

**RANTASALMEN KUNTA**



# **TILINPÄÄTÖS 2024**

Kunnanhallitus 31.3.2025 § 90

Tarkastuslautakunta 19.5.2025 § 28

Kunnanvaltuusto 16.6.2025 § 63

# SISÄLLYSLUETTELO

|                                                                                   |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. TOIMINTAKERTOMUS</b>                                                        | <b>1</b>  |
| <b>1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA</b>                       | <b>2</b>  |
| 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 TALouden TASAPAINOTTAMINEN                                                  |           |
| 1.1.7 TALOUSARVIOON TEHDYT MUUTOKSET TILINPÄÄTÖSVUONNA                            |           |
| 1.1.8 ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ                                                |           |
| 1.1.9 HENKILÖSTÖ                                                                  |           |
| 1.1.10 ARVIO MERKITTÄVISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ                      |           |
| 1.1.11 YMPÄRISTÖTEKIJÄT                                                           |           |
| <b>1.2. SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ</b>                          | <b>22</b> |
| <b>1.3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS</b>               | <b>24</b> |
| 1.3.1. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN (ulkoinen)                               |           |
| 1.3.2. TOIMINNAN RAHOITUS                                                         |           |
| <b>1.4. RAHOITUSASEMA</b>                                                         | <b>26</b> |
| <b>1.5. KOKONAISTULOT JA –MENOT</b>                                               | <b>28</b> |
| <b>1.6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS</b>                                     | <b>29</b> |
| 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                                         |           |
| <b>1.7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET</b> | <b>37</b> |

|                                                                                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>2. TOTEUTUMISVERTAILU</b>                                                   | <b>39</b>      |
| - sitovuustasot 2024                                                           |                |
| - käyttötalouden toteutuminen                                                  |                |
| - investointiosan toteutuminen                                                 |                |
| - tuloslaskelmaosan toteutuminen                                               |                |
| - rahoitusosan toteutuminen                                                    |                |
| <br>2.1. KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT SEKÄ MENOJEN JA TULOJEN YHTEENLASKELMA | <br><b>130</b> |
| <b>3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT</b>                                                 | <b>133</b>     |
| - Tuloslaskelma                                                                |                |
| - Rahoituslaskelma                                                             |                |
| - Tase                                                                         |                |
| <br><b>4. KONSERNITILINPÄÄTÖS</b>                                              | <br><b>138</b> |
| - Tuloslaskelma                                                                |                |
| - Rahoituslaskelma                                                             |                |
| - Tase                                                                         |                |
| <br><b>5. ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET</b>                                         | <br><b>143</b> |
| Vesi- ja viemärilaitos                                                         |                |
| - Tuloslaskelma                                                                |                |
| - Rahoituslaskelma                                                             |                |
| - Tase                                                                         |                |
| <br><b>6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT</b>                                       | <br><b>148</b> |
| <br><b>7. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT</b>                         | <br><b>162</b> |
| <br><b>8. LUETTELOT JA SELVITYKSET</b>                                         | <br><b>165</b> |
| - Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista                         |                |
| - Selvitys kirjanpidon säilytyksestä                                           |                |
| <br><b>9. TUNNUSLUKUJEN LASKENTAPERUSTEET</b>                                  | <br><b>167</b> |

# **1. TOIMINTAKERTOMUS**

## **1.1. OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA**

### **1.1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS**

Vuoden 2024 alussa Rantasalmen kunnassa toteutettiin suuri organisaatiomuutos, jolla vahvistettiin erityisesti teknisen osaston toimintaa ja kehitettiin hallinnon ja hyvinvoinnin toimialoja.

Talousarviovuoden aikana vuoden 2023 tilinpäätöksen ja vuoden 2025 talousarvion valmistelussa haittasi merkittävästi Kuntalaskennan haasteet. Kuntalaskenta ei pystynyt suorittamaan sopimuksen mukaisia velvoitteita sovitussa aikataulussa. Tilinpäätöksen 2023 käsittely valtuustossa venyi tästä johtuen heinäkuulle. Kuntalaskenta ei pystynyt tuottamaan talouden toteutumista ajantasaisesti, mikä hankaloitti merkittävästi talouden seurantaa ja ennustettavuutta.

Savonlinnan seudun työllisyysalueen perustamiseksi saatiin poikkeuslupa. Työllisyysalueen palvelut toteutetaan isäntäkuntamallina, jossa isäntäkuntana toimii Savonlinna. Vuoden 2024 aikana tehtiin suunnittelutyötä, jotta työllisyyspalvelut lähtisivät mahdollisimman hyvin käyntiin niiden siirtyessä kuntien vastuulle 1.1.2025. Työllisyysalueen toiminnassa on tarkoitus ottaa huomioon paikalliset olosuhteet ja erityispiirteet.

Maakuntaliiton ennakkotietojen mukaan väestö väheni Rantasalmella 52 henkilöllä. Luonnollinen väestönmuutos Rantasalmella on negatiivinen. Syntyneitä rantasalmelaisia oli 49 vähemmän kuin menehtyneitä. Muuttoliike oli niukasti negatiivinen. Rantasalmelle muuttaneita oli kolme vähemmän kuin pois muuttaneita. Muuttoliikettä Rantasalmelle heikentää rajallinen vapaiden asuntojen määrä.

Tilikauden 2024 aikana käyttötalouden tulot toteutuivat noin 400 000 euroa ennakoitua suurempina ja menot pysyivät kohtuullisina. Kiinteistö Oy Rantasalmen teollisuustilojen 816 474 euron ja Kiinteistö Oy vuokratalojen 86 746 euron omistusten arvonalennusten takia vuoden tilinpäätös jäi noin 269 000 euroa negatiiviseksi.

Suurimmat yksittäiset investoinnit olivat Ruutanaharjun vedenkäsittelylaitoksen sekä Aurinkorannan infran rakentaminen. Koulukeskuksella paljastui merkittävä vesivahinko, jonka korjaustoimenpiteet jatkuvat talousarviovuodelle 2025.

Edunvalvonnassa keskeisiä kumppaneita ovat olleet Kuntaliitto sekä Etelä-Savon maakuntaliitto. Vuoden 2024 aikana edunvalvontaa on suunnattu erityisesti kansanedustajien ja ministerien suuntaan. Etelä-Savon kansanedustajia on tavattu säännöllisesti ja ministereitä on kutsuttu Rantasalmelle. Kunnan ja alueen yrittäjien välinen yhteistyö on ollut tiivistä. Erityisen antoisia ovat olleet vierailut yrityksiin ja maatalousyrityksiin.

Kiitän lämpimästi kaikkia kuntalaisia, luottamushenkilöitä, kunnan työntekijöitä ja yhteistyökumppaneita kuntalaisten parhaaksi tehdystä työstä.

Rainer Leskinen  
Kunnanjohtaja

## 1.1.2. KUNNAN HALLINTO

### KUNNANVALTUUSTO

**Juho Tiainen**, puheenjohtaja, Keskusta

**Jari Rautiainen**, I varapuheenjohtaja, Keskusta

**Roope Lyytikäinen**, II varapuheenjohtaja, Keskusta

#### **Kokoomus**

Aku Kärki

Ahti Myllys

#### **Kristilliset**

Marja Riitta Linna-  
ranta

#### **Perussuomalaiset**

Eemeli Leminen  
Satu Vihavainen

#### **Keskusta**

Vili Huupponen

Sanni Saari

Mikko Lappalainen

Veli-Matti Luukkonen

Jari Rautiainen

Ulla Sallinen

Eero Sistonen

Tiina Tilaéus

#### **SDP**

Heino Kokkonen

Katja Korhonen

Mauri Wessman

#### **Vasemmistoliitto**

Minja Lääperi

#### **Tarkastuslautakunta**

##### **Jäsenet**

Vili Huupponen, pj.

Minja Lääperi, vpj.

Kari Lappalainen

Lauri Muona

Pia Vokkolainen

##### **Tilintarkastaja**

Joni Mäkitalo JHT, HT  
BDO Audiator Oy

#### **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.

Tiina Tilaéus

Aku Kärki

Ulla Sallinen

Satu Vihavainen

## Esittelijä:

kunnanjohtaja Rainer Leskinen

## 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:

hallintojohtaja Jarkko Sanisalo

## Tilivelvolliset

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

# KUNNANHALLITUS

## HYVINVOINTI JA SIVITYS

### Hyvinvointi- ja sivistyslautakunta

Jari Rautiainen, pj.

Katja Korhonen, vpj.

Marko Kukkonen

Eemeli Leminen 10.3.2024 asti

Mauno Heiskanen 11.3.2024 alkaen

Marja Riitta Linnaranta

#### Esittelijät:

lukion rehtori-sivistysjohtaja Katja Koivunoro

hyvinvointijohtaja Johanna Keränen

## TEKNINEN JA YMPÄRISTÖ

### Tekninen ja ympäristölautakunta

Veli-Matti Luukkonen, pj

Katja Korhonen, vpj

Tuomo Pesonen

Sari Jokinen

Mauno Heiskanen 10.3.2024 asti

Eemeli Leminen 11.3.2024 alkaen

#### Esittelijät:

tekninen johtaja Mauri Ruuskanen

ympäristöasiantuntija Päivi Yli-Kovero  
23.10.2024 asti.

## Yksilöasioiden jaosto

### Jäsenet

Jari Rautiainen, pj.

Katja Korhonen, vpj.

Marja Riitta Linnaranta

#### Esittelijä:

lukion rehtori-sivistysjohtaja  
Katja Koivunoro

### 1.1.3. HALLINTO

Kunnanvaltuuston paikat (19 kpl) jakaantuivat valtuustokaudella seuraavasti: Keskusta 10, SDP 3, Kokoomus 2, Perussuomalaiset 2, Vasemmistoliitto 1, Kristilliset 1.

Toimikaudella 2024–2025 valtuuston puheenjohtajana toimii Juho Tiainen. Valtuuston ensimmäisenä varapuheenjohtaja toimi Jari Rautiainen sekä toisena varapuheenjohtajana Roope Lyytikäinen.

Kunnanvaltuusto kokoontui vuoden 2024 aikana yhteensä kahdeksan (8) kertaa ja käsittelee 119 asiaa. Kunnanvaltuusto kokoontui myös iltakouluihin sekä seminaareihin.

Kunnanvaltuusto on nimennyt toimikaudeksi 2024–2025 kunnanhallituksen. Kunnanhallituksen puheenjohtajana toimi Eero Sistonen. Ensimmäisenä varapuheenjohtajana toimi Mauri Wessman ja toisena varapuheenjohtajana Mikko Lappalainen.

Kunnanhallitus kokoontui vuoden 2024 aikana yhteensä 20 kertaa ja käsittelee 389 asiaa. Lisäksi kunnanhallitus kokoontui muutoin linjaamaan kunnanhallituksen toimintaan liittyviä asiakokonaisuuksia.

Kunnanhallituksen alaisena on toiminut henkilöstöjaosto. Jaosto kokoontui vuoden 2024 aikana päättämään asioita hallintosäännön määräämän toimivallan osalta. Henkilöstöjaoston puheenjohtajana toimi Mikko Lappalainen.

Hyvinvoinnin ja sivistyksen toimiala on ollut hyvinvointi- ja sivistyslautakunnan vastuulla 1.1.2024 lukien. Hyvinvointi- ja sivistyslautakunnan puheenjohtajana toimi Jari Rautiainen.

Tekninen ja ympäristölautakunta toimi Rantasalmen kunnan teknisen toimialan sekä ympäristönsuojelun ja rakentamisen viranomaislautakuntana 1.1.2024 alkaen. Teknisen ja ympäristölautakunnan puheenjohtajana toimi Veli-Matti Luukkonen.

Kunnanvaltuutettu ja teknisen ja ympäristölautakunnan puheenjohtaja Veli-Matti Luukkonen menehtyi 28.12.2024.

Lisäksi kunnan lakisääteisinä lautakuntina toimivat keskusvaalilautakunta ja tarkastuslautakunta. Keskusvaalilautakunnan puheenjohtajana toimi Leena Suhonen ja tarkastuslautakunnan puheenjohtajana toimi Vili Huupponen.

Rantasalmen kunnassa on yhteistyötoimikunta, joka hoitaa työnantajan ja henkilöstön välisiä asioita sekä toimii myös kunnan työsuojelutoimikuntana. Yhteistyötoimikunnan puheenjohtajuus vaihtuu vuosittain työnantajan ja henkilöstön edustajien välillä. Yhteistyötoimikunnan puheenjohtajana vuonna 2024 toimi JUKO:n pääluottamusmies Sari Leppäniemi.

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 Marja Arffman.

Rantasalmen kunnassa ei toiminut lainkana kuntalain 26 §: n mukainen nuorten vaikuttajaryhmää KASVO. Vaikuttajaryhmän vaalit järjestettiin loppuvuonna 2024.

#### **1.1.4. PALVELUTUOTANTO**

Talous- ja palkkahallinnon palvelut hankittiin tilinpäätösvuonna Kuntalaskenta Oy:ltä. Tarvittavat IT-palveluita (mm. lähituki) hankittiin tilinpäätösvuonna Frendy Oy:ltä.

BDO Audiator Oy / Joni Mäkitalo toimi kunnan ja kuntakonsernin vastuullisena tilintarkastajana.

Ympäristöterveydenhuollon palvelut hankittiin Savonlinnan kaupungilta. Ympäristöterveydenhuolto sisältää eläinlääkinnän sekä terveystalvonnann viranomaistoiminnan. Löytöeläinten osalta on tehty sopimus yksityisen palvelutuottajan kanssa.

Järvi-Saimaan Palvelut Oy tuotti tilinpäätösvuoden aikana kunnalle palveluja mm. kiinteistöhuoltoon, kuntatekniikkaan (mm. liikenneväylät ja muut yleiset alueet), kaa-voitukseen, ruokahuoltoon, siivoukseen sekä liikuntapaikkojen ylläpitoon. Järvi-Saimaan Palvelut Oy vastasi vesi- ja viemärilaitoksen toiminnan ylläpidosta. Kunnalla oli myös palvelusopimus Järvi-Saimaan Palvelut Oy:n kanssa rakennusinvestointien toteuttamisesta.

Rantasalmen kunta tuotti maaseutuhallinnon palvelut yhteistoiminta-alueena myös Joroisten, Juvan ja Sulkavan kunnille.

Rantasalmen kunnan kirjasto vastasi Jasso Toenperä -kirjastoauto toiminnasta myös Joroisten ja Juvan kuntien alueella.

Sulkavan kunnan isännöimä Järvi-Saimaan kansalaisopisto tuotti vapaan sivistystyön palvelut myös Juvan ja Rantasalmen kunnille.

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 operatiivinen vastuu oli lähes kokonaisuudessaan Savonlinnan Seudun Jätehuolto Oy:llä. Alueellisen jätelautakunnan isäntäkunta oli Savonlinnan kaupunki. Jätehuollon toimivuutta valvoi omalta osaltaan kunnan ympäristötoimi.

Rantasalmen kunta tuotti Joroisten kunnalle kirjastonjohtajan palvelut ja Enonkosken kunnan työnsuunnittelijan palvelut sekä Juvan ympäristösihteerin viranomaistehtävät.

## **1.1.5. TALOUDELLINEN KEHITYS**

### **Yleinen kuntatalouden kehitys**

Vuonna 2024 Manner-Suomen kuntatalous heikkeni edellisvuodesta, mutta talouden sopeutustoimet lievensivät vaikutuksia. Kuntien yhteenlaskettu tilikauden tulos oli 1,1 miljardia euroa, mikä osittain johtui kertaluonteisista eristä, kuten energiayhtiöiden osuuksien myynnistä ja vesilaitosten yhtiöittämisestä. Nämä erät paransivat tulosta noin 300 miljoonalla eurolla.

Kuntien toimintakatteen kasvu pysyi maltillisena, nousua oli vain 1,8 prosenttia edellisvuodesta. Toimintakulujen kasvua hillitsivät erityisesti kuntien toteuttamat sopeutustoimet sekä työttömyysvakuutusmaksujen aleneminen. Samanaikaisesti palvelujen ostot kasvoivat merkittävästi, ylittäen 8 prosentin kasvun.

Vaikka tilikauden tulos oli positiivinen, kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta oli 470 miljoonaa euroa alijäämäinen. Kuntien investoinnit pysyivät korkealla tasolla, ollen yhteensä 4,8 miljardia euroa vuonna 2024. Nettoinvestointien rahoitusvaatimuksen seurauksena kuntien yhteenlaskettu lainakanta kääntyi nousuun ja kasvoi 720 miljoonalla eurolla.

Kuntien verotulot laskivat noin 500 miljoonalla eurolla, mihin vaikuttivat muun muassa sote-uudistukseen liittyvien verohäntien poistuminen. Valtionosuuksia leikattiin 250 miljoonalla eurolla, ja korkokustannusten nousu lisäsi talouden paineita. Vaikka talousarviot toteutuivat ennakoitua paremmin, rakenteellinen alijäämä ja kasvavat investointitarpeet asettavat haasteita tuleville vuosille.

Kuntatalous on yhä riippuvaisempi yleisestä talouskehityksestä, työllisyystilanteesta ja verotulojen kehityksestä. Myös kuntakonsernien merkitys taloudessa kasvaa, ja niihin liittyviä tarkempia tietoja saadaan kevään kuluessa.

Lähde: Kuntaliitto, Kuntien ja kuntayhtymien tilinpäätösarviot 2024

### **Rantasalmen kunnan taloudellinen kehitys**

Rantasalmen kunnan talous on viime vuodelta noin 269 000 € alijäämäinen. Tulokseen vaikuttivat merkittävästi vuonna 2024 tehdyt merkittävät alaskirjaukset omistuksista.

Verotulot olivat lähes edellisvuotisessa tasossa. Verotulojen määrä oli noin 8500 euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

Valtionosuudet olivat noin 9 900 € pienemmät kuin vuonna 2023. Valtionosuudet ovat muuttuneet sote-uudistuksen myötä ja valtionosuuksien kehitys pysynevät samansuuruisina johtuen sote-uudistuksen jälkitasauksesta ja te-uudistuksesta.

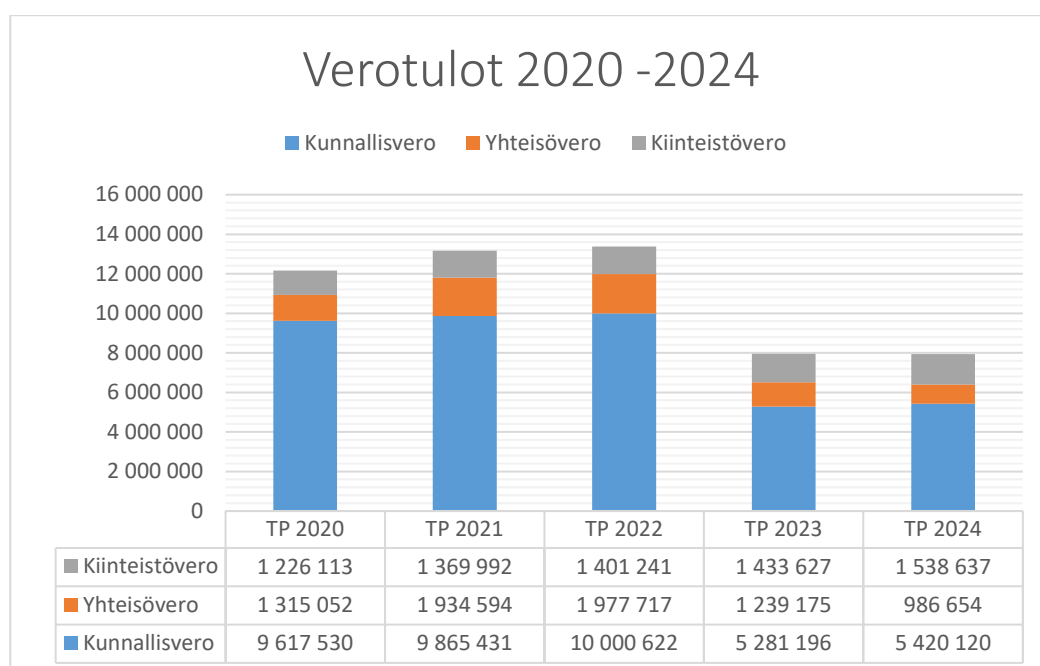
Rantasalmen kunnan toimintatuotot olivat n. 450 000 € arvioitua suuremmat ilman vesi- ja viemärlaitosta. Tämä johtui budjetoitua suuremmista puunmyyntituotoista ja valtiolta saaduista tuista ja avustuksista.

Rantasalmen kunnan toimintakulut pienenivät vuoteen 2023 verrattuna noin 174 tuhatta €, joka johtui henkilöstökulujen ja myönnettyjen avustusten määrästä. Toimintakulut alittuivat noin 0,5 M€:lla ilman vesi- ja viemärlaitosta.

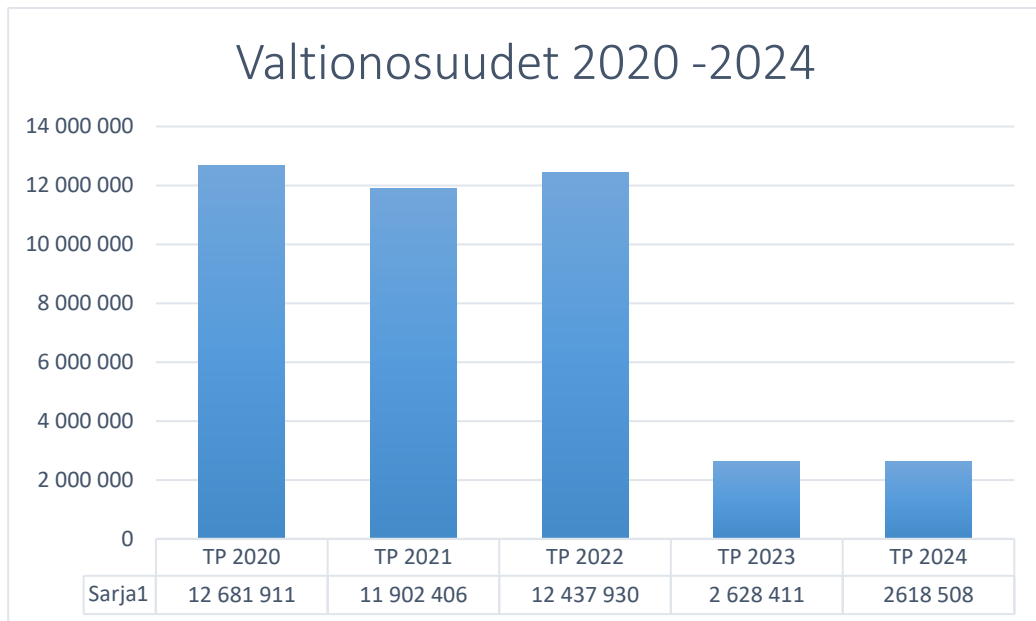
Vesi- ja viemärlaitoksen ulkoiset toimintatuotot kasvoivat edellisestä vuodesta n. 51 000 euroa ja toimintakulut laskivat 50 000 eurolla. Veden kulutus laski hiukan ollen tilinpäätösvuonna 2023 n. 166 000 m<sup>3</sup> ja vuonna 2024 kulutuksen ollessa n. 162 000 m<sup>3</sup>. Vesi- ja viemärlaitoksen tulos jäi kuitenkin negatiiviseksi –82 613 € ennakoimattoman suurten poistojen takia.

Tilinpäätöksen 2024 jälkeen taseeseen muodostuu kumulatiivista ylijäämää vesi- ja viemärlaitos mukaan lukien noin 3,16 milj. €.

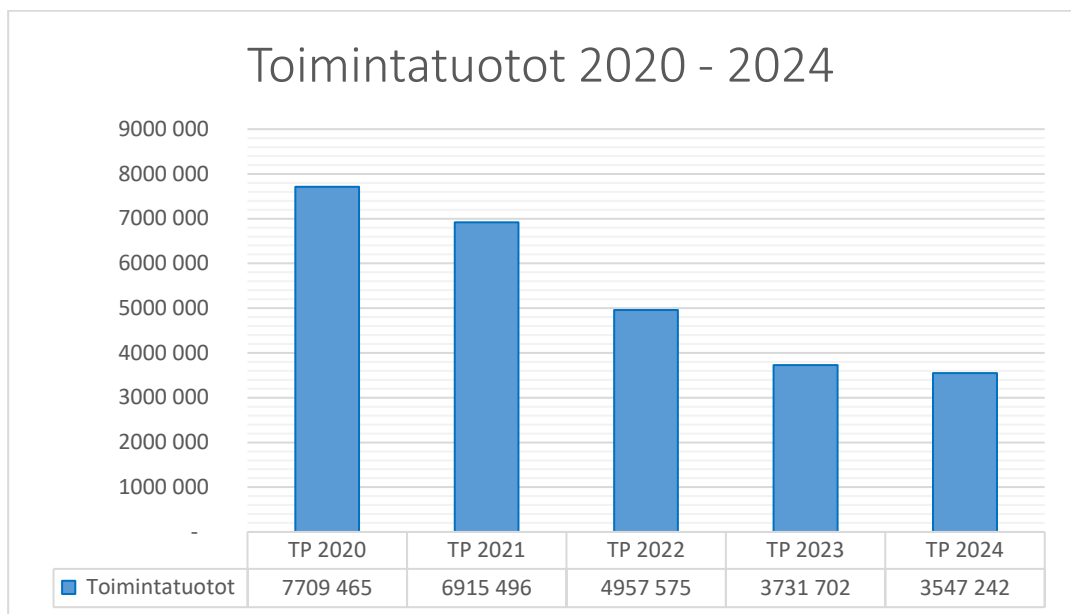
### Talouden kehitys vuosilta 2020–2024



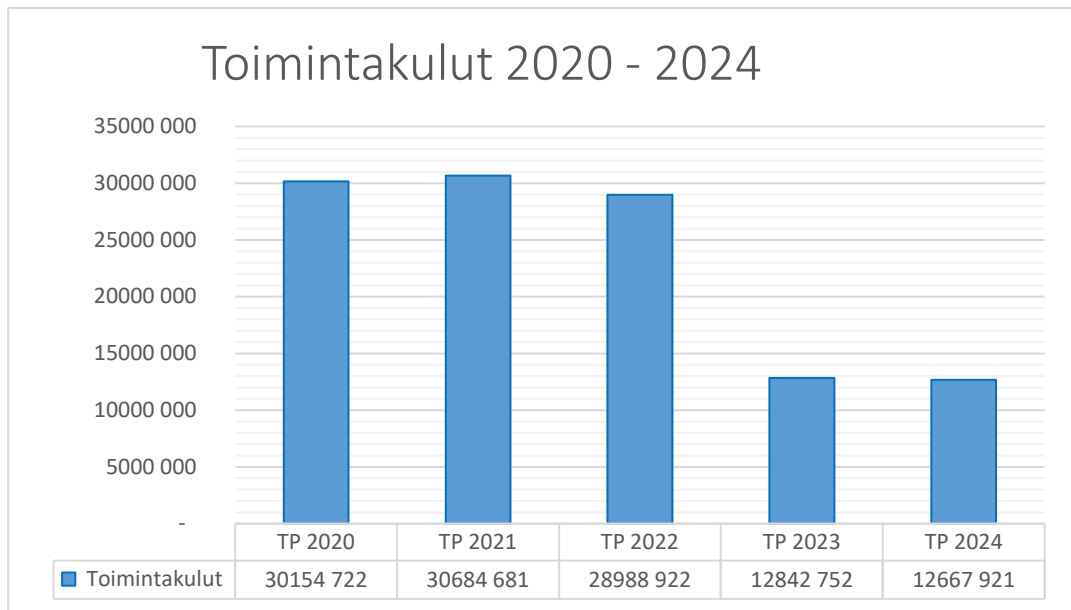
**Taulukko 1:** Rantasalmen kunnan verotulojen kehitys 2020–2024



**Taulukko 2:** Rantasalmen kunnan valtionosuuksien kehitys 2020–2024

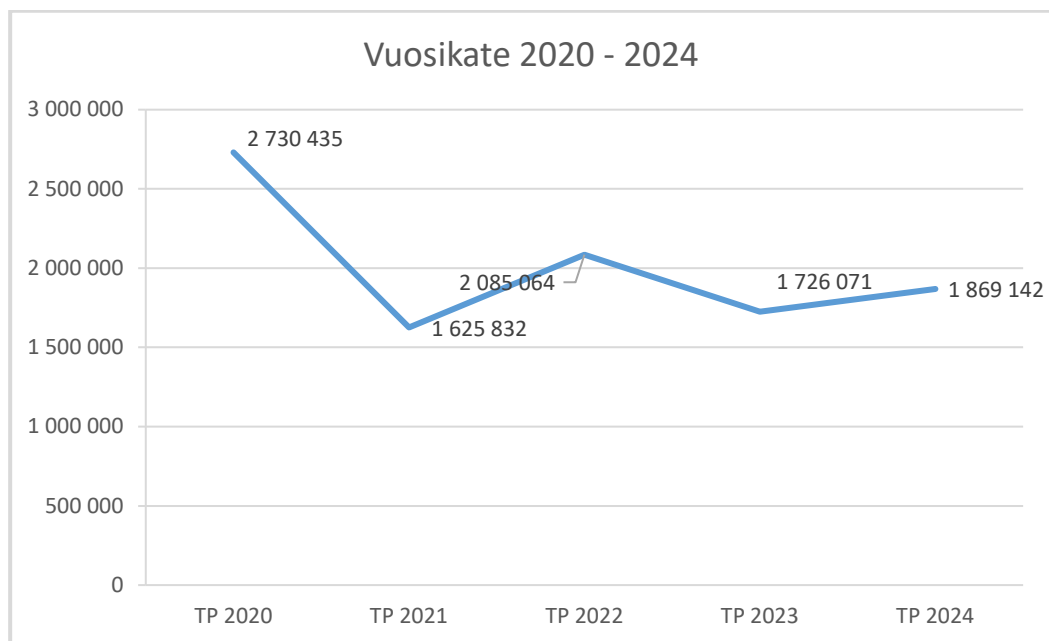


**Taulukko 3:** Toimintatuotot 2020–2024 (ulkoinen, sis. vesi- ja viemärlaitos)



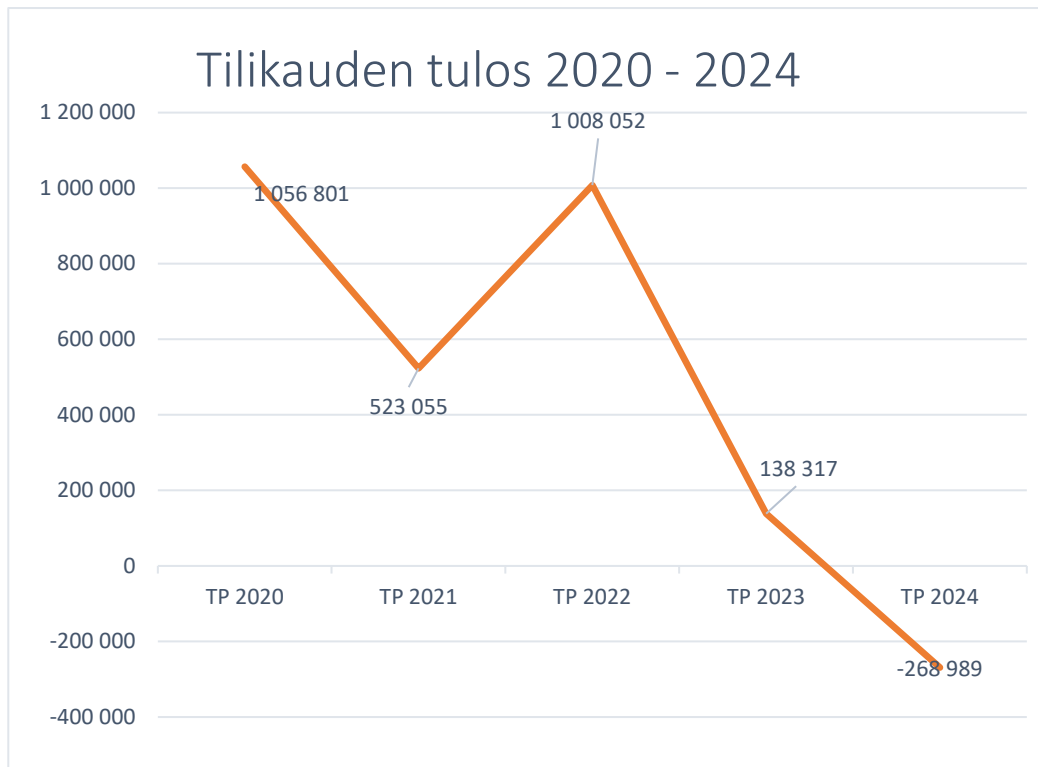
**Taulukko 4:** Toimintakulut 2020–2024 (ulkoinen, sis. vesi- ja viemärilaitos)

Vuoden 2024 vuosikate on noin 1,8 milj. €, mikä on noin 79 000 € edellisvuotista parempi. Vuosikate tilinpäätösvoonna on noin 576 €/asukas, kun vuonna 2023 vuosikate oli noin 523 €/asukas.



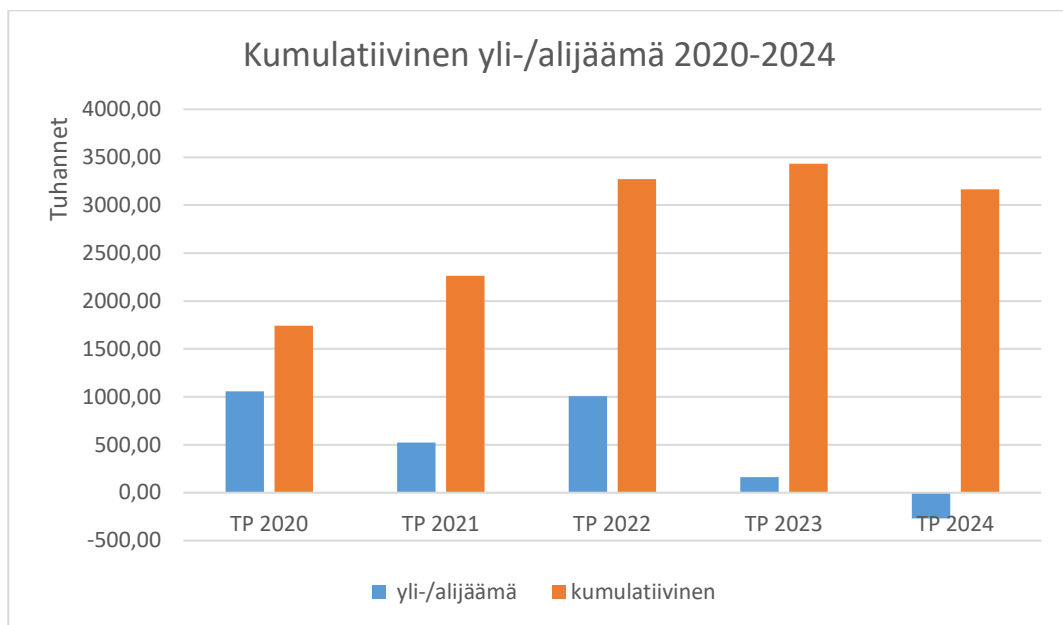
**Taulukko 5:** Rantasalmen kunnan vuosikate 2020–2024

Rantasalmen kunnan vuoden 2024 tulos on negatiivinen -268 989 €.

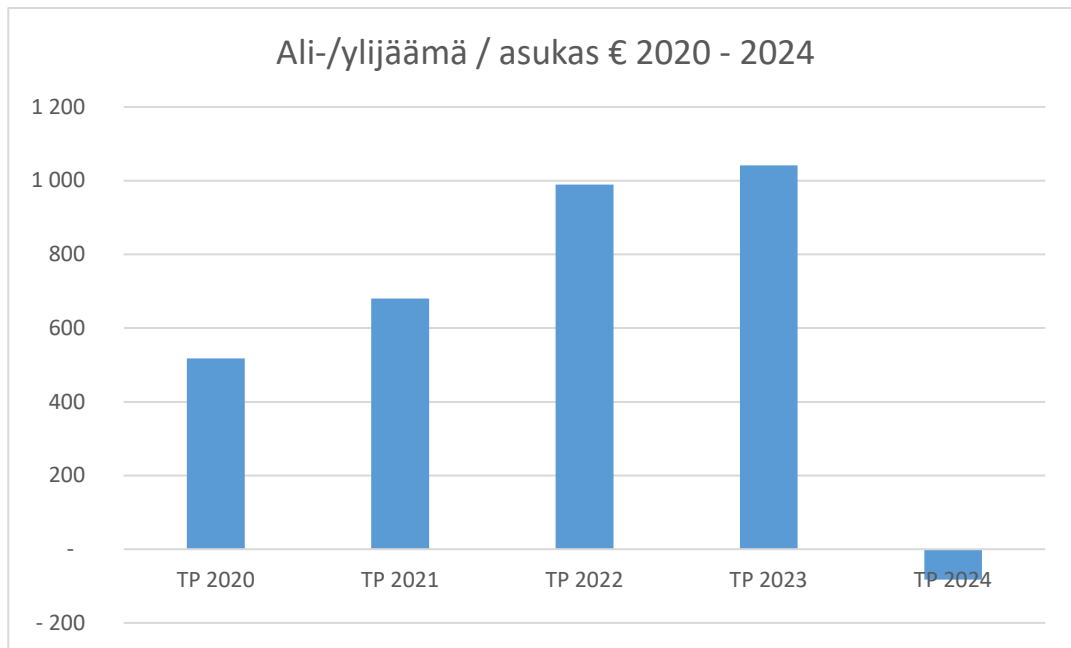


**Taulukko 6:** Rantasalmen kunnan tilikauden tulos 2020–2024

Ylijäämää kunnan taseessa on tilinpäätösvuoden jälkeen noin 3,16 milj. €.



**Taulukko 7:** Rantasalmen kunnan kumulatiivinen yli-/alijäämä 2020–2024



**Taulukko 8:** Rantasalmen kunnan kumulatiivinen yli-/ alijäämä 2020–2024, € / as.

### Investoinnit

Talousarviovuonna kunnan ja vesi- ja viemärlaitoksen rakentamisen investointien toteuttamiseen oli yhteensä noin 2,09 milj. €:n määrärahavaraus.

Rantasalmen kunnan investoinnit toteutuivat pääosin suunnitellusti, vaikka kokonaisinvestointitaso jäi talousarviota matalammaksi. Kunnan suunnitellut kokonaisinvestoinnit olivat 426 500 euroa. Investointeja toteutui 369 885,11 eurolla. Merkittäviä investointeja olivat muun muassa koulukeskuksen opetusvälinehankinnat, leikkikentän aitaaminen sekä liikuntatoimen investoinnit, joihin sisältyivät skeittipuiston aitaaminen, avantuintipaikan turvallisuuden parantaminen ja urheilukeskuksen valaistuksen uusiminen LED-tekniikkaan. Lisäksi nuorisotilan kalustusta uudistettiin. Infrastruktuuripuolella toteutettiin muun muassa Aurinkorannan kaava-alueen infra ja katuvalaistuksen uusimista.

### Vesi- ja viemärlaitos

Rantasalmen vesi- ja viemärlaitoksen investoinnit toteutuivat pääosin suunnitellusti. Suunnitellut vesi- ja viemärlaitoksen investoinnit olivat yhteensä 1 684 000 euroa ja toteuma oli 1 510 585 euroa. Merkittävin investointi oli Ruutanaharjun vesilaitoksen toteutus, joka valmistui vuoden 2024 aikana. Ruutanaharjun vesilaitoksen kustannukset ylittivät budjetoidut kustannukset 288 312 eurolla. Ruutanaharjun kustannusten kattamiseksi vedenjakelu- ja viemäriverkoston saneeraamiseen varattuja investointivaroja siirrettiin Ruutanaharjun vesilaitoksen investointiin.

Kunnanvaltuusto myönsi viemäriverkoston saneeraukseen lisämäärärahaa 100 000 euroa. Vesiverkoston saneeraamiseen ei haettu lisämäärärahaa. Viemäriverkoston saneeraaminen toteutui lisämäärärahalla noin 90 %. Vedenjakeluverkoston saneerausta ei toteutettu. Aurinkorannan kunnallistekniikan kehittäminen jatkui vesi- ja viemärilinjojen rakennustöillä.

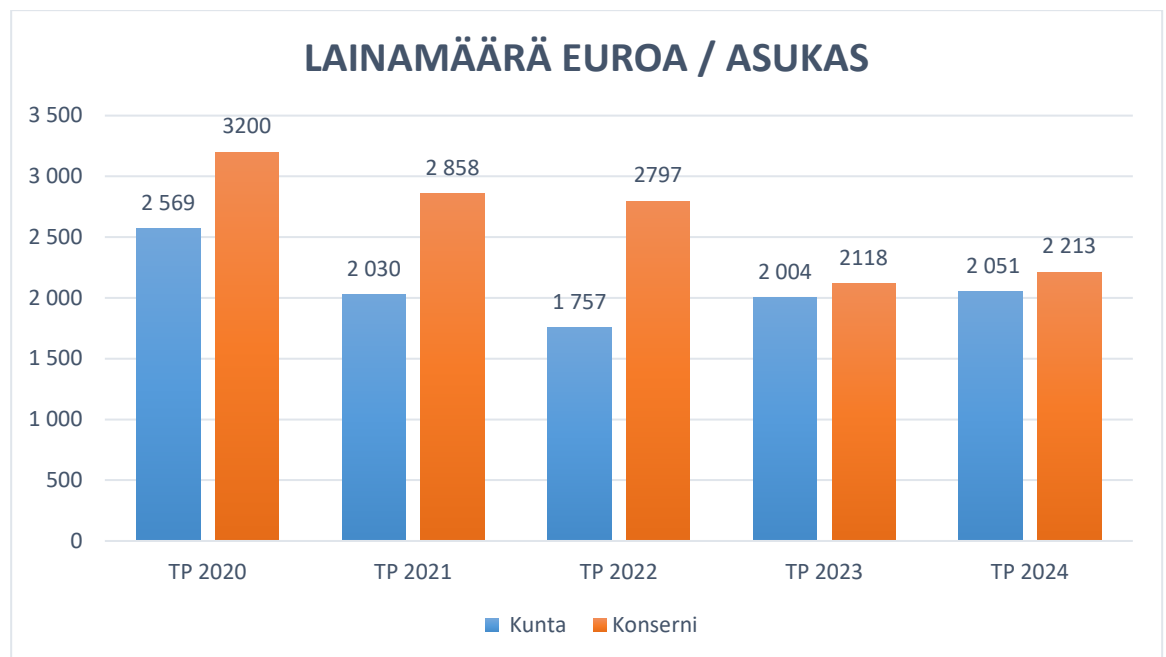
Alavesisäiliön rakentaminen Porosalmelle ei toteutunut koska kunnan vesi- ja viemärilaitoksen ja Mustalahti-Porosalmi vesiosuuskunnan liiketoimintakauppa ei toteutunut vuoden 2024 aikana.

Lisäksi kunnan uuden jätevesipuhdistamolaitoksen suunnittelua aloitettiin, ja laitoksen toteutuksen odotetaan käynnistyvän vuoden 2026 aikana. Suunnitteluun varatut määrät alittuivat merkittävästi.

### Lainakanta

Kunnan kokonaislainakanta suureni edelliseen vuoteen verrattuna. Lainatarve oli isompi, koska vuonna 2023 kaikki investoinnit eivät toteutuneet investointisuunnitelman mukaan ja niiden toteuttamisen käytettiin tuolloin kassavaroja. Vuonna 2024 tilapäisluoton tarvetta oli vuoden 2023 huonontuneen maksuvalmiuden vuoksi, joka saatiin korjattua vuoden 2024 aikana. Talousarviovuoden lopussa lainamäärä oli 2 051 €/asukas. Konsernin lainakanta Rantasalmen kunnassa oli niin ikään maltillinen, lainamäärä oli 2 213 €/asukas. Suomessa keskimääräinen lainakanta vuonna 2024 Kuntaliiton tilinpäätösarvioiden mukaan on 3 380 €/asukas ja konsernissa lainaa vuoden 2022 tasossa on keskimäärin noin 7 768 €/asukas.

Lainakanta oli vuoden lopussa kokonaisuudessaan n. 6,65 milj. €. Lainakantaan laskeaan mukaan sekä pitkäaikaiset että lyhytaikaiset lainat. Sekä pitkäaikaisten lainojen että lyhytaikaisten lainojen korkotaso on ollut aikaisemmin matala. Kunnan lainakanta on pääosin sidottu kiinteään korkoon, jolloin korkoriski on hallitumpi.



**Taulukko 9:** Rantasalmen kunnan ja konsernin lainamäärä (€/as) 2020–2024

### 1.1.6. TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN

Veroprosentteja ei muutettu talousarviovuodelle vaan ne säilyivät samana kuin edellisenä vuonna johtuen pakottavasta lainsäädännöstä.

### 1.1.7. TALOUSARVIOON TEHDYT MUUTOKSET TILINPÄÄTÖSVUONNA

Tilinpäätösvuonna talousarvion tehtiin seuraavat määrärahamuutokset:

**Kvalt 22.04.2024 § 20:** Talousarviomuutos, Hallinnon toimiala

- 18 000 €:n lisämääräraha toimintamenoihin kp 1312
- 24 000 €:n lisämääräraha toimintamenoihin kp 1328

**Kvalt 22.04.2024 § 21:** Talousarvio 2024 / Talousarviomuutos, Tekninen ja ympäristötoimiala

- 7 300 €:n lisämääräraha toimintamenoihin kp 3940
- 9 700 €:n lisämääräraha toimintamenoihin kp 3987

**Kvalt 22.04.2024 § 22:** Talousarviomuutos, Vesi- ja viemärilaitos

- 6 300 €:n lisämääräraha toimintamenoihin kp 1005

**Kvalt 04.07.2024 § 36:** Talousarviomuutos, Hallinnon toimiala

- 12 385 €:n lisämääräraha toimintamenoihin kp 1395

**Kvalt 04.07.2024 § 37:** Ruutananharjun automaation ja instrumentoinnin hankinta

- vedenjakeluverkostoon ja viemäriverkostoon varatut varat siirretään Ruutananharjun vesilaitoksen rakentamiseen kustannuspaikalle 9077 investointierittelyllä 9040 sekä viemäriverkoston saneeraamiseen myönnetään lisämäärärahaa 100 000 € kustannuspaikalle 9060 investointierittelyllä 9040

**Kvalt 07.10.2024 § 60:** Talousarviomuutos 1306 Hankkeet

- 22 000 €:n lisämääräraha toimintamenoihin kp 1808
- 21 789 €:n lisämääräraha toimintatuloihin kp 1808

**Kvalt 07.10.2024 § 61:** Talousarviomuutos, Hallinnon toimiala

- käyttötalouden määrärahasiirto: 13 800,00 euroa kustannuspaikalta 1395 tililtä 4342 tilille 4020, 2 384,64 euroa tililtä 4342 tilille 4100 ja 284,83 euroa tililtä 4342 tilille 4150.

**Kvalt 07.10.2024 § 62:** Talousarviomuutos, Nuorten palvelut ja työllisyydenhoito

- käyttötalouden määrärahasiirto: 26 801,50 euroa kustannuspaikalta 1398 kustannuspaikalle 3831 (tili 4020), 4 631,30 euroa kustannuspaikalta 1398 kustannuspaikalle 3831 (tili 4100) ja 553,18 euroa kustannuspaikalta 1398 kustannuspaikalle 3831 (tili 4150) sekä 4 800,00 euroa kustannuspaikalta 1398 kustannuspaikalle 3860 (tili 4830).

**Kvalt 07.10.2024 § 63:** Talousarviomuutos Hyvinvoinnin ja sivistyksen toimiala

- 8 566 €:n lisämääräraha toimintamenoihin sitovalla tasolla 30011 Hyvinvoinnin ja sivistyksen hallinto

**Kvalt 07.10.2024 § 64:** Talousarviomuutos Hyvinvoinnin ja sivistyksen toimiala  
- 259 042 €:n lisämääräraha toimintamenoihin sitovalla tasolla 30022 Perusopetus Sitova taso  
- 20 000 €:n lisämääräraha toimintamenoihin sitovalla tasolla 30023 Lukio-opetus

**Kvalt 07.10.2024 § 65:** Talousarviomuutos Hyvinvoinnin ja sivistyksen toimiala/ Kirjastopalvelut ja Yleinen kulttuuritoimi  
- 6 488,76 € siirretään kp:lta 3613 Kirjastopalvelut kp:lle 3931 Yleinen kulttuuritoimi

**Kvalt 07.10.2024 § 66:** Talousarviomuutos Hyvinvoinnin ja sivistyksen toimiala/ Liikunta  
- 2 500 €:n lisämääräraha toimintatuloihin kp 3740  
- 1 588 €:n lisämääräraha toimintamenoihin kp 3740

**Kvalt 07.10.2024 § 67:** Talousarviomuutos, Tekninen ja ympäristötoimiala  
- 7 060 €:n lisämääräraha toimintamenoihin kp 4166

**Kvalt 07.10.2024 § 68:** Talousarviomuutos, Tekninen ja ympäristötoimiala, Kiinteistöt  
- 70 000 €:n lisämääräraha toimintamenoihin kp 3987

**Kvalt 07.10.2024 § 69:** Talousarviomuutos, Tekninen ja ympäristötoimiala  
- 32 390 €:n lisämääräraha toimintamenoihin kp 3987

**Kvalt 07.10.2024 § 70:** Investoinnit 2024, määrärahamuutos 9838 Rinteeläntien levennys  
- 18 703,45 € investointimäärärahaa siirretään kustannuspaikalta 9838 Rinteeläntie levennys kustannuspaikalle 9906 Aurinkorannan kaava-alueen infra

**Kvalt 07.10.2024 § 71:** Rahoituserät  
- 165 569,75 €:n määrärahalisäys kp 8900

**Kvalt 04.11.2024 § 88:** Talousarviomuutos, Maa- ja metsätilat  
- 59 441,07 €:n määrärahan lisäys tilille 3510 ja kp 3990

**Kvalt 25.11.2024 § 102:** Talousarviomuutos, Hyvinvoinnin ja sivistyksen toimiala  
- 32 000 €:n lisämääräraha toimintamenoihin sitova taso 30022

**Kvalt 16.12.2024 § 108:** Talousarviomuutos, Hallinnon toimiala  
- 49 438,57 €:n toimintatulojen vähennys kp 1303

**Kvalt 16.12.2024 § 109:** Talousarviomuutos, Tekninen ja ympäristötoimen toimiala  
- 31 500 €:n toimintatulojen vähennys kp 3285

**Kvalt 16.12.2024 § 110:** Talousarviomuutos Tekninen ja ympäristötoimen toimiala  
- 83 318 €:n lisämääräraha toimintamenoihin, jakautuu kp:lle 3940, 3945, 3951, 3956, 3957, 3959, 3960, 3961, 3962, 3968, 3969, 3972, 3975, 3977, 3980

**Kvalt 16.12.2024 § 111:** Talousarviomuutos, Vesi- ja viemärilaitos

- 34 450 €:n toimintatulojen vähennys kp 3001
- 34 450 €:n toimintatulojen vähennys kp 3002
- 50 500 €:n lisämääräraha toimintamenoihin kp 2001
- 18.500 €:n lisämääräraha toimintamenoihin kp 1001
- 20 000 €:n lisämääräraha toimintamenoihin kp 6255

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

### 1.1.8. ARVIO TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Kuntien vastuulle siirtyneet työllistämistoimet sekä niiden rahoitus ja mahdolliset sanktiomaksujen kehitys on kunnille vielä epävarmuustekijä. Ennusteena on, että työllisyydenhoidon siirtyminen kunnan vastuulle ja sen laskennallinen valtionosuus ei riitä kattamaan työllisyyden hoidosta kunnalle aiheutuvaa kokonaiskuluja. Valtionosuusuudistus sekä kiinteistöverouudistus luovat epävarmuutta kokonaisuudessaan kuntien tulopohjaan.

Valtionosuusjärjestelmän muutokset ovat kokonaisuudessaan vielä täsmentymättä ja luovat epäjätkuvuustekijöitä kuntatalouteen yleisesti. Kiinteistöveron muutos muuttaa kunnan verotulokertymän muodostumista tulevina vuosina.

Kunnan tulorahoitus ei riitä investointien rahoittamiseen vaan suurimmat investoinnit on rahoitettava pitkäaikaisilla lainoilla tai mahdollisesti muilla rahoitusmuodoilla kuten kiinteistöleasingillä. Vuoden 2024 aikana oli käytössä tilapäisluotto, mikä nosti hetkellisesti lainakantaa.

Suuria investointitarpeita on jätevedenpuhdistamolla ja kunnan käytössä olevissa rakennuksissa sekä yleisesti perusinfrastruktuurissa (kadut, putkistot yms.). Jäteveden puhdistamon peruskorjaus on vesi- ja viemärilaitoksen suurin yksittäinen investointi lähivuosina. Koulukeskuksesta on yleissuunnitelma, jonka mukaan tulevinakin vuosina on odotettavissa investointitarpeita.

Yleisessä infrastruktuurissa on jatkuvaa investointi tarvetta ja olemassa olevaa korjausvelkaa. Sote-kiinteistöt on vuokrattu hyvinvointialueelle asetukseen perustuen vuoden 2025 loppuun, mutta sen jälkeinen sote-kiinteistöjen tarve ja mahdolliset hyvinvointialueen sopeutukset ovat täsmentymättä. Pahimmassa tapauksessa tyhjilleen jäävät tilat lisäävät kunnan riskejä ja taloudellisia rasitteita.

Osasta konsernin kiinteistöistä on viime vuosina aktiivisesti luovuttu tai luovutaan joko myymällä tai purkamalla osa tai koko rakennus.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 23.10.2023 § 265 kiinteistöohjelman vuosille 2024–2034 valmistautumaan tulevaisuuden kiinteistöihin liittyviin ratkaisuihin. Lisäksi kunnanhallitus ohjeisti konserniyhtiöitä laatimaan omat kiinteistöohjelmansa.

Koko kuntakonsernin omistamassa rakennuskannassa on tehtävä aiempaa aktiivisempaa ja suunnitelmallisempaa kiinteistökehitystä, joka pohjautuu kiinteistöohjelmaan. Vuokra-asumisen kehittämiseksi on aloitettu uudiskohteen suunnittelu ja toteutusmahdollisuuksien kartoittaminen, mutta hanke vaatineen yksityisen toimijan huomattavassa roolissa toteutuakseen.

### 1.1.9. HENKILÖSTÖ

Rantasalmen kunnan henkilöstömäärä on vähentynyt vuosien varrella. Tarkemmat henkilöstötiedot käyvät ilmi erillisestä henkilöstötilinpäätöksestä.

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

| Henkilöstö                  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024        |
|-----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------------|
| Vakituiset                  | 138   | 127   | 122   | 86    | 83    | <b>88</b>   |
| Määräaikaiset               | 26    | 34    | 29    | 30    | 27    | <b>22</b>   |
| Yhteensä                    | 164   | 161   | 151   | 116   | 110   | <b>110</b>  |
| Henkilöstökulut<br>(1000 €) | 7 298 | 6 862 | 7 034 | 5 591 | 5 683 | <b>5672</b> |

### 1.1.10. ARVIO MERKITTÄVISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ

#### *Toiminnalliset riskit*

Uudet ja vireillä olevat lainsäädännön muutokset erityisesti hankintalain osalta tulevat lisäämään toteutuessaan esitetyn kaltaisena kunnan hankintaan liittyvien kulujen ja ostohintoja. Toteutuneet työllisyyden hoidon muutokset kuntiin luovat epävarmuutta kunnan tuleviin palveluihin. Sote-kiinteistöjen yhtiöittämisen liittyvät erät ja toimintojen muutokset aiheuttavat epävarmuutta ja painetta kunnan taloudelliseen tilanteeseen. Rahoituksen riittävyys heijastuu myös toiminnallisiin riskeihin.

Kunnan ja kunnalle tukipalveluita tuottavien yhtiöiden (kuten Järvi-Saimaan Palvelut Oy, Kuntalaskenta Oy, Frendy Oy) välisten vastuusuhteiden tulee olla selkeitä sekä toimintojen dokumentaation tulee olla riittävää ja laadukasta. Kunnan kumppaneiden määrään ja toiminnan valvontaan tulee kiinnittää erityistä huomiota.

Toimittajahallinnan ja palveluntuottajan resurssihaasteet ja mahdolliset kyvykkyyden puutteet muodostavat kunnalle isot toiminnalliset riskit. Toimittajariskit realisoituvat tilinpäätösvuonna erityisesti taloushallintopalvelujen tuottamisessa, kun Kuntalaskenta Oy:n vaikeuksien takia tilinpäätös 2023:n laadinta myöhästyi kuntalain asettamasta takarajasta ja jatkuva kirjausraportointineen olivat pahasti jäljessä aina loka-marraskuuhun 2024. Kunnan teettämä sopimusauditointi toi esille kehityskohteita mm. in-house-yhtiön palvelujen hinnoittelun ja sopimuksen läpinäkyvyydessä sekä vakuutuspalvelujen päivitystarpeen.

Tietojärjestelmien toimivuutta on vahvistettu yhteistyökumppaneilta erityisesti vanhentuneiden laitteiden uusimisen myötä.

Kunnanhallitus on hyväksynyt 02.10.2023 § 247 noudatettavan Rantasalmen kunnan tietosuoja- ja tietoturvapoliitiikan sekä ICT-päätelaitteiden ja tietojärjestelmien käyttöperiaatteet. Tietosuojavastaavan palvelut on ostettu sopimuksella Savonlinnan kaupungilta vastaamaan tietosuoja-asetuksen (GDPR) ja tiedonhallintalain vaatimuksia. Tarkemmin tilinpäätösvuoden tietosuojaa ja tietoturvaa koskevista seikoista on kerrottu erillisessä tietotilinpäätöksessä.

Kunnan tietosuoja-asioihin on kiinnitettävä huomioita erityisesti henkilötietoja sisältävien prosessien tunnistamiseen ja palvelu- ja yhteistyökumppaneiden kanssa erilaisten rekisterien käytössä ja omistajuuksissa. Kunnan tietojärjestelmien ajanmukaisuuteen tulee kiinnittää huomiota ja pitää järjestelmät riittävällä ja tietoturvallisella tasolla. Kunnan omaisuuden hallintaan tulee kehittää nykyistä parempia kontroleja ja käytäntöjä esimerkiksi ICT-omaisuuteen ja pääsynhallintaan.

### ***Rahoitusriskit***

Kunnan lainapääoma jakautuu kiinteäkorkoisiin, jaksoittain kiinteäkorkoisiin ja vaihtuvakorkoisiin lainoihin. Pääosin kunnan lainakanta on kiinteäkorkoista. Lainojen korkotasoa on ollut koko talousarviovuoden erittäin alhainen. Tilinpäätösvuonna kunnan investointeja rahoitettiin kassavaroista ja talousarviolainaa tarvitsi nostaa vain vesi- ja viemärilaitoksen investointeihin.

Kunnan maksuvalmiuden osalta vuonna 2024 jouduttiin turvautumaan kuntatodistuslainaa helmikuussa 2024 (300 000 €) ja myöhemmin toukokuussa jatkamaan joulukuussa 2023 otettua miljoonan euron kuntatodistuslainaa. Molemmat kuntatodistuslainat saatiin maksettua elokuun 2024 loppuun mennessä takaisin rahoittajalle. Valtionosuuksien tulevat muutokset ja verotulojen kehitys tuovat epävarmuutta kuntatalouden rahoituksen riittävyyteen toimintaympäristön muuttuessa esimerkiksi työllisyyden hoidon muutoksista ja vielä lyhyestä ennustusperspektiivistä johtuen.

### ***Kiinteistöriskit***

Tyhjillään tai vajaakäytössä olevat kiinteistöt tuottavat kuluja, joita ei voi täysimääräisesti kattaa vuokratuloilla. Kiinteistöjen energiatehokkuuteen tulee kiinnittää huomiota kestävän kehityksen ja kustannusten vähentämisen näkökulmista. Kiinteistöjen ylläpitoon liittyvien kulujen seurantaan ja hallintaan tulee kiinnittää erityistä tarkkuutta ja kustannustehokkuutta. Vajaakäyttöisiä kiinteistöjä on erityisesti teollisuudessa ja palvelurakennuksissa.

Kiinteistöissä riskinä on myös kiinteistöjen yleisen arvon pieneneminen sekä ns. korjausvelan kasvu sekä kiinteistöomaisuuden arvojen oikea määrittely kunnan taseessa. Kiinteistöriskiä pyritään vähentämään kiinteistöohjelman mukaisella aktiivisella kiinteistökannan hoidolla koko kuntakonsernissa. Kiinteistöissä tehtäviin saneerauksiin ja korjauksiin tulee kiinnittää aikaisempaa enemmän huomiota ja tarkkuutta.

### ***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. Tilastokeskuksen mukaan vuoden 2023 väestöllinen huoltosuhdeluku on 95,3. Kuntaliiton ennusteen mukaan vuonna 2040 Rantasalmen kunnan huoltosuhde olisi yli 110.

### ***Henkilöstöriskit***

Keskeisimpinä tekijöinä avainhenkilöiden vaihtuminen, pidemmät poissaolot tai muutokset organisaatorakenteessa sekä osaamisen puutteet lisäävät riskejä henkilöstön osalta. Tarkemmin henkilöstöriskiä käsittelee henkilöstöjaosto, yhteistyötoimikunta ja henkilöstötilinpäätös.

### ***Asukasmäärä ja työllisyystilanne***

Tilinpäätösvuoden lopussa kunnan asukasluku oli 3245. Rantasalmelaisten määrän arvoidaan edelleen laskevan, joka vaikuttaa kunnan talouteen sekä palvelutuotantoon. Yleinen talouden kehitys ohjaa merkittävästi myös Rantasalmen kunnan kehittymistä.

#### **Asukasmäärän ja työllisyystilanteen muutos**

| Rantasalmi        | 2019  | 2020  | 2021  | 2022  | 2023 | 2024 |
|-------------------|-------|-------|-------|-------|------|------|
| Asukasluku 31.12. | 3 432 | 3 363 | 3 329 | 3 309 | 3297 | 3245 |
| Muutos            | -80   | -69   | -34   | -20   | -12  | -54  |
| Työttömyysaste %  | 12,5  | 13,2  | 10,3  | 9,0   | 10,7 | 12,0 |

## **1.1.11. YMPÄRISTÖTEKIJÄT**

Puhdas pinta- ja pohjavesi ovat kunnalle tärkeitä niin ihmisten kuin eläintenkin terveydelle. Esimerkiksi Porosalmen matkailualueen rakentuminen ja jatkokehitys edellyttävät luonto- ja ympäristötekijöiden olevan laadukkaassa tilassa.

Hyvinvointiin liittyviä ja sosiaalisia ympäristötekijöitä on avattu enemmän Rantasalmen kunnan laajassa hyvinvointikertomuksessa vuodelta 2024.

Kunnanvaltuuston hyväksymässä voimassa olevassa kunnan ilmasto-ohjelmassa (18.12.2023 § 108) on kerrottu tarkemmin luontoympäristöön liittyvistä tekijöistä, kuten esimerkiksi metsistä. Kunnanhallitus päätti tehdä sopimuksen liittymisestä metsäomaisuuden FSC-sertifiointiohjelmaan 02.12.2024 § 340.

Matkailualue järvivesikylpylöineen käyttää toiminnassaan merkittävän määrän puhdasta vettä ja tuottaa samalla merkittävän määrän jätevettä. Tarpeeseen on tulevaisuudessa varauduttava vesiosuuskunnan ja vesi- ja viemärilaitoksen kapasiteetin turvaamisella.

Järviveden laadun tulee täyttää myös uimiselle vaadittavan vähimmäistason. Kokonaisuutena alueen ympäristön tulee olla korkealuokkainen ja houkutteleva. Ympäristökuntauimagon ja matkailun kannalta ympäristötekijöiden huomioiminen on ensiarvoisen tärkeää kaikessa toiminnassa.

Rantasalmen kunta liittyi Saimaan alueen kaivostoiminnan vastaiseen julistukseen 28.08.2023 § 207. Yhteisjulistus luovutettiin tammikuussa 2024. Kunta otti kielteisen kannan Rantasalmen kunnan alueelle kohdistuvalle malminetsintälupahakemukselle.

## 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.

Kunnanvaltuusto on 13.03.2023 § 8 hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen päivityksen. Ohjeessa on määritelty eri tahojen vastuut sisäisen valvonnan toteuttamisessa ja raportoinnissa.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 16.12.2024 § 113 päivitetyt Rantasalmen kunnan rahoituksen ja sijoitustoiminnan periaatteet.

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 esihenkilölleen.

### ***Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen***

Viranhaltijapäätökset dokumentoidaan käytössä olevaan Dynasty 10.4 -asianhallintajärjestelmään. Päätöksistä annetaan tieto toimielimelle, jonka alainen päätöksentekijä on. Toimielimellä on halutessaan oikeus käyttää otto-oikeutta viranhaltijapäätöksiin. Toimintakertomusvuonna asianhallintajärjestelmä ja sen passiivitietokannat siirrettiin pilvipohjaiseen käyttöpalveluun. Tämä parantaa viranhaltijoiden tietotarpeiden käytettävyyttä jatkossa, kun itsenäinen tiedonhaku vanhoihin päätösaineistoihin mahdollistuu.

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

Kunnanhallitus päätti talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa 16.1.2024 § 9, että raportointi kunnanhallitukselle ja valtuustolle, on kirjanpitojärjestelmästä saatavan viimeimmän ajan tasalla olevan raportin esittäminen. Lisäksi toimialat ovat velvollisia raportimaan merkittävät poikkeamat tavoitteiden toteutumisesta. Toimialojen toiminnan ja talouden raportoinnit käsitellään myös johtoryhmässä.

Taloushallintokumppanin resurssi- ja prosessihaasteet aiheuttivat kunnan talouden seurantaan ja suunnitteluun ongelmia ja viivytyksiä erityisesti tilinpäätöksen 2023 valmistumisessa, mutta myös jatkuvassa kirjanpidossa loppusyksyyn 2024. Talouden raportoinnissa esiintyneet viiveet ja ongelma aiheuttivat ylimääräistä työtä ja epävarmuutta.

Tavoitteiden määrittelyssä ja raportoinnissa riittää kehitettävää edelleen, vaikka parantamista on pyritty tekemään kaiken aikaa. Vuoden 2024 toiminnalliset tavoitteet kiinnitettiin aikaisempaa selvemmin kuntastrategian tavoitteisiin. Taloustilanteen jatkuva seuranta on entistäkin tärkeämpää muuttuvassa toimintaympäristössä.

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

### ***Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta***

Kunnan hankintoja ohjaa julkisten hankintojen kansallinen ja unionin sääntely sekä kunnan omat hankintaohjeet. 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 sidosyksikköjensä hankintajärjestelyissä (Koha-Suomi Oy, Tiera Oy ja Sansia Oy) sekä Hansel Oy:n kilpailuttamissa hankinnoissa. Investointien urakkakilpailutukset on toteuttanut kunnan osakkuusyhtiö Järvi Saimaan Palvelut Oy. Kunnan omaa hankintatoimintaa ja osaamista on kehitettävä nykyistä paremmalle tasolle. Julkisten hankintojen osaamista tulee päivittää ja ylläpitää säännöllisesti.

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. Kunnanhallitus hyväksyi uudet 1.1.2024 voimassa olevat hankintaohjeet 20.12.2023 § 370.

Omaisuuden luovutukset ja hoidon valvonta ovat kunkin toimialan omalla vastuulla. Kunnanhallitus antoi 15.4.2024 § 102 päivitettyt irtaimiston luettelointi- ja käsittelyohjeet, jotka ovat voimassa 1.5.2024. Ennen 1.5.2024 irtaimiston luettelointi on ohjeistettu, ja vanha ohje oli tullut voimaan 1.1.2013. Irtaimistoluetteloon otettavan omaisuuden vähimmäisarvo on todettu ohjeessa sekä talousarvion täytäntöönpano-ohjeessa vuosittain.

### ***Sopimustoiminta***

Kunnan solmimat sopimukset on kirjattu Dynasty-tiedonhallintajärjestelmän sopimushallintaohjelmaan. Järjestelmä antaa sopimusvastuuhenkilölle automaattisesti hälytyksen siinä vaiheessa, kun sopimus alkaa umpeutua tai ohjelmaan määritellyn vakuuden voimassaoloaika on päättymässä. Sopimusten valvonta on järjestelmään vietyjen sopimusten osalta hyvällä tasolla. Sopimusten hallinnan kokonaisprosessia tulee jatkuvasti tarkkailla ja parantaa.

### 1.3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

#### 1.3.1. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN (ulkoinen)

| <b>Tuloslaskelma<br/>1 000 €</b>    | <b>2020<br/>1.000 €</b> | <b>2021<br/>1.000 €</b> | <b>2022<br/>1.000 €</b> | <b>2023<br/>1.000 €</b> | <b>2024<br/>1.000 €</b> |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                     |                         |                         |                         |                         |                         |
| Toimintatuotot                      | 7.709                   | 6.915                   | 4.958                   | 3.732                   | 3.547                   |
| Valmistus omaan käyttöön            |                         |                         |                         |                         |                         |
| Toimintakulut                       | -30.155                 | -30.685                 | -28.989                 | -12.843                 | -12.668                 |
| <b>Toimintakate</b>                 | <b>-22.445</b>          | <b>-23.769</b>          | <b>-24.031</b>          | <b>-9.111</b>           | <b>-9.121</b>           |
|                                     |                         |                         |                         |                         |                         |
| Verotulot                           | 12.159                  | 13.170                  | 13.380                  | 7.954                   | 7.945                   |
| Valtionosuudet                      | 12.682                  | 11.902                  | 12.438                  | 2.628                   | 2.619                   |
| Rahoitustuotot ja -kulut            |                         |                         |                         |                         |                         |
| Korkotuotot                         | 26                      | 12                      | 11                      | 17                      | 11                      |
| Muut rahoitustuotot                 | 403                     | 391                     | 354                     | 328                     | 572                     |
| Korkokulut                          | -92                     | -78                     | -65                     | -86                     | -133                    |
| Muut rahoituskulut                  | -2                      | -2                      | -2                      | -5                      | -24                     |
| <b>Vuosikate</b>                    | <b>2.730</b>            | <b>1.626</b>            | <b>2.085</b>            | <b>1.726</b>            | <b>1.869</b>            |
|                                     |                         |                         |                         |                         |                         |
| Poistot käyttöomaisuudesta          | -1.674                  | -1.103                  | -1.047                  | 1.132                   | -2.138                  |
| Satunnaiset tuotot                  |                         |                         |                         |                         |                         |
| Satunnaiset kulut                   |                         |                         |                         |                         |                         |
| <b>Tilikauden tulos</b>             | <b>1.057</b>            | <b>523</b>              | <b>1.008</b>            | <b>138</b>              | <b>-269</b>             |
|                                     |                         |                         |                         |                         |                         |
| <b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b> | <b>1.057</b>            | <b>523</b>              | <b>1.008</b>            | <b>138</b>              | <b>-269</b>             |

| <b>Tuloslaskelman tunnusluvut</b>   | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                     |             |             |             |             |             |
| Toimintatuotot/toimintakulut, %     | 25,6        | 22,5        | 17,1        | 29,1        | 28,0        |
|                                     |             |             |             |             |             |
| Vuosikate/poistot %                 | 163,1       | 147,4       | 193,6       | 108,7       | 87,4        |
|                                     |             |             |             |             |             |
| Vuosikate, euroa/asukas             | 812         | 488         | 630         | 524         | 576         |
|                                     |             |             |             |             |             |
| Asukasmäärä<br>(tilivuoden lopussa) | 3 363       | 3 329       | 3 309       | 3 297       | 3 245       |

## 1.3.2.

## TOIMINNAN RAHOITUS

| Rahoituslaskelma                                 | 2020<br>1.000 € | 2021<br>1.000 € | 2022<br>1.000 € | 2023<br>1.000 € | 2024<br>1.000 € |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                       |                 |                 |                 |                 |                 |
| Vuosikate                                        | 2.730           | 1.626           | 2.085           | 1.726           | 1.869           |
| Satunnaiset erät, netto                          |                 |                 |                 |                 |                 |
| Tulorahoitukset korjauserät                      | -707            | -52             | -279            | -140            | -76             |
| Toiminnan rahavirta                              | 2.024           | 1.573           | 1.806           | 1.586           | 1.792           |
| <b>Investointien rahavirta</b>                   |                 |                 |                 |                 |                 |
| Investointimenot                                 | -800            | -950            | -1.386          | -2.382          | -1906           |
| Rahoitusosuudet investointeihin                  | 170             | 0               | 0               | 65              | 0               |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus- tulot | 953             | 60              | 388             | 190             | 77              |
| Investointien rahavirta                          | 323             | -889            | -998            | -2.128          | -1.829          |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>      | <b>2.347</b>    | <b>684</b>      | <b>808</b>      | <b>-541</b>     | <b>-36</b>      |
|                                                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                     |                 |                 |                 |                 |                 |
| Antolainauksen muutokset                         |                 |                 |                 |                 |                 |
| Antolainasaamisten lisäykset                     |                 |                 |                 | -5              |                 |
| Antolainasaamisten vähennykset                   | 22              | 22              | 22              | 23              | 218             |
| Antolainaukset muutokset                         | 22              | 22              | 22              | 18              | 218             |
| Lainakannan muutokset                            |                 |                 |                 |                 |                 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                   | 0               | 200             | 0               | 832             | 2.200           |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                 | -1.227          | -1.444          | -1.045          | -971            | -987            |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                   | -1.236          | -636            | 0               | 1.000           | -1.000          |
| Lainakannan muutokset yhteensä                   | -2.463          | -1.880          | -1.045          | 861             | 213             |
| Oman pääoman muutokset                           |                 |                 |                 |                 |                 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                    | 531             | -932            | 779             | -496            | -353            |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                     | <b>-1.910</b>   | <b>-2.790</b>   | <b>-244</b>     | <b>382</b>      | <b>78</b>       |
|                                                  |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                        | <b>437</b>      | <b>-2.106</b>   | <b>564</b>      | <b>-158</b>     | <b>42</b>       |
| <b>Rahavarat 31.12.</b>                          | <b>2.626</b>    | <b>520</b>      | <b>1.084</b>    | <b>926</b>      | <b>968</b>      |
| <b>Rahavarat 1.1.</b>                            | <b>2.189</b>    | <b>2.626</b>    | <b>520</b>      | <b>1.084</b>    | <b>926</b>      |

| Rahoituslaskelman tunnusluvut                                         | 2020   | 2021  | 2022    | 2023    | 2024    |
|-----------------------------------------------------------------------|--------|-------|---------|---------|---------|
| Investoinnit                                                          |        |       |         |         |         |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta</b> | -1.007 | 4.016 | 3.694,4 | 4.286,7 | 3.262,1 |
| <b>Investointien tulorahoitus, %</b>                                  | 433,4  | 171,2 | 150,4   | 74,5    | 98,1    |
|                                                                       |        |       |         |         |         |
| Lainanhoito                                                           |        |       |         |         |         |
| <b>Lainanhoitokate</b>                                                | 2,14   | 1,85  | 2,76    | 1,7     | 1,98    |
|                                                                       |        |       |         |         |         |
| Maksuvalmius                                                          |        |       |         |         |         |
| <b>Kassan riittävyys, pv</b>                                          | 30     | 6     | 13      | 21      | 22      |
| Asukasmäärä (tilivuoden lopussa)                                      | 3 363  | 3 329 | 3 309   | 3 297   | 3 245   |

## 1.4. RAHOITUSASEMA

Rantasalmen kunnan tase 1.1–31.12.

|                                    | 2023<br>1.000 € | 2024<br>1.000 € |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Vastaavaa</b>                   |                 |                 |
| <b>Pysyvät vastaavat</b>           |                 |                 |
| Aineettomat hyödykkeet             |                 |                 |
| Aineettomat oikeudet               |                 |                 |
| Aineettomat hyödykkeet             |                 |                 |
| Aineelliset hyödykkeet             |                 |                 |
| Maa- ja vesialueet                 | 2869            | 2.868           |
| Kiinteistöjen liittymismaksut      | 23              | 40              |
| Maa- ja vesialueiden arvonnkorotus | 636             | 635             |
| Rakennukset                        | 11.955          | 12.683          |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet     | 2.098           | 2.226           |
| Koneet ja kalusto                  | 278             | 288             |
| Ennakkomaksut ja keskener.         | 999             | 775             |
| Aineelliset hyödykkeet             | 18.858          | 19.514          |
| Sijoitukset                        |                 |                 |
| Osakkeet ja osuudet                | 11.369          | 10.479          |
| Muut lainasaamiset                 | 1.078           | 856             |
| Muut saamiset                      | 71              | 74              |
| Sijoitukset                        | 12.518          | 11.410          |
| <b>Pysyvät vastaavat</b>           | <b>31.376</b>   | <b>30.924</b>   |
| <b>Toimeksiantojen varat</b>       |                 |                 |
| Valtion toimeksiannot              | 21              | 0               |
| Lahjoitusrahastojen varat          | 968             | 957             |
| Muut toimeksiantojen varat         | 242             | 246             |
| <b>Toimeksiantojen varat</b>       | <b>1.231</b>    | <b>1.203</b>    |
| <b>Vaihtuvat vastaavat</b>         |                 |                 |
| Vaihto-omaisuus                    |                 |                 |
| Aineet ja tarvikkeet               | 6               | 6               |
| Vaihto-omaisuus                    | 6               | 6               |
| Saamiset                           |                 |                 |
| Pitkäaikaiset saamiset             |                 |                 |
| Muut saamiset                      | 3               | 0               |
| Pitkäaikaiset saamiset             | 3               | 0               |
| Lyhytaikaiset saamiset             |                 |                 |
| Myyntisaamiset                     | 338             | 284             |
| Lainasaamiset                      | 0               | 0               |
| Muut saamiset                      | 244             | 208             |
| Siirtosaamiset                     | 137             | 247             |
| Lyhytaikaiset saamiset             | 719             | 739             |
| Saamiset                           | 722             | 739             |
| Rahoitusarvopaperit                |                 |                 |
| Muut arvopaperit                   | 6               | 6               |
| Rahoitusarvopaperit                | 6               | 6               |
| Rahat ja pankkisaamiset            | 920             | 962             |
| <b>Vaihtuvat vastaavat</b>         | <b>1.655</b>    | <b>1.713</b>    |
| <b>Vastaavaa</b>                   | <b>34.262</b>   | <b>33.841</b>   |

|                                   | 2023<br>1.000 € | 2024<br>1.000 € |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Vastattavaa</b>                |                 |                 |
| <b>Oma pääoma</b>                 |                 |                 |
| Peruspääoma                       | 12.790          | 12.790          |
| Arvonkorotusrahasto               |                 |                 |
| Maa-alueiden arvonnkorotus        |                 | 635             |
| Osakkeet ja osuudet arvonnkorotus |                 | 7.473           |
| Arvonkorotusrahasto               | 8.109           | 8.107           |
| Edellisten tilik. yli-/alijäämä   | 3.272           | 3.410           |
| Tilikauden yli-/alijäämä          | 138             | -269            |
| <b>Oma pääoma</b>                 | <b>24.309</b>   | <b>24.038</b>   |
| <b>Pakolliset varaukset</b>       |                 |                 |
| Eläkevastuuvaraus                 |                 |                 |
| Muut pakolliset varaukset         |                 |                 |
| <b>Pakolliset varaukset</b>       |                 |                 |
| <b>Toimeksiantojen pääomat</b>    |                 |                 |
| Valtion toimeksiannot             | 0               | 0               |
| Lahjoitusrahastojen pääomat       | 980             | 950             |
| Muut toimeksiantojen pääomat      | 243             | 247             |
| <b>Toimeksiantojen pääomat</b>    | <b>1.222</b>    | <b>1.197</b>    |
| <b>Vieras pääoma</b>              |                 |                 |
| Pitkäaikainen                     |                 |                 |
| Lainat rah. ja vak.laitoksilta    | 4.557           | 5.779           |
| Lainat julkisyhteisöiltä          | 0               | .               |
| Muut pitkäaikaiset velat          | 98              | 100             |
| Pitkäaikainen                     | 4.655           | 5.879           |
| Lyhytaikainen                     |                 |                 |
| Lainat rah. ja vak.laitoksilta    | 1.886           | 878             |
| Lainat julkisyhteisöiltä          | 0               | 0               |
| Saadut ennakot                    |                 |                 |
| Ostovelat                         | 1.350           | 928             |
| Muut lyhytaikaiset velat          | 127             | 108             |
| Siirtovelat                       | 713             | 813             |
| Lyhytaikainen                     | 4.077           | 2.726           |
| <b>Vieras pääoma</b>              | <b>8.731</b>    | <b>8.605</b>    |
| <b>Vastattavaa</b>                | <b>34.262</b>   | <b>33.841</b>   |

| <b>Taseen tunnusluvut</b>           | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                     |             |             |             |             |             |
| Omavaraisuusaste-%                  | 64,6        | 70,3        | 71,9        | 70,9        | 71,0        |
|                                     |             |             |             |             |             |
| Suhteellinen velkaantuneisuus-%     | 36,4        | 28,3        | 28,3        | 61,9        | 61,0        |
|                                     |             |             |             |             |             |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas    | 518         | 680         | 989         | 1.034       | 968         |
| Kertynyt yli-/alijäämä 1.000 euroa  | 1.740       | 2.264       | 3.272       | 3.410       | 3.141       |
|                                     |             |             |             |             |             |
| Lainakanta, €/asukas                | 2.569       | 2.030       | 1.757       | 2.004       | 2.051       |
| Lainakanta 31.12, 1.000 €           | 8.639       | 6.759       | 5.813       | 6.674       | 6.657       |
| Lainasaamiset 31.12, 1.000 €        | 1.143       | 1.121       | 1.100       | 1.078       | 856         |
|                                     |             |             |             |             |             |
| Lainat ja vuokravastuut, €/asukas   | 2.596       | 2.068       | 2.064       | 2.757       | 2.727       |
| Lainat ja vuokravastuut, 1000 €     | 8.731       | 6.884       | 6.829       | 9.156       | 8.850       |
|                                     |             |             |             |             |             |
| Asukasmäärä<br>(tilivuoden lopussa) | 3 363       | 3 329       | 3 309       | 3 297       | 3 245       |

## 1.5. KOKONAISTULOT JA –MENOT

|                                      |              |            |                                     |              |            |
|--------------------------------------|--------------|------------|-------------------------------------|--------------|------------|
| (Kunta ja Vesi- ja viemärlaitos)     |              |            |                                     |              |            |
|                                      |              |            |                                     |              |            |
| TULOT                                | meur         | %          | MENOT                               | meur         | %          |
|                                      |              |            |                                     |              |            |
| Varsinainen toiminta                 |              |            | Varsinainen toiminta                |              |            |
| Toimintatuotot                       | 3,55         | 20,7       | Toimintakulut                       | 12,67        | 75,8       |
| Verotulot                            | 7,95         | 46,4       | - valmistus omaan käyttöön          |              | 0,0        |
| Valtionosuudet                       | 2,62         | 15,3       |                                     |              |            |
| Korkotuotot                          | 0,01         | 0,1        | Korkokulut                          | 0,13         | 0,8        |
| Muut rahoitustuotot                  | 0,57         | 3,3        | Muut rahoituskulut                  | 0,02         | 0,1        |
| Satunnaiset tuotot                   |              | 0,0        | Satunnaiset kulut                   |              | 0,0        |
| Tulorahoituksen korjauserät          |              |            | Tulorahoituksen korjauserät         |              |            |
| - Pysyvien vast. hyöd.luovutusvoitot | -0,08        | -0,4       | +/-Pakollisten varausten muutos     |              | 0,0        |
| Investoinnit                         |              |            | - Pysyv. vast. hyöd.luovutustappiot |              | 0,0        |
| Rahoitusos.inv.menoihin              |              | 0,0        | Investoinnit                        |              |            |
| -Pysyvien vast. hyöd.luovutustulot   | 0,08         | 0,4        | Investointimenot                    | 1,9          | 11,4       |
| Rahoitustoiminta                     |              |            | Rahoitustoiminta                    |              |            |
| Antolainasaam.vähennykset            | 0,22         | 1,3        | Antolainasaamisten lisäykset        |              | 0,0        |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys       | 2,20         | 12,9       | Pitkäaikaisten lainojen vähennys    | 0,99         | 5,9        |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys       |              | 0,0        | Lyhytaikaisten lainojen vähennys    | 1,00         | 6,0        |
| Oman pääoman lisäykset               |              | 0,0        | Oman pääoman vähennykset            |              | 0,0        |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>        | <b>17,11</b> | <b>100</b> | <b>Kokonaismenot yhteensä</b>       | <b>16,72</b> | <b>100</b> |

## 1.6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

### 1.6.1. YHDISTELMÄ YHTEISÖISTÄ 31.12.2024

| Konserniyhteisöt                           | osuus % |
|--------------------------------------------|---------|
| Tytäryhteisöt                              |         |
| <i>Yhtiöt: Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt</i> |         |
| As Oy Porala                               | 100,00  |
| Kiinteistö Oy Eläinlääkäritalo             | 100,00  |
| As Oy Punatupa                             | 52,33   |
| Kiinteistö Oy Rantasalmen Vuokratalot      | 100,00  |
| Kiinteistö Oy Rantasalmen aseman liiketalo | 100,00  |
| Kiinteistö Oy Rantasalmen teollisuustilat  | 100,00  |
| Kiinteistö Oy Järviluonnonkeskus           | 100,00  |
| <i>Kuntayhtymät</i>                        |         |
| Etelä-Savon maakuntaliitto                 | 2,4703  |
| Itä-Savon koulutuksen ky                   | 2,85236 |
| <i>Osakkuusyhteisöt</i>                    |         |
| Järvi-Saimaan Palvelut Oy                  | 30,10   |
| RaJuPuSu-Monitoimihalli Oy                 | 32,13   |

| Muut osakkeet ja osuudet                  | kpl           |
|-------------------------------------------|---------------|
| As Oy Mäntyrinne                          | 413 (18,13 %) |
| Hasamäki Oy                               | 150           |
| Kiinteistö Oy Virastokeskus               | 9305          |
| Kiinteistö Oy Rantasalmen linja-autoasema | 290           |
| KOHA-Suomi Oy                             | 3733          |
| Tiera Oy                                  | 4076          |
| Kuntarahoitus Oyj                         | 2750          |
| Osuuskunta Metsäliitto osuus              | 1             |
| - Osuuskunta Metsäliiton lisäosuudet      |               |
| Rantasalmen Terveys- ja lomakylä Oy       | 40            |
| Sansia Oy                                 | 1             |
| Savonlinnan Seudun Jätehuolto Oy          | 67            |
| Savonlinnan Seudun Matkailu Oy            | 1             |
| Suur-Savon Sähkö Oy                       | 3083          |

### **1.6.2. KONSERNIN TOIMINNAN OHJAUS**

Kunnanvaltuuston hyväksymä Rantasalmen kunnan konserniohje on tullut voimaan 1.1.2020. Vuoden lopulla kunnanvaltuusto hyväksyi päivitetyn 1.1.2024 konserniohjeen (kunnanvaltuusto 13.11.2023 § 89). 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 päätöksentekoelementteihin.

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

### **1.6.3. OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT**

Kiinteistö Oy Rantasalmen Teollisuustilat saivat asemanseudulla yhtiötä merkittävästi rasittaneet pima-työt päätökseen ja myi pois kohteensa: Aseman alueen toimistorakennus sekä Konela-tilan Susimäen teollisuusalueelta. Teollisuustilat teki merkittävän kertalyhennyksen kunnalta saatuun lainaan. Kiinteistö Oy Järviluonnonkeskus on ollut kevästä alkaen ilman lämpöä sekä sen kiinteistä sisäosista ja irtaimistosta järjestettiin huutokauppa syksyllä 2024 ja jäljelle jääneiden tavaroiden osalta järjestettiin avoin tilaisuus hakea tavaraa. Kiinteistö Oy Rantasalmen Vuokratalot on jatkanut uudiskohteen rakentamisen selvittämistä, mutta vielä asiaan ei ole löydetty ratkaisua. Kiinteistö Oy Rantasalmen Aseman Liiketalot asetettiin myyntiin ja sen kiinteistöistä saatiin määräajassa kelpoinen tarjous, jonka myös kunnanhallitus hyväksyi 09.12.2024 § 369 (kaupan toteutuminen vuoden 2025 puolella).

Kuntakonsernin vuoden 2024 tilinpäätös on noin 562 000 € ylijäämäinen. Kun huomioidaan edellisten tilikausien alijäämä, niin kumulatiivinen ylijäämä tilinpäätösvuoden jälkeen on noin 1 129 000 euroa. Kertynyttä ylijäämää on siten konsernitalinpäätöksessä 348 €/asukas.

#### 1.6.4

### ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Konserniyhtiöiden strategiat tulee vastata tulevaa kehitystä ja voimassa olevaa konserniohjetta. Toiminnan ja talouden kehittäminen on keskeisessä roolissa ottaen huomioon kuntastrategian 2022–2025. Vuoden 2025 aikana tehdään uusi alkavan valtuustokauden strategia.

Kiinteistöyhtiöiden omaisuutta markkinoidaan ja kehitetään aktiivisesti. Toimitiloja ja asuntoja kehitetään kuntakonsernin tyttärille laadittavien omien kiinteistöohjelmien mukaisesti. Kiinteistöjen kehittäminen voi olla myymistä, saneerausta tai purkamista sekä myös omistajajärjestelyjä. Uudistuotanto asuntorakentamisessa olisi ensisijaisen tärkeää saada käyntiin. Korjausvelan vähentämiseksi ja välttämättömien korjausten toteuttamiseksi yhtiöt ja kunta tulee tarvitsemaan ulkopuolista rahoitusta. Rahoitus pyritään järjestelemään lainamenettelyin ja myymällä omaisuutta.

Sote-kiinteistöjen osalta tulee tehdä suunnitelma niiden yhtiöittämiseen ja hyvinvointialueen tilatarpeiden mahdollisiin muutoksiin asetuksen päätyttyä 1.1.2026 lähtien. Tämä edellyttää kunnan sote-käytössä olevien kiinteistöjen yhtiöittämistä vuoden 2025 aikana. Konserniyhtiöiden omistusjärjestelyjä tulee selvittää sote-kiinteistöjen yhtiöittämisen yhteydessä. Tähän vaikuttaa myös hyvinvointialueen kaavailema uusi Rantasalmen paloasema.

Konserniohjauksen ja omistajastrategian näkökulmasta on tärkeää määritellä konsernin ja muut omistamisen omistajapoliittiset linjaukset sekä määritellä aikaisempaa ohjaavammat tavoitteet ja mittarit konserniyhtiöille. Seuraavina vuosina korostuu kunnan osakkuusyhtiöiden ohjaus ja näiden yhtiöiden vaikutus kunnan toimintaan ja taloudelliseen tilanteeseen.

#### 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 konsernijohdon 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 kyseessä olevissa 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 €                 | 2020           | 2021           | 2022           | 2023          | 2024          |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Toimintatuotot                                | 24.084         | 24.242         | 23.025         | 4.977         | 4.664         |
| Toimintakulut                                 | -46.305        | -48.044        | -47.068        | -14.427       | -14.063       |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 46             | 46             | -1             | 44            | 27            |
| <b>Toimintakate</b>                           | <b>-22.175</b> | <b>-23.756</b> | <b>-24.044</b> | <b>-9.406</b> | <b>-9.371</b> |
| Verotulot                                     | 12.108         | 13.121         | 13.331         | 7.902         | 7.892         |
| Valtionosuudet                                | 13.133         | 12.351         | 12.920         | 3.122         | 3.124         |
| Rahoitustuotot ja -kulut                      |                |                |                |               |               |
| Korkotuotot                                   | 14             | 3              | 0,6            | 21            | 13            |
| Muut rahoitustuotot                           | 371            | 349            | 398            | 321           | 548           |
| Korkokulut                                    | -111           | -99            | -117           | -86           | -147          |
| Muut rahoituskulut                            | -6             | -7             | -10            | -13           | -35           |
| Rahoitustuotot ja -kulut                      | 268            | 246            | 271            | 243           | 378           |
| <b>Vuosikate</b>                              | <b>3.335</b>   | <b>1.962</b>   | <b>2.478</b>   | <b>1.861</b>  | <b>2.023</b>  |
| Poistot ja arvonalentamiset                   |                |                |                |               |               |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -1.576         | -1.574         | -1.547         | -1.374        | -1.439        |
| Arvonalentumiset                              | -565           | -2             | 0              | -35           | -25           |
| Poistot ja arvonalentumiset                   | -2.141         | -1.576         | -1.547         | -1.409        | -1.465        |
| <b>Tilikauden tulos</b>                       | <b>1.204</b>   | <b>387</b>     | <b>931</b>     | <b>452</b>    | <b>558</b>    |
| Tilikauden verot                              |                |                |                |               | -1            |
| Laskennalliset verot                          | -1             | 7              | 5              | 7             |               |
| Vähemmistöosuudet                             |                |                | 2              | 6             | 6             |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>         | <b>1.203</b>   | <b>394</b>     | <b>938</b>     | <b>465</b>    | <b>563</b>    |

| Tuloslaskelman tunnusluvut       | 2020  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  |
|----------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Toimintatuotot/toimintakulut, %  | 52,0  | 50,5  | 48,9  | 34,5  | 33,2  |
| Vuosikate/poistot, %             | 155,7 | 124,5 | 160,2 | 132,1 | 138,1 |
| Vuosikate, euroa/asukas          | 992   | 590   | 749   | 564   | 623   |
| Asukasmäärä (tilivuoden lopussa) | 3 363 | 3 329 | 3 309 | 3 297 | 3 245 |

| Konsernin rahoituslaskelma<br>1.000 €          | 2020          | 2021          | 2022         | 2023         | 2024         |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    |               |               |              |              |              |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |               |               |              |              |              |
| Vuosikate                                      | 3.335         | 1.963         | 2.478        | 1.861        | 2.023        |
| Satunnaiset erät                               | 10            |               |              |              |              |
| Tilikauden verot                               |               |               |              |              | -1           |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -749          | -52           | -596         | -534         | 40           |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |               |               |              |              |              |
| Investointimenot                               | -1.790        | -1.989        | -2.111       | -2.408       | -1.937       |
| Rahoitusosuudet investointeihin                | 172           | 1             | 2            | 64           |              |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 1.153         | 65            | 649          | 249          | 440          |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>2.131</b>  | <b>-13</b>    | <b>422</b>   | <b>-767</b>  | <b>565</b>   |
|                                                |               |               |              |              |              |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |               |               |              |              |              |
| Antolainasaamisten lisäykset                   | -11           | 0             | -27          | -5           | -3           |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 198           | 0             |              | -1           |              |
| Antolainauksen muutokset                       | 187           | 0             | -27          | -3           | -3           |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 811           | 1.183         | 222          | 999          | 2.200        |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -1.419        | -1.365        | -92          | -1.048       | -1.064       |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -1.041        | -1.076        | -377         | 1.000        | -1.008       |
| Lainakannan muutokset                          | -1.649        | -1.258        | -247         | 951          | 128          |
| Oman pääoman muutokset                         | -73           |               |              |              |              |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |               |               |              |              |              |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomamuutos        | 11            | -61           | -4           | 9            | -3           |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | -46           | 19            | 2            |              |              |
| Saamisten muutos                               | -295          | 72            | -462         | 337          | -54          |
| Korottomien velkojen muutos                    | 552           | -733          | 695          | -500         | -544         |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  | 220           | -703          | 232          | -154         | -601         |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>-1.314</b> | <b>-1.961</b> | <b>-42</b>   | <b>794</b>   | <b>-476</b>  |
|                                                |               |               |              |              |              |
| <b>Rahavarat</b>                               | <b>3.928</b>  | <b>1.954</b>  | <b>2.334</b> | <b>2.093</b> | <b>2.182</b> |
| <b>Rahavarat 1.1.</b>                          | <b>3.111</b>  | <b>3.928</b>  | <b>1.954</b> | <b>2.067</b> | <b>2.093</b> |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>816</b>    | <b>-1.974</b> | <b>380</b>   | <b>26</b>    | <b>89</b>    |

| <b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>                                          | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Investoinnit                                                                  |             |             |             |             |             |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, 1000 €</b> | 4.952       | 3.473       | 4.399       | 4.315       | 2.338       |
|                                                                               |             |             |             |             |             |
| <b>Investointien tulorahoitus, %</b>                                          | 206,0       | 98,7        | 117,5       | 79,4        | 104,4       |
|                                                                               |             |             |             |             |             |
| Lainanhoito                                                                   |             |             |             |             |             |
| <b>Lainanhoitokate</b>                                                        | 2,37        | 1,60        | 2,04        | 1,7         | 1,8         |
|                                                                               |             |             |             |             |             |
| Maksuvalmius                                                                  |             |             |             |             |             |
| <b>Kassan riittävyys, pv</b>                                                  | 29          | 14          | 17          | 42,5        | 46,2        |
| Asukasmäärä<br>(tilivuoden lopussa)                                           | 3 363       | 3 329       | 3 309       | 3297        | 3 245       |

## Rantasalmen kunnan konsernitase 31.12.

|                                          | 2023<br>1.000 € | 2024<br>1.000 € |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Tase</b>                              |                 |                 |
| <b>Vastaavaa</b>                         |                 |                 |
| <b>Pysyvät vastaavat</b>                 |                 |                 |
| Aineettomat hyödykkeet                   |                 |                 |
| Aineettomat oikeudet                     | 2               | 2               |
| Ennakkomaksut                            |                 |                 |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 28              | 21              |
| Aineettomat hyödykkeet                   | 30              | 23              |
| Aineelliset hyödykkeet                   |                 |                 |
| Maa- ja vesialueet                       | 4.189           | 4.120           |
| Rakennukset                              | 13.862          | 14.012          |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 2.103           | 2.229           |
| Koneet ja kalusto                        | 312             | 311             |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 43              | 33              |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 999             | 775             |
| Aineelliset hyödykkeet                   | 21.507          | 21.480          |
| Sijoitukset                              |                 |                 |
| Osakkuusyhteisö osuudet                  | 810             | 617             |
| Muut osakkeet ja osuudet                 | 8.189           | 8.192           |
| Muut saamiset                            | 200             | 204             |
| Sijoitukset                              | 9.199           | 9.013           |
| <b>Pysyvät vastaavat</b>                 | <b>30.736</b>   | <b>30.516</b>   |
|                                          |                 |                 |
| <b>Toimeksiantojen varat</b>             | <b>1.449</b>    | <b>1.480</b>    |
|                                          |                 |                 |
| <b>Vaihtuvat vastaavat</b>               |                 |                 |
| Vaihto-omaisuus                          | 7               | 7               |
| Saamiset                                 |                 |                 |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | 3               | 0               |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 767             | 824             |
| Saamiset                                 | 771             | 824             |
| Rahoitusarvopaperit                      | 349             | 390             |
| Rahat ja pankkisaamiset                  | 1.744           | 1.793           |
| <b>Vaihtuvat vastaavat</b>               | <b>2.871</b>    | <b>3.014</b>    |
|                                          |                 |                 |
| <b>Vastaavaa</b>                         | <b>35.055</b>   | <b>35.010</b>   |

|                                        | 2023<br>1.000 € | 2024<br>1.000 € |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Vastattavaa</b>                     |                 |                 |
| <b>Oma pääoma</b>                      |                 |                 |
| Peruspääoma                            | 12.790          | 12.790          |
| Arvonkorotusrahoitus                   | 8.161           | 8.160           |
| Muut omat rahastot                     | 2.029           | 2.029           |
| Edellisten tilik. yli-/alijäämä        | 315             | 567             |
| Tilikauden yli-/alijäämä               | 465             | 563             |
| <b>Oma pääoma</b>                      | <b>23.760</b>   | <b>24.108</b>   |
|                                        |                 |                 |
| <b>Vähemmistöosuudet</b>               | <b>90</b>       | <b>84</b>       |
|                                        |                 |                 |
| <b>Pakolliset varaukset</b>            |                 |                 |
|                                        |                 |                 |
| <b>Toimeksiantojen pääomat</b>         | <b>1.446</b>    | <b>1.475</b>    |
|                                        |                 |                 |
| <b>Vieras pääoma</b>                   |                 |                 |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 5.121           | 6.258           |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma    | 120             | 130             |
| Pitkäaikainen vieraspääoma             | 5.241           | 6.388           |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 1.933           | 924             |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma    | 2.585           | 2.031           |
| Lyhytaikainen vieraspääoma             | 4.518           | 2.955           |
| <b>Vieras pääoma</b>                   | <b>9.759</b>    | <b>9.343</b>    |
|                                        |                 |                 |
| <b>Vastattavaa</b>                     | <b>35.055</b>   | <b>35.010</b>   |

| Konsernitaseen tunnusluvut                 | 2020   | 2021   | 2022   | 2023  | 2024   |
|--------------------------------------------|--------|--------|--------|-------|--------|
|                                            |        |        |        |       |        |
| <b>Omavaraisuusaste-%</b>                  | 57,7   | 61,1   | 61,3   | 68,1  | 69,1   |
|                                            |        |        |        |       |        |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %           | 32,8   | 28,5   | 29,6   | 60,9  | 59,5   |
|                                            |        |        |        |       |        |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €             | -520   | -111   | 826    | 780   | 1 129  |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas           | -155   | -33    | +250   | +237  | +348   |
|                                            |        |        |        |       |        |
| Lainakanta, 1000 €                         | 10.761 | 9.503  | 9.256  | 7.054 | 7. 182 |
| Lainat, €/asukas                           | 3.200  | 2.855  | 2.797  | 2.118 | 2.213  |
|                                            |        |        |        |       |        |
| Lainat ja vuokravastuut, 1000 €            | 11.518 | 10.251 | 12.138 | 9.559 | 9.388  |
| Lainat ja vuokravastuut, €/as              | 3.425  | 3.079  | 3.668  | 2.871 | 2.893  |
|                                            |        |        |        |       |        |
| Konsernin lainasaamiset 31.12.             | 0      | 0      | 0      | 0     | 0      |
|                                            |        |        |        |       |        |
| Kunnan asukasmäärä<br>(tilivuoden lopussa) | 3 363  | 3 329  | 3 309  | 3 297 | 3 245  |

## 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 2024 on vesi- ja viemärilaitos mukaan lukien **-268 989 € alijäämäinen**.

Rantasalmen kunnanhallitus esittää, että tilikauden 2024 alijäämä, -268 989 € kirjataan tilinpäätöksessä tilikauden yli- ja alijäämätilille oman pääoman vähennykseksi.

### Poistot ja arvonalentumiset

Ylimääräisiä poistoja ja/tai arvonalentumisia ei tehty kunnan omistamista rakennuksista tilinpäätösvuonna. Arvonalentumisia kirjattiin kunnan tytäryhtiöistä:

| Tytäryhtiö                                 | Arvonalennus | Jäänyt arvo    |
|--------------------------------------------|--------------|----------------|
| Kiinteistö Oy Rantasalmen Eläinlääkäritalo | 5.000,00 €   | 25.000,00 €    |
| Kiinteistö Oy Rantasalmen Teollisuustilat  | 816.474,00 € | 1.200.000,00 € |
| Kiinteistö Oy Rantasalmen Vuokratalot      | 86.746,27 €  | 700.000,00 €   |
| As Oy Porala                               | 5.182,55 €   | 15.000,00 €    |
| Kiinteistö Oy Järviluonnonkeskus           | 5.000,00 €   | 10.000,00 €    |
| Yhteensä                                   | 918.402,82 € | 1.950.000,00 € |

### 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 viemärilaitos | Kunta ja vesi- ja viemärilaitos yhteensä |
|-------------------|-------------|------------------------|------------------------------------------|
| Edell. tilikaudet | + 3 104 436 | + 305 730              | + 3 410 166                              |
| Tilikausi 2024    | - 186 376   | - 82 613               | - 268 989                                |
| Yhteensä          | 2 918 060   | 223 117                | 3 141 177                                |

Tilinpäätöksen 2024 lopputulos osoittaa, että Rantasalmen kunnan taseessa on tilinpäätösvuoden jälkeen **3 141 177,12 €** ylijäämää.

Tulevien vuosien tuloksen säilyttäminen talousarvion mukaisena edellyttää kaikilta kunnan toimialoilta suunnitelmallista ja kustannustehokasta toimintaa, tarkkaa taloudenpitoa, tehokasta seurantaan sekä tiukkaa pysymistä laaditun talousarvion rajoissa. Kunnan palvelutasoa ja palveluverkostoa on välttämätöntä tarkastella kriittisesti ja ennakoiden tulevia vuosia. Vapaaehtoisia palveluita ja lakisääteisten palvelujen laajenuksia pitää tarkastella kriittisesti.

## **2. TOTEUTUMISVERTAILUT**

**Sitovuustasot**  
**Käyttötalouden toteutuminen**  
**Investointiosan toteutuminen**

## SITOVUUSTASOT 2024

|             |                                                                                       |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Osasto      | <i>Sitovuustaso kertaaisella.</i>                                                     |
|             | <b>VAALITOIMINTA</b>                                                                  |
| 110         | Vaalit                                                                                |
|             | <b>TARKASTUSTOIMINTA</b>                                                              |
| 120         | Tilien ja hallinnon tarkastus                                                         |
| <b>130</b>  | <b>HALLINNON TOIMIALA</b>                                                             |
| 1301        | Kunnanvaltuusto ja -hallitus                                                          |
| 1302        | Yleishallinto                                                                         |
| 1303        | Joukkoliikennetoiminta                                                                |
| 1304        | Elinvoima                                                                             |
| 1305        | Työelämänpalvelut                                                                     |
| 1306        | Hankkeet                                                                              |
| 1307        | Ympäristöterveydenhuolto                                                              |
| 1308        | Maaseututoimi                                                                         |
| 1309        | Maa- ja metsätilat                                                                    |
| <b>300</b>  | <b>HYVINVOININ JA SIVISTYKSEN TOIMIALA</b>                                            |
| 30011       | Sivistys- ja nuorisotoimen hallinto                                                   |
| 30012       | Hyvinvoinnin hallinto                                                                 |
| <b>3002</b> | <b>Sivistys ja nuoriso</b>                                                            |
| 30021       | Varhaiskasvatus                                                                       |
| 30022       | Perusopetus                                                                           |
| 30023       | Lukio-opetus                                                                          |
| 30024       | Muu toinen aste/ muu koulutus                                                         |
| 30025       | Kirjastotoimi                                                                         |
| 30026       | Kansalaisopisto                                                                       |
| 30027       | Nuorten palvelut                                                                      |
| <b>3003</b> | <b>Hyvinvointi</b>                                                                    |
|             | <i>(Samalla hyvinvoinnin sitovuustasolla ovat 30031, 30032, 30033, 30034, 350035)</i> |
| 30031       | Kylä- ja yhteistoiminnan avustukset                                                   |
| 30032       | Digituki                                                                              |
| 30033       | Maahanmuutto                                                                          |
| 30034       | Vanhus- ja vammaisneuvosto                                                            |
| 30035       | Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen                                                 |
| 30036       | Liikuntatoimi                                                                         |
| 30037       | Kulttuuritoimi                                                                        |
| <b>400</b>  | <b>TEKNISEN JA YMPÄRISTÖN TOIMIALA</b>                                                |
| 4001        | Ympäristövalvonta                                                                     |
| 4002        | Rakennusvalvonta                                                                      |
| 4003        | Yksityistieavustukset                                                                 |
| 4004        | Kiinteistöt                                                                           |
| 4005        | Tekniset palvelut                                                                     |
| <b>100</b>  | <b>VESI- JA VIEMÄRILAITOS</b>                                                         |

## **KÄYTTÖTALouden TOTEUTUMINEN**

## 110 VAALITOIMINTA

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Keskusvaalilautakunta hoitaa valtiollisten ja kunnallisten vaalien järjestelyt (ennakkoäänestys, kotiäänestys, vaalipäivän äänestys) kunnassa. Presidentinvaalit 28.1.2024 ja mahdollinen toinen kierros 11.2.2024 sekä europarlamenttivaalit 9.6.2023.

**Vastuuhenkilö:** Keskusvaalilautakunnan sihteeri

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

**Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:**

| Tunnusluku/mittari | Kuntavaalit 2021 | Aluevaalit 2022 | Eduskunta-vaalit 2023 | Presidentinvaalit 2024        | EU-vaalit 2024 |
|--------------------|------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|
| Äänioikeutetut     | 2 884            | 2 862           | 2 746                 | 2 708                         | 2 696          |
| Äänestäjät         | 1 548            | 1 386           | 1 806                 | 1923/1.vaali<br>1748 /2.vaali | 979            |
| Äänestysprosentti  | 53,7             | 48,4            | 65,8                  | 71/1.vaali<br>64,5/2.vaali    | 36,3           |

### Taloudellinen toteuma

**Määräraha- ja tulotaulukko (ulkoinen ja sisäinen):**

|                          |                               | TP 2023   | Tot 1-12/2024 | Bud 2024   | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|--------------------------|-------------------------------|-----------|---------------|------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT           |                               | 6 590,40  | 19 468,80     | 18 000,00  | 0,00           | 18 000,00   | 108,16%           |
|                          | Myyntituotot                  | 6 590,40  | 19 468,80     | 18 000,00  | 0,00           | 18 000,00   | 108,16%           |
| TOIMINTAKULUT            |                               | -8 487,58 | -18 377,24    | -17 690,44 | 0,00           | -17 690,44  | 103,88%           |
|                          | Henkilöstökulut               | -5 271,54 | -15 524,94    | -13 687,90 | 0,00           | -13 687,90  | 113,42%           |
|                          | Palvelujen ostot              | -2 708,96 | -2 559,47     | -3 702,54  | 0,00           | -3 702,54   | 69,13%            |
|                          | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -477,08   | -292,83       | -300,00    | 0,00           | -300,00     | 97,61%            |
|                          | Muut toimintakulut            | -30,00    | 0,00          | 0,00       | 0,00           | 0,00        | -                 |
| TOIMINTAKATE             |                               | -1 897,18 | 1 091,56      | 309,56     | 0,00           | 309,56      | 352,62%           |
| VUOSIKATE                |                               | -1 897,18 | 1 091,56      | 309,56     | 0,00           | 309,56      | 352,62%           |
| TILIKAUDEN TULOS         |                               | -1 897,18 | 1 091,56      | 309,56     | 0,00           | 309,56      | 352,62%           |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ |                               | -1 897,18 | 1 091,56      | 309,56     | 0,00           | 309,56      | 352,62%           |

## 120 TARKASTUSTOIMINTA

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

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

Kunnan tilintarkastusyhteisönä toimii tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy. Nykyinen sopimus on voimassa 31.12.2024 saakka.

Tarkastuslautakunnan tehtäviin kuuluu sidonnaisuusilmoitusten valvonta. Lautakunnan tehtävänä on valvoa ilmoitusvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi. Sidonnaisuusrekisteri on myös julkaistava kunnan yleisessä tietoverkossa.

Tarkastuslautakunnan sihteeritehtävät tuotetaan kunnan omana työnä.

**Vastuuhenkilö:** Tarkastuslautakunta

### *Toiminnallisten tavoitteiden toteuma*

| Tavoite:                                                                                         |                                  | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|
| 1. Riittävä talouden ja asetettujen tavoitteiden kehityksen seuranta arvioinnin toteuttamiseksi. |                                  | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                                                                                        | Keskeiset tapahtumat ja toteumat | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1-12/2024                                                                                        | Toteutuneet                      |                                                |

| Tavoite:                                                                |                                  | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|
| 2. Vuosittaisen tilintarkastus- ja arviointisuunnitelman toteuttaminen. |                                  | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                                                               | Keskeiset tapahtumat ja toteumat | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1-12/2024                                                               | Toteutuneet.                     |                                                |

### Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:

| Tunnusluku/mittari | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 |
|--------------------|---------|---------|---------|---------|
| Tarkastuspäivät    | 17      | 15      | 15      | 14      |
| Tilintarkastajat   | 1       | 1       | 1       | 1       |
| Kokoukset          | 8       | 9       | 10      | 10      |

## Taloudellinen toteuma

Määräraha- ja tulotaulukko (ulkoiset ja sisäiset):

|                          |                               | TP 2023    | Tot 1-12/2024 | Bud 2024   | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|--------------------------|-------------------------------|------------|---------------|------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT           |                               | 0,00       | 620,03        | 0,00       | 0,00           | 0,00        | -                 |
|                          | Muut toimintatuotot           | 0,00       | 620,03        | 0,00       | 0,00           | 0,00        | -                 |
| TOIMINTAKULUT            |                               | -19 949,61 | -22 895,45    | -18 191,26 | 0,00           | -18 191,26  | 125,86%           |
|                          | Henkilöstökulut               | -3 321,87  | -8 134,46     | -5 758,26  | 0,00           | -5 758,26   | 141,27%           |
|                          | Palvelujen ostot              | -16 529,42 | -14 611,69    | -12 323,00 | 0,00           | -12 323,00  | 118,57%           |
|                          | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -98,32     | -149,30       | -110,00    | 0,00           | -110,00     | 135,73%           |
| TOIMINTAKATE             |                               | -19 949,61 | -22 275,42    | -18 191,26 | 0,00           | -18 191,26  | 122,45%           |
| VUOSIKATE                |                               | -19 949,61 | -22 275,42    | -18 191,26 | 0,00           | -18 191,26  | 122,45%           |
| TILIKAUDEN TULOS         |                               | -19 949,61 | -22 275,42    | -18 191,26 | 0,00           | -18 191,26  | 122,45%           |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ |                               | -19 949,61 | -22 275,42    | -18 191,26 | 0,00           | -18 191,26  | 122,45%           |

| Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä |                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ylitykset:                                                                            | Viranhaltijoiden kokouspalkkiot; tarkastuslautakunnan sihteerin ja tarkastuslautakunnan kokouksissa olevat viranhaltijat<br>Muut asiantuntijapalvelut; Vuoden 2023 tilinpäätöksen valmistuminen vaati enemmän tilintarkastuspäiviä. |

## 130 HALLINNON TOIMIALA

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Tulosalue sisältää kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen ja kunnanhallituksen jaoston. Kunnanhallituksen alainen jaosto on henkilöstöjaosto lisäksi kunnanhallitus asettaa vanhus- ja vammaisneuvoston. 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 mm. hallintopalveluista, koustitilat).

**Vastuuhenkilö:** kunnanjohtaja, hallintojohtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                                              |                                                                                                                                       | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Kuntastrategian jalkauttaminen kuntaorganisaatiossa ja tavoitteisiin sitouttaminen |                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                      |
| Ajanjakso                                                                             | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                      | Muutostekijät ja riskit                                                                                                                                                              |
| 1-12/2024                                                                             | Valtuusto vahvisti kunnalle arvot liitettäväksi kuntastrategiaan.<br>Kestävän talouden ja talouden turvaamisen ohjelman aloittaminen. | Ulkoiset palvelutuottajat ja niiden palvelutason heilahtelu näkyy helposti.<br>Kunnan sisäinen resursointi on niukkaa. Kunnan brändityön ja kuntastrategian sekoittuminen toisiinsa. |

| Tavoite:                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                                                          |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. 1.1.2024 organisaation vakiinnuttaminen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta                                                                                                      |
| Ajanjakso                                  | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Muutostekijät ja riskit                                                                                                                             |
| 1-12/2024                                  | Uuden organisaation toiminnan tukeminen päivittäisessä työssä sekä hallintosääntömuutokset 1.4.2024 sekä tehtäväkuvien rakentamista. Työyhteisöpäivä 30.4.2024. Markkinointi- ja viestintäkoordinaattorin työpanoksen tarpeen tunnistaminen ja rekrytointi.<br><br>Uuden organisaation toiminnan tukeminen päivittäisessä työssä sekä tehtäväkuvien rakentamista. Esihenkilökoulutus 15.8.2024 sekä työyhteisön koulutus ja työyhteisöpäivä 30.8.2024 tukemaan organisaation muutosta. | Kuntalaskenta Oy:n ongelmat tuottaa taloushallinnon palvelua ovat aiheuttivat lisätyötä kunnan henkilöstölle sekä epävarmuutta talouden seurantaan. |

| Tavoite:                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Kuntastrateginen päämäärä:                     |                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2. Kunnan varautumisen ja turvallisuuden kehittäminen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |                                                                                                                                                                                        |
| Ajanjakso                                             | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                | Muutostekijät ja riskit                                                                                                                                                                |
| 1–12/2024                                             | <p>Aloitettu kunnan valmiussuunnittelun kokonaisvaltainen päivitystyö. ICT-ympäristön vanhentuneiden laitteiden korvaus. Tietoliikenneyhteysien kehittäminen ja varavaimakoneiden hankintavalmisteluja.</p> <p>Keskeisten kumppaneiden kanssa varautumissuunnittelun syventäminen. Pelastusopiston järjestämä häiriötilannehallinnan koulutus valmiusjohtoryhmälle. Osallistuminen SAVO24-harjoitukseen. Johtokeskuksena toimivan väestösuojan uudelleen järjestelyä sekä välineistön inventointia.</p> |                                                | <p>Havaitut puutteet aiemmissa ratkaisuiissa ja kiinteistöissä. Varavaimakoneiden hankinnan eteneminen.</p> <p>Valmiussuunnitteluun tulee panostaa vastaisuudessa aiempaa enemmän.</p> |

| Tavoite:                         |                                                                                                                                                                                             | Kuntastrateginen päämäärä:                     |                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3. Riskienhallinnan kehittäminen |                                                                                                                                                                                             | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |                                                                                                                                                                          |
| Ajanjakso                        | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                            |                                                | Muutostekijät ja riskit                                                                                                                                                  |
| 1–12/2024                        | GranitePartnersin sovellukseen riskientunnistamisen ja tietoturvapoikkeaman ilmoitusominaisuuksien rakentaminen. Riskienhallinnan osalta riskien havainnoinnin koulutus koko henkilöstölle. |                                                | <p>Riskien hallinnan kulttuurin kasvattaminen vaatii pitkäjänteistä työtä. Riskienhallinnan esillä pitoa ja pitkäjänteistä työtä kulttuurin kasvattamiseen vaaditaan</p> |

| Tavoite:                                                     |                                                                                                    | Kuntastrateginen päämäärä:                     |                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4. Ohjelman laatiminen kuntatalouden muutoksiin vastaamiseen |                                                                                                    | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |                                                                                                                                                                                               |
| Ajanjakso                                                    | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                   |                                                | Muutostekijät ja riskit                                                                                                                                                                       |
| 1–12/2024                                                    | Kestävän talouden ja palveluiden turvaamisen ohjelman laatimista sekä kehityskohtien tunnistaminen |                                                | Kuntalaskenta Oy:n ongelmat tuottaa päivittäistä kirjanpitoa ja talousraportointia sekä tilinpäätöstä ovat aiheuttaneet lisätyötä kunnan henkilöstölle sekä epävarmuutta talouden seurantaan. |

**Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:**

**Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:**

| Avustuksen saaja                                                                                                                                                                | TP 2020        | TP 2021         | TP 2022       | TP 2023        | TA 2024                                                             | TP 2024       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|---------------------------------------------------------------------|---------------|
| Vesihuoltoavustus                                                                                                                                                               |                |                 |               |                | 20 000                                                              | 0             |
| RaJuPuSu Monitoimihalli Oy,<br>- kiinteistöveroä vastaava avustus<br>- avustus (kv. 10.5.2021 § 14)                                                                             | 3 889          | 3 878<br>40 000 | 3 695         | 4 445          | 19 500                                                              | 19 536        |
| Rantasalmen yrittäjät,<br>avustus Kunnallisjohdon se-<br>minariin osallistumiseen                                                                                               |                |                 |               | 484            | -                                                                   | -             |
| Maatalouslomituksen kunta-<br>tuki                                                                                                                                              | 6 741          | 4 887           | 16 860        | 9 025          | 10 000                                                              | 4 633         |
| Kylätoimikuntien avustukset                                                                                                                                                     | 3 950          | 1 650           | 6 000         | 4 500          | (Siirtynyt hyvinvoinnin<br>kylä- ja yhteistoiminnan<br>avustuksiin) |               |
| Osallistava budjetoimnin/<br>”kuntalaisideat” erittelemätön<br>varaus                                                                                                           | 6 311          | 5 964           | 40 60         | 7 000          | 7 000                                                               | 0             |
| Avustus infra hankkeisiin                                                                                                                                                       |                | 19 576          | 5 126         | 35 000         | -                                                                   | -             |
| Palveluseteli/Aikuisten har-<br>rastaminen/Kh 23.5.2022 §<br>130                                                                                                                |                |                 |               | 7656           | 8 000                                                               | 8 936         |
| Varaus erinäisiin hankkeisiin;<br>mm. kiinteistöstrategiaan,<br>kunnan brändityöhön, elin-<br>voimahankkeisiin                                                                  |                |                 |               |                | 45 000                                                              | 10 000        |
| Linnonniementien asfaltointi                                                                                                                                                    |                | 36 716          |               |                | -                                                                   | -             |
| Avustus Rantasalmen Silva                                                                                                                                                       | 200 000        |                 |               |                | -                                                                   | -             |
| Avustus Kiinteistö Oy Ranta-<br>salmen Teollisuustilat                                                                                                                          |                |                 |               | 200 000        | -                                                                   | -             |
| <b>Yhteensä</b>                                                                                                                                                                 | <b>220 891</b> | <b>112 672</b>  | <b>35 741</b> | <b>261 110</b> | <b>109 500</b>                                                      | <b>19 536</b> |
| <b>Lisätietoja ja huomioita</b>                                                                                                                                                 |                |                 |               |                |                                                                     |               |
| Tilikaudella on oikaistu vuonna 2012 tehty RaJuPuSu-Monitoimihalli Oy:n SVOP-sijoitus (25 000 euroa), mikä muuttaa kunnanhallituksen avustusten tilin kirjanpidon debet-saldoa. |                |                 |               |                |                                                                     |               |

## Taloudellinen toteuma

Määräraha- ja tulotaulukko (ulkoinen ja sisäinen):

|                                 | TP 2023            | Tot 1-12/2024        | Bud 2024           | Bud muutos2024   | Bud yht2024        | Tot vs. Bud %2024 |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           | <b>7 598,28</b>    | <b>4 403,22</b>      | <b>200,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>200,00</b>      | <b>2201,61%</b>   |
| Myyntituotot                    | 450,00             | 507,12               | 0,00               | 0,00             | 0,00               | -                 |
| Tuet ja avustukset              | 209,61             | 235,39               | 200,00             | 0,00             | 200,00             | 117,70%           |
| Muut toimintatuotot             | 6 938,67           | 3 660,71             | 0,00               | 0,00             | 0,00               | -                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-644 380,91</b> | <b>-354 482,21</b>   | <b>-465 067,23</b> | <b>35 361,00</b> | <b>-429 706,23</b> | <b>82,49%</b>     |
| Henkilöstökulut                 | -181 556,48        | -162 178,33          | -172 126,97        | 0,00             | -172 126,97        | 94,22%            |
| Palvelujen ostot                | -115 193,16        | -86 140,46           | -120 481,18        | 39 361,00        | -81 120,18         | 106,19%           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -7 878,26          | -15 259,19           | -8 900,00          | -4 000,00        | -12 900,00         | 118,29%           |
| Avustukset                      | -261 540,03        | -22 946,05           | -109 500,00        | 0,00             | -109 500,00        | 20,96%            |
| Muut toimintakulut              | -78 212,98         | -67 958,18           | -54 059,08         | 0,00             | -54 059,08         | 125,71%           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             | <b>-636 782,63</b> | <b>-350 078,99</b>   | <b>-464 867,23</b> | <b>35 361,00</b> | <b>-429 506,23</b> | <b>81,51%</b>     |
| <b>VUOSIKATE</b>                | <b>-636 782,63</b> | <b>-350 078,99</b>   | <b>-464 867,23</b> | <b>35 361,00</b> | <b>-429 506,23</b> | <b>81,51%</b>     |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -21 249,63         | -903 220,27          | 0,00               | 0,00             | 0,00               | -                 |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         | <b>-658 032,26</b> | <b>-1 253 299,26</b> | <b>-464 867,23</b> | <b>35 361,00</b> | <b>-429 506,23</b> | <b>291,80%</b>    |
| Luontoisetuomenot, ei alv       | -208,04            | -204,00              | 0,00               | 0,00             | 0,00               | -                 |
| Luontoisetutulot                | 208,04             | 204,00               | 0,00               | 0,00             | 0,00               | -                 |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>-658 032,26</b> | <b>-1 253 299,26</b> | <b>-464 867,23</b> | <b>35 361,00</b> | <b>-429 506,23</b> | <b>291,80%</b>    |

| Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä |                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                             | <i>Toteuma vastaa kohtuullisesti talousarviota. Yksikköjen välillä on vaihtelua.</i>                                                                           |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                              | <i>KVALT 22.04.2024 § 20/hallinnon toimialalle myönnetään 42.000 € lisämääräraha vuodelle 2024.</i>                                                            |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                   | <i>Yksi toimistoavustaja tekemään nettisivupäivityksiä. Lisäksi lisätalousarvion mukaiset hankinnat mm. tietojärjestelmiin, tiedonhallinnan kehittämiseen.</i> |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                  | <i>Uusia toimintoja tullut ja vanhoja poistunut, joten vuodet eivät ole kokonaisuudessaan vertailtavissa</i>                                                   |

## 1302 YLEISHALLINTO

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Yleishallinnon tulosalue sisältää kunnallisverotuksen (kunnan osuus verotuskustannuksista), työhyvinvointitoiminnan, konsernihallinnon, keskitetyt hallintopalvelut sekä ammattiyhdistys- ja työsuojelutoiminnan. Hallintopalvelujen keskeisenä toimintana on toiminnanohjaus Dynasty-ympäristössä (asiakirja-, kokous ja viranhaltijahallinto). Palkanlaskentapalvelut ja taloushallinnon palvelut hankitaan Kuntalaskenta Oy:ltä. ICT-perustietotekniikan ja siihen liittyvän lähituen tuottaa IT-palvelutalo Frendy Oy.

Yleishallinnon henkilöstö muodostuu hallintojohtaja, hallintosihteeristä sekä toimistosihteereistä. Palvelua tuotetaan keskusvaalilautakunnalle, kunnanvaltuustolle, kunnanhallitukselle, toimialalle itselleen, hyvinvointi- ja sivistyslautakunnalle, tekniselle ja ympäristölautakunnalle, tarkastuslautakunnalle ja jaostoille, vesi- ja viemärlaitokselle, yhteispalvelupisteeseen (kirjasto) sekä kansalaisopistoon.

Yleishallintoon sisältyvät myös konsernihallinnon palvelut. Konserniin kuuluvat mm. Kiinteistö Oy Rantasalmen Vuokratalot, Kiinteistö Oy Rantasalmen Teollisuustilat, Kiinteistö Oy Järviluonnonkeskus.

**Vastuuhenkilö:** hallintojohtaja, kunnanjohtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                             |                                                                                                                     | Kuntastrateginen päämäärä:                               |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Sähköiseen arkistointiin valmistautuminen (1.1.2025) |                                                                                                                     | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta           |
| Ajanjakso                                            | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                    | Muutostekijät ja riskit                                  |
| 1-12/2024                                            | Dynasty-järjestelmän toiminnallinen kehittäminen konsultointityö Tiketä Oy:n kanssa tiedonohjauksen kehittämisessä. | Sähköisen arkistoinnin käyttöönotto venyy vuodelle 2025. |

| Tavoite:                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kunnan ICT-ympäristön kehittäminen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Ajanjakso                          | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Muutostekijät ja riskit                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1-12/2024                          | Kunnan hallinnon siirtyminen MS Entra-ympäristöön ja tietoliikenneyhteyksien vaihtuminen BLC:lle sekä JJR-seutu-ympäristöstä tekninen irtaantuminen. ICT-palvelukumppani muuttanut tietoturvan ja laitehallinnan ratkaisua yhdenmukaisemmaksi M365-ympäristöön.<br>Digitiekartan hyväksyminen laajempaakin digitalisaation edistämiseen. Uuden tietojen turvaamisen keskittävän ratkaisun käyttöönotto ja vanhentuneiden tietoliikennelaitteiden vaihto. Tietoturvakoulutus koko henkilöstölle.<br>Juvan kunnan kanssa käynnistetty ICT-yhteistyön valmistelu ja neuvottelut ICT-palvelukumppanin roolin ja kustannusten skaalaamisesta alaspäin. | Ympäristö on ollut laajalti muuttunut aikojen saatossa eikä ympäristöä ole dokumentoitu.<br>Nykyinen ICT-kumppanin sopimus ei ole kunnalle paras mahdollinen ja on aiheuttanut ylimääräisiä kuluja, joista on pyritty aktiivisesti eroon toiminnan muutoksilla. Vanhojen toimintamallien jääminen päälle. |

|  |                                                                                  |  |
|--|----------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | Hankintakanavien valmistelu yhteiskilpailutuksen puitteissa toimittajien kanssa. |  |
|--|----------------------------------------------------------------------------------|--|

| Tavoite:                    |                                                                                                                                                                  | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                              |
|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konserniyhtiöiden tukeminen |                                                                                                                                                                  | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta                                                          |
| Ajanjakso                   | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                 | Muutostekijät ja riskit                                                                                 |
| 1-12/2024                   | Teollisuustiloille maksettiin 200.000 € avustus joulukuisen 2023 päätöksen mukaisesti vuoden 2024 puolella. Omistajaohjausta yhtiöille tilipäättösvuoden aikana. | Yhtiöiden kunnossapitovelka ja aiemmin kertynyt heikko talusasema vaikeuttavat toimintaa merkittävästi. |

Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:

Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:

| Tunnusluku                               | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TA2024 | TP2024 |
|------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|
| Asiointipisteen asiakaspalvelutapahtumat | 705     | 678     | 652     | 615     | 650    | 587    |

## Taloudellinen toteuma

Määrärahataulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                          |                               | TP 2023     | Tot 1-12/2024 | Bud 2024    | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|--------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT           |                               | 286 056,87  | 234 537,59    | 307 740,00  | -49 438,57     | 258 301,43  | 90,80%            |
|                          | Myyntituotot                  | 282 142,24  | 223 900,77    | 304 840,00  | -49 438,57     | 255 401,43  | 87,67%            |
|                          | Tuet ja avustukset            | 3 999,64    | 10 286,32     | 2 400,00    | 0,00           | 2 400,00    | 428,60%           |
|                          | Muut toimintatuoto            | -85,01      | 350,50        | 500,00      | 0,00           | 500,00      | 70,10%            |
| TOIMINTAKULUT            |                               | -780 665,80 | -745 121,26   | -774 445,77 | -24 000,00     | -798 445,77 | 93,32%            |
|                          | Henkilöstökulut               | -279 734,29 | -308 199,88   | -305 672,49 | 0,00           | -305 672,49 | 100,83%           |
|                          | Palvelujen ostot              | -443 201,41 | -388 362,22   | -417 012,00 | -24 000,00     | -441 012,00 | 88,06%            |
|                          | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 177,78   | -2 292,78     | -4 470,00   | 0,00           | -4 470,00   | 51,29%            |
|                          | Muut toimintakulut            | -56 552,32  | -46 266,38    | -47 291,28  | 0,00           | -47 291,28  | 97,83%            |
| TOIMINTAKATE             |                               | -494 608,93 | -510 583,67   | -466 705,77 | -73 438,57     | -540 144,34 | 94,53%            |
| VUOSIKATE                |                               | -494 608,93 | -510 583,67   | -466 705,77 | -73 438,57     | -540 144,34 | 94,53%            |
| TILIKAUDEN TULOS         |                               | -494 608,93 | -510 583,67   | -466 705,77 | -73 438,57     | -540 144,34 | 94,53%            |
|                          | Luontoisetumenot, ei alv      | -12,79      | 0,00          | 0,00        | 0,00           | 0,00        | -                 |
|                          | Luontoisetutulot              | 12,79       | 0,00          | 0,00        | 0,00           | 0,00        | -                 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ |                               | -494 608,93 | -510 583,67   | -466 705,77 | -73 438,57     | -540 144,34 | 94,53%            |

| <b>Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                                    | <p><i>Toteumataulukkoon ja kirjanpitoon ei ole kirjattu päätettyä lisätalousarviota, mikä näkyy toteumissa. Yleishallinnon palvelun ostoiksi on tullut lisäkuluja tietoliikenneoperaattorin vaihdosta sekä mm. vakuutusmaksuja kuluvalle vuodelle.</i></p> <p><i>Vuodelle 2024 henkilöstökulujen jakautumisen ylitys johtuu organisaatiomuutoksen kirjauksiin liittyvistä muutoksista sekä yhden toimistoavustajan (palkkatuki) osan palkan ylityksestä. Vuoden 2024 osalta konserniyhtiöille myytävä toimistosihteeripalvelu on laskutettu alkuvuodesta takautuvasti kesäkuussa, jolloin nämä eivät näy tulona.</i></p> |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                                     | <i>KVALT 22.04.2024 § 20/hallinnon toimialalle myönnetään 42.000 € lisämääräraha vuodelle 2024: Tiedonhallinnan kehittämiseen, tietojärjestelmähankintoihin, osaamisen kehittämiseen ja neuvotteluhuoneisiin.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                          | <i>Syksyllä taloushallinnon uudelleen järjestelyt tulevat vaatimaan ennakoimattomasti lisärahaa nyt toteutuneiden ja tunnistettujen lisätalousarvioiden lisäksi.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                         | <i>ICT-palvelujen järjestelyjen vuoksi tilitasoisesti ei ole vertailukelpoista eikä myöskään sisäisen jaon perusteella ole vertailtavissa.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## 1303 JOUKKOLIIKENNETOIMINTA

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

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

**Vastuuhenkilö:** Hallintosihteeri, toimistosihteeri

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                                |                                                                          | Kuntastrateginen päämäärä:                    |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Joukkoliikenteen käyttäminen koulukuljetuksissa mahdollisuuksien mukaan |                                                                          | Yrittämiseen ja työnteekoon kannustaminen     |
| Ajanjakso                                                               | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                         | Muutostekijät ja riskit                       |
| 1-12/2024                                                               | Joukkoliikenteen käyttö koulukuljetuksissa vähentynyt kevätlukukaudesta. | ELY:n tukemien reittien riittävä asiakasmäärä |

| Tavoite:                                  |                                             | Kuntastrateginen päämäärä:                                     |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Asiointiliikenteen palvelun ylläpitäminen |                                             | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus                           |
| Ajanjakso                                 | Keskeiset tapahtumat ja toteumat            | Muutostekijät ja riskit                                        |
| 1-12/2024                                 | Liikennöinti kolmella reitillä viikoittain. | Ikääntyvän väestön muutto kuntakeskukseen palveluiden äärelle. |

### Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:

#### Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:

| Tunnusluku                    | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TA2024 | TP2024 |
|-------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|
| Peruskoululaisten matkakortit | 47      | 41      | 40      | 43      | 44     | 17     |

### Taloudellinen toteuma

Määrärahataulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                          |                  | TP 2023    | Tot 1-12/2024 | Bud 2024   | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|--------------------------|------------------|------------|---------------|------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTAKULUT            |                  | -21 129,44 | -20 577,01    | -25 176,84 | 0,00           | -25 176,84  | 81,73%            |
|                          | Palvelujen ostot | -21 129,44 | -20 577,01    | -25 176,84 | 0,00           | -25 176,84  | 81,73%            |
| TOIMINTAKATE             |                  | -21 129,44 | -20 577,01    | -25 176,84 | 0,00           | -25 176,84  | 81,73%            |
| VUOSIKATE                |                  | -21 129,44 | -20 577,01    | -25 176,84 | 0,00           | -25 176,84  | 81,73%            |
| TILIKAUDEN TULOS         |                  | -21 129,44 | -20 577,01    | -25 176,84 | 0,00           | -25 176,84  | 81,73%            |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ |                  | -21 129,44 | -20 577,01    | -25 176,84 | 0,00           | -25 176,84  | 81,73%            |

## 1304 ELINVOIMA

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Tulosalue sisältää elinvoiman ja elinkeinoelämän kehittämisen, elinkeinoihin liittyvän hanketoiminnan, elinvoimatoimikunnan sekä kuntamarkkinoinnin ja viestinnän.

Elinvoimapolitiikan keskeisimpiä tavoitteita ovat kunnassa sijaitsevien veturiyritysten kasvun tukeminen sekä yksityisen sektorin palvelutason turvaaminen. Yritysten nettomäärää seurataan pidemmällä ajanjaksolla (2,5–3 v) vuosittain tapahtuvan seurannan sijaan. Seuranta tapahtuu Tilastokeskuksen tietoihin perustuen ja vertailu muihin kuntiin.

Kuntamarkkinointia tehostetaan painottamalla Rantasalmelle tyypillisiä ominaispiirteitä ja erottuvuustekijöitä muista kunnista. Tällä toiminnalla pyritään lisäämään kiinnostusta Rantasalmea kohtaan. Markkinointitoimenpiteet toteutetaan pääosin ostopalveluna. Kunnan brändi uudistetaan perustetun brändityöryhmän työskentelyn kautta. Elinvoimatoimikunnan toimintaa tehostetaan parantamalla uusien kehitysideoiden viestintää.

Kuluvalla kaudella elinkeinoihin liittyvät hankkeet painottuvat matkailuun. Tämän kautta pyritään saamaan alueelle lisää ihmisiä, jotka käyttävät yksityisen sektorin palveluita.

**Vastuuhenkilö:** Yrityskoordinaattori

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Kuntastrateginen päämäärä:               |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Elinvoimaohjelma 2023–2025 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Yrittämiseen ja työntekoon kannustaminen |
| Ajanjakso                  | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Muutostekijät ja riskit                  |
| 1–12/2024                  | Elinvoimaohjelmassa 2023–2025 mainittuja Rantasalmen vahvuuksia elinvoiman kasvattamiseksi ei ole pystytty täysimääräisesti hyödyntämään (mm. Alihankintamahdollisuudet, vihreä rakenneuudistus, demografinen kehitys). Parhaimmat tulokset elinvoimaohjelman toteuttamisessa ovat tulleet kunnan profiilin ja näkyvyyden vahvistamisessa, tätä työtä tukemaan on aloitettu kunnan uuden brändin rakentaminen |                                          |

| Tavoite:                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                            | Kuntastrateginen päämäärä:           |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Kunnan uusi brändi, kunnan elinvoiman edellytysten parantaminen |                                                                                                                                                                                                                                                                            | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus |
| Ajanjakso                                                       | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                           | Muutostekijät ja riskit              |
| 1–12/2024                                                       | Vuorovaikutuksen lisääminen (eri väestöryhmien kuulemistilaisuudet ja Forms-kyselyt) kuntalaisten kanssa kunnan arvojen muodostamiseksi<br>Kunnan arvot määritetty uuden brändin perustaksi: Luonnollisesti kestävä, onnellisesti yhteisöllinen, idyllisesti elinvoimainen |                                      |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | <p>Kuntamarkkinoinnin ja -viestinnän tehostamiseksi rekrytoitiin uusi markkinointi- ja viestintäkoordinaattori</p> <p>Brändin mission ja vision määrittelemiseksi järjestettiin kuntalaistilaisuus, kutsuttuna myös eri järjestöt</p> <p>Syyskuussa Elinvoimatoimikunta järjesti teemaillan yrittäjille, jossa kerättiin ehdotuksia Rantasalmen elinvoiman kehittämiseksi. Elinvoimatoimikunta teki yhteenvedon saaduista ehdotuksista. Yhteenvedoa käsiteltiin myös yrittäjien aamukahveilla marraskuussa</p> <p>Yritysten kasvutavoitteiden, investointi-, alihankintatarpeiden tai tuotantokapasiteetin vajaakäytön sekä työvoimakysymysten kartoitus aloitettu kunnanjohtajan ja yrityskoordinaattorin toimesta. Yrityskäynnit käynnistyneet Rantasalmen veturiyrityksistä laajentuen myöhemmin maataloihin ja mikroyrityksiin.</p> |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

| Tavoite:                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Kuntastrateginen päämäärä:                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| Matkailun kehittäminen hankkeiden kautta, yritysten tulevaisuusnäkymien kartoittaminen, kunnan ja yritysten vuorovaikutuksen parantaminen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Yrittämiseen ja työntekoon kannustaminen, elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus |
| Ajanjakso                                                                                                                                 | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Muutostekijät ja riskit                                                        |
| 1-12/2024                                                                                                                                 | <p>Yritysneuvontapalvelujen toiminta vakiintuneella tasolla painottuen alkavan yrittäjän neuvontaan ja yhteistyöhön TE –palvelujen kanssa (starttiraha)</p> <p>Alueellisessa yritysneuvontaverkostossa yhteistyötä ov –palveluiden, eri rahoitusmuotojen ja elinkeinoelämään liittyvien hankkeiden osalta</p> <p>Elinvoimatoimikunnan kokouksia pidettiin vuonna 2024 viisi kertaa ja erilaisia vapaamuotoisia kokouksia ja esityksiä yhteensä 7 kertaa. Elinvoimatoimikunnan tehtäväksi ko. toimintavuotena on muotoutunut informaation välittäminen.</p> <p>Syyskuussa Elinvoimatoimikunta järjesti teemaillan yrittäjille, jossa kerättiin ehdotuksia Rantasalmen elinvoiman kehittämiseksi. Elinvoimatoimikunta teki yhteenvedon saaduista ehdotuksista. Yhteenvedoa käsiteltiin myös yrittäjien aamukahveilla marraskuussa</p> |                                                                                |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | Yritysten kasvutavoitteiden, investointi-, alihankintatarpeiden tai tuotantokapasiteetin vajaakäytön sekä työvoimakysymysten kartoitus aloitettu kunnanjohtajan ja yrityskoordinaattorin toimesta. Yrityskäynnit käynnistyneet Rantasalmen veturiyrityksistä laajentuen myöhemmin maataloihin ja mikroyrityksiin. |  |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:

### Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:

| Tunnusluku                                                                                        | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023   | TA 2024 | TP2024      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|-----------|---------|-------------|
| Yritysten nettomäärä (perustetut-lakkautetut)                                                     | 22      | 23      | 11      | 7 (Q1-Q3) |         |             |
| Yritysten kokonaismäärän kehitys (kaikki yritykset ml. maa-, metsä- ja kalatalous, Tilastokeskus) |         |         |         |           |         | 2024<br>345 |
| Yritysten nettomäärän kehitysseuranta (PRH, Virre - palvelu)                                      |         |         |         |           |         | 2024<br>+14 |
| Työllisyysprosentti                                                                               |         |         |         |           |         |             |
| Kävijöiden määrä kunnan verkkosivustolla                                                          |         |         |         |           |         |             |

## Taloudellinen toteuma

### Määrärahataulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                          |                               | TP 2023     | Tot 1-12/2024 | Bud 2024    | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|--------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT           |                               | 416,88      | 456,28        | 500,00      | 0,00           | 500,00      | 91,26%            |
|                          | Myyntituotot                  | 0,00        | 4,84          | 0,00        | 0,00           | 0,00        | -                 |
|                          | Tuet ja avustukset            | 416,88      | 451,44        | 500,00      | 0,00           | 500,00      | 90,29%            |
| TOIMINTAKULUT            |                               | -155 495,10 | -175 720,30   | -186 333,32 | -12 385,00     | -198 718,32 | 88,43%            |
|                          | Henkilöstökulut               | -87 287,58  | -100 773,39   | -86 875,05  | -24 854,47     | -111 729,52 | 90,19%            |
|                          | Palvelujen ostot              | -30 705,13  | -54 201,00    | -81 817,95  | 12 469,47      | -69 348,48  | 78,16%            |
|                          | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -3 737,81   | -742,97       | -1 800,00   | 0,00           | -1 800,00   | 41,28%            |
|                          | Muut toimintakulut            | -33 764,58  | -20 002,94    | -15 840,32  | 0,00           | -15 840,32  | 126,28%           |
| TOIMINTAKATE             |                               | -155 078,22 | -175 264,02   | -185 833,32 | -12 385,00     | -198 218,32 | 88,42%            |
| VUOSIKATE                |                               | -155 078,22 | -175 264,02   | -185 833,32 | -12 385,00     | -198 218,32 | 88,42%            |
| TILIKAUDEN TULOS         |                               | -155 078,22 | -175 264,02   | -185 833,32 | -12 385,00     | -198 218,32 | 88,42%            |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ |                               | -155 078,22 | -175 264,02   | -185 833,32 | -12 385,00     | -198 218,32 | 88,42%            |

| Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä |                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                             |                                                                                                                                                |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                              |                                                                                                                                                |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                   | Kuntamarkkinointia ja viestintää toteutettu ostopalvelun kautta 2023 ja 2024 alkuvuosi. 8/24 rekrytoitu uusi henkilö toteuttamaan em. tehtäviä |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                  | Kustannukset kasvaneet 6,12 % edellisvuoteen verrattuna. Kasvusta huolimatta ensimmäinen neljännes raamin sisällä                              |

## 1305 TYÖELÄMÄPALVELUT

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Tulosalue sisältää työllisyyspalveluiden järjestämisen Rantasalmen kunnassa. Työllisyyspalveluiden ensisijaisena tavoitteena on vähentää työttömyyttä ja etsiä uusia työ- ja opiskelumahdollisuuksia.

Työllisyyspalvelut vastaa myös kunnan nuorten kesätyöllistämisestä. Työllisyyspalveluiden asiakkaita ovat työttömät työnhakijat, uranvaihtoa ja opiskelua harkitsevat, koulutusopimuksella opiskelevat, oppisopimusopiskelijat, palkkatukityöntekijät, velvoitetyöllistetyt sekä työkokeilijat.

Työnantaja-asiakkaita (yritykset ja yhdistykset) palvelemme rekrytointiin liittyvissä asioissa, tuemme tarvittaessa työnantaja-asiakkaita osaavan työvoiman löytämisessä ja vahvistamme omalta osaltamme alueen elinvoimaisuutta. Kehitämme yritys yhteistyötä mm. järjestämällä yhteisiä rekrytointitapahtumia.

Työllisyyspalvelut toimivat yhteistyössä Nuorten pajan kanssa. Rantasalmella Nuorten pajan oppilaitosyhteistyö sekä pajan opinnollistaminen mahdollistaa ammatillisten opinnojen osien suorittamisen Nuorten pajalla. Työmarkkinatuen kuntaosuuteen vaikuttamiseen pyrimme edelleen hyvinvointialueen ja kunnan vahvalla keskinäisellä yhteistyöllä vuonna 2024. Rantasalmi kuuluu Etelä-Savon työllistämistä edistävään monialaiseen yhteis palveluun (TYP).

Työllisyyspalveluiden nykyisten työtehtävien lisäksi talousarviovuonna tehdään Rantasalmen kunnan osalta valmistelutyötä TE-palvelujen siirtymistä Savonlinnan seudun työllisyysalueelle 1.1.2025 alkaen. Työllisyyspalvelujen toiminta ja rooli kunnan toimintana tulee muuttumaan 1.1.2025 Te-palvelujen siirtyessä työllisyysalueelle sekä työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä tulee vuonna 2025 nousemaan.

**Vastuuhenkilö:** hallintojohtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                          |                                                                                                                                                                              | Kuntastrateginen päämäärä:                      |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Nuorten kesätyön palvelusetelihaun digitalisointi |                                                                                                                                                                              | Kestävä kuntatalous ja resurssi viisas toiminta |
| Ajanjakso                                         | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                             | Muutostekijät ja riskit                         |
| 1-12/2024                                         | Kesätyöpalvelusetelin hakemukset toteutettiin sähköisesti lomakepalvelulla. Nuorten kesätyöt päättyneet, työnantajille maksettu myönnetty ja haetut kesätyöseteliavustukset. |                                                 |

| Tavoite:                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                             |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Yritysyhteistyön vahvistaminen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Yrittämiseen ja työntekoon ja kannustaminen                                                            |
| Ajanjakso                      | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Muutostekijät ja riskit                                                                                |
| 1-12/2024                      | Työpolut Savonlinnaan-hanke aloitti Rantasalmella, yhtenä tavoitteena antaa rekrytointiapua yrityksille myös osa-aikaistyöpaikkoihin. Asiakaskartoitusta on tehty ja tehdään laajalti pitkäaikaistyöttömien henkilökohtaisilla tapaamisilla ja haastatteluilla, jotta heille löydetään sopivaa työtä yrityksissä. | Ennakkoluulojen kitkeminen pitkäaikaistyöttömien työllistämiseksi, Sopivien työntekijöiden löytyminen. |

| Tavoite:                                                                   |                                                                                                                                                                                      | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TE-palvelujen siirtymisen työllisyysalueelle valmistelu Rantasalmen osalta |                                                                                                                                                                                      | Yrittämiseen ja työntekoon ja kannustaminen                                                    |
| Ajanjakso                                                                  | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                     | Muutostekijät ja riskit                                                                        |
| 1-12/2024                                                                  | Savonlinnan seudun työllisyysalueen valmisteluun rantasalmelaiset ottivat aktiivisesti osaa ja pyrkivät vauhdittamaan työllisyys alueen käynnistymistä ja sen vaatimia valmisteluja. | Kunnan tarpeiden huomiointi ja toiminnan käynnistyminen vuoden 2025 alusta työllisyysalueella. |

## Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:

### Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:

| Tunnusluku                                                                                       | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023         | TA2024          | TP2024          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Nuorten kesätyöpaikat/palvelusetelit                                                             | 48      | 52      | 57      | 46              | 60              | 39              |
| Työmarkkinatuen kuntaosuus (euroa)                                                               | 224 662 | 218 091 | 173 664 | 166 078         | 148 000         | 168876          |
| Kuntoutujia Työllisyyspalvelujen työtoiminnassa (hlö/v)                                          | 26      | 28      | 22      | Siirtynyt (hva) | Siirtynyt (hva) | Siirtynyt (hva) |
| Lisätietoja ja huomioita                                                                         |         |         |         |                 |                 |                 |
| Kesätyöseteleitä haki kymmenen työnantajaa, joista yksi oli kunta (kirjasto ja varhaiskasvatus). |         |         |         |                 |                 |                 |

Työllisyydenhoidon siirtyessä kuntiin 1.1.2025 kunnassa varauduttiin ei-lakisääteisten työllisyyden hoidon palvelujen järjestämiseen tekemällä sopimus liikkeenluovutuksesta Savonlinnan kaupungille (työllisyysalueen vastuukunta) työsuunnittelijan osalta tilinpäätösvuonna.

## Taloudellinen toteuma

### Määräraha-aulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                               | TP 2023     | Tot 1-12/2024 | Bud 2024    | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTO                 | 26 985,27   | 50 053,83     | 34 000,00   | 0,00           | 34 000,00   | 147,22%           |
| Myyntituotot                  | 837,68      | 9 609,56      | 0,00        | 0,00           | 0,00        | -                 |
| Tuet ja avustukset            | 25 298,95   | 37 756,15     | 34 000,00   | 0,00           | 34 000,00   | 111,05%           |
| Muut toimintatuotot           | 848,64      | 2 688,12      | 0,00        | 0,00           | 0,00        | -                 |
| TOIMINTAKULUT                 | -303 239,76 | -246 970,41   | -305 729,93 | 2 560,38       | -303 169,55 | 81,46%            |
| Henkilöstökulut               | -114 915,43 | -57 155,91    | -131 218,12 | 2 560,38       | -128 657,74 | 44,42%            |
| Palvelujen ostot              | -9 754,33   | -10 934,14    | -10 540,41  | 0,00           | -10 540,41  | 103,74%           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -428,64     | -15,98        | -400,00     | 0,00           | -400,00     | 4,00%             |
| Avustukset                    | -175 798,43 | -176 909,32   | -162 000,00 | 0,00           | -162 000,00 | 109,20%           |
| Muut toimintakulut            | -2 342,93   | -1 955,06     | -1 571,40   | 0,00           | -1 571,40   | 124,42%           |
| TOIMINTAKATE                  | -276 254,49 | -196 916,58   | -271 729,93 | 2 560,38       | -269 169,55 | 73,16%            |
| VUOSIKATE                     | -276 254,49 | -196 916,58   | -271 729,93 | 2 560,38       | -269 169,55 | 73,16%            |
| TILIKAUDEN TULOS              | -276 254,49 | -196 916,58   | -271 729,93 | 2 560,38       | -269 169,55 | 73,16%            |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ      | -276 254,49 | -196 916,58   | -271 729,93 | 2 560,38       | -269 169,55 | 73,16%            |

| Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä |                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Yleiset kommentit:                                                                    | Työmarkkinatuen kuntaosuuden määrä on viime vuonna arvioitu melko optimistisesti. |

## 1306 HANKKEET

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Rantasalmen kunta on mukana päättämässään kuntastrategian toimintalinjoja tukevissa hankkeissa, joko kumppanina, osatoteuttajana tai hallinnoijana. Uusille hankkeille, joille ei vielä ole rahoitus-päätöstä on yhteensä 16 000 €:n määrärahavaraus.

**Vastuuhenkilö:** yrityskoordinaattori, hallintojohtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                                     | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Osallistutaan kunta-strategiaa tukeviin hankkeisiin kuntara-hoitusosuudella. | Yrittämiseen ja työntekoon kannustaminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                       |
| Ajanjakso                                                                    | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Muutostekijät ja riskit                                                               |
| 1–12/2024                                                                    | <p>Kunta on mukana Suomen Harrastamisen –mal-lissa yhteistyössä Varkauden kaupungin kanssa ”Mun Juttu – Harrastamisen malli Varkaudessa, Rantasalmella ja Joroisissa” –hankkeessa.</p> <p>Matkailun toimialalla olevat pitkäaikaiset, Lake Saimaa, Saimaa Lautasella, Luonto Saimaa ja Saimaa Tourism Intelligence -hankkeet ovat olleet tuloksellisia, erityisesti alueellisen yhteistyön näkökulmasta. Saimaa Tourism Intelligence -tie-dolla johtaminen matkailuverkostossa –hankkeen tavoitteena on luoda matkailuekosysteemin yri-tyksiä ja strategista kehittämistä tukeva business intelligence -toiminta ja -palvelu Savonlinnan seudulle tukemaan erityisesti kansainvälisen mat-kailun kasvua.</p> <p>Alueelliseen maaseuturahoituksen Leader –osuu-teen osallistutaan. Tällä pyritään edistämään maaseudun mikroyrittäjyyden ja järjestöjen tar-vitsemää rahoitusta toimintansa kehittämiseen. Tarkastelujaksolla Savon Luotsi Leader ry:n toi-minnassa on vakiintunut kuukausittainen rahoi-tuksen neuvontapäivä jäsenkunnissa.</p> <p>Matkailun edistämiseen liittyvät hankkeet Visit Saimaa 2.5 ja Luonto Saimaa sekä Lake Saimaa ovat yhteishankkeita, joissa Rantasalmen kunta on mukana mahdollistaen samalla rantasalmelais-ten matkailuyritysten mukanaolon.</p> <p>Loppuvuodesta työstetty matkailuun liittyvää Masterplan-hankeaihiota, jonka keskeisimpänä ta-voitteena on parantaa Linnansaaren kansallispuis-ton saavutettavuutta ja luoda vetovoimaisempi ja</p> | Leader toiminnan jatkuvuuden kan-nalta keskeistä on kuntien vuosittainen sitoutuminen |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | kestävän kehityksen periaatteita noudatettava luontomatkailukohde. Hankkeen päätoimenpiteitä ovat infrastruktuurin ja opastuksen kehittäminen, julkisen liikenteen yhteyksien parantaminen, digitaalisten kartta- ja opastuspalveluiden kehittäminen ja yhteistyö paikallisten toimijoiden kanssa matkailupalveluiden laajentamiseksi. |  |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|                                                                |                                                                  |                                                |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>Tavoite:</b>                                                |                                                                  | <b>Kuntastrateginen päämäärä:</b>              |
| Kunnan hanke- ja projektitoiminnan toimintamallin rakentaminen |                                                                  | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| <b>Ajanjakso</b>                                               | <b>Keskeiset tapahtumat ja toteumat</b>                          | <b>Muutostekijät ja riskit</b>                 |
| 1–12/2024                                                      | Hallintosäätötasolla tehty muutoksia toiminnan selkeyttämiseksi. | Resurssien riittävyys.                         |

|                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                    |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>Tavoite:</b>                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>Kuntastrateginen päämäärä:</b>                                  |
| Haetaan kuntastrategiaa tukevia hankerahoituksia. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta                     |
| <b>Ajanjakso</b>                                  | <b>Keskeiset tapahtumat ja toteumat</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Muutostekijät ja riskit</b>                                     |
| 1–12/2024                                         | Liikunnanohjaushankkeen kaksi kautta on toimitettu ja kolmannelle kaudelle haettu rahoitus. Lumovoimaa kulttuurista –hanke uutena hankkeena suunniteltu, haettu ja käynnistetty. Raudanvedet 2024 –hanke toteutettu päätöksen mukaisesti. Muut hankeaihiot odottavat resurssien selkiintymistä mm. Kyläystävä-Ystävä kylässä -selvityshanke. | Talousarvio 2025 resurssi määrittää tulevien hankkeiden hakemisen. |

**Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:**

**Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:**

| Tunnusluku/mittari                                                | TA 2024 tulot | TA 2024 menot | TP 2024 tulot | TP 2024 menot |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Kunta hallinnoija</b>                                          |               |               |               |               |
| Raudanvedet -hanke                                                | 12 750        | -17 000       | 12750         | -17000        |
| Ruutanaharjun pohjavesialueen suoje-lu-suunnitelman päivittäminen | 7 500         | -15 000       | 0             | 0             |
| Lumovoimaa kulttuurista –hanke                                    | 21789         | -22000        | 14103         | -15486        |
| <b>Kunta mukana kumppanina</b>                                    |               |               |               |               |
| Leader -ohjelma                                                   |               | -23 628       |               | -24908        |
| Visit Saimaa 2.5                                                  |               | -5 000        |               | 0             |

|                                 |               |                 |              |               |
|---------------------------------|---------------|-----------------|--------------|---------------|
| Saimaa Lautasella               |               | -2 000          |              | -2000         |
| Lake Saimaa                     |               | -5 000          |              | -5000         |
| Yksittäiset hankeosuudet/varaus |               | -20 000         |              | -886          |
| <b>YHTEENSÄ</b>                 | <b>42 039</b> | <b>-109 628</b> | <b>26853</b> | <b>-65280</b> |

## Taloudellinen toteuma

Määräraha- ja tulotaulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                                 |                    | TP 2023           | Tot 1-12/2024     | Bud 2024          | Bud muutos2024    | Bud yht2024       | Tot vs. Bud %2024 |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTO</b>            |                    | <b>29 870,00</b>  | <b>26 853,44</b>  | <b>12 750,00</b>  | <b>21 789,00</b>  | <b>34 539,00</b>  | <b>77,75%</b>     |
|                                 | Tuet ja avustukset | 25 620,00         | 22 603,44         | 8 500,00          | 21 789,00         | 30 289,00         | 74,63%            |
|                                 | Muut toimintatulo  | 4 250,00          | 4 250,00          | 4 250,00          | 0,00              | 4 250,00          | 100,00%           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            |                    | <b>-85 506,72</b> | <b>-68 319,00</b> | <b>-74 639,00</b> | <b>-22 000,00</b> | <b>-96 639,00</b> | <b>70,70%</b>     |
|                                 | Henkilöstökulut    | -351,02           | -13 733,50        | 0,00              | -16 680,00        | -16 680,00        | 82,34%            |
|                                 | Palvelujen ostot   | -83 155,70        | -53 069,54        | -74 639,00        | -5 020,00         | -79 659,00        | 66,62%            |
|                                 | Aineet, tarvikkeet | 0,00              | -417,59           | 0,00              | 0,00              | 0,00              | -                 |
|                                 | Muut toimintakulut | -2 000,00         | -1 098,37         | 0,00              | -300,00           | -300,00           | 366,12%           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             |                    | <b>-55 636,72</b> | <b>-41 465,56</b> | <b>-61 889,00</b> | <b>-211,00</b>    | <b>-62 100,00</b> | <b>66,77%</b>     |
| <b>VUOSIKATE</b>                |                    | <b>-55 636,72</b> | <b>-41 465,56</b> | <b>-61 889,00</b> | <b>-211,00</b>    | <b>-62 100,00</b> | <b>66,77%</b>     |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         |                    | <b>-55 636,72</b> | <b>-41 465,56</b> | <b>-61 889,00</b> | <b>-211,00</b>    | <b>-62 100,00</b> | <b>66,77%</b>     |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> |                    | <b>-55 636,72</b> | <b>-41 465,56</b> | <b>-61 889,00</b> | <b>-211,00</b>    | <b>-62 100,00</b> | <b>66,77%</b>     |

| Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä |                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                             | <i>Kaikki suunnitellut hankkeet eivät lähteneet toteutukseen kuluneen vuoden aikana. Osa siirtyy tulevaisuuteen henkilövaihdosten ym. resurssimuutosten vuoksi.</i>      |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                              | <i>Lumovoimaa kulttuurista –hankkeen vuoden 2024 tulot ja kulut on viety lisätalousarviona: kunnanvaltuusto 7.10.2024 §60.</i>                                           |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                   | <i>Lumovoimaa kulttuurista –hankkeelle on palkattu hankekoordinaattori 16.9.2024 alkaen. Hankkeen tulo vuodelle 2024 tarkentuu vielä maksatuksen yhteydessä.</i>         |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                  | <i>Ei suoraan vertailtavissa, riippuu hankesalkun sisällöstä.</i>                                                                                                        |
| <i>Ylitykset:</i>                                                                     | -                                                                                                                                                                        |
| <i>Alitukset:</i>                                                                     | <i>Tulot alittuivat johtuen siitä, etteivät kaikki suunnitellut hankkeet käynnistyneet ja siitä, että hankkeet toteutuivat arvioitua pienempinä kyseiselle vuodelle.</i> |

## 1307 YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

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

Eläinlääkinnässä hyötyeläintilojen määrä vähenee, mutta jäljelle jäävien tuotantotilojen koko kasvaa. Tämä aiheuttaa käyntimäärien vähenemistä, mutta tiloilla käytettävä aika sekä yhdellä käynnillä hoidettavien eläinten määrä kasvaa. Lisäksi ennaltaehkäisevät ja tukiin vaikuttavat terveydenhoitokäynnit vievät aikaa. Pieneläinkäynnit säilyvät ennallaan.

Terveystalvonnassa resurssit säilyvät ennallaan, mutta käytössä oleva valtion tiedonhallintaohjelma VATI vaikuttaa toimenpiteiden kirjaamistapaan ja kaikkia aiemmin kirjattuja yhteydenottoja yms. ei enää kirjata ohjelmaan, mistä aiheutuu suoritelmäärien väheneminen, vaikka työtä tehdään samoin kuin ennenkin.

**Vastuuhenkilö:** hallintojohtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eläinlääkinnän toimintojen turvaaminen (mittarina suoritteiden lukumäärä ja tavoitteena käyttösuunnitelman 2024 määrät). |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Yrittämiseen ja työntekoon kannustaminen                                                    |
| Ajanjakso                                                                                                                | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Muutostekijät ja riskit                                                                     |
| 1-12/2024                                                                                                                | Henkilöstötilanne oli hyvä ja eläinlääkäripalvelut pystyttiin järjestämään suunnitellusti. Vaativimpiin eläinlääkinnän tehtäviin pystyttiin osoittamaan myös hoitaja-apua.<br>439 hyötyeläinkäyntiä (97,6 % vuosiarviosta), 581 pieneläinkäyntiä (116,2 % vuosiarviosta), 102 terveystalvonnan suoritetta (136,0 % vuosiarviosta). | Henkilöstön suunnittelemat tomat poissaolot vaikuttavat välittömästi palvelun tuottamiseen. |

| Tavoite:                                                                  |                                                                                                                                        | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Menokehyksessä pysyminen (mittarina taloushallinnon kirjanpitolastointi). |                                                                                                                                        | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                                                                 | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                       | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1-12/2024                                                                 | Toiminto on pysynyt menokehyksessä ja tulossa vuoden 2024 osalta kuntopalautusta, käsittely ympäristöterveydenhuoltojaostossa 7.2.2025 |                                                |

**Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:****Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:**

| <b>Tunnusluku/mittari</b>        | <b>TP2020</b> | <b>TP2021</b> | <b>TP2022</b> | <b>TP2023</b> | <b>TA2024</b> | <b>TP2024</b> |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Terveysvalvonnan suoritteet      | 75            | 115           | 100           | 125           | 75            | 102           |
| Eläinlääkinnän hyötyeläinkäynnit | 533           | 401           | 443           | 454           | 450           | 439           |
| Eläinlääkinnän pieneläin käynnit | 425           | 461           | 617           | 647           | 400           | 581           |
| Kustannukset €/vuosi             | 193 575       | 177 747       | 200 834       | 245770        | 241.065       | 214.385       |

***Taloudellinen toteuma*****Määrärahataulukko (sisäinen ja ulkoinen):**

|                                      |                  | <b>TP 2023</b>     | <b>Tot 1-12/2024</b> | <b>Bud 2024</b>    | <b>Bud muutos2024</b> | <b>Bud yht2024</b> | <b>Tot vs. Bud %2024</b> |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------------------|
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                 |                  | <b>-233 666,66</b> | <b>-218 871,65</b>   | <b>-245 727,12</b> | <b>0,00</b>           | <b>-245 727,12</b> | <b>89,07%</b>            |
|                                      | Palvelujen ostot | -233 666,66        | -218 871,65          | -245 727,12        | 0,00                  | -245 727,12        | 89,07%                   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  |                  | <b>-233 666,66</b> | <b>-218 871,65</b>   | <b>-245 727,12</b> | <b>0,00</b>           | <b>-245 727,12</b> | <b>89,07%</b>            |
| <b>VUOSIKATE</b>                     |                  | <b>-233 666,66</b> | <b>-218 871,65</b>   | <b>-245 727,12</b> | <b>0,00</b>           | <b>-245 727,12</b> | <b>89,07%</b>            |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>              |                  | <b>-233 666,66</b> | <b>-218 871,65</b>   | <b>-245 727,12</b> | <b>0,00</b>           | <b>-245 727,12</b> | <b>89,07%</b>            |
| <b>TILIKAUDEN YLI-<br/>/ALIJÄÄMÄ</b> |                  | <b>-233 666,66</b> | <b>-218 871,65</b>   | <b>-245 727,12</b> | <b>0,00</b>           | <b>-245 727,12</b> | <b>89,07%</b>            |

| <b>Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä</b> |                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                                    | <i>Pysynyt talousarviossa ja vuodelta 2024 kuntapalautusta.</i> |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                                     | <i>Ei lisätalousarviotarvetta.</i>                              |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                          | <i>Ei muutoksia</i>                                             |

## 1308 MAASEUTUHALLINTO

### 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 2023 koettiin merkittäviä muutoksia maataloustukihallinnon järjestelmässä. Osa valvonnasta korvautui hallinnon ja viljelijän välisellä vuoropuhelulla, jossa viljelijällä on mahdollisuus muuttaa tukihakemusta koko kasvukauden ajan ilman sanktioita. Vuonna 2024 uusi toimintatapa ja täysin sähköinen maataloushallinnon asiointi vakiinnutetaan osaksi kehittyvää maataloutta.

**Vastuuhenkilö:** Maaseutupäällikkö

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vakiinnutetaan uuden ohjelmakauden täysin sähköinen asiointitapa osaksi viljelijöiden asiointikäytäntöjä. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Ajanjakso                                                                                                 | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Muutostekijät ja riskit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1–12/2024                                                                                                 | Sähköinen haku ja siihen liittyvä koulutus toteutui suunnitellusti. Haku- ja muutosajoja oli useita pitkin vuotta ja jokaiseen annettiin ennakoivaa koulutusta (Yt-alueet + ELY) sekä henkilökohtaista opastusta pääasiassa puhelimitse (yt-alueet). Koulutusvideoita oli tarjolla laajasti ja Ruokaviraston nettisivuohjeistus oli kattavaa vaikkakin hyvin suuren tietomäärän vuoksi osittain vaikeasti löydettävää. Satelliittiseurantaa laajennettiin uusiin tukiehtoihin. | Viljelijältä vaadittavia toimenpiteitä ja aikarajoja on paljon, joten on erityisen tärkeää, että viljelijät seuraavat aktiivisesti tiedotusta, esimerkiksi hallinnolta tulevaa sähköpostia ja uutiskirjeitä. Monimuotoisuuspeltojen kasvinsuojelu osoittautui vuonna 2024 ongelmalliseksi, ja Suomen ehdotuksesta komissio hyväksyi tähän liittyvän muutoksen tukiehtoihin vuodesta 2025 alkaen. |

| Tavoite:                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Viljelijöitä kannustetaan hyödyntämään uudenlaista vuoropuhelun mahdollisuutta hallinnon ja viljelijöiden kesken. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Ajanjakso                                                                                                         | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Muutostekijät ja riskit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1–12/2024                                                                                                         | Viljelijöillä oli kaksi uutta, merkittävää sähköisen asioinnin väylää käytettävissä: muutos aika ja vipumobiili. Koko kesän jatkuneen muutosajan aikana tukihakemuksen tietoja pääsi korjaamaan esimerkiksi kasvuolosuhteista johtuneiden muutostarpeiden vuoksi.<br><br>Syysilmoituksen muutos aika puolestaan antoi joustoa kevättöiden aloitukseen. | Vuoden 2023 valvonnassa todetut kasvulohkovirheet aiheuttivat viljelijöille vaikeuksia kohdistaa syysilmoitustoimenpiteitä oikeisiin kohtiin kartalla. Jonkin verran oli puhelinten yhteys- tai paikannusongelmia, mutta näihin saatiin viljelijämyönteinen ohjeistus Ruokavirastosta.<br><br>On riski, että viljelijä ei osaa tai halua reagoida selvityspyyntöön, jolloin tapaus käsitellään aina laiminlyöntinä. |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | <p>Laajentuneeseen satelliittivalvontaan liittyviin selvityspyyntöihin viljelijät vastasivat vipumobiililla.</p> <p>Yhteensä yt-alueen viljelijöille lähti 750 selvityspyyntöä, joista ainoastaan 11 jäi ilman vastausta tai tarvittavaa muutosta.</p> <p>Sähköisestä asioinnista on järjestetty useita ajankohtaisia viljelijäkoulutuksia, jaettu tiedotteita ja julkaistu ohjenauhoitteita yhdessä Ruokaviraston ja ELY:n kanssa.</p> |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

## Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:

### Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:

| Tunnusluku (koko yt-alue)       | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TA2024 | TP 2024 |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|
| Henkilöstö, htv                 | 2,9     | 2,9     | 2,9     | 2,7     | 2,6    | 2,5     |
| Aktiivimaatiloja                | 648     | 622     | 610     | 583     | 580    | 558     |
| Käsitelty tukia milj. €         | 20,04   | 20,24   | 22,33   | 19,86   | 20,0   | 20,4    |
| <b>Lisätietoja ja huomioita</b> |         |         |         |         |        |         |
|                                 |         |         |         |         |        |         |

## Taloudellinen toteuma

### Määrärahataulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                          |                               | TP 2023     | Tot 1-12/2024 | Bud 2024    | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|--------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT           |                               | 118 206,93  | 110 929,96    | 126 403,00  | 0,00           | 126 403,00  | 87,76%            |
|                          | Myyntituotot                  | 117 817,46  | 110 595,06    | 126 095,00  | 0,00           | 126 095,00  | 87,71%            |
|                          | Tuet ja avustukset            | 389,47      | 334,90        | 308,00      | 0,00           | 308,00      | 108,73%           |
| TOIMINTAKULUT            |                               | -164 357,06 | -154 732,58   | -175 947,45 | 0,00           | -175 947,45 | 87,94%            |
|                          | Henkilöstökulut               | -123 771,50 | -127 174,79   | -129 078,69 | 0,00           | -129 078,69 | 98,53%            |
|                          | Palvelujen ostot              | -29 790,20  | -19 432,99    | -35 533,00  | 0,00           | -35 533,00  | 54,69%            |
|                          | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -589,14     | -358,82       | -2 200,00   | 0,00           | -2 200,00   | 16,31%            |
|                          | Muut toimintakulut            | -10 206,22  | -7 765,98     | -9 135,76   | 0,00           | -9 135,76   | 85,01%            |
| TOIMINTAKATE             |                               | -46 150,13  | -43 802,62    | -49 544,45  | 0,00           | -49 544,45  | 88,41%            |
| VUOSIKATE                |                               | -46 150,13  | -43 802,62    | -49 544,45  | 0,00           | -49 544,45  | 88,41%            |
| TILIKAUDEN TULOS         |                               | -46 150,13  | -43 802,62    | -49 544,45  | 0,00           | -49 544,45  | 88,41%            |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ |                               | -46 150,13  | -43 802,62    | -49 544,45  | 0,00           | -49 544,45  | 88,41%            |

| <b>Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                                    | <i>Toistaiseksi ei yllätyksiä taloudessa.</i>                                                                                                                                                                                                                                      |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                                     | <i>Ei</i>                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                          | <i>Henkilötyön ostoa on vähennetty edellisvuodesta 0,2 htv</i>                                                                                                                                                                                                                     |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                         | <i>Kirjanpidon ongelmien vuoksi vertailtavuus on epävarmaa.</i>                                                                                                                                                                                                                    |
| <i>Ylitykset:</i>                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <i>Alitukset:</i>                                                                            | <i>Tulot alittuivat, koska yhteistoiminta-alueen kunnilta perittävät maksut perustuvat toteutuneisiin kustannuksiin, ja myös niiden osalta talousarvio alittui. Talousarviota tehdessä ei esimerkiksi ollut vielä uusittu aiempaa suppeampaa henkilötyön ostopalvelusopimusta.</i> |

## 1309 MAA- JA METSÄTILAT

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Rantasalmen kunnan maa- ja metsäomaisuutta hoidetaan kestävästi ja 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 viimevuotisella tasolla, jotta uudistaminen ja kasvu turvataan tulevaisuuteen. Useammalle vuodelle suunniteltujen taajamahakkuiden toteutus jatkuu. Maanvuokrat laskutetaan sopimusten mukaisesti. Maanvuokrat ja yksityistiemaksut hoidetaan sopimusten ja osuuksien mukaisesti. Myyntiin tarkoitettujen maa-alueiden myyntitoimenpiteitä jatketaan mm. tontit ja muut mahdolliset myyntiin tulevat kohteet.

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

**Vastuuhenkilö:** Hallintojohtaja, määrätty viranhaltija

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                                                                        |                                                                                                                                                                   | Kuntastrateginen päämäärä:                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Kunnan tonttivarannon markkinointi ja myynti mm. Rykiniemen ja Aurinkorannan tontit sekä mahdolliset metsätilat |                                                                                                                                                                   | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta                      |
| Ajanjakso                                                                                                       | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                  | Muutostekijät ja riskit                                             |
| 1–12/2024                                                                                                       | Rykinniemestä toteutunut kahden tontin kauppa helmikuussa. Kauppa päätöksenteossa jo 2023. Ostaja kandidaatti Aurinkorannassa tehnyt lukuunsa maaperätutkimuksia. | Tonttivarannon markkinoinnin onnistuminen ja yleinen taloustilanne. |

| Tavoite:                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                          | Kuntastrateginen päämäärä:                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Uusi metsäsuunnitelma Rantasalmen kunnan alueella sijaitsevalle metsäomaisuudelle |                                                                                                                                                                                                                                                          | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta                   |
| Ajanjakso                                                                         | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                         | Muutostekijät ja riskit                                          |
| 1–12/2024                                                                         | Kunnanhallituksen metsäretki, jossa kunnanhallitus jalkautui muutamiin metsäsuunnitelman kohteeseen sekä ajankohtaiseen metsäalueeseen katselmukselle. Metsäsuunnitelma valmistunut ja käytettävissä (PEFC). Päivittäminen FSC:n vaatimukseen sopivaksi. | FSC-sertifiointi nostaa suunnitelman laajuutta ja vaatimustasoa. |

| Tavoite:                                               |                                                                                                                                                                                                                                                          | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Taajamahakkuiden jatkototeutus suunnitelman mukaisesti |                                                                                                                                                                                                                                                          | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta                                                                                                            |
| Ajanjakso                                              | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                         | Muutostekijät ja riskit                                                                                                                                   |
| 1-12/2024                                              | <p>Riskipuiden yksittäisiä poistoja tehty yksityiskiinteistöillä.</p> <p>Liikenneturvallisuustyöryhmässä noussut tarpeita riskipuiden poistoon tietyistä kohteista.</p> <p>Riskipuiden tilanteen aktiivinen seuraaminen ja tarvittavat toimenpiteet.</p> | <p>Taajamahakkuiden menettelyn väärinymmärryksiä havaittu kiinteistön omistajilla.</p> <p>Vuonna 2023 tehdyn kyselyn perusteella tarve on vaihteleva.</p> |

| Tavoite:                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Luonto- ja ilmastoillan järjestäminen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                             | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1-12/2024                             | <p>Valtuustolle suunnattu metsäaiheinen seminaari kesäkuussa.</p> <p>Kuntalaisilta järjestetty 28.8.2024. Illan teemana metsätalouden monimuotoisuus, kunnan metsätaloussuunnitelma sekä kunnan metsien FSC-sertifiointin vaatimusten mukaisuus.</p> <p>Metsäillan suunnitteluyhteistyössä MHY ja ympäristövalvonta. FSC-sertifiointiin valmistautuminen kunnan toiminnan suunnittelussa.</p> |                                                |

| Tavoite:                                     |                                            | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hakkuutulon vähintään 125 000 € toteutuminen |                                            | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta                                                            |
| Ajanjakso                                    | Keskeiset tapahtumat ja toteumat           | Muutostekijät ja riskit                                                                                   |
| 1-12/2024                                    | Toteutuneet hakkuutulot 395075,70 euroa se | <p>Korjuuaika 2-3 vuotta.</p> <p>Puunhinnan alentuminen sekä korjuu- ja uudistamiskustannusten nousu.</p> |

**Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:***Ei talousarviokirjassa 2024 määritettyjä tunnuslukuja/mittareita.***Taloudellinen toteuma**

Määrärahataulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                             |                               | TP 2023     | Tot 1-12/2024 | Bud 2024    | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT              |                               | 408 142,85  | 546 386,73    | 152 400,00  | 59 441,07      | 211 841,07  | 257,92%           |
|                             | Myyntituotot                  | 249 487,88  | 450 701,32    | 128 000,00  | 0,00           | 128 000,00  | 352,11%           |
|                             | Muut toimintatuotot           | 158 654,97  | 95 685,41     | 24 400,00   | 59 441,07      | 83 841,07   | 114,13%           |
| TOIMINTAKULUT               |                               | -143 908,54 | -102 187,94   | -110 965,00 | 0,00           | -110 965,00 | 92,09%            |
|                             | Palvelujen ostot              | -126 110,74 | -85 510,39    | -98 442,00  | 0,00           | -98 442,00  | 86,86%            |
|                             | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -146,29     | -485,00       | -200,00     | 0,00           | -200,00     | 242,50%           |
|                             | Muut toimintakulut            | -17 651,51  | -16 192,55    | -12 323,00  | 0,00           | -12 323,00  | 131,40%           |
| TOIMINTAKATE                |                               | 264 234,31  | 444 198,79    | 41 435,00   | 59 441,07      | 100 876,07  | 440,34%           |
| VUOSIKATE                   |                               | 264 234,31  | 444 198,79    | 41 435,00   | 59 441,07      | 100 876,07  | 440,34%           |
| Poistot ja arvonalentumiset |                               | -2 404,85   | -2 095,16     | -250,00     | 0,00           | -250,00     | 838,06%           |
|                             | Suunnitelman mukaiset poistot | -2 404,85   | -2 095,16     | -250,00     | 0,00           | -250,00     | 838,06%           |
| TILIKAUDEN TULOS            |                               | 261 829,46  | 442 103,63    | 41 185,00   | 59 441,07      | 100 626,07  | 439,35%           |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ    |                               | 261 829,46  | 442 103,63    | 41 185,00   | 59 441,07      | 100 626,07  | 439,35%           |

| Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä |                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                             | <i>Aikaisemmilta vuosilta tuloutunut kauppa ja tonttimyynti on tulouttanut varoja.</i> |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                              | <i>Rykinniemen myyntituloutuksesta.</i>                                                |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                   |                                                                                        |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                  | <i>On vertailtavissa.</i>                                                              |

## 130 HALLINNON TOIMIALA YHTEENSÄ

|                                 |                               | TP 2023              | Tot 1-12/2024        | Bud 2024             | Bud muutos202     | Bud yht2024          | Tot vs. Bud %2024 |
|---------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           |                               | <b>877 277,08</b>    | <b>973 621,05</b>    | <b>633 993,00</b>    | <b>31 791,50</b>  | <b>665 784,50</b>    | <b>146,24%</b>    |
|                                 | Myyntituotot                  | 650 735,26           | 795 318,67           | 558 935,00           | -49 438,57        | 509 496,43           | 156,10%           |
|                                 | Tuet ja avustukset            | 55 934,55            | 71 667,64            | 45 908,00            | 21 789,00         | 67 697,00            | 105,87%           |
|                                 | Muut toimintatuotot           | 170 607,27           | 106 634,74           | 29 150,00            | 59 441,07         | 88 591,07            | 120,37%           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            |                               | <b>-2 532 349,99</b> | <b>-2 086 982,36</b> | <b>-2 364 031,66</b> | <b>-20 463,62</b> | <b>-2 384 495,28</b> | <b>87,52%</b>     |
|                                 | Henkilöstökulut               | -787 616,30          | -769 215,80          | -824 971,32          | -38 974,09        | -863 945,41          | 89,04%            |
|                                 | Palvelujen ostot              | -1 092 706,77        | -937 099,40          | -1 109 369,50        | 22 810,47         | -1 086 559,03        | 86,24%            |
|                                 | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -13 957,92           | -19 572,33           | -17 970,00           | -4 000,00         | -21 970,00           | 89,09%            |
|                                 | Avustukset                    | -437 338,46          | -199 855,37          | -271 500,00          | 0,00              | -271 500,00          | 73,61%            |
|                                 | Muut toimintakulut            | -200 730,54          | -161 239,46          | -140 220,84          | -300,00           | -140 520,84          | 114,74%           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             |                               | <b>-1 655 072,91</b> | <b>-1 113 361,31</b> | <b>-1 730 038,66</b> | <b>11 327,88</b>  | <b>-1 718 710,78</b> | <b>64,78%</b>     |
| <b>VUOSIKATE</b>                |                               | <b>-1 655 072,91</b> | <b>-1 113 361,31</b> | <b>-1 730 038,66</b> | <b>11 327,88</b>  | <b>-1 718 710,78</b> | <b>64,78%</b>     |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                               | -23 654,48           | -905 315,43          | -250,00              | 0,00              | -250,00              | 362126,17%        |
|                                 | Suunnitelman mukaiset poistot | -2 404,85            | -2 095,16            | -250,00              | 0,00              | -250,00              | 838,06%           |
|                                 | Arvonalentumiset              | -21 249,63           | -903 220,27          | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | -                 |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         |                               | <b>-1 678 727,39</b> | <b>-2 018 676,74</b> | <b>-1 730 288,66</b> | <b>11 327,88</b>  | <b>-1 718 960,78</b> | <b>117,44%</b>    |
|                                 | Luontoisetumenot, ei alv      | -220,83              | -204,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | -                 |
|                                 | Luontoisetutulot              | 220,83               | 204,00               | 0,00                 | 0,00              | 0,00                 | -                 |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> |                               | <b>-1 678 727,39</b> | <b>-2 018 676,74</b> | <b>-1 730 288,66</b> | <b>11 327,88</b>  | <b>-1 718 960,78</b> | <b>117,44%</b>    |

## 300 HYVINVOINNIN JA SIVISTYKSEN TOIMIALA

30011 (KP 3001) HYVINVOINNIN JA SIVISTYKSEN HALLINTO JA

30012 (KP 3005) HYVINVOINNIN HALLINTO

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Hyvinvointi- ja sivistyslautakunta vastaa hallintosäännön mukaisesti sivistys- ja nuorisotoimesta sekä hyvinvointipalveluista ja vapaa-aikatoimesta. Hyvinvointi- ja sivistystoimialan hallinto käsittää osan lukion rehtorin ja sivistysjohtajan (30 %), hyvinvointijohtajan sekä toimistosihteerin työpanoksista sekä lautakunnan ja yksilöjaoston toiminnasta.

**Vastuuhenkilö:** Hyvinvointijohtaja ja lukion rehtori ja sivistysjohtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                                         |                                  | Kuntastrateginen päämäärä:                              |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Riittävä määrä lautakunnan kokouksia toimialan sujuvan toiminnan varmistamiseksi |                                  | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta          |
| Ajanjakso                                                                        | Keskeiset tapahtumat ja toteumat | Muutostekijät ja riskit                                 |
| 1-12/2024                                                                        | Lautakunta kokoontui 14 kertaa.  | Ensimmäisen vuoden kokoustarve oli ennakoitua suurempi. |

### Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:

*Ei talousarviokirjassa 2024 määritettyjä tunnuslukuja/mittareita.*

### Taloudellinen toteuma

Määrärahataulukko (sisäinen ja ulkoinen):

| Sivistystoimen ja nuorisotoimen hallinto | TP 2023    | Tot 1-12/2024 | Bud 2024   | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|------------------------------------------|------------|---------------|------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT                           | 59 879,40  | 61 477,81     | 53 804,71  | 0,00           | 53 804,71   | 114,26%           |
| Myyntituotot                             | 59 280,57  | 61 193,93     | 53 724,71  | 0,00           | 53 724,71   | 113,90%           |
| Tuet ja avustukset                       | 598,83     | 283,88        | 80,00      | 0,00           | 80,00       | 354,85%           |
| TOIMINTAKULUT                            | -59 857,43 | -61 477,81    | -53 804,71 | -8 566,00      | -62 370,71  | 98,57%            |
| Henkilöstökulut                          | -49 439,90 | -51 494,22    | -49 596,38 | 0,00           | -49 596,38  | 103,83%           |
| Palvelujen ostot                         | -8 382,12  | -8 128,59     | -2 690,65  | -8 566,00      | -11 256,65  | 72,21%            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat            | -290,57    | -157,03       | -126,00    | 0,00           | -126,00     | 124,63%           |
| Muut toimintakulut                       | -1 744,84  | -1 697,97     | -1 391,68  | 0,00           | -1 391,68   | 122,01%           |
| TOIMINTAKATE                             | 21,97      | 0,00          | 0,00       | -8 566,00      | -8 566,00   | 0,00%             |
| VUOSIKATE                                | 21,97      | 0,00          | 0,00       | -8 566,00      | -8 566,00   | 0,00%             |
| TILIKAUDEN TULOS                         | 21,97      | 0,00          | 0,00       | -8 566,00      | -8 566,00   | 0,00%             |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ                 | 21,97      | 0,00          | 0,00       | -8 566,00      | -8 566,00   | 0,00%             |

| Hyvinvoinnin hallinto    |                               | TP 2023 | Tot 1-12/2024 | Bud 2024   | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|--------------------------|-------------------------------|---------|---------------|------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT           |                               | 0,00    | 85 283,94     | 93 795,66  | 0,00           | 93 795,66   | 90,93%            |
|                          | Myyntituotot                  | 0,00    | 85 051,76     | 93 715,66  | 0,00           | 93 715,66   | 90,76%            |
|                          | Tuet ja avustukset            | 0,00    | 232,18        | 80,00      | 0,00           | 80,00       | 290,23%           |
| TOIMINTAKULUT            |                               | 0,00    | -85 283,94    | -93 795,66 | 870,00         | -92 925,66  | 91,78%            |
|                          | Henkilöstökulut               | 0,00    | -76 844,20    | -78 863,29 | 870,00         | -77 993,29  | 98,53%            |
|                          | Palvelujen ostot              | 0,00    | -4 821,65     | -10 456,65 | 0,00           | -10 456,65  | 46,11%            |
|                          | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 0,00    | -212,92       | -1 850,00  | 0,00           | -1 850,00   | 11,51%            |
|                          | Muut toimintakulut            | 0,00    | -3 405,17     | -2 625,72  | 0,00           | -2 625,72   | 129,69%           |
| TOIMINTAKATE             |                               | 0,00    | 0,00          | 0,00       | 870,00         | 870,00      | 0,00%             |
| VUOSIKATE                |                               | 0,00    | 0,00          | 0,00       | 870,00         | 870,00      | 0,00%             |
| TILIKAUDEN TULOS         |                               | 0,00    | 0,00          | 0,00       | 870,00         | 870,00      | 0,00%             |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ |                               | 0,00    | 0,00          | 0,00       | 870,00         | 870,00      | 0,00%             |

| Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä |                                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                             | Toteutunut suunnitellusti lukuun ottamatta koulukuljetuskilpailutuksen valituksen käsittelyyn liittyviä lakiasiantuntija-palvelujen kustannuksia, joita varten lisätalousarvio. |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                              | Kvalt 7.10.2024 § 63                                                                                                                                                            |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                   | Henkilöresurssi on budjetoidun mukainen.                                                                                                                                        |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                  | Organisaatiomuutoksen myötä ei ole vertailutietoa edellisvuoteen käytettävissä kaikilta osin.                                                                                   |

## 30021 VARHAISKASVATUS

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Rantasalmen kunnan tehtävä on tarjota laadukasta ja tavoitteellista varhaiskasvatustakiin (540/2018) ja varhaiskasvatussuunnitelmaan (2017) pohjautuvaa varhaiskasvatusta 0–5-vuotiaille lapsille. Varhaiskasvatusta tarjotaan yhdessä päiväkodissa sekä perhepäivähoi-dossa ja avoimessa varhaiskasvatuksessa. Päiväkodissa tarjotaan vuorohoitoa myös esi-koululaisille tarvittaessa. Avoin varhaiskasvatustoiminta käsittää lapsiparkki- ja perheker-hotoimintaa. Tarvittaessa ostetaan varhaiskasvatuspaikka toisesta kunnasta tai yksityiseltä toiminnanharjoittajalta. KesäReppu -toimintaa tarjotaan kesäkuun loppuun saakka ja elo-kuussa tarpeen mukaan. Kotihoidontuen kuntalisä tarjoaa perheille vaihtoehdon varhais-kasvatuksen toteutumiseen päiväkodissa.

**Vastuuhenkilö:** Varhaiskasvatuspäällikkö

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                       | Kuntastrateginen päämäärä:                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| Päiväkotien ja perhepäivähoidon suunniteltu täyttöaste 100 %. Neljä vakituista päiväkotiryh-mää<br>+ yksi määräaikainen ryhmä. Yksi per-hepäivähoitaja. |                                                                                                                                                                                                       | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus<br>Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                                                                                                                                               | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                      | Muutostekijät ja riskit                                                                |
| 1–12/2024                                                                                                                                               | Perhepäivähoidon täyttö ollut 100 % koko toimin-tavuoden, päiväkodin täyttö 97 % vuoden lopussa. Ostopalveluna 2 lasta Joroisissa ja yksi Juvalla. Sulkava ja Joroinen ostaneet paikat 1.8.24 alkaen. |                                                                                        |

| Tavoite:                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Kuntastrateginen päämäärä:           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Varhaiskasvatustoiminnan laadun ylläpitäminen ja kehittäminen (asiakastyytyväisyyskysely) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus |
| Ajanjakso                                                                                 | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Muutostekijät ja riskit              |
| 1–12/2024                                                                                 | Asiakastyytyväisyyskysely toteutettu 11/2024. Vastausprosentti oli 16,6 %. Pääsääntöisesti vas-tanneet vanhemmat hyvin/melko tyytyväisiä var-haiskasvatukseen. Huonoksi koettiin mahdollisuus vaikuttaa (25 % vastaajista), mutta vaikutusmah-dollisuuksiin osallistuminen niukkaa (vanhempain-illat, vanhempien keskustelutilaisuudet, vanhem-paintoimikunta) |                                      |

| Tavoite:                             |                                                        | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Kotihoidontuen kuntalisän jatkuminen |                                                        | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                            | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                       | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1–12/2024                            | Kuntalisä käytössä 11–15 perheellä vuoden 2024 aikana. |                                                |

**Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:**

| <b>Tunnusluku</b>                                                    | <b>TP 2020</b> | <b>TP 2021</b> | <b>TP 2022</b> | <b>TP 2023</b> | <b>TA 2024</b> | <b>TP2024</b> |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Päiväkodeissa olevien lasten lukumäärä                               | 71             | 60             | 64             | 68             | 71             | 64            |
| Perhepäiväkodeissa olevien lasten lukumäärä                          | 5              | -              | -              | -              | -              | -             |
| Perhepäivähoidossa olevien lasten lukumäärä                          | 15             | 13             | 8              | 4              | 4              | 4             |
| Erityisen tuen tarpeessa olevien lasten lukumäärä päiväkodeissa      | 3/4,2%         | 4/6,6%         | 3/4,6%         | 1/1,4%         | 1/1,4 %        | 1/1,4 %       |
| Erityisen tuen tarpeessa olevien lasten lukumäärä perhepäivähoidossa | -              | -              | -              | -              | -              | -             |
| Lasten kotihoidontuen saajien määrä                                  | 28             | 25             | 23             | 20             | 20             | 18            |
| Kunnassa olevat 0-6 v lapset                                         | 158            | 126            | 124            | 109            | 101            | 104           |

## Taloudellinen toteuma

Määrärahataulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                                 |                               | <b>TP 2023</b>     | <b>Tot 1-12/2024</b> | <b>Bud 2024</b>      | <b>Bud muutos2024</b> | <b>Bud yht2024</b>   | <b>Tot vs. Bud %2024</b> |
|---------------------------------|-------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           |                               | <b>191 556,16</b>  | <b>163 110,26</b>    | <b>144 088,73</b>    | <b>0,00</b>           | <b>144 088,73</b>    | <b>113,20%</b>           |
|                                 | Myyntituotot                  | 150 310,63         | 124 180,98           | 121 328,73           | 0,00                  | 121 328,73           | 102,35%                  |
|                                 | Maksutuotot                   | 5 834,00           | 24 011,68            | 20 750,00            | 0,00                  | 20 750,00            | 115,72%                  |
|                                 | Tuet ja avustukset            | 35 411,53          | 14 917,60            | 2 010,00             | 0,00                  | 2 010,00             | 742,17%                  |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            |                               | <b>-489 357,01</b> | <b>-1 705 090,59</b> | <b>-1 773 946,24</b> | <b>0,00</b>           | <b>-1 773 946,24</b> | <b>96,12%</b>            |
|                                 | Henkilöstökulut               | -281 193,70        | -968 087,26          | -1 072 086,34        | 0,00                  | -1 072 086,34        | 90,30%                   |
|                                 | Palvelujen ostot              | -72 757,52         | -361 021,64          | -336 179,74          | 0,00                  | -336 179,74          | 107,39%                  |
|                                 | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 221,31          | -9 892,78            | -12 560,00           | 0,00                  | -12 560,00           | 78,76%                   |
|                                 | Avustukset                    | -118 303,72        | -121 073,07          | -109 532,00          | 0,00                  | -109 532,00          | 110,54%                  |
|                                 | Muut toimintakulut            | -14 880,76         | -245 015,84          | -243 588,16          | 0,00                  | -243 588,16          | 100,59%                  |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             |                               | <b>-297 800,85</b> | <b>-1 541 980,33</b> | <b>-1 629 857,51</b> | <b>0,00</b>           | <b>-1 629 857,51</b> | <b>94,61%</b>            |
| <b>VUOSIKATE</b>                |                               | <b>-297 800,85</b> | <b>-1 541 980,33</b> | <b>-1 629 857,51</b> | <b>0,00</b>           | <b>-1 629 857,51</b> | <b>94,61%</b>            |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         |                               | <b>-297 800,85</b> | <b>-1 541 980,33</b> | <b>-1 629 857,51</b> | <b>0,00</b>           | <b>-1 629 857,51</b> | <b>94,61%</b>            |
|                                 | Luontoisetumenot, ei alv      | -1 865,37          | -10 472,40           | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | -                        |
|                                 | Luontoisetutulot              | 1 865,37           | 10 472,40            | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | -                        |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> |                               | <b>-297 800,85</b> | <b>-1 541 980,33</b> | <b>-1 629 857,51</b> | <b>0,00</b>           | <b>-1 629 857,51</b> | <b>94,61%</b>            |

| <b>Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä</b> |                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                                    | Toteutunut suunnitellusti. |

## 30022 PERUSOPETUS

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Perusopetuksella on kasvatusta- 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. Aamu- ja iltapäivätoimintaa tarjotaan 0.–2. luokkien ja erityisen tuen oppilaille. Sairaalaopetus järjestetään ostopalveluna oppilaiden hoitojaksojen ajalle.

Perusopetus tuottaa jatko-opintokelpoisuuden toisen asteen opintoihin.

**Vastuuhenkilö:** Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                          |                                                                                | Kuntastrateginen päämäärä:               |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Koko ikäluokka saa peruskoulun päättötodistuksen. |                                                                                | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus |
| Ajanjakso                                         | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                               | Muutostekijät ja riskit                  |
| 1-12/2024                                         | Kaikki perusopetuksen päättöluokalla olleet saivat päättötodistuksen 1.6.2024. |                                          |

| Tavoite:                                                                |                                                         | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Varmistetaan kolmiportaisen tuen toteutuminen henkilökunnan vaihtuessa. |                                                         | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                                                               | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                        | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1-12/2024                                                               | Kolmiportainen tuki toteutunut henkilökunnan vaihtuessa |                                                |

| Tavoite:                                                                                     |                                                      | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Oppimateriaalien ja digilaitteiden ajanmukaisuus ja riittävyys taataan kaikille ikäluokille. |                                                      | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                                                                                    | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                     | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1-12/2024                                                                                    | Kaikilla ikäluokilla digilaitteet ja oppimateriaalit |                                                |

| Tavoite:                                                                         |                                                           | Kuntastrateginen päämäärä:               |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Toteutetaan yrittäjyyskasvatusta erityisesti NY-Tin Yrityskylään osallistumalla. |                                                           | Yrittämiseen ja työntekoon kannustaminen |
| Ajanjakso                                                                        | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                          | Muutostekijät ja riskit                  |
| 1-12/2024                                                                        | 6. ja 9. lk. osallistuneet Yrityskylä -yrityskasvatukseen |                                          |

**Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit: Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:**

| Tunnusluku/mittari                                             | TP2020     | TP2021     | TP2022     | TP2023     | TA2024 | TP2024 |
|----------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|--------|--------|
| Perusopetus 1-6                                                | 149        | 147        | 171        | 184        | 194    | 192    |
| Esiesiopetus                                                   | 22         | 29         | 25         | 33         | 18     | 20     |
| <b>Yhteensä 0-6 luokat</b>                                     | <b>195</b> | <b>194</b> | <b>196</b> | <b>217</b> | 212    | 212    |
| Perusopetus 7-9 luokat                                         | 88         | 85         | 81         | 76         | 83     | 83     |
| <b>Perusopetus yhteensä</b>                                    | <b>283</b> | <b>279</b> | <b>277</b> | <b>293</b> | 295    | 295    |
| <b>Lisätietoja ja huomioita</b>                                |            |            |            |            |        |        |
| Ennusteessa lukuvuoden 2024-2025 oppilasmäärät 8.8.2024 alkaen |            |            |            |            |        |        |

**Taloudellinen toteuma**

Määrärahataulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                                 | TP 2023              | Tot 1-12/2024        | Bud 2024             | Bud muutos2024     | Bud yht2024          | Tot vs. Bud %2024 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           | <b>213 430,13</b>    | <b>175 192,51</b>    | <b>126 859,00</b>    | <b>0,00</b>        | <b>126 859,00</b>    | <b>138,10%</b>    |
| Myyntituotot                    | 34 253,62            | 17 292,58            | 17 509,00            | 0,00               | 17 509,00            | 98,76%            |
| Maksutuotot                     | 39 868,81            | 37 349,46            | 30 000,00            | 0,00               | 30 000,00            | 124,50%           |
| Tuet ja avustukset              | 116 523,09           | 98 601,62            | 77 350,00            | 0,00               | 77 350,00            | 127,47%           |
| Muut toimintatuotot             | 22 784,61            | 21 948,85            | 2 000,00             | 0,00               | 2 000,00             | 1097,44%          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-3 868 367,43</b> | <b>-4 222 569,57</b> | <b>-3 932 521,12</b> | <b>-291 042,00</b> | <b>-4 223 563,12</b> | <b>99,98%</b>     |
| Henkilöstökulut                 | -2 370 142,97        | -2 377 792,14        | -2 413 597,59        | -3 400,00          | -2 416 997,59        | 98,38%            |
| Palvelujen ostot                | -1 021 418,44        | -1 380 103,40        | -1 078 007,77        | -287 642,00        | -1 365 649,77        | 101,06%           |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -66 800,36           | -59 246,91           | -70 365,00           | 0,00               | -70 365,00           | 84,20%            |
| Muut toimintakulut              | -410 005,66          | -405 427,12          | -370 550,76          | 0,00               | -370 550,76          | 109,41%           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             | <b>-3 654 937,30</b> | <b>-4 047 377,06</b> | <b>-3 805 662,12</b> | <b>-291 042,00</b> | <b>-4 096 704,12</b> | <b>98,80%</b>     |
| <b>VUOSIKATE</b>                | <b>-3 654 937,30</b> | <b>-4 047 377,06</b> | <b>-3 805 662,12</b> | <b>-291 042,00</b> | <b>-4 096 704,12</b> | <b>98,80%</b>     |
| Poistot ja arvonalennukset      | -232 737,10          | -258 345,14          | -217 388,00          | 0,00               | -217 388,00          | 118,84%           |
| Suunnitelman mukaiset poistot   | -232 737,10          | -258 345,14          | -217 388,00          | 0,00               | -217 388,00          | 118,84%           |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         | <b>-3 887 674,40</b> | <b>-4 305 722,20</b> | <b>-4 023 050,12</b> | <b>-291 042,00</b> | <b>-4 314 092,12</b> | <b>99,81%</b>     |
| Luontoisetumenot, ei alv        | -30 360,82           | -30 235,14           | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | -                 |
| Luontoisetutulot                | 30 360,82            | 30 235,14            | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | -                 |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>-3 887 674,40</b> | <b>-4 305 722,20</b> | <b>-4 023 050,12</b> | <b>-291 042,00</b> | <b>-4 314 092,12</b> | <b>99,81%</b>     |

**Huomioidut ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä**

|                                     |                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>           | Toteutunut suunnitelman mukaan pois lukien koulumatkakustannusten kohoaminen uuden kilpailutuksen myötä syyslukukaudella, minkä johdosta lisätalousarviot. |
| <i>Lisätalousarviot:</i>            | Kvalt 7.10.2024 §64 Kvalt 25.11.2024 §102                                                                                                                  |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i> | Alakoulussa yhden vuosiluokan kolme opetusryhmää yhdistettiin kahdeksi.                                                                                    |

## 30023 LUKIO-OPETUS

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Lukio on oppivelvollisuuskoulutusta ja antaa opiskelijoille laajan yleissivistyksen ja jatko-opintokelpoisuuden sekä elämässä tarvittavia tietoja ja taitoja. Lukio antaa opiskelijoille edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen. Lukiossa toimii myös aikuislinja (päiväaika).

Lukiossa voi opiskella yleislinjalla, musiikkiteatterilinjalla, studiotekniikkalinjalla tai matkailulinjalla. Lukiossa voi suorittaa valtakunnallisen ylioppilastutkinnon. Lukio-opetukseen sisältyvät lukion laatuhanke sekä koronatukihanke.

**Vastuhenkilö:** Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                           | Kuntastrateginen päämäärä:                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Lukion linjat ovat vetovoimaisia ja houkuttavat opiskelijoita Rantasalmelle myös ulkopaikkakunnilta. Oman peruskoulun päättöluokkalaisista 45 % aloittaa lukion ja lisäksi kuusi ulkopaikkakuntalaista. |                                                                                                                                                           | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus |
| Ajanjakso                                                                                                                                                                                               | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                          | Muutostekijät ja riskit                                                       |
| 1-12/2024                                                                                                                                                                                               | Oman koulun päättöluokkalaisista lukion aloitti 43% (9 opiskelijaa) ja lisäksi 15 ulkopaikkakuntalaista (joista 3 muualta Suomesta ja 12 kv-opiskelijaa). |                                                                               |

| Tavoite:                                                                                   |                                                                                                                                  | Kuntastrateginen päämäärä:           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Musiikkiteatterilinja ylläpitää osaltaan kunnan kulttuuripalvelutarjontaa (katsojien lkm.) |                                                                                                                                  | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus |
| Ajanjakso                                                                                  | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                 | Muutostekijät ja riskit              |
| 1-12/2024                                                                                  | Lukuvuoden 2023-2024 musikaalilla Prom! 1840 katsojaa (täyttöaste 87%) ja valmisteilla lukuvuoden 2024-2025 musikaali Peter Pan. |                                      |

| Tavoite:                                                                                                         |                                                                                                                          | Kuntastrateginen päämäärä:               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Matkailulinjan yhteistyö jatkuu matkailuyrityksen Järvisydämen kanssa (opintojaksojen lkm., osallistujien lkm.). |                                                                                                                          | Yrittämiseen ja työntekoon kannustaminen |
| Ajanjakso                                                                                                        | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                         | Muutostekijät ja riskit                  |
| 1-12/2024                                                                                                        | Matkailulinjan yhteistyö jatkui matkailuyrityksen Järvisydämen kanssa kevätlukukaudella (1 opintojakso, 7 osallistujaa). |                                          |

| Tavoite:                                                                         |                                  | Kuntastrateginen päämäärä:           |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|
| Studiotekniikkalinja tukee osaltaan kunnan kulttuuritarjontaa (tapahtumien lkm.) |                                  | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus |
| Ajanjakso                                                                        | Keskeiset tapahtumat ja toteumat | Muutostekijät ja riskit              |
|                                                                                  |                                  |                                      |

|           |                                                                                                                                                                          |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 1-12/2024 | Studiotekniiikkalinja osallistunut neljään tapahtumaan (Wanhojen tanssit, kirjaston kirjailijavierailu, Euromusa –tapahtuma, nuorten itsenäisyyspäivän vastaanottojuhla) |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

**Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit: Tunnuslukujen ja mittarien toteamat:**

| Tunnusluku    | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TA2024 | TP2024 |
|---------------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|
| Opiskelijoita | 66      | 57      | 59      | 58      | 55     | 60     |

## Taloudellinen toteuma

Määräraha- ja tulotaulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                                 |                               | TP 2023            | Tot 1-12/2024      | Bud 2024           | Bud muutos2024    | Bud yht2024        | Tot vs. Bud %2024 |
|---------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           |                               | <b>137 063,11</b>  | <b>71 431,75</b>   | <b>63 881,00</b>   | <b>0,00</b>       | <b>63 881,00</b>   | <b>111,82%</b>    |
|                                 | Myyntituotot                  | 12 476,36          | 8 547,92           | 3 543,00           | 0,00              | 3 543,00           | 241,26%           |
|                                 | Tuet ja avustukset            | 124 466,75         | 62 041,47          | 60 338,00          | 0,00              | 60 338,00          | 102,82%           |
|                                 | Muut toimintatuotot           | 120,00             | 842,36             | 0,00               | 0,00              | 0,00               | -                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            |                               | <b>-869 879,74</b> | <b>-812 749,65</b> | <b>-816 142,23</b> | <b>-20 000,00</b> | <b>-836 142,23</b> | <b>97,20%</b>     |
|                                 | Henkilöstökulut               | -598 907,88        | -568 950,96        | -578 652,01        | 0,00              | -578 652,01        | 98,32%            |
|                                 | Palvelujen ostot              | -168 914,33        | -144 379,99        | -132 156,97        | -20 000,00        | -152 156,97        | 94,89%            |
|                                 | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -16 015,35         | -9 714,16          | -3 908,00          | 0,00              | -3 908,00          | 248,57%           |
|                                 | Muut toimintakulut            | -86 042,18         | -89 704,54         | -101 425,25        | 0,00              | -101 425,25        | 88,44%            |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             |                               | <b>-732 816,63</b> | <b>-741 317,90</b> | <b>-752 261,23</b> | <b>-20 000,00</b> | <b>-772 261,23</b> | <b>95,99%</b>     |
| <b>VUOSIKATE</b>                |                               | <b>-732 816,63</b> | <b>-741 317,90</b> | <b>-752 261,23</b> | <b>-20 000,00</b> | <b>-772 261,23</b> | <b>95,99%</b>     |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                               | -48 373,06         | -49 886,20         | -46 184,00         | 0,00              | -46 184,00         | 108,02%           |
|                                 | Suunnitelman mukaiset poistot | -48 373,06         | -49 886,20         | -46 184,00         | 0,00              | -46 184,00         | 108,02%           |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         |                               | <b>-781 189,69</b> | <b>-791 204,10</b> | <b>-798 445,23</b> | <b>-20 000,00</b> | <b>-818 445,23</b> | <b>96,67%</b>     |
|                                 | Luontoisetumenot, ei          | -125,47            | -180,62            | 0,00               | 0,00              | 0,00               | -                 |
|                                 | Luontoisetutulot              | 125,47             | 180,62             | 0,00               | 0,00              | 0,00               | -                 |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> |                               | <b>-781 189,69</b> | <b>-791 204,10</b> | <b>-798 445,23</b> | <b>-20 000,00</b> | <b>-818 445,23</b> | <b>96,67%</b>     |

| Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä |                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                             | Toteutunut suunnitelman mukaan muuten, mutta oppimateriaalikulut ovat ylittäneet arvion ja koulumatkakustannukset nousivat syyslukukaudella uuden kilpailutuksen myötä, minkä takia lisätalousarvio. Laatu- ja koronahankkeet päättyivät 31.7.2024. |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                              | Kvalt 7.10.2024 §64                                                                                                                                                                                                                                 |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                   | Opetuksen määrää vähennetty syyslukukaudelle verrattuna edelliseen lukuvuoteen kompensoimaan ylittyneitä oppimateriaalikustannuksia.                                                                                                                |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                  | Opiskelijamäärä nousi hieman.                                                                                                                                                                                                                       |

## 30024 MUU TOINEN ASTE/MUU KOULUTUS

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Kunta ostaa Savonlinnan musiikkiopistolta oppilaspaikkoja taiteen perusopetuksen järjestämiseksi oppiaineina tanssi ja musiikki, joita ei opeteta Rantasalmella.

**Vastuuhenkilö:** Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                 |                                                                                                                         | Kuntastrateginen päämäärä:               |
|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Kolme Savonlinnan musiikkiopiston oppilaspaikkaa täyttyy |                                                                                                                         | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus |
| Ajanjakso                                                | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                        | Muutostekijät ja riskit                  |
| 1-12/2024                                                | Kolme Savonlinnan musiikkiopiston oppilaspaikkaa täyttynyt kevätlukukaudella, syyslukukaudella kaksi paikkaa täyttynyt. |                                          |

### Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:

*Ei talousarviokirjassa 2024 määritettyjä tunnuslukuja/mittareita.*

### Taloudellinen toteuma

Määräraha- ja tulotaulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                          |                  | TP 2023   | Tot 1-12/2024 | Bud 2024  | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|--------------------------|------------------|-----------|---------------|-----------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTAKULUT            |                  | -2 834,60 | -2 357,77     | -2 845,00 | 0,00           | -2 845,00   | 82,87%            |
|                          | Palvelujen ostot | -2 834,60 | -2 357,77     | -2 845,00 | 0,00           | -2 845,00   | 82,87%            |
| TOIMINTAKATE             |                  | -2 834,60 | -2 357,77     | -2 845,00 | 0,00           | -2 845,00   | 82,87%            |
| VUOSIKATE                |                  | -2 834,60 | -2 357,77     | -2 845,00 | 0,00           | -2 845,00   | 82,87%            |
| TILIKAUDEN TULOS         |                  | -2 834,60 | -2 357,77     | -2 845,00 | 0,00           | -2 845,00   | 82,87%            |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ |                  | -2 834,60 | -2 357,77     | -2 845,00 | 0,00           | -2 845,00   | 82,87%            |

| Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä |                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                             | Toteutunut suunnitelman mukaan keväällä, syksyllä oppilaspaikkamäärätarve vähentynyt yhdellä |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                              |                                                                                              |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                   |                                                                                              |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                  | Syksyllä yksi paikka vähemmän                                                                |

## 30025 KIRJASTOTOIMI

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Kunta järjestää kirjastopalvelun itsenäisesti ja kirjastoautopalvelut yhteistyösopimuksin myös Joroisten ja Juvan kuntiin. Yhteistyö Lumme-kirjastojen kanssa on tiivistä. Kirjaston hallintopalvelua myydään Joroisten kuntaan (yksi päivä viikossa).

Kirjastotoimi toteuttaa kirjastolain velvoittamat tavoitteet. Toimintaa ohjaavat lisäksi Rantasalmen kuntastrategia ja hyvinvointisuunnitelma. Kirjastotiloja käytetään oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan edistämällä yhdenvertaisuutta ja osallisuutta. Kirjasto edistää myös moniarvoista kulttuurista vuoropuhelua.

**Vastuhenkilö:** Kirjastonjohtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 | Kuntastrateginen päämäärä:                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Kirjaston asiakas saa tarvitsemansa palvelun. Näitä ovat esim. lukemista ja lukutaitoa edistävät palvelut kaikille ikäryhmille, kunnan neuvontapalvelut ja digipalvelut. |                                                                                                                                                                                                                                                 | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus<br>Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus |
| Ajanjakso                                                                                                                                                                | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                | Muutostekijät ja riskit                                                          |
| 1-12/2024                                                                                                                                                                | Palvelu on toteutunut suunnitellusti. Kirjastonkäytön opetusta oli yhteensä 24 kertaa, joihin osallistui 330 henkilöä.<br>Lukutaitoa edistäviä palveluita oli 57 tilaisuutta ja osallistujia oli 1 614.<br>Digiopastuksia oli yhteensä 118 kpl. |                                                                                  |

| Tavoite:                                                  |                                                                                                                                                                                              | Kuntastrateginen päämäärä:               |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Kirjasto lisää kuntalaisten hyvinvointia ja osallisuutta. |                                                                                                                                                                                              | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus |
| Ajanjakso                                                 | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                             | Muutostekijät ja riskit                  |
| 1-12/2024                                                 | Kuntalaisille järjestettiin paljon tapahtumia ja he osallistuivat niihin aktiivisesti. Tapahtumia oli yhteensä 137, joihin osallistui 2 968 henkilöä.<br>Näyttelyitä kirjastossa oli 13 kpl. |                                          |

| Tavoite:                                                              |                                                                                       | Kuntastrateginen päämäärä:               |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Kirjaston ja kirjastoauton käyttäjämäärä pysyy vuoden 2023 tasoisena. |                                                                                       | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus |
| Ajanjakso                                                             | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                      | Muutostekijät ja riskit                  |
| 1-12/2024                                                             | Kävijämäärä kirjastossa 42 399 (2023: 46 251) ja kirjastoautossa 4 325 (2023: 4 104). |                                          |

| Tavoite:                                                                                          |                                           | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Rantasalmen tarjoamat kirjastotoiminnan hallintopalvelut Joroisten kunnalle onnistuvat sujuvasti. |                                           | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                                                                                         | Keskeiset tapahtumat ja toteumat          | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1-12/2024                                                                                         | Palvelu toteutui suunnitellun mukaisesti. |                                                |

### Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:

*Ei talousarviokirjassa 2024 määritettyjä tunnuslukuja/mittareita.*

| Rantasalmen kirjasto       | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Kirjastokäynnit/as.        | 11,71   | 13,98   | -       | 14,17   |
| Lainat/as.                 | 16,34   | 18,06   | -       | 19,36   |
| Kirjastoaineistokulut/as.  | 6,4     | 8,94    | -       | 9,17    |
| Kirjastoauton kävijämäärät | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 |
| Joroinen                   | 3 816   | 3 578   | -       | 3 771   |
| Juva                       | 3 030   | 2 841   | -       | 2 995   |
| Rantasalmi                 | 4 377   | 4 104   | -       | 4 325   |
| Kirjastoauton reittitunnit | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 |
| Joroinen                   | 648     | 585     | -       | 606     |
| Juva                       | 480     | 505     | -       | 444     |
| Rantasalmi                 | 725     | 715     | -       | 585     |
| Yhteensä                   | 1 853   | 1 805   | -       | 1636    |

### Taloudellinen toteuma

Määrärahataulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                                 | TP 2023            | Tot 1-12/2024      | Bud 2024           | Bud muutos2024  | Bud yht2024        | Tot vs. Bud %2024 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           | <b>103 199,64</b>  | <b>107 850,79</b>  | <b>97 551,00</b>   | <b>0,00</b>     | <b>97 551,00</b>   | <b>110,56%</b>    |
| Myyntituotot                    | 99 239,82          | 103 554,54         | 95 431,00          | 0,00            | 95 431,00          | 108,51%           |
| Maksutuotot                     | 0,00               | 0,00               | 300,00             | 0,00            | 300,00             | 0,00%             |
| Tuet ja avustukset              | 1 843,33           | 1 463,53           | 240,00             | 0,00            | 240,00             | 609,80%           |
| Muut toimintatuotot             | 2 116,49           | 2 832,72           | 1 580,00           | 0,00            | 1 580,00           | 179,29%           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-402 389,36</b> | <b>-385 474,94</b> | <b>-406 119,74</b> | <b>6 488,76</b> | <b>-399 630,98</b> | <b>96,46%</b>     |
| Henkilöstökulut                 | -209 436,37        | -209 038,40        | -217 776,98        | 6 488,76        | -211 288,22        | 98,94%            |
| Palvelujen ostot                | -56 948,30         | -45 806,08         | -47 448,36         | 0,00            | -47 448,36         | 96,54%            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -52 578,01         | -49 599,64         | -50 601,00         | 0,00            | -50 601,00         | 98,02%            |
| Muut toimintakulut              | -83 426,68         | -81 030,82         | -90 293,40         | 0,00            | -90 293,40         | 89,74%            |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             | <b>-299 189,72</b> | <b>-277 624,15</b> | <b>-308 568,74</b> | <b>6 488,76</b> | <b>-302 079,98</b> | <b>91,90%</b>     |
| Rahoitustuotot ja -kulut        | 0,00               | -0,07              | 0,00               | 0,00            | 0,00               | -                 |
| Muut rahoitustuotot             | 0,00               | -0,07              | 0,00               | 0,00            | 0,00               | -                 |
| <b>VUOSIKATE</b>                | <b>-299 189,72</b> | <b>-277 624,22</b> | <b>-308 568,74</b> | <b>6 488,76</b> | <b>-302 079,98</b> | <b>91,90%</b>     |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         | <b>-299 189,72</b> | <b>-277 624,22</b> | <b>-308 568,74</b> | <b>6 488,76</b> | <b>-302 079,98</b> | <b>91,90%</b>     |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>-299 189,72</b> | <b>-277 624,22</b> | <b>-308 568,74</b> | <b>6 488,76</b> | <b>-302 079,98</b> | <b>91,90%</b>     |

| <b>Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä</b> |                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                                    | Toteutunut suunnitellusti                                                                                                        |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                                     | -                                                                                                                                |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                          | Kirjastonjohtajan hallintopalvelun myynti Joroisten kirjastoon (20 % työajasta). Palvelusihteeri useita kuukausia osa-aikaisena. |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                         | Kirjaston kävijämäärä laski 3 852 ja kirjastoauton kävijämäärä nousi 221 kävijällä.                                              |

## 30026 KANSALAIPOISTO

### 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.

**Vastuhenkilö:** Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                     | Kuntastrateginen päämäärä:                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Järvi-Saimaan kansalaisopisto tarjoaa Rantasalmella yleissivistävää koulutusta sekä taide- ja taitoaineiden opetusta: mm. kirjallisuuden, kädentaitojen, musiikin ja liikunnan kurssit. Vieraiden kielten ja tietotekniikan opetus on opiston yhteistä etäopetusta. |                                                                                                                                                                                                                                     | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus |
| Ajanjakso                                                                                                                                                                                                                                                           | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                    | Muutostekijät ja riskit                                                       |
| 1-12/2024                                                                                                                                                                                                                                                           | Koko vuoden VOS-opetus 3016 t, muu opetus 140 t. kaikki opetus yht. 3156 t.<br>netto-opiskelijat: 417<br>brutto-opiskelijat: 1337<br>Loppuvuodesta järjestettiin Tiemassaaren ja Kolontaipaleen kylillä kädentaitojen lyhytkurssit. |                                                                               |

| Tavoite:                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                              | Kuntastrateginen päämäärä:                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Järvi-Saimaan kansalaisopisto tarjoaa musiikin ja teatterin perusopetusta vähintään opetussuunnitelmien edellyttämän määrän vuosittain. Näin opetusohjelmassa otetaan huomioon lukion säilyminen Rantasalmella (musiikkiteatterilinja). Lukion studiotekniikkalinjan opetus myyntipalveluna. |                                                                                                                                                                              | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus |
| Ajanjakso                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                             | Muutostekijät ja riskit                                                       |
| 1-12/2024                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Musiikissa ja teatteriopetuksessa toteutettu opetussuunnitelmien mukaista opetusta. Taiteen perusopetuksessa (musiikki ja teatteritaide) osallistujia: 158 netto/625 brutto. |                                                                               |

| Tavoite:                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Kuntastrateginen päämäärä:           |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Opiston 10-vuotisjuhlavuoden tapahtumat kolmen kunnan alueella |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus |
| Ajanjakso                                                      | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Muutostekijät ja riskit              |
| 1-12/2024                                                      | Toteutunut suunnitellusti. Tapahtumia: Euromusa 17.2., kädentaitojen kevätnäyttelyt 26.-28.4., vapukonsertti 1.5., The PROM – musikaaliesitykset, koululaiskonsertti 20.5.<br>Syksyllä koulukonsertti 9.8., taiteiden illan                                                                                        |                                      |
|                                                                | esitykset 13.9., Rantasalmen puhallinorkesterin juhlakonsertti 17.11., joulumatinea 14.12.<br>Toiveiden ja palautteiden iltapäivä 4.9. ja glögitilaisuus kunnantalolla 13.12.<br>Koko opiston 10-vuotisjuhla Juvan toimipisteen Marraskaronkassa 24.11. Pääosa esiintyjistä oli Rantasalmen toimipisteen ryhmistä. |                                      |

| Tavoite:                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Hankkeet: JODY - ilmaisia digitaitokursseja, LAKE23-25-eteläsavolaisen oppimisportaalien rakentaminen ja digikurssisisällön tuottaminen, KV- hanke Kädentaitojen opettajien Erasmus+ - opintoretkeä Italiaan |                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                                                                                                                                                                                                    | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                   | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1-12/2024                                                                                                                                                                                                    | Toteutunut osin, toteuma: JODY-hankkeen koulutukset (esim. Apua työnhakuun), Lake- hankkeen osalta toteutettu Kasvojooga, Nyt mie ossoon arvijoija –hankkeen aloitusseminaari ja hankkeen käynnistys toteutettu. Musiikin Erasmus + -päätös saatu, hanke toteutetaan syksyllä 2025 |                                                |

#### Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:

- Rantasalmen kursseihin osallistuvien lkm. (rantasalmelaiset/kaikki)
- Rantasalmelaisten osallistuminen kansalaisopiston kursseille Sulkavalla ja Juvalla (lkm.)

#### Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:

| Tunnusluku/mittari | TP 2020 | TP 2021 | TP2022 | TP2023 | TA2024 | TP2024 |
|--------------------|---------|---------|--------|--------|--------|--------|
| Opetustunnit (vos) | 3 823   | 3 576   | 3 700  | 3 496  | 2444   | 3016   |
| Opetusryhmät       | 164     | 160     | 110    | 119    | 90     | 114    |
| Opiskelleet        | 2 041   | 1 889   | 1 200  | 1 370  | 1000   | 1337   |

### Lisätietoja ja huomioita

Ensimmäisessä sarakkeessa (TA2024) on kirjattuna ne alkuperäiset luvut opetustuntien, opetusryhmien ja opiskelleitten (brutto-opiskelijat) osalta, jotka perustuivat alkuperäiseen TA2024 raamiin. Viimeisessä sarakkeessa kirjattuna vastaavat luvut perustuen siihen, että raamiin lisättiin 20.000€.

|                                                                                                       |  |  |  |  |      |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|------|--------------|
| Opetustunnit (muu)                                                                                    |  |  |  |  | -    | 140          |
| 1)Opiskelleet: (brutto/netto)                                                                         |  |  |  |  | 1000 | 1337/417     |
| 2)Nettoerittely asuinkunnan perusteella:<br><b>Rantasalmen</b> kursseille osallistui lkm              |  |  |  |  |      | A)333 /401   |
| rantasalmelaiset/kaikki:<br>A) VOS-opetus:<br>B) Kaikki opetus:                                       |  |  |  |  |      | B)347/417    |
| <b>Sulkavan</b> kursseille osallistuneet rantasalmelaiset lkm:<br>C) VOS-opetus:<br>D) kaikki opetus: |  |  |  |  |      | C)18<br>D)18 |
| <b>Juvan</b> kursseille osallistuneet rantasalmelaiset lkm:<br>E)VOS-opetus:<br>F)kaikki opetus:      |  |  |  |  |      | E)15<br>F)15 |

### Taloudellinen toteuma

Määräraha- ja tulotaulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                                 |                               | TP 2023            | Tot 1-12/2024      | Bud 2024           | Bud muutos2024 | Bud yht2024        | Tot vs. Bud %2024 |
|---------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           |                               | <b>7 680,84</b>    | <b>7 888,11</b>    | <b>9 000,00</b>    | <b>0,00</b>    | <b>9 000,00</b>    | <b>87,65%</b>     |
|                                 | Myyntituotot                  | 7 680,84           | 7 888,11           | 9 000,00           | 0,00           | 9 000,00           | 87,65%            |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            |                               | <b>-208 793,24</b> | <b>-224 227,84</b> | <b>-215 502,86</b> | <b>0,00</b>    | <b>-215 502,86</b> | <b>104,05%</b>    |
|                                 | Henkilöstökulut               | -7 504,42          | -7 955,00          | -8 790,59          | 0,00           | -8 790,59          | 90,49%            |
|                                 | Palvelujen ostot              | -133 176,22        | -147 528,04        | -152 952,47        | 0,00           | -152 952,47        | 96,45%            |
|                                 | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 453,42          | -1 521,82          | -2 500,00          | 0,00           | -2 500,00          | 60,87%            |
|                                 | Muut toimintakulut            | -65 659,18         | -67 222,98         | -51 259,80         | 0,00           | -51 259,80         | 131,14%           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             |                               | <b>-201 112,40</b> | <b>-216 339,73</b> | <b>-206 502,86</b> | <b>0,00</b>    | <b>-206 502,86</b> | <b>104,76%</b>    |
| <b>VUOSIKATE</b>                |                               | <b>-201 112,40</b> | <b>-216 339,73</b> | <b>-206 502,86</b> | <b>0,00</b>    | <b>-206 502,86</b> | <b>104,76%</b>    |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         |                               | <b>-201 112,40</b> | <b>-216 339,73</b> | <b>-206 502,86</b> | <b>0,00</b>    | <b>-206 502,86</b> | <b>104,76%</b>    |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> |                               | <b>-201 112,40</b> | <b>-216 339,73</b> | <b>-206 502,86</b> | <b>0,00</b>    | <b>-206 502,86</b> | <b>104,76%</b>    |

### Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä

|                                      |                                                                               |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>            | Toteutunut suunnitellusti                                                     |
| <i>Lisätalousarvio:</i>              | -                                                                             |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>  | Yksi orkesterikokoonpano ja muutamia kursseja lakkautettu kevään 2024 jälkeen |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i> | VOS pienentynyt merkittävästi                                                 |

## 30027 NUORTEN PALVELUT

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Nuorisotoimen keskeisenä tehtävänä on tukea nuorten kasvua ja itsenäistymistä, edistää nuorten aktiivista kansalaisuutta ja nuorten sosiaalista vahvistamista. Nuorisotoimi sisältää nuorisotilatoiminnan, nuorten vaikuttajaryhmä Kasvon toiminnan, etsivä nuorisotyön sekä nuorten harrastamisen tukemisen avustusten ja hankkeiden kautta (osa puhallinorkesterisopimusta, Suomen harrastamisen malli –hanke).

Lisäksi nuorten paja on osa Rantasalmen kunnan omaa toimintaa ja nuorisotoimea. Aluehallintovirasto osa rahoittaa nuorten pajan toimintaa. Nuorten pajaa ja sen toimintaa tulee kehittää edelleen, sillä tavoitteena on säilyttää hyvin toimimaan saadut asiakaslähtöiset käytännöt sekä kehittää pajatoimintaa yhdessä hyvinvointialueen kanssa nykyisissä toimiloissa. Oppilaitosyhteistyö sekä pajan opinnollistaminen mahdollistavat ammatillisten opinnojen osien suorittamisen myös Rantasalmella nuorten pajalla.

**Vastuuhenkilö:** Nuorten palvelujen koordinaattori, Lukion rehtori ja sivistysjohtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Kuntastrateginen päämäärä:           |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Nuorisotilan muutto ja toiminnan käynnistäminen uusissa tiloissa |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus |
| Ajanjakso                                                        | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Muutostekijät ja riskit              |
| 1-12/2024                                                        | Nuorisotilan muutto tapahtui maaliskuun lopussa 2024 ja toiminta uusissa tiloissa käynnistyi huhtikuussa 2024. Nuokkarikerho aloitti peruskoulu-<br>laisten odotustuntien tarpeeseen syyslukukauden alussa. Nuorisotila esiteltiin elokuussa koulujen alettua lukioon muualta tulleille. Kokeiluna K-18 nuokkari-illat alkoivat elokuussa kerran kuukaudessa. |                                      |

| Tavoite:                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kuntastrateginen päämäärä:               |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Liikkuva nuorisotilatoiminta; nuorten kohtaamiset lisääntyvät |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus |
| Ajanjakso                                                     | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Muutostekijät ja riskit                  |
| 1-12/2024                                                     | Nuoriso-ohjaaja mukana järjestämässä toimintaa mm. kirjastossa (pelipäivät)<br>Uimahalli-retkellä valvojana kolme kertaa. Mukana 5 lk. ja 7 lk. -leireillä Eräelämyksessä.<br><br>Kevätkarkelot -tapahtuma toukokuussa yhteistyössä 4H ja Rantasalmen kappeliseurakunta.<br>Kesäkuun ensimmäisellä viikolla kesäkerho-viikko yhteistyössä 4H kanssa. |                                          |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | <p>Juniori/seniori pelipäivä Nuorisotyön viikolla nuokkarilla. Välituntiaktiviteetteja nuorisotyön viikolla Rantasalmen yhtenäiskoululla yhteistyössä 4H ja Rantasalmen kappeliseurakunta.</p> <p>Lasten- ja nuorten pikkujoulut Jumikkalan kartanolla joulukuussa yhteistyössä 4H ja Rantasalmen kappeliseurakunnan kanssa.</p> |  |
|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

| Tavoite:                                                        |                                            | Kuntastrateginen päämäärä:                |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Etsivä nuorisotyöntekijäresurssi vastaa tarvetta (asiakas lkm.) |                                            | Yrittämiseen ja työnteekoon kannustaminen |
| Ajanjakso                                                       | Keskeiset tapahtumat ja toteumat           | Muutostekijät ja riskit                   |
| 1-12/2024                                                       | Asiakkaita vuoden 2024 aikana yht. 22hlöä. |                                           |

| Tavoite:                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Kuntastrateginen päämäärä:               |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Bänditilan aktiivinen käyttö uudessa tilassa (ryhmien lkm., h/vko) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus |
| Ajanjakso                                                          | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Muutostekijät ja riskit                  |
| 1-12/2024                                                          | Bänditilaa käytti vuoden 2024 aikana 11 eri kokoonpanoa. Kokoonpanot harjoittelevat osa joka viikko ja osa harvemmin. Keskimäärin 5 kokoonpanoa viikossa. Yksi bändeistä julkaissut omaa musiikkia ja julkaissut musiikkia muun muassa Spotify-palveluun. Toinen bändi myös kokeillut oman musiikin äänitystä bänditilassa. |                                          |

| Tavoite:                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kuntastrateginen päämäärä:                      |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Nuorten pajatoiminnan kehittäminen (asiakas lkm./v) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kestävä kuntatalous ja resurssi viisas toiminta |
| Ajanjakso                                           | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Muutostekijät ja riskit                         |
| 1-12/2024                                           | <p>Nuorten paja sai valtionavustusta toimintaansa myös vuonna 2024.</p> <p>Valtionavustushakemukseen arvioitu asiakasmäärä vuodelle 2024 oli 6 hlö/ vuosi. Asiakasmäärä vuonna 2024 oli yht. 8 hlöä. Nuoria ohjautunut nuorten pajalta eteenpäin työelämään ja opiskelujen pariin.</p> <p>Nuorten pajalla vuonna 2024 nuoria on ollut työkokeilussa, koulutussopimuksella sekä pajasopimuksella.</p> |                                                 |

| Tavoite:                                |                                                                                                                                                                                                                                                               | Kuntastrateginen päämäärä:               |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Kokoontuva ja aktiivinen KASVO (lkm./v) |                                                                                                                                                                                                                                                               | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus |
| Ajanjakso                               | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                              | Muutostekijät ja riskit                  |
| 1-12/2024                               | Nuorten vaikuttajaryhmä KASVO ei toiminut vuonna 2024. Toiminta saatiin käynnistettyä uudestaan, kun marraskuussa vaaleihin ilmoittautui mukaan 14 hlöä, joista nuoret äänestivät 5 jäsentä ja 5 varajäsentä mukaan nuorten vaikuttajaryhmä KASVON toimintaan |                                          |

**Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit: Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:**

| Tunnusluku/mittari                                                                                                                                                   | TA2024 | TP/2024 |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|--|--|--|
| Nuorten paja (hlöä/v)                                                                                                                                                | 8–10   | 8       |  |  |  |
| <i>*) Raportointihetki, jossa on huomioitu vuosikolmanneksen jälkeiset toiminnan toteumat.</i><br><i>**) Ennuste toiminnan toteumasta talousarviovuoden loppuun.</i> |        |         |  |  |  |
| <b>Lisätietoja ja huomioita</b>                                                                                                                                      |        |         |  |  |  |
| Nuorten pajan valtionavustuksessa on arvioitu valmentautujien määräksi 6 hlö/v                                                                                       |        |         |  |  |  |

**Taloudellinen toteuma**

Määrärahataulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                          |                               | TP 2023     | Tot 1-12/2024 | Bud 2024    | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|--------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT           |                               | 55 367,18   | 53 177,26     | 55 540,00   | 0,00           | 55 540,00   | 95,75%            |
|                          | Myyntituotot                  | 730,43      | 892,26        | 1 300,00    | 0,00           | 1 300,00    | 68,64%            |
|                          | Tuet ja avustukset            | 54 636,75   | 52 285,00     | 54 240,00   | 0,00           | 54 240,00   | 96,40%            |
| TOIMINTAKULUT            |                               | -270 605,22 | -269 847,16   | -273 636,33 | -1 300,00      | -274 936,33 | 98,15%            |
|                          | Henkilöstökulut               | -155 928,84 | -151 773,41   | -154 617,37 | -1 300,00      | -155 917,37 | 97,34%            |
|                          | Palvelujen ostot              | -35 556,89  | -38 593,91    | -32 644,70  | 0,00           | -32 644,70  | 118,22%           |
|                          | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -8 120,45   | -2 907,12     | -7 944,00   | 0,00           | -7 944,00   | 36,60%            |
|                          | Avustukset                    | -31 500,96  | -30 500,68    | -30 500,00  | 0,00           | -30 500,00  | 100,00%           |
|                          | Muut toimintakulut            | -39 498,08  | -46 072,04    | -47 930,26  | 0,00           | -47 930,26  | 96,12%            |
|                          |                               | -215 238,04 | -216 669,90   | -218 096,33 | -1 300,00      | -219 396,33 | 98,76%            |
| TOIMINTAKATE             |                               | -215 238,04 | -216 669,90   | -218 096,33 | -1 300,00      | -219 396,33 | 98,76%            |
| VUOSIKATE                |                               | -215 238,04 | -216 669,90   | -218 096,33 | -1 300,00      | -219 396,33 | 98,76%            |
|                          | Poistot ja arvonalentumiset   | 0,00        | -322,28       | 0,00        | 0,00           | 0,00        | -                 |
|                          | Suunnitelman mukaiset poistot | 0,00        | -322,28       | 0,00        | 0,00           | 0,00        | -                 |
| TILIKAUDEN TULOS         |                               | -215 238,04 | -216 992,18   | -218 096,33 | -1 300,00      | -219 396,33 | 98,90%            |
|                          | Luontoisetumenot, ei alv      | -76,80      | 0,00          | 0,00        | 0,00           | 0,00        | -                 |
|                          | Luontoisetutulot              | 76,80       | 0,00          | 0,00        | 0,00           | 0,00        | -                 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ |                               | -215 238,04 | -216 992,18   | -218 096,33 | -1 300,00      | -219 396,33 | 98,90%            |

| <b>Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumista ja niiden taustalla olleista tekijöistä</b> |                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                                  | Toteutunut suunnitellusti                                                                                                            |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                                   | -                                                                                                                                    |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                        | Nuokkarin uusi sijainti, nuorten palvelujen koordinaattori uusi työtehtävä                                                           |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                       | Nuorten palvelujen koordinaattori, nuorten paja ja pajan sähköauto siirtyivät nuorisotoimelle työllisyyspalveluista.                 |
| <i>Ylitykset:</i>                                                                          | -                                                                                                                                    |
| <i>Alitukset:</i>                                                                          | Tuotot jäivät 2363 euroa alle arvioidun. Peruste: AVI:n avustussummat etsivään nuorisotyöhön ja nuorten pajalle arvioitua pienemmät. |

## 3003 HYVINVOINTIPALVELUT

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Hyvinvoinnin palveluihin kuuluvat liikunta- ja kulttuuripalvelut, maahanmuuttoasiat, kunnan tehtäviin kuuluvat hyvinvoinnin edistämisen työ, ehkäisevä mielenterveys- ja päihdetyö sekä osallisuuden edistäminen ja kokonaisvaltainen hyvinvoinnin lisääminen.

Hyvinvointipalveluiden toteuttaminen on kunnassa läpileikkaavaa ja hyvinvoinnin osalta hallintokunnat ylittävä yhteistyö on keskeisessä roolissa.

Tässä raportoidaan 30031 Hyvinvointipalvelut ja 30035 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen. Liikunta 30036 ja Kulttuuri 30037 raportoidaan omina kohtinaan. Toimialan sisäisen jako on muuttunut talousarvion hyväksymisen jälkeen.

**Vastuhenkilö:** Hyvinvointijohtaja

### *Toiminnallisten tavoitteiden toteuma*

| Tavoite:                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hyvinvointipalveluiden toiminnan suunnittelu ja vakiinnuttaminen kunnan toiminnassa |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta                                                                                                              |
| Ajanjakso                                                                           | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Muutostekijät ja riskit                                                                                                                                     |
| 1-12/2024                                                                           | <p>Talouden suunnittelu, toteutus ja seuranta on tehty ohjeiden mukaisesti. Keskeiset työryhmät on päivitetty ja ne ovat toimineet säännöllisesti. Osallistuttu säännöllisesti myös yhteistyökumppaneiden organisoimiin työryhmiin, erityisesti hyvinvointialueen koordinoimiin työryhmiin.</p> <p>Kyläavustuksia on jaettu perustoimintaan 6 kpl ja harkinnanvaraisia 3 kpl. Kumppanuus- sopimusmalli luotu ja otetaan käyttöön tulevan vuoden alussa uutena avustusmallina.</p> <p>Aikuisten harrastamisen seteliavustuksia on jaettu 7 kpl viidelle eri toimijalle.</p> <p>Digitiekartta on hyväksytty ja sen toteutus ja seuranta on käynnistynyt. Kirjaston digituki on palvelut käyttäjiä.</p> <p>Vanhus- ja vammaisneuvosto on kokoontunut viisi kertaa. Keskeisinä tapahtumina Vanhusten ja vammaisten viikot on toteutettu ja Voimaa vanhuuteen –toiminnassa oleville vertais- ohjaajille on tarjottu koulutusta ostopalveluna.</p> <p>Liikunnan kumppanuuspöytä on kokoontunut elokuussa ensimmäisen kerran.</p> | Kunnan talouden tiukkeneminen tulevaisuudessa ja sen vaatimat resurssitar- kastelut tulevat koskemaan myös hyvinvointipalveluiden tuottamisen edellytyksiä. |

|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | <p>Hyte- toimintaa on tehty toteuttamalla hyvinvointisuunnitelmaa ja toimittu yhteistyössä sekä kuntien ja hyvinvointialueen hyvinvointi- koordinaattoreiden kanssa että erilaisissa toimialakohtaisissa työryhmissä kunnan sisällä ja laajemman toimijajoukon kanssa.</p> <p>Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman päivitys on käynnissä osana tulevaa hyvinvointi- suunnitelman päivitystyötä.</p> <p>Osallisuuden edistämiseksi on keskitytty paikallisen verkoston luomiseen yhteistyössä kulttuurin kanssa järjestötapaamisten muodossa. Osallisuussuunnitelma on valmisteltu päätöksen tekoon.</p> <p>Ehkäisevän päihdetyön suunnitelman päivitys on käynnissä ja sen keskeiset teemat viedään osaksi tulevaa hyvinvointisuunnitelmaa.</p> <p>Ennakkovaikutusten arviointi –ohje on valmisteltu ja viety päätöksentekoon.</p> |  |
|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

| Tavoite:                                   |                                                                                                                                                                                                                                                | Kuntastrateginen päämäärä:                                                            |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Hyvän mielen kunta -konseptin käyttöönotto |                                                                                                                                                                                                                                                | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus                                              |
| Ajanjakso                                  | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                               | Muutostekijät ja riskit                                                               |
| 1-12/2024                                  | Hyvän mielen kunta –kehittämistoimenpiteet viedään osaksi tulevaa hyvinvointisuunnitelmaa ja jo käytössä olevista toimenpiteistä/-malleista viestitään osana kuntaviestintää. Jo käytössä olevia toimintamalleja on jatkettu osana arkkityötä. | Henkilöstöresurssin määrä/vaihtuvuus ja toimintatapojen juurtuminen käytännön työhön. |

| Tavoite:                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                                            |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kuntaan sopivan kumppanuuspöytämallin käyttöönotto |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus                                                                                              |
| Ajanjakso                                          | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Muutostekijät ja riskit                                                                                                               |
| 1-12/2024                                          | Liikunnan kumppanuuspöytätoiminta on käynnistetty ja lähes vastavana toimintana toimivat yrittäjien ja yhdistysten säännölliset tapaamiset mm. Yrittäjien aamukahvit ja yhdistysillat. Kumppanuussopimusmalli on luotu uudeksi toimintamalliksi tiettyihin yhdistys- avustuksiin. Mallin ko-keilu alkaa tulevan vuoden alussa. | Toiminnan laajentamiseen vaikuttaa jatkossa käytettävissä olevat resurssit ja käyttöön otettavan osallisuussuunnitelman toimenpiteet. |

| Tavoite:                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Maahanmuuton toimintamallin kehittäminen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus                                                                                                                                                                                    |
| Ajanjakso                                | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Muutostekijät ja riskit                                                                                                                                                                                                     |
| 1-12/2024                                | Savonlinnan kaupungin kanssa on solmittu sopimus maahanmuuton viranomaistyöstä neuvonta- ja ohjauspalveluissa. Kunnassa on ollut oma neuvontaresurssi maaliskuun loppuun ja suomen kielien kerhotoimintaa on jatkettu vuoden loppuun asti tilapäistä suojelua saaville kunta- laisille. Tilapäistä suojelua saaville on järjestetty kaksi info-tilaisuutta ja yksi ruokakulttuuri- tapahtuma. | Yhteistyön käytännön toiminnan käynnistyminen seudullisena toimintana on tulevan vuoden kuntien yhteistoiminnan keskiössä. Myös tarvittavien ohjelma-asiakirjojen päivitys ja tarvittaessa myös laadinta on käynnistettävä. |

| Tavoite:                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Toimiva yhteistyö hyvinvointialueen kanssa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta                                                                                                                                                                                            |
| Ajanjakso                                                                          | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Muutostekijät ja riskit                                                                                                                                                                                                                   |
| 1-12/2024                                                                          | Hyvinvointialueen kanssa tehtävä perustyö on käynnistynyt hyvin ja tapaamiset eri työryhmissä on aikataulutettu pitkälle eteenpäin. Hyvinvointialueen keskeisissä kehittämishankkeissa on oltu tiiviisti mukana ja haettu yhteinen tiedolla johtamisen edistämiseen liittyvä hanke THL:n terveyden edistämisrahoista. Hanke käynnistyy tulevan vuoden aikana. | Osapuolten resurssien tiukkeneminen vaikuttaa osaltaan suunniteltavien toimenpiteiden toteuttamisen edellytyksiin ja sopeuttamistoimia on tarpeen suunnitella yhteisesti, jotta mahdollisimman hyvä palvelutaso voidaan taata asukkailla. |

#### Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:

- HYTE-kerroin
- TEA-viisari
- Tapahtumiin ja tilaisuuksiin osallistujat
- Toiminnassa mukana olevat järjestöt ja toimijat

Hyte-kerroin oli vuoden 2023 lopulla 60, jonka perusteella muodostui vuoden 2024 lisävaltionosuudeksi 56 079 €. TEA –viisarin osalta kuntajohto, kulttuuri ja perusopetuspisteet ovat vuodelta 2023 ja lukio vuodelta 2022. Liikuntakysely on tehty alkuvuodesta 2024 ja liikunnan uusi tulos on 59 pistettä, joka on neljä pykälää edellistä kyselyä parempi. Kunnan kaikkien sektoreiden kokonaistulos v. 2024 lopussa on 69.

Hyvinvoinnin tapahtumia on järjestetty pääasiassa yhteistyössä kulttuurin-, liikunta-toimen, kirjaston ja kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Erilaisiin tilaisuuksiin ja tapahtumiin osallistuneita voidaan arvioida olleen noin 3000 henkilöä vuoden aikana.

Maahanmuuttopalveluihin ja työn tekoon Suomessa liittyvät tilaisuudet on järjestetty maaliskuussa ja toukokuussa yhteistyössä Savonlinnan kaupungin maahanmuuttopalveluiden kanssa ja paikalla oli 40 henkilöä. Syyskuussa järjestettiin koututumiseen liittyen perinneruokakurssipäivä, johon osallistui 11 henkilöä.

Toiminnassa ovat aktiivisesti mukana hyvinvointialueen lisäksi mm. SPR, TULES ry, MLL ry, RU ry, Rantasalmi Golf ry, Ernesti ry, Lions Club Rantasalmi ja Rantasalmen Rotaryklubi, kyläyhdistykset ja eläkeläisjärjestöt.

## Taloudellinen toteuma

Määräraha-aulukko (sisäinen ja ulkoinen):

| Kylä- ja yhteistöiminnan avustukset | TP 2023 | Tot 1-12/2024 | Bud 2024   | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|-------------------------------------|---------|---------------|------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTAKULUT                       | 0,00    | -21 957,76    | -24 057,35 | 0,00           | -24 057,35  | 91,27%            |
| Palvelujen ostot                    | 0,00    | -12 757,76    | -14 057,35 | 0,00           | -14 057,35  | 90,76%            |
| Avustukset                          | 0,00    | -9 200,00     | -10 000,00 | 0,00           | -10 000,00  | 92,00%            |
| TOIMINTAKATE                        | 0,00    | -21 957,76    | -24 057,35 | 0,00           | -24 057,35  | 91,27%            |
| VUOSIKATE                           | 0,00    | -21 957,76    | -24 057,35 | 0,00           | -24 057,35  | 91,27%            |
| TILIKAUDEN TULOS                    | 0,00    | -21 957,76    | -24 057,35 | 0,00           | -24 057,35  | 91,27%            |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ            | 0,00    | -21 957,76    | -24 057,35 | 0,00           | -24 057,35  | 91,27%            |

| Digituki                 | TP 2023 | Tot 1-12/2024 | Bud 2024  | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|--------------------------|---------|---------------|-----------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTAKULUT            | 0,00    | -262,75       | -6 772,76 | 0,00           | -6 772,76   | 3,88%             |
| Palvelujen ostot         | 0,00    | -262,75       | -6 272,76 | 0,00           | -6 272,76   | 4,19%             |
| Muut toimintakulut       | 0,00    | 0,00          | -500,00   | 0,00           | -500,00     | 0,00%             |
| TOIMINTAKATE             | 0,00    | -262,75       | -6 772,76 | 0,00           | -6 772,76   | 3,88%             |
| VUOSIKATE                | 0,00    | -262,75       | -6 772,76 | 0,00           | -6 772,76   | 3,88%             |
| TILIKAUDEN TULOS         | 0,00    | -262,75       | -6 772,76 | 0,00           | -6 772,76   | 3,88%             |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 0,00    | -262,75       | -6 772,76 | 0,00           | -6 772,76   | 3,88%             |

| Maahanmuutto                  | TP 2023     | Tot 1-12/2024 | Bud 2024   | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|-------------------------------|-------------|---------------|------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT                | 162 183,66  | 116 386,23    | 100 000,00 | 0,00           | 100 000,00  | 116,39%           |
| Tuet ja avustukset            | 22 985,90   | 116 246,08    | 100 000,00 | 0,00           | 100 000,00  | 116,25%           |
| Muut toimintatuotot           | 139 197,76  | 140,15        | 0,00       | 0,00           | 0,00        | -                 |
| TOIMINTAKULUT                 | -178 765,42 | -10 468,35    | -45 615,65 | -530,00        | -46 145,65  | 22,69%            |
| Henkilöstökulut               | -34 757,33  | -6 127,73     | 0,00       | -530,00        | -530,00     | 1156,18%          |
| Palvelujen ostot              | -1 516,13   | -4 147,89     | -42 615,65 | 0,00           | -42 615,65  | 9,73%             |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -42 437,41  | -123,73       | 0,00       | 0,00           | 0,00        | -                 |
| Muut toimintakulut            | -100 054,55 | -69,00        | -3 000,00  | 0,00           | -3 000,00   | 2,30%             |
| TOIMINTAKATE                  | -16 581,76  | 105 917,88    | 54 384,35  | -530,00        | 53 854,35   | 196,67%           |
| VUOSIKATE                     | -16 581,76  | 105 917,88    | 54 384,35  | -530,00        | 53 854,35   | 196,67%           |
| TILIKAUDEN TULOS              | -16 581,76  | 105 917,88    | 54 384,35  | -530,00        | 53 854,35   | 196,67%           |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ      | -16 581,76  | 105 917,88    | 54 384,35  | -530,00        | 53 854,35   | 196,67%           |

| Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen | TP 2023   | Tot 1-12/2024 | Bud 2024   | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|---------------------------------------|-----------|---------------|------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTAKULUT                         | -9 015,50 | -30 539,92    | -41 664,85 | 0,00           | -41 664,85  | 73,30%            |
| Henkilöstökulut                       | -9 015,50 | -9 557,76     | -8 876,20  | 0,00           | -8 876,20   | 107,68%           |
| Palvelujen ostot                      | 0,00      | -20 463,02    | -32 788,65 | 0,00           | -32 788,65  | 62,41%            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat         | 0,00      | -439,14       | 0,00       | 0,00           | 0,00        | -                 |
| Muut toimintakulut                    | 0,00      | -80,00        | 0,00       | 0,00           | 0,00        | -                 |
| TOIMINTAKATE                          | -9 015,50 | -30 539,92    | -41 664,85 | 0,00           | -41 664,85  | 73,30%            |
| VUOSIKATE                             | -9 015,50 | -30 539,92    | -41 664,85 | 0,00           | -41 664,85  | 73,30%            |
| TILIKAUDEN TULOS                      | -9 015,50 | -30 539,92    | -41 664,85 | 0,00           | -41 664,85  | 73,30%            |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ              | -9 015,50 | -30 539,92    | -41 664,85 | 0,00           | -41 664,85  | 73,30%            |

| <b>Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumista ja niiden taustalla olleista tekijöistä</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                                  | <i>Osin uusi toimiala, niin ei ole vakiintunutta resurssienkäyttötapaa.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                                   | <i>Ei ole tehty.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                        | <i>Osin uusi resurssointi ja uudet kustannuspaikat, ei suoraan vertailtavissa edellisvuoteen. Maahanmuuton tulorakenne on muuttunut edellisvuodesta tilapäisen suojelun kunta-mallin asiakkaiden siirryttyä kuntalaisiksi. Myös maahanmuuton ohjauksen kunnan oma, suora henkilöresurssi on pienentynyt Savonlinnan kaupungin kanssa solmitun neuvontaan ja ohjaukseen liittyvän sopimuksen myötä.</i> |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                       | <i>Ei suoraan kaikilta osin vertailtavissa.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## 30036 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, vähän liikkuvien työkäisten ja ikäihmisten liikunnan edistäminen (AVI:n hanke) ja omatoimisen liikunnan edistäminen. Urheiluseurat ovat keskeisiä toimijoita käytännön työssä.

Liikuntapalveluja hankitaan Järvi-Saimaan Palvelut Oy:ltä. Liikunnanohjaajahanke on kunnan hallinnoima.

**Vastuuhenkilö:** Hyvinvointijohtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Kuntastrateginen päämäärä:                                                          |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Kunnan liikunta-alueiden aktiivinen käyttö |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus                                            |
| Ajanjakso                                  | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Muutostekijät ja riskit                                                             |
| 1-12/2024                                  | <p>Liikunta-alueet ovat olleet aktiivisesti käytössä. Kesän uimakoulut ja yu –kilpailut on pidetty.</p> <p>Liikuntatapahtumia, mm. Lipposhiihto, Retro-hiihdot, Unelmien liikuntapäivä, Lipokkaat liikkeelle ja vanhusten viikon liikuntapäivä, on järjestetty eri toimijoiden kanssa.</p> <p>Liikunnan avustukset on jaettu 10 kpl ja yhdistystoiminta on ollut aktiivista. Myös aikuisten harrastamisen setelillä on toteutettu erilaisia liikuntaryhmiä eri puolella Rantasalmea.</p> <p>Liikunnanohjaaja –hankkeen ja kuntaviestinnän yhteistyönä on tuotettu liikuntavinkkejä ja markkinoitu liikuntapaikkoja.</p> <p>Syyskauden myrskyt aiheuttivat jonkin verran tuhoja Harjupirtin ulkoilureitistöllä ja alueella korjattiin niin puustoa kuin valaistusta loppuvuodesta.</p> <p>Investointien toteutus on sujunut suunnitelman mukaisesti, mutta budjetoitua hintavammin; valaistuksen muutokset Harjuntaustan reitille on tehty, skeittipuisto on aidattu, Harjuntaustan reitin homogolointityö on valmistunut ja avantouintipaikka saatiin viimeistelyä ja kausi käyntiin jälleen syksyllä.</p> | <p>Resurssien leikkauksen kohdentamisen tuomat heikennykset palvelutarjonnassa.</p> |

| Tavoite:                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Kuntastrateginen päämäärä:                                 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Uuden suunnistusalueen ja Ruutanalan luontoreitin käyttöönotto |                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus                       |
| Ajanjakso                                                      | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                     | Muutostekijät ja riskit                                    |
| 1-12/2024                                                      | <p>Suunnistusreitit karttapäivitys on tehty; uusi kartta on valmistunut ja kiintorastit viedään maastoon tulevalle suunnistuskaudelle.</p> <p>Ruutanalanharjun uudistettu ulkoilulenkki on otettu käyttöön.</p> <p>Teemallisten polkujen edistäminen siirtyy tulevalle vuodelle.</p> | Resurssipula vaikutti loppuvuoden suunniteltuihin toimiin. |

| Tavoite:                                                             |                                                                                                                                  | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Avantouintipaikan ja saunan toiminnan käynnistäminen ja kehittäminen |                                                                                                                                  | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus                                                                                                             |
| Ajanjakso                                                            | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                 | Muutostekijät ja riskit                                                                                                                          |
| 1-12/2024                                                            | Kausi saatiin käyntiin ja avantouintipaikan turvallista käyttöä lisäävät investoinnit tehtyä. Myös maksut käytölle määriteltiin. | Toiminta jatkuu toistaiseksi kunnan järjestämänä. Toiminnan järjestäminen yhdistysvetoisena on tulevaisuuden tavoitteena riskin pienentämiseksi. |

| Tavoite:                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Toimiva yhteistyö sote-alueen kanssa liikunnanohjauksessa |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta                                                                     |
| Ajanjakso                                                 | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Muutostekijät ja riskit                                                                                            |
| 1-12/2024                                                 | Liikunnanohjaaja –hankkeen kahden hankkeen aikana on saatu luotua palvelupolkua liikunnanohjaukselle kunnan ja hyvinvointialueen välillä. Kirjaustapaa on suunniteltu ja siihen on avautumassa suora kirjausreitti tulevana vuonna hyvinvointialueen järjestelmään. Kolmas hankkeausi on haettu ja hankkeen päätöstä odotetaan. | Hankepäättöksen sisältö ja aikataulu sekä hankevetäjän rekrytointi vaikuttavat toiminnan jatkamisen edellytyksiin. |

| Tavoite:                                                          |                                                                                           | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vähän liikkuvien kuntalaisten henkilökohtainen ohjaus (AVI-hanke) |                                                                                           | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus                                                                                |
| Ajanjakso                                                         | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                          | Muutostekijät ja riskit                                                                                                 |
| 1–12/2024                                                         | Kaksi hankekautta on toteutettu onnistuneesti ja kolmannelle kaudelle on jätetty hakemus. | Jos hankerahoitusta ei järjesty, liikunnanohjauksen toimintatavat on mietittävä käytössä olevien resurssien mukaisesti. |

#### Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:

- Kunnan liikunta-alueiden aktiivinen käyttö (kulunseuranta)
- AVI-hanke; osallisten lkm.

Liikuntaseurannan mukaan kuntosalin asiakkaita oli noin 18 000 ryhmien käyttäjät mukaan lukien ja Harjuntaustan ladulla kierrettiin yli 11 000 kierrosta.

Kiertävä liikunnanohjaaja –hankkeen asiakkuuksia oli vuoden aikana 193 (yksilö- ja ryhmäasiakkuudet) ja hankkeen järjestämissä/ hankkeen osajärjestämissä tapahtumissa kävi noin 800 henkilöä. Hankkeen asiakkuuksista 35 % oli nuoria aikuisia-työikäisiä ja 65 % ikiliikkujia.

#### Taloudellinen toteuma

Määrärahataulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                             |                               | TP 2023     | Tot 1-12/2024 | Bud 2024    | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT              |                               | 49 716,51   | 61 544,73     | 47 000,00   | 2 500,00       | 49 500,00   | 124,33%           |
|                             | Myyntituotot                  | 32 776,35   | 40 599,97     | 25 000,00   | 2 500,00       | 27 500,00   | 147,64%           |
|                             | Tuet ja avustukset            | 15 922,36   | 20 146,76     | 22 000,00   | 0,00           | 22 000,00   | 91,58%            |
|                             | Muut toimintatuotot           | 1 017,80    | 798,00        | 0,00        | 0,00           | 0,00        | -                 |
| TOIMINTAKULUT               |                               | -457 614,84 | -485 355,39   | -495 804,46 | -3 188,38      | -498 992,84 | 97,27%            |
|                             | Henkilöstökulut               | -27 236,28  | -36 625,91    | -39 267,16  | -1 600,38      | -40 867,54  | 89,62%            |
|                             | Palvelujen ostot              | -407 184,70 | -393 871,35   | -395 684,82 | -1 588,00      | -397 272,82 | 99,14%            |
|                             | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -2 510,05   | -32 394,37    | -38 731,00  | 0,00           | -38 731,00  | 83,64%            |
|                             | Avustukset                    | -16 000,00  | -15 550,00    | -15 562,00  | 0,00           | -15 562,00  | 99,92%            |
|                             | Muut toimintakulut            | -4 683,81   | -6 913,76     | -6 559,48   | 0,00           | -6 559,48   | 105,40%           |
|                             |                               | -407 898,33 | -423 810,66   | -448 804,46 | -688,38        | -449 492,84 | 94,29%            |
| TOIMINTAKATE                |                               | -407 898,33 | -423 810,66   | -448 804,46 | -688,38        | -449 492,84 | 94,29%            |
| VUOSIKATE                   |                               | -407 898,33 | -423 810,66   | -448 804,46 | -688,38        | -449 492,84 | 94,29%            |
| Poistot ja arvonalentumiset |                               | -45 878,02  | -52 317,25    | -41 134,00  | 0,00           | -41 134,00  | 127,19%           |
|                             | Suunnitelman mukaiset poistot | -45 878,02  | -52 317,25    | -41 134,00  | 0,00           | -41 134,00  | 127,19%           |
| TILIKAUDEN TULOS            |                               | -453 776,35 | -476 127,91   | -489 938,46 | -688,38        | -490 626,84 | 97,04%            |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ    |                               | -453 776,35 | -476 127,91   | -489 938,46 | -688,38        | -490 626,84 | 97,04%            |

| <b>Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                                    | <i>Kuntosalin ja avantouintipaikan kulut ja tulot on tarkasteltu talousarviomuutoksen kautta. Kuntosalin tulokertymä oli budjetoitua suurempi ja avantouintipaikan kertymä ei vielä syyskaudelle päässyt tavoitteeseensa. Seuraava kausi näyttää suunnan. Muutoin liikuntatoimi pysyi budjetissaan.</i> |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                                     | <i>Lisätalousarvio on käsitelty kvalt 7.10.2024 § 66</i>                                                                                                                                                                                                                                                |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                          | <i>Liikunnan säästöt on tehty vuodelle 2024 vaaditun mukaisesti. Vaikuttaa ylläpidettävien reittien määrään ja työllistettyjen pois jäänti näkyy alueiden hoitotasossa. Kalusto- ja laitehankintamäärärahat on leikattu lähes kokonaan, joka häiritsee mm. liikuntavälineiden uusimista.</i>            |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                         | <i>Kokonaissäästö oli noin 31 000 €, joka kohdistui reitteihin, laite- ja kalustohankintoihin sekä henkilöresurssiin työllistämismäärärahojen säästön myötä.</i>                                                                                                                                        |

## 30037 KULTTUURITOIMI

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Kulttuuritoimi käsittää kunnan kulttuuritoiminnan edistämisen ja kehittämisen, tapahtumien järjestämistä sekä kesämuseon aukiolon. Henkilöstöön kuului kulttuurikoordinaattori (90 %) määräaikaikaisena 31.12.2024 asti.

**Vastuuhenkilö:** Hyvinvointijohtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Kuntastrateginen päämäärä:                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| Kaikkien paikallisten ja aktiivisten kulttuurialan yhdistysten toimintaa tuetaan |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus                                               |
| Ajanjakso                                                                        | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                               | Muutostekijät ja riskit                                                                |
| 1-12/2024                                                                        | Kulttuuriavustuksia myönnettiin 5 ja lisäksi tuettiin kahta yhdistystä Parkumäen ja Haapaniemen muistomerkkien hoitoon liittyen. Avustuksin järjestettiin musiikkifestivaali, kotiseuturetki, runopuutarha, Äänelän näyttely ja teatteriretki. Lisäksi hoidettiin museon kanala ja yrttitarha. | Avustusmäärärahan leikkauksella on vaikutus tapahtumatuotannon edellytyksiin jatkossa. |

| Tavoite:                                                                        |                                                                                                                                        | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kesämuseo on yleisölle avoinna kesäkuun puolivälistä koulujen alkamiseen saakka |                                                                                                                                        | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus                                                                                  |
| Ajanjakso                                                                       | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                       | Muutostekijät ja riskit                                                                                               |
| 1-12/2024                                                                       | Museo palveli kesäkauden Rantasalmen 4H-yhdistykseltä ostopalveluna hankittuna. Kesänavajaiset järjestettiin museon pihassa 15.6.2024. | Museon kesähoidon järjestelyt jatkossa määrärahojen tiukentuessa ja toimintojen järjestämisen kustannusten noustessa. |

| Tavoite:                                                                                                                                        |  | Kuntastrateginen päämäärä:                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------|
| Kulttuuristrategian jalkauttaminen. Kulttuuritoimen tapahtumat: Veteraanipäivän juhla, kesänavaus, Taiteiden ilta, kunnan itsenäisyyspäiväjuhla |  | Kuntalaisten omatoimisuus ja aktiivisuus<br>Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus |

| Ajanjakso | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Muutostekijät ja riskit                                                                               |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| -12/2024  | <p>Kulttuuristrategiaa ja vuoden keskeiset tapahtumat on toteutettu;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Järjestötapaamisia järjestetty 6 iltatilaisuutta, joissa on saatu tietoa omien palveluiden ilmoittamisesta Lähellä.fi -palveluun, taitto-ohjelman käyttöopetusta, tapahtumajärjestäjän muistilista, rahoitustietoa Leaderista ym.</li> <li>- Tapahtumia on järjestetty yhteistyössä toimijoiden kanssa mm. Virtuaalimatkoja kuntalaisolohuoneessa 5 kpl mm. Lappiin ja Zimbabween, Kesän avaus museolla, Taiteiden ilta, Vanhusten viikko, Itsenäisyys</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Kulttuurin henkilöresurssointi vaikuttaa suoraan kulttuuristrategian toteuttamisen laatuun ja määrään |
|           | <p>päivän juhla ym.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kirjaston elokuvakerho aloitti toimintansa ja näytöksiä on ollut 4 kpl ja lasten lauantain elokuva.</li> <li>- Kirjastolla ja kunnan viraston aulassa on ollut 14 eri näyttelyä</li> <li>- Unelmavuosi 2024 – kokoontumisia järjestettiin neljä kertaa</li> <li>- Palvelutalo Kuuselassa ja Mäntylässä on käyty pitämässä kahvimuistelu- ja musiikkihetket</li> <li>- Kirjastossa järjestettiin Kiminkisen ja Parentskoin luennot</li> <li>- Lumovoimaa kulttuurista –hankkeistus ja hanketyön käynnistämisen tuki, Lumotiimin toiminnan käynnistyminen syksyllä</li> <li>- Avustuksin tuetut tapahtumat keskittyvät kesäajalle mm. Ilokivi kaekuu –taijvestivuali, Äänelän näyttely ja Jumikkalan runopuu-tarha.</li> <li>- Muita tuettuja tapahtumia; Prom –musikaaliesitykset, Ilokiven konsertti ja Haapakosken reissu</li> <li>- Controlli –yhtyeen levyjulkistamistilaisuus</li> <li>- Kesäesite on päivitetty ja ilmestynyt jakoon</li> <li>- Verkostoiduttu aktiivisesti Itä-Suomen kulttuurikentän kehittämiseen tähtäävien OKM:n rahoittaman Kulttuuri itää- ja Taiken Sillanrakentajat –hankkeiden kanssa</li> <li>- Tilaisuuksia, jossa kulttuuritoimella roolia on järjestetty yhteensä 64 kpl</li> </ul> |                                                                                                       |

| Tavoite:                                                               |                                                                                                                              | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                |
|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| HYTE-kertoimen indikaattorien edellyttämien toimenpiteiden suunnittelu |                                                                                                                              | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta                                            |
| Ajanjakso                                                              | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                             | Muutostekijät ja riskit                                                                   |
| 1-12/2024                                                              | TEA –viisarin ohjaamia toimenpiteitä toteutettu osana arkityötä. Tärkein on henkilöresurssi, jolla perustyötä voidaan tehdä. | Tulevaisuuden resurssointi kulttuurin edistämiseen on haaste myös hyte -työn tekemisessä. |

### Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:

- myönnettyjen avustusten lkm./haettujen avustusten lkm., aktiivisten yhdistysten lukumäärä
- museon kävijämäärä
- tapahtumien lkm., näyttelyiden lkm., Verson tarjonta, kulttuurikokoontumisten lkm.

Kulttuuriavustuksia on haettu 8 kpl (6 eri toimijaa) ja myönnetty yhteensä 5 toimijalle (yksi hakija ei täyttänyt haun ehtoja). Aktiivisia yhdistystoimijoita on postituslistalla 21 kpl.

Museon kävijämäärä oli 770 henkilöä. Tapahtumia on järjestetty/oltu mukana tuke-  
massa 64 kpl, näyttelyitä 14 kpl, Versolla ja 4H -yhdistyksellä on tarjolla koululla  
”Mun Juttu – Harrastamisen malli Varkaudessa, Rantasalmella ja Joroisissa” –han-  
keen rahoituksella kerhotoimintaa koulun lukukausien aikana. Verson toiminnassa  
järjestetty Rantasalmella 35 tapahtumaa ja 22 Mun Juttu – harrastuskerhoa, tapahtu-  
miin on osallistunut 767 lasta ja 143 aikuista ja kerhoihin 2749 lasta.

Verson toimintaan Mun juttu –Harrastamisen Suomen mallin lisäksi Rantasalmella  
kuuluivat satutuokiot kirjastolla säännöllisesti, esi- ja alkuopetuksen ja 3-6 -luok-  
kien työpajat Kirsi Kunnas – teemalla, 7-9 –luokkien katutaidetyöpajat ja nukketeat-  
terimatkalaukku lapsiryhmien lainattavaksi materiaaliksi kirjastosta. Järjestöjen yh-  
teisiä kulttuurikokoontumisia on järjestetty 6 kpl.

### Taloudellinen toteuma

Määrärahataulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                                 | TP 2023           | Tot 1-12/2024      | Bud 2024           | Bud muutos2024   | Bud yht2024        | Tot vs. Bud %2024 |
|---------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           | <b>137,31</b>     | <b>957,44</b>      | <b>80,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>80,00</b>       | <b>1196,80%</b>   |
| Tuet ja avustukset              | 137,31            | 300,17             | 80,00              | 0,00             | 80,00              | 375,21%           |
| Muut toimintatuotot             | 0,00              | 657,27             | 0,00               | 0,00             | 0,00               | -                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-93 388,23</b> | <b>-109 585,69</b> | <b>-107 425,86</b> | <b>-6 488,76</b> | <b>-113 914,62</b> | <b>96,20%</b>     |
| Henkilöstökulut                 | -31 043,53        | -37 138,04         | -34 449,57         | -6 488,76        | -40 938,33         | 90,72%            |
| Palvelujen ostot                | -26 235,22        | -33 886,53         | -36 641,05         | 0,00             | -36 641,05         | 92,48%            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -1 500,81         | -999,76            | -820,00            | 0,00             | -820,00            | 121,92%           |
| Avustukset                      | -31 857,00        | -31 619,32         | -32 500,00         | 0,00             | -32 500,00         | 97,29%            |
| Muut toimintakulut              | -2 751,67         | -5 942,04          | -3 015,24          | 0,00             | -3 015,24          | 197,07%           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             | <b>-93 250,92</b> | <b>-108 628,25</b> | <b>-107 345,86</b> | <b>-6 488,76</b> | <b>-113 834,62</b> | <b>95,43%</b>     |
| <b>VUOSIKATE</b>                | <b>-93 250,92</b> | <b>-108 628,25</b> | <b>-107 345,86</b> | <b>-6 488,76</b> | <b>-113 834,62</b> | <b>95,43%</b>     |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -318,87           | -318,87            | -319,00            | 0,00             | -319,00            | 99,96%            |
| Suunnitelman mukaiset poistot   | -318,87           | -318,87            | -319,00            | 0,00             | -319,00            | 99,96%            |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         | <b>-93 569,79</b> | <b>-108 947,12</b> | <b>-107 664,86</b> | <b>-6 488,76</b> | <b>-114 153,62</b> | <b>95,44%</b>     |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>-93 569,79</b> | <b>-108 947,12</b> | <b>-107 664,86</b> | <b>-6 488,76</b> | <b>-114 153,62</b> | <b>95,44%</b>     |

| <b>Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä</b> |                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                                    | <i>Budjetti on toteutunut odotetun mukaisesti. Tuloja on saatu tapahtumajärjestelyistä.</i>                                                                                  |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                                     | <i>Ei ole tehty, vain määrärahojen siirtoesitys kirjaston ja kulttuurin kesken kvall 7.10.2024 § 65. Hankerahoituksen vaatima muutos on tehty Hankkeet –sitovuustasolle.</i> |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                          | <i>Kulttuurikoordinaattori 90 % koko vuoden käytössä. 10 % työpanoksesta kirjastolla.</i>                                                                                    |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                         | <i>Kulttuurikoordinaattori on aloittanut toukokuussa 2023. Muissa kustannuksissa ei olennaista muutosta.</i>                                                                 |

### 300 HYVINVOINNIN JA SIVISTYKSEN TOIMIALA YHTEENSÄ (SISÄISET JA ULKOISET)

|                                 |                               | TP 2023              | Tot 1-12/2024        | Bud 2024             | Bud muutos2024     | Bud yht2024          | Tot vs. Bud %2024 |
|---------------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           |                               | <b>980 213,94</b>    | <b>904 300,83</b>    | <b>791 600,10</b>    | <b>2 500,00</b>    | <b>794 100,10</b>    | <b>113,88%</b>    |
|                                 | Myyntituotot                  | 396 748,62           | 449 202,05           | 420 552,10           | 2 500,00           | 423 052,10           | 106,18%           |
|                                 | Maksutuotot                   | 45 702,81            | 61 361,14            | 51 050,00            | 0,00               | 51 050,00            | 120,20%           |
|                                 | Tuet ja avustukset            | 372 525,85           | 366 518,29           | 316 418,00           | 0,00               | 316 418,00           | 115,83%           |
|                                 | Muut toimintatuotot           | 165 236,66           | 27 219,35            | 3 580,00             | 0,00               | 3 580,00             | 760,32%           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            |                               | <b>-6 910 868,02</b> | <b>-8 432 597,44</b> | <b>-8 297 270,47</b> | <b>-323 756,38</b> | <b>-8 621 026,85</b> | <b>97,81%</b>     |
|                                 | Henkilöstökulut               | -3 774 606,72        | -4 502 513,69        | -4 656 573,48        | -5 960,38          | -4 662 533,86        | 96,57%            |
|                                 | Palvelujen ostot              | -1 934 924,47        | -2 602 276,08        | -2 331 058,24        | -317 796,00        | -2 648 854,24        | 98,24%            |
|                                 | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -194 927,74          | -167 283,32          | -189 405,00          | 0,00               | -189 405,00          | 88,32%            |
|                                 | Avustukset                    | -197 661,68          | -207 943,07          | -198 094,00          | 0,00               | -198 094,00          | 104,97%           |
|                                 | Muut toimintakulut            | -808 747,41          | -952 581,28          | -922 139,75          | 0,00               | -922 139,75          | 103,30%           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             |                               | <b>-5 930 654,08</b> | <b>-7 528 296,61</b> | <b>-7 505 670,37</b> | <b>-321 256,38</b> | <b>-7 826 926,75</b> | <b>96,18%</b>     |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b> |                               | <b>0,00</b>          | <b>-0,07</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>-</b>          |
|                                 | Muut rahoitustuotot           | 0,00                 | -0,07                | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | -                 |
| <b>VUOSIKATE</b>                |                               | <b>-5 930 654,08</b> | <b>-7 528 296,68</b> | <b>-7 505 670,37</b> | <b>-321 256,38</b> | <b>-7 826 926,75</b> | <b>96,18%</b>     |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                               | -327 307,05          | -361 189,74          | -305 025,00          | 0,00               | -305 025,00          | 118,41%           |
|                                 | Suunnitelman mukaiset poistot | -327 307,05          | -361 189,74          | -305 025,00          | 0,00               | -305 025,00          | 118,41%           |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         |                               | <b>-6 257 961,13</b> | <b>-7 889 486,42</b> | <b>-7 810 695,37</b> | <b>-321 256,38</b> | <b>-8 131 951,75</b> | <b>97,02%</b>     |
|                                 | Luontoisetumenot, ei alv      | -32 428,46           | -40 888,16           | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | -                 |
|                                 | Luontoisetutulot              | 32 428,46            | 40 888,16            | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | -                 |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> |                               | <b>-6 257 961,13</b> | <b>-7 889 486,42</b> | <b>-7 810 695,37</b> | <b>-321 256,38</b> | <b>-8 131 951,75</b> | <b>97,02%</b>     |

## 400 TEKNISEN JA YMPÄRISTÖTOIMEN TOIMIALA

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Teknisen ja ympäristötoimen toimialaan kuuluu rakennusvalvonta, ympäristövalvonta sekä yksityistieasiat sekä kiinteistöhallinto ja tekniset palvelut. Hallintoa varten on perustettu tekninen ja ympäristölautakunta. Viranhaltijat vastaavat tehtävien hoitamisesta hallintosäännön mukaisesti.

**Vastuuhenkilö:** Tekninen johtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

Ei talousarviokirjassa 2024 määritettyjä toiminnallisia tavoitteita.

### Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:

| Tunnusluku                                                                                                      | TP2020 | TP2021 | TP2022 | TP2023 | TA2024 | TP2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Henkilöstö                                                                                                      | 4,6    | 3,6    | 3,6    | 3,4    | 3,5    | 3,5    |
| ostopalvelu JSP                                                                                                 | 0,5    |        |        |        |        |        |
| Yhteensä                                                                                                        | 5,1    | 3,6    | 3,6    | 3,4    | 3,5    | 3,5    |
| <b>Lisätietoja ja huomioita</b>                                                                                 |        |        |        |        |        |        |
| Henkilöstön palkkakustannukset päivitettiin vuoden 2024 lopulla 2025 talousarvioon oikeille kustannuspaikoille. |        |        |        |        |        |        |

| <b>Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä</b> |                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                                    | <i>Organisaation toiminta alkaa vakiintua.</i>                                                                                                                                   |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                                     | -                                                                                                                                                                                |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                          | <i>Ympäristöasiantuntija toimi määrä- ja osa-aikaisena toimenhaltijana 24.10.2024-31.12.2024. Hallinnon toimiala osoitti tarvittavan toimistosihteeri resurssin toimialalle.</i> |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                         | <i>Ei voi verrata organisaatiomuutoksen takia.</i>                                                                                                                               |

## 4001 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 ympäristötoimenhallinnon kuluja sekä lautakunnan kokouskuluja. Yksityistieasioiden kustannuspaikka on 4152 ja vesienhoitoavustus 4153.

**Vastuuhenkilö:** Ympäristöasiantuntija

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

Ei talousarviokirjassa 2024 määritettyjä toiminnallisia tavoitteita.

### Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:

| Tunnusluku                     | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TA2024 | TP 2024 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|---------|
| Voimassa olevat maa-ainesluvat | 10      | 9       | 9       | 9       | 10     | 9       |

### Taloudellinen toteuma

Määräraha- ja tulotaulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                                 | TP 2023           | Tot 1-12/2024     | Bud 2024          | Bud muutos2024 | Bud yht2024       | Tot vs. Bud %2024 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           | <b>33 063,09</b>  | <b>9 984,38</b>   | <b>8 000,00</b>   | <b>0,00</b>    | <b>8 000,00</b>   | <b>124,80%</b>    |
| Myyntituotot                    | 26 214,24         | 4 611,47          | 0,00              | 0,00           | 0,00              | -                 |
| Maksutuotot                     | 6 715,00          | 5 160,00          | 8 000,00          | 0,00           | 8 000,00          | 64,50%            |
| Tuet ja avustukset              | 133,85            | 212,91            | 0,00              | 0,00           | 0,00              | -                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            | <b>-81 757,59</b> | <b>-75 973,44</b> | <b>-95 754,77</b> | <b>0,00</b>    | <b>-95 754,77</b> | <b>79,34%</b>     |
| Henkilöstökulut                 | -65 780,18        | -62 479,73        | -69 367,37        | 0,00           | -69 367,37        | 90,07%            |
| Palvelujen ostot                | -12 958,82        | -10 037,25        | -12 739,00        | 0,00           | -12 739,00        | 78,79%            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -308,89           | -430,51           | -1 650,00         | 0,00           | -1 650,00         | 26,09%            |
| Avustukset                      | 0,00              | 0,00              | -10 000,00        | 0,00           | -10 000,00        | 0,00%             |
| Muut toimintakulut              | -2 709,70         | -3 025,95         | -1 998,40         | 0,00           | -1 998,40         | 151,42%           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             | <b>-48 694,50</b> | <b>-65 989,06</b> | <b>-87 754,77</b> | <b>0,00</b>    | <b>-87 754,77</b> | <b>75,20%</b>     |
| <b>VUOSIKATE</b>                | <b>-48 694,50</b> | <b>-65 989,06</b> | <b>-87 754,77</b> | <b>0,00</b>    | <b>-87 754,77</b> | <b>75,20%</b>     |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         | <b>-48 694,50</b> | <b>-65 989,06</b> | <b>-87 754,77</b> | <b>0,00</b>    | <b>-87 754,77</b> | <b>75,20%</b>     |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> | <b>-48 694,50</b> | <b>-65 989,06</b> | <b>-87 754,77</b> | <b>0,00</b>    | <b>-87 754,77</b> | <b>75,20%</b>     |

| Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä |                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                             | <i>Myyntituotot syntyneet maa-aineslupien valvonnasta ja työajan myynnistä Juvalle.</i>                               |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                              | -                                                                                                                     |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                   | <i>Ympäristöasiantuntija määrä- ja osa-aikaisena 24.10.-31.12.2024.</i>                                               |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                  | <i>Yhteislautakunnan (Sulkavan kanssa) purkautuminen ja organisaatiomuutos vaikuttavat osittain vertailtavuuteen.</i> |

## 4002 RAKENNUSVALVONTA

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

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

**Vastuuhenkilö:** tekninen johtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Valmistautuminen rakentamislain ja rakennetun ympäristön digimuutoksiin jatkuu |                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                                                                      | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                           | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1-12/2024                                                                      | Osallistuttu seminaareihin ja koulutuksiin mahdollisuuksien mukaan. Rakennusjärjestyksen päivitys menossa luonnosvaiheessa. Rakentamislain muutoksiin valmistuttu järjestelmien päivityksillä ja asetusten muutoksilla, jotta voidaan vastaanottaa ja käsitellä uuden lain mukaisia lupia. | Resurssipula ja lainsäädännön keskeneräisyys.  |

| Tavoite:                                              |                                                                                                                                                                                                                                          | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Alueidenkäyttölain muutoksiin valmistautuminen jatkuu |                                                                                                                                                                                                                                          | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                                             | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                         | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1-12/2024                                             | Entinen maankäyttö- ja rakennuslaki muuttuu 1.1.2025 alueidenkäyttölaiksi. Lakiesitys uudeksi alueidenkäyttölaiksi viivästyi ja on tulossa eduskunnan käsittelyyn vasta keväällä 2025. Rakennusjärjestyksen päivitykset edelleen kesken. | Resurssipula ja lainsäädännön viivästyminen.   |

### Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:

| Tunnusluku Ranta-salmi                                              | TP2020 | TP2021 | TP2022 | TP2023 | TA2024 | TP2024 |
|---------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Rakennusluvut; kpl                                                  | 123    | 98     | 155    | 56     | 70     | 53     |
| Toimenpideluvat; kpl                                                | 76     | 76     | 20     | 32     | 50     | 27     |
| Toimenpideilmoitukset                                               | 16     | 17     | 17     | 10     | 20     | 12     |
| Viralliset katselmukset                                             | 367*   | 303*   | 257    | 148    | 200    | 118    |
| Lisätietoja ja huomioita                                            |        |        |        |        |        |        |
| Rakennuslupien määrään lisätty rakennuslupien jatkoaikaluvat 8 kpl. |        |        |        |        |        |        |

## Taloudellinen toteuma

Määräraha- ja tulotaulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                          |                               | TP 2023     | Tot 1-12/2024 | Bud 2024    | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|--------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT           |                               | 97 941,22   | 45 861,61     | 75 400,00   | -31 500,00     | 43 900,00   | 104,47%           |
|                          | Myyntituotot                  | 46 491,00   | 2 625,00      | 0,00        | 0,00           | 0,00        | -                 |
|                          | Maksutuotot                   | 50 894,10   | 42 934,50     | 75 000,00   | -31 500,00     | 43 500,00   | 98,70%            |
|                          | Tuet ja avustukset            | 556,12      | 302,11        | 400,00      | 0,00           | 400,00      | 75,53%            |
| TOIMINTAKULUT            |                               | -189 075,78 | -202 122,41   | -204 434,80 | -7 060,00      | -211 494,80 | 95,57%            |
|                          | Henkilöstökulut               | -142 384,76 | -141 768,13   | -144 177,48 | 0,00           | -144 177,48 | 98,33%            |
|                          | Palvelujen ostot              | -34 118,94  | -45 090,30    | -45 266,00  | -7 060,00      | -52 326,00  | 86,17%            |
|                          | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -961,33     | -635,75       | -1 800,00   | 0,00           | -1 800,00   | 35,32%            |
|                          | Muut toimintakulut            | -11 610,75  | -14 628,23    | -13 191,32  | 0,00           | -13 191,32  | 110,89%           |
| TOIMINTAKATE             |                               | -91 134,56  | -156 260,80   | -129 034,80 | -38 560,00     | -167 594,80 | 93,24%            |
| Rahoitustuotot ja -kulut |                               | -1,34       | 0,00          | 0,00        | 0,00           | 0,00        | -                 |
|                          | Muut rahoituskulut            | -1,34       | 0,00          | 0,00        | 0,00           | 0,00        | -                 |
| VUOSIKATE                |                               | -91 135,90  | -156 260,80   | -129 034,80 | -38 560,00     | -167 594,80 | 93,24%            |
| TILIKAUDEN TULOS         |                               | -91 135,90  | -156 260,80   | -129 034,80 | -38 560,00     | -167 594,80 | 93,24%            |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ |                               | -91 135,90  | -156 260,80   | -129 034,80 | -38 560,00     | -167 594,80 | 93,24%            |

| Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä |                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Yleiset kommentit:                                                                    | Rakennuslupa määrärien vähentymisen johdosta myös toimintatuotot ovat vähentyneet.               |
| Lisätalousarviot:                                                                     | -                                                                                                |
| Keskeiset resurssimuutokset:                                                          | Teknisen päällikön palkkakulut ovat vuoden 2024 talousarviossa rakennusvalvonnan kustannuksissa. |
| Vertailtavuus edellisvuoteen:                                                         | -                                                                                                |
| Ylitykset:                                                                            | -                                                                                                |
| Alitukset:                                                                            | Rakennuslupatulot alittuivat.                                                                    |

## 4003 YKSITYISTIEAVUSTUKSET

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Tekninen ja ympäristölautakunta jakaa yksityistieavustukset valtuuston osoittaman määrärahan mukaan ja huolehtii seurannasta. Rakennustarkastaja antaa suostumuksen pysyvien liikenteen ohjauslaitteiden asentamiseen yksityisteille.

**Vastuuhenkilö:** Ympäristöasiantuntija

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                        |                                                                                                                      | Kuntastrateginen päämäärä:               |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Yksityisteiden avustusperusteiden päivittäminen |                                                                                                                      | Yrittämiseen ja työntekoon kannustaminen |
| Ajanjakso                                       | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                     | Muutostekijät ja riskit                  |
| 1-12/2024                                       | Yksityisteiden avustusperusteet on päivitetty tekni-<br>nisen ja ympäristölautakunnan päätöksellä<br>1.11.2024 § 65. |                                          |

### Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:

| Tunnusluku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TA2024  | TP2024  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Avustettavat km/kunnos-<br>sapito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 262     | 269     | 270     | 263     | 280     | 251     |
| Kunnossapitoavustukset                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 78 931  | 86 515  | 85 666  | 100 587 | 110 000 | 102 600 |
| Perusparannusavustukset                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 11 017  | 3 057   | 3 550   | 9100    |         |         |
| Lisätietoja ja huomioita                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |         |         |         |         |         |         |
| Avustukset maksettiin vuoden lopussa, poikkeustilanne tieisännöinnissä aiheutti viivästystä, jonka vuoksi hakemuksien jättöaikaa pidennettiin. Perusparannushankkeisiin oli varattuna 10 000 euroa avustusta, mutta hankkeet jäivät toteutumatta vuonna 2024. Kustannuspaikan hallintokulut ovat kirjautuneet ympäristövalvonnan kustannuspaikalle 4001. |         |         |         |         |         |         |

### Taloudellinen toteuma

Määrärahataulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                          |            | TP 2023     | Tot 1-12/2024 | Bud 2024    | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|--------------------------|------------|-------------|---------------|-------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTAKULUT            |            | -109 689,00 | -102 600,00   | -110 000,00 | 0,00           | -110 000,00 | 93,27%            |
|                          | Avustukset | -109 689,00 | -102 600,00   | -110 000,00 | 0,00           | -110 000,00 | 93,27%            |
| TOIMINTAKATE             |            | -109 689,00 | -102 600,00   | -110 000,00 | 0,00           | -110 000,00 | 93,27%            |
| VUOSIKATE                |            | -109 689,00 | -102 600,00   | -110 000,00 | 0,00           | -110 000,00 | 93,27%            |
| TILIKAUDEN TULOS         |            | -109 689,00 | -102 600,00   | -110 000,00 | 0,00           | -110 000,00 | 93,27%            |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ |            | -109 689,00 | -102 600,00   | -110 000,00 | 0,00           | -110 000,00 | 93,27%            |

| <b>Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä</b> |                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                                    | <i>Muutamia perusparannushankkeita tulossa, asetetaan avustusta näille syrjään.</i> |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                                     | -                                                                                   |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>                                                          | -                                                                                   |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i>                                                         | <i>Avustusperusteet muuttuvat ajantasaisiksi, mutta ei vaikutusta budjetoituun.</i> |
| <i>Ylitykset:</i>                                                                            | -                                                                                   |
| <i>Alitukset:</i>                                                                            | <i>Perusparannukseen varattua hankerahaa jäi käyttämättä.</i>                       |

## 4004 KIINTEISTÖT

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Kunnan kiinteistöt kuuluvat kunnan palveluiden toimialan hallintoon, pois lukien vesi- ja viemärlaitoksen kiinteistöt.

Kiinteistöille tuotettavia palveluja hankitaan palvelutuottajilta. Palvelutuottajien kiinteistöhuolto vastaa kiinteistöjen ylläpidosta erikseen laadittavan ylläpito-ohjelman ja vastuujakotaulukon mukaisesti. Palvelutuottajat tuottavat mm. seuraavia palveluita: rakennusten ja kiinteistöön kuuluvien alueiden vuosittaiset kunnossapito-ohjelman mukaiset kunnossapitotyöt vastuunjakotaulukon mukaisesti; kiinteistöjen riskienhallintapuuotteiden raportointi; kiinteistöautomaation ylläpito ja kehittäminen sekä osallistuminen valmius- ja poikkeusolotilanteisiin. Lisäksi palvelutuottajilta ostetaan kiinteistöihin tarvittavat siivous- ja puhtaanapalvelut.

Kunnan vuokra-asumisen kehittämissuunnitelma on päivitetty ja sen mukaiset toimenpiteet jatkuvat; yhtiöiden järjestelyt, myynnissä olevien kiinteistöjen markkinointi, kiinteistöjen korjausvelan pienentämistoimet (remontointi ja budjetoidut korjaukset) ja kiinteistöistä luopuminen. Hyvinvointialueen vuokrasopimuksiin liittyvä vaatimus kuntoarvioiden ja pitkän tähtäimen suunnitelmien teettämisestä on toteutettu ja kuntoraportit ovat käytössä.

Määrärahalla ja toiminnallisilla sitovilla tavoitteella edistetään kuntastrategian mukaisia tavoitteita: Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta; Haetaan omaisuuden hallintaan liittyvien järjestelyjen kautta taloudellisuutta ja tehokkuutta omaisuuden hoitoon valmistuvan kiinteistösuunnitelman myötä.

**Vastuuhenkilö:** Tekninen päällikkö, kiinteistöpäällikkö

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                       |                                                                 | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Kiinteistöstrategian tekeminen |                                                                 | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                      | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1-12/2024                      | Kiinteistöohjelma hyväksytty kunnanvaltuustossa 7.10.2024 § 80. |                                                |

| Tavoite:                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vuokra-asuntojen uustuotannon käynnistäminen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus                                                                                                                                                             |
| Ajanjakso                                    | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Muutostekijät ja riskit                                                                                                                                                                          |
| 1-12/2024                                    | Tehty laaja-alaista selvitystä tonttivarannoista ja mahdollisuuksista. Rahoituksen osalta tunnistettu kunnan merkittävä rooli hankkeen rahoittajana kunnan tytäryhtiöillä ei ole yksin riittävää resursseja hankkeen toteutumiseksi. Oltu mukana myös yksityisen asumiskohteen hankkeen selvitystyössä ja varauduttu mm. yhtiöjärjestyksen muutokseen asian osalta. | Yksityinen hanke ei ole edennyt. Riskinä ettei uudiskohdetta voida toteuttaa rahoituksen puutteessa, vaikka siihen soveltuva paikka ja yksityiskohdat onnistuttaisiinkin muuten saamaan kuntoon. |

## Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:

Ei talousarviokirjassa 2024 määritettyjä tunnuslukuja/mittareita.

## Taloudellinen toteuma

Määrärahataulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                             |                               | TP 2023       | Tot 1-12/2024 | Bud 2024      | Bud muutos2024 | Bud yht2024   | Tot vs. Bud %2024 |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT              |                               | 2 155 343,01  | 2 237 529,66  | 2 344 624,63  | -148 955,00    | 2 195 669,63  | 101,91%           |
|                             | Myyntituotot                  | 6 924,80      | 38 519,46     | 64 240,00     | -14 700,00     | 49 540,00     | 77,75%            |
|                             | Tuet ja avustukset            | 429,70        | 6 975,24      | 320,00        | 0,00           | 320,00        | 2179,76%          |
|                             | Muut toimintatuotot           | 2 147 988,51  | 2 192 034,96  | 2 280 064,63  | -134 255,00    | 2 145 809,63  | 102,15%           |
| TOIMINTAKULUT               |                               | -1 963 569,88 | -2 171 244,57 | -2 162 786,45 | -47 754,00     | -2 210 540,45 | 98,22%            |
|                             | Henkilöstökulut               | -93 492,84    | -70 193,15    | -72 578,05    | 0,00           | -72 578,05    | 96,71%            |
|                             | Palvelujen ostot              | -1 510 017,45 | -1 140 128,37 | -1 128 913,00 | -74 690,00     | -1 203 603,00 | 94,73%            |
|                             | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -126 339,64   | -610 471,98   | -613 381,00   | 1 936,00       | -611 445,00   | 99,84%            |
|                             | Muut toimintakulut            | -233 719,95   | -350 451,07   | -347 914,40   | 25 000,00      | -322 914,40   | 108,53%           |
| TOIMINTAKATE                |                               | 191 773,13    | 66 285,09     | 181 838,18    | -196 709,00    | -14 870,82    | -445,74%          |
| Rahoitustuotot ja -kulut    |                               | 263,61        | 15 392,78     | 0,00          | 0,00           | 0,00          | -                 |
|                             | Muut rahoitustuotot           | 263,61        | 15 392,78     | 0,00          | 0,00           | 0,00          | -                 |
| VUOSIKATE                   |                               | 192 036,74    | 81 677,87     | 181 838,18    | -196 709,00    | -14 870,82    | -549,25%          |
| Poistot ja arvonalentumiset |                               | -761 104,45   | -373 710,37   | -319 906,00   | 0,00           | -319 906,00   | 116,82%           |
|                             | Suunnitelman mukaiset poistot | -339 980,37   | -358 527,82   | -319 906,00   | 0,00           | -319 906,00   | 112,07%           |
|                             | Arvonalentumiset              | -421 124,08   | -15 182,55    | 0,00          | 0,00           | 0,00          | -                 |
| TILIKAUDEN TULOS            |                               | -569 067,71   | -292 032,50   | -138 067,82   | -196 709,00    | -334 776,82   | 87,23%            |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ    |                               | -569 067,71   | -292 032,50   | -138 067,82   | -196 709,00    | -334 776,82   | 87,23%            |

| Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä |                                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Yleiset kommentit:                                                                    | Ennakoimattomat kustannukset kuormittivat merkittävästi.                                                                                                        |
| Lisätalousarviot:                                                                     | 17 000 € käsitelty KVALT 22.4.2024 §21                                                                                                                          |
| Keskeiset resurssimuutokset:                                                          | Organisaatiomuutoksen takia ei ole vertailtavissa.                                                                                                              |
| Vertailtavuus edellisvuoteen:                                                         | Organisaatiomuutoksen takia ei ole vertailtavissa.                                                                                                              |
| Ylitykset:                                                                            | Toimintakuluissa viimevuodelta siirtyneitä budjetoimattomia kustannuksia mukana. Kosteusvauriot ovat rasittaneet myös ylimääräisinä kustannuksina kulupuolella. |
| Alitukset:                                                                            | Alitus johtuu, kun yhden kiinteistökohteen osalta on alettu noudattamaan ara-lakia tarkemmin tilinpäätösvuonna.                                                 |

## 4005 TEKNISET PALVELUT

### Toiminnan kuvaus/palvelusuunnitelma:

Tekninen ja ympäristötoimiala tilaa tarvittavia asiantuntija- ja teknisiä palveluita palvelutuottajilta. 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 palveluntuottajilta tarpeen mukaan.

Kaavoituksen tavoitteena on tuottaa ja ylläpitää korkealaatuista rakennettua ympäristöä, joka tarjoaa asukkaille ja yrityksille vaihtoehtoisia asuin-, työpaikka- ja virkistysalueita

Kuntatekniikka sisältää liikenneväylät, puistot, osin satamat sekä muut yleiset alueet. 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 ostopalvelusopimuksella.

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

- Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus; mahdollistetaan kaavaratkaisuilla toimivien liikenneyhteyksien ja viihtyisien asumis- ja virkistysalueiden rakentuminen ja kunnossapidon ja hoitotoimenpitein pidetään yllä olemassa olevaa rakennettua ympäristöä
- Yrittämiseen ja työntekoon kannustaminen; Turvataan yritysten kasvun edellytyksiä maankäyttöpolitiikalla, kaavoituksella ja tilaratkaisuilla, panostetaan teiden kunnossapitoon ja huolehditaan teiden kunnossapidosta edunvalvonnassa; kaavoitus, palvelusopimukset ja liikennejärjestelmä- ja liikenneturvallisuussuunnittelu ja yhteistyö

**Vastuuhenkilö:** Tekninen johtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                                                     |                                                                                                                                                                                 | Kuntastrateginen päämäärä:                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Vireillä olevat asemakaavamuutokset saadaan valmiiksi mm. linja-autoaseman ja torin kortteli |                                                                                                                                                                                 | Elävä kunta ja viihtyisä kuntakeskus<br>Yrittämiseen ja työntekoon kannustaminen |
| Ajanjakso                                                                                    | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                | Muutostekijät ja riskit                                                          |
| 1–12/2024                                                                                    | Linja-autoaseman ja torin alueen asemakaavoituksen päivitys eteni oasluonnosvaiheeseen. Kaavoitusryhmä linjasi 2024 loppuvuonna uusia kohteita kaavoituksen tarkastelun osalta. |                                                                                  |

### Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:

*Ei talousarviokirjassa 2024 määritettyjä tunnuslukuja/mittareita.*

## Taloudellinen toteuma

Määräraha- ja tulotaulukko (sisäinen ja ulkoinen):

|                             |                               | TP 2023     | Tot 1-12/2024 | Bud 2024    | Bud muutos2024 | Bud yht2024 | Tot vs. Bud %2024 |
|-----------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|----------------|-------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT              |                               | 19 938,76   | 20 499,33     | 18 148,00   | 0,00           | 18 148,00   | 112,96%           |
|                             | Myyntituotot                  | 14 716,76   | 14 257,69     | 12 700,00   | 0,00           | 12 700,00   | 112,27%           |
|                             | Muut toimintatuotot           | 5 222,00    | 6 241,64      | 5 448,00    | 0,00           | 5 448,00    | 114,57%           |
| TOIMINTAKULUT               |                               | -359 894,51 | -357 546,78   | -374 781,88 | 0,00           | -374 781,88 | 95,40%            |
|                             | Henkilöstökulut               | -22 513,74  | -21 956,35    | -22 970,66  | 0,00           | -22 970,66  | 95,58%            |
|                             | Palvelujen ostot              | -327 460,16 | -285 432,88   | -299 154,30 | 0,00           | -299 154,30 | 95,41%            |
|                             | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -7 580,25   | -47 559,60    | -50 630,00  | 0,00           | -50 630,00  | 93,94%            |
|                             | Muut toimintakulut            | -2 340,36   | -2 597,95     | -2 026,92   | 0,00           | -2 026,92   | 128,17%           |
| TOIMINTAKATE                |                               | -339 955,75 | -337 047,45   | -356 633,88 | 0,00           | -356 633,88 | 94,51%            |
| VUOSIKATE                   |                               | -339 955,75 | -337 047,45   | -356 633,88 | 0,00           | -356 633,88 | 94,51%            |
| Poistot ja arvonalentumiset |                               | -180 651,39 | -227 833,77   | -117 382,00 | 0,00           | -117 382,00 | 194,10%           |
|                             | Suunnitelman mukaiset poistot | -180 651,39 | -227 833,77   | -117 382,00 | 0,00           | -117 382,00 | 194,10%           |
| TILIKAUDEN TULOS            |                               | -520 607,14 | -564 881,22   | -474 015,88 | 0,00           | -474 015,88 | 119,17%           |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ    |                               | -520 607,14 | -564 881,22   | -474 015,88 | 0,00           | -474 015,88 | 119,17%           |

| Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä |                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| Yleiset kommentit:                                                                    | Talous on kehittynyt talousarvion mukaisesti. |
| Lisätalousarviot:                                                                     | Ei ole                                        |
| Keskeiset resurssimuutokset:                                                          | Organisaatio on muuttunut kokonaisuudessaan.  |
| Vertailtavuus edellisvuoteen:                                                         | Ei voida verrata aiempiin kausiin.            |

## TEKNINEN JA YMPÄRISTÖTOIMI YHTEENSÄ (sisäiset ja ulkoiset)

|                             |                               | TP 2023              | Tot 1-12/2024        | Bud 2024             | Bud muutos2024     | Bud yht2024          | Tot vs. Bud %2024 |
|-----------------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT              |                               | <b>2 306 286,08</b>  | <b>2 313 874,98</b>  | <b>2 446 172,63</b>  | <b>-180 455,00</b> | <b>2 265 717,63</b>  | <b>102,13%</b>    |
|                             | Myyntituotot                  | 94 346,80            | 60 013,62            | 76 940,00            | -14 700,00         | 62 240,00            | 96,42%            |
|                             | Maksutuotot                   | 57 609,10            | 48 094,50            | 83 000,00            | -31 500,00         | 51 500,00            | 93,39%            |
|                             | Tuet ja avustukset            | 1 119,67             | 7 490,26             | 720,00               | 0,00               | 720,00               | 1040,31%          |
|                             | Muut toimintatuotot           | 2 153 210,51         | 2 198 276,60         | 2 285 512,63         | -134 255,00        | 2 151 257,63         | 102,19%           |
| TOIMINTAKULUT               |                               | <b>-2 703 986,76</b> | <b>-2 909 487,20</b> | <b>-2 947 757,90</b> | <b>-54 814,00</b>  | <b>-3 002 571,90</b> | <b>96,90%</b>     |
|                             | Henkilöstökulut               | -324 171,52          | -296 397,36          | -309 093,56          | 0,00               | -309 093,56          | 95,89%            |
|                             | Palvelujen ostot              | -1 884 555,37        | -1 480 688,80        | -1 486 072,30        | -81 750,00         | -1 567 822,30        | 94,44%            |
|                             | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -135 190,11          | -659 097,84          | -667 461,00          | 1 936,00           | -665 525,00          | 99,03%            |
|                             | Avustukset                    | -109 689,00          | -102 600,00          | -120 000,00          | 0,00               | -120 000,00          | 85,50%            |
|                             | Muut toimintakulut            | -250 380,76          | -370 703,20          | -365 131,04          | 25 000,00          | -340 131,04          | 108,99%           |
| TOIMINTAKATE                |                               | <b>-397 700,68</b>   | <b>-595 612,22</b>   | <b>-501 585,27</b>   | <b>-235 269,00</b> | <b>-736 854,27</b>   | <b>80,83%</b>     |
| Rahoitustuotot ja -kulut    |                               | <b>262,27</b>        | <b>15 392,78</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          | -                 |
|                             | Muut rahoitustuotot           | 263,61               | 15 392,78            | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | -                 |
|                             | Muut rahoituskulut            | -1,34                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | -                 |
| VUOSIKATE                   |                               | <b>-397 438,41</b>   | <b>-580 219,44</b>   | <b>-501 585,27</b>   | <b>-235 269,00</b> | <b>-736 854,27</b>   | <b>78,74%</b>     |
| Poistot ja arvonalentumiset |                               | -941 755,84          | -601 544,14          | -437 288,00          | 0,00               | -437 288,00          | 137,56%           |
|                             | Suunnitelman mukaiset poistot | -520 631,76          | -586 361,59          | -437 288,00          | 0,00               | -437 288,00          | 134,09%           |
|                             | Arvonalentumiset              | -421 124,08          | -15 182,55           | 0,00                 | 0,00               | 0,00                 | -                 |
| TILIKAUDEN TULOS            |                               | <b>-1 339 194,25</b> | <b>-1 181 763,58</b> | <b>-938 873,27</b>   | <b>-235 269,00</b> | <b>-1 174 142,27</b> | <b>100,65%</b>    |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ    |                               | <b>-1 339 194,25</b> | <b>-1 181 763,58</b> | <b>-938 873,27</b>   | <b>-235 269,00</b> | <b>-1 174 142,27</b> | <b>100,65%</b>    |

# RANTASALMEN KUNTA YHTEENSÄ: (ulkoinen ja sisäinen)

|                                 |                                | TP 2023               | Tot 1-12/2024         | Bud 2024              | Bud muutos2024     | Bud yht2024           | Tot vs. Bud %2024 |
|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           |                                | <b>4 322 954,60</b>   | <b>4 223 235,69</b>   | <b>3 889 765,73</b>   | <b>-152 163,50</b> | <b>3 737 602,23</b>   | <b>112,99%</b>    |
|                                 | Myyntituotot                   | 1 150 575,70          | 1 324 118,14          | 1 074 427,10          | -61 638,57         | 1 012 788,53          | 130,74%           |
|                                 | Maksutuotot                    | 129 083,99            | 109 455,64            | 134 050,00            | -31 500,00         | 102 550,00            | 106,73%           |
|                                 | Tuet ja avustukset             | 473 661,96            | 456 911,19            | 363 046,00            | 15 789,00          | 378 835,00            | 120,61%           |
|                                 | Muut toimintatuotot            | 2 569 632,95          | 2 332 750,72          | 2 318 242,63          | -74 813,93         | 2 243 428,70          | 103,98%           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            |                                | <b>-13 550 265,10</b> | <b>-13 587 925,94</b> | <b>-13 644 941,73</b> | <b>-452 395,00</b> | <b>-14 097 336,73</b> | <b>96,39%</b>     |
|                                 | Henkilöstökulut                | -5 664 185,64         | -5 646 048,74         | -5 810 084,52         | -44 934,47         | -5 855 018,99         | 96,43%            |
|                                 | Palvelujen ostot               | -5 376 759,79         | -5 097 000,53         | -4 942 525,58         | -430 096,53        | -5 372 622,11         | 94,87%            |
|                                 | Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -367 053,70           | -847 038,02           | -875 246,00           | -2 064,00          | -877 310,00           | 96,55%            |
|                                 | Avustukset                     | -744 689,14           | -510 398,44           | -589 594,00           | 0,00               | -589 594,00           | 86,57%            |
|                                 | Muut toimintakulut             | -1 397 576,83         | -1 487 440,21         | -1 427 491,63         | 24 700,00          | -1 402 791,63         | 106,03%           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             |                                | <b>-9 227 310,50</b>  | <b>-9 364 690,25</b>  | <b>-9 755 176,00</b>  | <b>-604 558,50</b> | <b>-10 359 734,50</b> | <b>90,40%</b>     |
| Verotulot                       |                                | 7 953 997,52          | 7 945 411,77          | 7 817 000,00          | 0,00               | 7 817 000,00          | 101,64%           |
|                                 | Kunnan tulovero                | 5 281 196,02          | 5 420 120,30          | 5 191 000,00          | 0,00               | 5 191 000,00          | 104,41%           |
|                                 | Kiinteistövero                 | 1 433 626,53          | 1 538 637,44          | 1 566 000,00          | 0,00               | 1 566 000,00          | 98,25%            |
|                                 | Osuus yhteisöveron tuotosta    | 1 239 174,97          | 986 654,03            | 1 060 000,00          | 0,00               | 1 060 000,00          | 93,08%            |
| Valtionosuudet                  |                                | 2 628 411,00          | 2 618 508,00          | 2 473 243,00          | 0,00               | 2 473 243,00          | 105,87%           |
|                                 | Kunnan peruspalv. valtionosuus | 869 026,00            | 592 694,00            | 586 338,00            | 0,00               | 586 338,00            | 101,08%           |
|                                 | Verotul. perustuva vo-tasaus   | 1 045 482,00          | 1 147 668,00          | 1 147 673,00          | 0,00               | 1 147 673,00          | 100,00%           |
|                                 | Opetus- ja kultt.toimen vo     | -91 766,00            | 76 126,00             | -62 000,00            | 0,00               | -62 000,00            | -122,78%          |
|                                 | Verotulomenetysten kompensaati | 805 669,00            | 802 020,00            | 801 232,00            | 0,00               | 801 232,00            | 100,10%           |
| Rahoitustuotot ja -kulut        |                                | 290 417,25            | 485 599,74            | 286 860,00            | 165 569,75         | 452 429,75            | 107,33%           |
|                                 | Korkotuotot                    | 17 145,87             | 10 886,15             | 10 132,00             | 0,00               | 10 132,00             | 107,44%           |
|                                 | Muut rahoitustuotot            | 349 918,91            | 594 158,15            | 329 679,00            | 165 569,75         | 495 248,75            | 119,97%           |
|                                 | Korkokulut                     | -73 148,62            | -95 388,95            | -50 451,00            | 0,00               | -50 451,00            | 189,07%           |
|                                 | Muut rahoituskulut             | -3 498,91             | -24 055,61            | -2 500,00             | 0,00               | -2 500,00             | 962,22%           |
| <b>VUOSIKATE</b>                |                                | <b>1 645 515,27</b>   | <b>1 684 829,26</b>   | <b>821 927,00</b>     | <b>-438 988,75</b> | <b>382 938,25</b>     | <b>439,97%</b>    |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                                | -1 340 019,34         | -1 897 219,29         | -769 266,00           | 0,00               | -769 266,00           | 246,63%           |
|                                 | Suunnitelman mukaiset poistot  | -884 271,36           | -978 816,47           | -769 266,00           | 0,00               | -769 266,00           | 127,24%           |
|                                 | Arvonalentumiset               | -455 747,98           | -918 402,82           | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  | -                 |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         |                                | <b>305 495,93</b>     | <b>-212 390,03</b>    | <b>52 661,00</b>      | <b>-438 988,75</b> | <b>-386 327,75</b>    | <b>54,98%</b>     |
|                                 | Luontoisetumenot, ei alv       | -44 994,32            | -41 849,96            | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  | -                 |
|                                 | Luontoisetutulot               | 44 994,32             | 41 849,96             | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  | -                 |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> |                                | <b>305 495,93</b>     | <b>-212 390,03</b>    | <b>52 661,00</b>      | <b>-438 988,75</b> | <b>-386 327,75</b>    | <b>54,98%</b>     |

## 100 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 vedenottamoa: 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 koskevista asioista sekä osallistuminen valmius- ja poikkeusolo tilanteisiin.

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 tulee kattaa toimintatuotoilla toiminnasta aiheutuvat kulut.

**Vastuuhenkilö:** Kunnanjohtaja

### Toiminnallisten tavoitteiden toteuma

| Tavoite:                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Kuntastrateginen päämäärä:                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vesi- ja viemäriverkoston järjestelmällisen saneerauksen jatkaminen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta                                                                          |
| Ajanjakso                                                           | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                    | Muutostekijät ja riskit                                                                                                 |
| 1-12/2024                                                           | Vesi- ja viemäriverkoston investoinnit siirrettiin Ruutanaharjun vesilaitokselle. Valtuusto myönsi lisämäärärahan viemäriverkoston saneeraamiseen, mutta vesiverkoston saneeraamiseen ei haettu lisämäärärahaa. Viemäriverkoston saneeraus toteutui noin 90 prosenttisesti suunnitellusta määrästä. | Kunnonheikentyminen, putkirikkojen riskin kasvaminen verkoston ikääntyessä. Kapasiteetin riittävyys jätevesilinjastossa |

| Tavoite:                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Osuuskuntien hallittu liittyminen kunnan vesi- ja viemärlaitokseen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                                                          | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1-12/2024                                                          | 6 § Päätös kunnan VHL:n ja SVV Oy:n välisestä vedentoimitus- ja jätevesien vastaanottamissopimuksen hyväksymisestä sisältäen tarvittavat investoinnit mm. alavesisäiliön osalta esitettäneen hyväksyttäväksi 27.6.2024 valtuustossa. Liiketoimintakauppa Rantasalmen kunnan vesi- ja viemärlaitoksen ja Mustalahti-Porosalmi vesiosuuskunnan välillä ei toteutunut 2024 aikana. |                                                |

|  |                                                                                                                                                                                 |  |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|  | Suurin syy liiketoimintakaupan lykkääntymiseen olivat haasteet liittymissopimusten päivittämisessä. Tavoitteena toteuttaa liiketoimintakauppa maaliskuun loppuun 2025 mennessä. |  |
|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

| Tavoite:                                                      |                                                                                                                               | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Riittävän paineen ja vesimäärän takaaminen verkoston alueella |                                                                                                                               | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                                                     | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                              | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1–12/2024                                                     | Toimenpiteet siirretty talousarviovuodelle 2025. Alavesisäiliö toteutuu vasta Muupa-liiketoimintakaupan toteutumisen jälkeen. |                                                |

| Tavoite:                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Sähköisten palvelujen lisääminen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                        | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1–12/2024                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>Tulostuspalvelun käyttöönotto</li> <li>Kansioissa olleet vanhanpaperiset liittymissopimussarjan sopimukset on digitoitu kesän aikana.</li> <li>Turvaposti saatu toimintaa</li> <li>Vesiaineiston digitoinnista sovittu</li> <li>Maksumuistutukset e-kirjeenä (CG:n tulostuspalvelun kautta, uusi ominaisuus)</li> <li>Mittarinlukupyynnöt e-kirjeenä (CG:n tulostuspalvelun kautta, vaihdettu tulostuspalvelu)</li> <li>Turvasähköposti ja sähköinen allekirjoitus otettu käyttöön.</li> </ul> |                                                |

| Tavoite:                                |                                                                                                                                        | Kuntastrateginen päämäärä:                     |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Ruutanaharjun vedenottamon rakentaminen |                                                                                                                                        | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta |
| Ajanjakso                               | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                       | Muutostekijät ja riskit                        |
| 1–12/2024                               | Ruutanaharjun vedenkäsittelylaitos valmistui aikataulun mukaisesti. Käyttöönotto siirtyi vuoden 2025 puolelle vesinäytteidenoton takia |                                                |

| Tavoite:                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Kuntastrateginen päämäärä:                                        |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Jätevedenpuhdistamon suunnittelu ja ympäristöluvan hakeminen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Kestävä kuntatalous ja resurssiviisas toiminta                    |
| Ajanjakso                                                    | Keskeiset tapahtumat ja toteumat                                                                                                                                                                                                                                                                      | Muutostekijät ja riskit                                           |
| 1–12/2024                                                    | Tarjous jätevedenpuhdistamon ympäristölupahakemuksen laatimisesta ja prosessimitoituksen toteuttamisesta hyväksytty 23.2.2024. Ramboll Oy on aloittanut suunnitelmien laatimisen. Ympäristölupahakemus jätetään ELY-keskukselle heinäkuussa 2024. Jätevedenpuhdistamon yleissuunnitelma on aloitettu. | Ympäristölupahakemuksen käsittely voi kestää ennakoitua kauemmin. |

#### Talousarvio 2024 määritellyt tunnusluvut ja/tai mittarit:

##### Tunnuslukujen ja mittarien toteumat:

| Tunnusluku                                                | TP 2019 | TP 2020 | TP 2021 | TP 2022 | TP 2023 | TA 2024 | TP 2024 |
|-----------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Puhdas vesi (m <sup>3</sup> )                             | 158 007 | 145 052 | 164 990 | 158 798 | 165 855 | 170 000 | 161 754 |
| Puhdas vesi (€/m <sup>3</sup> ), alv 0 %                  | 1,50    | 1,70    | 1,70    | 1,90    | 2,00    | 2,12    | 2,12    |
| Jätevesi (m <sup>3</sup> )                                | 97 650  | 93 050  | 104 046 | 105 669 | 147 307 | 106 000 | 104101  |
| Jätevesi (€/m <sup>3</sup> ), alv 0 %                     | 2,25    | 2,60    | 2,60    | 2,90    | 3,00    | 3,15    | 3,12    |
| Lisätietoja ja huomioita                                  |         |         |         |         |         |         |         |
| Toteumissa huomioitu vesimaksuista myönnettyt alennukset. |         |         |         |         |         |         |         |

## Taloudellinen toteuma

|                                 |                               | TP 2023            | Tot 1-12/2024      | Bud 2024           | Bud muutos2024     | Bud yht2024        | Tot vs. Bud %2024 |
|---------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           |                               | <b>693 817,10</b>  | <b>792 533,90</b>  | <b>879 376,00</b>  | <b>-68 900,00</b>  | <b>810 476,00</b>  | <b>97,79%</b>     |
|                                 | Myyntituotot                  | 680 237,60         | 776 074,39         | 863 376,00         | -68 900,00         | 794 476,00         | 97,68%            |
|                                 | Muut toimintatuotot           | 13 579,50          | 16 459,51          | 16 000,00          | 0,00               | 16 000,00          | 102,87%           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            |                               | <b>-577 556,42</b> | <b>-548 522,24</b> | <b>-453 146,52</b> | <b>-75 300,00</b>  | <b>-528 446,52</b> | <b>103,80%</b>    |
|                                 | Henkilöstökulut               | -18 606,72         | -25 543,57         | -17 376,90         | 0,00               | -17 376,90         | 147,00%           |
|                                 | Palvelujen ostot              | -555 905,23        | -421 700,87        | -361 729,62        | -69 000,00         | -430 729,62        | 97,90%            |
|                                 | Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 896,70          | -98 959,51         | -73 300,00         | -6 300,00          | -79 600,00         | 124,32%           |
|                                 | Muut toimintakulut            | -1 147,77          | -2 318,29          | -740,00            | 0,00               | -740,00            | 313,28%           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             |                               | <b>116 260,68</b>  | <b>244 011,66</b>  | <b>426 229,48</b>  | <b>-144 200,00</b> | <b>282 029,48</b>  | <b>86,52%</b>     |
| Rahoitustuotot ja -kulut        |                               | -35 704,31         | -59 699,12         | -25 541,00         | -20 000,00         | -45 541,00         | 131,09%           |
|                                 | Muut rahoitustuotot           | 943,79             | 1 171,20           | 1 200,00           | 0,00               | 1 200,00           | 97,60%            |
|                                 | Korkokulut                    | -12 449,34         | -37 314,00         | -3 262,00          | -20 000,00         | -23 262,00         | 160,41%           |
|                                 | Muut rahoituskulut            | -24 198,76         | -23 556,32         | -23 479,00         | 0,00               | -23 479,00         | 100,33%           |
| <b>VUOSIKATE</b>                |                               | <b>80 556,37</b>   | <b>184 312,54</b>  | <b>400 688,48</b>  | <b>-164 200,00</b> | <b>236 488,48</b>  | <b>77,94%</b>     |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                               | -247 735,48        | -240 911,57        | -125 849,00        | 0,00               | -125 849,00        | 191,43%           |
|                                 | Suunnitelman mukaiset poistot | -247 735,48        | -240 911,57        | -125 849,00        | 0,00               | -125 849,00        | 191,43%           |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         |                               | <b>-167 179,11</b> | <b>-56 599,03</b>  | <b>274 839,48</b>  | <b>-164 200,00</b> | <b>110 639,48</b>  | <b>-51,16%</b>    |
|                                 | Luontoisetuменot, alv:llinen  | -36,04             | -36,00             | 0,00               | 0,00               | 0,00               | -                 |
|                                 | Luontoisetutulot              | 36,04              | 36,00              | 0,00               | 0,00               | 0,00               | -                 |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> |                               | <b>-167 179,11</b> | <b>-56 599,03</b>  | <b>274 839,48</b>  | <b>-164 200,00</b> | <b>110 639,48</b>  | <b>-51,16%</b>    |

| Huomiot ja lisätiedot talouden toteutumisesta ja niiden taustalla olleista tekijöistä |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Yleiset kommentit:</i>                                                             | <i>Toimintatuotot ovat toteutuneet suunnitellun mukaisesti. Laskutus toteutuu kolmen kuukauden välein. Toimintakulut ylittyivät noin neljällä prosentilla. Menot ja tulot toteutuivat paremmin kuin 2023. Toimintakate toteutui suunnitellusti, mutta poistot toteutuivat ennustettua huonommin, joka painoi tilikauden tuloksen tappiolliseksi.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <i>Lisätalousarviot:</i>                                                              | <p><i>Ruutanaharjun vedenkäsittelylaitos investointi ennakoitua kalliimpi. Vesiverkoston ja viemäriverkoston saneeraamisesta siirretty varoja vedenkäsittelylaitokselle. Kh esittänyt valtuustolle lisämäärärahaa viemäriverkoston saneeraukseen.</i></p> <p><i>KVALT 22.04.2024 § 22</i><br/> <i>182/02.02.00/2023</i><br/> <i>Kunnanvaltuusto hyväksyi 22.4.2024 § 22 vesi- ja viemärilaitoksen 6.300 € lisämääräraha vuodelle 2024. Ylitys johtui Juvan tasauslaskusta Kaukalovuoren vedenottamolta vuosilta 2022–2023, joka toimitettiin Rantasalmen vesi- ja viemärilaitokselle 2024.</i></p> <p><i>Lisäksi kunnanvaltuusto hyväksyi 16.12.2024 § 111 vesi- ja viemärilaitokselle lisämäärärahaa talousarviovuodelle 2024 yhteensä 157 899 eurolla. Toimintatuottoarviota pienennettiin 68 900 eurolla ja kuluja kasvatettiin 72 500 eurolla. Kulujen kasvaminen johtui:</i></p> |

|                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>– <i>puhdistamon haasteista saavuttaa ympäristöluvan mukaiset lupa-arvot näkyvät viemärlaitoksen kasvaneina lisätöinä V</i></li> <li>– <i>esilaskutuksen asiantuntijapalvelut arvioidaan ylittävän talousarvion.</i></li> <li>– <i>Talousarviota laatiessa ei tiedetty kompostilaanin muutosten välttämättömyydestä.</i></li> <li>– <i>Rahoituskulut ovat kasvaneet ennakoitua enemmän.</i></li> </ul> |
| <i>Keskeiset resurssimuutokset:</i>  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <i>Vertailtavuus edellisvuoteen:</i> | <i>Suurin muutos vuoteen 2023 on energian siirtyminen palveluista aineisiin tarvikkeisiin ja tavaroihin.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <i>Ylitykset:</i>                    | <i>Perusmaksut jätevesi, henkilöstökulut, ICT-palvelut, poistot</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <i>Alitukset:</i>                    | <i>Lisätyöt Järvi-Saimaan Palvelut Oy</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

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

|                                    |                                | TP 2023            | Tot 1-12/2024      | Bud 2024           | KuntaTot vs. Bud %2024 |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              |                                | <b>5 016 772</b>   | <b>5 015 770</b>   | <b>4 548 078</b>   | <b>113,0%</b>          |
|                                    | Myyntituotot                   | 1 830 813          | 2 100 193          | 1 807 265          | 130,7%                 |
|                                    | Maksutuotot                    | 129 084            | 109 456            | 102 550            | 106,7%                 |
|                                    | Tuet ja avustukset             | 473 662            | 456 911            | 378 835            | 120,6%                 |
|                                    | Muut toimintatuotot            | 2 583 212          | 2 349 210          | 2 259 429          | 104,0%                 |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               |                                | <b>-14 127 822</b> | <b>-14 136 448</b> | <b>-14 625 783</b> | <b>96,4%</b>           |
|                                    | Henkilöstökulut                | -5 682 792         | -5 671 592         | -5 872 396         | 96,4%                  |
|                                    | Palvelujen ostot               | -5 932 665         | -5 518 701         | -5 803 352         | 94,9%                  |
|                                    | Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -368 950           | -945 998           | -956 910           | 96,5%                  |
|                                    | Avustukset                     | -744 689           | -510 398           | -589 594           | 86,6%                  |
|                                    | Muut toimintakulut             | -1 398 725         | -1 489 759         | -1 403 532         | 106,0%                 |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                |                                | <b>-9 111 050</b>  | <b>-9 120 679</b>  | <b>-10 077 705</b> | <b>90,4%</b>           |
| <b>Verotulot</b>                   |                                | <b>7 953 998</b>   | <b>7 945 412</b>   | <b>7 817 000</b>   | <b>101,6%</b>          |
|                                    | Kunnan tulovero                | 5 281 196          | 5 420 120          | 5 191 000          | 104,4%                 |
|                                    | Kiinteistövero                 | 1 433 627          | 1 538 637          | 1 566 000          | 98,3%                  |
|                                    | Osuus yhteisöveron tuotosta    | 1 239 175          | 986 654            | 1 060 000          | 93,1%                  |
| <b>Valtionosuudet</b>              |                                | <b>2 628 411</b>   | <b>2 618 508</b>   | <b>2 473 243</b>   | <b>105,9%</b>          |
|                                    | Kunnan peruspalv. valtionosuus | 869 026            | 592 694            | 586 338            | 101,1%                 |
|                                    | Verotul. perustuva vo-tasaus   | 1 045 482          | 1 147 668          | 1 147 673          | 100,0%                 |
|                                    | Opetus- ja kultt.toimen vo     | -91 766            | 76 126             | -62 000            | -122,8%                |
|                                    | Verotulomenetysten kompensaa   | 805 669            | 802 020            | 801 232            | 100,1%                 |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    |                                | <b>254 713</b>     | <b>425 901</b>     | <b>406 889</b>     | <b>107,3%</b>          |
|                                    | Korkotuotot                    | 17 146             | 10 886             | 10 132             | 107,4%                 |
|                                    | Muut rahoitustuotot            | 350 863            | 595 329            | 496 449            | 120,0%                 |
|                                    | Korkokulut                     | -85 598            | -132 703           | -73 713            | 189,1%                 |
|                                    | Muut rahoituskulut             | -27 698            | -47 612            | -25 979            | 962,2%                 |
| <b>VUOSIKATE</b>                   |                                | <b>1 726 072</b>   | <b>1 869 142</b>   | <b>619 427</b>     | <b>440,0%</b>          |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> |                                | <b>-1 587 755</b>  | <b>-2 138 131</b>  | <b>-895 115</b>    | <b>246,6%</b>          |
|                                    | Suunnitelman mukaiset poistot  | -1 132 007         | -1 219 728         | -895 115           | 127,2%                 |
|                                    | Arvonalentumiset               | -455 748           | -918 403           | 0                  | -                      |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>            |                                | <b>138 317</b>     | <b>-268 989</b>    | <b>-275 688</b>    | <b>55,0%</b>           |
|                                    | Luontoisetumenot, ei alv       | -45 030            | -41 886            | 0                  | -                      |
|                                    | Luontoisetutulot               | 45 030             | 41 886             | 0                  | -                      |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>    |                                | <b>138 317</b>     | <b>-268 989</b>    | <b>-275 688</b>    | <b>55,0%</b>           |

# RANTASALMEN KUNTA SEKÄ VESI- JA VIEMÄRILAITOS YHTEENSÄ (ulkoinen)

|                                 |                                | TP 2023            | Tot 1-12/2024      | Bud 2024           | Tot vs. Bud %202 |
|---------------------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>           |                                | <b>3 731 702</b>   | <b>3 547 242</b>   | <b>3 090 689</b>   | <b>114,8%</b>    |
|                                 | Myyntituotot                   | 1 434 284          | 1 590 926          | 1 246 059          | 127,7%           |
|                                 | Maksutuotot                    | 129 084            | 109 456            | 102 550            | 106,7%           |
|                                 | Tuet ja avustukset             | 473 662            | 456 911            | 378 835            | 120,6%           |
|                                 | Muut toimintatuotot            | 1 694 672          | 1 389 950          | 1 363 244          | 102,0%           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>            |                                | <b>-12 842 752</b> | <b>-12 667 921</b> | <b>-13 168 393</b> | <b>96,2%</b>     |
|                                 | Henkilöstökulut                | -5 682 792         | -5 671 592         | -5 872 396         | 96,6%            |
|                                 | Palvelujen ostot               | -5 544 088         | -5 037 802         | -5 279 281         | 95,4%            |
|                                 | Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -360 998           | -917 630           | -919 775           | 99,8%            |
|                                 | Avustukset                     | -744 689           | -510 398           | -589 594           | 86,6%            |
|                                 | Muut toimintakulut             | -510 184           | -530 498           | -507 347           | 104,6%           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>             |                                | <b>-9 111 050</b>  | <b>-9 120 679</b>  | <b>-10 077 705</b> | <b>90,5%</b>     |
| <b>Verotulot</b>                |                                | <b>7 953 998</b>   | <b>7 945 412</b>   | <b>7 817 000</b>   | <b>101,6%</b>    |
|                                 | Kunnan tulovero                | 5 281 196          | 5 420 120          | 5 191 000          | 104,4%           |
|                                 | Kiinteistövero                 | 1 433 627          | 1 538 637          | 1 566 000          | 98,3%            |
|                                 | Osuus yhteisöveron tuotosta    | 1 239 175          | 986 654            | 1 060 000          | 93,1%            |
| <b>Valtionosuudet</b>           |                                | <b>2 628 411</b>   | <b>2 618 508</b>   | <b>2 473 243</b>   | <b>105,9%</b>    |
|                                 | Kunnan peruspalv. valtionosuus | 869 026            | 592 694            | 586 338            | 101,1%           |
|                                 | Verotul. perustuva vo-tasaus   | 1 045 482          | 1 147 668          | 1 147 673          | 100,0%           |
|                                 | Opetus- ja kultt.toimen vo     | -91 766            | 76 126             | -62 000            | -122,8%          |
|                                 | Verotulomenetysten kompensaa   | 805 669            | 802 020            | 801 232            | 100,1%           |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b> |                                | <b>254 713</b>     | <b>425 901</b>     | <b>406 889</b>     | <b>104,7%</b>    |
|                                 | Korkotuotot                    | 17 146             | 10 886             | 10 132             | 107,4%           |
|                                 | Muut rahoitustuotot            | 327 684            | 572 151            | 473 270            | 120,9%           |
|                                 | Korkokulut                     | -85 598            | -132 703           | -73 713            | 180,0%           |
|                                 | Muut rahoituskulut             | -4 519             | -24 433            | -2 800             | 872,6%           |
| <b>VUOSIKATE</b>                |                                | <b>1 726 072</b>   | <b>1 869 142</b>   | <b>619 427</b>     | <b>301,8%</b>    |
| Poistot ja arvonalentumiset     |                                | -1 587 755         | -2 138 131         | -895 115           | 238,9%           |
|                                 | Suunnitelman mukaiset poistot  | -1 132 007         | -1 219 728         | -895 115           | 136,3%           |
|                                 | Arvonalentumiset               | -455 748           | -918 403           | 0                  | -                |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>         |                                | <b>138 317</b>     | <b>-268 989</b>    | <b>-275 688</b>    | <b>97,6%</b>     |
|                                 | Luontoisetumenot, ei alv       | -45 030            | -41 886            | 0                  | -                |
|                                 | Luontoisetutulot               | 45 030             | 41 886             | 0                  | -                |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b> |                                | <b>138 317</b>     | <b>-268 989</b>    | <b>-275 688</b>    | <b>97,6%</b>     |

## **INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN**

## Hallinnon toimialan ja Hyvinvoinnin ja sivistyksen toimialan toteutuma 1.1.-31.12.2024

| Kustannuspaikka                       | Tot. 1-12/2024 | Bud 2024    | Bud muutos 2024 | Bud yht 2024 |          | Selite toteutumalle                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------|----------------|-------------|-----------------|--------------|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9121 - Maa- ja vesialueet             | 558,97         | 0,00        | 0,00            | 0,00         |          | Rykiniemen tonttimyynnin tasekirjaus.                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 9195 - Muut osakkeet ja osuudet       | -3 000,00      | 0,00        | 0,00            | 0,00         |          | South Savo Growth Fund -sijoitus kirjautuu investointitilille                                                                                                                                                                                                                                      |
| 9361 - Rantasalon peruskoulun kalusto | -60 761,53     | -59 500,00  | 0,00            | -59 500,00   | 102,12 % | Yhtenäiskoulun ja lukion esitystekniikkahankinta toteutunut yhteishankintana suunnitellusti                                                                                                                                                                                                        |
| 9368 - Lukion kalusto                 | -19 817,29     | -21 000,00  | 0,00            | -21 000,00   | 94,37 %  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 9369 - Nuorisotilan kalustus          | -11 602,00     | -15 000,00  | 0,00            | -15 000,00   | 77,35 %  | Nuorisotilan kalustus toteutettu ja toteutus alitti budjetin                                                                                                                                                                                                                                       |
| 9880 - Liikuntatoimen investoinnit    | -52 576,32     | -40 000,00  | 0,00            | -40 000,00   | 131,44 % | Investointi ylittyi osaltaan avantoimipaikan sulatusmaton ja osaltaan Harjuntaustan valaistuksen muutosten ennakoitua suuremmilla kustannuksilla (ylitys 12 576,32 €). Viimeinen laskuerä tuli niin myöhään, ettei talousarvionmuutos ehtinyt käsittelyyn. Suunnitellut investoinnit valmistuivat. |
|                                       | -22 239,92     | 0,00        | 0,00            | 0,00         |          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Yhteensä                              | -369 885,11    | -426 500,00 | 0,00            | -426 500,00  | 86,73 %  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## Investoinnit 2024 Tekninen ja ympäristötoimen toimialan toteuma 1.1.2024-31.12.2024

| Kustannuspaikka                         | Tili                                       | Tot. 1-12/2024     | Bud 2024           | Bud muutos 2024   | Bud yht 2024       | Tot-%       | Toteuma 1-12 kk                                     |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------|-----------------------------------------------------|
| 9838 - Kaavatiet                        |                                            |                    |                    |                   |                    |             | Ei toteunut, olisi vaatinut kaavamuutoksen          |
|                                         | <b>Yhteensä</b>                            | <b>0,00</b>        | <b>-27 000,00</b>  | <b>18 703,45</b>  | <b>-8 296,55</b>   | <b>0 %</b>  |                                                     |
|                                         | 1197 - Kesken/maa- ja vesi-rakenteet       | 0,00               | -27 000,00         | 18 703,45         | -8 296,55          |             |                                                     |
| 9840 - Leikkikentän kunnostaminen       |                                            |                    |                    |                   |                    |             | Valmis                                              |
|                                         | <b>Yhteensä</b>                            | <b>-26 457,80</b>  | <b>-31 000,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>-31 000,00</b>  | <b>85 %</b> |                                                     |
|                                         | 1150 - Muut kiinteät rakenteet ja laitteet | 0,00               | -31 000,00         | 0,00              | -31 000,00         |             |                                                     |
|                                         | 1199 - Kesken/muut kiinteät rakenteet      | -26 457,80         | 0,00               | 0,00              | 0,00               |             |                                                     |
| 9851 - Katuvalaistus                    |                                            |                    |                    |                   |                    |             | Valmis                                              |
|                                         | <b>Yhteensä</b>                            | <b>-10 837,32</b>  | <b>-13 000,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>-13 000,00</b>  | <b>83 %</b> |                                                     |
|                                         | 1198 - Kesken/johtoverkot ja laitteet      | -10 837,32         | -13 000,00         | 0,00              | -13 000,00         |             |                                                     |
| 9854 - Koirapuisto                      |                                            |                    |                    |                   |                    |             | Ei toteutunut, siirretty käyttötalouteen            |
|                                         | <b>Yhteensä</b>                            | <b>173,25</b>      | <b>-10 000,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>-10 000,00</b>  | <b>0 %</b>  |                                                     |
|                                         | 1150 - Muut kiinteät rakenteet ja laitteet | 0,00               | -10 000,00         | 0,00              | -10 000,00         |             |                                                     |
|                                         | 1197 - Kesken/maa- ja vesi-rakenteet       | 173,25             | 0,00               | 0,00              | 0,00               |             |                                                     |
|                                         | 1199 - Kesken/muut kiinteät rakenteet      | 0,00               | 0,00               | 0,00              | 0,00               |             |                                                     |
| 9906 - Aurinkorannan kaava-alueen infra |                                            |                    |                    |                   |                    |             | Jatkuu vuonna 2025 asfaltoinnin osalta, valmis 95 % |
|                                         | <b>Yhteensä</b>                            | <b>-171 326,28</b> | <b>-160 000,00</b> | <b>-18 703,45</b> | <b>-178 703,45</b> | <b>96 %</b> |                                                     |
|                                         | 1197 - Kesken/maa- ja vesi-rakenteet       | -169 051,85        | -160 000,00        | -18 703,45        | -178 703,45        |             |                                                     |
|                                         | 1198 - Kesken/johtoverkot ja laitteet      | -2 274,43          | 0,00               | 0,00              | 0,00               |             |                                                     |
| 9936 - Varavoimakonehankinnat           |                                            |                    |                    |                   |                    |             | Jatkuu vuonna 2025 selvitystöiden osalta            |
|                                         | <b>Yhteensä</b>                            | <b>-14 928,79</b>  | <b>-50 000,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>-50 000,00</b>  | <b>30 %</b> |                                                     |
|                                         | 1195 - Keskeneräiset hankinnat             | -10 275,31         | -50 000,00         | 0,00              | -50 000,00         |             |                                                     |
|                                         | 1198 - Kesken/johtoverkot ja laitteet      | -4 653,48          | 0,00               | 0,00              | 0,00               |             |                                                     |
| <b>Yhteensä</b>                         |                                            | <b>-223 376,94</b> | <b>-291 000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>-291 000,00</b> | <b>77 %</b> |                                                     |

**Yhteensä 6 investointia**, joista kaksi valmistui kokonaan, yksi jatkuu vuonna 2025, yksi jatkuu vuonna 2025 selvitystyön osalta, yksi peruttiin kokonaan ja yksi siirrettiin käyttötalouteen.

**Investoinnit 2024 Vesi- ja viemärilaitos toteuma 1.1.2024-31.12.2024**

| Kustannuspaikka / tili                         | Tot. 1-12/2024    | Bud 2024          | Bud muutos 2024 | Bud yht 2024      | Tot-%         | tot 1-12                                                                                                                  |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>90000 Vesi- ja viemärilaitos</b>            |                   |                   |                 |                   |               |                                                                                                                           |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>-1 510 585</b> | <b>-1 684 000</b> | <b>-100 000</b> | <b>-1 784 000</b> | <b>84,67</b>  |                                                                                                                           |
| <b>9025 – Jätevesipuhdistamo</b>               | <b>-32 817</b>    | <b>-150 000</b>   | <b>0</b>        | <b>-150 000</b>   | <b>21,88</b>  | Ympäristölupaan liittyvä suunnittelu toteutettu ja yleissuunnittelu aloitettu                                             |
| 1191 - Keskener. muut rakennukset              | -1 725            | -150 000          | 0               | -150 000          |               |                                                                                                                           |
| 1196 - Kesken/muut rakennukset                 | -369              | 0                 | 0               | 0                 |               |                                                                                                                           |
| 1199 - Kesken/muut kiinteät rakenteet          | -30 723           | 0                 | 0               | 0                 |               |                                                                                                                           |
| <b>9050 -Vedenjakeluverkoston saneeraus</b>    | <b>0</b>          | <b>-100 000</b>   | <b>100 000</b>  | <b>0</b>          | <b>0,00</b>   | Vedenjakeluverkoston investointivarat siirrettiin Ruutanaharjun vesilaitoksen rakentamiseen                               |
| 1199 - Kesken/muut kiinteät rakenteet          | 0                 | -100 000          | 100 000         | 0                 |               |                                                                                                                           |
| <b>9060 - Viemäriverkoston saneeraus</b>       | <b>-99 686</b>    | <b>-100 000</b>   | <b>0</b>        | <b>-100 000</b>   | <b>99,69</b>  | Saneeratun viemäriverkoston määrä sovitettiin varattuun määrärahaan. Saneerauksesta toteutui noin 90 % suunnitellusta     |
| 1199 - Kesken/muut kiinteät rakenteet          | -99 686           | -100 000          | 0               | -100 000          |               |                                                                                                                           |
| 1199 - Kesken/muut kiinteät rakenteet          | -525              | -257 000          | 0               | -257 000          |               |                                                                                                                           |
| <b>9076 - alavesisäiliön rakentaminen</b>      | <b>-525</b>       | <b>-257 000</b>   | <b>0</b>        | <b>-257 000</b>   | <b>0,20</b>   | Investointia siirrettiin talousarviovuodelle 2025, koska MuPo-vesiosuuskunnan liittyminen laitokseen viivästyi.           |
| 1199 - Kesken/muut kiinteät rakenteet          | -525              | -257 000          | 0               | -257 000          |               |                                                                                                                           |
| <b>9077 - Ruutanaharjun vesilaitos</b>         | <b>-1 288 314</b> | <b>-1 000 000</b> | <b>-200 000</b> | <b>-1 200 000</b> | <b>107,36</b> | Ruutanaharjun vedenkäsittelylaitos valmistui 2024 aikana, mutta varsinainen käyttöönotto siirtyi talousarviovuodelle 2025 |
| 1102 - Kiinteistöjen liittymismaksut           | -13 897           | 0                 | 0               | 0                 |               |                                                                                                                           |
| 1199 - Kesken/muut kiinteät rakenteet          | -1 274 417        | -1 000 000        | -200 000        | -1 200 000        |               |                                                                                                                           |
| <b>9078 - Aurinkorannan kunnallistekniikka</b> | <b>-89 243</b>    | <b>-77 000</b>    | <b>0</b>        | <b>-77 000</b>    | <b>115,90</b> | Aurinkorannan kunnallistekniikkaa ei pystytty täysin toteuttamaan suunnitelman mukaan, joka aiheutti lisäkustannuksia     |
| 1102 - Kiinteistöjen liittymismaksut           | -3 110            | 0                 | 0               | 0                 |               |                                                                                                                           |
| 1199 - Kesken/muut kiinteät rakenteet          | -86 134           | -77 000           | 0               | -77 000           |               |                                                                                                                           |

## **TUOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN**

| Tuloslaskelma 1.1.-31.12.2024      |                                |                       |                       |                    |                       |                      |                   |
|------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
|                                    |                                | Tot 1-12/2024         | Bud 2024              | Bud muutos2024     | Bud yht2024           | Tot - Bud yht 2024   | Tot vs. Bud %2024 |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>              |                                | <b>2 819 868,59</b>   | <b>2 517 852,00</b>   | <b>-152 163,50</b> | <b>2 365 688,50</b>   | <b>454 180,09</b>    | <b>119,20%</b>    |
|                                    | Myyntituotot                   | 880 011,61            | 598 698,00            | -61 638,57         | 537 059,43            | 342 952,18           | 163,86%           |
|                                    | Maksutuotot                    | 109 455,64            | 134 050,00            | -31 500,00         | 102 550,00            | 6 905,64             | 106,73%           |
|                                    | Tuet ja avustukset             | 456 911,19            | 363 046,00            | 15 789,00          | 378 835,00            | 78 076,19            | 120,61%           |
|                                    | Muut toimintatuotot            | 1 373 490,15          | 1 422 058,00          | -74 813,93         | 1 347 244,07          | 26 246,08            | 101,95%           |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>               |                                | <b>-12 135 366,06</b> | <b>-12 202 553,47</b> | <b>-452 395,00</b> | <b>-12 654 948,47</b> | <b>519 582,41</b>    | <b>95,89%</b>     |
|                                    | Henkilöstökulut                | -5 646 048,74         | -5 810 084,52         | -44 934,47         | -5 855 018,99         | 208 970,25           | 96,43%            |
|                                    | Palvelujen ostot               | -4 632 068,99         | -4 433 456,95         | -430 096,53        | -4 863 553,48         | 231 484,49           | 95,24%            |
|                                    | Aineet, tarvikkeet ja tavarat  | -818 670,25           | -838 111,00           | -2 064,00          | -840 175,00           | 21 504,75            | 97,44%            |
|                                    | Avustukset                     | -510 398,44           | -589 594,00           | 0,00               | -589 594,00           | 79 195,56            | 86,57%            |
|                                    | Muut toimintakulut             | -528 179,64           | -531 307,00           | 24 700,00          | -506 607,00           | -21 572,64           | 104,26%           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                |                                | <b>-9 315 497,47</b>  | <b>-9 684 701,47</b>  | <b>-604 558,50</b> | <b>-10 289 259,97</b> | <b>973 762,50</b>    | <b>90,54%</b>     |
| <b>Verotulot</b>                   |                                | <b>7 945 411,77</b>   | <b>7 817 000,00</b>   | <b>0,00</b>        | <b>7 817 000,00</b>   | <b>128 411,77</b>    | <b>101,64%</b>    |
|                                    | Kunnan tulovero                | 5 420 120,30          | 5 191 000,00          | 0,00               | 5 191 000,00          | 229 120,30           | 104,41%           |
|                                    | Kiinteistövero                 | 1 538 637,44          | 1 566 000,00          | 0,00               | 1 566 000,00          | -27 362,56           | 98,25%            |
|                                    | Osuus yhteisöveron tuotosta    | 986 654,03            | 1 060 000,00          | 0,00               | 1 060 000,00          | -73 345,97           | 93,08%            |
| <b>Valtionosuudet</b>              |                                | <b>2 618 508,00</b>   | <b>2 473 243,00</b>   | <b>0,00</b>        | <b>2 473 243,00</b>   | <b>145 265,00</b>    | <b>105,87%</b>    |
|                                    | Kunnan peruspalv. valtionosuus | 592 694,00            | 586 338,00            | 0,00               | 586 338,00            | 6 356,00             | 101,08%           |
|                                    | Verotul. perustuva vo-tasaus   | 1 147 668,00          | 1 147 673,00          | 0,00               | 1 147 673,00          | -5,00                | 100,00%           |
|                                    | Opetus- ja kultt.toimen vo     | 76 126,00             | -62 000,00            | 0,00               | -62 000,00            | 138 126,00           | -122,78%          |
|                                    | Verotulomenetysten kompensati  | 802 020,00            | 801 232,00            | 0,00               | 801 232,00            | 788,00               | 100,10%           |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>    |                                | <b>462 421,06</b>     | <b>263 681,00</b>     | <b>165 569,75</b>  | <b>429 250,75</b>     | <b>33 170,31</b>     | <b>107,73%</b>    |
|                                    | Korkotuotot                    | 10 886,15             | 10 132,00             | 0,00               | 10 132,00             | 754,15               | 107,44%           |
|                                    | Muut rahoitustuotot            | 570 979,47            | 306 500,00            | 165 569,75         | 472 069,75            | 98 909,72            | 120,95%           |
|                                    | Korkokulut                     | -95 388,95            | -50 451,00            | 0,00               | -50 451,00            | -44 937,95           | 189,07%           |
|                                    | Muut rahoituskulut             | -24 055,61            | -2 500,00             | 0,00               | -2 500,00             | -21 555,61           | 962,22%           |
| <b>VUOSIKATE</b>                   |                                | <b>1 710 843,36</b>   | <b>869 222,53</b>     | <b>-438 988,75</b> | <b>430 233,78</b>     | <b>1 280 609,58</b>  | <b>397,65%</b>    |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b> |                                | <b>-1 897 219,29</b>  | <b>-769 266,00</b>    | <b>0,00</b>        | <b>-769 266,00</b>    | <b>-1 127 953,29</b> | <b>246,63%</b>    |
|                                    | Suunnitelman mukaiset poistot  | -978 816,47           | -769 266,00           | 0,00               | -769 266,00           | -209 550,47          | 127,24%           |
|                                    | Arvonalentumiset               | -918 402,82           | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  | -918 402,82          | -                 |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>            |                                | <b>-186 375,93</b>    | <b>99 956,53</b>      | <b>-438 988,75</b> | <b>-339 032,22</b>    | <b>152 656,29</b>    | <b>54,97%</b>     |
|                                    | Luontoisetumenot, ei alv       | -41 849,96            | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  | -41 849,96           | -                 |
|                                    | Luontoisetutulot               | 41 849,96             | 0,00                  | 0,00               | 0,00                  | 41 849,96            | -                 |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>    |                                | <b>-186 375,93</b>    | <b>99 956,53</b>      | <b>-438 988,75</b> | <b>-339 032,22</b>    | <b>152 656,29</b>    | <b>54,97%</b>     |

## **RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN**

| <b>RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU</b>               | <b>TA 2024</b>    | <b>Ta-muutos</b> | <b>TP 2024</b>   | <b>Poikkeama</b> |
|------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Toiminta ja Investoinnit</b>                      |                   |                  |                  |                  |
| <b>TOIMINNAN RAHAVIRTA</b>                           |                   |                  |                  |                  |
| Vuosikate                                            | 1 222 616         | -603 189         | 1 869 141,80     | 1 249 715        |
| Tulorahoituksen korjauserät                          | 0                 | -59 441          | -76 301,03       | -16 860          |
|                                                      |                   |                  |                  |                  |
| <b>INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>                       |                   |                  |                  |                  |
| Investointimenot                                     | -2 110 500        | -100 000         | -1 906 029,31    | 304 471          |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                  | 0                 | 0                | 0,00             | 0                |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot       | 0                 | 59 441           | 76 860,00        | 17 419           |
| Toiminta investoinnit, netto                         | -887 884          | -703 189         | -36 328,54       | 1 554 745        |
|                                                      |                   |                  |                  |                  |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                         |                   |                  |                  |                  |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                      |                   |                  |                  |                  |
| Antolainasaamisten lisäykset                         | 0                 | 0                | 0,00             | 0                |
| Antolainasaamisten vähennykset                       | 0                 | 0                | 218 294,00       | 218 294          |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                         |                   |                  |                  |                  |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                       | 0                 | 0                | 2 200 000,00     | 2 200 000        |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                     | -766 595          | 0                | -986 595,04      | -220 000         |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos (lisäys +)            | -1 000 000        | 0                | -1 000 000,00    | 0                |
| Oman pääoman muutokset, rahastot                     | 0                 | 0                | 0,00             | 0                |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                      |                   |                  |                  |                  |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>                 |                   |                  |                  |                  |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset        |                   |                  | -2 564,81        |                  |
| Vaihto-omaisuuden muutos (vähennys +)                |                   |                  | 0,00             |                  |
| Saamisten muutos (lisäys -)                          |                   |                  | -16 514,46       |                  |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos |                   |                  | -334 252,62      |                  |
| Rahoituksen rahavirta                                | -1 766 595        | 0                | 78 367,07        | 1 844 962        |
|                                                      |                   |                  |                  |                  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                            | <b>-2 654 479</b> | <b>-703 189</b>  | <b>42 038,53</b> | <b>3 399 707</b> |
|                                                      |                   |                  |                  |                  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                            |                   |                  |                  |                  |
| Kassavarat 31.12                                     |                   |                  | 968 210,61       |                  |
| Kassavarat 1.1                                       |                   |                  | 926 172,08       |                  |
|                                                      |                   |                  | <u>42 038,53</u> |                  |

**2.1. KUNNAN KOKONAISTULOT JA -MENOT**

**JA**

**MENOJEN JA TULOJEN YHTEENVETOLASKELMA**

| <b>TULOT</b>                                                                            | <b>Euro</b>          | <b>%</b>   | <b>MENOT</b>                                                        | <b>Euro</b>          | <b>%</b>            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Varsinainen toiminta                                                                    |                      |            | Varsinainen toiminta                                                |                      |                     |
| Toimintatuotot                                                                          | 3 547 242,04         | 20,7       | Toimintakulut                                                       | 12 667 920,63        | 75,8                |
| Verotulot                                                                               | 7 945 411,77         | 46,4       | - Valmistus omaan käyttöön                                          |                      |                     |
| Valtionosuudet                                                                          | 2 618 508,00         | 15,3       |                                                                     |                      |                     |
| Korkotuotot                                                                             | 10 886,15            | 0,1        | Korkokulut                                                          | 132 702,95           | 0,8                 |
| Muut rahoitustuotot                                                                     | 572 150,67           | 3,3        | Muut rahoituskulut                                                  | 24 433,25            | 0,1                 |
| Satunnaiset tuotot                                                                      |                      |            | Satunnaiset kulut                                                   |                      |                     |
| Tulorahoituksen korjauserät                                                             |                      |            | Tulorahoituksen korjauserät                                         |                      |                     |
| - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot                                       | -76 301,03           | -0,4       | +/-Pakollisten varausten muutos                                     |                      |                     |
| Investoinnit                                                                            |                      |            | - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot                  |                      |                     |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                                                     |                      |            | Investoinnit                                                        |                      |                     |
| -Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot                                         | 76 860,00            | 0,4        | Investointimenot                                                    | 1 906 029,31         | 11,4                |
| Rahoitustoiminta                                                                        |                      |            | Rahoitustoiminta                                                    |                      |                     |
| Antolainasaam.vähennykset                                                               | 218 294,00           | 1,3        | Antolainasaamisten lisäykset                                        |                      |                     |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                                                          | 2 200 000,00         | 12,9       | Pitkäaikaisten lainojen vähennys                                    | 986 595,04           | 5,9                 |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys                                                          |                      |            | Lyhytaikaisten lainojen vähennys                                    | 1 000 000,00         | 6,0                 |
|                                                                                         |                      |            |                                                                     |                      |                     |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>                                                           | <b>17 113 051,60</b> | <b>100</b> | <b>Kokonaismenot yhteensä</b>                                       | <b>16 717 681,18</b> | <b>100</b>          |
|                                                                                         |                      |            |                                                                     |                      |                     |
|                                                                                         |                      |            | <b>Menojen ja tulojen erotus</b>                                    | <b>-395 370,42</b>   |                     |
|                                                                                         |                      |            |                                                                     |                      |                     |
| <b>TÄSMÄYTYSLASKELMA</b>                                                                |                      |            |                                                                     |                      |                     |
| Kokonaistulot                                                                           | 17 113 051,60        |            |                                                                     |                      |                     |
| -Kokonaismenot                                                                          | 16 717 681,18        |            |                                                                     |                      |                     |
|                                                                                         | <b>395 370,42</b>    |            |                                                                     |                      |                     |
|                                                                                         |                      |            |                                                                     |                      |                     |
| Rahavarojen muutokset                                                                   | 42 038,53            |            |                                                                     |                      |                     |
| -Muut maksuvalmiuden muutokset                                                          | -353 331,89          |            |                                                                     |                      |                     |
|                                                                                         | <b>395 370,42</b>    |            |                                                                     |                      |                     |
|                                                                                         |                      |            |                                                                     |                      |                     |
| Kokonaistulojen ja -menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, |                      |            |                                                                     |                      |                     |
| jotka sisältävät vain <b>ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat.</b>               |                      |            |                                                                     |                      |                     |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos esitetään nettoeränä, joko tulona tai menona             |                      |            |                                                                     |                      | Laskelman täsmäytys |
|                                                                                         |                      |            |                                                                     |                      | rahoituslaskelmaan  |
|                                                                                         |                      |            | Muut maksuvalmiuden muutokset                                       | 353 331,89           |                     |
|                                                                                         |                      |            | rahavarojen muutos                                                  | 42 038,53            |                     |
|                                                                                         |                      |            | lukujen <i>summa</i> jos erimerkkiset, <i>erotus</i> jos samanmerk. | 395 370,42           |                     |

|                                                    | MENOT      | TULOT      |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>                             |            |            |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                              |            | 3 547 242  |
| Pysyvien vast.hyödykkeiden luovutusvoitot          |            | -76 301    |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                               | 12 667 921 |            |
|                                                    |            |            |
| <b>TULOSLASKELMAOSA</b>                            |            |            |
| <b>VEROTULOT</b>                                   |            | 7 945 412  |
| <b>VALTIONOSUUDET</b>                              |            | 2 618 508  |
| <b>KORKOTUOTOT</b>                                 |            | 10 886     |
| <b>MUUT RAHOITUSTUOTOT</b>                         |            | 572 151    |
| <b>KORKOKULUT</b>                                  | 132 703    |            |
| <b>MUUT RAHOITUSKULUT</b>                          | 24 433     |            |
|                                                    |            |            |
|                                                    |            |            |
| <b>INVESTOINTIOSA</b>                              |            |            |
| <b>INVESTOINTIMENOT</b>                            | 1 906 029  |            |
| <b>INVESTOINTITULOT</b>                            |            |            |
| Pysyvien vast.hyödykkeiden varsinaiset myyntitulot |            | 76 860     |
|                                                    |            |            |
| <b>RAHOITUSOSA</b>                                 |            |            |
| <b>ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET</b>                    |            |            |
| ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET                       |            |            |
| ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYKSET                     |            | 218 294    |
| <b>LAINAKANNAN MUUTOKSET</b>                       |            |            |
| PITKÄAICAISTEN LAINOJEN LISÄYS                     |            | 2 200 000  |
| PITKÄAICAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS                   | 986 595    |            |
| LYHYTAICAISTEN LAINOJEN MUUTOS                     | 1 000 000  |            |
|                                                    |            |            |
|                                                    |            |            |
| <b>VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN</b>                    |            | -395 370   |
|                                                    |            |            |
| <b>TOTEUTUMIEN LOPPUSUMMA</b>                      | 16 717 681 | 16 717 681 |
|                                                    |            |            |

### **3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT**

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

# TULOSLASKELMA

| Kunnan tuloslaskelma                 | 01.01.2024-31.12.2024 | 01.01.2023-31.12.2023 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| TULOSLASKELMA                        |                       |                       |
| <u>Toimintatuotot</u>                |                       |                       |
| <b>Myyntituotot</b>                  | 1 590 925,55          | 1 434 284,12          |
| <b>Maksutuotot</b>                   | 109 455,64            | 129 083,99            |
| <b>Tuet ja avustukset</b>            | 456 911,19            | 473 661,96            |
| <b>Muut toimintatuotot</b>           | 1 389 949,66          | 1 694 671,61          |
| <b>Toimintatuotot</b>                | 3 547 242,04          | 3 731 701,68          |
| <b>Valmisteverastojen muutos</b>     |                       |                       |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>      |                       |                       |
| <u>Toimintakulut</u>                 |                       |                       |
| <u>Henkilöstökulut</u>               |                       |                       |
| <b>Palkat ja palkkiot</b>            | -4 606 051,51         | -4 597 348,33         |
| <b>Eläkekulut</b>                    | -986 227,06           | -987 911,45           |
| <b>Muut henkilösivukulut</b>         | -79 313,74            | -97 532,59            |
| <b>Henkilöstökulut</b>               | -5 671 592,31         | -5 682 792,37         |
| <b>Palvelujen ostot</b>              | -5 037 802,19         | -5 544 088,28         |
| <b>Aineet tarvikkeet ja tavarat</b>  | -917 629,76           | -360 997,96           |
| <b>Avustukset</b>                    | -510 398,44           | -744 569,14           |
| <b>Muut toimintakulut</b>            | -530 497,93           | -510 303,75           |
| <b>Toimintakulut</b>                 | -12 667 920,63        | -12 842 751,50        |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | -9 120 678,59         | -9 111 049,82         |
| <b>Verotulot</b>                     | 7 945 411,77          | 7 953 997,52          |
| <b>Valtionosuudet</b>                | 2 618 508,00          | 2 628 411,00          |
| <u>Rahoitustuotot ja -kulut</u>      |                       |                       |
| <b>Korkotuotot</b>                   | 10 886,15             | 17 145,87             |
| <b>Muut rahoitustuotot</b>           | 572 150,67            | 327 684,02            |
| <b>Korkokulut</b>                    | -132 702,95           | -85 597,96            |
| <b>Muut rahoituskulut</b>            | -24 433,25            | -4 518,99             |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>      | 425 900,62            | 254 712,94            |
| <b>VUOSIKATE</b>                     | 1 869 141,80          | 1 726 071,64          |
| <u>Poistot ja arvonalentumiset</u>   |                       |                       |
| <b>Suunnitelman mukaiset poistot</b> | -1 219 728,04         | -1 132 006,84         |
| <b>Arvonalentumiset</b>              | -918 402,82           | -455 747,98           |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>   | -2 138 130,86         | -1 587 754,82         |
| <u>Satunnaiset erät</u>              |                       |                       |
| <b>Satunnaiset tuotot</b>            |                       |                       |
| <b>Satunnaiset kulut</b>             |                       |                       |
| <b>Satunnaiset erät</b>              |                       |                       |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>              | -268 989,06           | 138 316,82            |
| <b>Poistoeron muutos</b>             |                       |                       |
| <b>Varausten muutos</b>              |                       |                       |
| <b>Rahastojen muutos</b>             |                       |                       |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>  | -268 989,06           | 138 316,82            |

## RAHOITUSLASKELMA

| Kunnan rahoituslaskelma ilman oikaisuja        |                       |                       |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                | 01.01.2024-31.12.2024 | 01.01.2023-31.12.2023 |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |                       |                       |
| VUOSIKATE                                      | 1 869 141,80          | 1 726 071,64          |
| Satunnaiset erät                               |                       |                       |
| Tilikauden verot                               |                       |                       |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -76 301,03            | -139 748,77           |
| Toiminnan rahavirta                            | 1 792 840,77          | 1 586 322,87          |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |                       |                       |
| Investointimenot                               | -1 906 029,31         | -2 382 394,76         |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            |                       | 64 601,70             |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 76 860,00             | 189 964,54            |
| Investointien rahavirta                        | -1 829 169,31         | -2 127 828,52         |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>-36 328,54</b>     | <b>-541 505,65</b>    |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   |                       |                       |
| <u>Antolainauksen muutokset</u>                |                       |                       |
| Antolainasaamisten lisäykset                   |                       | -4 991,82             |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 218 294,00            | 23 410,00             |
| Antolainauksen muutokset                       | 218 294,00            | 18 418,18             |
| <u>Lainakannan muutokset</u>                   |                       |                       |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 2 200 000,00          | 832 393,82            |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -986 595,04           | -971 577,08           |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 | -1 000 000,00         | 1 000 000,00          |
| Lainakannan muutokset                          | 213 404,96            | 860 816,74            |
| <u>Oman pääoman muutokset</u>                  |                       |                       |
| Oman pääoman muutokset                         |                       |                       |
| Muutokset vähemmistön osuudessa                |                       |                       |
| Oman pääoman muutokset                         |                       |                       |
| <u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u>           |                       |                       |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  | -2 564,81             | -122 970,11           |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       | 0,00                  | 10,00                 |
| Saamisten muutos                               | -16 514,46            | 313 629,97            |
| Korottomien velkojen muutos                    | -334 252,62           | -686 251,36           |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  | -353 331,89           | -495 581,50           |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>78 367,07</b>      | <b>383 653,42</b>     |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                      | <b>42 038,53</b>      | <b>-157 852,23</b>    |
| Rahavarat 31.12.                               | 968 210,61            | 926 172,08            |
| Rahavarat 1.1.                                 | 926 172,08            | 1 084 024,31          |
| Valuuttakurssien muutosten vaikutus            | 0,00                  | 0,00                  |
| Rahavarojen muutos                             | 42 038,53             | -157 852,23           |

## TASE 1(2)

| Kunnan tase                                             | 01.01.2024-31.12.2024 | 01.01.2023-31.12.2023 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| TASE                                                    |                       |                       |
| VASTAAVAA                                               |                       |                       |
| PYSYVÄT VASTAAVAT                                       |                       |                       |
| <u>Aineelliset hyödykkeet</u>                           |                       |                       |
| Maa- ja vesialueet                                      | 3 542 572,42          | 3 527 378,82          |
| Rakennukset                                             | 12 682 923,07         | 11 955 351,47         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                          | 2 225 580,66          | 2 097 907,53          |
| Koneet ja kalusto                                       | 288 335,59            | 277 857,52            |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat                | 775 056,72            | 999 484,65            |
| Aineelliset hyödykkeet                                  | 19 514 468,46         | 18 857 979,99         |
| <u>Sijoitukset</u>                                      |                       |                       |
| Osakkeet ja osuudet tytäryhteisöissä                    | 1 972 290,23          | 2 890 693,05          |
| Kuntayhtymäosuudet                                      | 113 850,95            | 113 850,95            |
| Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet                     | 203 039,95            | 178 039,95            |
| Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonorotukset | 8 189 721,82          | 8 186 721,82          |
| Muut lainasaamiset                                      | 856 467,26            | 1 078 127,26          |
| Muut saamiset                                           | 74 360,37             | 70 994,37             |
| Sijoitukset                                             | 11 409 730,58         | 12 518 427,40         |
| PYSYVÄT VASTAAVAT                                       | 30 924 199,04         | 31 376 407,39         |
| <u>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</u>                            |                       |                       |
| Valtion toimeksiannot                                   | 0,00                  | 21 032,61             |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet                      | 956 941,23            | 968 041,22            |
| Muut toimeksiantojen varat                              | 246 100,47            | 242 027,35            |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT                                   | 1 203 041,70          | 1 231 101,18          |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                                     |                       |                       |
| <u>Vaihto-omaisuus</u>                                  |                       |                       |
| Aineet ja tarvikkeet                                    | 6 322,15              | 6 332,15              |
| Vaihto-omaisuus                                         | 6 322,15              | 6 332,15              |
| <u>Saamiset</u>                                         |                       |                       |
| <u>Pitkäaikaiset saamiset</u>                           |                       |                       |
| Muut saamiset                                           | 0,00                  | 3 366,00              |
| Pitkäaikaiset saamiset                                  | 0,00                  | 3 366,00              |
| <u>Lyhytaikaiset saamiset</u>                           |                       |                       |
| Myyntisaamiset                                          | 283 540,70            | 337 892,50            |
| Muut saamiset                                           | 207 949,18            | 243 840,54            |
| Siirtosaamiset                                          | 247 274,42            | 137 150,80            |
| Lyhytaikaiset saamiset                                  | 738 764,30            | 718 883,84            |
| Saamiset                                                | 738 764,30            | 722 249,84            |
| <u>Rahoitusarvopaperit</u>                              |                       |                       |
| Muut arvopaperit                                        | 6 272,70              | 6 272,70              |
| Rahoitusarvopaperit                                     | 6 272,70              | 6 272,70              |
| Rahat ja pankkisaamiset                                 | 961 937,91            | 919 899,38            |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                                     | 1 713 297,06          | 1 654 754,07          |
| VASTAAVAA                                               | 33 840 537,80         | 34 262 262,64         |

## TASE 2(2)

| Kunnan tase                                |                       |                       |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                            | 01.01.2024-31.12.2024 | 01.01.2023-31.12.2023 |
| VASTATTAVAA                                |                       |                       |
| OMA PÄÄOMA                                 |                       |                       |
| Peruspääoma                                | 12 789 800,85         | 12 789 800,85         |
| Arvonkorotusrahasto                        | 8 107 429,82          | 8 108 683,65          |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 3 410 166,18          | 3 271 849,36          |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)             | -268 989,06           | 138 316,82            |
| OMA PÄÄOMA                                 | 24 038 407,79         | 24 308 650,68         |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                    |                       |                       |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                | 949 964,78            | 979 707,77            |
| Muut toimeksiantojen pääomat               | 246 708,02            | 242 634,90            |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                    | 1 196 672,80          | 1 222 342,67          |
| VIERAS PÄÄOMA                              |                       |                       |
| Pitkäaikainen vieras pääoma                |                       |                       |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 5 778 827,56          | 4 556 693,08          |
| Liittymismaksut ja muut velat              | 100 305,63            | 97 987,23             |
| Pitkäaikainen vieras pääoma                | 5 879 133,19          | 4 654 680,31          |
| Lyhytaikainen vieras pääoma                |                       |                       |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 877 865,52            | 1 886 595,04          |
| Ostovelat                                  | 928 294,56            | 1 349 594,15          |
| Liittymismaksut ja muut velat              | 107 644,66            | 127 231,55            |
| Siirtovelat                                | 812 519,28            | 713 168,24            |
| Lyhytaikainen vieras pääoma                | 2 726 324,02          | 4 076 588,98          |
| VIERAS PÄÄOMA                              | 8 605 457,21          | 8 731 269,29          |
| VASTATTAVAA                                | 33 840 537,80         | 34 262 262,64         |

#### **4. KONSERNITILINPÄÄTÖS**

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

# TUOSLASKELMA

|                                               | 01.01.2024-31.12.2024 | 01.01.2023-31.12.2023 |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| TUOSLASKELMA                                  |                       |                       |
| <b>Toimintatuotot</b>                         | <b>4 664 022,39</b>   | <b>4 976 735,53</b>   |
| <b>Toimintakulut</b>                          | <b>-14 062 580,76</b> | <b>-14 426 964,93</b> |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 27 249,28             | 44 158,97             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                           | <b>-9 371 309,08</b>  | <b>-9 406 070,43</b>  |
| <b>Verotulot</b>                              | <b>7 892 321,65</b>   | <b>7 901 787,72</b>   |
| <b>Valtionosuudet</b>                         | <b>3 123 616,60</b>   | <b>3 122 300,90</b>   |
| <u>Rahoitustuotot ja -kulut</u>               |                       |                       |
| <b>Korkotuotot</b>                            | <b>12 844,70</b>      | <b>21 055,96</b>      |
| <b>Muut rahoitustuotot</b>                    | <b>547 639,69</b>     | <b>320 518,02</b>     |
| <b>Korkokulut</b>                             | <b>-147 325,04</b>    | <b>-85 775,02</b>     |
| <b>Muut rahoituskulut</b>                     | <b>-35 211,59</b>     | <b>-12 913,11</b>     |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>               | <b>377 947,77</b>     | <b>242 885,85</b>     |
| <b>VUOSIKATE</b>                              | <b>2 022 576,94</b>   | <b>1 860 904,04</b>   |
| <u>Poistot ja arvonalentumiset</u>            |                       |                       |
| <b>Suunnitelman mukaiset poistot</b>          | <b>-1 439 224,27</b>  | <b>-1 373 922,93</b>  |
| <b>Arvonalentumiset</b>                       | <b>-25 455,72</b>     | <b>-34 623,90</b>     |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>            | <b>-1 464 679,99</b>  | <b>-1 408 546,83</b>  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                       | <b>557 896,95</b>     | <b>452 357,21</b>     |
| <b>Tilikauden verot</b>                       | <b>-1 006,46</b>      | <b>-347,53</b>        |
| <b>Laskennalliset verot</b>                   |                       | <b>6 768,60</b>       |
| Vähemmistöosuus tilikauden tuloksesta         | 5 911,33              | 6 247,04              |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>           | <b>562 801,82</b>     | <b>465 025,32</b>     |

## RAHOITUSLASKELMA

|                                                 | 01.01.2024-31.12.2024 | 01.01.2023-31.12.2023 |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                      |                       |                       |
| VUOSIKATE                                       | 2 022 576,94          | 1 860 904,04          |
| Satunnaiset erät                                |                       | 0,00                  |
| Tilikauden verot                                | -1 006,46             | -347,53               |
| Tulorahoituksen korjauserät                     | 40 026,39             | -533 732,13           |
| Toiminnan rahavirta                             | 2 061 596,87          | 1 326 824,38          |
| <b>Investointien rahavirta</b>                  |                       |                       |
| Investointimenot                                | -1 936 645,69         | -2 407 795,42         |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin             |                       | 64 601,70             |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot  | 440 107,16            | 248 920,42            |
| Investointien rahavirta                         | -1 496 538,53         | -2 094 273,30         |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>     | <b>565 058,35</b>     | <b>-767 448,91</b>    |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                    |                       |                       |
| <u>Antolainauksen muutokset</u>                 |                       |                       |
| Antolainasaamisten lisäykset                    |                       | -4 991,82             |
| Antolainasaamisten vähennykset                  | -3 366,00             | 1 750,00              |
| Antolainauksen muutokset                        | -3 366,00             | -3 241,82             |
| <u>Lainakannan muutokset</u>                    |                       |                       |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                  | 2 200 000,00          | 998 874,64            |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                | -1 063 841,41         | -1 047 538,92         |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                  | -1 007 882,46         | 1 000 000,00          |
| Lainakannan muutokset                           | 128 276,13            | 951 335,72            |
| <u>Oman pääoman muutokset</u>                   |                       |                       |
| Oman pääoman muutokset                          | 0,00                  | 0,00                  |
| Muutokset vähemmistön osuudessa                 |                       |                       |
| Oman pääoman muutokset                          | 0,00                  | 0,00                  |
| <u>Muut maksuvalmiuden muutokset</u>            |                       |                       |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset   | -2 834,36             | 9 111,38              |
| Vaihto-omaisuuden muutos                        | 69,50                 | 8,99                  |
| Saamisten muutos                                | -53 615,28            | 336 502,26            |
| Korottomien velkojen muutos                     | -544 403,12           | -499 872,24           |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                   | -600 783,26           | -154 249,60           |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                    | <b>-475 873,13</b>    | <b>793 844,30</b>     |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                       | <b>89 185,22</b>      | <b>26 395,38</b>      |
| Rahavarat 31.12.                                | 2 182 454,48          | 2 093 269,27          |
| Rahavarat 1.1.                                  | 2 093 269,27          | 2 066 873,89          |
| Rahavarojen muutos                              | 89 185,22             | 26 395,38             |
| Yritysjärjestelyssä tulleet/lähteneet rahavarat |                       |                       |

## TASE 1(2)

|                                                      | 01.01.2024-31.12.2024 | 01.01.2023-31.12.2023 |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| TASE                                                 |                       |                       |
| VASTAAVAA                                            |                       |                       |
| PYSYVÄT VASTAAVAT                                    |                       |                       |
| <u>Aineettomat hyödykkeet</u>                        |                       |                       |
| Aineettomat oikeudet                                 | 1 812,04              | 1 812,04              |
| Muut pitkävaikutteiset menot                         | 21 020,79             | 28 027,59             |
| Aineettomat hyödykkeet                               | 22 832,83             | 29 839,63             |
| <u>Aineelliset hyödykkeet</u>                        |                       |                       |
| Maa- ja vesialueet                                   | 4 120 066,26          | 4 189 018,99          |
| Rakennukset                                          | 14 012 442,84         | 13 861 752,18         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                       | 2 228 728,53          | 2 102 520,85          |
| Koneet ja kalusto                                    | 311 349,84            | 311 752,65            |
| Muut aineelliset hyödykkeet                          | 32 735,35             | 42 514,39             |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat             | 775 056,72            | 999 484,65            |
| Aineelliset hyödykkeet                               | 21 480 379,54         | 21 507 043,71         |
| <u>Sijoitukset</u>                                   |                       |                       |
| Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet                  | 617 242,08            | 809 677,67            |
| Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonnkorot | 8 191 684,67          | 8 188 684,67          |
| Muut saamiset                                        | 203 757,53            | 200 391,53            |
| Sijoitukset                                          | 9 012 684,29          | 9 198 753,88          |
| PYSYVÄT VASTAAVAT                                    | 30 515 896,66         | 30 735 637,22         |
| <u>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</u>                         |                       |                       |
| Valtion toimeksiannot                                | 277 186,35            | 238 604,02            |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet                   | 957 100,15            | 968 190,77            |
| Muut toimeksiantojen varat                           | 246 100,47            | 242 027,35            |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT                                | 1 480 386,97          | 1 448 822,15          |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                                  |                       |                       |
| <u>Vaihto-omaisuus</u>                               |                       |                       |
| Aineet ja tarvikkeet                                 | 6 888,08              | 6 957,58              |
| Vaihto-omaisuus                                      | 6 888,08              | 6 957,58              |
| <u>Saamiset</u>                                      |                       |                       |
| <u>Pitkäaikaiset saamiset</u>                        |                       |                       |
| Muut saamiset                                        | 0,00                  | 3 366,00              |
| Pitkäaikaiset saamiset                               | 0,00                  | 3 366,00              |
| <u>Lyhytaikaiset saamiset</u>                        |                       |                       |
| Myyntisaamiset                                       | 333 254,46            | 354 064,92            |
| Muut saamiset                                        | 235 595,65            | 266 704,54            |
| Siirtosaamiset                                       | 255 445,94            | 146 545,30            |
| Lyhytaikaiset saamiset                               | 824 296,05            | 767 314,77            |
| Saamiset                                             | 824 296,05            | 770 680,77            |
| <u>Rahoitusarvopaperit</u>                           |                       |                       |
| Osakkeet ja osuudet                                  | 18 687,49             | 18 970,64             |
| Joukkovelkakirjalainasaamiset                        | 299 319,53            | 262 518,38            |
| Muut arvopaperit                                     | 71 572,17             | 67 598,44             |
| Rahoitusarvopaperit                                  | 389 579,18            | 349 087,46            |
| Rahat ja pankkisaamiset                              | 1 792 875,30          | 1 744 181,81          |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                                  | 3 013 638,62          | 2 870 907,61          |
| VASTAAVAA                                            | 35 009 922,25         | 35 055 366,98         |

|                                            | 01.01.2024-31.12.2024 | 01.01.2023-31.12.2024 |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| VASTATTAVAA                                |                       |                       |
| OMA PÄÄOMA                                 |                       |                       |
| Peruspääoma                                | 12 789 800,85         | 12 789 801,01         |
| Arvonkorotusrahasto                        | 8 160 157,78          | 8 161 411,61          |
| Muut omat rahastot                         | 2 028 819,04          | 2 028 819,01          |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 566 574,33            | 315 233,75            |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)             | 562 801,82            | 465 025,32            |
| OMA PÄÄOMA                                 | 24 108 153,81         | 23 760 290,70         |
| <br>VÄHEMMISTÖOSUUDET                      | <br>84 263,15         | <br>90 174,48         |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                    |                       |                       |
| Valtion toimeksiannot                      | 277 186,35            | 217 571,41            |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                | 950 123,70            | 979 857,32            |
| Muut toimeksiantojen pääomat               | 247 455,17            | 248 606,01            |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT                    | 1 474 765,22          | 1 446 034,75          |
| VIERAS PÄÄOMA                              |                       |                       |
| <u>Pitkäaikainen vieras pääoma</u>         |                       |                       |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 5 778 827,56          | 4 556 693,08          |
| Lainat julkisyhteisöiltä                   | 478 900,35            | 564 029,18            |
| Saadut ennakot                             | 15 182,55             | 21 832,02             |
| Liittymismaksut ja muut velat              | 114 988,83            | 97 987,23             |
| Pitkäaikainen vieras pääoma                | 6 387 899,29          | 5 240 541,51          |
| <u>Lyhytaikainen vieras pääoma</u>         |                       |                       |
| Joukkovelkakirjalainat                     |                       |                       |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 877 865,52            | 1 886 595,04          |
| Lainat julkisyhteisöiltä                   | 46 305,23             | 46 305,23             |
| Saadut ennakot                             | 295,64                | 18,67                 |
| Ostovelat                                  | 1 015 994,33          | 1 447 507,36          |
| Liittymismaksut ja muut velat              | 129 267,09            | 364 075,46            |
| Siirtovelat                                | 885 112,97            | 773 823,78            |
| Lyhytaikainen vieras pääoma                | 2 954 840,78          | 4 518 325,54          |
| VIERAS PÄÄOMA                              | 9 342 740,07          | 9 758 867,05          |
| VASTATTAVAA                                | 35 009 922,25         | 35 055 366,98         |

## **5. ERIYTETTYT TILINPÄÄTÖKSET**

### **Vesi- ja viemärilaitos**

- **tuloslaskelma**
- **rahoituslaskelma**
- **tase**

## TULOSLASKELMA

| ulkoinen ja sisäinen                 | 2024              | 2023               |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------|
| LIKEVAIHTO                           |                   |                    |
| MYyntITUOTOT                         | 776 074,39        | 680 237,60         |
| <b>LIKEVAIHTO</b>                    | <b>776 074,39</b> | <b>680 237,60</b>  |
| LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT           | 16 459,51         | 13 579,50          |
| MATERIAALIT JA PALVELUT              |                   |                    |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT        |                   |                    |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA              | -98 959,51        | -1 896,70          |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT        | -98 959,51        | -1 896,70          |
| PALVELUJEN OSTOT                     | -421 700,87       | -555 905,23        |
| MATERIAALIT JA PALVELUT              | -520 660,38       | -557 801,93        |
| HENKILÖSTÖKULUT                      |                   |                    |
| PALKAT JA PALKKIOT                   | -20 535,00        | -15 478,12         |
| HENKILÖSTÖSIVUKULUT                  |                   |                    |
| ELÄKEKULUT                           | -4 567,41         | -2 664,41          |
| MUUT HENKILÖSTÖSIVUKULUT             | -441,16           | -464,19            |
| HENKILÖSTÖSIVUKULUT                  | -5 008,57         | -3 128,60          |
| HENKILÖSTÖKULUT                      | -25 543,57        | -18 606,72         |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET          | -240 911,57       | -247 735,48        |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT        | -240 911,57       | -247 735,48        |
| LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT            | -2 318,29         | -1 147,77          |
| <b>LIIEKEYLI-/ALIJÄÄMÄ</b>           | <b>3 100,09</b>   | <b>-131 474,80</b> |
| RAHOITUSTUOTOT JA KULUT              |                   |                    |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT                  | 1 171,20          | 943,79             |
| MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT           | -37 314,00        | -12 449,34         |
| MUUT RAHOITUSKULUT                   | -23 556,32        | -24 198,76         |
| RAHOITUSTUOTOT JA KULUT              | -59 699,12        | -35 704,31         |
| <b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ</b> | <b>-56 599,03</b> | <b>-167 179,11</b> |
| <b>YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA</b> | <b>-56 599,03</b> | <b>-167 179,11</b> |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>      | <b>-56 599,03</b> | <b>-167 179,11</b> |

# RAHOITUSLASKELMA

| ulkoinen ja sisäinen                        | 2024                 | 2023               |
|---------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                  |                      |                    |
| Liikelyi-/alijäämä                          | 3 100,09             | -131 474,80        |
| Poistot ja arvonalentumiset                 | 240 911,57           | 247 735,48         |
| Rahoitustuotot ja -kulut                    | -59 699,12           | -35 704,31         |
| Toiminnan rahavirta                         | 184 312,54           | 80 556,37          |
| <b>Investointien rahavirta</b>              |                      |                    |
| Investointimenot                            | -1 510 585,23        | -556 811,91        |
| Investointien rahavirta                     | -1 510 585,23        | -556 811,91        |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>-1 326 272,69</b> | <b>-476 255,54</b> |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                |                      |                    |
| Lainakannan muutokset                       |                      |                    |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys              | 1 000 000,00         | 700 000,00         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys            | -193 174,00          | -98 156,00         |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos              | 0,00                 | 0,00               |
| Lainakannan muutokset yhteensä              | 806 826,00           | 601 844,00         |
| Muut maksuvalmiuden muutokset               |                      |                    |
| Saamisten muutos kunnalta                   | 105 897,21           | -105 897,21        |
| Saamisten muutos muilta                     | -2 502,14            | -33 601,26         |
| Korottomien velkojen muutos kunnalta        | 98 758,15            | 218 340,97         |
| Korottomien velkojen muutos muilta          | 254 228,05           | -9 488,81          |
| Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä      | 456 381,27           | 69 353,69          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                | <b>1 263 207,27</b>  | <b>671 197,69</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                   | <b>-63 065,42</b>    | <b>194 942,15</b>  |
| Rahavarat 31.12.                            | 156 671,66           | 219 737,08         |
| Rahavarat 1.1.                              | 219 737,08           | 24 794,93          |
| Rahavarojen muutos                          | -63 065,42           | 194 942,15         |

## TASE 1(2)

|                                    | 2024                | 2023                |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                   |                     |                     |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>           |                     |                     |
| Aineelliset hyödykkeet             |                     |                     |
| Maa- ja vesialueet                 | 17 006,40           | 0,00                |
| Rakennukset                        | 1 800 395,28        | 514 617,83          |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet     | 1 024 485,06        | 1 012 800,93        |
| Koneet ja kalusto                  | 27 145,30           | 24 525,55           |
| Ennakkomaks. Ja keskener.hankinnat | 94 720,64           | 136 601,60          |
| Aineelliset hyödykkeet             | 2 963 752,68        | 1 688 545,91        |
| Sijoitukset                        |                     |                     |
| Muut saamiset                      | 2 886,05            | 2 886,05            |
| Sijoitukset                        | 2 886,05            | 2 886,05            |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>           | <b>2 966 638,73</b> | <b>1 691 431,96</b> |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>         |                     |                     |
| Saamiset                           |                     |                     |
| Lyhytaikaiset saamiset             |                     |                     |
| Myyntisaamiset                     | 191 485,09          | 215 946,11          |
| Saamiset kunnalta                  | 0,00                | 105 897,21          |
| Muut saamiset                      | 58 381,48           | 31 418,32           |
| Lyhytaikaiset saamiset             | 249 866,57          | 353 261,64          |
| Saamiset                           | 249 866,57          | 353 261,64          |
| <br>Rahat ja pankkisaamiset        | <br>156 671,66      | <br>219 737,08      |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>         | <b>406 538,23</b>   | <b>572 998,72</b>   |
| <b>VASTAAVAA</b>                   | <b>3 373 176,96</b> | <b>2 264 430,68</b> |

## TASE 2 (2)

|                                     | 2024                | 2023                |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                  |                     |                     |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                   |                     |                     |
| Peruspääoma                         | 386 311,46          | 386 311,46          |
| Ed. tilikauden yli-/alijäämä        | 230 591,97          | 397 771,08          |
| Tilikauden yli-/alijäämä            | -56 599,03          | -167 179,11         |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                   | <b>560 304,40</b>   | <b>616 903,43</b>   |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                |                     |                     |
| Pitkäaikainen                       |                     |                     |
| Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta | 1 665 000,00        | 935 000,00          |
| Muut pitkäaikaiset velat            | 104 179,14          | 101 860,74          |
| Pitkäaikainen                       | 1 769 179,14        | 1 036 860,74        |
| Lyhytaikainen                       |                     |                     |
| Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta | 230 000,00          | 153 174,00          |
| Ostovelat                           | 414 089,81          | 159 377,47          |
| Korottomat velat kunnalle           | 390 937,46          | 292 179,31          |
| Siirtovelat                         |                     |                     |
| Muut siirtovelat                    | 8 666,15            | 5 935,73            |
| Siirtovelat                         | 8 666,15            | 5 935,73            |
| Lyhytaikainen                       | 1 043 693,42        | 610 666,51          |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                | <b>2 812 872,56</b> | <b>1 647 527,25</b> |
| <b>VASTATTAVAA</b>                  | <b>3 373 176,96</b> | <b>2 264 430,68</b> |

## **6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**

## KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

### Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

#### **Konsernitilinpäätöksen laajuus**

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt. Konserniin on yhdistelty jäsenosuuden mukaisella osuudella kaikki kuntayhtymän, joissa kunta on jäsenenä. Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaksi konsernitilinpäätöksen konsernitilinpäätöksen kannalta olennaista osakkuusyhteisöä.

#### **Keskinäisen omistuksen eliminointi**

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäiset omistuksen eliminoinnit on tehty kirjanpitolausakunnan kuntajaoston konsernityleisohjeen mukaisesti käyttäen ns. sovellettua hankintamenomenetelmää. Omistusosuuden eliminoinnissa syntynty omistuksen eliminointiero kirjataan kokonaisuudessaan hankintatilikaudella tuloslaskelmaan.

#### **Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet**

Konserniin kuuluvien yhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä velat ja saamiset on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta konsernin tuloslaskelmasta ja taseesta. Tytäryhteisöjen maksamat kiinteistöverot on eliminoitu kunnan verotuloja vastaan. Konsernin sisäisten verotulojen eliminoitu osuus vuonna 2024 on 53 t eur.

#### **Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset**

Konserniyhteisöissä ei ole kirjattu poistoeroja ja vapaaehtoisia varauksia.

#### **Vähemmistöosuudet**

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

#### **Suunnitelmapoistojen oikaisu**

Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden rakennusten poistot on oikaistu kunnan suunnitelmapoistojen mukaisiksi siltä osin, kun yhtiöt eivät ole omassa tilinpäätöksessään tehneet suunnitelman mukaisia

#### **Kuntayhtymät**

Kuntayhtymien tuloslaskelmat ja taseet sekä tilinpäätöstä varmentavat liitetiedot ovat yhdistelty suhteellisella yhdistelytavalla rivi riviltä kunnan omistusosuuden mukaisella osuudella konsernitilinpäätökseen.

#### **Osakkuusyhtiöt**

Osakkuusyhtiöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

#### **Konsernirakenteen muutokset**

-

#### **Korjaukset vertailuvuoden tietoihin**

Vertailuvuoden tietoihin ei ole tehty korjauksia

#### **Vertailukelpoisuus edellisten tilikausien tilinpäätökseen**

-

#### **Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät**

Konsernitilinpäätöksen laadinnassa ei ole käytetty poikkeavia arvostus- ja jaksotusperiaatteita.

## **TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT**

### **1) Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät**

#### **Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao.tilikaudelle.

#### **Pysyvien vastaavien arvostus**

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

#### **Sijoitusten arvostus**

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

Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

#### **Vaihto-omaisuuden arvostus**

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen painotetun keskihankintahinnan tai sitä alemman todennäköisen hankintamenon tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä

#### **Rahoitusomaisuuden arvostus**

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

#### **Johdannaissopimusten käsittely**

-

#### **Valuuttamääräiset erät**

-

#### **Avustusten käsittely**

Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on merkitty ao. hyödykkeen hankintamenon vähennykseksi.

### **2) Perustelu, jos tuloslaskelman tai taseen esittämistapaa on muutettu edellisestä tilikaudesta tai kirjanpitolautakunnan kuntajaoston antamista ohjeista poikkeavaksi, sekä muutoksen vaikutukset**

#### **Tuloslaskelman esittämistavan muutos**

-

### **3) Oikaisut, edellisen tilikauden tietoihin**

Edellisen tilikauden taseen jaottelua on muuettu vastaamaan kuluneen tilikauden jaottelua. Toimekssiantojen pääomien tili yhteensä 132 393,82 euroa, on siirretty vertailutaseessa pitkäaikaisesta vieraasta pääomasta toimekssiantojen pääomiin.

### **4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus**

-

### **5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset**

-

6) **Kunnan toimintatuottojen erittely**

Toimintatuotot toimialoittain \*)

|                                          | Konserni         |                  | Kunta            |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                          | 2024             | 2023             | 2024             | 2023             |
| Vaalitoiminta                            | 19 469           | 6 590            | 19 469           | 6 590            |
| Kunnan johto                             | 93 737           | 330 343          | 93 737           | 384 352          |
| Maaseutu- ja lomatoimi                   | 110 930          | 118 194          | 110 930          | 118 207          |
| Hyvinvoinnin ja sivistyksen toimiala     | 644 617          | 2 419 439        | 644 617          |                  |
| Yleishallinto                            | 93 898           | 61 007           | 47 881           |                  |
| Muut palvelut                            | 1 151 785        | 349 824          |                  |                  |
| Palveluiden toimiala                     | 1 814 212        | 891 377          | 1 850 013        | 2 419 440        |
| Ympäristötoimi                           | 53 221           | 125 239          | 53 221           | 128 391          |
| Vesi- ja viemärilaitos                   | 682 153          | 674 722          | 727 373          | 674 722          |
| <i>Kunnan toimintatuotot yhteensä *)</i> | <i>4 664 022</i> | <i>4 976 735</i> | <i>3 547 242</i> | <i>3 731 702</i> |

\*) toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä

7) **Verotulojen erittely**

eur

|                             | 2024             | 2023             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Kunnan verotulo             | 5 420 120        | 5 281 196        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 986 654          | 1 239 175        |
| Kiinteistövero              | 1 538 637        | 1 433 626        |
| <i>Verotulot yhteensä</i>   | <i>7 945 412</i> | <i>7 953 997</i> |

8) **Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely**

eur

|                                                                 | 2024             | 2023             |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuu                              | 1 740 362        | 1 914 508        |
| <i>Siitä</i> : Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus     | 1 147 673        | 1 045 482        |
| <i>Siitä</i> : Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus         | 0                | 0                |
| Opetus ja kulttuuritoimen valtionosuudet                        | 76 126           | -91 766          |
| Verotulomenetysten korvaus                                      | 802 020          | 805 669          |
| <i>Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä</i> | <i>2 618 508</i> | <i>2 628 411</i> |

9) **Palvelujen ostojen erittely**  
eur

|                                         | 2024             | 2023             |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Asiakaspalvelujen ostot                 | 600 082          | 549 640          |
| Muiden palvelujen ostot                 | 4 437 720        | 4 994 449        |
| <i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i> | <u>5 037 802</u> | <u>5 544 088</u> |

10) **Valtuustoryhmien toimintaedellytysten tukeminen**  
Ei raportoitavaa

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 |                                             |
|----------------------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------------------------|
| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET                       |                   |                            |                                             |
| AINEETTOMAT OIKEUDET                         |                   |                            |                                             |
| Kehittämismenot                              | Tasapoisto        | 2 vuotta                   |                                             |
| Aineettomat oikeudet                         | Tasapoisto        | 5 vuotta                   |                                             |
| Liiketoiminta                                | Tasapoisto        | 2 vuotta                   |                                             |
| Muut pitkävaikutteiset menot                 |                   |                            |                                             |
| Atk-ohjelmistot                              | Tasapoisto        | 3 vuotta                   |                                             |
| Muut aineettomat oikeudet                    | Tasapoisto        | 2-5 vuotta                 | poistoaika perusteltava tapaukohtaisesti    |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET                       |                   |                            |                                             |
| MAA- JA VESIALUEET                           | Ei poistoaikaa    |                            |                                             |
| RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT                   |                   |                            |                                             |
| Asuinrakennukset                             |                   |                            |                                             |
| -kiviset                                     | Tasapoisto        | 30 - 40 vuotta             | perusteltava hyödyke (rakennus) kohtaisesti |
| -puiset                                      | Tasapoisto        | 30 vuotta                  |                                             |
| Hallinto- ja laitosrakennukset               | Tasapoisto        | 20 - 40 vuotta             | perusteltava hyödyke (rakennus) kohtaisesti |
| Sivistystoimen rakennukset                   |                   |                            |                                             |
| -kiviset                                     | Tasapoisto        | 20 - 40 vuotta             | perusteltava hyödyke (rakennus) kohtaisesti |
| -puiset                                      | Tasapoisto        | 20 - 30 vuotta             | perusteltava hyödyke (rakennus) kohtaisesti |
| Vapaa-ajan rakennukset                       | Tasapoisto        | 20 - 30 vuotta             | perusteltava hyödyke (rakennus) kohtaisesti |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset               | Tasapoisto        | 20 vuotta                  |                                             |
| Vesi- ja viemärlaitoksen rakennukset         | Tasapoisto        | 20 vuotta                  |                                             |
| Talousrakennukset, varastot yms.             | Tasapoisto        | 10 vuotta                  |                                             |
| KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET               |                   |                            |                                             |
| Maa- ja vesirakenteet                        |                   |                            |                                             |
| Kadut, tiet, torit ja puistot                | Menojäännöspoisto | 20 %                       |                                             |
| Sillat, laiturit, uimalat                    | Menojäännöspoisto | 25 %                       |                                             |
| Muut maa- ja vesirakenteet                   | Menojäännöspoisto | 20 %                       |                                             |
| Johtoverkostot ja laitteet                   |                   |                            |                                             |
| Vesi- ja viemäriverkosto                     | Menojäännöspoisto | 10 %                       |                                             |
| Ulkovalaistus, sähkölaitteet                 | Menojäännöspoisto | 20 %                       |                                             |
| Puhelin- yms.laitteet                        | Menojäännöspoisto | 20 %                       |                                             |
| Muut putki- ja kaapeliverkot                 | Menojäännöspoisto | 20 %                       |                                             |
| Vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet | Menojäännöspoisto | 25 %                       |                                             |
| Muut kiinteät rakenteet ja laitteet          |                   |                            |                                             |
| Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet            | Menojäännöspoisto | 20 %                       |                                             |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet  | Menojäännöspoisto | 25 %                       |                                             |

# KONEET JA KALUSTO

## Liikennevälineet ja liikkuvat työkoneet

|                                        |            |           |
|----------------------------------------|------------|-----------|
| Rautaiset alukset                      | Tasapoisto | 15 vuotta |
| Puiset alukset ja muut uivat työkoneet | Tasapoisto | 8 vuotta  |
| Muut kuljetusvälineet                  | Tasapoisto | 4 vuotta  |
| Muut liikkuvat työkoneet               | Tasapoisto | 5 vuotta  |

## Koneet ja laitteet

|                                          |            |           |
|------------------------------------------|------------|-----------|
| Muut raskaat koneet                      | Tasapoisto | 10 vuotta |
| Muut kevyet koneet                       | Tasapoisto | 5 vuotta  |
| Sairaala-, terveydenhuolto- yms.laitteet | Tasapoisto | 5 vuotta  |
| Atk-laitteet                             | Tasapoisto | 3 vuotta  |
| Ensikertainen kalustaminen               | Tasapoisto | 7 vuotta  |
| Muut laitteet ja kalusteet               | Tasapoisto | 3 vuotta  |

## MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET

|                         |                        |
|-------------------------|------------------------|
| Luonnonvarat            | Käytön mukainen poisto |
| Arvo- ja taide-esineet  | Ei poistoaikaa         |
| KESKENERÄISET HANKINNAT | Ei poistoaikaa         |

## PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOITUKSET

|                     |                |
|---------------------|----------------|
| Osakkeet ja osuudet | Ei poistoaikaa |
|---------------------|----------------|

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

Pysyvien vastaavien poistamaton menojäännös poistetaan kokonaisuudessaan sen alittaessa 200 euroa.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden perusparannusmeno lisätään sen poistamattomaan hankintamenuun tai kirjataan perustellusta syystä erilliseksi pysyvien vastaavien hyödykkeen hankintamenoksi, jolle määritellään oma poistosuunnitelma.

## 12) Pakollisten varausten muutokset

Ei raportoitavaa

## 13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot

eur

|                                   | Konserni       |                | Kunta         |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                                   | 2024           | 2023           | 2024          | 2023           |
| Muut toimintatuotot               |                |                |               |                |
| Maa- ja vesialueiden myyntivoitot | 76 301         | 139 749        | 76 301        | 139 749        |
| Muut myyntivoitot                 |                | 349 824        |               |                |
| <i>Luovutusvoitot yhteensä</i>    | <i>76 301</i>  | <i>489 573</i> | <i>76 301</i> | <i>139 749</i> |
| Muut toimintakulut                |                |                |               |                |
| Rakennusten myyntitappiot         | 112 577        |                |               |                |
| Muut myyntitappiot                |                | 796            |               | 796            |
| <i>Luovutustappiot yhteensä</i>   | <i>112 577</i> | <i>796</i>     | <i>0</i>      | <i>796</i>     |

## 14) Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely

Ei raportoitavaa

## 15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely

eur

|                                          | 2024           | 2023           |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä | 31 000         | 0              |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä          | 355 214        | 320 365        |
| <i>Yhteensä</i>                          | <i>386 214</i> | <i>320 365</i> |

## 16) Erittely poistoeron muutoksista

Ei raportoitavaa

## TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

- 17) **Lainan liikkeeseen laskemisesta aiheutuneet kuluksi kirjaamattomat menot**  
Ei raportoitavaa

- 18) **Arvonkorotusten periaatteet ja arvonmäärittäminen**

Arvonkorotukset

|                                        | Konserni         |                  | Kunta            |                  |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                        | 2024             | 2023             | 2024             | 2023             |
| Maa ja vesialueet                      |                  |                  |                  |                  |
| Arvo 1.1.                              | 688 522          | 704 017          | 635 794          | 651 288          |
| Arvonkorotukset                        |                  |                  |                  |                  |
| Arvonkorotusten peruutus               | 1 254            | 15 495           | 1 254            | 15 494           |
| Arvo 31.12.                            | 687 268          | 688 522          | 634 540          | 635 794          |
| Osakkeet ja osuudet                    |                  |                  |                  |                  |
| Arvo 1.1.                              | 7 472 890        | 7 472 890        | 7 472 890        | 7 472 890        |
| Arvonkorotukset                        |                  |                  |                  |                  |
| Arvonkorotusten peruutus               |                  |                  |                  |                  |
| Arvo 31.12.                            | 7 472 890        | 7 472 890        | 7 472 890        | 7 472 890        |
| <b>Arvonkorotukset yhteensä 31.12.</b> | <b>8 160 158</b> | <b>8 161 412</b> | <b>8 107 430</b> | <b>8 108 684</b> |

*Kunta: arvonkorotukset maa-alueisiin on tehty avaavassa taseessa v.1997*

*Suur-Savon Sähkön osakkeisiin arvonkorotus 8.244.449,80 euroa tilinpäätöksessä 2014.*

*Aikaisempi arvo 3300 osakkeelle 5.550,20 euroa ja uusi arvo 3300 osakkeelle 8.250.00,00, joka on 2.500,00 e/kpl.*

*Kunnanhallitus 16.2.2015 §48.*

- 19) **Pysyvät vastaavat liitetieto erillisenä, kunta ja konserni tiedot eri taulukoilla**

- 20-22) **Omistukset muissa yhteisöissä**  
erillinen liite

- 23) **Saamisten erittely**

|                              | 2024           |               | 2023             |               |
|------------------------------|----------------|---------------|------------------|---------------|
|                              | Pitkäaikaiset  | Lyhytaikaiset | Pitkäaikaiset    | Lyhytaikaiset |
| Saamiset tytäryhteisöiltä    |                |               |                  |               |
| Myyntisaamiset               |                | 4 316         |                  | 3 579         |
| Lainasaamiset                | 856 467        |               | 1 078 127        |               |
| <b>Yhteensä</b>              | <b>856 467</b> | <b>4 316</b>  | <b>1 078 127</b> | <b>3 579</b>  |
| Saamiset osakkuusyhteisöiltä |                |               |                  |               |
| Myyntisaamiset               |                | 4 259         |                  | 2 485         |
| <b>Yhteensä</b>              | <b>0</b>       | <b>4 259</b>  | <b>0</b>         | <b>2 485</b>  |
| <b>Saamiset yhteensä</b>     | <b>856 467</b> | <b>8 575</b>  | <b>1 078 127</b> | <b>6 064</b>  |

24) **Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät**

|                                                              | Konserni       |                | Kunta          |                |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                              | 2024           | 2023           | 2024           | 2023           |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset                                 |                |                |                |                |
| Tulojäämät                                                   |                |                |                |                |
| Opetushallitus valtionosuus 2024                             | 13 380         |                | 13 380         |                |
| Mesänoitoyhdistys mittaustodistus                            | 28 733         |                | 28 733         |                |
| If vakuutuskorvaus                                           | 63 287         |                | 63 287         | 3 015          |
| Avustukset ja tuet                                           | 52 380         | 75 082         | 44 448         | 74 497         |
| Kela/työterveyshuolto                                        | 29 535         | 49 924         | 29 535         | 31 097         |
| Alueellisen ympäristöterveydenhuollon palautus vuodelta 2024 | 41 322         |                | 41 322         |                |
| Muut                                                         | 26 810         | 21 539         | 26 569         | 28 542         |
| <b>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</b>                 | <b>255 446</b> | <b>146 545</b> | <b>247 274</b> | <b>137 151</b> |

**Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**

25) **Oman pääoman erittely**

|                                        | Konserni          |                   | Kunta             |                   |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                        | 2024              | 2023              | 2024              | 2023              |
| Peruspääoma 1.1.                       | 12 789 801        | 12 789 801        | 12 789 801        | 12 789 801        |
| Lisäykset                              |                   |                   |                   |                   |
| Vähennykset                            |                   |                   |                   |                   |
| Peruspääoma 31.12.                     | <b>12 789 801</b> | <b>12 789 801</b> | <b>12 789 801</b> | <b>12 789 801</b> |
| Arvonkorotusrahoisto 1.1.              | 8 161 411         | 8 176 906         | 8 108 684         | 8 124 178         |
| Vähennykset                            | 1 254             | 15 495            | 1 254             | 15 495            |
| Arvonkorotusrahoisto 31.12.            | 8 160 157         | 8 161 411         | 8 107 430         | 8 108 684         |
| Muut omat rahastot                     |                   |                   |                   |                   |
| Rahaston pääoma 1.1.                   | 2 028 819         | 2 333 104         |                   |                   |
| Rahastopääomat yritysmyyntit           |                   | 304 285           |                   |                   |
| Rahaston pääoma 31.12.                 | 2 028 819         | 2 028 819         | 0                 | 0                 |
| Muut omat rahastot yhteensä 31.12.     | 2 028 819         | 2 028 819         | 0                 | 0                 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.   | 780 259           | 315 234           | 3 410 166         | 3 271 849         |
| Oikaisut ja muutokset                  | -213 685          |                   |                   |                   |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | 566 574           | 315 234           | 3 410 166         | 3 271 849         |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä           | 562 802           | 465 025           | -268 989          | 138 317           |
| <b>Oma pääoma 31.12.</b>               | <b>24 108 153</b> | <b>23 760 290</b> | <b>24 038 408</b> | <b>24 308 651</b> |

26) **Erittely poistoerosta**

Ei raportoitavaa

27) **Pitkäaikaiset velat**

|                                          | Konserni         |                  | Kunta            |                  |
|------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                          | 2024             | 2023             | 2024             | 2023             |
| Lainat rahoitus - ja vakuutuslaitoksilta | 3 028 262        | 2 469 161        | 2 774 365        | 2 133 231        |
| <b>Yhteensä</b>                          | <b>3 028 262</b> | <b>2 469 161</b> | <b>2 774 365</b> | <b>2 133 231</b> |

28) **Liikkeeseen lasketut joukkovelkakirjalainat**

Ei raportoitavaa

29) **Pakolliset varaukset**

Ei raportoitavaa

| 30) Vieras pääoma                              | 2024          |               | 2023          |               |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen |
| Velat tytäryhteisöille                         |               |               |               |               |
| Ostovelat                                      |               | 5 185         |               | 1 163         |
| Yhteensä                                       | 0             | 5 185         | 0             | 1 163         |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä |               |               |               |               |
| Ostovelat                                      |               | 8 875         |               | 862           |
| Yhteensä                                       | 0             | 8 875         | 0             | 862           |
| Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille |               |               |               |               |
| Ostovelat                                      |               | 83 685        |               | 201 407       |
| Yhteensä                                       | 0             | 83 685        | 0             | 201 407       |
| Vieras pääoma yhteensä                         | 0             | 97 746        | 0             | 203 432       |

| 31) Sekkitililimiitti                  | 2024    | 2023    |
|----------------------------------------|---------|---------|
| Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12. | 150 000 | 150 000 |
| - siitä käyttämättä oleva määrä        | 150 000 | 150 000 |

| 32) Muiden velkojen erittely | Konserni |         | Kunta   |         |
|------------------------------|----------|---------|---------|---------|
|                              | 2024     | 2023    | 2024    | 2023    |
| Liittymismaksut              | 100 306  | 97 987  | 100 306 | 97 987  |
| Muut velat                   | 143 950  | 364 075 | 107 645 | 127 232 |
| Muut velat yhteensä          | 244 256  | 462 062 | 207 950 | 225 219 |

| 33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät | Konserni |         | Kunta   |         |
|------------------------------------------------|----------|---------|---------|---------|
|                                                | 2024     | 2023    | 2024    | 2023    |
| Lyhytaikaiset siirtovelat                      |          |         |         |         |
| Tuloennakot                                    |          |         |         |         |
| OKM/avustusten siirto                          | 46 939   | 134 189 | 46 939  | 134 189 |
| Muut tuloennakot                               | 19 431   |         |         |         |
| Menojäämät                                     |          |         |         |         |
| Korkojaksotus                                  | 24 622   | 3 656   | 24 622  | 3 656   |
| Lomapalkkavelka                                | 621 981  | 570 960 | 581 117 | 533 829 |
| Muut palkkojen jaksotukset                     | 139 743  | 0       | 137 656 |         |
| Opetus- ja kulttuuritoim.valtionosuus          |          | 29 465  |         | 29 465  |
| Muut siirtovelat                               | 32 397   | 35 554  | 22 185  | 12 029  |
| Yhteensä                                       | 885 113  | 773 824 | 812 519 | 713 168 |

**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.

-

- 35) **Vakuuksista, jotka kunta on muuten kuin edellä kohdassa 34 tarkoitetulla 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    |          |
|----------------------------------|------------------|------------------|----------|----------|
|                                  | 2024             | 2023             | 2024     | 2023     |
| Omasta puolesta annetut vakuudet |                  |                  |          |          |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset  | 2 100 000        | 2 100 000        |          |          |
| <i>Yhteensä</i>                  | <i>2 100 000</i> | <i>2 100 000</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <b>Vakuudet yhteensä</b>         | <b>2 100 000</b> | <b>2 100 000</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

- 38) **Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma**

|                                            | Konserni         |                  | Kunta            |                  |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                            | 2024             | 2023             | 2024             | 2023             |
| Vuokravastuut                              |                  |                  |                  |                  |
| Vuokravastuut yhteensä                     | 2 203 772        | 2 505 778        | 2 193 267        | 2 585 220        |
| -seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 177 744          | 145 185          | 170 327          | 182 233          |
| <b>Yhteensä</b>                            | <b>2 203 772</b> | <b>2 505 778</b> | <b>2 193 267</b> | <b>2 585 220</b> |

- 39) **Kunnan antamat vastuusitoumukset sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta.**  
-

- 40) **Muut kunnan antamat vastuusitoumukset**  
Vastuusitoumukset

|                                                                            | Konserni |        | Kunta       |             |
|----------------------------------------------------------------------------|----------|--------|-------------|-------------|
|                                                                            | 2024     | 2023   | 2024        | 2023        |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta                  |          |        |             |             |
| Tytäryhteisöjen puolesta annetut takaukset                                 |          |        |             |             |
| Jäljellä oleva pääoma                                                      |          |        | 256 877     | 289 243     |
| Takaukset muiden puolesta                                                  |          |        |             |             |
| Kunnan antama erityis-/takaussitoumus lainoista                            |          | 53 562 |             | 53 562      |
| Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista                             |          |        |             |             |
|                                                                            |          |        | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.                        |          |        | 28 494 377  | 27 442 603  |
| Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.        |          |        |             |             |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuustakauskeskuksen rahastosta 31.12. |          |        | 30 577      | 21 845      |

- 41) **Muut kuntaa koskevat taseen ulkopuoliset järjestelyt**

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

|                                                   | Konserni |           | Kunta   |           |
|---------------------------------------------------|----------|-----------|---------|-----------|
|                                                   | 2024     | 2023      | 2024    | 2023      |
| Järjestelyn tarkoitus                             |          |           |         |           |
| Sopimusvastuut                                    | 630 946  |           | 630 946 |           |
| Lunastussitoumus/laina/RajuPuSu Monitoimihalli Oy | 95 160   | 103 080   | 95 160  | 103 080   |
| Arvonlisäveron palautusvastuu                     | 904 008  | 3 242 428 | 880 363 | 3 117 546 |

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  |
| Rinteelä                              | rajoitus voim. | 24.2.2033  |
| Kiinteistö Oy Rantasalmen Vuokratalot |                |            |
| Sarvitupa                             | rajoitus voim. | 30.5.2028  |
| Sarvipuisto                           | rajoitus voim. | 18.4.2031  |
| Jumikkalan rivitalo                   | rajoitus voim. | 17.4.2036  |
| Hirsitupa                             | rajoitus voim. | 28.10.2044 |
| Kiinteistö Oy Punatupa                | rajoitus voim. | 11.1.2027  |

# Koronvaihtosopimukset

|                                                                      | Konserni  |      | Kunta     |      |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|------|-----------|------|
|                                                                      | 2024      | 2023 | 2024      | 2023 |
| Sopimusten nimellisarvot yhteensä                                    | 1 618 813 |      | 1 618 813 |      |
| Käypä arvo                                                           | -61 721   |      | -61 721   |      |
| Koronvaihtosopimus on tehty tulevaisuuden korkoriskin suojaamiseksi. |           |      |           |      |

## Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

### 42) Henkilöstön lukumäärä 31.12.

|                                      | 2024       | 2023       |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Hallinnon toimiala                   | 18         |            |
| Hyvinvoinnin ja sivistyksen toimiala | 88         |            |
| Tekninen ja ympäristötoimiala        | 4          |            |
| Kunnan johto                         |            | 15         |
| Maaseututoimi                        |            | 3          |
| Palveluiden toimiala                 |            | 88         |
| Ympäristötoimi                       |            | 4          |
| <i>Yhteensä</i>                      | <i>110</i> | <i>110</i> |

### 43) Henkilöstökulut on esitetty tuloslaskelmassa

### 44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

|                                                  | 2024         | 2023         |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Keskustan Rantasalmen kunnallisjärjestö          | 4 987        | 5 542        |
| Rantasalmen Kokoomus ry                          | 565          | 497          |
| Perussuomalaisten Rantasalmen yhdistys           | 820          | 840          |
| Rantasalmen Sosiaalidemokraatit ry               | 785          | 768          |
| Rantasalmen Vihreät ry                           | 50           | 20           |
| Kristillisdemokraattien Rantasalmen yhd.         | 171          | 161          |
| <i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i> | <i>7 377</i> | <i>7 826</i> |

### 45) Tilintarkastajan palkkiot

|                                        | 2024          | 2023          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Asiantuntijaselvitykset BDO Auditor Oy |               |               |
| Tilintarkastus BDO Auditor Oy          | 12 417        | 9 899         |
| Tarkastuslautakunnan avustaminen       | 882           | 1 950         |
| <i>Palkkiot yhteensä</i>               | <i>13 299</i> | <i>11 849</i> |

### 46) Kunnan ja sen intressitahojen väliset liiketoimet

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------|------------|------------------------------------|--|-----------------------------------|------------|------------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------|------------|------------------------------------|--|---------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------|--|--|-------------------|
| <p><i>Interessitahoilla tarkoitetaan oikeushenkilöä, joka on kunnan kanssa</i></p> <p><i>1) määräysvaltasuhteessa tai</i></p> <p><i>2) osakkuussuhteessa</i></p> <p><i>Interessitahoihin luetaan lisäksi</i></p> <p><i>1) kunnanjohtaja</i></p> <p><i>2) kunnanhallituksen jäsen ja varajäsen sekä</i></p> <p><i>3) kunnan muiden toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat sekä johtavat viranhaltijat</i></p> <p><i>Interessitahoon liittyvästä toimesta esitettäviin tietoihin tulee sisältyä:</i></p> <p><i>1) kuvaus toimesta</i></p> <p><i>2) liiketoimen arvo</i></p> <p><i>3) intressisuhteen luonne</i></p> <p><i>4) muut kunnan taloudellisen aseman arvioimisen kannalta välttämättömät tiedot liiketoimesta</i></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                   |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |
| <p>Kunta on antanut kokonaan omistamalleen tytäryhteisö ent. Kiinteistö Oy Rantasalmen Silvalle lainaa yhteensä 1.250.000 euroa, josta avoimena 31.12.2024 seuraavasti:</p> <table> <tr> <td>Lainapäätös, kvält 29.3.2012 § 24</td><td>222 570,00</td></tr> <tr> <td>- vakuudellinen laina, korollinen, laina-aika 32 vuotta, kaksi ensimmäistä vuotta ovat lyhennysvapaita</td><td></td></tr> <tr> <td>Lainapäätös, kvält 29.3.2012 § 24</td><td>294 766,73</td></tr> <tr> <td>- pääomalaina; koroton, vakuudeton</td><td></td></tr> <tr> <td>Lainapäätös, kvält 29.3.2012 § 24</td><td>155 233,27</td></tr> <tr> <td>- pääomalaina; koroton, vakuudeton</td><td></td></tr> <tr> <td>Pääomalainojen takaisinmaksu:</td><td></td></tr> <tr> <td>Pääomalainojen lyhentämismahdollisuus arvioidaan kunkin vuoden tilinpäätöksen yhteydessä.</td><td></td></tr> <tr> <td>Lainapäätös, kvält 6.11.2017 § 67</td><td>150 000,00</td></tr> <tr> <td>- pääomalaina; koroton, vakuudeton</td><td></td></tr> <tr> <td>-- Laina myönnetty kuntalain 2015 voimaantulon jälkeen.</td><td></td></tr> <tr> <td>(Kuntalaki § 129, liittyen lainoihin, takauksiin ja vakuuksiin)</td><td></td></tr> <tr> <td></td><td><u>822 570,00</u></td></tr> </table> <p>Kunnan arvion mukaan lainoihin sisältyy merkittävä taloudellinen riski.</p> <p>Ki Oy Rantasalmen Silva on 1.1.2022 fuusioitunut Ki Oy Rantasalmen Teollisuustiloihin.</p> |                   | Lainapäätös, kvält 29.3.2012 § 24 | 222 570,00 | - vakuudellinen laina, korollinen, laina-aika 32 vuotta, kaksi ensimmäistä vuotta ovat lyhennysvapaita |  | Lainapäätös, kvält 29.3.2012 § 24 | 294 766,73 | - pääomalaina; koroton, vakuudeton |  | Lainapäätös, kvält 29.3.2012 § 24 | 155 233,27 | - pääomalaina; koroton, vakuudeton |  | Pääomalainojen takaisinmaksu: |  | Pääomalainojen lyhentämismahdollisuus arvioidaan kunkin vuoden tilinpäätöksen yhteydessä. |  | Lainapäätös, kvält 6.11.2017 § 67 | 150 000,00 | - pääomalaina; koroton, vakuudeton |  | -- Laina myönnetty kuntalain 2015 voimaantulon jälkeen. |  | (Kuntalaki § 129, liittyen lainoihin, takauksiin ja vakuuksiin) |  |  | <u>822 570,00</u> |
| Lainapäätös, kvält 29.3.2012 § 24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 222 570,00        |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |
| - vakuudellinen laina, korollinen, laina-aika 32 vuotta, kaksi ensimmäistä vuotta ovat lyhennysvapaita                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                   |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |
| Lainapäätös, kvält 29.3.2012 § 24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 294 766,73        |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |
| - pääomalaina; koroton, vakuudeton                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |
| Lainapäätös, kvält 29.3.2012 § 24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 155 233,27        |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |
| - pääomalaina; koroton, vakuudeton                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |
| Pääomalainojen takaisinmaksu:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |
| Pääomalainojen lyhentämismahdollisuus arvioidaan kunkin vuoden tilinpäätöksen yhteydessä.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                   |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |
| Lainapäätös, kvält 6.11.2017 § 67                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 150 000,00        |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |
| - pääomalaina; koroton, vakuudeton                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |
| -- Laina myönnetty kuntalain 2015 voimaantulon jälkeen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                   |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |
| (Kuntalaki § 129, liittyen lainoihin, takauksiin ja vakuuksiin)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                   |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <u>822 570,00</u> |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |
| <p>Kunnanjohtajan kanssa on 3.9.2009 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa sovittu erokorvauksena 12 kuukauden suuruinen palkka.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |                                   |            |                                                                                                        |  |                                   |            |                                    |  |                                   |            |                                    |  |                               |  |                                                                                           |  |                                   |            |                                    |  |                                                         |  |                                                                 |  |  |                   |

**Rantasalmen kunta**  
**Käyttömaisuus**

liitetieto 19 A)

|                               | Aineettomat hyödykkeet         |                                        |             | Aineelliset hyödykkeet                          |                      |                                      |                      |                    |                    |                      |
|-------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|                               | Aineetto-<br>mat oikeu-<br>det | Muut pit-<br>kävaikut-<br>teiset menot | Yhteensä    | Maa-alueet<br>+liittymaksut<br>+arvonkorotukset | Raken-<br>nukset     | Kiinteät<br>rakenteet<br>ja laitteet | Koneet ja<br>kalusto | Muut<br>hyödykkeet | Kesken-<br>eräiset | Yhteensä             |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 0,00                           | 0,00                                   | 0,00        | 2 891 584,92                                    | 11 955 351,47        | 2 097 907,53                         | 277 857,52           | 0,00               | 999 484,65         | 18 222 186,09        |
| Lisäykset tilikauden aikana   |                                |                                        | 0,00        | 17 006,40                                       |                      |                                      |                      |                    | 1 861 022,91       | 1 878 029,31         |
| Rahoitusosuudet tilikaudella  |                                |                                        | 0,00        |                                                 |                      |                                      |                      |                    |                    | 0,00                 |
| Vähennykset tilikauden aikana |                                |                                        | 0,00        | 558,97                                          |                      |                                      |                      |                    |                    | 558,97               |
| Siirrot erien välillä         |                                |                                        | 0,00        |                                                 | 1 333 375,59         | 647 052,88                           | 105 022,37           |                    | -2 085 450,84      | 0,00                 |
| Tilikauden poisto             |                                |                                        | 0,00        |                                                 | 605 803,99           | 519 379,75                           | 94 544,30            |                    |                    | 1 219 728,04         |
| Arvonmuutokset                |                                |                                        | 0,00        |                                                 |                      |                                      |                      |                    |                    | 0,00                 |
| <b>Hankintameno 31.12.</b>    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b> | <b>2 908 032,35</b>                             | <b>12 682 923,07</b> | <b>2 225 580,66</b>                  | <b>288 335,59</b>    | <b>0,00</b>        | <b>775 056,72</b>  | <b>18 879 928,39</b> |
| Arvonkorotukset 1.1.          |                                |                                        | 0,00        | 635 793,90                                      |                      |                                      |                      |                    |                    | 635 793,90           |
| Muutokset tilikaudella        |                                |                                        | 0,00        | -1 253,83                                       |                      |                                      |                      |                    |                    | -1 253,83            |
| Arvonkorotukset 31.12.        |                                |                                        | 0,00        | 634 540,07                                      |                      |                                      |                      |                    |                    | 634 540,07           |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>  | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b> | <b>3 542 572,42</b>                             | <b>12 682 923,07</b> | <b>2 225 580,66</b>                  | <b>288 335,59</b>    | <b>0,00</b>        | <b>775 056,72</b>  | <b>19 514 468,46</b> |

Olenneiset lisäpoistot

Pysyvien vastaavien sijoitukset

|                               | Osakkeet ja osuudet          |                                |                                   |                     | Yhteensä             | Jvk-, muut laina- ja muut saamiset |                                   |                    | Yhteensä          |
|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
|                               | Kunta-<br>yhtymä-<br>osuudet | Tytär-<br>yhteisö-<br>osakkeet | Osakkuus-<br>yhteisö-<br>osakkeet | Muut<br>osakkeet    |                      | Saamiset<br>kunta-<br>yhtymiltä    | Saamiset<br>tytär-<br>yhteisöiltä | Saamiset<br>muilta |                   |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 113 850,95                   | 2 890 693,05                   | 178 039,95                        | 8 186 721,82        | 11 369 305,77        |                                    | 1 078 127,26                      | 74 360,37          | 1 152 487,63      |
| Lisäykset                     |                              |                                | 25 000,00                         | 3 000,00            | 28 000,00            |                                    |                                   |                    | 0,00              |
| Vähennykset                   |                              |                                |                                   |                     | 0,00                 |                                    | 221 660,00                        |                    | 221 660,00        |
| Siirto erien välillä          |                              |                                |                                   |                     | 0,00                 |                                    |                                   |                    | 0,00              |
| <b>Hankintameno 31.12.</b>    | <b>113 850,95</b>            | <b>2 890 693,05</b>            | <b>203 039,95</b>                 | <b>8 189 721,82</b> | <b>11 397 305,77</b> |                                    | <b>856 467,26</b>                 | <b>74 360,37</b>   | <b>930 827,63</b> |
| Arvonlennukset tilikaudella   |                              | -918 402,82                    |                                   |                     | -918 402,82          |                                    |                                   |                    |                   |
| Arvonkorotukset               |                              |                                |                                   |                     | 0,00                 |                                    |                                   |                    |                   |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>  | <b>113 850,95</b>            | <b>1 972 290,23</b>            | <b>203 039,95</b>                 | <b>8 189 721,82</b> | <b>10 478 902,95</b> |                                    | <b>856 467,26</b>                 | <b>74 360,37</b>   | <b>930 827,63</b> |

**Rantasalmen konserni**  
**Käyttömaisuus**

liitetieto 19 B)

|                               | Aineettomat hyödykkeet         |                                        |                  | Aineelliset hyödykkeet                          |                      |                                      |                      |                    |                    |                      |
|-------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|
|                               | Aineetto-<br>mat oikeu-<br>det | Muut pit-<br>kävaikut-<br>teiset menot | Yhteensä         | Maa-alueet<br>+liittymaksut<br>+arvonkorotukset | Raken-<br>nukset     | Kiinteät<br>rakenteet<br>ja laitteet | Koneet ja<br>kalusto | Muut<br>hyödykkeet | Kesken-<br>eräiset | Yhteensä             |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 1 812,04                       | 28 027,59                              | 29 839,63        | 3 553 225,09                                    | 13 861 752,18        | 2 102 520,85                         | 311 752,65           | 42 514,39          | 999 484,65         | 20 871 249,81        |
| Lisäykset tilikauden aikana   |                                |                                        | 0,00             | 17 006,40                                       | 30 616,38            |                                      |                      |                    | 1 861 022,91       | 1 908 645,69         |
| Rahoitusosuudet tilikaudella  |                                |                                        | 0,00             |                                                 |                      |                                      |                      |                    |                    | 0,00                 |
| Vähennykset tilikauden aikana |                                |                                        | 0,00             | 84 705,30                                       | 391 330,37           |                                      | 347,16               |                    |                    | 476 382,83           |
| Siirrot erien välillä         |                                |                                        | 0,00             |                                                 | 1 333 375,59         | 647 052,88                           | 105 022,37           |                    | -2 085 450,84      | 0,00                 |
| Tilikauden poisto             |                                | 7 006,80                               | 7 006,80         |                                                 | 796 515,21           | 520 845,20                           | 105 078,02           | 9 779,04           |                    | 1 432 217,47         |
| Arvonmuutokset                |                                |                                        | 0,00             |                                                 | -25 455,72           |                                      |                      |                    |                    | -25 455,72           |
| <b>Hankintameno 31.12.</b>    | <b>1 812,04</b>                | <b>21 020,79</b>                       | <b>22 832,83</b> | <b>3 485 526,19</b>                             | <b>14 012 442,85</b> | <b>2 228 728,53</b>                  | <b>311 349,84</b>    | <b>32 735,35</b>   | <b>775 056,72</b>  | <b>20 845 839,48</b> |
| Arvonkorotukset 1.1.          |                                |                                        | 0,00             | 635 793,90                                      |                      |                                      |                      |                    |                    | 635 793,90           |
| Muutokset tilikaudella        |                                |                                        | 0,00             | -1 253,83                                       |                      |                                      |                      |                    |                    | -1 253,83            |
| Arvonkorotukset 31.12.        |                                |                                        | 0,00             | 634 540,07                                      |                      |                                      |                      |                    |                    | 634 540,07           |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>  | <b>1 812,04</b>                | <b>21 020,79</b>                       | <b>22 832,83</b> | <b>4 120 066,26</b>                             | <b>14 012 442,85</b> | <b>2 228 728,53</b>                  | <b>311 349,84</b>    | <b>32 735,35</b>   | <b>775 056,72</b>  | <b>21 480 379,55</b> |

Olenaiset lisäpoistot

Pysyvien vastaavien sijoitukset

|                               | Osakkeet ja osuudet               |                     |                     | Jvk-, muut laina- ja muut saamiset |                   |                   |
|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | Osakkuus-<br>yhteisö-<br>osakkeet | Muut<br>osakkeet    | Yhteensä            | Muut saamiset                      | Liittymismaksut   | Yhteensä          |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 809 677,67                        | 8 188 684,67        | 8 998 362,34        | 41 077,93                          | 159 313,60        | 200 391,53        |
| Lisäykset                     | 52 249,28                         | 3 000,00            | 55 249,28           |                                    | 3 366,00          | 3 366,00          |
| Vähennykset                   | 244 684,87                        |                     | 244 684,87          |                                    |                   | 0,00              |
| Siirto erien välillä          |                                   |                     | 0,00                |                                    |                   | 0,00              |
| <b>Hankintameno 31.12.</b>    | <b>617 242,08</b>                 | <b>8 191 684,67</b> | <b>8 808 926,75</b> | <b>41 077,93</b>                   | <b>162 679,60</b> | <b>203 757,53</b> |
| Arvonlennukset tilikaudella   |                                   |                     |                     |                                    |                   |                   |
| Arvonkorotukset               |                                   |                     |                     |                                    |                   |                   |
| <b>Kirjanpitoarvo 31.12.</b>  | <b>617 242,08</b>                 | <b>8 191 684,67</b> | <b>8 808 926,75</b> | <b>41 077,93</b>                   | <b>162 679,60</b> | <b>203 757,53</b> |

## 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 Hirsinielöt ja Kiint Oy Talometsä.

| <b>Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet, osakkuusyhteisöt sekä muut osakkeet ja osuudet</b> |           |                            |                             |                                                                                                                   |             |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Nimi                                                                                     | Y-tunnus  | Kunnan omistus-<br>osuus % | Konsernin omistus-<br>osuus | <b>Kuntakonsernin osuus (1000 €)</b><br>omasta vieraasta tilikauden<br>pääomasta pääomasta voitosta/<br>tappiosta |             |             |
| <b>Tytäryhteisöt</b>                                                                     |           |                            |                             |                                                                                                                   |             |             |
| Asunto Oy Rantasalmen Porala                                                             | 0825416-0 | 100                        | 100                         | 140                                                                                                               | 1           | -1          |
| Asunto Oy Punatupa                                                                       | 0461249-3 | 52,33                      | 52,33                       | 188                                                                                                               | 1           | -2          |
| Kiinteistö Oy Rantasalmen Eläinlääkäritalo                                               | 0923489-0 | 100                        | 100                         | 162                                                                                                               | 5           | -6          |
| Kiinteistö Oy Järviluonnon keskus                                                        | 0918107-1 | 100                        | 100                         | 395                                                                                                               | 3           | 37          |
| Kiinteistö Oy Rantasalmen aseman liiketalo                                               | 0461251-4 | 100                        | 100                         | 34                                                                                                                | 2           | -1          |
| Kiinteistö Oy Rantasalmen Teollisuustilat                                                | 2869938-6 | 100                        | 100                         | 740                                                                                                               | 874         | -341        |
| Kiinteistö Oy Rantasalmen Vuokratalot                                                    | 1086513-9 | 100                        | 100                         | 1349                                                                                                              | 611         | -33         |
|                                                                                          |           |                            | <b>Yhteensä</b>             | <b>3007</b>                                                                                                       | <b>1498</b> | <b>-346</b> |
| <b>Kuntayhtymät</b>                                                                      |           |                            |                             |                                                                                                                   |             |             |
| Etelä-Savon Maakuntaliitto                                                               | 0215839-7 | 2,6344                     | 2,6344                      | 25                                                                                                                | 26          | -1          |
| Itä-Savon koulutuskuntayhtymä                                                            | 0207390-8 | 2,85236                    | 2,85236                     | 762                                                                                                               | 74          | 38          |
|                                                                                          |           |                            | <b>Yhteensä</b>             | <b>787</b>                                                                                                        | <b>99</b>   | <b>37</b>   |
| <b>Osakkuusyhteisöt</b>                                                                  |           |                            |                             |                                                                                                                   |             |             |
| Järvi-Saimaan Palvelut Oy                                                                | 2567601-5 | 30,10                      | 30,10                       | 553                                                                                                               | 699         | 82          |
| Rajupusu-Monitoimihalli Oy                                                               | 1586022-2 | 32,13                      | 32,13                       | 64                                                                                                                | 85          | 2           |
| osakkuusyhteisö 2016 alkaen, muutettu 2020                                               |           |                            | <b>Yhteensä</b>             | <b>617</b>                                                                                                        | <b>783</b>  | <b>83</b>   |
| *) konsernitaseen sisäiset erät on mukana summissa                                       |           |                            |                             |                                                                                                                   |             |             |

**7. ALLEKIRJOITUKSET**  
**JA**  
**TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT**

## RANTASALMEN KUNTA

### TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITTAMINEN

Rantasalmella 31. päivänä maaliskuuta 2025



Rainer Leskinen  
kunnanjohtaja

Rantasalmen kunnanhallitus



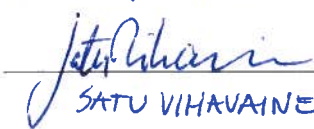
EERO SISTINEN



AKI KÄRKI



MAURI KESSIMÄ



SATU VIHAVAINEN



MIKKO LUPPALAINEN



TIINA TILAEUS



OLLI SALLINEN

## TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Rantasalmella toukokuun 19. päivänä 2025

BDO Audiator Oy  
Tilintarkastus yhteisö



Joni Mäkitalo  
JHT,HT

**8. LUETTELOT JA SELVITYKSET**  
**Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista**  
**Selvitys kirjanpidon säilytyksestä**

## **LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA JA KORTISTOISTA**

Päiväkirja, atk-tulosteena  
Pääkirja, atk-tulosteena  
Talousarvion toteutumisvertailu, atk-tulosteena  
Tilinpäätöskirja  
Palkkakortit, atk-tulosteena  
Talousarviolainakirja / atk-tuloste  
Antolainakirja / atk-tuloste  
Käyttöomaisuusluettelo, atk-tulosteena  
Kiinteistökirja  
Asuntolainakirja / atk-tuloste  
Laskutuslista

## **ERITTELY TOSITELAJEISTA**

MU Muistiotositteet  
T1 Tiliotositteet  
OR Ostoreskontra  
PA Palkat  
MY Myyntireskontra

## **SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ**

Tositteet ja niiden erilliset liitteet (perusturvanmaksatusten liitteet), päiväkirja, pääkirja, osakirjanpitojen kirjanpitokirjat, täsmäytyselvytykset, 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 välitulos 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 tilinpäätösvouden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoonna 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 valtion-osuuksista.

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

### **Kertynyt ylijäämä (alijäämä)**

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

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

### **Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas**

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän.

Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvouden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

### **Lainakanta 31.12.**

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

### **Lainat euroa/ asukas**

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

### **Lainat ja vuokravastuut 31.12.,**

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

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä.

Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

### **Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas**

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

### **Lainasaamiset 31.12.**

= Sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

## **KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Maksurahoituksen osuutta toimintamenoista kuvataan tunnusluvulla:

### **Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista:**

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

Vuosikatteen ja poistojen vertailun tunnusluku:

### **Vuosikate prosenttia poistoista:**

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

### **Vuosikate euroa/asukas**

## **KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

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

### **Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä**

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

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

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

### **Investointien tulorahoitus, %**

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

### **Laskennallinen lainanhoitokate**

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

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

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

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

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

#### **Kassan riittävyys (pv)**

= 365 pv \* Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

#### **KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT**

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

#### **Konsernin omavaraisuusaste, %**

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

#### **Suhteellinen velkaantuneisuus, %**

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

#### **Kertynyt ylijäämä (alijäämä)**

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

#### **Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas**

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

Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden 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 konsernitalinpäätöksen 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.