkilö: Yrityskoordinaattori

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Uusien yritysten ja lopettaneiden yritysten suhde positiivinen	Uusien yritysten ja lopettaneiden suhde +5
---	--

2) Toimenpiteet kuntabarometri sijoituksen parantamiseksi 2022	Rantasalmen sijoitus 2022 kuntabarometrissä oli 5, edellinen mittaust 2020 sija 7.
3) Vuorovaikutuksen lisääminen kunnan ja yritysten välillä (yrityskäynnit)	Korona pandemian vaikutti vielä lähikontaktien sopimista, mutta loppuvuodesta yrityskäynnit lisääntyivät
4) Mukana elinvoimaa lisäävien tapahtumien järjestämisessä mm. Vanhojen Laivojen Regatta	Tapahtumat: Kesäkauden avajaiset, Farmarimessut (Mikkeli), Suurtoritapahtuma, Wanhojen laivojen regatta, Kesäasukkaiden tapahtuma, Lipposmarkkinat, Jukurit-Pelicans juhlaottelu (jäähalli 20v.)
5) Nuorten yrittäjien maksuttoman koulutuksen aloittaminen	Ei toteutunut korona pandemian takia

Tunnusluvut:

Tunnusluku	TP 2018	TP2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Uusien yritysten lukumäärä	21	18	22	23	11

Määräraha-aulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud muutos 2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT	215	457		320	142,9%
TUET JA AVUSTUKSET	190	352		320	110,0%
MUUT TOIMINTATUOTOT	25	105			
TOIMINTAKULUT	-125 022	-160 571	-15 000	-159 754	100,5%
HENKILÖSTÖKULUT	-61 879	-73 706		-71 322	103,3%
PALVELUJEN OSTOT	-22 197	-33 666		-35 382	95,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 337	-27 795	-15 000	-16 500	168,5%
MUUT TOIMINTAKULUT	-39 609	-25 404		-36 550	69,5%
TOIMINTAKATE	-124 807	-160 114	-15 000	-159 434	100,4%
VUOSIKATE	-124 807	-160 114	-15 000	-159 434	100,4%
TILIKAUDEN TULOS	-124 807	-160 114	-15 000	-159 434	100,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-124 807	-160 114	-15 000	-159 434	100,4%

TYÖLLISYYSPALVELUT

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Tulosalue sisältää työllisyyspalvelujen järjestämisen Rantasalmen kunnassa. Työllisyyspalveluiden ensisijaisena tavoitteena on vähentää työttömyyttä ja etsiä uusia työ- ja opiskelumahdollisuuksia. Työllisyyspalvelut on mukana moniammatillisessa tiimissä selvittämässä työllistymisen esteitä ja tukemassa asiakkaita. 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 mahdollisuuksista. Kuntalisä ja sen tuomat mahdollisuudet selvitetään uudelleen. Työllisyydenhoitoon liittyvää työtä tehdään tiiviissä yhteistyössä mm. TE-palveluiden, KELA:n, perusturvan, oppilaitosten, yhdistysten, yritysten, eri hanketoimijoiden sekä monien muiden tahojen kanssa.

Nuorten syrjäytymisen ehkäisyyn kiinnitetään erityistä huomiota ja nuorten työpajan toimintaa kehitetään edelleen hyvinvointialueiden ja työllistämisen hoitoon liittyvät suunnitelmat huomioiden. Opinnollistaminen ja oppilaitosyhteistyö on mahdollistanut ammatillisten opinnojen osien suorittamisen myös Rantasalmella nuorten työpajalla. Opintomahdollisuus on mahdollinen kaiken ikäisille, mutta edellytyksenä on, että pajalla suoritettavat työtehtävät sopivat opiskeluun. Nuorten työpajalla työskentelee opiskelijoita koulutussopimuksella edelleen. Aluehallintovirasto rahoittaa nuorten työpajan toimintaa.

Yksi merkittävä tukityöllistämisen muoto on edelleen kuntouttava työtoiminta. Laadullisesti tuotettuna kuntouttava työtoiminta mahdollistaa työnhakijoille polkuja takaisin työelämään. Pyrimme tunnistamaan 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 Ely-keskuksen hallinnoimassa Uudet Kasvot -hankkeessa, jonka tehtävänä on pohjoismaisen työvoimapalvelumallin toteuttamisen pilotointi Etelä-Savon TE-toimistossa. Rantasalmen kunnan työllisyyspalvelut on mukana myös muissa seutukunnallisissa työllistämistä edistävissä hankkeissa.

Vastuuhenkilö: Työllisyysohjaaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Työllisyyspalveluiden kehittäminen. Varautuminen tuleviin hyvinvointialueiden sekä TE-palveluiden siirtymiseen kunnille mukanaan tuomiin mahdollisiin muutostarpeisiin.	Hyvinvointialueen valmistelutyö on tehty ja työn jatkuvuus on taattu sillä, että Rantasalmen kunnan kaksi osa-aikaista työntekijää siirtyivät hyvinvointialueen työntekijöiksi. TE-palveluiden siirtyminen kunnille valmistelutyö jatkuu edelleen vuonna 2023.
2) Kokonaisvaltaisen työkyvyn selvitys yhteistyössä Sosterin, Terveystalon ym. toimijoiden kanssa. Asiakastyön jatkaminen tulevana vuonna.	Työkyvyn selvitys-pilotti saatiin toteutettua ja selvitykseen osallistui neljä henkilöä. Jatkossa työkyvyn selvitys jatkuu Eloisan toimesta.
3) Palkkatukimahdollisuuden hyödyntäminen osana työllisyyden hoitoa.	Palkkatuki on mahdollistanut siirtymisen avoimille työmarkkinoille ja siirtynyt useamman henkilön työelämään.
4) Yritysyhteistyön lisääminen. Välityömarkkinoiden kehittäminen kunnan ja yhdistysten välisellä yhteistyöllä.	Yritysyhteistyötä on lisätty mm. (Työn jäljillä-tapahtuman järjestäminen yhteistyönä ja velvoitetyöllistettävien työllistäminen yrityksiin, nuorten kesätyötyöllistäminen yrityksiin) Kunnan uudeksi yhteistyökumppaniksi on saatu vuonna 2022, 4H-yhdistys.
5) Nuorten työpaja-toiminnan sisällön kehittäminen. Opinnollistamistyön ja oppilaitosyhteistyön jatkaminen.	Oppilaitosyhteistyötä on syvennetty. Hyvinvointialueen kanssa rinnakkain on kehitetty nuorten työpajaa ja luotu saumattoman yhteistyön jatkuminen myös vuonna 2023. Nuorten työpaja on luonut yhteistyön mm. 4H-yhdistyksen kanssa, nuorten töitä saatu myyntiin 4H:n Kierrätyspiste Ekotekoon.

Tunnusluvut:

Tunnusluku	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Nuorten kesätyöpaikat / palvelusetelit	78	60	48	52	57
Työmarkkinatuen kuntaosuus (euroa)	157 726	154 482	224 662	218 091	173 664
Kuntoutujia Työllisyyspalvelujen työtoiminnassa (hlö/v)	17	31	26	28	22

Määräraha-aulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		76 957	87 322	86 860	100,5%
	MYYNITITUOTOT	3 735	2 528	1 500	168,5%
	TUET JA AVUSTUKSET	73 190	84 794	85 360	99,3%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	32			
TOIMINTAKULUT		-447 005	-449 285	-472 515	95,1%
	HENKILÖSTÖKULUT	-151 387	-206 612	-200 791	102,9%
	PALVELUJEN OSTOT	-26 874	-17 067	-38 338	44,5%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-11 675	-8 534	-10 800	79,0%
	AVUSTUKSET	-232 322	-188 415	-196 000	96,1%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-24 747	-28 657	-26 586	107,8%
TOIMINTAKATE		-370 048	-361 963	-385 655	93,9%
VUOSIKATE		-370 048	-361 963	-385 655	93,9%
TILIKAUDEN TULOS		-370 048	-361 963	-385 655	93,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-370 048	-361 963	-385 655	93,9%

HANKKEET

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Rantasalmen kunta on mukana päättämässään kuntastrategian toimintalinjoja tukevissa hankkeissa, joko kumppanina, osatoteuttajana tai hallinnoijana. Uusille hankkeille, joille ei vielä ole rahoituspäätöstä on yhteensä 13 500 €:n määrärahavaraus.

Vastuuhenkilö: Yrityskoordinaattori, Kehittämispäällikkö, Hallintopäällikkö, Kiinteistöpäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Hankkeisiin osallistumisen periaatteet valmiina	Siirtyy henkilövaihdosten myötä tuleville vuosille.
2) Uuden hankeorganisaation valmistelu	Siirtyy henkilövaihdosten myötä tuleville vuosille.

Hankkeiden sitovien tavoitteiden toteutumiseen vaikutti kunnanjohtajan ja hallintopäällikön henkilövaihdokset. Talousarvion 2023 laadinnan yhteydessä kunnan henkilöstöresurssiin tehtiin lisäystä.

Hankkeet	TP2021 menot	TP2021 tulot	TP2022 menot	TP2022 tulot
Kunta hallinnoija				
Raudanvedet hanke	13 000	8 520	13 000	7 890
Rantasalmi / Sulkava palveluyritysten ryhmähanke (koko hanke 42 300 €)	7 759	7 759	13 530	13 530
Rantasalmen uuden päiväkodin taidehankinta			16 934	20 000
Rantasalmen yhdysreitti Porosalmelle			1 490	
Yhteensä			44 954	41 420
Kunta mukana kumppanina				
Sopien 2			500	
Laajakaista, Asikkala	13 064			
Laajakaista, Aseman seutu	13 007			
Leader -ohjelma	47 838		26 250	
Visit Saimaa - Lakeland Finland 2	10 000			
Vastuullisuudesta kasvua ja kannattavuutta	810		866	
Esiselvityshanke lähiruoka ja matkailuelinkeinojen kehittämiseen	1 235			

USO 6	4 000		8 000	
Välistä väylille-hanke	2 072		4 608	
Rantasalmen matkailuyritysryhmä	27			
Kalanpyydyksien suunnittelu	11 999	11 599		
Myö Yhes			4 000	
Jättiläiset kuriin			1 068	
YHTEENSÄ	124 811	27 878	90 246	41 420

USO 6 -hanke vuoden 2022 meno kirjattu kunnanhallituksen käyttömenoista.

Määräraha-aulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud muutos 2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		27 906	41 662	20 000	48 000	86,8%
	TUET JA AVUSTUKSET	21 919	36 890	20 000	48 000	76,9%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	5 987	4 773			
TOIMINTAKULUT		-129 185	-82 817	-22 184	-104 078	79,6%
	HENKILÖSTÖKULUT	-2 549	-3 747			
	PALVELUJEN OSTOT	-126 607	-77 870	-22 184	-104 078	74,8%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		-1 200			
	MUUT TOIMINTAKULUT	-29				
TOIMINTAKATE		-101 279	-41 155	-2 184	-56 078	73,4%
VUOSIKATE		-101 279	-41 155	-2 184	-56 078	73,4%
TILIKAUDEN TULOS		-101 279	-41 155	-2 184	-56 078	73,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-101 279	-41 155	-2 184	-56 078	73,4%

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. Ensivastepalveluista 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) Paloaseman rakennushankkeen eteneminen investointisuunnitelman mukaisesti	Paloaseman investointiin ei saatu palosuojelurahaston avustusta. Hankkeen rahoitusmalli muutettiin leasingrahoitukseen ja hanketoteutus suunnitellaan yhteistyössä Etelä-Savon hyvinvointialueen kanssa.
--	--

Toiminnallisten sitovien tavoitteiden osalta paloaseman paikan kaavoitus on käynnissä (aloitettu 2022), maaperätutkimukset tehty 2022 ja rakennuslupa asiat etenemässä kevään 2023 aikana.

Tunnusluvut:

Tunnusluku	TP2018	TA2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Hälytystehtävien lukumäärä	152	117	100	120	90
Kustannukset €/as	82	89	83	95	102

Määräraahataulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTAKULUT	-304 503	-326 248	-325 300	100,3%
HENKILÖSTÖKULUT	-3 542	-3 430		
PALVELUJEN OSTOT	-300 961	-322 818	-325 300	99,2%
TOIMINTAKATE	-304 503	-326 248	-325 300	100,3%
VUOSIKATE	-304 503	-326 248	-325 300	100,3%
TILIKAUDEN TULOS	-304 503	-326 248	-325 300	100,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-304 503	-326 248	-325 300	100,3%

KUNNAN JOHTO YHTEENSÄ:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud muutos 2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		486 909	570 259	130 000	606 700	94,0%
	MYYNITUTUOTOT	323 939	279 817		358 900	78,0%
	TUET JA AVUSTUKSET	99 158	139 154	34 500	151 300	92,0%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	63 813	151 287	95 500	96 500	156,8%
TOIMINTAKULUT		-2 352 263	-2 493 346	-147 184	-2 708 003	92,1%
	HENKILÖSTÖKULUT	-716 525	-829 395	-32 000	-1 119 746	74,1%
	PALVELUJEN OSTOT	-1 089 753	-1 056 508	-22 184	-1 050 734	100,5%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-25 589	-63 951	-26 000	-52 860	121,0%
	AVUSTUKSET	-344 994	-224 156		-253 000	88,6%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-175 402	-319 336	-67 000	-231 663	137,8%
TOIMINTAKATE		-1 865 354	-1 923 087	-17 184	-2 101 303	91,5%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		0				
	MUUT RAHOITUSKULUT	0				
VUOSIKATE		-1 865 354	-1 923 087	-17 184	-2 101 303	91,5%
TILIKAUDEN TULOS		-1 865 354	-1 923 087	-17 184	-2 101 303	91,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-1 865 354	-1 923 087	-17 184	-2 101 303	91,5%

18000 MAASEUTU

MAASEUTUTOIMI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Maaseutuhallinto on Rantasalmen kunnan alainen palvelu- ja tulosityksikkö, joka hoitaa maaseutuhallinnon viranomaistehtävät Joroisten, Juvan, Rantasalmen ja Sulkavan kuntien alueella. Asiakaspalvelupisteet toimivat kaikissa yhteistoiminta-alueen kunnissa.

Vuonna 2022 omaa henkilöstöä oli maataloushallinnossa 2,3 htv ja ostopalveluna 0,4 htv.

Vastuuhenkilö: Maaseutupäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Koulutustavoite: henkilöstö valmistautuu vuonna 2023 alkaviin uuden ohjelmakauden ehtoihin osallistumalla aktiivisesti maaseutuelinkeinoviranomaisille osoitettuihin koulutuksiin sekä pitämällä säännöllisesti uuden ohjelmakauden tukiehtoihin liittyviä työpalavereja yhdessä muiden Etelä-Savon yt-alueiden kanssa.	Henkilöstö on osallistunut kaikkiin uutta ohjelmakautta koskeviin koulutuksiin, joita Ruokavirasto on järjestänyt; yhteensä 15 teams-koulutusta ja syyspäivät Ikaalisissa. Yhteissuunnittelua sekä Etelä- että Pohjois-Savon yt-alueiden kanssa on lisätty selvästi.
2) Maatalousyrittäjille järjestetään uuden ohjelmakauden tukiehtoihin keskittyviä koulutuspäiviä sekä laaditaan keskeisistä asioista tiedotteita, joiden jakelu tapahtuu sähköpostitse, paikallislehdissä sekä kotisivuilla. Viljelijäkoulutus tapahtuu yhteistyössä Ruokaviraston ja Elyn kanssa.	Viljelijöitä varten avattiin Etelä-Savon maataloushallinnon facebook-sivut, jonne on viety aktiivisesti uuden ohjelmakauden tietoa. Eläintukien ehdoista tuotettiin youtube-videoita yhdessä Elyn kanssa. Paikallislehtiin laadittu kaksi ajankohtaistiedotetta.
3) Selvitystyö yhteistoiminta-alueiden yhdistämistä isommiksi kokonaisuuksiksi	Etelä-Savon yt-alueiden kanssa päädyttiin lisäämään ostopalveluyhteistyötä Mikkelin ja Savonlinnan yksiköiden välillä. Yt-alueiden yhdistämisiä ei tällä hetkellä suunnitella.

Tunnusluvut:

Tunnusluku (koko yt-alue)	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Henkilöstö, htv	3,3	3,0	2,9	2,9	2,7
Aktiivimaatiloja	683	664	648	622	614
Käsitelty tukia milj. €	20,07	20,18	20,04	20,24	22,25

Määräraha-aulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		112 437	112 111	118 309	94,8%
	MYYNITITUOTOT	112 311	111 816	118 159	94,6%
	TUET JA AVUSTUKSET	77	295	150	196,6%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	49			
TOIMINTAKULUT		-154 629	-154 890	-163 579	94,7%
	HENKILÖSTÖKULUT	-124 828	-116 836	-102 422	114,1%
	PALVELUJEN OSTOT	-20 702	-28 738	-50 304	57,1%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-673	-556	-2 100	26,5%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-8 426	-8 760	-8 753	100,1%
TOIMINTAKATE		-42 191	-42 779	-45 270	94,5%
VUOSIKATE		-42 191	-42 779	-45 270	94,5%
TILIKAUDEN TULOS		-42 191	-42 779	-45 270	94,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-42 191	-42 779	-45 270	94,5%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Talous toteutui ennakoitua paremmin, koska saimme Sulkavalta aiemmin hankitun työsuhteisen ostotyön muutettua 1.2.2022 alkaen omaksi viranomaistyöksi. Näin viranomaistyön ostotarve muualta väheni. Kun kustannukset vähenivät, väheni myös kustannuksiin perustuva tulolaskutus muilta yhteistoiminta-alueen kunnilta.

LOMATOIMI**Määräraha-aulukko:**

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		2 323 534	88 477		
	MYYNITITUOTOT	2 058 985	87 456		
	MAKSUTUOTOT	257 020			
	TUET JA AVUSTUKSET	6 971	1 021		
	MUUT TOIMINTATUOTOT	558			
TOIMINTAKULUT		-2 304 626	-114		
	HENKILÖSTÖKULUT	-1 680 156	421		
	PALVELUJEN OSTOT	-541 248	-908		
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-14 731	-16		
	MUUT TOIMINTAKULUT	-68 492	388		
TOIMINTAKATE		18 908	88 363		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		-20			
	MUUT RAHOITUSKULUT	-20			
VUOSIKATE		18 888	88 363		
TILIKAUDEN TULOS		18 888	88 363		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		18 888	88 363		

Perustelut talouden toteutumiseen:

Kirjanpidollisesti sekä tilastollisesti on kirjauksia lomatoimeen vuodelle 2022, vaikka toiminta siirtyy 1.1.2022 Mikkelin kaupungille.

MAASEUTU JA LOMATOIMI YHTEENSÄ

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		2 435 972	200 587	118 309	169,5%
	MYYNITUOTOT	2 171 296	199 272	118 159	168,6%
	MAKSUTUOTOT	257 020			
	TUET JA AVUSTUKSET	7 048	1 316	150	877,1%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	607			
TOIMINTAKULUT		-2 459 255	-155 004	-163 579	94,8%
	HENKILÖSTÖKULUT	-1 804 983	-116 415	-102 422	113,7%
	PALVELUJEN OSTOT	-561 949	-29 646	-50 304	58,9%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-15 404	-572	-2 100	27,2%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-76 919	-8 371	-8 753	95,6%
TOIMINTAKATE		-23 283	45 583	-45 270	-100,7%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		-20			
	MUUT RAHOITUSKULUT	-20			
VUOSIKATE		-23 303	45 583	-45 270	-100,7%
TILIKAUDEN TULOS		-23 303	45 583	-45 270	-100,7%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-23 303	45 583	-45 270	-100,7%

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) Palvelutason säilyminen vähintään nykyisellä tasolla hyvinvointialueen valmistelussa (edunvalvonta)	Toteutui, palvelut säilyivät paikkakunnalla.
--	--

Tunnusluvut:

Tunnusluku	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2021	TP 2022
Avoterveydenhuollon käynnit	14 699	15 099	14 400	14 400	

Määräraha-aulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT	614 924	705 572	397 000	177,7%
MYYNITITUOTOT	178 348	232 124		
MUUT TOIMINTATUOTOT	436 576	473 448	397 000	119,3%
TOIMINTAKULUT	-8 007 354	-8 204 240	-8 034 112	102,1%
HENKILÖSTÖKULUT	-118 775	-119 375		
PALVELUJEN OSTOT	-7 301 895	-7 457 775	-7 473 003	99,8%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-237 901	-237 862	-8 000	2 973,3%
AVUSTUKSET	-213 358	-248 324	-217 500	114,2%
MUUT TOIMINTAKULUT	-135 424	-140 904	-335 609	42,0%
TOIMINTAKATE	-7 392 429	-7 498 669	-7 637 112	98,2%
VUOSIKATE	-7 392 429	-7 498 669	-7 637 112	98,2%
TILIKAUDEN TULOS	-7 392 429	-7 498 669	-7 637 112	98,2%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7 392 429	-7 498 669	-7 637 112	98,2%

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 sosiaalihuoltolain 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. Viranomainen ja palveluntuottaja 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 ongelmaton tuotantoon siirtyminen	Toteutui suunnitelman mukaisesti.
---	-----------------------------------

Tunnusluvut:

Määrärahaerittely	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Perusturvan viranomaispalvelut € / vuosi	(Essote) 303 619	(Essote) 293 116	(Sosteri) 224 413	(Sosteri) 237 671	(Sosteri) 237 157

Määräraha-aulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		407 606	508 784	340 000	149,6%
	MYYNITITUOTOT	407 549	508 557	340 000	149,6%
	TUET JA AVUSTUKSET	52	3		
	MUUT TOIMINTATUOTOT	4	225		
TOIMINTAKULUT		-848 968	-884 344	-758 370	116,6%
	HENKILÖSTÖKULUT	-29 824	-49 930	-19 015	262,6%
	PALVELUJEN OSTOT	-803 880	-822 974	-727 830	113,1%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 181	-466	-300	155,3%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-12 084	-10 975	-11 225	97,8%
TOIMINTAKATE		-441 362	-375 560	-418 370	89,8%
VUOSIKATE		-441 362	-375 560	-418 370	89,8%
TILIKAUDEN TULOS		-441 362	-375 560	-418 370	89,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-441 362	-375 560	-418 370	89,8%

SOSIAALITYÖ

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Sosiaalityö on sosiaalihuoltolain määrittämää viranomaistoimintaa, kuten sosiaalihuoltolain ja erityislainsäädännön mukaisten palvelujen myöntäminen (vammapalvelu ja kehitysvammahuolto, 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.

Vastuhenkilö: Johtava sosiaalityöntekijä

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Onnistunut siirtyminen sosiaalihuollon asiakirja-arkiston Kanta järjestelmään	Onnistui suunnitelman mukaisesti, siltä osin kuin oli tarkoitus tässä vaiheessa tehtävissä.
--	---

Tunnusluvut:

Tunnusluku	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Täydentävää ja ehkäisevää toimeentulotukea saavien kotitalouksien määrä	54	55	46	50	54

Määräraha-aulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTAKULUT	-18 085	-27 750	-23 000	120,7%
AVUSTUKSET	-18 085	-27 750	-23 000	120,7%
TOIMINTAKATE	-18 085	-27 750	-23 000	120,7%
VUOSIKATE	-18 085	-27 750	-23 000	120,7%
TILIKAUDEN TULOS	-18 085	-27 750	-23 000	120,7%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-18 085	-27 750	-23 000	120,7%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Toimeentuloa maksettiin arvioitua enemmän.

TERVEYDENHUOLTO

Terveystalo 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	Toteutunut
2) Arvio valmiina tulevaisuudessa tarvittavista Sote - kiinteistöistä	Vuokrattavista tiloista on tehty vuokrasopimukset 1.1.2023 alkaen

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT	421 797	322 024	200 000	161,0%
MYYNITUTUOTOT	64 898	61 303	200 000	30,7%
TUET JA AVUSTUKSET	356 899	260 721		
TOIMINTAKULUT	-7 763 181	-7 939 527	-7 608 078	104,4%
PALVELUJEN OSTOT	-7 522 933	-7 630 661	-7 402 078	103,1%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-18 305	-78 071	-206 000	37,9%
MUUT TOIMINTAKULUT	-221 943	-230 795		
TOIMINTAKATE	-7 341 384	-7 617 503	-7 408 078	102,8%
VUOSIKATE	-7 341 384	-7 617 503	-7 408 078	102,8%
TILIKAUDEN TULOS	-7 341 384	-7 617 503	-7 408 078	102,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-7 341 384	-7 617 503	-7 408 078	102,8%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Sisäisiä vuokramenoja ei ole huomioitu talousarviossa.

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Itä-Savon sairaanhoitopiirin seudullinen ympäristöterveydenhuollon yksikkö tuottaa Rantasalmen kunnalle lakisääteiset ympäristöterveydenhuollon palvelut. Terveysvalvonta vastaa elinympäristöön kohdistuvasta terveystarkkailusta 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.

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

Vastuhenkilö: Hallintopäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Eläinlääkinnän säilyminen sopimuksen mukaisella tasolla	Eläinlääkäri on ollut tavoitettavissa, pieneläinkäynneissä iso nousu.
2) Ympäristöterveydenhuollon jatko päätetty 30.6.2022 mennessä	Valtuuston päätös 4.7.2022, ympäristöterveydenhuolto siirtyy Savonlinnan kaupungin vastattavaksi 1.1.2023 lukien.

Palvelua ei ole tuotettu täysin sopimuksen mukaisesti, palveluiden kysyntä on ollut suurempaa kuin palveluiden tarve.

Eläinlääkäripalveluista maksettiin toteutuneen mukaan.

Tunnusluku	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Terveystarkkailun suoritteet	106	60	75	115	100
Eläinlääkinnän hyötyeläinkäynnit	618	513	533	401	443
Eläinlääkinnän pieneläinkäynnit	466	510	425	461	617
Kustannukset € / vuosi	196 285	181 936	193 575	177 747	200 834

Määräraahataulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTAKULUT		-177 747	-200 834	-246 500	81,5%
	PALVELUJEN OSTOT	-177 747	-200 834	-246 500	81,5%
TOIMINTAKATE		-177 747	-200 834	-246 500	81,5%
VUOSIKATE		-177 747	-200 834	-246 500	81,5%
TILIKAUDEN TULOS		-177 747	-200 834	-246 500	81,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-177 747	-200 834	-246 500	81,5%

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

Tunnusluvut:

Määrärahaerittely	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Eläkeperusteiset menot	124 741 €	135 055 €	142 657 €	139 180 €	139 723 €

Määräraahataulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTAKULUT		-139 180	-139 723	-140 000	99,8%
	HENKILÖSTÖKULUT	-139 180	-139 723	-140 000	99,8%
TOIMINTAKATE		-139 180	-139 723	-140 000	99,8%
VUOSIKATE		-139 180	-139 723	-140 000	99,8%
TILIKAUDEN TULOS		-139 180	-139 723	-140 000	99,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-139 180	-139 723	-140 000	99,8%

PERUSTURVAN TOIMINTA YHTEENSÄ

Tunnusluvut:

Perusturvan määrärahaerittely	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Suomen Terveystalo Oy / Sopimushinta € / vuosi	13 346 065	13 747 050	14 159 462	14 534 088	14 875 555

Määrärahataulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		1 444 327	1 536 380	937 000	164,0%
	MYYNITITUOTOT	650 795	801 983	540 000	148,5%
	TUET JA AVUSTUKSET	356 951	260 724		
	MUUT TOIMINTATUOTOT	436 581	473 673	397 000	119,3%
TOIMINTAKULUT		-16 954 514	-17 396 419	-16 810 060	103,5%
	HENKILÖSTÖKULUT	-287 779	-309 028	-159 015	194,3%
	PALVELUJEN OSTOT	-15 806 456	-16 112 244	-15 849 411	101,7%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-259 386	-316 399	-214 300	147,6%
	AVUSTUKSET	-231 443	-276 075	-240 500	114,8%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-369 451	-382 673	-346 834	110,3%
TOIMINTAKATE		-15 510 187	-15 860 038	-15 873 060	99,9%
VUOSIKATE		-15 510 187	-15 860 038	-15 873 060	99,9%
TILIKAUDEN TULOS		-15 510 187	-15 860 038	-15 873 060	99,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-15 510 187	-15 860 038	-15 873 060	99,9%

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 %). Ruokapalvelut sisältää koulujen ateriapalvelun ostopalveluna Järvi Saimaan Palvelut Oy:lta.

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Liha- ja maitotuotteiden kotimaisuusaste 100 %	Toteutunut kahta poikkeusta lukuun ottamatta (lammas, riistakäristys).
2) Muiden ruokatuotteiden kotimaisuusaste yli 90 %	Toteutunut osin. Kotimaisuusaste 75%

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT	277 166	283 630	290 280	97,7%
MYYN TITUOTOT	277 060	283 219	290 200	97,6%
TUET JA AVUSTUKSET	90	411	80	514,1%
MUUT TOIMINTATUOTOT	17			
TOIMINTAKULUT	-275 390	-280 019	-287 363	97,4%
HENKILÖSTÖKULUT	-52 672	-53 682	-45 016	119,2%
PALVELUJEN OSTOT	-138 302	-139 540	-139 516	100,0%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-61 888	-64 595	-76 480	84,5%
MUUT TOIMINTAKULUT	-22 527	-22 202	-26 351	84,3%
TOIMINTAKATE	1 777	3 611	2 917	123,8%
VUOSIKATE	1 777	3 611	2 917	123,8%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-3 171	-4 334	-2 917	148,6%
TILIKAUDEN TULOS	-1 394	-722	0	-902 937,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 394	-722	0	-902 937,5%

VARHAISKASVATUS

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

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

Vuoropäiväkodissa tarjotaan vuorohoitoa myös esikoululaisille tarvittaessa.

Avoin varhaiskasvatustoiminta sisältää lapsiparkin, vauva- ja perhekerhot viikoittain, sekä lapsiperheiden kotipalvelun. Tarvittaessa ostetaan varhaiskasvatuspaikka toisesta kunnasta tai yksityiseltä toiminnanharjoittajalta. Perhepäivähoitajien lukumäärää lisätään tarpeen mukaan. KesäReppu - toimintaa tarjotaan kesäkuun loppuun saakka ja elokuussa tarpeen mukaan.

Lisäykset vuodelle 2022 kotihoidontuen kuntalaisä sekä erityisvarhaiskasvatuksen uudelleen organisointi. Uuden päiväkodin hankinta, jonka kustannusarvio on noin 2,0 milj. €, toteutetaan kiinteistöleasing järjestelyllä. Päiväkodin käyttöönotto alkuvuoden 2023 aikana.

Vastuhenkilö: Varhaiskasvatuspäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Päiväkotien ja perhepäivähoidon suunniteltu täyttöaste 100%. Perheille taataan riittävä palveluvalikoima ja monimuotoiset palvelut.	Toteutunut
2) Varhaiskasvatuksen jonotustilanteen ratkaiseminen määräaikaisen ryhmäperhepäivähoidon tai määräaikaisen päiväkotiryhmän avulla.	Toteutunut määräaikaisen päiväkotiryhmän avulla
3) Kotihoidontuen kuntalaisen tukiperusteet valmiina 31.3.2022 mennessä	Kotihoidontuen kuntalaisen kokeilu toteutunut suunnitellusti 1.8.2022 alkaen
4) Erityisvarhaiskasvatuksen uudelleen organisointi valmiina 31.3.2022 mennessä	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja palkattu 1.2.2022 alkaen

Tunnusluvut:

Tunnusluku	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Päiväkodeissa olevien lasten lukumäärä	73	61	71	77	79
Perhepäiväkodeissa olevien lasten lukumäärä	-	-	5	9	-
Perhepäivähoidossa olevien lasten lukumäärä	11	11	15	11	8
Erityisen tuen tarpeessa olevien lasten lukumäärä päiväkodeissa	3/3,75%	5/8,20%	3/4,2%	4/6,6%	2/1,6%
Erityisen tuen tarpeessa olevien lasten lukumäärä perhepäivähoidossa	-	-	-	-	-
Lasten kotihoidontuen saajien määrä	38	34	28	25	22
Kunnassa olevat 0-6 v lapset	136	151	158	127	117

Hankkeet / Varhaiskasvatus	TP 2022 menot	TP 2022 tulot
Kunta hallinnoija		
3063 Lähitukea varhaiskasvatukseen	-14 014	13 040
3064 Tasa-arvohanke 2	-13 480	8 722
3065 Laadun, arvioinnin ja johtamisen kehittämien	-1 980	1 584
YHTEENSÄ	-29 474	23 346

Määräraahataulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud muutos 2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT	292 265	321 239		208 808	153,8%
MYYNITUOTOT	152 917	188 048		126 166	149,0%
MAKSUTUOTOT	86 259	61 622		67 002	92,0%
TUET JA AVUSTUKSET	52 765	71 517		15 640	457,3%
MUUT TOIMINTATUOTOT	324	51			
TOIMINTAKULUT	-1 652 974	-1 766 361	-65 000	-1 652 951	106,9%
HENKILÖSTÖKULUT	-1 127 669	-1 176 547	-65 000	-1 133 594	103,8%
PALVELUJEN OSTOT	-323 094	-343 914		-282 049	121,9%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-14 748	-13 717		-13 350	102,7%
AVUSTUKSET	-79 438	-112 179		-117 000	95,9%
MUUT TOIMINTAKULUT	-108 025	-120 005		-106 958	112,2%
TOIMINTAKATE	-1 360 710	-1 445 122	-65 000	-1 444 143	100,1%
VUOSIKATE	-1 360 710	-1 445 122	-65 000	-1 444 143	100,1%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-33 057	-25 292		-21 226	119,2%
TILIKAUDEN TULOS	-1 393 766	-1 470 414	-65 000	-1 465 369	100,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 393 766	-1 470 414	-65 000	-1 465 369	100,3%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Menojen ylitys, henkilöstökulut, johtuu Kevan eläkemenoperusteisen maksun v. 2022 jakamisesta tilastoinnin takia eri kustannuspaikoille, vaikka määräraha eläkemenoperusteiseen maksuun on kustannuspaikalla 1324 (jakamattomat eläkemenot).

PERUSOPETUS

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Perusopetuksella on kasvatus- ja opetustehtävä. Perusopetus tarjoaa laadukasta ja monipuolista yleissivistävää opetusta Rantasalmen yhtenäiskoulussa. Perusopetuksen tavoite on tukea oppilaiden kasvua ihmisinä ja yhteiskunnan jäseninä sekä opettaa tarpeellisia tietoja ja taitoja. Perusopetusta edeltää esiopetus, jota annetaan omassa ryhmässä Rantasalmen yhtenäiskoulussa sekä varhaiskasvatuksen yhteydessä (pidennetty oppivelvollisuus). Aamu- ja iltapäivätoimintaa tarjotaan 0.-2. luokkien ja erityisen tuen oppilaille. Sairaalaopetus järjestetään ostopalveluna oppilaiden hoitojaksojen ajalle.

Perusopetus tuottaa jatko-opintokelpoisuuden toisen asteen opintoihin.

Vastuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Koko ikäluokka saa peruskoulun päättötodistuksen.	Toteutunut
2) Erityisopetuksen resursointi päivitetään tarve tilanteen edellyttämälle tasolle.	Toteutunut: uusi erityisopettajan virka perustettu 1.8.2022 alkaen

Oppilasmäärät (taulukossa vuoden keskiarvo)

Tunnusluku	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tuusmäen koulu	22,5	22	24	19	-	-
Rantasalon peruskoulu 1-6	142	151	149	147	176	172
Rantasalon peruskoulu/esiopetus	30	26	22	29	26	27
Yhteensä 0-6 luokat	194	198	195	194	202	199
7-9 luokat	101	89	88	85	82	79
Perusopetus yhteensä	295	287	283	279	284	278

Hankkeet perusopetus	TP 2022 menot	TP 2022 tulot
Kunta hallinnoija		
3266 Lukutaitoa ja lukemisen kulttuuria vahvistavat toimet	-33 822	25 716
3267 Tukea oppimiseen!	-29 644	26 960
3268 Koulutuksellista tasa-arvoa edistävät toimenpiteet 9	-6 287	4 678
3270 Koronahanke 22-24 PO	-9 528	8 387
YHTEENSÄ	-79 281	65 741

Määräraha-aulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud muutos 2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		168 260	176 289		152 308	115,7%
	MYYNITUTUOTOT	11 805	60 665		54 985	110,3%
	MAKSUTUOTOT	35 964	30 162		35 000	86,2%
	TUET JA AVUSTUKSET	112 899	72 881		62 323	116,9%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	7 592	12 581			
TOIMINTAKULUT		-3 369 611	-3 456 562	-50 000	-3 362 023	102,8%
	HENKILÖSTÖKULUT	-2 070 342	-2 112 341		-2 060 477	102,5%
	PALVELUJEN OSTOT	-935 895	-935 315	-50 000	-937 490	99,8%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-55 619	-67 962		-66 665	101,9%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-307 755	-340 944		-297 391	114,6%
TOIMINTAKATE		-3 201 350	-3 280 273	-50 000	-3 209 715	102,2%
VUOSIKATE		-3 201 350	-3 280 273	-50 000	-3 209 715	102,2%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		-192 238	-212 645		-167 598	126,9%
TILIKAUDEN TULOS		-3 393 588	-3 492 918	-50 000	-3 377 313	103,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-3 393 588	-3 492 918	-50 000	-3 377 313	103,4%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Menojen ylitys, muut toimintakulut, johtuu pääosin sisäisistä vuokrista. Muita syitä mm. maksamattomat apip-maksut ja koronasuojainhankinta.

Menojen ylitys, henkilöstökulut, johtuvat 1) Kevan eläkemenoperusteisen maksun v. 2022 jakamisesta tilastoinnin takia eri kustannuspaikoille, vaikka määräraha eläkemenoperusteiseen maksuun on kustannuspaikalla 1324 (jakamattomat eläkemenot) sekä 2) perusopetukseen valmistava opetus.

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. Lukio-opetukseen sisältyvät kansainvälisyysuhanke sekä koronatukihanke.

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Lukio tarjoaa riittävän laadukkaat opiskelu- ja erikoistumismahdollisuudet, joilla taataan riittävä opiskelijamäärä	Toteutunut: S22 19 uutta opiskelijaa, joista 3 ulkopaikkakuntalaista ja 3 kv-opiskelijaa
2) 100% lukion päättöluokkalaisista saa lukion päättötodistuksen.	Toteutunut osin: 15/19 päättöluokan opiskelijaa valmistunut (4 keskeyttänyttä/oppilaitoksen vaihtanutta)
3) Lukion matkailulinjan kehittäminen ja yritysyhteistyö matkailussa	Toteutunut: Yritysyhteistyö Järvisydämen kanssa testattu Erasmus+ -hankkeen Rantasalmen opintoviikolla keväällä 2022.

Tunnusluvut:

Tunnusluku	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP2021	TP 2022
Opiskelijoita	67	70	71	66	61	58

Hankkeet / lukio	TP 2022 menot	TP 2022 tulot
Kunta hallinnoija		
3514 Kiertävä teho-opo	-28 082	26 572
3528 Erasmus+ -hanke 2020	-35 821	35 821
3530 Koronatuki 2 – Iloa oppimiseen!	-10 146	9 608
YHTEENSÄ	-74 049	72 001

Määräraha- ja tulotaulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		54 166	92 678	69 664	133,0%
	MYYNNTITUOTOT	1 150	5 471		
	TUET JA AVUSTUKSET	52 467	86 682	69 664	124,4%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	548	525		
TOIMINTAKULUT		-679 853	-749 451	-730 746	102,6%
	HENKILÖSTÖKULUT	-455 021	-492 499	-465 883	105,7%
	PALVELUJEN OSTOT	-132 250	-161 283	-170 795	94,4%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-14 935	-15 759	-11 674	135,0%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-77 647	-79 910	-82 394	97,0%
TOIMINTAKATE		-625 688	-656 774	-661 082	99,3%
VUOSIKATE		-625 688	-656 774	-661 082	99,3%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		-49 607	-47 901	-46 467	103,1%
TILIKAUDEN TULOS		-675 295	-704 674	-707 549	99,6%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-675 295	-704 674	-707 549	99,6%

OPPILASHUOLTO / KOULUKURAATTORIPALVELUT

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Sivistystoimen kuraattorin tehtävänä on osana moniammatillista yhteistyötä tarjota sekä yksilökohtaista että yhteisöllistä opiskeluhuoltoa. Kuraattori tarjoaa opiskeluun ja koulunkäyntiin tukea ja ohjausta, joilla edistetään oppilaiden/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 opiskeluhuoltotyössä.

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

Koulukuraattorin tehtävät siirtyvät hyvinvointialueelle 1.1.2023 lukien.

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Oppilaan/opiskelijan hyvinvoinnin tukeminen, minkä myötä edistetään päättötodistuksen saavuttamista ja ehkäistään syrjäytymistä.	Toteutunut
---	------------

Tunnusluvut:

Tunnusluku / % / oppilaista	TP 2022
Oppilaita peruskoulu %	10
Oppilaita lukio %	20

Määräraha-aulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT	1 840	1 410	1 080	130,6%
MYYNITITUOTOT	576		1 000	
TUET JA AVUSTUKSET	703	322	80	402,9%
MUUT TOIMINTATUOTOT	561	1 088		
TOIMINTAKULUT	-44 447	-69 208	-65 444	105,8%
HENKILÖSTÖKULUT	-32 897	-54 203	-44 920	120,7%
PALVELUJEN OSTOT	-6 294	-10 229	-15 046	68,0%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 059	-624	-1 200	52,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 196	-4 152	-4 278	97,1%
TOIMINTAKATE	-42 607	-67 797	-64 364	105,3%
VUOSIKATE	-42 607	-67 797	-64 364	105,3%
TILIKAUDEN TULOS	-42 607	-67 797	-64 364	105,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-42 607	-67 797	-64 364	105,3%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Menojen ylitys, henkilöstökulut, johtuu hyvinvointialueelle siirtyvän työntekijän lomapalkkavelasta.

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 kevätlukukaudella. Syyslukukaudella toteutunut osin (3 /4 paikkaa)
--	--

Määräraha-aulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTAKULUT		-2 839	-3 298	-3 768	87,5%
	PALVELUJEN OSTOT	-2 839	-3 298	-3 768	87,5%
TOIMINTAKATE		-2 839	-3 298	-3 768	87,5%
VUOSIKATE		-2 839	-3 298	-3 768	87,5%
TILIKAUDEN TULOS		-2 839	-3 298	-3 768	87,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-2 839	-3 298	-3 768	87,5%

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: Kirjastonjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Kirjasto palvelee asiakkaita vuoden aikana 1771 h asiakaspalveluaikana ja 3719 h omatoimikirjasto aikana, yhteensä 5490 h sekä lisäksi hakeutuvana kirjastopalveluna (kirjastoauto) 769 reittituntia.	Asiakaspalveluaika oli vuonna 2022 1852 h ja omatoimikirjasto oli avoinna 3653 h. Yhteensä kirjasto oli avoinna 5505 h. Hakeutuva kirjastopalvelu (kirjastoauto) palveli asiakkaita 786 reittituntia.
2) Kirjaston asiakas saa tarvitsemaansa digitukea.	Kirjasto antoi henkilökohtaista digitukea 110:lle asiakkaalle.
3) Kirjastotiloja käytetään oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan edistämällä täten yhdenvertaisuutta ja osallisuutta. Kirjasto edistää myös moniarvoista kulttuurista vuoropuhelua.	Kirjastotiloja käytettiin tavoitteiden mukaisesti. Erilaisiin tapahtumiin ja tilaisuuksiin osallistui yhteensä 1981 henkilöä.

Tunnusluvut:

Kirjasto	Ka Suomi	Joroinen	Joroinen	Joroinen	Rantasalmi	Rantasalmi	Rantasalmi
	2021	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Kirjastokäynnit /as.	5,85	11,65	7,8	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	1,86	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 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2020	TP 2021	TP 2022	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Joroisten kirjasto	3820	4 257	3877	508	660	689	80,74	64,49	67,37
Juvan kirjasto	3146	3 423	2923	418	531	520	80,74	64,49	67,37
Rantasalmen kirjasto	4517	4956	4423	600	769	786	80,74	64,49	67,37

Määräraha-aulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		15 940	17 710	20 452	86,6%
	MYYNTITUOTOT	15 932	17 690	20 452	86,5%
	TUET JA AVUSTUKSET		20		
	MUUT TOIMINTATUOTOT	8			
TOIMINTAKULUT		-297 482	-308 427	-295 332	104,4%
	HENKILÖSTÖKULUT	-29 120	-29 350	-20 452	143,5%
	PALVELUJEN OSTOT	-268 362	-279 077	-274 880	101,5%
TOIMINTAKATE		-281 542	-290 718	-274 880	105,8%
VUOSIKATE		-281 542	-290 718	-274 880	105,8%
TILIKAUDEN TULOS		-281 542	-290 718	-274 880	105,8%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-281 542	-290 718	-274 880	105,8%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Menojen ylitys, henkilöstökulut, johtuu Kevan eläkemenoperusteisen maksun v. 2022 jakamisesta tilastoinnin takia eri kustannuspaikoille, vaikka määräraha eläkemenoperusteiseen maksuun on kustannuspaikalla 1324 (jakamattomat eläkemenot).

Menojen ylitys, palvelujen ostot, johtuu kirjastoauton kohonneista polttoainekuluista.

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 kestävä kehitystä edistävää koulutusta.	Toteutunut 3 922 h (sis. myyntikurssit)
2) Järvi-Saimaan kansalaisopisto tarjoaa musiikin ja teatterin perusopetusta vähintään opetussuunnitelmien edellyttämän määrän vuosittain. Näin opetusohjelmassa otetaan huomioon lukion säilyminen Rantasalmella (musiikkiteatterilinja).	Toteutunut: 2 280 h
3) Kansalaisopiston alueellisen tasapuolisuuden, toiminnan ja opetuksen tarpeen arviointi	Vuoden aikana toteutunut: keväällä 75 ryhmää (joista 8 sivukylillä ja 61 os.), syksyllä 68 ryhmää (joista 5 sivukylillä ja 34 os.; luvuissa mukana luennot ja keskustelutilaisuudet. Kaikkiaan 1691 brutto- ja 526 netto-osallistujaa joista miehiä 136 ja naisia 390). Kolme yksilöityä kurssitoivetta vuoden aikana.

Tunnusluvut:

Tunnusluku	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Opetustunnit	4607	4588	4608	4848	3823	3700	3922
Opetusryhmät	164	172	178	213	164	110	143
Opiskelleet	1881	2091	2245	2507	2041	1200	1691

Määräraahataulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud muutos 2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		7 924	7 640		8 381	91,2%
	MYYNIT TUOTOT	7 621	7 640		8 381	91,2%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	303				
TOIMINTAKULUT		-188 887	-212 927	-11 577	-201 561	105,6%
	HENKILÖSTÖKULUT	-19 418	-19 152		-8 181	234,1%
	PALVELUJEN OSTOT	-117 917	-134 461	-11 577	-136 506	98,5%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 293	-3 770		-3 900	96,7%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-50 259	-55 544		-52 974	104,9%
TOIMINTAKATE		-180 963	-205 286	-11 577	-193 180	106,3%
VUOSIKATE		-180 963	-205 286	-11 577	-193 180	106,3%
TILIKAUDEN TULOS		-180 963	-205 286	-11 577	-193 180	106,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-180 963	-205 286	-11 577	-193 180	106,3%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Menojen ylitys, henkilöstökulut, johtuu Kevan eläkemenoperusteisen maksun v. 2022 jakamisesta tilastoinnin takia eri kustannuspaikoille, vaikka määräraha eläkemenoperusteiseen maksuun on kustannuspaikalla 1324 (jakamattomat eläkemenot).

Muut toimintakulut ylitys johtuu sisäisistä vuokrista.

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.

Avantouintipaikan suunnittelu ja toteutus aloitetaan vuoden 2022 aikana.

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Tarjotaan liikunnan harrastusmahdollisuuksia ja järjestetään monipuolista lasten ja nuorten kasvua edistävää toimintaa.	Toteutunut. Lapsille on järjestetty hiihtokoulu, luistelukoulu, pesäpallokoulu, jalkapallokoulu, yleisurheilukoulu, kerhotoimintaa urheilukentällä. Lasten sporttis-liikuntakerhot koulun liikuntasalissa kerran viikossa. Lasten rantauimakoulut toimivat Tuusmäki, Parkumäki ja Kirkonkylän uimarannoilla. Osallistui yht. 24 lasta Halliuimakouluun osallistui 29 lasta ja osallistujat suorittivat myös uimataitomerkkejä.
2) Liikuntapaikat ja -alueet pidetään hyvässä ja tasokkaassa kunnossa. Kuntoratojen peruskunnostamista jatketaan: opasteiden, tasausten ja valaistuksen uusimista.	Toteutunut. Liikuntapaikkojen hoito on toteutunut talvi-, kesä -ja syyskaudella. Valaistuja latuja on hoitoa 23 km sekä muut ladut yhteensä noin 40 km. Jääalueita on hoidettu koulukeskuksen kaukalo ja Tuusmäen luistelualue talven ajan. Urheilukenttien hoito on toteutunut keskusurheilukenttä, Tuusmäki ja Parkumäki. Uimarantojen hoito on toteutunut asetuksen mukaisesti. Asikkalan kuntoradalla toteutettiin kuntoradan muutostyöt. Ruutanaharjun kuntoradalla suoritettiin peruskorjausta ojien, pylväiden ja valaistuksen osalta. Vanhoja opasteita poistettiin ja uusittiin.
3) Osallistutaan KLL – hiihtomestaruuskilpailujen järjestämiseen Rantasalmella 19.-20.2. 2022.	Toteutunut. KLL- hiihtomestaruuskilpailut järjestettiin 19.-20.2.2022 erinomaisissa olosuhteissa Harjupirtin maastoissa. Kisoihin osallistui 424 nuorta hiihtäjää. Kisat onnistuivat hyvin ja palaute oli hyvä.

4) Osallistutaan edistämään iäkkäiden asukkaiden koronan jälkeistä paluuta liikuntaryhmiin.	Toteutunut. Kuntosalille perustettiin Voimaa vanhuuteen ryhmät 4 päivälle viikossa ja viisi eri ryhmää. Eläkeliitolle tarjottiin ilmainen kuntosalivuoro. Kuntosalin laitteiden käytön ohjausta järjestettiin uusille käyttäjille.
5) Kunto- ja terveysliikuntaa edistetään liikuntatapahtumien kautta sekä edistetään monipuolisesti terveysliikuntaa.	Toteutunut. Kunto- ja terveysliikuntaa on järjestetty: Lipposhiihto 105 osallistujaa, kuntosalilla ohjattua harjoittelua 7 h /viikko, Liikuntasalissa viikoittain kuntojummat miehille ja naisille talvi- sekä syyskaudella. Lipokkaat liikkeelle -tapahtuman korvasi tänä syksynä omaehtoinen liikunnan suorittaminen (viikon jokaisena päivänä voi osallistua arvontaan kolmessa eri suoritusasteessa). Viikon aikana tuli suorituksia yhteensä 168 kpl. Kuntoportailla ja ulkokuntolaitteilla järjestettiin Lipokkaat liikkeelle -viikolla ohjatut harjoitukset.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		22 194	30 262	30 000	100,9%
	MYYNIT TUOTOT	22 074	29 105	30 000	97,0%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	120	1 157		
TOIMINTAKULUT		-358 082	-387 965	-377 269	102,8%
	HENKILÖSTÖKULUT	-2 220	-2 122		
	PALVELUJEN OSTOT	-338 728	-361 142	-352 709	102,4%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		-7 469	-7 500	99,6%
	AVUSTUKSET	-16 000	-16 000	-16 000	100,0%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-1 133	-1 231	-1 060	116,1%
TOIMINTAKATE		-335 887	-357 703	-347 269	103,0%
VUOSIKATE		-335 887	-357 703	-347 269	103,0%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		-56 684	-51 834	-48 971	105,8%
TILIKAUDEN TULOS		-392 571	-409 537	-396 240	103,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-392 571	-409 537	-396 240	103,4%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Menojen ylitys, henkilöstökulut, johtuu Kevan eläkemenoperusteisen maksun v. 2022 jakamisesta tilastoinnin takia eri kustannuspaikoille, vaikka määräraha eläkemenoperusteiseen maksuun on kustannuspaikalla 1324 (jakamattomat eläkemenot).

Menojen ylitys, palvelujen ostot, johtuu kohonneista sähkölaskuista (tasauslaskut JSP).

NUORISOTOIMI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Nuorisotoimen keskeisenä tehtävänä on tukea nuorten kasvua ja itsenäistymistä, edistää nuorten aktiivista kansalaisuutta ja nuorten sosiaalista vahvistamista. Nuorisotoimi sisältää nuorisotalotoiminnan, nuorten vaikuttajaryhmä Kasvon toiminnan, etsivä nuorisotyön sekä nuorten harrastamisen tukemisen avustusten ja hankkeiden kautta.

Toimintaan sisältyy mm. 4H –yhdistyksen sopimus sekä harrastamisen Suomen mallin. Osa puhallinorkesteriyhdistyksen sopimusta sisältyy avustuksiin.

Vastuuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Nuorten osallisuuden edistäminen tarjoamalla nuorisotilatoimintaa sekä nuorten vaikuttajaryhmä Kasvon ohjausta.	Toteutunut
2) Etsivä nuorisotyö tarjoaa palveluohjausta ja neuvontaa nuorten elämänhallintaan ja opiskeluun liittyvissä asioissa, yhteistyö Sulkavan kanssa.	Toteutunut: Etsivällä asiakkuuksia yhteensä 46 (RS 25/SU 21)
3) Nuoret harrastavat aktiivisesti.	Toteutunut: Harrastamisen Suomen mallin ryhmät (K22 12 ja S22 11 ryhmää, osallistujia noin 80/kausi), 4H-kerhot (11 kerhoa ja noin 80 os.), kansalaisopiston ryhmissä alle 29-vuotiaita 129 hlöä + liikuntaseurojen ym. ryhmät

Määräraha-aulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT	33 950	33 189	31 638	104,9%
MYYNITITUOTOT	3 526	2 819	6 478	43,5%
TUET JA AVUSTUKSET	30 309	30 270	25 160	120,3%
MUUT TOIMINTATUOTOT	114	100		
TOIMINTAKULUT	-135 395	-138 752	-148 552	93,4%
HENKILÖSTÖKULUT	-64 460	-63 831	-67 662	94,3%
PALVELUJEN OSTOT	-24 408	-17 876	-25 704	69,5%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 778	-2 880	-1 610	178,9%
AVUSTUKSET	-37 999	-37 999	-38 000	100,0%
MUUT TOIMINTAKULUT	-6 750	-16 166	-15 576	103,8%
TOIMINTAKATE	-101 445	-105 563	-116 914	90,3%
VUOSIKATE	-101 445	-105 563	-116 914	90,3%
TILIKAUDEN TULOS	-101 445	-105 563	-116 914	90,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-101 445	-105 563	-116 914	90,3%

KULTTUURITOIMI

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Kulttuuritoimi käsittää kulttuuritoiminnan edistämisen ja tukemisen avustusten ja ostopalveluiden myötä sekä museon ja kotiseutuarkiston ylläpitämisen.

Vastuhenkilö: Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Kulttuuripalveluiden esiintuominen ja kehittäminen	Toteutunut osin: Esiintuominen puhallinorkesteriyhdistyksen sopimuksen kautta (2 kesäleiriä, Liettuan esiintymismatka, Norppa-maakuntakiertue 13 konserttia, 11 musikaalinäytöstä, 12 konserttia Rantasalmella), Vetehiset – tapahtumaviikkojen markkinointi mm. Mli orkesterin konsertti (AKKU –hanke), kansalaisopiston näyttelyt ym. tilaisuudet; kehittämishankerahoitus ei toteutunut.
2) Kulttuuristrategian päivittäminen	Toteutunut osin: Kulttuuristrategian päivittäminen aloitettu. Kuntalaiskuu-lemistilaisuus 3.8. ja kirjalliset lausunnot pyydetty 16.8.-30.9., 1. versio hyväksytty lautakunnassa, khall palauttanut valmisteluun.
3) Museon aukiolo kesäaikana	Toteutunut: Museo on ollut avoinna suunnitellusti 14.6.-7.8.2022. Kävijöitä yhteensä 940 hlöä.

Määräraha-aulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT	5 002	2 200		
TUET JA AVUSTUKSET	5 000	2 200		
MUUT TOIMINTATUOTOT	2			
TOIMINTAKULUT	-55 235	-54 689	-51 408	106,4%
HENKILÖSTÖKULUT	-8 065	-7 261	-10 834	67,0%
PALVELUJEN OSTOT	-16 170	-21 377	-13 869	154,1%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-734	-2 541	-705	360,4%
AVUSTUKSET	-30 266	-23 510	-26 000	90,4%
TOIMINTAKATE	-50 233	-52 489	-51 408	102,1%
VUOSIKATE	-50 233	-52 489	-51 408	102,1%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-594	-594	-594	100,0%
TILIKAUDEN TULOS	-50 827	-53 083	-52 002	102,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-50 827	-53 083	-52 002	102,1%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Menojen ylitys johtuu museon pärekattohankkeen oletettua suuremmista rakennuskuluista.

KIINTEISTÖT

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Kunnan kiinteistöt kuuluvat kunnan palveluiden toimialan hallintoon, pois lukien vesi –ja viemärlaitoksen kiinteistöt. Kiinteistöt käsittää kehittämisspäällikön palkan (100 %) 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 riskienhallintapuitteiden raportointi; kiinteistöjen vakuutusturvan riittävydestä huolehtiminen, kiinteistöautomaation ylläpito ja kehittäminen sekä osallistuminen valmius- ja poikkeusolotilanteisiin. Lisäksi yhtiöltä ostetaan kiinteistöihin tarvittavat siivous- ja puhtaanapito palvelut.

Kunnan vuokra-asumisen kehittämissuunnitelma on päivitetty ja sen mukaiset toimenpiteet jatkuvat; yhtiöiden järjestelyt, myynnissä olevien kiinteistöjen markkinointi, kiinteistöjen korjausvelan pienentämistoimet (remontointi ja budjetoidut korjaukset). Tuusmäen koulun koulutoiminta on lakannut 1.7.2021 ja kiinteistön mahdollisesta myymisestä päätetään talousarviovuoden kuluessa.

Määrärahalla ja toiminnallisilla sitovilla tavoitteella edistetään kuntastrategian mukaisia tavoitteita:

- Työllisyyden edistäminen/digitaalisuuden mahdollisuudet; sähköiset järjestelmät ovat käytössä mm. Kiinteistöjen palvelutilauksissa, kiinteistöautomaatio- ja valvontajärjestelmissä ja lukituksissa siirrytään asteittain enenevissä määrin sähköisiin järjestelmiin
- Monipuolisen elinkeinorakenteen tukeminen; Järvi-Saimaan Palvelut Oy:n kanssa tehtävässä yhteistyössä panostetaan hankintoihin erityisesti ulkopuolelta ostettavissa työsuoritteissa, sähköiset hankintajärjestelmät käytössä, paikallistoimijoiden aktivointi tarjouspyynnöissä

Vuokra-asuntojen siirtyminen Rantasalmen Vuokratalot Oy:lle aiheuttaa 1.1.2022 lukien sekä taloudellisen että toiminnallisen muutoksen kiinteistöjen kustannuspaikalle.

Toteutuma: Buildercom –sähköinen kiinteistöhuoltokirja on käytössä palvelutilausten ja kiinteistötietojen hallinnoinnissa. Kiinteistöautomaatiojärjestelmiä on viety pilvipalveluihin, jotta niiden etäkäyttö mahdollistuu. Sähköistä lukitusjärjestelmää on viety koulukeskuksen ja uuden päiväkodin osalta eteenpäin. Järvi-Saimaan Palvelut Oy on ottanut puitesopimusjärjestelmän käyttöön kiinteistöjen hoito- ja korjaustöiden osalta. Cloudia –hankintajärjestelmä on käytössä.

Vastuuhenkilö: Kehittämisspäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Asuntokannan uudistaminen	Kiinteistö Oy Vuokratalot on aloittanut uudisrakennuksen suunnittelun.
2) As Oy Rantasalmen Sarvirivi –yhtiön purkaminen, As Oy Rantasalmen Hiltu –yhtiön purkutoimenpiteiden aloittaminen, As Oy Rantasalmen Porala rakennuksen purkaminen ja yhtiön purkutoimenpiteiden aloittaminen.	Asunto Oy Rantasalmen Sarvirivi ja Asunto Oy Rantasalmen Hiltu –yhtiöiden purkamistoimenpiteet ovat edenneet lopputilitysvaiheeseen. Asunto Oy Rantasalmen Poralan osalta edetään myöhemmin.
3) Kiinteistökaupan aktivointi mm. tonttien myynti	Päätetyt tilakaupat on loppuun saatettu. Myyty määräaloja yrityskäyttöön 4 kpl ja yksityiskäyttöön 1 kpl. Kauppaan johtamattomia tarjouksia on tullut 2 kpl. Järvisaimaa.fi- palvelu käytössä kunnan sivujen lisäksi. Erillistä kiinteistövälittäjä-palvelua ei ole ollut käytössä. Käytetty sähköisiä huutokauppa- ja kiinteistömyyntipalveluja tarvittaessa mm. Tuusmäen koulukiinteistö.
4) Energiatehokkuuden parantaminen	Korjausrahalla tehdyt remontit ja kiinteistö-automaatiojärjestelmien muutokset ovat osaltaan parantaneet kiinteistöjen energia-tehokkuutta. Sähkön hinnan voimakas ja vuoden aikana useita kertoja toistunut nousu teki budjetoinnista haasteellista.
5) Vastuualueiden selkeyttäminen	Työnjakoa selkeytetty mm. yhtiöiden hallinnon järjestelyin.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud muutos 2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT	2 088 734	1 755 479	-37 400	1 659 288	105,8%
MYYNITUTUOTOT	12 468	8 885		1 170	759,4%
TUET JA AVUSTUKSET	161	233		200	116,5%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 076 105	1 746 361	-37 400	1 657 918	105,3%
TOIMINTAKULUT	-2 280 426	-1 896 194	-26 800	-1 773 572	106,9%
HENKILÖSTÖKULUT	-109 396	-102 031	-5 000	-76 308	133,7%
PALVELUJEN OSTOT	-1 444 111	-1 459 236	-8 300	-1 387 359	105,2%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-43 834	-56 971		-37 120	153,5%
MUUT TOIMINTAKULUT	-683 084	-277 956	-13 500	-272 785	101,9%
TOIMINTAKATE	-191 692	-140 715	-64 200	-114 284	123,1%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	1	133			
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1	133			
VUOSIKATE	-191 690	-140 582	-64 200	-114 284	123,0%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-349 546	-373 819		-333 053	112,2%
TILIKAUDEN TULOS	-541 236	-514 401	-64 200	-447 337	115,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-541 236	-514 401	-64 200	-447 337	115,0%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Kiinteistöjen kustannuksia nosti erityisesti energian hintojen voimakas nousu, joka heijastui suoraan myös yhtiövastikkeiden nousuna. Eläkeperusteiset maksut jaettiin hallinnonaloille ja tätä siirtoa ei oltu talousarviovaiheessa budjetoitu. Kiinteistöjen kustannuksissa näkyy myös maahanmuuton ja lukiolaisten asumisen myötä syntyneet, ennakkoimattomat kustannukset.

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 osuuksien vaatimalla tavalla.

Metsän myyntitulotavoite on edellisvuotista maltillisempi. Metsänhoitotavoite on viime vuotisella tasolla, jotta uudistaminen ja kasvu turvataan tulevaisuuteen. Useammalle vuodelle suunniteltujen taajamahakkuiden toteutus alkaa Jumikkalan –Kylätie-Joroistentie –risteysalueen suunnalta.

Maanvuokrat laskutetaan sopimusten mukaisesti. Maanvuokrat ja yksityistiemaksut hoidetaan sopimusten ja osuuksien mukaisesti. Myyntiin tarkoitettujen maa-alueiden myyntitoimenpiteitä jatketaan mm. tontit ja Vaajaniemi-Vaajaranta –metsätilan kauppa saatetaan loppuun.

Asetetut toiminnalliset tavoitteet tukevat välillisesti kuntastrategian tavoitteita. Maa- ja metsäomaisuuden tuloilla rahoitetaan kunnan taloutta ja kustannukset kohdistuvat joko suoraan tai välillisesti omaisuuden hoitamiseen liittyvien velvoitteiden täyttämiseen.

Vastuuhenkilö: Kehittämispäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Vaajaniemen maakaupan loppuun saattaminen	Kauppa loppuun saatettu.
2) Metsänhoitotöiden toteuttaminen vuosisuunnitelman mukaisesti	Metsänhoitotyöt toteutettu vuosisuunnitelman mukaisesti.
3) Taajaman hoitotöiden toteutus suunnitelman mukaisesti	Taajaman hoitotyöt toteutettu suunnitelman mukaisesti, osa toteutuksesta jää talvikauteen 2022-2023.
4) Metsäomistuksen ja -hoidon strategian laadinta	Siirtyy vuodelle 2023 metsäsuunnitelman uudistamisen yhteyteen.

Määräraahataulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud muutos 2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT	372 504	719 787	207 000	716 400	100,5%
MYYNITUOTOT	317 110	340 082	120 000	340 000	100,0%
MUUT TOIMINTATUOTOT	55 394	379 704	87 000	376 400	100,9%
TOIMINTAKULUT	-167 689	-125 316	-30 000	-136 076	92,1%
PALVELUJEN OSTOT	-158 030	-115 957	-30 000	-127 676	90,8%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-658	-576		-500	115,1%
MUUT TOIMINTAKULUT	-9 002	-8 783		-7 900	111,2%
TOIMINTAKATE	204 815	594 471	177 000	580 324	102,4%
VUOSIKATE	204 815	594 471	177 000	580 324	102,4%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-250	-250		-250	100,0%
TILIKAUDEN TULOS	204 565	594 221	177 000	580 074	102,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	204 565	594 221	177 000	580 074	102,4%

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 kuuluu 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. Susimäen jäteasemalla tehdään kertakustannuksena puutavarajätteiden murskaus. Keskeisten puistoalueiden puuston ja pensaiden uusimissuunnittelu käynnistetään.

Käyttötalouden määrärahalla ja asetetuilla toiminnallisilla sitovilla tavoitteella edistetään kuntastrategian mukaisia tavoitteita:

- Yritysten toimintaedellytysten parantaminen/ Turvataan yritysten kasvun edellytyksiä maankäyttöpolitiikalla, kaavoituksella ja tilaratkaisuilla, panostetaan teiden kunnossapitoon ja huolehditaan teiden kunnossapidosta edunvalvonnassa; kaavoitus, palvelusopimukset ja liikennejärjestelmä- ja liikenneturvallisuussuunnittelu ja yhteistyö
- Työllisyyden edistäminen/ digitaalisuuden mahdollisuudet, erityisesti kaavojen sähköisiin alustoihin saattaminen ja sähköisten lupa- ja karttajärjestelmien käyttö
- Monipuolisen elinkeinorakenteen tukeminen; Järvi-Saimaan Palvelut Oy:n kanssa tehtävässä yhteistyössä panostetaan hankintoihin erityisesti ulkopuolelta ostettavissa työsuoritteissa, sähköiset hankintajärjestelmät käytössä, paikallistoimijoiden aktivointi tarjouspyynnöissä ja satamapalveluiden ostopalvelusopimus
- Matkailun edistäminen ja kehittäminen/Mustalahden ja kirkonkylän satama-alueiden kehittäminen; Mustalahden porttien lukitusjärjestelyn uusiminen laiturikapasiteetin kasvettua

Toteutuma: Kaavoitusta on edistetty erityisesti paloaseman kaavamuutoksen ja Aurinkorannan kaavan myötä. Myös yksityispuolen kaavamuutoksia on ollut käsittelyssä. Järvi-Saimaan Palvelut Oy:llä on ollut henkilöstövajetta, jonka vuoksi kaavoituspalveluita on jouduttu järjestelemään uudestaan ja yhtiö ei ole pystynyt tuottamaan palvelua sovitulla tavalla.

Yksityisteiden avustusrahaa on korotettu, teiden kunnossapitoon kunnan osalta on panostettu yhteistyöllä urakoitsijoiden kanssa, edunvalvontaa on tehty seudullisessa liikennejärjestelmätyössä ja JRS -kuntien liikenneturvallisuustyössä. Lupapiste –palvelu ja WebGis –palvelut ovat käytössä rakennusvalvonnassa. Kaava-aineistot on viety sähköiseen järjestelmään. JSP Oyllä puitesopimusjärjestelyt ja Cloudia –sähköinen hankintajärjestelmä on käytössä hankintoihin liittyen. Paikallistoimijoiden aktivointia on tehty suoraan yhteydenotoin. Satamapalvelut on toteutettu ostopalveluna. Mustalahden lukitus on kunnossa.

Vastuuhenkilö: Kehittämispäällikkö

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Yleis- ja ranta-asemakaavojen sähköiseen järjestelmään vieminen jatkuu	Toteutunut
2) Mustalahden sataman porttien lukitusjärjestelyn uusiminen	Toteutunut
3) Keskeisten puistoalueiden puuston ja pensaiston uusimissuunnittelu käynnistetään	Siirtyy vuodelle 2023 Aurinkorannan kaava-alueen vihersuunnittelun yhteydessä toteutettavaksi
4) Aurinkoranta alueen kaavoituksen valmistuminen	Kaava on saanut lainvoiman.

Määräraha- ja tulotaulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud muutos 2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT	13 205	14 210	-790	14 210	100,0%
MYYNITUTUOTOT	12 432	13 476	-790	13 610	99,0%
MUUT TOIMINTATUOTOT	773	734		600	122,3%
TOIMINTAKULUT	-304 705	-384 628	-25 000	-348 485	110,4%
HENKILÖSTÖKULUT	-20 165	-21 329		-19 032	112,1%
PALVELUJEN OSTOT	-276 177	-353 480	-21 000	-320 502	110,3%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 757	-6 875	-4 000	-6 950	98,9%
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 605	-2 944		-2 001	147,1%
TOIMINTAKATE	-291 500	-370 418	-25 790	-334 275	110,8%
VUOSIKATE	-291 500	-370 418	-25 790	-334 275	110,8%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-236 693	-187 171		-148 792	125,8%
TILIKAUDEN TULOS	-528 193	-557 589	-25 790	-483 067	115,4%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-528 193	-557 589	-25 790	-483 067	115,4%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Teknisten palveluiden kustannusten ylityksen selittävät energiakustannusten voimakas nousu ja energian säästöön tähtäävien katuvalaistuksen muutostyöt loppuvuodesta.

PALVELUIDEN TOIMIALA YHTEENSÄ

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud orig 2022	Bud muutos 2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		3 353 150	3 455 721	3 033 699	168 810	3 202 509	107,9%
	MYYNITUTUOTOT	834 672	957 100	773 232	119 210	892 442	107,2%
	MAKSUTUOTOT	122 223	91 784	102 002		102 002	90,0%
	TUET JA AVUSTUKSET	254 394	264 536	173 147		173 147	152,8%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	2 141 862	2 142 301	1 985 318	49 600	2 034 918	105,3%
TOIMINTAKULUT		-9 813 015	-9 833 796	-9 226 173	-208 377	-9 434 550	104,2%
	HENKILÖSTÖKULUT	-3 991 447	-4 134 348	-3 882 359	-70 000	-3 952 359	104,6%
	PALVELUJEN OSTOT	-4 182 578	-4 336 185	-4 066 992	-120 877	-4 187 869	103,5%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-201 304	-243 738	-223 654	-4 000	-227 654	107,1%
	AVUSTUKSET	-163 703	-189 688	-197 000		-197 000	96,3%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-1 273 983	-929 838	-856 168	-13 500	-869 668	106,9%
TOIMINTAKATE		-6 459 865	-6 378 074	-6 192 473	-39 567	-6 232 040	102,3%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		1	133				
	MUUT RAHOITUSTUOTOT	1	133				
VUOSIKATE		-6 459 863	-6 377 941	-6 192 473	-39 567	-6 232 040	102,3%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		-921 839	-903 839	-769 868		-769 868	117,4%
TILIKAUDEN TULOS		-7 381 702	-7 281 780	-6 962 341	-39 567	-7 001 908	104,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-7 381 702	-7 281 780	-6 962 341	-39 567	-7 001 908	104,0%

YMPÄRISTÖTOIMEN TOIMIALA

Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma

Ympäristötoimen toimialaan kuuluu rakennusvalvonta, ympäristövalvonta sekä yksityistieasiat. Rantasalmen ja Sulkavan kuntien ympäristötoimen hallinnon ja palvelujen tuottamisesta vastaa Rantasalmen kunta yhteistyösopimuksen mukaisesti. Hallintoa varten on perustettu Rantasalmen kuntaan ympäristölautakunta (Rantasalmi, Sulkava yhteislautakunta). Lautakunnan alaisena toimivat virkamiehet vastaavat tehtävien hoitamisesta sopimuskuntien alueella Rantasalmen kunnan hallintosäännön mukaisesti.

Sopimuskunnat Rantasalmi ja Sulkava jakavat kaikki ympäristötoimen kustannukset kuntien asukasmäärän suhteessa, vuoden 2022 kulut on jaettu seuraavasti; Sulkava 43% ja Rantasalmi 57%. Tarvittavat erillismäärärahat kumpikin kunta varaa omiin talousarvioihinsa. Palveluista, jotka eivät kuulu yhteistyösopimuksenpiiriin maksaa asianomainen kunta itse sekä ympäristötoimen palveluista saatavat tulot menevät suoraan peruskuntiin.

Ympäristötoimi organisoitu uudelleen 1.1.2021 lukien. Mukana Rantasalmen ja Sulkavan kunnat.

Vastuuhenkilö: Johtava rakennustarkastaja

Tunnusluku	TP2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Henkilöstö	5,6	5,5	4,6	3,6	3,6
ostopalvelu JSP	0,5	0,5	0,5		
Yhteensä	6,1	6,0	5,1	3,6	3,6

YMPÄRISTÖVALVONTA

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Ympäristövalvonnan tehtävänä on myöntää tai valmistella eri ympäristölakien ja maa-aineslain mukaiset lupa-asiat sekä yksityistieavustukset. Lakisääteisissä lupa- ja valvonta-asioissa noudatetaan tasapuolista kohtelua koko ympäristötoimen toiminta-alueella. Ympäristövalvontaan kuuluvien kulujen lisäksi kustannuspaikalle 4151 sisältyy ympäristötoimen-hallinnon kuluja sekä ympäristölautakunnan kokouskuluja. Yksityistieasioille oma kustannuspaikka 4152.

Vastuuhenkilö: Johtava rakennustarkastaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Ympäristönsuojelulain (527/2014) 168 §:n mukaan kunnan ympäristönsuojeluviran omaisen on laadittava alueelle valvontasuunnitelma. Valvontasuunnitelman ensisijaisena tavoitteena on järjestää luvanvaraisten ja rekisteröityjen toimintojen valvonta säännöllisesti ja tehokkaasti. Säännöllisellä valvonnalla voidaan ennalta ehkäistä ympäristön pilaantumista ja sen vaaraa.	Valvottavat kohteet ovat tarkistettu ja päivitetty YLVA:an. Valvontasuunnitelman laatiminen on aloitettu ja valmistuu helmikuun 2023 aikana julkaistavalta sekä salaiselta osaltaan.
2) Edistetään vesien hyvän tilan saavuttamista (mm. Kosulanlampi, Kotkanjärvi, Pieni ja Suuri Raudanvesi).	Rauanvedellä suoritettiin paikallisen toimesta hoitokalastusta.

Tunnusluku Rantasalmi	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Voimassaolevat maa-ainesluvut	10	10	10	9	10

Tunnusluku Sulkava	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Voimassaolevat maa-ainesluvut	15	16	15	16	16

Määräraha-aulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		42 494	50 022	46 866	106,7%
	MYYNITITUOTOT	29 981	34 722	38 586	90,0%
	MAKSUTUOTOT	11 718	15 069	8 000	188,4%
	TUET JA AVUSTUKSET	428	231	280	82,6%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	367			
TOIMINTAKULUT		-69 617	-78 938	-97 119	81,3%
	HENKILÖSTÖKULUT	-53 276	-59 330	-67 584	87,8%
	PALVELUJEN OSTOT	-12 629	-16 168	-15 879	101,8%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 554	-1 230	-1 400	87,9%
	AVUSTUKSET			-10 000	
	MUUT TOIMINTAKULUT	-2 158	-2 209	-2 256	97,9%
TOIMINTAKATE		-27 124	-28 916	-50 253	57,5%
VUOSIKATE		-27 124	-28 916	-50 253	57,5%
TILIKAUDEN TULOS		-27 124	-28 916	-50 253	57,5%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-27 124	-28 916	-50 253	57,5%

RAKENNUSVALVONTA

Toiminnan kuvaus /palvelusuunnitelma:

Rakennusvalvonnan tehtävänä on käsitellä ja myöntää rakennus- ja toimenpideluvat, maisematyö-luvat, purkuluvat sekä hyväksyä toimenpideilmoitukset ja suorittaa päätöksissä määrätty katselmuk-set, valmistella rakentamiseen liittyvien poikkeamislupien lausunnot ja antaa suostumuksen pysy-vien liikenteen ohjauslaitteiden asentamiseen yksityisteille. Rakennusvalvonnan tehtävänä on myös edistää hyvää rakennustapaa, valvoa rakennetun ympäristön tilaa ja rakennusten kunnossapitoa sekä neuvoja ja ohjata rakennustoimintaa kestäväällä tavalla.

Vastuuhenkilö: Johtava rakennustarkastaja

Toiminnalliset sitovat tavoitteet:

1) Ryhti-hanke (rakennetun ympäristön tiedon digitalisaatio). Valmistautumisen aloittaminen RYTJ-järjestelmän käyttöönottoon kaavoitus- ja rakennuslainsäädännön uudistuksen mukaisesti.	Ryhti-hankkeeseen liittyvä Etelä-Savon pilotti hanke VOOKA:n ensimmäinen vaihe saatu maaliin, hanke jatkuu. Hankeen tarkoitus on kaavojen saattaminen uuteen sähköiseen valtakunnalliseen RYTJ tietojärjestelmään. Ryhti-hanke ei edennyt vuonna 2022. Ryhti-hankkeen tarkoitus on saada kaikki rakennus ja lupatiedot jollakin aikavälillä valtakunnalliseen tietojärjestelmään RYTJ:n. Kaikki tämä tähtää uuden rakentamislain mukaiseen rakennetun ympäristön tiedon digitalisaatioon.
--	--

Rantasalmi varaa vuodelle 2022 erillismäärärahan kuntanet-ohjelmistopäivitystä varten johtuen rakennusten käyttötarkoitukseluokituksen muutoksesta (liittyy verottajan kiinteistöverouudistukseen) sekä pysyvän huoneistotunnuksen käyttöönotosta. Kertamaksu ja aineistotyöt yhteensä n. 4.700 €.

Tunnusluku Rantasalmi	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Rakennusluvut; kpl	83	111	123	98	155
Toimenpideluvat; kpl	47	80	76	76	20
Toimenpideilmoitukset	13	9	16	17	17
Viralliset katselmukset	260	274	367	303	257

Tunnusluku Sulkava	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Rakennusluvut; kpl	57	61	43	64	50
Toimenpideluvat; kpl	10	45	23	34	34
Toimenpideilmoitukset	48	50	60	66	41
Viralliset katselmukset	139	193	148	80	171

Määräraha-aulukko:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT		172 393	196 988	163 750	120,3%
	MYYNITITUOTOT	81 674	82 906	88 350	93,8%
	MAKSUTUOTOT	90 079	113 514	75 000	151,4%
	TUET JA AVUSTUKSET	467	529	400	132,2%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	173	40		
TOIMINTAKULUT		-186 338	-198 784	-208 871	95,2%
	HENKILÖSTÖKULUT	-138 471	-121 394	-132 613	91,5%
	PALVELUJEN OSTOT	-42 416	-70 643	-67 950	104,0%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 458	-2 625	-1 950	134,6%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-3 993	-4 122	-6 358	64,8%
TOIMINTAKATE		-13 945	-1 796	-45 121	4,0%
VUOSIKATE		-13 945	-1 796	-45 121	4,0%
TILIKAUDEN TULOS		-13 945	-1 796	-45 121	4,0%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		-13 945	-1 796	-45 121	4,0%

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

Tunnusluvut:

Tunnusluku Rantasalmi	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Avustettavat km/kunnossapito	278	280	262	269	270
Kunnossapitoavustukset	92 260	92 807	78 931	86 515	85 666
Perusparannusavustukset	6 728	5 866	11 017	3 057	3 550

Tunnusluku Sulkava	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Avustettavat km/kunnossapito	266	266	258	260	265
Kunnossapitoavustukset	59 648	83 123	92 398	91 346	131 316
Perusparannusavustukset	30 266	11 326	3 539	1 330	20 380

Määräraha-aulukko:

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTAKULUT	-91 282	-89 216	-90 000	99,1%
PALVELUJEN OSTOT	-1 712			
AVUSTUKSET	-89 570	-89 216	-90 000	99,1%
TOIMINTAKATE	-91 282	-89 216	-90 000	99,1%
VUOSIKATE	-91 282	-89 216	-90 000	99,1%
TILIKAUDEN TULOS	-91 282	-89 216	-90 000	99,1%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-91 282	-89 216	-90 000	99,1%

YMPÄRISTÖTOIMI YHTEENSÄ:

		TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
	TOIMINTATUOTOT	214 887	247 011	210 616	117,3%
	MYYNITITUOTOT	111 655	117 628	126 936	92,7%
	MAKSUTUOTOT	101 797	128 582	83 000	154,9%
	TUET JA AVUSTUKSET	895	760	680	111,8%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	539	40		
	TOIMINTAKULUT	-347 237	-366 938	-395 990	92,7%
	HENKILÖSTÖKULUT	-191 747	-180 725	-200 197	90,3%
	PALVELUJEN OSTOT	-56 758	-86 812	-83 829	103,6%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 011	-3 855	-3 350	115,1%
	AVUSTUKSET	-89 570	-89 216	-100 000	89,2%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-6 151	-6 331	-8 614	73,5%
	TOIMINTAKATE	-132 351	-119 928	-185 374	64,7%
	VUOSIKATE	-132 351	-119 928	-185 374	64,7%
	TILIKAUDEN TULOS	-132 351	-119 928	-185 374	64,7%
	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-132 351	-119 928	-185 374	64,7%

RANTASALMEN KUNTA YHTEENSÄ:
(ulkoinen ja sisäinen)

	TP 2021	Tot 1-12/2022	Bud muutos 2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
TOIMINTATUOTOT	7 939 288	6 017 686	298 810	5 081 134	118,4%
MYYNITITUOTOT	4 096 394	2 363 528	119 210	2 042 437	115,7%
MAKSUTUOTOT	481 040	220 366		185 002	119,1%
TUET JA AVUSTUKSET	718 452	666 490	34 500	325 277	204,9%
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 643 402	2 767 301	145 100	2 528 418	109,4%
TOIMINTAKULUT	-31 959 914	-30 275 114	-355 561	-29 539 498	102,5%
HENKILÖSTÖKULUT	-7 005 270	-5 580 520	-102 000	-5 544 623	100,6%
PALVELUJEN OSTOT	-21 717 251	-21 639 764	-143 061	-21 238 299	101,9%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-505 150	-629 146	-30 000	-500 544	125,7%
AVUSTUKSET	-829 710	-779 134		-790 500	98,6%
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 902 534	-1 646 550	-80 500	-1 465 532	112,4%
TOIMINTAKATE	-24 020 627	-24 257 429	-56 751	-24 458 363	99,2%
VEROTULOT	13 170 017	13 379 581		12 479 000	107,2%
KUNNAN TULOVERO	9 865 431	10 000 622		9 815 000	101,9%
KIINTEISTÖVERO	1 369 992	1 401 241		1 330 000	105,4%
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA	1 934 594	1 977 717		1 334 000	148,3%
VALTIONOSUDET	11 902 406	12 437 930		12 367 167	100,6%
KUNNAN PERUSPALV. VALTIONOSUUS	6 698 722	7 056 170		7 024 000	100,5%
VEROTUL. PERUSTUVA VO-TASAUS	3 158 021	2 901 216		2 897 000	100,1%
JÄRJESTELMÄMUUTOKSEN TASAUS				-13 433	
OPETUS- JA KULTT.TOIMEN VO	-239 947	-98 930		-13 400	738,3%
VEROTULOMENETYSTEN KOMPENSAATI	2 285 610	2 579 474		2 473 000	104,3%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	348 900	324 660		222 124	146,2%
KORKOTUOTOT	12 555	11 303		11 000	102,8%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	411 795	375 858		288 179	130,4%
KORKOKULUT	-73 196	-60 775		-69 055	88,0%
MUUT RAHOITUSKULUT	-2 254	-1 725		-8 000	21,6%
VUOSIKATE	1 400 696	1 884 742	-56 751	609 928	309,0%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-921 839	-903 839		-769 868	117,4%
TILIKAUDEN TULOS	478 858	980 903	-56 751	-159 940	-613,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	478 858	980 903	-56 751	-159 940	-613,3%

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.

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

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) Vesi- ja viemäriverkoston järjestelmällisen saneerauksen aloitus	Toteutui suunnitelman mukaisesti.
2) Osuuskuntien hallittu liittyminen kunnan vesi- ja viemärlaitokseen	Ei toteutunut. Selvitystyö jatkuu.
3) Sähköisten palvelujen lisääminen	Ei toteutunut 2022. Vesilaskutus muutettiin jo joulukuussa 2021 SaaS-palveluksi, joka mahdollisti etätyön ja helpomman sijaistamisen. Suunnitellut muutokset jäivät 2022 kesken. Henkilövaihdosten vuoksi aikalisä oli tarpeen, jotta ehdimme vähän perehtyä nykyiseen systeemiin.

Tunnusluvut:

Tunnusluku	TP 2018	TP 2019	TP 2020	TP 2021	TP 2022
Puhdas vesi (m ³)	157 475	158 007	145 052	164 990	158 798
Puhdas vesi (€/m ³), alv 0 %	1,50	1,50	1,70	1,70	1,90
Jätevesi (m ³)	99 811	97 650	93 050	104 046	105 669
Jätevesi (€/m ³), alv 0%	2,25	2,25	2,60	2,60	2,90

Määräraha- ja tulotaulukko:

		Tot 2021	Tot 1-12/2022	Bud yht 2022	Tot % 2022
LIKEVAIHTO		603 621	655 201	623 997	105,0%
	MYYNITTUOTOT	603 621	655 201	623 997	105,0%
LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT		18 629	14 386		
	MUUT TUOTOT	18 629	14 386		
MATERIAALIT JA PALVELUT		-340 936	-432 269	-351 850	122,9%
	PALVELUJEN OSTOT	-340 537	-432 226	-351 850	122,8%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-400	-43		
HENKILÖSTÖKULUT		-28 685	-10 009	-8 382	119,4%
	PALKAT JA PALKKIOT	-24 269	-8 170	-6 972	117,2%
	HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-4 417	-1 839	-1 410	130,4%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		-180 939	-173 174	-101 200	171,1%
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT		-1 186	-1 226	-750	163,5%
	MAA- JA VESIALUEIDEN VUOKRAT	-824	-853	-250	341,2%
	MUUT KULUT	-361	-373	-500	74,6%
LIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ		70 503	52 908	161 815	32,7%
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT		-26 306	-25 760	-27 432	93,9%
	MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 939	1 519	1 200	126,6%
	MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-5 022	-4 082	-5 153	79,2%
	MUUT RAHOITUSKULUT	-23 223	-23 197	-23 479	98,8%
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ		44 197	27 148	134 383	20,2%
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA		44 197	27 148	134 383	20,2%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		44 197	27 148	134 383	20,2%

Perustelut talouden toteutumiseen:

Asiantuntijapalveluja hankittiin talousarviovuonna n. 30 000 €:lla enemmän kuin talousarviossa oli arvioitu. Asiantuntijapalvelua hankittiin mm. vesiosuuskuntien liittymisselvitykseen sekä vesihuoltohankkeiden esiselvityksiin. Järvi-Saimaan Palvelut Oy:ltä ostettavat palvelut (muut kiinteistöpalvelut sekä lisätyöt) olivat arvioitua enemmän n. 28.000 €.

Poistoja on tehty arvioitua enemmän n. 71 000 €.

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

		Tot 2021	Tot 1-12/2022	Bud 2022	Tot. % 2022
TOIMINTATUOTOT		8 561 537	6 687 272	5 705 131	117,2%
	MYYNтитUOTOT	4 700 015	3 018 729	2 666 434	113,2%
	MAKSUTUOTOT	481 040	220 366	185 002	119,1%
	TUET JA AVUSTUKSET	718 452	666 490	325 277	204,9%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	2 662 031	2 781 687	2 528 418	110,0%
TOIMINTAKULUT		-32 330 722	-30 718 619	-29 900 479	102,7%
	HENKILÖSTÖKULUT	-7 033 956	-5 590 529	-5 553 005	100,7%
	PALVELUJEN OSTOT	-22 057 787	-22 071 990	-21 590 149	102,2%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-505 550	-629 190	-500 544	125,7%
	AVUSTUKSET	-829 710	-779 134	-790 500	98,6%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-1 903 720	-1 647 776	-1 466 282	112,4%
TOIMINTAKATE		-23 769 184	-24 031 346	-24 195 348	99,3%
VEROTULOT		13 170 017	13 379 581	12 479 000	107,2%
	KUNNAN TULOVERO	9 865 431	10 000 622	9 815 000	101,9%
	KIINTEISTÖVERO	1 369 992	1 401 241	1 330 000	105,4%
	OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA	1 934 594	1 977 717	1 334 000	148,3%
VALTIONOSUDET		11 902 406	12 437 930	12 367 167	100,6%
	KUNNAN PERUSPALV. VALTIONOSUUS	6 698 722	7 056 170	7 024 000	100,5%
	VEROTUL. PERUSTUVA VO-TASAUS	3 158 021	2 901 216	2 897 000	100,1%
	JÄRJESTELMÄMUUTOKSEN TASAUS			-13 433	
	OPETUS- JA KULTT.TOIMEN VO	-239 947	-98 930	-13 400	738,3%
	VEROTULOMENETYSTEN KOMPENSAATI	2 285 610	2 579 474	2 473 000	104,3%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		322 594	298 900	194 692	153,5%
	KORKOTUOTOT	12 555	11 303	11 000	102,8%
	MUUT RAHOITUSTUOTOT	413 733	377 377	289 379	130,4%
	KORKOKULUT	-78 218	-64 857	-74 208	87,4%
	MUUT RAHOITUSKULUT	-25 477	-24 923	-31 479	79,2%
VUOSIKATE		1 625 832	2 085 064	845 511	246,6%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		-1 102 777	-1 077 013	-871 068	123,6%
	SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 102 777	-1 046 528	-871 068	120,1%
	ARVONALENTUMISET		-30 484		
TILIKAUDEN TULOS		523 055	1 008 052	-25 557	-3 944,3%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		523 055	1 008 052	-25 557	-3 944,3%

RANTASALMEN KUNTA SEKÄ VESI- JA VIEMÄRILAITOS YHTEENSÄ (ulkoinen)

		Tot 2021	Tot 1-12/2022	Bud 2022	Tot. % 2022
TOIMINTATUOTOT		6 915 496	4 957 575	4 134 668	119,9%
	MYYNтитUOTOT	4 053 120	2 367 541	2 074 071	114,1%
	MAKSUTUOTOT	481 040	220 366	185 002	119,1%
	TUET JA AVUSTUKSET	718 452	666 490	325 277	204,9%
	MUUT TOIMINTATUOTOT	1 662 884	1 703 178	1 550 318	109,9%
TOIMINTAKULUT		-30 684 681	-28 988 922	-28 332 721	102,3%
	HENKILÖSTÖKULUT	-7 033 956	-5 590 529	-5 553 005	100,7%
	PALVELUJEN OSTOT	-21 420 073	-21 431 798	-21 013 180	102,0%
	AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-496 369	-618 193	-494 786	124,9%
	AVUSTUKSET	-829 710	-779 134	-790 500	98,6%
	MUUT TOIMINTAKULUT	-904 572	-569 268	-481 250	118,3%
TOIMINTAKATE		-23 769 184	-24 031 346	-24 198 052	99,3%
VEROTULOT		13 170 017	13 379 581	12 479 000	107,2%
	KUNNAN TULOVERO	9 865 431	10 000 622	9 815 000	101,9%
	KIINTEISTÖVERO	1 369 992	1 401 241	1 330 000	105,4%
	OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA	1 934 594	1 977 717	1 334 000	148,3%
VALTIONOSUDET		11 902 406	12 437 930	12 367 167	100,6%
	KUNNAN PERUSPALV. VALTIONOSUUS	6 698 722	7 056 170	7 024 000	100,5%
	VEROTUL. PERUSTUVA VO-TASAUS	3 158 021	2 901 216	2 897 000	100,1%
	JÄRJESTELMÄMUUTOKSEN TASAUS			-13 433	
	OPETUS- JA KULTT.TOIMEN VO	-239 947	-98 930	-13 400	738,3%
	VEROTULOMENETYSTEN KOMPENSAATI	2 285 610	2 579 474	2 473 000	104,3%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		322 594	298 900	194 692	153,5%
	KORKOTUOTOT	12 555	11 303	11 000	102,8%
	MUUT RAHOITUSTUOTOT	390 555	354 198	266 200	133,1%
	KORKOKULUT	-78 218	-64 857	-74 208	87,4%
	MUUT RAHOITUSKULUT	-2 298	-1 744	-8 300	21,0%
VUOSIKATE		1 625 832	2 085 064	842 807	247,4%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		-1 102 777	-1 077 013	-871 068	123,6%
	SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 102 777	-1 046 528	-871 068	120,1%
	ARVONALENTUMISET		-30 484		
TILIKAUDEN TULOS		523 055	1 008 052	-28 261	-3 566,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		523 055	1 008 052	-28 261	-3 566,9%

TOTEUTUMAVERTAILU PALVELUALOITTAIN

RANTASALMEN KUNTA				ulkoinen/sisäinen		
Toimiala	Palvelualue	Tiliryhmä		Tot 1-12/2022	TA 2022	Poikkeama
Yhteensä Yhteensä				-25 161 134	-25 228 231	-67 097
11000 - VAALITOIMINTA				-1 685	-3 026	-1 341
	11100 - Vaalit			-1 685	-3 026	-1 341
		TOIMINTAKULUT		-9 413	-9 026	387
		TOIMINTATUOTOT		7 727	6 000	-1 727
12000 - TARKASTUSTOIMINTA				-20 938	-18 289	2 649
	12100 - Tilien ja hallinnon tarkastus			-20 938	-18 289	2 649
		TOIMINTAKULUT		-20 938	-18 289	2 649
13001 - KUNNAN JOHTO (2018-)				-1 921 936	-2 101 303	-179 367
	13100 - Kunnanvaltuusto ja -hallitus			-471 496	-386 269	85 227
		TOIMINTAKULUT		-495 097	-386 669	108 428
		TOIMINTATUOTOT		23 601	400	-23 201
	13200 - Yleishallinto			-538 353	-755 318	-216 965
		TOIMINTAKULUT		-955 569	-1 226 438	-270 869
		TOIMINTATUOTOT		417 216	471 120	53 904
	13600 - Joukkoliikennetoiminta			-22 319	-33 249	-10 930
		TOIMINTAKULUT		-22 319	-33 249	-10 930
	13810 - Elinvoima			-160 403	-159 434	968
		TOIMINTAKULUT		-160 860	-159 754	1 106
		TOIMINTATUOTOT		457	320	-137
	13830 - Työllisyyspalvelut			-361 963	-385 655	-23 693
		TOIMINTAKULUT		-449 285	-472 515	-23 231
		TOIMINTATUOTOT		87 322	86 860	-462
	13850 - Hankkeet			-41 155	-56 078	-14 923
		TOIMINTAKULUT		-82 817	-104 078	-21 261
		TOIMINTATUOTOT		41 662	48 000	6 338
	13900 - Palo- ja pelastustoimi			-326 248	-325 300	948
		TOIMINTAKULUT		-326 248	-325 300	948
18000 - MAASEUTU-JA LOMATOIMEN TOIMIALA (2018-)				45 583	-45 270	-90 853
	18100 - Maaseututoimi (2018-)			-42 779	-45 270	-2 490
		TOIMINTAKULUT		-154 890	-163 579	-8 689
		TOIMINTATUOTOT		112 111	118 309	6 199
	18200 - Lomatoimi (2018-)			88 363	0	-88 363
		TOIMINTAKULUT		-114	0	114
		TOIMINTATUOTOT		88 477	0	-88 477

20000 - PERUSTURVAN TOIMIALA			-15 860 038	-15 873 060	-13 022
21000 - Sosiaalipalvelualue			-7 901 979	-8 078 482	-176 503
21110 - Sosiaalipalvelut / Terveystalo			-7 498 669	-7 637 112	-138 443
		TOIMINTAKULUT	-8 204 240	-8 034 112	170 128
		TOIMINTATUOTOT	705 572	397 000	-308 572
21115 - Perusturvan viranomais- ja muu toiminta			-375 560	-418 370	-42 810
		TOIMINTAKULUT	-884 344	-758 370	125 974
		TOIMINTATUOTOT	508 784	340 000	-168 784
21200 - Sosiaalityö			-27 750	-23 000	4 750
		TOIMINTAKULUT	-27 750	-23 000	4 750
26000 - Terveystalo			-7 958 059	-7 794 578	163 481
26500 - Ympäristöterveydenhuolto			-200 834	-246 500	-45 666
		TOIMINTAKULUT	-200 834	-246 500	-45 666
26700 - Terveyspalvelut / Terveystalo			-7 617 503	-7 408 078	209 425
		TOIMINTAKULUT	-7 939 527	-7 608 078	331 449
		TOIMINTATUOTOT	322 024	200 000	-122 024
26800 - Terveystalo / eläkemeno			-139 723	-140 000	-277
		TOIMINTAKULUT	-139 723	-140 000	-277
30001 - PALVELUIDEN TOIMIALA			-7 281 780	-7 001 908	279 872
30005 - Palveluiden hallinto sekä ruokapalvelut			-722	0	722
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-4 334	-2 917	1 417
		TOIMINTAKULUT	-280 019	-287 363	-7 344
		TOIMINTATUOTOT	283 630	290 280	6 650
30300 - Sivistys- ja vapaa-aika			-6 803 288	-6 651 579	151 710
30501 - Varhaiskasvatus (2018-)			-1 470 414	-1 465 369	5 045
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-25 292	-21 226	4 066
		TOIMINTAKULUT	-1 766 361	-1 652 951	113 410
		TOIMINTATUOTOT	321 239	208 808	-112 431
31001 - Perusopetus (2018-)			-3 492 918	-3 377 313	115 605
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-212 645	-167 598	45 047
		TOIMINTAKULUT	-3 456 562	-3 362 023	94 539
		TOIMINTATUOTOT	176 289	152 308	-23 981
32010 - Lukio-opetus (2018-)			-704 674	-707 549	-2 875
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-47 901	-46 467	1 434
		TOIMINTAKULUT	-749 451	-730 746	18 705
		TOIMINTATUOTOT	92 678	69 664	-23 014
32040 - Oppilashuolto / koulukuraattoripalvelut			-67 797	-64 364	3 433
		TOIMINTAKULUT	-69 208	-65 444	3 764
		TOIMINTATUOTOT	1 410	1 080	-330
33001 - Muu toinen aste / muu koulutus			-3 298	-3 768	-470
		TOIMINTAKULUT	-3 298	-3 768	-470
34001 - Kirjastotoimi (2018-)			-290 718	-274 880	15 838
		TOIMINTAKULUT	-308 427	-295 332	13 096
		TOIMINTATUOTOT	17 710	20 452	2 742
35001 - Kansalaisopisto (2018-)			-205 286	-193 180	12 106
		TOIMINTAKULUT	-212 927	-201 561	11 366

		36001 - Vapaa-aikatoimi (2018-)	-568 183	-565 156	3 027
		36101 - Liikuntatoimi (2018-)	-409 537	-396 240	13 297
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-51 834	-48 971	2 863
		TOIMINTAKULUT	-387 965	-377 269	10 696
		TOIMINTATUOTOT	30 262	30 000	-262
		36201 - Nuorisotoimi (2018-)	-105 563	-116 914	-11 351
		TOIMINTAKULUT	-138 752	-148 552	-9 800
		TOIMINTATUOTOT	33 189	31 638	-1 551
		36301 - Kulttuuritoimi (2018-)	-53 083	-52 002	1 081
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-594	-594	0
		TOIMINTAKULUT	-54 689	-51 408	3 281
		TOIMINTATUOTOT	2 200	0	-2 200
	37000 - Kiinteistöt (2018-)		-514 401	-447 337	67 064
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-373 819	-333 053	40 766
		RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	133	0	-133
		TOIMINTAKULUT	-1 896 194	-1 773 572	122 622
		TOIMINTATUOTOT	1 755 479	1 659 288	-96 191
	38000 - Maa- ja metsätal.		594 221	580 074	-14 147
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-250	-250	0
		TOIMINTAKULUT	-125 316	-136 076	-10 760
		TOIMINTATUOTOT	719 787	716 400	-3 387
	38500 - Tekniset palvelut		-557 589	-483 067	74 522
		POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-187 171	-148 792	38 379
		TOIMINTAKULUT	-384 628	-348 485	36 143
		TOIMINTATUOTOT	14 210	14 210	0
	41000 - YMPÄRISTÖTOIMEN TOIMIALA		-411	0	411
	41100 - Ympäristötoimen hallinto		-411	0	411
		TOIMINTAKULUT	-411	0	411
	41500 - YMPÄRISTÖTOIMI		-119 928	-185 374	-65 446
	41510 - Ympäristövalvonta		-28 916	-50 253	-21 337
		TOIMINTAKULUT	-78 938	-97 119	-18 181
		TOIMINTATUOTOT	50 022	46 866	-3 156
	41610 - Rakennusvalvonta		-1 796	-45 121	-43 326
		TOIMINTAKULUT	-198 784	-208 871	-10 087
		TOIMINTATUOTOT	196 988	163 750	-33 238
	41710 - Yksityistieavustukset		-89 216	-90 000	-784
		TOIMINTAKULUT	-89 216	-90 000	-784

INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2 022	2 022	2 022	2 022	ylitys/alitus	%
INVESTOINTITULOT						
KUNNAN JOHTAMINEN JA YLEISHALLINTO						
MAA- JA VESIALUEET						
9121 Maa- ja vesialueet						
INVESTOINTIMENOT	-30 000	-150 000	-180 000	-171 966	-8 034	95,5
INVESTOINTITULOT			0	19 774	-19 774	-100,0
INVESTOINNIT NETTO	-30 000	-150 000	-180 000	-152 192	-27 808	84,6
Tilakaupat ja määräalamyyntit						
MAA- JA VESIALUEET						
INVESTOINTIMENOT	-30 000	-150 000	-180 000	-171 966	-8 034	95,5
INVESTOINTITULOT			0	19 774	-19 774	-100,0
INVESTOINNIT NETTO	-30 000	-150 000	-180 000	-152 192	-27 808	84,6
OSAKKEET JA OSUUDET						
9171 Tytäryhteisöosakkeet ja -osuudet						
INVESTOINTIMENOT			0	0	0	
INVESTOINTITULOT	0	0	0	2 674	-2 674	-100,0
INVESTOINNIT NETTO	0	0		2 674	-2 674	-100,0
As Oy Rantasalmen Sarvirivin ja Hiltun purkamiseen liittyvät erät						
9195 Muut osakkeet ja osuudet						
INVESTOINTIMENOT	0	0	0	-4 771	4 771	100,0
INVESTOINTITULOT			0	89 625	-89 625	-100,0
INVESTOINNIT NETTO	0	0	0	84 854	-84 854	-100,0
Rahastosijoitus ja Linja-autoaseman osakekauppa						
OSAKKEET JA OSUUDET						
INVESTOINTIMENOT	0		0	-4 771	4 771	100,0
INVESTOINTITULOT			0	92 299	-92 299	-100,0
INVESTOINNIT NETTO	0	0	0	87 528	-87 528	-100,0
	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2 022	2 022	2 022	2 022	ylitys/alitus	%
KUNNAN JOHTAMINEN JA YLEISHALLINTO YHTEENSÄ						
INVESTOINTIMENOT	-30 000	-150 000	-180 000	-176 737	-3 263	98,2
INVESTOINTITULOT			0	112 073	-112 073	100,0
INVESTOINNIT NETTO	-30 000	-150 000	-180 000	-64 664	-115 336	35,9
	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2 022	2 022	2 022	2 022	ylitys/alitus	%
TEKNISET PALVELUT						
RAKENNUKSET						
Hallinto- ja laitosrakennukset						
9361 Rantasalon peruskoulun kalusto						
INVESTOINTIMENOT	-20 000	-7 600	-27 600	-27 540	-60	99,8
Suunnitellut kaluste/laitehankinnat tehty.						

9662 Lukion remontointi						
INVESTOINTIMENOT	-100 000	-20 000	-120 000	-114 751	-5 249	95,6
Fysiikanluokan saneeraus tehty.						
9667 Koulukeskuksen suunnittelu ja saneeraus						
INVESTOINTIMENOT	-500 000		-500 000	-473 295	-26 705	94,7
Koulukeskuksen salin sosiaali- ja varastotilaremontti tehty.						
Toteutettiin muita tarpeellisia muutostöitä tulevien saneeraustarpeiden suunnittelun lisäksi.						
9669 Varhaiskasvatuksen päivähoitoyksikkö						
INVESTOINTIMENOT	0	-200 000	-200 000	-25 260	-174 740	12,6
RAHOITUSOSUUDET		200 000	200 000	0	200 000	0,0
Hankittiin tarvittavat liittymät.						
9672 Koulukeskuksen jakelukeitin						
INVESTOINTIMENOT		-36 000	-36 000	-40 839	4 839	113,4
Keittiölle uusittiin pata ja uuni ja lattianpesukone						
9681 Paloaseman remontointi						
INVESTOINTIMENOT	0		0	0	0	0,0
Ei toimenpiteitä						
9683 Kunnanviraston saneeraus						
INVESTOINTIMENOT	-25 000		-25 000	-21 689	-3 311	86,8
Kuntotutkimuksen teettäminen						
9764 Paloaseman rakentaminen						
INVESTOINTIMENOT	-1 000 000	60 000	-940 000	-96 351	-843 649	10,3
Suunnitelmien päivitys ja tontin valmisteluun liittyvät kustannukset						
Hallinto- ja laitosrakennukset yhteensä						
INVESTOINTIMENOT	-1 645 000	-203 600	-1 848 600	-799 725	-1 048 875	43,3
INVESTOINTITULOT		200 000	200 000	0	2 000 000	
INVESTOINNIT NETTO	-1 645 000	-203 600	-1 848 600	-799 725	-1 048 875	43,3
	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2 022	2 022	2 022	2 022	ylitys/alitus	%
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET						
9838 Kaavatiet						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-23 603	-26 397	47,2
Suunnittelua jatkettiin mm. Poikkien osalta.						
9851 Katuvalaistus						
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000	-8 194	-1 806	81,9
PTS:n päivitys						
9854 Koirapuisto						
INVESTOINTIMENOT	-10 000		-10 000	-173	-9 827	1,7
Maastomittaus tehty valmistelua varten						
9901 Mustalahden satama-alueen polttoainejakelu						
INVESTOINTIMENOT	-100 000	-20 000	-120 000	-123 381	3 381	102,8
Maanrakennusurakka pääosin tehty						
9902 Asikkalan matkailualueen infra						
INVESTOINTIMENOT	-180 000		-180 000	-606	-179 394	0,3
Hanke ei edennyt rakentamisen osalta						
9903 Kuushukkalan vesihuoltoinfra						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	0	-50 000	0,0
Hanke ei edennyt						
9906 Aurinkorannan kaava-alueen infra						
INVESTOINTIMENOT		-20 000	-20 000	-1 499	-18 501	7,5
Suunnittelu käynnistyi						

Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä						
INVESTOINTIMENOT	-400 000	-40 000	-440 000	-157 456	-282 544	35,8
INVESTOINTITULOT						
INVESTOINNIT NETTO	-400 000	-40 000	-440 000	-157 456	-282 544	35,8
	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2 022	2 022	2 022	2 022	ylitys/alitus	%
KONEET JA KALUSTO						
9935 Uuden päiväkotiyksikön kalusteet						
INVESTOINTIMENOT	-150 000		-150 000	-1 711	-148 289	1,1
Hankinta tehty, toimitus vuoden 2023 puolella						
Koneet ja kalusto yhteensä						
INVESTOINTIMENOT	-150 000		-150 000	-1 711	-148 289	1,1
INVESTOINNIT NETTO	-150 000		-150 000	-1 711	-148 289	1,1
TEKNINEN YHTEENSÄ						
INVESTOINTIMENOT	-2 195 000	-243 600	-2 438 600	-958 892	-1 479 708	39,3
INVESTOINTITULOT						
INVESTOINNIT NETTO	-2 195 000	-243 600	-2 438 600	-958 892	-1 479 708	39,3
KUNTA INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
INVESTOINTIMENOT	-2 225 000	-393 600	-2 618 600	-1 135 629	-1 482 971	43,4
INVESTOINTITULOT						
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYynti	0			112 073	-112 073	-100,0
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	0	200 000	200 000	0	200 000	-100,0
INVESTOINTITULOT	0	200 000	200 000	112 073	87 927	-100,0
INVESTOINNIT NETTO	-2 225 000	-193 600	-2 418 600	-1 023 556	-1 395 044	42,3
	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2 022	2 022	2 022	2 022	ylitys/alitus	%
VESI- JA VIEMÄRILAITOS						
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET						
9001 Valvonta-automaatiojärjestelmä						
INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-97 408	-2 592	97,4
Automaatio järjestelmän kokonaisuudistus						
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET						
INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-97 408	-2 592	97,4
TEHDAS- JA TUOTANTORAKENNUKSET						
9020 Vesitornin kunnostaminen						
INVESTOINTIMENOT	-20 000		-20 000	0	-20 000	0,0
9021 Vesilaitoksen uudistaminen						
INVESTOINTIMENOT	-30 000		-30 000	-4 505	-25 495	15,0
Ruutananharjun vesilaitoksen tehostamisen esisuunnitelman						
TEHDAS- JA TUOTANTORAKENNUKSET						
INVESTOINTIMENOT	-50 000		-50 000	-4 505	-45 495	9,0

	TA	TA muutos	TA + Muut	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	2 022	2 022	2 022	2 022	ylitys/alitus	%
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET						
9050 Vedenjakeluverkoston saneeraus						
INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-51 253	-48 747	51,3
Virkausmittarien asennus verkostoon sekä verkostomallinnus						
9060 Viemäriverkoston saneeraus						
INVESTOINTIMENOT	-100 000		-100 000	-100 000	0	100,0
Urheilutie-Härkätie-Sudentie						
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET						
INVESTOINTIMENOT	-200 000		-200 000	-151 253	-48 747	75,6
VESI- JA VIEMÄRILAITOS YHTEENSÄ						
INVESTOINTIMENOT	-350 000		-350 000	-253 166	-96 834	72,3
INVESTOINNIT NETTO	-350 000		-350 000	-253 166	-96 834	72,3
KUNTA JA VESI- JA VIEMÄRILAITOS						
INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
INVESTOINTIMENOT	-2 575 000	-393 600	-2 968 600	-1 388 795	-1 579 805	46,8
INVESTOINTITULOT						
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYynti	0			112 073	-112 073	
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN	0	200 000	200 000	0	200 000	
INVESTOINTITULOT		200 000	200 000	112 073	87 927	
INVESTOINNIT NETTO	-2 575 000	-193 600	-2 768 600	-1 276 722	-1 491 878	46,1

TUOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

Tuloslaskelma 1.1.2022 - 31.12.2022	Alkuperäinen Bud 2022	Muutokset Bud 2022	Bud 2022	Tot 1-12/2022	Tot 1-12/2022 - Bud 2022	Tot. % 2022
TOIMINTATUOTOT	3 835 858	298 810	4 134 668	4 957 575	822 907	119,9%
MYYNITUOTOT	1 954 861	119 210	2 074 071	2 367 541	293 469	114,1%
MAKSUTUOTOT	185 002		185 002	220 366	35 364	119,1%
TUET JA AVUSTUKSET	290 777	34 500	325 277	666 490	341 213	204,9%
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 405 218	145 100	1 550 318	1 703 178	152 860	109,9%
TOIMINTAKULUT	-27 991 160	-341 561	-28 332 721	-28 988 922	-656 201	102,3%
HENKILÖSTÖKULUT	-5 451 005	-102 000	-5 553 005	-5 590 529	-37 525	100,7%
PALVELUJEN OSTOT	-20 870 119	-143 061	-21 013 180	-21 431 798	-418 618	102,0%
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-464 786	-30 000	-494 786	-618 193	-123 407	124,9%
AVUSTUKSET	-790 500		-790 500	-779 134	11 366	98,6%
MUUT TOIMINTAKULUT	-414 750	-66 500	-481 250	-569 268	-88 018	118,3%
TOIMINTAKATE	-24 155 301	-42 751	-24 198 052	-24 031 346	166 706	99,3%
VEROTULOT	12 479 000		12 479 000	13 379 581	900 581	107,2%
KUNNAN TULOVERO	9 815 000		9 815 000	10 000 622	185 622	101,9%
KIINTEISTÖVERO	1 330 000		1 330 000	1 401 241	71 241	105,4%
OSUUS YHTEISÖVERON TUOTOSTA	1 334 000		1 334 000	1 977 717	643 717	148,3%
VALTIONOSUDET	12 367 167		12 367 167	12 437 930	70 763	100,6%
KUNNAN PERUSPALV. VALTIONOSU	7 024 000		7 024 000	7 056 170	32 170	100,5%
VEROTUL. PERUSTUVA VO-TASAUS	2 897 000		2 897 000	2 901 216	4 216	100,1%
JÄRJESTELMÄMUUTOKSEN TASAUS	-13 433		-13 433		13 433	
OPETUS- JA KULTT.TOIMEN VO	-13 400		-13 400	-98 930	-85 530	738,3%
VEROTULOMENETYSTEN KOMPENS	2 473 000		2 473 000	2 579 474	106 474	104,3%
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	194 692		194 692	298 900	104 208	153,5%
KORKOTUOTOT	11 000		11 000	11 303	303	102,8%
MUUT RAHOITUSTUOTOT	266 200		266 200	354 198	87 998	133,1%
KORKOKULUT	-74 208		-74 208	-64 857	9 351	87,4%
MUUT RAHOITUSKULUT	-8 300		-8 300	-1 744	6 556	21,0%
VUOSIKATE	885 558	-42 751	842 807	2 085 064	1 242 257	247,4%
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-871 068		-871 068	-1 077 013	-205 945	123,6%
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-871 068		-871 068	-1 046 528	-175 460	120,1%
ARVONALENTUMISET				-30 484	-30 484	
TILIKAUDEN TULOS	14 490	-42 751	-28 261	1 008 052	1 036 313	-3 566,9%
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	14 490	-42 751	-28 261	1 008 052	1 036 313	-3 566,9%

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU		TA 2022	Ta-muutos	TP 2022	Poikkeama
Toiminta ja Investoinnit					
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
	Vuosikate	885 558	-42 751	2 085 064,42	1 242 257
	Tulorahoituksen korjauserät	-275 000	-87 000	-278 761,47	83 239
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
	Investointimenot	-2 585 000	-403 600	-1 386 118,78	1 602 481
	Rahoitusosuudet investointimenoihin	20 000	200 000	0,00	-220 000
	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	275 000	87 000	388 160,00	26 160
Toiminta investoinnit, netto		-1 679 442	-246 351	808 344,17	2 734 137
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset					
	Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0,00	0
	Antolainasaamisten vähennykset	0	0	21 660,00	21 660
Lainakannan muutokset					
	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 750 000	2 750 000	0,00	-2 750 000
	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 074 895	-1 074 895	-1 044 525,08	30 370
	Lyhytaikaisten lainojen muutos (lisäys +)	0	0	0,00	0
Oman pääoman muutokset, rahastot		0	0	0,00	0
Vaikutus maksuvalmiuteen					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
	Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset			-6 749,35	
	Vaihto-omaisuuden muutos (vähennys +)			0,00	
	Saamisten muutos (lisäys -)			97 564,28	
	Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos			687 753,21	
Rahoituksen rahavirta		1 675 105	1 675 105	-244 296,94	-1 919 402
Rahavarojen muutos		-4 337	1 428 754	564 047,23	-860 370
Rahavarojen muutos					
	Kassavarat 31.12			1 084 024,31	
	Kassavarat 1.1			519 977,08	
				564 047,23	

2.1. KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT

JA

MENOJEN JA TULOJEN YHTEENVETOLASKELMA

TULOT	Euro	%	MENOT	Euro	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	4 957 575,46	15,9	Toimintakulut	28 988 921,88	92,3
Verotulot	13 379 580,75	42,9	- valmistus omaan käyttöön		0,0
Valtionosuudet	12 437 930,00	39,9			0,0
Korkotuotot	11 303,04	0,0	Korkokulut	64 857,26	0,2
Muut rahoitustuotot	354 198,35	1,1	Muut rahoituskulut	1 744,04	0,0
Satunnaiset tuotot		0,0	Satunnaiset kulut		0,0
Tulorahoituksen korjauserät			Tulorahoituksen korjauserät		
- Pysyvien vast. hyöd.luovutusvoitot	-363 786,66	-1,2	+/-Pakollisten varausten muutos		0,0
Investoinnit			- Pysyv. vast. hyöd.luovutustappiot	-85 025,19	-0,3
Rahoitusos.inv.menoihin		0,0	Investoinnit		
-Pysyvien vast. hyöd.luovutustulot	388 160,00	1,2	Investointimenot	1 386 118,78	4,4
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaam.vähennykset	21 660,00	0,1	Antolainasaamisten lisäykset		0,0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0,0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	1 044 525,08	3,3
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		0,0	Lyhytaikaisten lainojen vähennys		0,0
Kokonaistulot yhteensä	31 186 620,94	100	Kokonaismenot yhteensä	31 401 141,85	100
			Menojen ja tulojen erotus	214 520,91	
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 rahoitu	
			Muut maksuvalmiuden muutokset	778 568,14	
			rahavarojen muutos	564 047,23	
			lukujen summa jos erimerkkiset, erotus jos samanmerk.	214 520,91	

	Menot	Tulot
KÄYTTÖTALOUSOSA		
TOIMINTATUOTOT		4 957 575,46
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutusvoitot		-363 786,66
TOIMINTAKULUT	28 988 921,88	
Pysyvien vast. hyödykkeiden luovutustappiot	-85 025,19	
Valmistus omaan käyttöön		
TULOSLASKELMAOSA		
VEROTULOT		13 379 580,75
VALTIONOSUUDET		12 437 930,00
KORKOTUOTOT		11 303,04
MUUT RAHOITUSTUOTOT		354 198,35
KORKOKULUT	64 857,26	
MUUT RAHOITUSKULUT	1 744,04	
INVESTOINTIOSA		
INVESTOINTIMENOT	1 386 118,78	
INVESTOINTITULOT		
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vast. hyödykkeiden varsinaiset myyntitulot		388 160,00
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		0,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	1 044 525,08	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	0,00	
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN		214 520,91
TOTEUTUMIEN LOPPUSUMMA	31 401 141,85	31 401 141,85
		0,00

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

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

TULOSLASKELMA

ulkoinen	2022	2021
TOIMINTATUOTOT		
MYYNTITUOTOT	2 367 540,62	4 053 120,47
MAKSUTUOTOT	220 366,36	481 040,02
TUET JA AVUSTUKSET	666 490,06	718 451,93
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 703 178,42	1 662 883,69
TOIMINTATUOTOT	4 957 575,46	6 915 496,11
TOIMINTAKULUT		
HENKILÖSTÖKULUT		
PALKAT JA PALKKIOT	-4 326 596,42	-5 451 791,58
HENKILÖSMUKULUT		
ELÄKEKULUT	-1 170 598,17	-1 479 260,53
MUUT HENKILÖSMUKULUT	-93 334,77	-102 903,58
HENKILÖSMUKULUT	-1 263 932,94	-1 582 164,11
HENKILÖSTÖKULUT	-5 590 529,36	-7 033 955,69
PALVELUJEN OSTOT	-21 431 798,26	-21 420 073,36
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-618 192,55	-496 369,47
AVUSTUKSET	-779 134,06	-829 709,66
MUUT TOIMINTAKULUT		
VUOKRAT	-422 556,00	-757 933,76
MUUT TOIMINTAKULUT	-146 711,65	-146 638,65
MUUT TOIMINTAKULUT	-569 267,65	-904 572,41
TOIMINTAKULUT	-28 988 921,88	-30 684 680,59
TOIMINTAKATE	-24 031 346,42	-23 769 184,48
VEROTULOT	13 379 580,75	13 170 016,95
VALTIONOSUUDET	12 437 930,00	11 902 406,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
KORKOTUOTOT	11 303,04	12 555,02
MUUT RAHOITUSTUOTOT	354 198,35	390 554,71
KORKOKULUT	-64 857,26	-78 217,90
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 744,04	-2 298,10
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	298 900,09	322 593,73
VUOSIKATE	2 085 064,42	1 625 832,20
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-1 046 528,36	-1 102 777,47
ARVONALENTUMISET	-30 484,23	0,00
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 077 012,59	-1 102 777,47
TILIKAUDEN TULOS	1 008 051,83	523 054,73
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 008 051,83	523 054,73

RAHOITUSLASKELMA

	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 085 064,42	1 625 832,20
Tulorahoituksen korjauserät	-278 761,47	-52 405,00
Toiminnan rahavirta	1 806 302,95	1 573 427,20
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 386 118,78	-949 503,75
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	388 160,00	60 405,00
Investointien rahavirta	-997 958,78	-889 098,75
Toiminnan ja investointien rahavirta	808 344,17	684 328,45
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	0,00	200 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 044 525,08	-1 444 266,16
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	-635 578,92
Lainakannan muutokset yht.	-1 044 525,08	-1 879 845,08
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutokset	-6 749,35	-35 908,26
Saamisten muutos	97 564,28	25 310,60
Korottomien velkojen muutos	687 753,21	-921 410,24
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	778 568,14	-932 007,90
Rahoituksen rahavirta	-244 296,94	-2 790 192,98
Rahavarojen muutos	564 047,23	-2 105 864,53
Rahavarat 31.12.	1 084 024,31	519 977,08
Rahavarat 1.1.	519 977,08	2 625 841,61
Rahavarojen muutos	564 047,23	-2 105 864,53

TASE 1(2)

ulkoinen	2022	2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	2 812 069,00	2 659 876,47
Kiinteistöjen liittymismaksut (ei pal.kelpoiset)	15 424,69	15 424,69
Maa- ja vesialueiden arvonorotukset	651 288,49	745 961,79
Rakennukset	11 779 885,52	11 676 918,97
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 824 704,47	2 032 755,95
Koneet ja kalusto	98 561,85	112 768,69
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	558 980,95	300 794,99
Aineelliset hyödykkeet	17 740 914,97	17 544 501,55
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	13 048 484,28	13 166 496,89
Muut lainasaamiset	1 099 787,26	1 121 447,26
Muut saamiset	67 752,55	41 119,00
Sijoitukset	14 216 024,09	14 329 063,15
PYSYVÄT VASTAAVAT	31 956 939,06	31 873 564,70
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	21 032,61	21 288,41
Lahjoitusrahastojen varat	950 371,68	958 073,55
Muut toimeksiantojen varat	273 688,78	293 413,45
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 245 093,07	1 272 775,41
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	550 739,53	538 434,00
Muut saamiset	361 131,86	383 201,25
Siirtosaamiset	120 642,42	208 442,84
Lyhytaikaiset saamiset	1 032 513,81	1 130 078,09
Saamiset	1 035 879,81	1 133 444,09
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	6 272,70	6 272,70
Rahoitusarvopaperit	6 272,70	6 272,70
Rahat ja pankkisaamiset	1 077 751,61	513 704,38
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 126 236,27	1 659 753,32
VASTAAVAA	35 328 268,40	34 806 093,43

TASE 2(2)

ulkoinen	2022	2021
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	14 000 291,91	14 000 291,91
Arvonkorotusrahasto		
Maa-alueiden arvonkorotus	651 288,49	745 961,79
Osakkeet ja osuudet arvonkorotus	7 472 889,75	7 472 889,75
Arvonkorotusrahasto	8 124 178,24	8 218 851,54
Ed.tilikausien yli/alijäämä	2 263 797,53	1 740 742,80
Tilikauden yli-/alijäämä	1 008 051,83	523 054,73
OMA PÄÄOMA	25 396 319,51	24 482 940,98
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	0,00	2 271,59
Lahjoitusrahastojen pääomat	957 568,94	965 950,89
Muut toimeksiantojen pääoma	274 296,33	298 074,48
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 231 865,27	1 266 296,96
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 708 288,12	5 649 865,20
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	9 700,00
Muut pitkäaikaiset velat	97 987,23	94 936,83
Pitkäaikainen	4 806 275,35	5 754 502,03
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 006 577,08	1 056 577,08
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	43 248,00
Ostovelat	1 874 524,84	971 396,11
Muut lyhytaikaiset velat	122 345,05	156 825,10
Siirtovelat	890 361,30	1 074 307,17
Lyhytaikainen	3 893 808,27	3 302 353,46
VIERAS PÄÄOMA	8 700 083,62	9 056 855,49
VASTATTAVAA	35 328 268,40	34 806 093,43

4. KONSERNITILINPÄÄTÖS

- **TUOSLASKELMA**
- **RAHOITUSLASKELMA**
- **TASE**

TULOSLASKELMA

ulkoinen	2022	2021
Toimintatuotot	23 024 552	24 241 705
Toimintakulut	-47 067 898	-48 044 019
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	-1 035	45 978
Toimintakate	-24 044 381	-23 756 337
Verotulot	13 331 114	13 121 934
Valtionosuudet	12 919 647	12 350 600
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	606	3 153
Muut rahoitustuotot	397 541	349 230
Korkokulut	-116 647	-99 421
Muut rahoituskulut	-10 179	-6 620
Rahoitustuotot ja -kulut	271 321	246 342
Vuosikate	2 477 702	1 962 539
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 546 538	-1 573 911
Arvonalentumiset	0	-1 815
Poistot ja arvonalentumiset	-1 546 538	-1 575 726
Tilikauden tulos	931 164	386 813
Tilikauden verot	-141	-400
Laskennalliset verot	4 600	6 800
Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta	2 055	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	937 678	393 213

RAHOITUSLASKELMA

ulkoinen	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 477 702	1 962 539
Tilikauden verot	-141	-400
Tulorahoituksen korjauserät	-595 857	-52 091
Toiminnnan rahavirta	1 881 704	1 910 049
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 111 135	-1 988 762
Rahoitusosuudet investointeihin	2 021	866
Pysyvien vast.hyöd.luovutustulot	649 497	65 083
Investointien rahavirta	-1 459 617	-1 922 813
Toiminnan ja rahoituksen rahavirta	422 087	-12 764
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-26 832	0
Antolainauksen muutokset	-26 832	0
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	221 535	1 183 327
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-92 032	-1 364 611
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-376 580	-1 076 216
Lainakannan muutokset	-247 077	-1 257 501
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos	-4 591	-61 250
Vaihto-omaisuuden muutos	2 658	19 379
Saamisten muutos	-461 508	71 744
Korottomien velkojen muutos	695 096	-733 217
Muut maksuvalmiuden muutokset	231 654	-703 344
Rahoituksen rahavirta	-42 255	-1 960 844
Rahavarojen muutos	379 831	-1 973 609
Rahavarat 31.12.	2 333 785	1 953 954
Rahavarat 1.1.	1 953 954	3 927 562
Rahavarojen muutos	379 831	-1 973 609

TASE 1(2)

ulkoinen	2022	2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	10 616	5 977
Muut pitkävaikutteiset menot	37 376	44 383
Aineettomat hyödykkeet	47 992	50 359
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	4 180 461	4 129 154
Rakennukset	18 117 180	16 086 058
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 936 715	2 141 962
Koneet ja kalusto	334 748	320 731
Muut aineelliset hyödykkeet	55 707	72 507
Ennakkomaksut ja keskener.hankinnat	571 419	2 146 771
Aineelliset hyödykkeet	25 196 229	24 897 183
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	765 519	735 553
Muut osakkeet ja osuudet	8 261 958	8 349 413
Sij./Muut saamiset	224 117	197 285
Sijoitukset	9 251 594	9 282 252
PYSYVÄT VASTAAVAT	34 495 814	34 229 793
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 362 013	1 441 264
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	93 307	95 965
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	6 702	3 453
Lyhytaikaiset saamiset	3 311 176	2 852 916
Saamiset	3 317 877	2 856 369
Rahoitusarvopaperit	164 907	274 535
Rahat ja pankkisaamiset	2 168 879	1 679 419
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 744 970	4 906 288
VASTAAVAA	41 602 797	40 577 345

TASE (2)

ulkoinen	2022	2021
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	14 000 292	14 000 292
Arvonkorotusrahasto	8 211 333	8 306 006
Muut omat rahastot	2 346 488	2 480 927
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-111 499	-504 713
Tilikauden yli-/alijäämä	937 678	393 213
OMA PÄÄOMA	25 384 292	24 675 725
VÄHEMMISTÖOSUUDET	96 422	98 476
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	94 165	134 801
PAKOLLISET VARAUKSET	94 165	134 801
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	1 401 392	1 485 234
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen korollinen vieras p-oma	7 321 687	8 127 583
Pitkäaikainen koroton vieras p-oma	119 075	113 329
Lyhytaikainen korollinen vieras p-oma	1 934 713	1 375 894
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	5 251 052	4 566 303
VIERAS PÄÄOMA	14 626 527	14 183 109
VASTATTAVAA	41 602 797	40 577 345

5. ERIYTETTYT TILINPÄÄTÖKSET

Vesi- ja viemärilaitos

- tuloslaskelma
- rahoituslaskelma
- tase

TULOSLASKELMA

ulkoinen	2022	2021
LIKEVAIHTO		
MYYNITUOTOT	628 049,20	581 104,58
LIKEVAIHTO	628 049,20	581 104,58
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	14 385,55	18 628,98
MATERIAALIT JA PALVELUT		
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-43,40	-399,79
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-43,40	-399,79
PALVELUJEN OSTOT	-422 724,08	-326 405,68
MATERIAALIT JA PALVELUT	-422 767,48	-326 805,47
HENKILÖSTÖKULUT		
PALKAT JA PALKKIOT	-8 170,38	-24 268,61
HENKILÖSTÖSIMUKULUT		
ELÄKEKULUT	-1 561,02	-3 728,28
MUUT HENKILÖSTÖSIMUKULUT	-277,74	-688,50
HENKILÖSTÖSIMUKULUT	-1 838,76	-4 416,78
HENKILÖSTÖKULUT	-10 009,14	-28 685,39
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-173 173,61	-180 938,62
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-173 173,61	-180 938,62
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-1 226,09	-1 185,64
LIIEKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	35 258,43	62 118,44
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT		
MUUT RAHOITUSTUOTOT	1 519,39	1 938,57
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	-4 082,04	-5 021,71
MUUT RAHOITUSKULUT	-18,73	-44,47
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-2 581,38	-3 127,61
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ	32 677,05	58 990,83
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	32 677,05	58 990,83
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	32 677,05	58 990,83

RAHOITUSLASKELMA

ulkoinen	2022	2021
Toiminnan rahavirta		
Liikelyli-/alijäämä	35 258,43	62 118,44
Poistot ja arvonalentumiset	173 173,61	180 938,62
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 581,38	-3 127,61
Toiminnan rahavirta	205 850,66	239 929,45
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-253 164,91	-224 001,76
Investointien rahavirta	-253 164,91	-224 001,76
Toiminnan ja investointien rahavirta	-47 314,25	15 927,69
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset yht.		
Pitkääaikaisten lainojen lisäys	0,00	200 000,00
Pitkääaikaisten lainojen vähennys	-121 104,00	-106 424,00
Lainakannan muutokset yht.	-121 104,00	93 576,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos kunnalta	68 226,78	-27 530,30
Saamisten muutos muilta	10 531,29	-57 329,17
Korottomien velkojen muutos kunnalta	-51 984,48	-39 452,00
Korottomien velkojen muutos muilta	119 286,06	-29 440,05
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	146 059,65	-153 751,52
Rahoituksen rahavirta	24 955,65	-60 175,52
Rahavarojen muutos	-22 358,60	-44 247,83
Rahavarat 31.12.	24 794,93	47 153,53
Rahavarat 1.1.	47 153,53	91 401,36
Rahavarojen muutos	-22 358,60	-44 247,83

TASE 1(2)

ulkoinen		2022	2021
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT			
	Aineelliset hyödykkeet		
	Rakennukset	552 399,61	590 181,39
	Kiinteät rakenteet ja laitteet	705 891,51	662 867,54
	Koneet ja kalusto	4 073,52	6 349,39
	Ennakkomaks. Ja keskener.hankinnat	117 104,84	42 965,91
	Aineelliset hyödykkeet	1 379 469,48	1 302 364,23
	Sijoitukset		
	Muut saamiset	2 886,05	0,00
	Sijoitukset	2 886,05	0,00
	PYSYVÄT VASTAAVAT	1 382 355,53	1 302 364,23
VAIHTUVAT VASTAAVAT			
	Saamiset		
	Lyhytaikaiset saamiset		
	Myyntisaamiset	207 160,10	213 605,69
	Saamiset kunnalta	0,00	68 226,78
	Muut saamiset	6 603,07	10 688,77
	Lyhytaikaiset saamiset	213 763,17	292 521,24
	Saamiset	213 763,17	292 521,24
	Rahat ja pankkisaamiset	24 794,93	47 153,53
	VAIHTUVAT VASTAAVAT	238 558,10	339 674,77
VASTAAVAA		1 620 913,63	1 642 039,00

TASE 2 (2)

ulkoinen		2022	2021
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA			
	Peruspääoma	386 311,46	386 311,46
	Ed. tilikauden yli-/alijäämä	421 940,35	362 949,52
	Tilikauden yli-/alijäämä	32 677,05	58 990,83
	OMA PÄÄOMA	840 928,86	808 251,81
VIERAS PÄÄOMA			
	Pitkäaikainen		
	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	403 174,00	471 330,00
	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	9 700,00
	Muut pitkäaikaiset velat	97 987,23	94 936,83
	Pitkäaikainen	501 161,23	575 966,83
	Lyhytaikainen		
	Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta	83 156,00	83 156,00
	Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	43 248,00
	Ostovelat	172 838,88	32 441,37
	Korottomat velat kunnalle	16 992,02	68 976,50
	Muut lyhytaikaiset velat	4 607,57	29 428,48
	Siirtovelat		
	Muut siirtovelat	1 229,07	570,01
	Siirtovelat	1 229,07	570,01
	Lyhytaikainen	278 823,54	257 820,36
	VIERAS PÄÄOMA	779 984,77	833 787,19
VASTATTAVAA		1 620 913,63	1 642 039,00

6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

6)	Kunnan toimintatuottojen erittely				
	Toimintatuotot toimialoittain *)				
		Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
	Vaalitoiminta	7 727	4 038	7 727	4 038
	Kunnan johto	399 012	227 543	399 015	273 943
	Maaseutu- ja lomatoimi	200 587	2 435 972	200 587	2 435 972
	Perusturva	1 535 914	1 444 327	1 536 380	1 444 327
	Yleishallinto	242 604	0		
	Muut palvelut	17 926 285	17 413 323		
	Palveluiden toimiala	1 871 784	1 940 625	1 925 495	1 944 770
	Ympäristötoimi	242 784	212 213	245 936	212 713
	Vesi- ja viemärilaitos	597 855	563 664	642 435	599 734
	<i>Kunnan toimintatuotot yhteensä *)</i>	<i>23 024 552</i>	<i>24 237 667</i>	<i>4 957 575</i>	<i>6 915 496</i>
	*) toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä				
7)	Verotulojen erittely				
	eur				
		2022	2021		
	Kunnan verotulo	10 000 622	9 865 431		
	Osuus yhteisöveron tuotosta	1 977 717	1 934 594		
	Kiinteistövero	1 401 241	1 369 992		
	<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>13 379 580</i>	<i>13 170 017</i>		
8)	Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely				
	eur				
				2022	2021
	Kunnan peruspalvelujen valtionosuu			9 957 386	9 856 743
	<i>Siitä</i> : Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus			2 901 216	3 158 021
	<i>Siitä</i> : Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus			0	0
	Opetus ja kulttuuritoimen valtionosuudet			-98 930	-239 947
	Verotulomenetysten korvaus			2 579 474	2 285 610
	<i>Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä</i>			<i>12 437 930</i>	<i>11 902 406</i>
9)	Palvelujen ostojen erittely				
	eur				
		2022	2021		
	Asiakaspalvelujen ostot	15 730 574	15 775 178		
	Muiden palvelujen ostot	5 701 224	5 644 896		
	<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>21 431 798</i>	<i>21 420 073</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:						
	OMAIUSRYHMÄ	POISTOTAPA	POISTOAIKA 1.1.2013 alkaen				
	AIINEETTOMAT HYÖDYKKEET						
	AIINEETTOMAT OIKEUDET						
	Kehittämismenot	Tasapoisto	2 vuotta				
	Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5 vuotta				
	Liiketoiminta	Tasapoisto	2 vuotta				
	Muut pitkävaikutteiset menot						
	Atk-ohjelmistot	Tasapoisto	3 vuotta				
	Muut aineettomat oikeudet	Tasapoisto	2-5 vuotta	poistoaika perusteltava tapaukkohtaisesti			
	AIINEELLISET 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, tie, torit ja puistot	Menojäännöspoisto	20 %				
	Sillat, laiturit, uimalat	Menojäännöspoisto	25 %				
	Muut maa- ja vesirakenteet	Menojäännöspoisto	20 %				
	Johtoverkostot ja laitteet						
	Vesi- ja viemäriverkosto	Menojäännöspoisto	10 %				
	Ulkovaletus, 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 SIJOITUKSET				
	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 hankintamenuun tai kirjataan perustellusta syystä erilliseksi pysyvien vastaavien hyödykkeen hankintamenoksi, jolle määritellään oma poistosuunnitelma.				
12)	Pakollisten varausten muutokset				
	eur	Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
	Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	134 800	115 341		
	Lisäykset		19 459		
	Vähennykset	-40 636			
	<i>Muut pakolliset varaukset 31.12.</i>	<i>94 164</i>	<i>134 800</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
13)	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	eur	Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
	Muut toimintatuotot				
	Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	367 641	40 000	363 787	40 000
	Rakennusten myyntivoitot				
	Osakkeiden myyntivoitot		16 572		12 405
	Muut myyntivoitot	242 640			
	<i>Luovutusvoitot yhteensä</i>	<i>610 281</i>	<i>56 572</i>	<i>363 787</i>	<i>52 405</i>
	Muut toimintakulut				
	Maa- ja vesialueiden myyntitappiot				
	Rakennusten myyntitappiot				
	Muut myyntitappiot	85 025		85 025	
	<i>Luovutustappiot yhteensä</i>	<i>85 025</i>	<i>0</i>	<i>85 025</i>	<i>0</i>
14)	Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	eur	Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
	Satunnaiset tuotot				
	<i>Satunnaiset tuotot yhteensä</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
15)	Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely				
	eur				
		2022	2021		
	Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	31 000	32 000		
	Osinkotuotot muista yhteisöistä	316 513	314 456		
	Ylijäämän palautus		34 721		
	<i>Yhteensä</i>	<i>347 513</i>	<i>381 177</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	
		2022	2021	2022	2021
	Maa ja vesialueet				
	Arvo 1.1.			745 962	762 187
	Arvonkorotukset				
	Arvonkorotusten peruutus			94 673	16 225
	Arvo 31.12.			651 288	745 962
	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.	8 211 333	8 306 006	8 124 178	8 218 851
	<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				
		2022		2021	
		Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
	Saamiset tytäryhteisöiltä				
	Myyntisaamiset		21 169		5 877
	Lainasaamiset		1 099 787		1 121 447
	Muut saamiset				
	Siirtosaamiset				
	<i>Yhteensä</i>	0	1 120 957	0	1 127 325
	Saamiset jäsenkuntayhtymiltä				
	Myyntisaamiset		214		169
	Lainasaamiset				
	Muut saamiset				
	Siirtosaamiset		38 557		
	<i>Yhteensä</i>	0	38 771	0	169
	Saamiset osakkuusyhteisöiltä				
	Myyntisaamiset		15 798		15 568
	Lainasaamiset				
	Muut saamiset				
	Siirtosaamiset				
	<i>Yhteensä</i>	0	15 798	0	15 568
	<i>Saamiset yhteensä</i>	0	1 175 525	0	1 143 061
24)	Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
		Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
	Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
	Tulojäämät				
	Valtionavustukset		87 724		87 724
	Terveystalo/lääkehankintojen hyv.		21 741		21 741
	Sulkavan kunta/kansalaisopisto	3 612		3 612	
	I-S shp ky/tasauslasku v.2022			38 557	
	LähiTapiola/vakuutuskorvaukset		9 161		9 161
	Avustukset ja tuet	52 242	272 842		20 933
	Kela/työterveyshuolto	59 312	52 854	23 252	28 627
	Kela/sairauspäivärahat	1 119	4 270	1 119	4 270
	E-S Pelastuslaitos/lopull.maksuosuus	16 581	22 514	16 581	22 514
	Muut	157 780	9 296	37 521	13 473
	<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	290 646	480 402	120 642	208 443

	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot				
25)	Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
	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.	8 306 006	8 322 232	8 218 852	8 235 077
	Vähennykset	94 673	16 225	94 673	16 225
	Arvonkorotusrahasto 31.12.	8 211 333	8 306 006	8 124 179	8 218 852
	Muut omat rahastot				
	Rahaston pääoma 1.1.	2 480 927	2 480 927	0	0
	Siirrot rahastoon				
	Rahastopääomat yritysmyyntit	134 438			
	Siirrot rahastosta			0	0
	Rahaston pääoma 31.12.	2 346 488	2 480 927	0	0
	Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	2 346 488	2 480 927	0	0
	Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-111 500	-504 713	2 263 798	1 740 743
	Oikaisut ja muutokset			0	0
	Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-111 500	-504 713	2 263 798	1 740 743
	Tilikauden ylijäämä/alijäämä	937 678	393 213	1 008 052	523 055
	Oma pääoma 31.12.	25 384 291	24 675 725	25 396 320	24 482 942
	<i>Rahaston muutoksissa tytäryhteisöjen eliminointi, mm. Ki Oy Rantasalmen Teollisuustilat ja Ki Oy Järviluonnon keskus.</i>				
26)	Erittely poistoerosta				
	ei ilmoitettavaa				
27)	Pitkäaikaiset velat				
		Konserni		Kunta	
	erääntyy > 5 vuotta	2022	2021	2022	2021
	Lainat rahoitus - ja vakuutuslaitoksilta	3 379 923	2 984 433	1 500 300	2 744 962
	Lainat julkisyhteisöiltä		379 250		
	Yhteensä	3 379 923	3 363 683	1 500 300	2 744 962
28)	Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat				
	ei ilmoitettavaa				

29)	Pakolliset varaukset				
		Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
	Eläkevaraus				
	Muut pakolliset varaukset	94 165	134 801		
	<i>Yhteensä</i>	94 165	134 801	0	0
30)	Vieras pääoma	2022		2021	
		Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
	Velat tytäryhteisöille				
	Saadut ennakot				
	Ostovelat				2 701
	Muut velat				
	Siirtovelat				
	<i>Yhteensä</i>	0	0	0	2 701
	Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
	Saadut ennakot				
	Ostovelat		81 683		98 529
	Muut velat				
	Siirtovelat				
	<i>Yhteensä</i>	0	81 683	0	98 529
	Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
	Saadut ennakot				
	Ostovelat		296 778		169 510
	Muut velat				
	Siirtovelat				
	<i>Yhteensä</i>	0	296 778	0	169 510
	<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	0	378 460	0	270 740
31)	Sekkitililimiitti			2022	2021
	Luotollisen sekkitalin limiitti 31.12.			650 000	650 000
	- siitä käyttämättä oleva määrä			650 000	650 000
32)	Muiden velkojen erittely				
		Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
	Liittymismaksut	97 987	94 937	97 987	94 937
	Ostovelat				
	Muut velat		8 648		
	<i>Muut velat yhteensä</i>	97 987	103 584	97 987	94 937

33)	Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
		Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
	Lyhytaikaiset siirtovelat				
	Tuloennakot				
	OKM/avustusten siirto	292 575	131 472	292 575	131 472
	Muut tuloennakot	0	114		114
	Menojäämät				
	Korkojaksotus	17 831	18 495	17 831	18 495
	Lomapalkkavelka	1 613 106	1 526 745	486 173	492 473
	Muut palkkojen jaksotukset	15 950	35 599	15 950	35 599
	Lomittajien lomapalkkavelka		271 905		271 905
	Valtiokonttori/sotainv.enn.palautus	6 672	37 259	6 672	37 259
	Valtiokonttori/rintamavet.enn.palautus		15 714		15 714
	Opetus- ja kulttuuritoim.valtionosuus	28 534	63 028	28 534	63 028
	Muut siirtovelat	177 784	240 726	42 626	8 248
	Yhteensä	2 152 452	2 341 057	890 361	1 074 307
	Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot				
34)	Velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuutta, eriteltynä vakuuslajeittain kultakin kirjanpitolain 1:6 §:n mukaan taseen vastattavissa esitettävän vieraan pääoman erältä.				
	Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin				
		Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
	Lainat julkisyhteisöiltä	387 422	467 691		
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset	1 062 200	1 062 200		
	Lainat muilta luotonantajilta				
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	1 062 200	1 062 200	0	0
35)	Vakuuksista, jotka kunta on muuten kuin edellä kohdassa 34 tarkoitettulla tavalla antanut puolestaan, yhteenlaskettu arvo vakuuslajeittain eriteltynä				
	-				
36)	Vakuuksista, jotka kunta on antanut sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta, yhteenlaskettu arvo vakuuslajeittain eriteltynä				
	-				
37)	Yhteenlaskettu arvo kunnan antamista muista kuin edellä 34-36 kohdissa tarkoitetuista vakuuksista lajeittain eriteltynä.				
	Vakuudet				
		Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
	Omasta puolesta annetut vakuudet				
	Vakuudeksi annetut kiinnitykset	2 100 000	2 100 000		
	Pantatut arvopaperit				
	Yhteensä	2 100 000	2 100 000	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	2 100 000	0	0

38)	Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma				
		Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
	Vuokravastuut				
	Vuokravastuut yhteensä, vastuut x.x.xxxx asti	2 881 184	747 284	1 015 892	124 510
	- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	796 229	363 745	98 787	67 725
	- sopimuksiin sisältyvät lunastusveloitteet				
	Leasingvastuut yhteensä				
	- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus				
	- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut				
	Yhteensä	2 881 184	747 284	1 015 892	124 510
39)	Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.				
40)	Muut kunnan antamat vastuusitoumukset				
	Vastuusitoumukset				
		Konserni		Kunta	
		2022	2021	2022	2021
	Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
	Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset				
	Jäljellä oleva pääoma				
	Vastuu kuntayhtymän veloista				
	Takaukset muiden puolesta				
	Kunnan antama erityis-/takaussitoumus	53 562	71 420	53 562	71 420
	lainoista				
	Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista			2022	2021
	Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			25 210 159	23 784 218
	Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.				
	Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuustakauskeskuksen rahastosta 31.12.			14 579	15 580
41)	Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt				
	Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
		Konserni		Kunta	
	Järjestelyn tarkoitus	2022	2021	2022	2021
	Sopimusvastuut	3 219	144 171		
	Perustamishankkeiden vo:n palautusvastuu	194 188	191 301		
	Lunastussitoumus/laina/RaJuPuSu Monitoimihalli Oy	110 340	270 000	110 340	270 000
	Itsenäistymisvarat / lastensuojelu	100 374	94 209	100 374	94 209
	Arvonlisäveron palautusvastuu	2 966 286	3 020 927	2 813 930	2 647 081

	Aravalain ja korkotukilain nojalla tuettuja vuokra-asuntoja (ARA-vuokra-asunnot) koskevat aravarajoituslain (1190/1193) käyttö- ja luovutusrajoitukset			
	Palvelutalo Kuusela	rajoitus voim.	9.4.2055	
	Vanhusten vuokrarivitalo	rajoitus voim.	25.2.2026	
	Rinteeleä	rajoitus voim.	24.2.2033	
	Kiinteistö Oy Rantasalmen Vuokratalot			
	Sarvitupa	rajoitus voim.	30.5.2028	
	Sarvipuisto	rajoitus voim.	18.4.2031	
	Kinnulanmäen vuokratalo	rajoitus voim.	30.9.2023	
	Jumikkalan rivitalo	rajoitus voim.	17.4.2036	
	Hirsitupa	rajoitus voim.	28.10.2044	
	Kiinteistö Oy Punatupa	rajoitus voim.	11.1.2027	
	Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot			
42)	Henkilöstön lukumäärä 31.12.			
			2022	2021
	Kunnanhallitus		15	15
	Maaseutu- ja lomatoimi		2	45
	Palveluiden toimiala		86	86
	Ympäristö		4	5
	<i>Yhteensä</i>		<i>107</i>	<i>151</i>
43)	Henkilöstökulut on esitetty tuloslaskelmassa			
44)	Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut			
			2022	2021
	Keskustan Rantasalmen kunnallisjärjestö		5 715,45	4 905,19
	Rantasalmen Kokoomus ry		533,00	292,00
	Perussuomalaisten Rantasalmen yhdistys		943,50	419,25
	Rantasalmen Sosiaalidemokraatit ry		743,50	760,19
	Rantasalmen Vihreät ry		50,00	0,00
	Kristillisdemokraattien Rantasalmen yhd.		132,00	76,00
	<i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>		<i>8 117,45</i>	<i>6 452,63</i>
45)	Tilintarkastajan palkkiot			
			2022	2021
	Asiantuntijaselvitykset BDO Auditor Oy			
	Tilintarkastus BDO Auditor Oy		12 583	9 605
	Tarkastuslautakunnan avustaminen		5 025	4 875
	<i>Palkkiot yhteensä</i>		<i>17 608</i>	<i>14 480</i>

46)	Kunnan ja sen intressitahojen väliset liiketoimet				
	Interessitahoilla tarkoitetaan oikeushenkilöä, joka on kunnan kanssa				
	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				
	Intressitahoon liittyvästä toimesta esitettäviin tietoihin tulee sisältyä:				
	1) kuvaus toimesta				
	2) liiketoimen arvo				
	3) intressisuhteen luonne				
	4) muut kunnan taloudellisen aseman arvioimisen kannalta välttämättömät tiedot liiketoimesta				
	Kunta on antanut kokonaan omistamalleen tytäryhteisö ent. 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			
	- pääomалaina; koroton, vakuudeton				
	Lainapäätös, kvalt 29.3.2012 § 24	155 233,27			
	- pääomалaina; koroton, vakuudeton				
	Pääomалainojen takaisinmaksu:				
	Pääomалainojen lyhentämismahdollisuus arvioidaan kunkin vuoden tilinpäätöksen yhteydessä.				
	Lainapäätös, kvalt 6.11.2017 § 67	128 340,00			
	- pääomалaina; koroton, vakuudeton				
	-- Laina myönnetty kuntalain 2015 voimaantulon jälkeen.				
	(Kuntalaki § 129, liittyen lainoihin, takauksiin ja vakuuksiin)				
		1 065 890,00			
	Kunnan arvion mukaan lainoihin sisältyy merkittävä taloudellinen riski.				
	Ki Oy Rantasalmen Silva on 1.1.2022 fuusioitunut Ki Oy Rantasalmen Teollisuustiloihin.				
	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
	Tytäryhteisöt					
	As.Oy Hiltu	0722699-3	100	100	0	-112
	As.Oy Porala	0825416-0	100	100	143	-1
	As.Oy Punatupa	0461249-3	52,32	52,32	192	-2
	As.Oy Sarvirivi	0566009-1	100	100	18	0
	Kiint. Oy Eläinlääkäritalo	0923489-0	100	100	166	1
	Kiint. Oy Järviluonnon keskus	0918107-1	100	100	357	-4
	Kiint.Oy Rantas. Aseman liiketalo	0461251-4	100	100	36	1
	Kiint. Oy Rantasalmen Teollisuustilat	2869938-6	100	100	1032	-293
	Kiint.Oy Rantasalmen Vuokratalot	1086513-9	100	100	1654	0
				Yhteensä	3598	-410
	Kuntayhtymät					
	Etelä-Savon maakuntaliitto	0215839-7	2,6344	2,6344	29	-1
	Itä-Savon sairaanhoitopiirin ky	0215925-0	7,66388	7,66388	1343	9
	Itä-Savon koulutuskuntayhtymä	0207390-8	2,85236	2,85236	671	71
	Vaalijalan ky	0207327-0	1,38885	1,38885	357	16
				Yhteensä	2400	95
	Osakkuusyhteisöt					
	Järvi-Saimaan Palvelut Oy	2567601-5	30,10	30,10	421	2
	RaJuPuSu-Monitoimihalli Oy	1586022-2	32,13	32,13	72	0
	osakkuusyhteisö 2016 alkaen, muutettu 2020			Yhteensä	493	2
	*) konsernitaseen sisäiset erät on mukana summassa					
	Muut osakkeet ja osuudet	kpl				kpl
				Metsäliiton osuus		
	Rantasalmen Matkailu Oy	577		Metsäliiton A-lisäosuudet		
	Kiint.Oy Virastokeskus	9305				
	As. Oy Hirventie / myyty 16.6.2019	735				
	As. Oy Mäntyrinne	413				
	As Oy Rantasalmen kylätie / myyty 2.1.2020	55				
	As Oy Palopojantie / myyty 10.11.2020	55				
				Hasamäki Oy		150
	Kiint.Oy Rsalmen Linja-autoasema	2810				
	Rantasalmen Terveys- ja lomakylä	40		Savonlinnan Puhelin		
	Kuntarahotus Oyj	2750		Kuntien Tiera (ent. Kuntien Palvelukeskus)		
	Suur-Savon Sähkö Oy	3233				
				Savonlinnan Seudun Matkailu Oy		1
	YH-IS Savo Oy / opo palautettu 16.4.2020	3		Koha-Suomi Oy (kirjasto)		3733
	Sin seudun jätehuolto Oy	67				

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-		+liittymäksut	nukset	rakenteet	kalusto	hyödykkeet	ja kesken-	
	det	teiset menot		+arvonkor.		ja laitteet			eräiset	
Poistamaton hankintameno 1.1.	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	24 151 220,77
Lisäykset tilikauden aikana	2 127,52		2 127,52	171 965,87	952 791,89	202 011,34	129 425,42		513 603,49	1 969 798,01
Rahoitusosuudet tilikaudella			0,00		2 020,76				106,57	2 127,33
Vähennykset tilikauden aikana			0,00	25 986,14	607,97		194,52	4 980,43		31 769,06
Siirrot erien välillä	4 672,33		4 672,33		2 028 493,07	49 542,86	6 002,24		-2 088 849,39	-138,89
Tilikauden poisto	2 160,34	7 006,80	9 167,14		947 534,19	456 800,36	121 216,22	11 820,04		1 537 370,81
Arvonmuutokset			0,00							0,00
Hankintameno 31.12.	10 616,09	37 375,91	47 992,00	3 529 172,19	18 117 179,75	1 936 715,41	334 747,86	55 706,63	571 418,52	24 549 612,69
Arvonkorotukset 1.1.			0,00	745 961,79						745 961,79
Muutokset tilikaudella			0,00	-94 673,30						-94 673,30
Arvonkorotukset 31.12.			0,00	651 288,49						651 288,49
Kirjanpitoarvo 31.12.	10 616,09	37 375,91	47 992,00	4 180 460,68	18 117 179,75	1 936 715,41	334 747,86	55 706,63	571 418,52	25 196 228,85
Olenneiset lisäpoistot					0,00	0,00	0,00			
										25 244 220,85
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.	735 553,25	792 808,87	1 528 362,12		45 934,82	151 350,17	197 284,99			
Lisäykset	31 000,00	4 771,00	35 771,00		31,44	26 800,61	26 832,05			
Vähennykset	1 034,55	92 365,33	93 399,88				0,00			
Siirrot erien välillä		138,89	138,89				0,00			
Hankintameno 31.12.	765 518,70	705 353,43	1 470 872,13		45 966,26	178 150,78	224 117,04			
Arvonlennukset tilikaudella										
Arvonkorotukset		7 556 604,47	7 556 604,47							
Kirjanpitoarvo 31.12.	765 518,70	8 261 957,90	9 027 476,60		45 966,26	178 150,78	224 117,04			
							9 251 593,64			

7. ALLEKIRJOITUKSET

JA

TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT

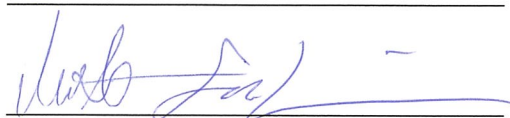
RANTASALMEN KUNTA**TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN**

Rantasalmella 30. päivänä maaliskuuta 2023



Rainer Leskinen
kunnanjohtaja

Rantasalmen kunnanhallitus

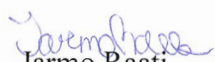


TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Rantasalmella tooko kuun 26. päivänä 2023

BDO Audiator Oy
Tilintarkastus yhteisö


Jarmo Raati
KHT, JHT

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 pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoittona 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 päiväkertoimenä 30 pv.

TASEEN TUNNUSLUVUT

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %:

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

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

Käyttötulot muodostuvat toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12.

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainat euroa/ asukas

= Lainakanta / asukasmäärä

Lainat ja vuokravastuut 31.12.,

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + 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 tilinpäätösvoiton 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 (yliäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

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

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

Investointien tulorahoitus, %

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

Laskennallinen lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulo-rahoituksen 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.

Tulo-rahoitus 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 tunnuslukuna 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 * (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi) / (Koko pääoma - Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / 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.