

JOROISTEN KUNTA

TILINPÄÄTÖS 2020

Hyväksytty kunnanvaltuustossa 31.5.2021 § 27

Sisällysluettelo:

A. TOIMINTAKERTOMUS	4
1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	4
1.1. Kunnanjohtajan katsaus	4
1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	5
1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen tilanne	7
1.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	8
1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	10
1.6. Kunnan henkilöstö	12
1.7. Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	13
1.8. Ympäristötekijät	17
2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	18
3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus (kunta ja vesilaitos yhteensä)	20
3.1. Tulos	20
3.2. Toiminnan rahoitus	21
4. Rahoitusasema ja sen muutokset	22
5. Kokonaistulot ja –menot	28
6. Kuntakonsernin toiminta ja talous	29
6.1. Yhdistelmä yhteisöistä	29
6.2. Konsernin toiminnan ohjaus	29
6.3. Olennaiset tapahtumat kuntakonsernissa	29
6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	29
6.5. Konsernivalvonnan järjestäminen	29
6.6. Konsernitilinpäätös ja tunnusluvut	30
7. Keskeiset liitetiedot	34
8. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimet	34
8.1. Tilikauden tuloksen käsittelyä ja talouden tasapainottamistoimia koskeva sääntely	34
8.2. Tilikauden tuloksen käsittely	34
8.3. Tasapainottamistoimenpiteet	35
B. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	36
1.1. Yleishallinnon toimiala	36
1.2. Vaalit	36
1.3. Tarkastustoiminta	36
1.4. Kunnan johto – kunnanvaltuusto ja –hallitus	36

1.5. Hallinto	37
1.6. Maaseutu- ja lomatoimen toimiala	48
1.7. Perusturvan toimiala	49
1.8. Sivistys- ja vapaa-aikatoimen toimiala	69
1.9. Tekninen toimiala	82
2. Käyttötalouden toteutuminen.....	92
2.1. Kunta.....	92
2.2. Vesilaitos.....	92
3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen talousarviossa	95
3.1. Kunta ja vesihuoltolaitos yhteensä, sisäiset erät mukana.....	95
3.2. Tuloslaskelmaosan toteumavertailu (kunta ja vesihuoltolaitos sisäisin ja ulkoisin erin).....	96
3.3. Verotulot ja valtionosuudet.....	96
3.4. Rahoitustuotot ja –kulut.....	99
4. Investointiosan toteutuminen talousarviossa	100
5. Rahoituslaskelmaosan toteutuminen talousarviossa.....	104
C. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	105
1. Kunnan tilinpäätöslaskelmat	105
2. Konsernin tilinpäätöslaskelmat	109
D. LIITETIEDOT	113
E. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET	136
1. Joroisten Vesihuoltolaitos	136
F. TILINPÄÄTÖS 2020 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	151

A. TOIMINTAKERTOMUS

1. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1. Kunnanjohtajan katsaus

Vuoden 2020 leimallinen piirre oli koronaviruksen (covid-19) kanssa eläminen. Tartuntatauti vaikutti kuntalaisiin ja sen vallitessa tärkeisiin kunnan palveluihin. Kaikki kunnan perustoiminnot onnistuttiin ylläpitämään. Samalla kunnan henkilökuntaa ja luottamusjohto ”loikkasi” etätöihin. Etätökalujen käyttö ja niiden ylläpito omaksuttiin nopeasti.

Koronatilanne säilyi kuntalaisten vastuullisen toiminnan ja kunnan työntekijöiden aktiivisten toimenpiteiden avustamana koko vuoden maltillisena. Epidemia-ajan toimintaa, johon myös kuntamme yhdistykset aktiivisesti osallistuivat, johdettiin onnistuneesti viranomaisyhteistyössä laajennetussa kunnan johtoryhmässä. Kiitosta kuuluukin antaa poikkeustilajohtamisen viranomaisyhteistyön, joka mahdollisti ajantasaisen tiedon ja ohjeiden antamisen sekä tiedottamisen, lisäksi kunnan työsuojelusta, työturvallisuudesta, tiedottamisesta sekä tukipalveluista vastaaville henkilöille.

Kunnan palveluista erikoissairaanhoido (Essote) sai hyvää suorituksestaan koronan hillitsemisessä valtakunnallista arvostusta. Myös perussairaanhoidon (Varkauden kaupunki ja Joroisten terveyskeskus) voidaan arvioida suoriutuneen pandemiatilanteesta kokonaisuutena hyvin.

Jo aikaisemmin digitalisoitu peruskoulu ja lukio osoittivat poikkeavissa olosuhteissa poikkeuksellisen hyvän toimintakykynsä. Kunnan tekninen toimi ja työllistämisyksikkö sopeutuivat hienosti epidemia ajan erityisiin tehtäviin. Hallinto sinnitteli jatkuvasti muuttuvien tietojen varassa. Kunnan toiminnalle tärkeä asianhallintajärjestelmän uudistaminen toteutettiin yhteistyössä Juvan ja Rantasalmen kanssa koronasta riippumatta. Kuntatyönantaja palkitsikin henkilökuntansa hyvän suorituksen 150 euron per henkilö kertaluontoisella palkkiolla.

Talousarviossa asetetut kunnan toiminnalliset tavoitteet saavutettiin koronasta huolimatta kauttaaltaan hyvin. Kunnan taloudellinen asema parani tilikauden erinomaisen tuloksen, 1,978 miljoonaa euroa, vuoksi merkittävästi. Myös kunnan velkaantuminen onnistuttiin suunnitelmallisesti suurten investointien päätyttyä taittamaan. Tilinpäätös 2020 huomioiden kunnan taseessa on kertynyttä ylijäämää 6,601 miljoonaa euroa (TP2019 4,623 miljoonaa euroa).

Muun ohella edellä mainituin perustein kiitän kaikkia kunnan työntekijöitä ja viranhaltijoita Joroisten kunnan eteen tehdystä hyvästä työstä. Erityisesti tahdon kiittää kunnan luottamusjohtoa haasteellisen, monipuolisen ja varmasti mieleenpainuvan vaalikauden 2017 – 2021 aikana tehdystä yhteistyöstä. Joroinen on nyt luotsattu Pohjois-Savon maakuntaan, ja sen mahdollisuudet unohtamatta juuriamme Etelä-Savossa, ovat käytössämme.

Joroisissa 25.3.2021

Jaakko Kuronen

Vs. kunnanjohtaja

1.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Valtuusto 1.6.2017 – 31.5.2021

Valtuustopaikat puolueittain ja vaaliliitoittain vaalikaudella 1.6.2017–31.5.2021

Suomen Keskustan ja Suomen Kristillisdemokraattien vaaliliitto	13 paikkaa
Joroisten Sitoutumattomat ry:n yhteislista	6 paikkaa
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	6 paikkaa
Kansallinen Kokoomus	1 paikka
Perussuomalaiset	1 paikka

Valtuuston puheenjohtaja	Juutilainen Sari
Valtuuston I varapuheenjohtaja	Kautto Jani
Valtuuston II varapuheenjohtaja	Kasanen Jani

Aholainen Heidi, KESK	Kasanen Jani, SIT
Anias Päivi, SDP	Kaukonen Timo, KESK
Hakala Anita, SIT	Kautto Jani, KESK
Holopainen Pekka, SDP	Keinänen Risto, PS
Honkapuro Outi, KESK	Kotivuori Esko, SIT (nyk. Joroinen 2020)
Huupponen Mari, SIT	Lahti Mari, SIT
Ihalainen Kimmo, KESK	Leväinen Virva, KESK
Ikonen Riitta, KESK	Metsälä Jouko SDP 16.11.2020 -
Immonen Janne, KD	Pentikäinen Matti, SIT
Isoniemi Ari-Pekka, KESK (myöh. NeKe) (30.7.2020 saakka)	Rytkönen Juha, KESK
Jaakkola Antero, SDP (1.10.2020 saakka)	Silmäri Janita, KESK
Janhunen Rauni KESK 1.8.2020 -	Taskinen Sabine, KESK
Juutilainen Sari, SDP	Toroi Jari, KOK
Kansanoja Maija-Riitta, SDP	Viirimaa Hannu, SDP
	Viljakainen Pekka, KESK

Kunnanhallitus 1.6.2017 - 31.5.2021

Kunnanhallituksen puheenjohtaja	Ihalainen Kimmo
Kunnanhallituksen I varapuheenjohtaja	Jaakkola Antero 1.10.2020 saakka
Kunnanhallituksen II varapuheenjohtaja	Maija-Riitta Kansanoja 16.11.2020 - Pentikäinen Matti

Immonen Janne, KD
 Isoniemi Ari-Pekka, KESK, NeKe, 30.7.2020 saakka
 Holopainen Pekka, SDP 16.11.2020 -
 Ihalainen Kimmo, KESK
 Jaakkola Antero, SDP 1.10.2020 saakka
 Kansanoja Maija-Riitta, SDP
 Huupponen Mari, SIT
 Leväinen Virva, KESK
 Pentikäinen Matti, SIT
 Rytkönen Juha KESK 1.8.2020 -
 Taskinen Sabine, KESK

Lautakunnat 1.6.2017 - 31.5.2021**Tarkastuslautakunta**

Kaukonen Timo, pj.
Hakala Anita, vpj.
Holopainen Eero
Hämäläinen Aniitta
Otranen Kari

Sivistyslautakunta

Silmäri Janita, pj.
Kasanen Jani, vpj.
Anias Päivi
Kuivalainen Jaana
Rytkönen Juha

Tekninen lautakunta

Hakala Anita, pj.
Honkapuro Outi, vpj.
Holopainen Pekka
Hytönen Hilikka
Viljakainen Pekka

Keskusvaalilautakunta

Salkinoja Raimo, pj.
Naumanen Esko, vpj.
Haavisto-Intke Riitta
Loponen Pirjo
Ullah Hilikka

Yhteislautakunnat 1.6.2017-31.5.2021**Varkauden perusturvalautakunta**

Janhunen Rauni, vpj.
Pelkonen Heini
Pulliainen Marjo
Nevanpää Veijo
Viirimaa Hannu

Keski-Savon ympäristölautakunta

Lahti Mari
Suomalainen Juha

Rantasalmen maaseutulautakunta

Naukkarinen Satu, pj.
Metsälä Jouko

Muut 1.6.2017 - 31.5.2021**Etelä-Savon sosiaali- ja terveystalvelujen kuntayhtymän valtuusto (7.9.2017 alkaen)**

Ihalainen Kimmo
Pelkonen Heini

Kautto Jani

Vaalijalan ky:n kuntayhtymäedustajat

Janhunen Rauni
Nevanpää Veijo

Etelä-Savon maakuntavaltuusto

Ihalainen Kimmo
Kansanoja Maija-Riitta
Toroi Jari

Keski-Savon jätehuollon liikelaitoskuntayhtymä

Anias Päivi

Isoniemi Ari-Pekka (30.7.2020 saakka)
Honkapuro Outi 1.8.2020 -

Poliisin neuvottelukunta

Pekka Holopainen

Vanhusneuvosto

Timo Kaukonen
Elisa Kettunen

Kiinteistötoimitusten uskotut miehet

Hakala Anita
Intke Juha
Lahti Mari
Leväinen Sirpa Maarit
Metsälä Jouko
Räsänen Tuomo

Käräjäoikeuden lautamiehet

Kaukonen Timo
Pelkonen Heini

Varkauden kaupungin ja Joroisten kunnan välille on laadittu sosiaali- ja terveystalouden järjestämiseksi ja tuottamiseksi yhteistoiminta-alue, jossa Varkauden kaupunki on määritelty isäntäkunnaksi. Joroisten kunta on luovuttanut sosiaali- ja terveystalouden järjestämismääräyksen Varkauden kaupungille 1.1.2013 alkaen. Sosiaali- ja terveystaloutta tuottava henkilökunta on siirtynyt Varkauden kaupungin palvelukseen yhteistoiminta-alueen aloittamisen myötä.

Kunnat ovat muutoin säilyttäneet itsenäisen asemansa ja Joroisten kunta vastaa taloudellisesti itse kuntansa sosiaali- ja terveystalouksista. Palvelutaso ja -määrä hyväksytään vuosittain talousarvion hyväksymisen yhteydessä Joroisten kunnanvaltuustossa.

1.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen tilanne

Valtiovarainministeriön (VM) vuoden 2020 viimeisessä ennusteessa Suomen bruttokansantuotteen (BKT) arvioitiin supistuvan 3,3 %. Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan BKT:n volyymi kuitenkin kasvoi loka-joulukuussa 0,4 prosenttia edelliseen vuosineljännekseen verrattuna. Vaikka loppuvuoden aikana BKT kasvoi hieman, se ei saavuttanut pandemiaa edeltänyttä tasoaan. Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan koko vuoden 2020 BKT:n volyymi supistui 2,9 prosenttia. Kuntarahoituksen tietojen perusteella vähenemä on Euroopan pienin.

VM arvioi BKT:n kasvun olevan 2,5 % vuonna 2021. Ennusteen toteutuessaakin jäätäisiin vielä 0,4 % vuoden 2019 BKT:n tasosta. Lisäksi ennuste perustuu oletukselle, että covid-19-epidemiaan liittyvien tautitapausten ilmaantuvuus painetaan voimakkailla rajoituksilla matalalle tasolle vuoden vaihteen aikana, mikä hidastaa talouskasvua. Kotimaassa palveluiden kysyntä pysyy edelleen heikkona ja ulkomaankauppa kärsii pandemian jatkumisesta. Edelleen VM:n mukaan talouden toipumien alkaa pandemian aiheuttaman epävarmuuden poistuessa vuoden 2021 kuluessa. Vuoden 2021 loppua kohden kiihtyvä kasvu nostaa myös vuoden 2022 talouskasvua. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,0 % v. 2022 ja 1,4 % v. 2023.

VM arvioi, että julkisen talouden alijäämä pysyy suurena v. 2021, kun vuoden alkupuolelle jatkuvan epidemian hoito ja sen vaikutuksia lieventävät tukitoimet pitävät julkiset menot korkealla tasolla. Tulojen ja menojen välinen epätasapaino pysyy niin suurena, että julkinen velka suhteessa BKT:n näyttää jatkavan kasvuaan koko 2020-luvun alkupuoliskon ajan. BKT:n ennakkotiedosta hitaasta kasvusta ja julkisen talouden velkaantumisen lienee pääteltävä, että niin sanottujen peruskuntien palvelujentuotannon rahoituksellinen tilanne ei ole ainakaan keskipitkällä tarkastelujaksolla parantumassa.

Keski-Savon alueen suhteellinen taloudellinen tilanne vaikuttaisi erityisesti koronatuken ansiosta jopa parantuneen. Alueen kunnat tekevät ylijäämäiset tulokset. Alueen elinkeinoelämässä merkittäviä heikennyksiä ei ole tapahtunut. Myös työllisyystilanne on edelleen hyvä. Koronaviruksen vaikutuksia alueen taloudelliseen tilanteeseen lähitulevaisuudessa on vaikea arvioida, sillä ne riippunevat osaltaan Suomen ehtimisestä mukaan mahdollisesti elpyvään kansainväliseen kauppaan. Vaikutukset lienevät saman suuntaisia kuin maassa yleisesti.

Soteuudistukseen liittyvästä lainsäädännöstä on annettu hallituksen esitykset eduskunnalle. Sotepalvelut kunnilta hyvinvointialueelle siirtävä uudistus olisi tarkoitus toteuttaa vuodesta 2023 alkaen. Uudistuksella on sekä toteutuessaan että toteutumatta jäädessään merkittävät vaikutukset kuntien toimintaan ja talouteen. Kyseessä on karkeasti yli 1/2 kunnan tuloista ja menoista. Vaikka mahdollinen uudistus ei suoraan vaikuta kunnan vuosien 2021 ja 2022 talouteen, on uudistukseen varauduttava jo näiden vuosien aikana, jotta kunta olisi sellaisessa taloudellisessa asemassa, että muutos voi tapahtua, tai sen tapahtumatta jäämisestä voitaisiin selviytyä.

Sotealueita koskevan lainsäädännön hallituksen esityksen perustella Joroinen siirtyisi maakunnan muutoksen vuoksi ilman erillisiä toimenpiteitä myös erikoissairaanhoidon osalta Essotesta Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin, jos eduskunta säätää asiaa koskevat lait hallituksen esityksen mukaisesti. Ellei lainsäädäntömuutokset toteudu, Joroisten on vuonna 2021 alusta toteutuneen maakunnan vaihdoksen vuoksi tehtävä ratkaisuja erikoissairaanhoidonsa järjestämisestä.

1.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Lähtökohdat

Joroisten kunnan taloudellinen asema heikentyi olennaisesti ja nopeasti tilikauden 2018 aikana. Taloudellisesti arvioiden tilikausi 2019 oli edelleen vaikea. Vaikka kunta sai merkittäviä kertaluonteisia valtion-osuuseriä (harkinnanvarainen valtionosuus 660 000 euroa ja kertaluonteinen kikykompensatio n. 212 000 euroa), kunnan tulos oli 0,233 miljoonaa euroa alijäämäinen ja kuntakonsernin tulos oli vielä hieman heikompi, - 0,416 miljoonaa euroa. Kunnan taloudellinen tilanne lähestyi kuntalain kriisikuntakriteereiden mukaista kriisikuntaa. Kunnassa oli välttämätöntä käynnistää talouden tasapainotusohjelma I (2019 – 2021.) Toiminnallisesti kulukurista huolimatta onnistumisia tuli kaikilla toimialoilla.

Vuosi 2019 päättyi suurten investointihankkeiden, Kuvansin kouluhanke, varhaiskasvatuksen toimitilat ja yritystalon rakentaminen, valmistumiseen. Tuleville vuosille ei ole suunniteltu vastaavan kokoluokan investointeja. Investointitason laskiessa myös poistojen määrän pitäisi pidemmällä aikajänteellä pienentyä. Isojen investointien vuoksi kunta jatkoi velkaantumistaan.

Vuoden 2019 tilinpäätöstä valmisteltaessa maaliskuussa 2020 Suomessa oli levinnyt maailmanlaajuinen koronavirusepidemia (covid-19) ja kunnan toiminnallinen ja taloudellinen tilanne vaikutti vaikeasti ennakoitavalta.

Toiminta

Vuoden 2020 aikana kunnan perustoiminnot jatkuivat pääosin edellisen vuoden kaltaisina. Talouden tasapainotusohjelma I:n mukaisia, vaikutukseltaan vähäisiä palvelutason muutoksia toteutettiin erityisesti sivistystoimissa ja Varkauden kaupungilta hankittavissa sotepalveluissa. Hallinnossa valmisteltiin sihteeriresurssin järjestämistä yhtenäisemmäksi kokonaisuudeksi. Vuoden päätteeksi Juva irtaantui kirjastoyhteistyöstä.

Merkittävin heikennys kuntalaisten palveluihin tapahtui Essoten järjestämistä vastaavalla olevassa ensihoidon järjestämisessä. Ensihoito toimii valtakunnallisesti lähimmän yksikön periaatteella. Joroista lähtöpaikkanaan pitänyt yksikkö siirrettiin Essoten päätöksellä Pieksämäelle. Ensihoidon palvelujen viive Joroisissa piteni tilastojen mukaan merkittävästi.

Työtapojen osalta kunnassa siirryttiin laajamittaisesti etätyöskentelyyn ja etäkokouksiin koronatilanteen vuoksi.

Kunnan johtaminen eriytettiin osaksi koronatilannetta johtavaan laajennettuun johtoryhmään ja tavanomaiseen luottamusjohtoon ja kunnan johtoryhmän toimintaan.

Investointien osalta vuosi 2020 oli merkittävimmiltä osiltaan kunnan perusinfran korjaamista ja suunnittelu-vuosi.

Vuokra-asuntojen ja liikekiinteistöjen asuntostrategian (v. 2019) mukainen yhtiöittämisselvitys toteutettiin. Selvityksen perusteella kunnan taseella olevia asuntoja päätettiin siirtää 34 kappaletta apporttiluovutuksena kunnan täysin omistaman Koy Honkauran omistukseen ja hallintaan. Luovutukset on tarkoitettu toteuttamaan vuoden 2021 aikana. Siirto vahvistaa Koy Honkauran oman pääoman asemaa ja kunnalla ei tulisi sen vuoksi vähään aikaan olla tarvetta pääomittaa pääosan vuokra-asunnoistaan hallinnoivaa yhtiötään. Selvityksen perusteella liikekiinteistöjen yhtiöittämisestä luovuttiin.

Toiminnallisesti tilikausi 2020 onnistui kokonaisuutena hyvin käyttötalouden tavoitteidensa mukaisesti ja jopa useilla toimialueilla ja tulosalueilla ne ylittäen.

Talous

Kokonaisuutena arvioiden kunnan tilikauden 2020 taloudellisen tilanteen arviointi oli vuoden aikana vaikeaa. Edellinen vuosi 2019 toteutui alijäämäisenä ja vuotta aloitettaessa uhkana oli ajautuminen kriisikuntien tarkkailulistalle erityisesti kuntakonsernin alijäämää per asukas kuvaavan tunnusluvun vuoksi. Kyseinen alijäämä on kuitenkin pääosin laskennallista, kunnan ja kuntakonsernin kirjanpidon poistoeroista johtuvaa.

Koronatilanteen vuoksi kunnassa pidettiin yllä tiukkaa kulukuria. Lopulta ainoastaan perusturvan toimialueen talousarvion ylitys oli merkittävä, n. 0,750 miljoonaa euroa. Ylitys on vallinneissa olosuhteissa ymmär-

rettävä. Valtio kuitenkin kompensoi koronakuluja ja samalla muun palvelun vähenemistä myös suoraan sairaanhoitopiireille. Lisäksi määrää kompensoitiin kunnan muilla toimialoilla (yleishallinto -0,266 milj. €, sivistystoimi -0,533 milj. € ja tekninen toimi n. -0,599 milj. € verrattuna talousarvioon 2020). Koronatuet kattoivat hyvin siitä kunnalle aiheutuneet lisäkulut. Talouden tasapainotusohjelma I:n toimeenpano ja koronan vuoksi kunnan toimialoilla perusturvaa lukuun ottamatta supistuneet toimintamenot paransivat ennestään hyvin kustannustehokkaaksi todetun kunnan palvelutuotannon tulosta.

Koronatukien ja talouden tasapainotusohjelma I:n vaikutusten lisäksi toimialojen erinomaiseen tulokseen vaikuttivat mm. seuraavat asiat:

Yleishallinto

- Kuntamarkkinoinin säästö n. 45 000 euroa
- Elinkeinoelämän kehittämisessä n. 21 000 euron säästö
- Asiointipiste n. 25 500 euron säästö
- jakamattomat eläkemenot n. 41 500 euron säästö
- kunnanvaltuuston ja -hallituksen kulut yhteensä n. 40 000 euron säästö

Sivistystoimi

- Lomapalkkavarausten purku n. 100 000 euroa
- Ulkopuolista kohdennettua koronarahaa n. 100 000 euroa
- Kuljetuskustannuksissa tuli myös n. 100 000 euron säästö

Tekninen toimi

- Toimintakulut alitettiin n. 187 000 €. Mm. Joroisniemen valokuituhanke ei toteutunut (41 600 €). Lähes kaikki palvelualueet alittivat talousarvion menoraamin.
- Kiinteistöjä myytiin n. 144 000 €:n arvosta.
- Puukauppatulot ylittivät talousarvion n. 286 000 €.

Tilikauden 2020 aikana valtion lukuisten lisätalousarvioiden seurauksena vahvistui käsitys, että valtion koronatuet tulevat ylittämään kunnan koronakulut ja verotulojen kertyminen vaikutti säilyvän hyvällä tasolla. Tosin sotekulujen osalta koronatulojen ja kulujen tasapaino ei ole edelleenkään kokonaan varmistunut. Tämä johtuu siitä, että pääosa koronatuista maksettiin kunnille niin sanotusti yleiskatteellisina ja kuntien on sairaan-, erityis-, ja erikoissairaanhoidon järjestämistä vastuullisina huolehdittava myös kyseisten palvelujen tuottajien kustannuksista. Kuntaosuuksien tasauslasku on odotettavissa Essotelta, sen sijaan Varkauden kaupunki (perussairaanhoido) ja Vaalijala (erikoissairaanhoido) ei tulene lisälaskuja enää lähettämään.

Kunnan taloudellinen asema parani erinomaisen tuloksen, 1,978 miljoonaa euroa, vuoksi merkittävästi. Myös kunnan velkaantuminen onnistuttiin suunnitelmallisesti suurten investointien päätyttyä taittamaan. Tilinpäätös 2020 huomioiden kunnan taseessa on kertynyttä ylijäämää 6.601 miljoonaa euroa (TP2019 4,623 miljoonaa euroa).

Kunnan, ja myös kuntakonsernin (1,978 milj.€ + 0, 212 milj.€ = 2.158 miljoonaa euroa) tulos on hyvä, vaikka siitä oikaistaisiin pois koronaviruksen vuoksi valtion maksamat, kertaluonteiseksi arvioitavat erät (ns. koronatuet).

Kunnan valtionosuuksia korotettiin noin 1,15 miljoonaa euroa. Laskennallisesti kunnan koronakulut olivat noin 0,292 miljoonaa euroa, joten kunnalle valtionosuuksina maksetut korvaukset ylittävät laskennalliset kulut noin 0,861 miljoonaa euroa. Määrää arvioidessa on syytä huomioida, että Essoteen on muodostunut noin 20 miljoonaa euroa alijäämää useista eri syistä, joka omistajakuntien on viimekädessä katettava. Joroisten tulee kuitenkin osallistua kattamiseen vain erikoissairaanhoidon kohdistuvalta osalta.

Valtio kompensoi myös arvioitua verotulojen heikkenemistä kaksinkertaistamalla kunnille tilitettävän yhteisöveron osuuden 10 prosenttiyksiköstä 20 prosenttiyksikköön. Joroisten verotulot kasvoivat edellisvuoteen verrattuna noin 0,786 miljoonaa euroa (TP 2020: 17 770 208 € - TP 2019: 16 984 081 €). Erityisesti on syytä huomioida, että merkittävän verotulojen kasvun on mahdollistanut Joroisten elinkeinoelämän ja veronmaksajien hyvä selviytyminen koronatilanteesta. Koronatuista huolimatta verotulot olisivat voineet laskea, ellei niitä kannattaisi kunnan erinomaiset yhteisöveron maksajat. Kunnan monipuolinen elinkeinorakenne osoitti jälleen kerran voimansa.

Valtion koronatuotet selittävät ylijäämästä valtaosan, noin 1,58 miljoonaa euroa. Lisäksi kiinteistöjen kaupoilla saatiin kertaluontoisia tuloja noin 0,136 miljoonaa euroa. Näillä erillä oikaistunakin kunnan tulos on noin 0,4 miljoonaa euroa parempi, kuin talousarviossa (TA2020: n. -0,095 miljoonaa euroa) arvioitiin. Kunnan palveluiden hyvä kustannustehokkuus ja talouden tasapainotusohjelman (I) toimenpiteet vaikuttavat siten olennaisesti kunnan talousaseman myönteiseen kehitykseen.

On vielä todettava, että tuloslaskelman ja rahoituslaskelman tunnusluvut näyttävät erinomaisen hyvää tulos- ja rahoitusaseman kehitystä. Edellä mainituista syistä tilanne on kuitenkin poikkeuksellinen, kertaluontoinen ja arvioidulta kestoltaan lyhytaikainen (vuodet 2020 ja osin vuosi 2021). On kuitenkin huomioitava, että myös kunnan koronatuilla oikaistuna kunnan tunnusluvut olisivat talousarviossa ja taloussuunnitelmassa sekä talouden tasapainotusohjelmassa suunnitellulla tavalla kääntyneet osoittamaan parempaa tuloksen ja rahoitusaseman kehitystä. Kehitys olisi ollut olennaisesti vähäisempää ja siten hitaampaa. Tämä ns. normaalin toiminnan myönteinen kehitys näkyy erityisesti kunnan hallinnoimien toimialojen kulujen pienentymisessä ja toimintatuottojen korotuksena.

1.5. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Valtakunnan ja maakunnan taso

Kunnan sekä toiminnan että talouden ennustettavuus lähitulevaisuudessa on heikkoa. Sekä toimintaan että talouteen vaikuttaa jälleen kerran eniten se, toteutuuko soteuudistus. Myös ns. koronatuotien jälkeinen kunnan rahoitusasema on osaksi epäselvä. Sekä tuloverotuottojen että valtionosuuksien määrän arvioimisessa on merkittävää epävarmuutta.

Edellistä tilinpäätöstä valmistellessa Valtiovarainministeriö totesi kuntatalouden tilanteen oleva vaikea. Tämä tilannekuva oli muodostettu ennen koronaviruksen vaikutusten arvioimista. Kuntaliitto arvio 23.3.2020, että koronaviruksen heikentävä vaikutus kuntatalouteen olisi 1,5 miljardia euroa. Valtio kompensoi koronavaikutuksia kunnille, ja ottamalla samalla velkaa. Joidenkin kuntien, kuten Joroisten, osalta koronatuotet ylittivät laskennallisen koronakulujen määrän ja kuntien tulos muodostui ylijäämäiseksi. Koronatuotien vuosilta 2020 ja 2021 voidaan todeta ainakin hetkellisesti parantavan sellaisten kuntien asemaa, joissa koronatuotet ylittivät koronamenot. Kuntatalous kokonaisuutena arvioiden VM katsoo kuntatalouden tilanteen olevan edelleen vaikea.

Joroisten kunnan osalta toimintaan ja talouteen merkittävimmin vaikuttavaa valtakunnallista sosiaali- ja terveyspalveluiden ratkaisua ei ole tehty. Edelliseen vuoteen verraten tilanne on kuitenkin kehittynyt siten, että kokonaisuuteen liittyvät keskeisimmät hallituksen esitykset eduskunnalle on annettu ja esityksiä käsitellään parhaillaan valiokunnissa.

Niin kauan kuin sotelait mahdollisesti astuvat voimaan, talousvaikutuksiltaan suurimman yksikön, erityissairaanhoidon, järjestämiseen Etelä-Savon sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä Essotessa liittyy haasteita ja epävarmuutta. Tämänhetkisen tiedon perusteella Essoten taseella on noin 20 miljoonaa euroa kattamatonta alijäämää. Vaikka Joroisten osuus kuntayhtymän peruspääomasta on hieman alle 5 %, ei tästä voida johtaa karkeastikaan arvioiden Joroisten osuutta alijäämän kattamisvelvollisuuden (kuntaosuuden) määrästä. Tämä johtuu keskeisimmin siitä, että Joroinen on kuntayhtymässä vain erityissairaanhoidon osalta. Joroistenkin osuus alijäämästä tulee suurella todennäköisyydellä olemaan ainakin satoja tuhansia euroja. Essoten tavoitteena on kattaa alijäämät ennen mahdollista soteuudistusta vuoteen 2023 mennessä.

Erityissairaanhoidon kulujen kehittymistä mahdollisesti siirryttäessä Pohjois-Savon sairaanhoitopiiriin ei ole arvioitu. Mahdollisessa soteuudistuksessa Joroisten laskennallinen rahoitusosuus määräytyisi joka tapauksessa Essoten jäsenvuosien perustella. Arvioinnilla voisi siten olla merkitystä ainoastaan soteuudistuksen kaariutuessa ja mahdollisesti vapaaehtoista siirtoa maakuntajaon perusteella haettaessa.

Siirtyminen osaksi Pohjois-Savon maakuntaa tasapainottaa hieman kunnan taloutta esimerkiksi maakuntaliiton jäsenmaksujen pienentymisen kautta. Myös toiminnallisia säästöjä on mahdollista saavuttaa toiminnan ja siten myös kulujen suuntautuessa aikaisempaa enemmän kahden maakunnan sijasta yhteen.

Kunnan näkyvä

Vuosi 2021 vaikuttaa kunnalle talouden osalta myönteiseltä, elleivät kunnan tuloverojen taso maailmanlaajuisen koronatilanteen vuoksi tai muutoin olennaisesti heikkene talousarviossa arvioidusta. Ainakaan alkuvuoden 2021 tietojen perusteella tällaisesta ei ole viitteitä. Verotulojen, jotka on aikaisemmin arvioitu maltillisesti kasvavan suunnitelmakaudella 2021 – 2023, määrää on koronaviruksen vaikutusten vuoksi vaikea arvioida. Kuntataloudellisestakin näkökulmasta tilanne on ainutlaatuinen, eikä vertailukohtaa ole olemassa.

Valtion koronatuot ovat näillä näkymin päättymässä vuonna 2022. Siksi kunnan taloudellisen aseman odotetaan taloussuunnitelmassa olennaisesti heikkenevän, ja tuloksen painuvan alijäämäiseksi. Niin sanotun kunnan talouden perusradan perusteella alijäämä kasvaisi nopeasti ja kiihtyvästi vuodesta 2023 alkaen, kuitenkin jonkin verran hitaammin, mikäli soteuudistus toteutuisi. Vaikka kunnan taloudellinen asema todennäköisesti ainakin hetkellisesti paranee vuosien 2020 erinomaisen tuloksen ja 2021 todennäköisesti positiivisen tuloksen vuoksi, ja on varsin mahdollista, että myös kuntakonserni muodostuu näiden vuosien aikana ylijäämäiseksi, ei talouden tasapainotuksesta voida luopua kunnan rakenteellisten menojen ylittäessä tulot ja kunnan velkaantuneisuusasteen ollessa edelleen korkea sekä huoltosuhteen heikentyessä.

Menopuolella voi olla odotettavissa kasvua, jota talousarviossa ei ole välttämättä täysin osattu ennakoida, vuodelta 2020 lykkääntyneiden toimenpiteiden ja niiden aiheuttamien kulujen muodossa.

Kunnan asukasmäärän ja työllisyyden muutokset per 31.12.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Asukasluku	5394	5342	5293	5215	5184	5126	5041	4919	4820	4769	4689
muutos	-29	-52	-49	-24	-31	-58	-85	-122	-99	-51	- 80
Työttömyysaste	12,5 %	13,1 %	12,9 %	14,2 %	13,7 %	15,7 %	13,1 %	11,6 %	9,5 %	9,6 %	11,7 %

Lähde: Etelä-Savon maakuntaliitto

Kaksi talouden tasapainotusohjelmaa

Talouden tasapainotusohjelmaa I (2019 – 2021) toimeenpannaan edelleen vuoden 2021 aikana (tavoitteena 1 miljoonaa euroa). Se vaikuttaisi toteutuvan pääosin. Sen seurauksena on saavutettu tai saavutetaan rakenteellisia, vuosittain toistuvia säästöjä tai lisätuloja arviolta noin 0,5 miljoonan euron määrästä. Lisäksi saatiin kertaluonteisia tuloja tai kulusäästöjä siten, että ohjelman vaikutus verrattuna 2018 tasoon on noin 0,750 miljoonaa euroa. Vajaaksi ohjelma jäänee erityisesti sotepalvelujen hallitun rakenneuudistuksen osalta, ellei toimialalle päätetä merkittäviä lisätoimenpiteitä vielä ennen kuntavaaleja kuluvana vuonna 2021. Ohjelman toteuma on raportoitu tarkemmin osana jokaisen toimialan kertomusta käyttötalousoosiossa B.

Kunnanvaltuusto teki päätöksen talouden tasapainotusohjelma II:n käynnistämisestä (tasapainotustarve 0,75 – 1,25 miljoonaa euroa, toteutus 2021 - 2024). Ohjelman valmistelu on tätä tilinpäätöstä valmisteltaessa kesken kuntalaisten kuulemisen vaiheessa. Ohjelman valmistelua avustamaan hankitun FCG Konsultointi Oy:n loppuraportti ja sen jälkeen päätös ohjelman sisällöstä tehtäen huhtikuussa.

Ohjelma II:n lähtötietojen (VM:n painelaskelma, FCG Konsultointi Oy:n painelaskelmat ja Kuntarahoituksen aineisto) perusteella kunnan toimintojen rakenteellinen alijäämä on noin -1,2 miljoonaa euroa vuodessa (vuosien 2018 – 2019 tiedoilla laskettuna). Merkittävä osa alijäämästä kohdistuu sotepalveluihin, joidenka menot olisivat uudistuksen mukaisessa mallissa edelleen kasvamassa valtakunnallisesti aina vuoteen 2030 asti. Tämä ei kuitenkaan suoraan merkitse sitä, että Joroisten laskennallinen osuus sotekuluista kasvaisi. Joroisten rahoitusosuuteen vaikuttaisivat mallin mukaan useat eri tekijät. Myös kunnan huoltosuhte on heikkenevässä (vrt. väestömuutoksia koskevat tiedot edellä).

Suunnitelmakaudella 2021 – 2023 kunnan taloudelliselle asemalle muodostuu ratkaisevaksi verotulojen keräytminen ja kunnan talouden tasapainotuksessa onnistuminen (talouden tasapainotusohjelmat I ja II). Jos

soteuudistus toteutuu vuonna 2023, on taloutta tasapainotettava kunnalle jäävistä muista toiminnoista. Se on volyymin olennaisen (yli 1/2) pienenemisen vuoksi vaikeampaa, mutta ratkaisut olisivat nykyistä paremmin omissa käsissä.

Lisäksi ohjelma II:n (2021 – 2024) mahdollisissa toimenpiteissä on sekä perusteeltaan että määrältään olennaisia epävarmoja eriä, kuten kiinteistöveroselvityksen perusteella korottuvat kiinteistöverot (vähennettynä selvityksen aiheuttamalla kuluilla) ja siirtyminen sotekiinteistöjen vuokrauksessa kustannuspohjaisesta mallista pääomavuokramalliin vuodesta 2023 alkaen (arvioitu potentiaali 280 000 euroa).

Investointiohjelma

Myös investointimenot tulee säilyttää maltillisella tasolla. Talousarvion suunnitteluohjeessa 2021 – 2023 investointiohjelman (kunta ja vesilaitos yhdessä) kolmivuotisen kauden raamiksi on ohjattu 0,750 miljoonaa euroa vuodessa. Jos Soteuudistus toteutuu ja kunnan valtionrahoitus sen vuoksi olennaisesti pienenee, investointiohjelman raamia jouduttaneen kiristämään. Erityisesti korjausrakentamiselle on kuitenkin merkittävää tarvetta myös lähitulevaisuudessa. Mahdollisuuksien mukaan huonokuntoisten ja tarpeettomiksi käyneiden kunnan rakennusten purkamiseen tulisi kyetä kohdistamaan määrärahoja. Investoinnit vaikuttavat kunnan velkaantuneisuuteen ja tulokseen olennaisesti vaikuttavien poistojen määrä olisi saatava laskevaksi.

Kunnan kumulatiivinen tulos on ylijäämäinen

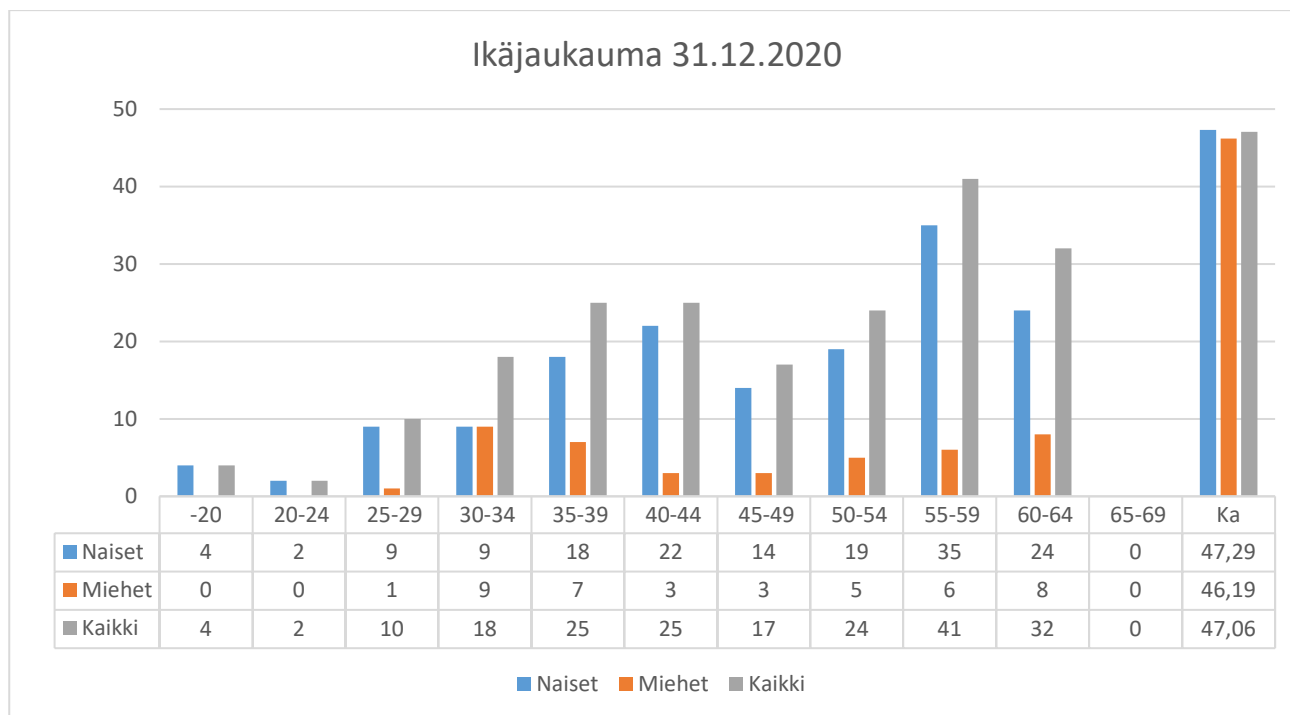
Tilinpäätös 2020 huomioiden kunnan taseessa on kertynyttä ylijäämää 6,601 miljoonaa euroa (TP2019: 4,623 miljoonaa euroa). Vuoden 2020 tilinpäätöksen ylijäämästä johtuen kunnan kumulatiivinen ylijäämä kasvoi ensimmäistä kertaa sitten vuoden 2017. Niin sanotuista koronatuista riippumaton toiminnallinenkin tulos olisi ollut merkittävästi parempi kuin edellisellä tilikaudella 2019. Vaikka suunta on oikea, talouden tasapainottamista olisi määrätietoisesti jatkettava.

1.6. Kunnan henkilöstö

Vuoden 2020 lopussa kunnan palveluksessa oli 198 henkilöä. Tässä luvussa on mukana vakinaiset että määräaikaiset. Vakinaisten määrä koko henkilöstöstä oli 78 %. Määräaikaisten määrä koko henkilöstöstä on 22 %.

Henkilöstön jakauma	2016	2017	2018	2019	2020
Vakituiset kokoaikaiset	143	146	151	132	130
Vakituiset osa-aikaiset	19	19	15	23	24
Määräaikaiset kokoaikaiset	33	26	32	37	15
Määräaikaiset osa-aikaiset	11	15	15	10	29
Yhteensä	206	206	213	202	198

Henkilöstö toimialoittain 31.12.2020			
Toimiala	Naiset	Miehet	Yhteensä
Yleishallinto yht.	10	8	18
Sivistys- ja vapaa-aikatoimi yht.	124	21	145
Tekninen toimiala yht.	22	13	35
Yhteensä	156	42	198



Henkilöstömenot	2018	2019	2020
Palkat ja palkkiot	6 626 408	6 625 952	6 342 029
Henkilösivukulut	1 947 028	1 943 075	1 878 454
Yhteensä	8 573 436	8 569 027	8 220 483
Käyttötalousmenot	33 104 324	32 751 030	32 700 443
Henkilöstökulujen osuus %	25,90 %	26,16%	25,14%

Tarkemmat tiedot esitellään vuosittain henkilöstöraportissa.

1.7. Arvio merkittävistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Koko kuntakonsernia koskevien olennaisimpien riskien arvioidaan olevan samoja, joita erityisesti vuodelle 2020 määriteltiin. Riskien toteumaa kyetään nyt osaksi arvioimaan. Pääosa riskeistä jatkuu toteutumattomina ja muuttumina, jonka vuoksi niihin tulee edelleen pyrkiä varautumaan. Osaksi toteutuneiden riskien osalta täytyy edelleen huomioida jäännösriskin vaikutukset.

Toiminnalliset riskit

1) Koronavirus

Toiminta

Vuoden 2019 tilinpäätöksessä tärkeimmäksi toiminnalliseksi riskiksi arvioitiin koronaviruksen mahdolliset vaikutukset kunnan toimintaan ja talouteen. Koronaviruksen lopullisia toiminnallisia ja taloudellisia vaikutuksia ei sen ainutkertaisuuden vuoksi kyätä kokonaisuutena edelleenkään tarkasti arvioimaan. Pandemiassa on nyt menossa niin sanottu toinen aalto, virus on muuntautunut ja uusia aaltoja voi olla tulossa. Tartuntojen määrät ovat lisääntyneet ja koko maassa on poikkeustilan julistamisen jälkeen tapahtumassa sulkua. Esimerkiksi yläkoulu on pääosin aluehallintoviraston päätöksellä päätetty siirtää etäopiskeluun (10.3.2021-28.3.2021). Toisaalta maailman lääketieteellisyys osoitti resurssiensa voiman, ja virukseen on jo kehitetty

useita toimivaksi todistettuja rokotteita. Rokotuksen arvioidaan olevan riittävän kattavaa pandemian tyrehtyttämiseksi Suomessa syksyllä 2021.

Joroisissa kunnan tehtävät onnistuttiin pääosin suorittamaan etätyön ja lähityön hybridiratkaisulla. Kaikki mahdollinen työ tehtiin etätyönä ja vain perustelluista syistä lähityönä. Kunnan etätyöohjetta uudistettiin tilanteen edellyttämällä tavalla. Kun henkilökunta työskenteli hajautetusti, myös lähityössä esimerkiksi kouluilla, henkilökunnan väliset kontaktit saatiin rajattua minimiin. Strategia osoitti toimivuutensa yhdessä tehokkaan sairastuneiden hoidon ja karanteenimääräysten kanssa. Sairastuneita ja karanteeniin määrättyjä oli kokonaisuutena vähän.

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin ja henkilökunnan terveystilanne säilyi hyvänä. Kokonaisuutena henkilökunnan sairastavuus väheni. Onnistumiseen vaikutti luonnollisesti olennaisesti se, että kunnan koronatilanne säilyi koko vuoden suhteellisen hyvänä ja tartunnat jäivät yksittäistapauksiksi. Tartunnansaaneet ja altistuneet onnistuttiin myös erinomaisesti jäljittämään ja vuoden 2020 tuloksilla mitattuna toimenpiteet olivat tehokkaita.

Onnistumisista huolimatta täytyy huomioida, että toimenpiteiden vaikutukset esimerkiksi sivistystoimissa (vrt. etäopetus) ja sosiaalitoimissa tulevat näkyviin tai voivat myös jäädä piiloon viiveellä. Samankaltaisia toimenpiteitä, kuin vuonna 2020 jatketaan ainakin syksyyn 2021 asti, mahdollisesti koko vuoden 2021 ajan.

Talous

Vuoden 2019 tilinpäätöksessä, joka on valmisteltu maaliskuussa 2020, arvioitiin, että Erittäin todennäköistä on, että vaikutukset ovat kuntataloutta ainakin tilikaudella 2020 merkittävästi heikentävät. Ensivaiheen vaikutukset arvioitiin kohdistuvan erityisesti sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden, erityisesti erikoissairaanhoidon kustannusten voimakkaaseen kasvuun. Lisäksi arvioitiin, että Marinin hallituksen päättämät toimet elinkeinoelämän auttamiseksi tulisivat todennäköisesti pienentämään kuntien verotulotilityksiä vuoden 2020 aikana merkittävästi.

Viime vuonna arvioitiin, että vaikutuksia voi kohdistua ainakin:

- verotuloihin, muihin tuloihin ja toimintakuluihin
- sijoitusten arvoon
- lainojen korkoihin

Talouden osalta koronaviruksen aiheuttama riski toteutui vuonna 2020 Joroisille positiivisena. Valtio päätti kompensoida (ns. koronatuot) koronana aiheuttamat kulut ja verotulojen menetykset. Joroisten osalta koko valtakuntaan nopeasti luotu malli johti merkittävään ylikompensatioon, joka puolestaan pääosin (noin 3/4) selittää kunnan tilikauden erinomaisen tuloksen. Pidemmällä aikajänteellä asian käänttöpuoli on, että valtio velkaantui merkittävästi ja kuntatalous jatkoi kokonaisuutena velkaantumistaan, jolla voi olla nopeastikin vaikutuksia kunnan toimintaan. Kuntaministeri Paatero onkin jo esittänyt, että kuntien toimintaan tulisi tehdä rakenteellisia muutoksia, jotka tasapainottaisivat niiden taloutta soteuudistuksen jälkeisellä ajalla.

Verotulojen osalta valtion tukitoimen (yhteisöverojen kuntaosuuden kaksinkertaistaminen) lisäksi on todettava, että verotulojen taso säilyi vuoden 2020 hyvänä. Arvioitu riski ei siten toteutunut vuonna 2020. Se todennäköisesti johtuu kunnan elinkeinorakenteen kestävydestä ja hyvästä työllisyysasteesta. Käytettävissä ei kuitenkaan ole riittäviä tietoja sen arvioimiseksi, kuinka suurelta osin veronmaksajien tulokunnan säilyminen on valtion tuki- ja elvytystoimien ansiota. Jäännösriskiksi muodostuu siten se, mitä verotuloille tapahtuu valtion elvytyksen päättyessä. Kunta on talousarviossaan 2021 varannut hankerahoitusten ns. kuntaosuuksiin poikkeuksellisesti 100 000 euroa vuodelle 2021, jolla on tavoitteena vauhdittaa paikallista elinkeinotoimintaa ja elinvoimaa koronan jälkeisessä elvytysvaiheessa.

Kunnan sijoitusten arvo romahti nopeasti. Yhtä nopeasti ja jo pääosin tilikauden 2020 aikana sijoitusten arvo palasi ennalleen ja vuoden 2021 puolella jo ylittäen tilikauden lähtötason. Tilikauden 2020 korkotuotot laskivat 31,86 % (TP2020: 97 756 € - TP2019: 143 467€) ja muut rahoitustuotot (osakkeet, vaihtoehtoiset sijoitukset) laskivat 27,22 % (TP2020:179 896 – TP2019:247 178). Kunnan sijoitukset siis tuottivat positiivisen, vaikkakin edelliseen vuoteen nähden noin kolmanneksen pienemmän tuloksen poikkeuksellisen vaikeanakin vuonna. Kunnan pitkäjänteisen sijoitusstrategian mukaisesti merkittäviä muutoksia ei koronaviruksen aiheut-

tamassa turbulenssissa tehty. Kunnan sijoitusstrategiaa päivitetään kuitenkin lähinnä tavoite allokaatioita tarkastamalla hieman vuoden 2021 aikana, mutta johtuen lähinnä korkosijoitusten heikosta tulevaisuuden näkömäästä.

Lainojen korot säilyivät koko vuoden 2020 ajan matalalla tasolla. Keskuspankkien ilmoitusten perusteella matalan korkotason arvioidaan säilyvän vielä jonkin aikaa.

2) Lainsäädäntö

Käynnissä olevat lainsäädäntöuudistusten epävarmuus aiheuttaa kunnan toiminnan suunnittelemiselle merkittävän haasteen. Sekä toiminnallisilta että taloudellisilta vaikutuksiltaan suuriman riskin aiheuttaja on edelleen pitkään valmisteltu soteuudistus.

Soteuudistuksen mahdollisen läpimenon vuoksi kunnan on varauduttava tulemaan toimeen merkittävästi pienemmällä valtion rahoituksella. Vaikka samalla poistuisivat ylivoimaisesti suurimmat menoerät, joihin kunnan vaikuttamismahdollisuus on lisäksi ollut rajallinen, on huomioitava, että tulojen pieneneminen vaikuttaa olennaisesti esimerkiksi kunnan kykyyn hoitaa ja ottaa lainoja. Kunnalla oli pitkäaikaista lainaa 19,235 milj. euroa ja lainanhoitokyky on lainanhoitokatteella mitattuna heikko. Tilikaudella 2020 pitkäaikaisien lainojen määrän kasvu saatiin taitettua (TP2020:19 235 581 € – TP2019: 19 480 192 €) ja investointiohjelman raamia sääntelemällä laskusuunta on tarkoitettu jatkuvaksi.

Vuoden 2019 aikana päätetty ja tilikaudelle 2020 osuvan siirtymäkauden jälkeen vuoden 2021 alusta tapahtuva Joroisten maakunnanvaihdos Etelä-Savosta Pohjois-Savon maakuntaan aiheuttaa erityistä edunvalvontatarvetta.

Vuoden 2019 tilinpäätöksessä riskiksi on arvioitu tilanne, että Joroinen joutuisi suoraan tai välillisesti osallistumaan kahden maakunnan erilaisten palvelujen yleiskustannusten maksamiseen ilman, että niiden hyvittämisestä poistuvasta maakunnasta olisi siirtymäaikana varmaa tietoa, vaikuttaisi olevan ainakin Essoten puolelta toteutumassa. Yleiskustannuksia ovat esimerkiksi ICT- ja hallintokulut.

Essotessa perustettiin yhteisyritys muutaman muun sairaanhoitopiirin kanssa. Yhteisyrityksen tarkoituksena on mm. hankkia erittäin kalliita ohjelmistoja, joiden kuluihin Joroinen Essoten jäsenkuntana joutuu osallistumaan ja jotka eivät tällä hetkellä käytettävissä olevilla tiedoilla tule olemaan käytössä Pohjois-Savon sairaanhoitopiirissä, johon Joroinen soteuudistuksen toteutuessa suoraan lain perusteella siirtyisi. Essotessa on myös tarkoitus valmistella ohjelma, jolla kuntayhtymälle arvioilta noin 20 miljoonan kertyneet alijäämät katettaisiin ennen soteuudistuksen toteutumista vuonna 2023. Kuntayhtymän alijäämistä vastaavat viimekädessä sen omistajakunnat.

3) Talouden tasapainotusohjelman tavoite

Talouden tasapainottamisohjelman tavoitteesta oli vuoden 2019 tilinpäätöstä valmisteltaessa linjaamatta vielä merkittävä osa. Erityisesti Sosiaali- ja terveystalouden osalta tavoitteeseen oli vielä matkaa.

Tämä vuonna 2020 kartoitettu, tilinpäätökseen 2019 merkitty, ja silloin tulevaisuuteen suuntautuva riski vaikuttaisi toteutuvan pääosin. Merkittävin tasapainotuskohde, Joroisten terveyskeskuksen vuodeosasto, päätettiin valtuustossa äänin 14 – 13 säilyttää 10 –paikkaiseksi pienennettynä, jolloin valta osa sen aiheuttamista kuluista säilyy Joroisten kunnan maksettavana. Talouden tasapainotusohjelma I jää siten toteutukseltaan riippuen muiden sotekulujen tasapainotustoimenpiteiden onnistumisesta (talouden tasapainotusohjelma II) arviolta noin 150 000 – 250 000 euroa (tavoitteena oli 0,5 miljoonan euron tasapainotus) vajaaksi.

Riskinä on se, että ohjelman I (2019 – 2021) jäädessä tavoitteeseensa (1 miljoona euroa) nähden määrällisesti vajaaksi, tasapainotuksen tarve kasvaa tulevaisuudessa kunnan tulojen ja kulujen negatiivisen erotuksen kumuloituessa. Näin vaikuttaisi jo tapahtuneen talouden tasapainotusohjelma II:n lähtötietoja tarkasteltaessa. 1 miljoonan euron tasapainotustarve oli vuoden 2018 tilanteesta korottunut vuoden 2020 alkuun mennessä 1,2 miljoonaan euroon. Tasapainotuksen tarpeen määrän kasvuun vaikuttaa myös kuntien yleisten kustannusten nousu. Esimerkiksi kuntien sosiaali- ja terveystoiminnan nettokustannukset kasvoivat 5,1 prosenttia ja opetus- ja kulttuuritoiminnan 4,0 prosenttia vuonna 2019 vuoteen 2018 verrattuna. Vuoden 2020 tilastot eivät ole vielä Tilastokeskuksessa valmistuneet. Kuntaliiton ylläpitämän tilaston perusteella peruspalveluiden hintaindeksin muutos on 2,4 %-yksikköä vuonna 2021.

Talouden tasapainotusohjelma II (2021 – 2024) vaikuttaisi täytäntöön pantavan (valtuuston päätös ohjelmasta vielä tekemättä) tavoitteensa alarajalla (0,75 -1.25 miljoonaa euroa). Kun merkittävä osa kunnan toiminnoista on jo aikaisemmin tehostettu, nyt ohjelmaan tarjolla olevista tasapainotuskohteista euromääräisesti merkittävä osa on toteutumiseltaan ja vaikuttavuudeltaan epävarmoja eivätkä merkittävilta osin kunnan päätettävissä. Riskinä siten on, että ohjelma II ei riitä kunnan talouden tasapainottamiseen ja tasapainotustarve jatkaa kumuloitumistaan. Vuoden 2020 merkittävästi ylijäämäinen, ja vuodelle 2021 arvioitu positiivinen tulos voivat kuitenkin viivästyttää talouden tasapainoaseman epäsuotuisaa kehitystä ja antaa tarvittavaa aikaa talouskehityksen muutokselle.

4) Henkilöstö

Suurimmat palvelutuotannon riskit kohdistuvat erityisosaajien, kuten lääkäreiden, saatavuuteen. Henkilöstövajausta voidaan juotua paikkaamaan sijaisten käytöllä tai ostopalveluilla. Kuluja voi aiheutua myös rekrytointipalveluiden käytöstä.

Jos vuoden 2019 talousarvion 2020 - 2021 taloussuunnitelman yhteydessä aloitetun kunnan talouden tasapainotusohjelman vaikutukset kohdistuvat pääosin sivistystoimen ja yleishallinnon henkilöstöön, muutokset aiheuttavat riskin sopeutumisessa ja jaksamisessa (koko henkilökunta) ja mahdollisessa kouluttautumisessa (henkilön uudet lisätehtävät).

Henkilöstöön kohdistuvat riskit eivät ole realisoituneet.

5) Suhdannevaihtelut

Vuoden 2019 tilinpäätöksessä arvioitiin, että aikaisempaa epävarmemmiksi osoittautuneiden ennusteiden mukaisesti verotulot Joroisissa ovat väestön vähenemisen, ikääntymisen ja tulorakenteen vuoksi ennakoitua pienemmät.

Arvioitu riski ei koronatukien vuoksi toteuttanut. Vuonna 2020 Joroisten verotulot kasvoivat 4,63 % (786 127 euroa). Valtion antamat, kuntien sekä yhteisöjen ja työntekijöiden tuet ovat voineet vaikuttaa kaksisuuntaisesti. Pääsiallinen tukimuoto verotuksen osalta oli kuntien yhteisöveronosuuden kaksinkertaistaminen. Kun samaan aikaan tuettiin yrityksiä ja pyrittiin korvaamaan työllistämisen kuluja, on mahdollista, että kunnan veropohja säilyi hyvänä osaksi tämän valtion tuen ansiosta.

Vuoteen 2021 vaikuttaa vielä samat tukimuodot. Kuntaliitto arvio, että vuonna 2022 kunnan kokonaisverotulot olisivat suunnilleen vuoden 2020 tasolla ja noin 0,33 miljoonaa euroa pienemmät kuin vuonna 2021 (TP2020: 17,698 – TA2021: 17,988 – TS2022: 17,650 miljoonaa euroa). Riskinä on, että veropohja Joroisissa supistuu vuosina 2021 ja 2022 valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton arvioita enemmän esimerkiksi elvytyksen vaikutusten jäädessä arvioutua vähäisemmiksi. Kokonaisverolaskelmassa ei ole huomioitu käynnissä olevaa kiinteistöverojen selvitystä, joka voi kiinteistöverojen kasvamisen osalta kompensoida osaksi tuloverojen vähenemistä vuonna 2022.

Rahoitus- ja sijoitusriskit

Kunnan sijoitustoiminnan perusteet on päivitetty 15.6.2015. Sijoitustoiminnan perusteissa määritellään, että sijoitustoiminnan tulee olla taloudellisesti tuottavaa. Vähimmäisvaatimuksena on sijoituksen reaaliarvon säilyttäminen ja sijoitustoiminnan hoitamisesta aiheutuvien kulujen kattaminen. Sijoitustoiminnan tuottoa arvioidaessa johtopäätöksiä ei tule tehdä yhden vuoden perusteella, vaan sijoitushorisontti tulee ulottaa pidemmälle ajanjaksolle. Tällöin markkinoiden heilunnan vaikutus sijoitustoiminnan tuloksiin voidaan paremmin huomioida.

Valtuuston vuoden 2017 päätöksen mukaisesti varainhoidon kautta sijoitettiin 6,5 milj. euroa. Sijoitusten salkunhoito on toteutettu kahden varainhoitajan kautta kolmella salkulla. Varainhoitajia ovat korko- ja osakesalkun sekä suorien joukkovelkakirjojen salkun osalta Handelsbanken sekä vaihtoehtoisten sijoitusten osalta United Bankers.

Kunnan ulkoistetun varainhoidon konsultin SijoittajaPro Finland Oy:n analyysin perusteella Joroisten salkun kokonaisarvo per 31.12.2020 oli 7,263 miljoonaa euroa (TP2019: 7,095 miljoonaa euroa). Poikkeuksellisen turbulentista vuodesta huolimatta arvonkehitys oli lopulta positiivinen. Salkun kokonaisarvo kasvoi edelliseen tilikauteen verrattuna noin 168 tuhatta euroa (vuonna 2019: 635 tuhatta euroa). Vaikka arvon kehitys

hidastui merkittävästi, ei edellisessä tilinpäätöksessä arvoitu riski siitä, että ”reaalitalouden heikon kehityksen ja koronaviruksen aiheuttaman talousshokin vuoksi on merkittävästi kohonnut riski siitä, että salkun markkina-arvo pienenee tilikaudella 2020” toteutunut. Lisäksi on huomioitava, että sijoitusten tuloutuneet tuotot laskivat hieman.

Kunnan lainakanta oli tilinpäätöshetkellä ennallaan 22,79 miljoonaa euroa (2019: 22,79 miljoonaa euroa). Se on pääosin vaihtuvakorkoista lainaa, joka on sidottu joko 6 kk tai 12 kk euribor -korkoon. Vuoden 2020 talousarviolainaa otettiin suojaustarkoituksessa vuoden 2019 tavoin kiinteäkorkoisena. Kunnan konsernin ulkopuoliset takausvastuut olivat n. 550 000 euroa. Kojex Oy:n konkurssipesän (saatava n. 0,2 milj. euroa) selvittäminen oli tilinpäätöshetkellä edelleen kesken, mutta kunta on nyt lunastanut panttinsa konkurssipesältä (noin 400 m² sisältävän toimistorakennuksen Metsänreuna –kiinteistö) saataviaan vastaan.

Kunnan rahoitus- ja sijoitusriskiä arvioitaessa tulisi ottaa huomioon, että kunnan kassavarat olivat tilinpäätöshetkellä n. 14 milj. euroa.

Vahinkoriskit

Kunnan henkilöstö on vakuutettu lakisääteisesti ja kunnan toiminta ja omaisuus on vakuutettu tiettyihin rajoihin saakka. Kunta on käyttänyt keskeytysvakuutuksia mm. teollisuushalleissa sekä merkittävässä kunnan palvelutuotantoa harjoittavissa yksiköissä. Vesilaitoksen ja puhdistamoiden vahingoittuminen saattavat aiheuttaa vahinkoja asiakkaille ja ympäristölle. Infraan kohdistuviin uhkiin on varauduttu mm. hankkimalla vesi- ja viemärlaitosta varten aggregaatteja ja varautumistoimintaa kehittämällä.

Oikeustoimia kuntaa vastaan ei ole käynnissä. Suurimpia riskejä ovat kiinteistöjen sisäilmaongelmat sekä talotekniikan vanhenemisen aiheuttamat äkilliset korjaustyöt. Kunnan käytössä olevaa rakennuskantaa on ylläpidetty jatkuvasti.

Vuonna 2020 järjestettiin vakuutusten kilpailutus, jonka johdosta kunnan vakuutusten voidaan arvioida olevan ajan tasalla.

1.8. Ympäristötekijät

Joroisten kunnan alueella sijaitsee runsaasti vesistöjä, jotka kuuluvat Vuoksen vesienhoitoalueeseen. Joroisten kunnan suurimmat järvet ovat Haukivesi (Saimaa), Sysmä ja Paro. Vuoksen vesienhoitoalueelle on laadittu vesienhoitosuunnitelma vuosiksi 2016-2021. Parhailaan ollaan jo valmistelemaan vesienhoitosuunnitelman seuraavan kauden suunnitelmaa.

Keskellä kuntaa sijaitsee kaakkois-luode suuntainen harjujono pohjavesiesiintymiseen. Suurin osa näistä harjualueista on luokiteltu 1-luokan pohjavesialueiksi, eli nämä alueet ovat yhdyskuntien vedenhankinnan kannalta tärkeitä pohjavesialueita.

Sekä pinta- että pohjavesien tilaa seurataan jatkuvasti. Joroisten alue onkin yksi Etelä-Savon ELY-keskuksen vesienhoidollisista painopistealueista. Joroisselkä ja sen valuma-alue ovat olleet vesienhoidon hankealueina useamman vuoden ajan. Vesienhoidon kehittämistä varten on Joroisten kuntaan perustettu sekä pinta- että pohjavesien suojelutyöryhmiä, jotka kokoontuvat säännöllisin väliajoin. Joroisten kunnan tavoitteena on, että ekologiselta tilaltaan tyydyttävien pintavesien määrä saataisiin vähenemään ja niiden tila muuttuisi tyydyttävästä hyväksi. Pohjavesien osalta tavoitteena on ylläpitää nykyinen erittäin hyvä pohjavesien laatu.

Joroisten ympäristönsuojelu liittyi 1.1.2017 osaksi Keski-Savon ympäristötoimea. Keski-Savon ympäristölautakunta toimii Joroisten kunnan ympäristönsuojelu- ja ympäristöterveydenhuoltoviranomaisena.

Joroisten kunnan alueella jätehuollosta vastaa Keski-Savon Jätehuolto Oy. Yhtiö on osakkaana Riikinvoima Oy:ssä.

2. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäinen valvonta on kunnan organisaation omaehtoista toimintaa, jonka tarkoituksena on taloudellisuuden ja tehokkuuden edistäminen, riskien hallinta, omaisuuden ja varojen säilyttäminen ja virheiden sekä väärinkäytösten estäminen ja paljastaminen.

Sisäisen valvonnan tavoitteet voidaan jaotella seuraavasti:

- Vaikuttavuus ja tuloksellisuus. Valvonnalla varmistetaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista, tuotteiden ja palvelujen laatua sekä toimintojen taloudellisuutta ja tuottavuutta.
- Raportointi ja tiedon oikeellisuus. Valvonnalla johto ja esimiehet huolehtivat siitä, että heidän vastualueellaan tuotetaan ja ylläpidetään luotettavia tietoja toiminnasta, taloudesta ja hallinnosta. Tiedot tulee raportoida oikein ja ajantasaisesti.
- Toiminnan laillisuus ja johdon ohjeiden noudattaminen. Valvonta turvaa lakien ja asetusten sekä päätösten, sääntöjen ja ohjeiden noudattamisen.
- Resurssien ja omaisuuden turvaaminen. Valvonnalla varmistetaan, että kunnan resursseja käytetään järkevästi ja taloudellisesti kunnan hyväksi, ja että resurssit turvataan menetyksiltä, jotka aiheutuvat virheistä, huonosta hoidosta, tuhlauksesta, väärinkäytöksistä, petoksista tai muusta sääntöjen ja ohjeiden vastaisesta toiminnasta.

Sisäinen valvonta on riittävää, kun toiminta on organisoitu siten, että se tuottaa kohtuullisen varmuuden tavoitteiden saavuttamisesta. Valvontatoimenpiteiden on oltava taloudellisia ja tehokkaita. Sisäinen valvonta kattaa kunnan oman toiminnan sekä toiminnan, josta kunta vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden velvoitteiden tai sopimusten nojalla.

Sisäinen valvonta jakautuminen

Sisäinen valvonta jakaantuu kolmeen osa-alueeseen:

1. sisäiseen tarkkailuun
2. seurantaan ja
3. sisäiseen tarkastukseen

Sisäinen tarkkailu on jatkuvaa toimintaan liittyvien työvaiheiden tai erillisten toimenpiteiden ja varojen käytön valvontaa. Se kuuluu luonnollisena osana palvelujen järjestämiseen. Sisäisestä tarkkailusta vastaa kukin esimies oman vastualueensa osalta. Sisäisellä tarkkailulla varmistetaan, että tehtävät hoidetaan oikeaan aikaan hyväksytyllä tavalla ja tehtävään osoitettujen voimavarojen puitteissa.

Seuranta on ennen muuta luottamushenkilöille ja toimielimille kuuluva osa sisäistä valvontaa. Seurannan keskeisiä tehtäviä ovat tavoitteiden ja velvoitteiden asettaminen, raportoinnin toteutuksen valvonta ja tehtyjen päätösten ja raporteissa kuvattujen tulosten vertailu.

Sisäinen tarkastus on sisäisen valvonnan näkyvä osa. Se on aktiivista, järjestelmällistä ja avointa toimintaa. Se on tarkastustarkoituksessa tehtyä valvontaa. Sisäisen tarkastuksen ensisijaisena kohteena ovat toimintalinjaukset, toimintaperiaatteet, toimintaresurssien käyttö ja tavoitteiden toteuttaminen. Sisäisen valvonnan kokonaisuudesta sisäinen tarkastus on vasta toissijaista.

Tarkastusjärjestelmä koostuu seuraavista kokonaisuuksista:

1. Tarkastuslautakunta
2. Tilintarkastajat
3. Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonta ohjeistetaan säännöillä ja toimintaohjeilla. Keskeiset ohjeet ovat:

- hallintosääntö
- sisäisen valvonnan ohjeet
- konserniohje

Sisäisen valvonnan toimivuudesta koko kuntakonsernissa vastaa kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Toimialajohtajien ja kunnan tytäryhtiöiden johtajien vastuualueelle kuuluu varmistaa omalla toimialallaan sisäisen valvonnan asianmukaisuus annettujen ohjeiden mukaisesti.

Sisäisen valvonnan menettelytapoja

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Viranhaltijapäätökset dokumentoidaan Dynasty-ohjelmaan ja viedään tiedoksi kuukausittain sille viranomaiselle, jonka alainen päätöksentekijä on. Toimielin voi käyttää otto-oikeutta viranhaltijapäätöksiin, mutta se on poikkeuksellista.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arviointi

Toimialojen johtajat hoitavat vastuualueittensa sisäisen valvonnan. Talousarviossa taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden toteutumista, varojen käyttöä ja tuloksellisuutta arvioitiin talousarvion toteutumisraportoinnin yhteydessä kolmannesvuosittain. Raportit käsiteltiin lautakunnissa ja kunnanhallituksessa ja vietiin tiedoksi valtuustolle.

Sisäisessä valvonnassa hallinnossa, taloushallinnossa tai toiminnassa ei ilmennyt huomautettavaa. Tilintarkastaja tilikauden aikaisissa tarkastuksissaan tai kunnan tilintarkastuslautakunta ei esittänyt taloushallintoon tai hallintoon liittyviä korjauskehotuksia.

Pää- ja osakirjanpidot täsmäytettiin ja täsmäytykset dokumentoitiin kuukausittain. Täsmäytyksissä ei havaittu virheitä.

Hallinnon asiakirjojen hallinta ja sopimushallinta on toteutettu Dynasty- asianhallintaohjelmaa käyttäen. Hankinnoissa on hyödynnetty Cloudia –hankintaohjelmaa. Pienhankintoja (alle 60.000 euroa) koskee pienhankintaohje.

Ostolaskujen auditointi hankitaan ulkopuoliselta toimijalta säännöllisesti kolmen vuoden välein, jolloin kaikki vuodet tulevat auditoinnin piiriin.

Riskienhallinnan järjestäminen

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen mukaisesti riskejä on arvioitu jatkuvasti osana normaalia toimintaa. Toimialat ovat antaneet selontekonsa tilinpäätöstä varten. Vahinkoriskeihin on varauduttu vakuuttamalla. Johtoryhmä koordinoi riskienhallintatyötä.

Tilintarkastaja esitti konsultoivassa keskustelussa, että riskienhallinnassa tehtävä työ olisi syytä dokumentoida nykyistä paremmin. Dokumentointiin tullaan kiinnittämään huomiota neljä kertaa vuodessa osavuosisat-sauksien yhteydessä maaliskuussa, kesäkuussa, syyskuussa ja tilinpäätöksen yhteydessä joulukuun tietojen osalta. Ohjeista sisäisen valvonnan ohje ja konserniohje päätettiin ottaa päivitettäväksi vuoden 2021 aikana.

3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus (kunta ja vesilaitos yhteensä)

3.1. Tulos

TUOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT	2020	2019	Muutos
Toimintatuotot	4 146 933	3 946 692	5,07 %
Valmistus omaan käyttöön	7 260	77 503	-90,63 %
Toimintakulut	-32 700 443	-32 751 030	-0,15 %
Toimintakate	-28 546 251	-28 726 836	-0,63 %
Verotulot	17 770 208	16 984 081	4,63 %
Valtionosuudet	13 851 927	12 353 195	12,13 %
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	97 756	143 467	-31,86 %
Muut rahoitustuotot	179 896	247 178	-27,22 %
Korkokulut	-157 349	-170 609	-7,77 %
Muut rahoituskulut	-98 686	-44 806	120,25 %
Vuosikate	3 097 501	785 670	294,25 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 150 880	-1 050 571	9,55 %
Satunnaiset erät	0	0	
Tilikauden tulos	1 946 622	-264 901	-834,85 %
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	31 445	31 445	0,00 %
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)	0	0	
Tilikauden yli-/alijäämä	1 978 067	-233 456	-947,30 %

Tuloslaskelmassa **toimintakate** ilmoittaa, paljonko toimintamenoista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. **Vuosikatteen** tulisi kattaa poistot eli pitkävaikutteisten tuotannon tekijöiden käytöstä aiheutuneet kustannukset.

TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2016	2017	2018	2019	2020
Asukasluku 31.12.	5041	4919	4820	4769	4689
Tilikauden tulos 1000 euroa	19,37	323,87	-1 724	-233,5	1 978,1
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	12,6	12,9	11,6	12,1	12,7
100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-valmistus omaan käyttöön)					
Vuosikate 1000 euroa	544,0	1 789,1	-929,8	785,7	3 097,5
Vuosikate, eur/asukas	107,92	363,72	-192,91	164,75	660,59
Vuosikate/Poistot, %	70,6	119,5	-100,5	74,8	269,1
Poistot ja arvonalentumiset 1000 euroa	771,0	1 496,7	925,5	1 050,6	1 050,6

Toimintatuotot/toimintakulut % -tunnusluku osoittaa paljonko toiminnan kuluista saadaan katetuksi palvelusuritteiden myynti- ja maksutuloilla sekä muilla varsinaisen toiminnan tuloilla.

Vuosikate prosenttia poistoista: Jos tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tulo-rahoituksen olevan riittävän.

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyttä. Vuosikatteen riittäessä kattamaan poistot, on talous tasapainossa.

3.2. Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen toiminnan ja investointien rahavirrat ja rahoituksen eli anto- ja otto-lainauksen, oman pääoman ja muiden maksuvalmiuden muutosten rahavirrat. Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirtojen erotus osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT			
RAHOITUSLASKELMA	2020	2019	Muutos
Toiminnan ja investointien rahavirta			
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	3 097 501	785 670	294,2 %
Tulorahoituksen korjaukset	-81 527	-17 000	379,6 %
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-1 107 042	-5 346 634	-79,3 %
Rahoitusosuudet investointimenoihin	54 000	106 000	-49,1 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	285 054	19 700	1347,0 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 247 987	-4 452 264	-150,5 %
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäykset	-4 900	-60 458	-91,9 %
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	3 350 000	5 000 000	-33,0 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 371 026	-2 844 712	18,5 %
Muut maksuvalmiuden muutokset	822 486	132 032	522,9 %
Rahoituksen rahavirta	796 559	2 226 862	-64,2 %
Rahavarojen muutos	3 044 546	-2 225 402	-236,8 %
Rahavarat 31.12.	14 129 461	11 084 915	
Rahavarat 1.1.	<u>11 084 915</u>	<u>13 310 317</u>	
	3 044 546	-2 225 402	

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2016	2017	2018	2019	2020
Toiminnan ja investointien rahavirta/vuosi	-432,52	287,21	-6607,09	-4452,26	2247,99
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta M€	8,613	10,984	4,216	11,632	8,957
Investointien tulorahoitus, %	40,1	113,6	-16,4	15,0	294,2
100*Vuosikate/Investointien omahankintameno (inv.omahankintameno=kom.investoinnit - rahoitusosuudet)					
Lainanhoitokate (laskennallinen)	0,3	0,9	-0,3	0,3	1,1
(Vuosikate+korkokulut)/(Korkokulut+Lainanlyhennykset)					
Kassavarat 31.12. milj. euroa	14,21	16,53	13,31	11,04	14,1
Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset					
Kassan riittävyys (pv)	138	166	117	99	138
365 pv *Kassavarat 31.12./Kassasta maksut tilikaudella					

Toiminnan ja investointien rahavirta ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Jos tunnusluku on negatiivinen, menoja joudutaan kattamaan joko vähentämällä olemassa olevia kassavaroja tai lainanottoa lisäämällä.

Investointien tulorahoituksen tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on yksi tai suurempi. Jos kunnan tunnusluvun arvo on alle yksi, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään toimintapääomaa. Kunnan lainanhoitokyky on *hyvä*, kun tunnusluvun arvo on yli kaksi, *tydyttävä*, kun tunnusluku on 1-2 ja *heikko*, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä raha- ja pankkisaamiset.

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan **kassan riittävytenä päivissä**. Tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Kassasta maksut kootaan tuloslaskelman eristä Toimintakulut – valmistus omaan käyttöön, Korkokulut ja Muut rahoituskulut sekä rahoituslaskelman eristä Investointimenot, Antolainojen lisäys ja Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset).

4. Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT					
VASTAAVAA	2020	2019	VASTATTAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT	34 378 214	34 674 679	OMA PÄÄOMA	21 402 232	19 424 165
Aineettomat hyödykkeet	233 229	245 188	Peruspääoma	14 801 186	14 801 186
Aineettomat oikeudet	0	2 936	Liittymismaksurahasto	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	233 229	242 252	Arvonkorotusrahasto	0	0
Ennakkomaksut	0	0	Muut omat rahastot	0	0
			Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	4 622 979	4 856 435
Aineelliset hyödykkeet	28 669 474	29 217 520	Tilikauden yli-/alijäämä	1 978 067	-233 456
Maa- ja vesialueet	4 435 447	4 543 800			
Rakennukset	18 469 288	19 257 940	POISTOERO JA VAPAAEHT.	763 562	795 007
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 459 749	5 049 987	VARAUKSET		
Koneet ja kalusto	76 146	116 214	Poistoero	673 994	705 439
Muut aineelliset hyödykkeet	29 630	29 630	Vapaaehtoiset varaukset	89 567	89 567
Ennakkomaksut ja kesken-					
eräiset hankinnat	199 215	219 950	PAKOLLISET VARAUKSET	0	0
			Eläkevaraukset		0
Sijoitukset	5 475 511	5 211 971	Muut pakolliset varaukset	0	0
Osakkeet ja osuudet	4 799 244	4 540 604			
Joukkovelkakirjalainasaamiset			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	140 202	147 212
Muut lainasaamiset	301 954	301 954	Valtion toimeksiannot	16 933	16 933
Muut saamiset	374 314	369 414	Lahjoitusrahastojen pääomat	25 115	25 115
			Muut toimeksiantojen pääomat	98 154	105 164
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	91 461	91 461			
Valtion toimeksiannot	24 557	24 557	VIERAS PÄÄOMA	27 170 173	26 257 848
Lahj.rahastojen erityiskatteet	27 415	27 415	Pitkäaikainen	19 235 581	19 480 192
Muut toimeksiantojen varat	39 488	39 488	Joukkovelkakirjalainat	0	0
			Lainat rah.- ja vakuutuslaitoksilta	19 166 481	19 419 097
VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 006 494	11 858 091	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Vaihto-omaisuus	17 107	21 289	Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Aineet ja tarvikkeet	17 107	21 289	Saadut ennakot	0	0
Keskeneräiset tuotteet	0	0	Ostovelat	3 400	3 400
Valmiit tuotteet/tavarat	0	0	Liittymismaksut ja muut velat	65 701	57 695
Muu vaihto-omaisuus			Siirtovelat	0	0
Ennakkomaksut	0	0	Lyhytaikainen	7 934 592	6 777 656
			Joukkovelkakirjalainat	0	0

Saamiset	859 926	751 888	Lainat rah- ja vakuutuslaitoksilta	3 602 616	3 371 026
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Myyntisaamiset	0	0	Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Lainasaamiset	0	0	Saadut ennakot	5 648	3 674
Muut saamiset	0	0	Ostovelat	2 969 317	2 058 921
Siirtosaamiset	0	0	Muut velat	128 091	128 133
Lyhytaikaiset saamiset	859 926	751 888	Siirtovelat	1 228 920	1 215 902
Myyntisaamiset	415 571	286 758	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	49 476 169	46 624 231
Lainasaamiset	196 748	196 748			
Muut saamiset	85 736	157 268			
Siirtosaamiset	161 871	111 113			
Rahoitusarvopaperit	6 213 025	6 598 286			
Sijoitukset rahamarkkina- instrumentteihin	3 410 551	3 362 031			
Muut arvopaperit	2 802 474	3 236 255			
Rahat ja pankkisaamiset	7 916 436	4 486 629			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	49 476 169	46 624 231			

Taseen tunnusluvuilla kuvataan kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

TASEEN TUNNUSLUVUT					
	2016	2017	2018	2019	2020
Omavaraisuusaste, %	54,17	51,71	45,71	43,37	44,81
100*(oma pääoma+poistoero+vapaaehtoiset varaukset)/ (koko pääoma-saadut ennakot)					
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	54,85	60,90	74,97	78,88	75,94
100*(vieras pääoma-saadut ennakot) /käyttötulo (käyttötulot=toim.tuotot,verotulot, valtionosuudet)					
Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000 €			20745,67	22856,01	22981,62
Lainat ja vuokravastuut eur/asukas			4304,08	4792,62	4901,18
Lainat euroa/asukas	3208	3651	4281	4779	4856
Lainakanta 31.12., milj. euroa	16,17	17,96	20,64	22,79	22,77
vieras pääoma-(saadut ennakot+ostovelat+siirtovelat+muut velat+ liittymismaksut)					
Lainasaamiset 31.12., milj. euroa	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset					
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 1000 €	6256,4	6580,3	4856,4	4623,0	6601,1
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)					
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) €/asukas	1241,10	1337,72	1007,56	969,38	1407,77
Asukasluku (apuluku laskentaan)	5041	4919	4820	4769	4689

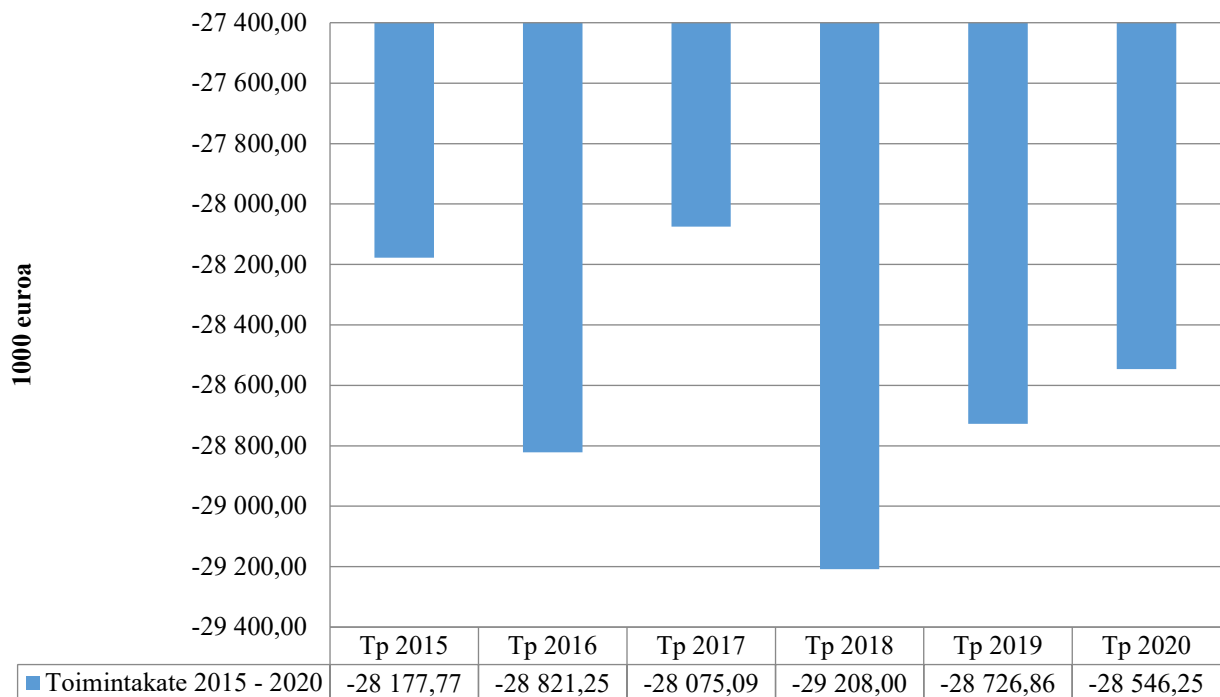
Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta ja kunnan kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäyksellä. Hyvänä tavoitetasona voidaan pitää kuntatalouden keskimääräistä 70 %:n omavaraisuutta. 50 % tai sitä alhaisempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Joroisten kunnan osalta tunnusluvun arvioinnissa tulee kuitenkin huomioida kunnan kohtuullisen suuri vapaa sijoitettava kassavarallisuus, joka on muodostunut erityisesti energialaitoksen myynnistä saaduista tuloista. Tilikauden päättyessä kunnan rahavarat, jotka sisältävät rahoitusarvopaperit, olivat 11,08 milj. euroa.

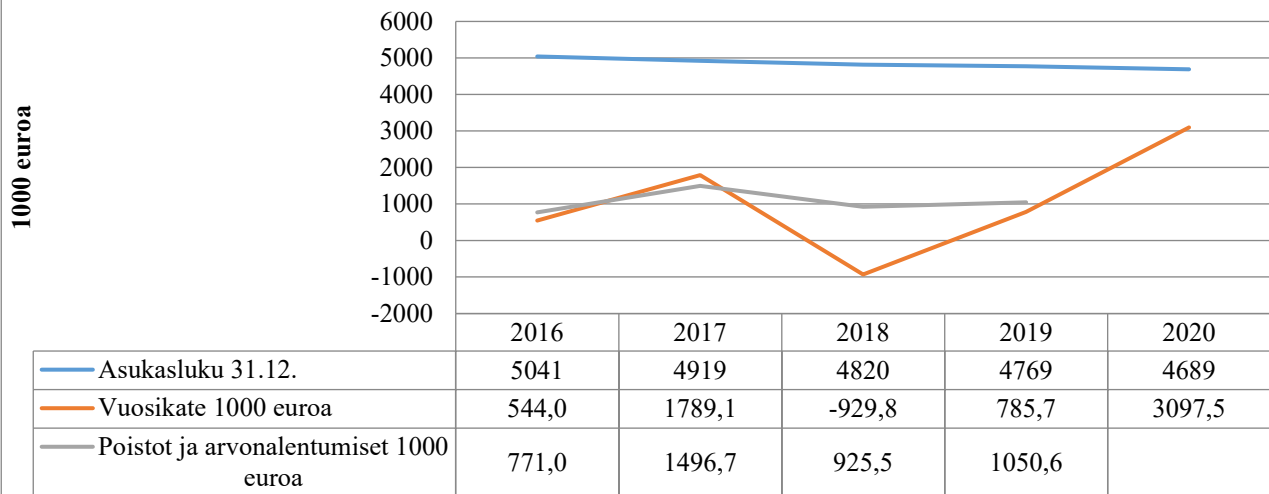
Suhteellinen velkaantuneisuus -% kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

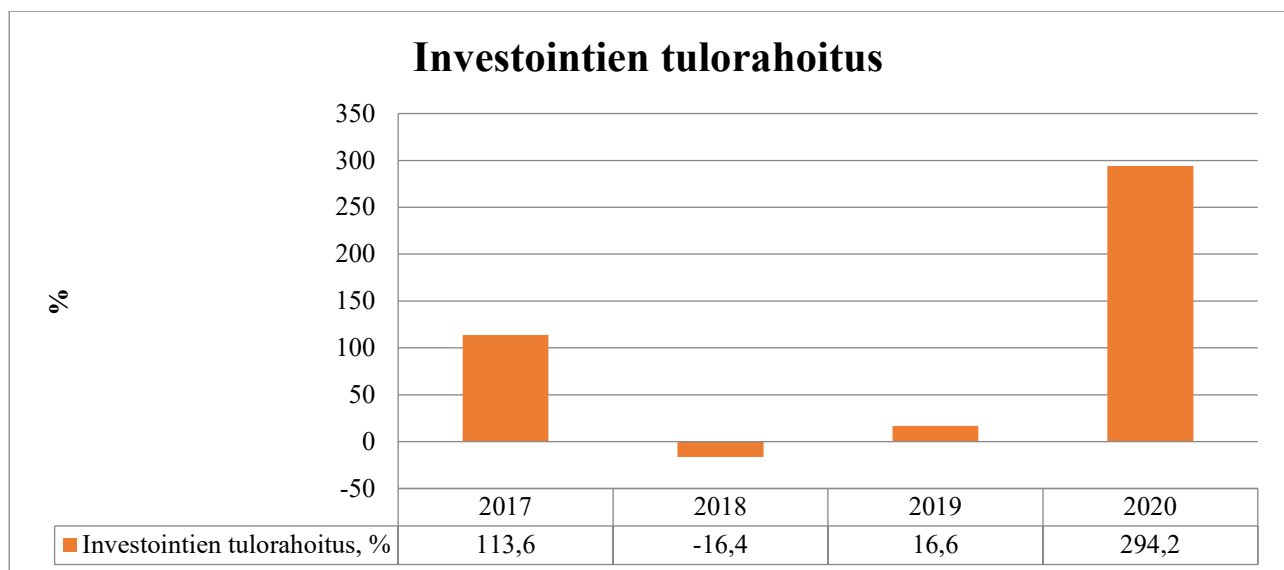
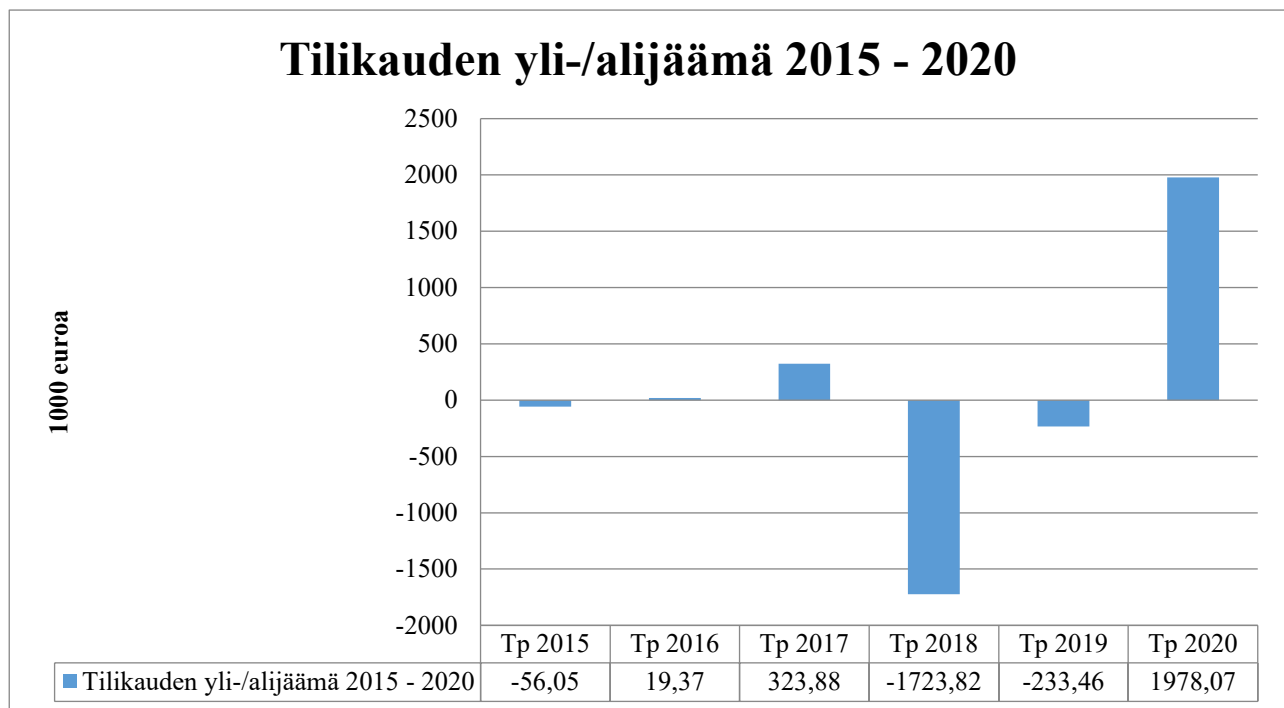
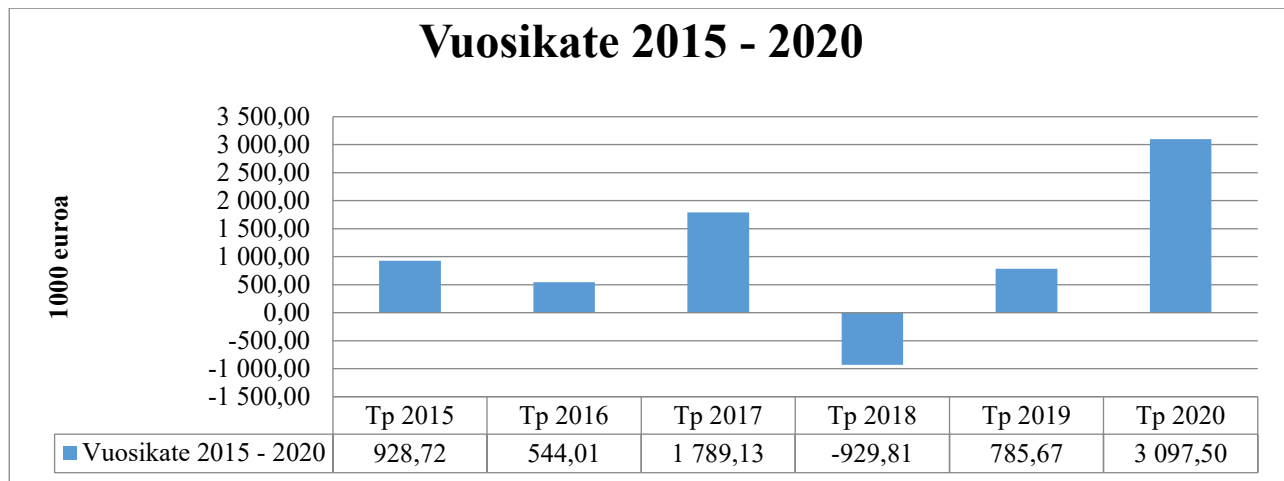
Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Toimintakate 2015 - 2020

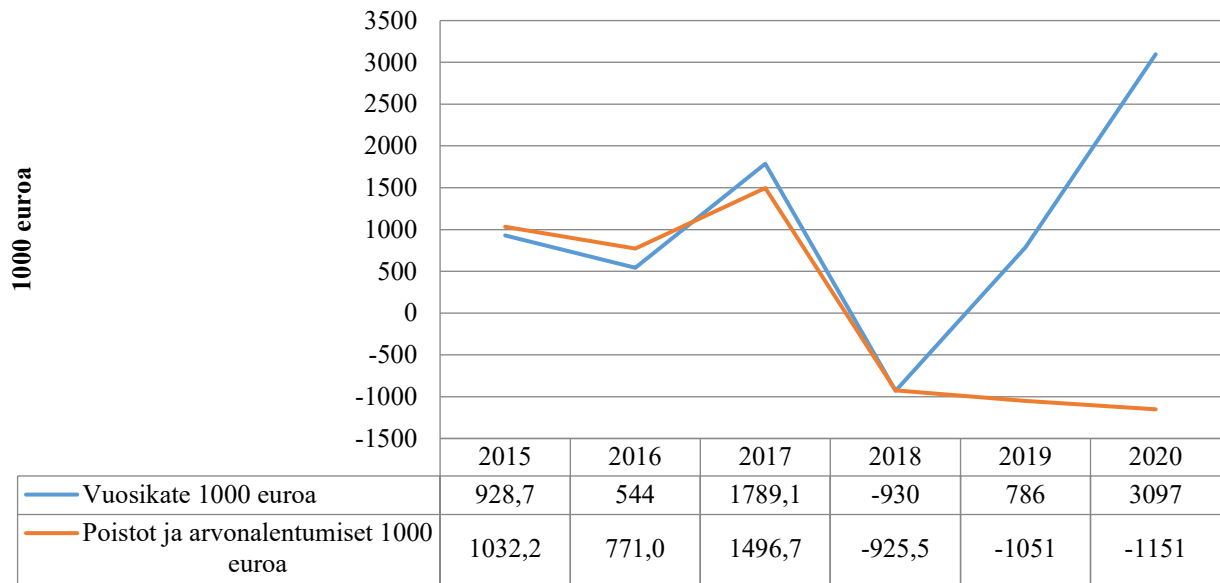


Tuloslaskelman tunnusluvut

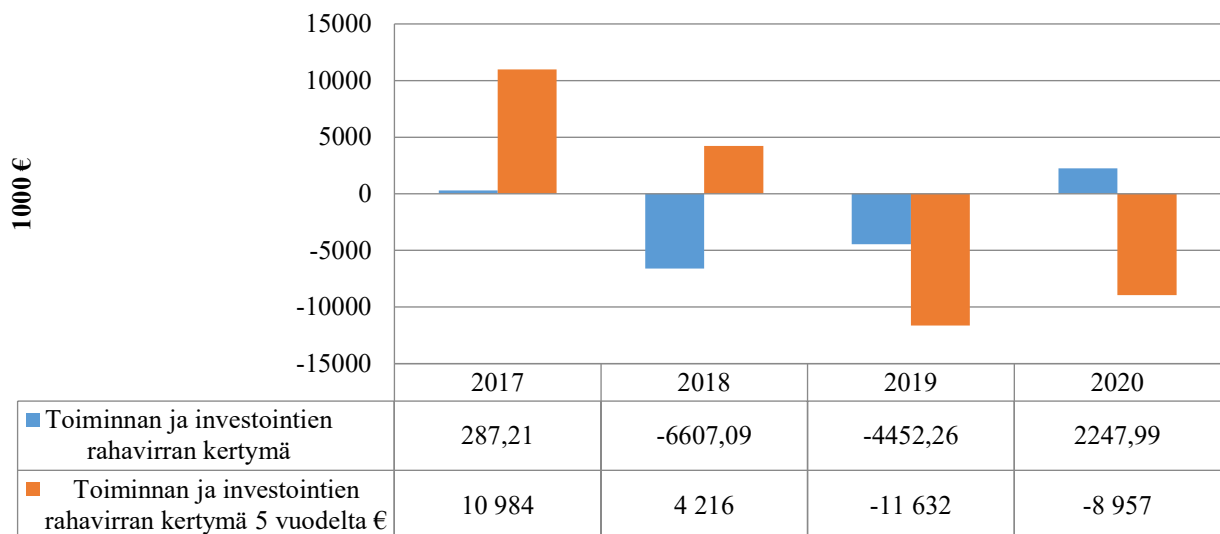




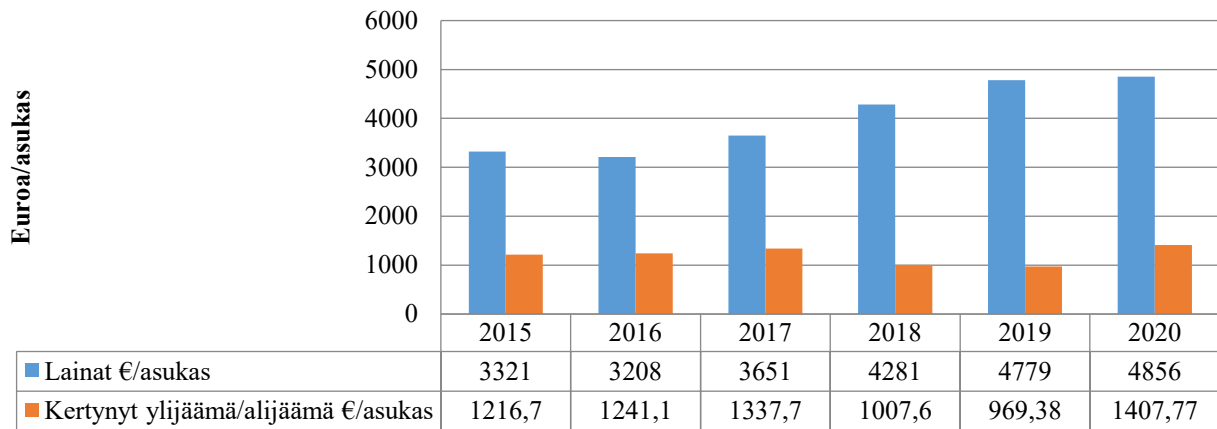
Vuosikate ja poistot 2015 - 2020



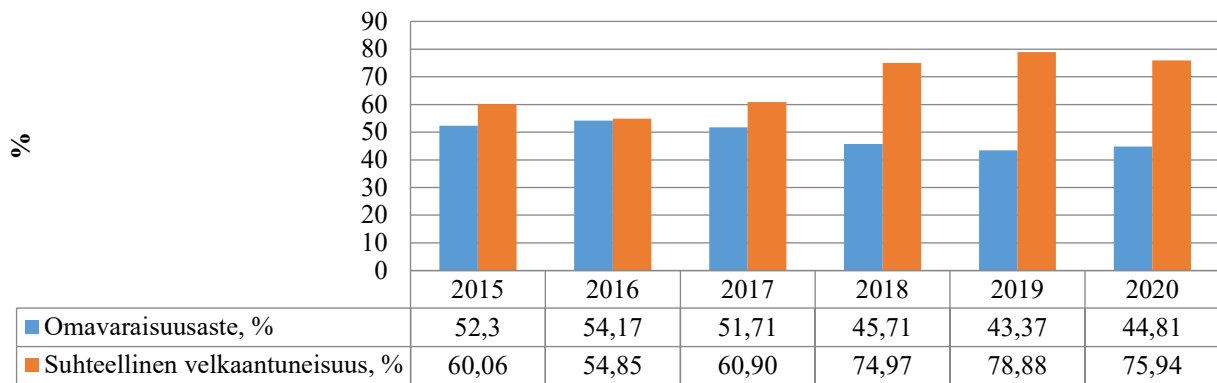
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä



Lainat ja kertynyt ylijäämä €/asukas



Omavaraisuus ja suhteellinen velkaantuneisuus, %

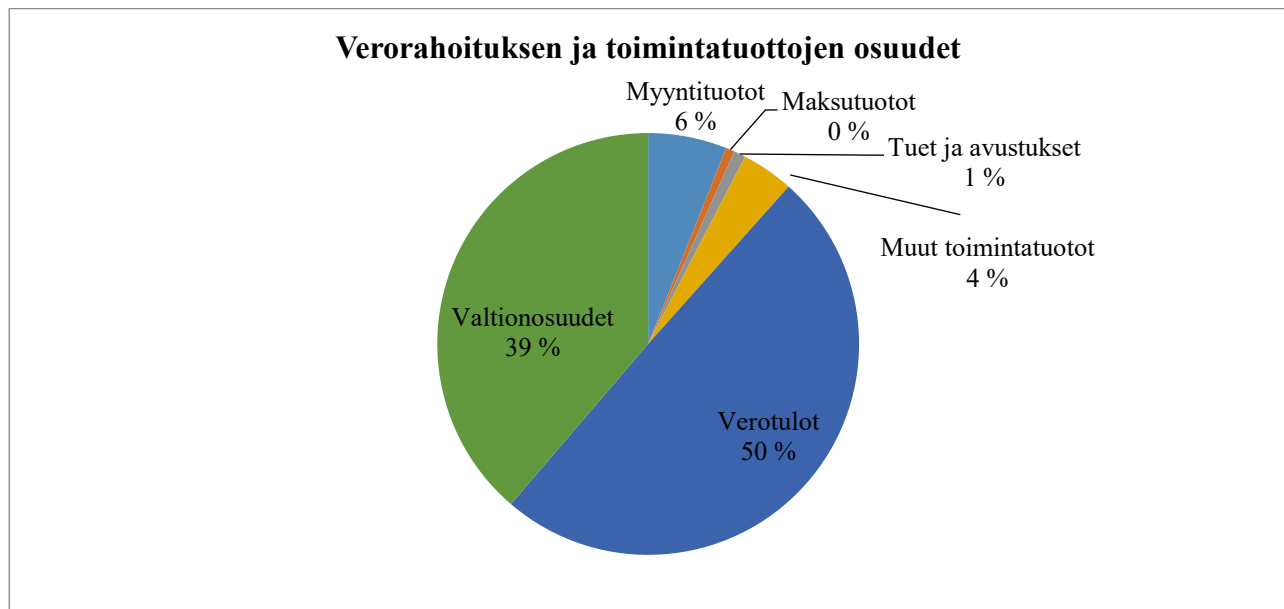


5. Kokonaistulot ja –menot

Kokonaistulojen ja –menojen laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, jotka sisältävät vain ulkoiset tulot, menot ja rahoitustapahtumat ja joissa liikelaitokset ja muut taseyksiköt on yhdistelty riviltä.

Kokonaistulot ja -menot 1000 eur					
TULOT			MENOT		
Varsinainen toiminta	€	%	Varsinainen toiminta	€	%
Toimintatuotot	4 147	10,5 %	Toimintakulut	32 700	87,5 %
Verotulot	17 770	44,9 %	- valmistus omaan käyttöön	-7	0,0 %
Valtionosuudet	13 852	35,0 %		0	
Korkotuotot	98	0,2 %	Korkokulut	157	0,4 %
Muut rahoitustuotot	180	0,5 %	Muut rahoituskulut	99	0,3 %
Satunnaiset tuotot	0	0,0 %	Satunnaiset kulut	0	0,0 %
Tulorahoituksen korj.erät	0		Tulorahoituksen korj. erät	0	
- käyttöom. myyntivoitot	-148	-0,4 %	+/- Pakollisten var. muutos	0	0,0 %
Investoinnit	0	0,0 %	- käyttöom. myyntitappiot ym.	-67	-0,2 %
Rah.osuudet investointeihin	54	0,1 %	Investoinnit	0	
Käyttöom. myyntitulot	285	0,7 %	Käyttöomaisuusinvestoinnit	1 107	3,0 %
Rahoitustoiminta	0		Rahoitustoiminta	0	
Antolainasaamisten vähennys	0	0,0 %	Antolainasaamisten lisäykset	5	0,0 %
Pitkäaik. lainojen lisäys	3 350	8,5 %	Pitkäaik. lainojen vähennys	3 371	9,0 %
Lyhytaik. lainojen lisäys	0	0,0 %	Lyhytaik. lainojen vähennys	0	0,0 %
Oman pääoman lisäykset	0	0,0 %	Oman pääoman vähennykset	0	0,0 %
Kokonaistulot yhteensä	39 588		Kokonaismenot yhteensä	37 366	

Kokonaistulo ja –meno -käsitteet kattavat laskelmassa varsinaisen toiminnan ja investointien tulot ja menot sekä rahoitustoiminnan rahan lähteet ja käytön.



6. Kuntakonsernin toiminta ja talous

6.1. Yhdistelmä yhteisöistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistöyhtiöt	2	
Asuntoyhtiöt	3	
Kuntayhtymät	4	
Osakkuusyhteisöt	2	
Yhteensä	11	0

6.2. Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniohjaus ja valvonta perustuvat kuntalakiin, kunnan hallintosääntöön sekä konserniohjeeseen. Lisäksi tilinpäätöstä varten konserniyhteisöille annetaan tarkemmat ohjeet aikatauluineen.

6.3. Olennaiset tapahtumat kuntakonsernissa

Tilikauden 2019 aikana päätettiin kunnan kiinteistö- ja vuokra-asuntostrategiasta vuosille 2020 – 2025. Strategian toimeenpano aloitetaan vuonna 2020 tekemällä yhtiöittämisselvitys. Sen perusteella ensimmäisenä toimenä päätettiin siirtää kunnan taseella olevista asunnoista 34 Koy Honkauran omistukseen ja hallintaan. Siirto toteutetaan apporttiluovutuksena vuoden 2021 aikana.

6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Edellä kohdassa 6.3 mainittu apporttiluovutus turvaa Koy Honkauran pääoman riittävyyden lähitulevaisuudessa.

Mahdolliset riskit konsernin tulevassa toiminnassa liittyvät pääosin Kiinteistö Oy Honkauran liiketoimintaan ja Kiinteistö Oy Kunnantalon toimintaan. Vuokra-asuntoalueella vuokrausasteet ovat säilyneet kohtuullisina, mutta ovat kunnan väestön vähenemisen tavoin laskevia. Kunnan konsernirakennetta tullaan tarkastelemaan erityisesti vuokra-asuntotoimintaa tarjoavien yhtiöiden osalta. Kunnan tavoitteena on jatkaa yhtiöiden yhdistämistä ja toiminnan tehostamista koskevaa selvitystyötä tulevan tilikauden 2021 aikana.

Kiinteistö Oy Kunnantalon osalta kiinteistön tulevaisuudesta ei ole tehty lopullista päätöstä. Kunnantalon kiinteistöistä on tehtyjen tutkimusten ja selvitysten jälkeen havaittu useita sisäilmaongelmia aiheuttavia tai muutoin rakennuksen kuntoon liittyviä ja korjausta vaativia kohteita. Alustavien kustannusarvioiden mukaan korjaus ja investointikustannuksen liikkuvat 1,4 – 2,2 milj. euron välillä. Kunnantalon tiloja ei kokoaikaiseen käyttöön vuokrata ulkopuolisille. Kunnantalon tiloissa sijaitsee edelleen kunnan pääarkisto. Kunnanvaltuusto päätti toukokuussa 2016 siirtää kunnanviraston toiminnot pois kunnantalolta. Keskeisinä väistötiloina käytetään lentoterminalin tiloja, jotka hankittiin kunnan omistukseen. Kunnanviraston kohtalo on kuitenkin edelleen avoin.

6.5. Konsernivalvonnan järjestäminen

Konserniyhteisöjen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus.

Konsernivalvonnassa ei ole havaittu olennaisia puutteita tai virheitä. Kunnan omistajapoliittisten tavoitteiden varmistamiseksi konserniohjausta ja -valvontaa kehitetään kuntalain mukaisesti. Konserniohjeen päivittäminen päätettiin aloittaa.

6.6. Konsernitilinpäätös ja tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
Toimintatuotot	26 795 605	25 692 428
Toimintakulut	-54 258 967	-53 935 137
Osuus osakkuusyritysten voitosta (tappiosta)	5 226	19 394
TOIMINTAKATE	-27 458 137	-28 223 315
Verotulot	17 726 729	16 940 112
Valtionosuudet	13 851 927	12 353 195
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot	96 663	145 861
Muut rahoitustuotot	199 847	261 340
Korkokulut	-210 462	-238 835
Muut rahoituskulut	-131 698	-48 742
Rahoitustuotot ja kulut yhteensä	-45 650	119 624
VUOSIKATE	4 074 869	1 189 616
Poistot ja arvonalentumiset		
Konserniliikearvon poisto ja konsernireservin väh.		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 916 503	-1 610 967
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-1 916 503	-1 610 967
TILIKAUDEN TULOS	2 158 366	-421 351
Tilinpäätössiirrot		4 767
Vähemmistöosuudet (-/+)	-298	392
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	2 158 068	-416 192

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	49,4	47,6
= 100*Toimintatuotot/Toimintakulut		
Vuosikate/Poistot, %	212,6	73,8
Vuosikate, eur/asukas	869,03	249,45
Asukasmäärä	4 689	4 769

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 074 869	1 194 383
Tulorahoituksen korjaukset	-92 833	6 260
Toiminnan rahavirta yhteensä	3 982 036	1 200 643
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 862 869	-7 177 479
Rahoitusosuudet investointimenoihin	55 551	122 747
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	287 861	20 502
Investointien rahavirta yhteensä	-1 519 458	-7 034 230
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 462 577	-5 833 588
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-4 947	-60 857
Antolainasaamisten vähennykset	301 954	301 954
Antolainauksen muutokset	297 007	241 096
Lainakannan muutokset		
Pa-lainojen lisäys	3 844 973	6 244 754
Pa-lainojen vähennys	-3 696 687	-3 084 851
Lyh.aik.lainojen muutos	-666 900	-247 000
Lainakannan muutokset	-518 614	2 912 903
Oman pääoman muutos	-8 168	7 481
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-5 901	-10 996
Vaihto-omaisuuden muutos	-28 220	380
Saamisten muutos	367 414	669 971
Korottomien velkojen muutos	1 000 162	-207 329
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 333 456	452 027
Rahoituksen rahavirta	1 103 681	3 613 508
Rahavarojen muutos	3 566 258	-2 220 080
+ Rahavarat 31.12.	15 692 055	12 125 796
- Rahavarat 1.1.	-12 125 796	-14 345 876
	3 566 258	-2 220 080

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT					
	2016	2017	2018	2019	2020
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä /v M€	-0,366	-0,109	-7,652	-5,834	2,463
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta M€	8,405	11,773	3,923	-13,596	-11,498
Investointien tulorahoitus, %	64,2	81,3	-4,7	16,9	225,5
100*Vuosikate/Investointien omahankintameno (inv.omahankintameno=kom.investoinnit - rahoitusosuudet)					
Pääomamenojen tulorahoitus, %	24,7	39,4	-3,3	11,5	70,2
100*Vuosikate/(Inv.omahankintameno+Antolainojen nettolisäys+lainanlyhennykset)-					
Lainanhoitokate	0,5	0,9	-0,04	0,43	1,1
(Vuosikate+korkokulut)/(Korkokulut+Lainanlyhennykset)					
Kassavarat 31.12. milj. euroa	15,02	18,45	14,35	12,13	15,69
Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset					
Kassan riittävyys (pv)	110	116	82	69	95
365 pv *Kassavarat 31.12./Kassasta maksut tilikaudella					

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT					
VASTAAVAA	2020	2019	VASTATTAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT	38 807 729	39 140 445	OMA PÄÄOMA	15 504 665	13 390 375
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	14 801 186	14 801 186
Aineettomat oikeudet	292 746	218 481	Osuus ky:ien opon lisäyksestä	0	0
Muut pitkävaikutteiset menot	245 809	257 978	Liittymismaksurahasto	0	0
Ennakkomaksut	0	0	Arvonkorotusrahasto	0	0
			Muut omat rahastot	355 706	355 706
Aineelliset hyödykkeet			Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-1 810 296	-1 350 326
Maa- ja vesialueet	4 621 017	4 732 030	Tilikauden yli-/alijäämä	2 158 068	-416 192
Rakennukset	24 272 620	25 273 443			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 893 033	5 533 499	VÄHEMMISTÖOSUUDET	42 854	40 355
Koneet ja kalusto	715 983	799 599			
Muut aineelliset hyödykkeet	49 690	43 054	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Ennakkomaksut ja kesken-			VARAUKSET	0	0
eräiset hankinnat	1 185 044	734 652	Poistoero	0	0
			Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Sijoitukset					
Osakkeet ja osuudet	812 059	832 904	PAKOLLISET VARAUKSET	401 192	407 358
Joukkovelkakirjalainasaamiset	0	0	Eläkevaraukset	0	0
Muut lainasaamiset	161 255	161 208	Muut pakolliset varaukset	401 192	407 358
Muut saamiset	558 472	553 597			
			TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	443 231	305 944
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	386 389	243 201	Valtion toimeksiannot	310 519	167 331
Valtion toimeksiannot	318 144	174 956	Lahjoitusrahastojen pääomat	26 748	26 978
Lahj.rahastojen erityiskatteet	28 756	28 758	Muut toimeksiantojen pääomat	105 963	111 635
Muut toimeksiantojen varat	39 488	39 488			
			VIERAS PÄÄOMA	41 910 562	40 829 406
VAIHTUVAT VASTAAVAT	19 108 386	15 589 792	Pitkäaikainen		
Vaihto-omaisuus			Joukkovelkakirjalainat	0	0
Aineet ja tarvikkeet	175 712	147 492	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	30 078 667	29 894 861
Keskeneräiset tuotteet	0	0	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Valmiit tuotteet	0	0	Lainat muilta luotonantajilta	0	0
Muu vaihto-omaisuus	0	0	Saadut ennakot	0	0
Ennakkomaksut	0	0	Ostovelat	3 400	3 400
			Liittymismaksut ja muut velat	70 462	62 541
Saamiset			Siirtovelat	0	0
Pitkäaikaiset saamiset			Lyhytaikainen		
Myyntisaamiset	0	0	Joukkovelkakirjalainat	0	0
Lainasaamiset	0	0	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 098 338	4 498 804
Muut saamiset	0	0	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Siirtosaamiset	78	78	Lainat muilta luotonantajilta		0
Lyhytaikaiset saamiset			Saadut ennakot	55 362	18 065
Myyntisaamiset	1 819 223	1 549 359	Ostovelat	4 305 760	3 318 200
Lainasaamiset	197 267	196 972	Muut velat	389 968	375 819
Muut saamiset	371 945	469 302	Siirtovelat	2 908 604	2 657 716
Siirtosaamiset	852 107	1 100 793	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	58 302 503	54 973 439
Rahoitusarvopaperit					
Sijoitukset rahamarkkina-					
instrumentteihin	3 410 551	3 362 031			
Muut arvopaperit	2 866 794	3 236 255			
Rahat ja pankkisaamiset	9 414 710	5 527 510			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	58 302 503	54 973 439			

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT					
	2016	2017	2018	2019	2020
Omavaraisuusaste, %	34,47	31,22	26,52	24,44	26,69
100*(omapääoma+väh.osuus+konsernireservi+ kertynyt poistoero+ vapaaehtoiset varaukset)/(kokopääoma-saadut ennakot)					
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	64,53	62,17	70,54	74,22	71,70
Lainat ja vuokravastuut 31.12. 1000 €			31 976,79	35 738,02	35 667,75
Lainat ja vuokravastuut eur/asukas			6 634	7 494	7 607
Kertynyt ylijäämä	139,86	495,40	-1304,31	-1766,52	347,77
Kertynyt ylijäämä euroa/asukas	27,75	100,71	-270,60	-370,42	74,17
Lainakanta 31.12., milj. euroa	24,68	27,83	31,18	34,39	34,18
vieras pääoma-(saadut ennakot+ostovelat+siirtovelat+muut velat+liittymismaksut)					
Lainat euroa/asukas	4 895	5 657	6 469	7 212	7 289
Lainasaamiset 31.12., milj.euroa	0,16	0,16	0,16	0,16	0,16
sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset ja muut lainasaamiset					

7. Keskeiset liitetiedot

Kunnan ja konsernin taloutta kuvaavat liitetiedot on esitetty osiossa D.

8. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimet

8.1. Tilikauden tuloksen käsittelyä ja talouden tasapainottamistoimia koskeva sääntely

Kuntalain 115 § mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

8.2. Tilikauden tuloksen käsittely

Joroisten kunnan tilikauden tulos vuodelta 2020 on vesi- ja viemärilaitos mukaan lukien ylijäämäinen 1 978 066,63 €.

Kunnanhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- kirjataan investointivarauksilla katettujen pysyvien vastaavien hyödykkeiden hankintojen poistoerojen muutokset 31 444,90 €/kunta
- tilikauden ylijäämä edellisten erien jälkeen, siirretään kuluvan vuoden kirjanpidossa yli-/alijäämän tilille, laskelma:

Tilikauden tulos	1 946 621,73 €
<u>Poistoeron vähennys/kunta</u>	<u>31 444,90 €</u>
Tilikauden tulos	1 978 066,63 €

8.3. Tasapainottamistoimenpiteet

Joroisten kunnan taseessa ei ole kattamatonta alijäämää. Tilikauden 2020 ylijäämän lisäämisen jälkeen kumulatiivinen ylijäämä on 6 601 045,19 €. Kuntakonsernin ylijäämä on nyt 0,074 miljoonaa euroa.

Kunnan käyttötalouden pitkäaikaista tasapainottamista jatketaan vuoden 2021 aikana kuntastrategian tavoitteiden mukaisesti. Kunnanvaltuusto päätti osana vuoden 2019 talousarvion käsittelyä käynnistää koko kunnan palvelutuotantoa koskevan palvelurakenteen tarkastelun, jonka tavoitteena on kustannuskehityksen parantaminen yhteensä noin 1 miljoonalla eurolla vuoteen 2021 mennessä (Ohjelma I).

Ohjelman I avulla on onnistuttu hillitsemään kunnan kulujen kasvua. Vaikka vuoden 2020 tuloksesta oikais-taisiin pois valtion ns. koronatuot, olisi kunnan tulos ylijäämäinen. Ohjelmalla ei kuitenkaan kyetty saavutta-maan kunnan talouden tasapainoasemaa, vaan kunnan rakenteellisten kulujen arvioidaan olevan vuositason n. 1,2 miljoonaa euroa suuremmat kuin tulot (painelaskelman perusura vuosien 2018 ja 2019 tiedoilla lasket-tuna).

Kunnanvaltuusto päätti käynnistää uuden talouden tasapainotusohjelman II (2021 – 2024). Sen tavoitteeksi on asetettu 0,75 – 1,25 miljoonan euron kustannuskehityksen parantaminen vuoden 2019 tilinpäätökseen ver-rattuna. Ohjelman valmistelu on kesken ja sen täytäntöönpano aloitettaneen vuoden 2021 aikana.

B. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

1. Käyttötalousosa

1.1. Yleishallinnon toimiala

Yleishallinnon toimialaan sisältyvät tulosalueet ovat hallinto, elinkeinotoimi, konsernipalvelut, työllisyydenhoito ja tietohallinto. Niiden palvelutavoitteet on kuvattu tulosalueen osassa.

TALouden TASAPAINOTUS V. 2020

Talouden tasapainotusohjelma I (2019 – 2021) perusteella yleishallinnon tavoitteena on tasapainottaa toimialan taloutta vähintään 80.000 euroa. Vuonna 2019 toteutettiin n. 18 000 euron tasapainotus hallinnon henkilökunnan osalta vapaaehtoisella lomarahojen vaihtamisella vapaaksi. Vuonna 2020 taloutta tasapainotettiin n. 10 000 euroa ohjelmanmukaisesti henkilöstömenoista. Loput ohjelmasta toteutetaan suunnitelmallisesti vuonna 2022 vähentämällä eläköitymisten seurauksena 2 htv hallinnon sihteeritehtävistä.

1.2. Vaalit

Sisältää keskusvaalilautakunnan, äänestysalueen vaalilautakunnan ja vaalitoimikunnan menot. Vuonna 2020 ei ollut säännönmukaisia vaaleja.

Vastuhenkilö: hallintopäällikkö

1.3. Tarkastustoiminta

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella kunnanvaltuuston päätettävät kunnan hallinnon ja talouden tarkastamista koskevat asiat sekä arvioida toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista. Tilintarkastuspalvelut kunta ostaa valtuuston päätökseen perustuen tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy:ltä. Vastuunalaisena tilintarkastajana toimii JHTT Taina Törrönen.

Vastuhenkilö: hallintopäällikkö

1.4. Kunnan johto – kunnanvaltuusto ja –hallitus

Kunnan johtamistoiminnan tarkoituksena on saada kunnan organisaatio ja muu yhteisö toimimaan siten, että kunnan visio, toiminta-ajatus, asetetut strategiat, valitut päämäärät sekä valtuustotason tavoitteet kullekin vuodelle toteutuvat.

Kunnanjohtaja johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnan hallintoa, taloudenhoitoa sekä muuta toimintaa.

Vastuhenkilö: kunnanjohtaja

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Vastaava viranhaltija	toteuma 1-12 kk
Kuntastrategian tavoitteiden toteuttaminen.	Kuntastrategian linjaukset otetaan huomioon kunnan toiminnan ja talouden suunnittelussa sekä päivittäisessä työssä.	Päätösten ja toiminnan toteuttaminen strategian tavoitteiden mukaisesti.	luottamushenkilöstö /kukin toimielin/viranhaltijat/henkilöstö	Toteutettu erityisesti talouden osana talouden tasapainotusohjelma II:n valmistelua.

Kuntastrategia päivitetään sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden osalta.	Soteuudistuksen tilannekuvan selvittyä tarkennetaan strategia valtuuston kanssa soten osalta.			Päivitys päätettiin tehdä uuden valtuuston päivittäessä strategiaa.
Kunnan talouden kantokyky huomioiva palvelurakenne.	Talouden tasapainottamisohjelman täydentäminen (sote + sivistys) ja ohjelman toimeenpano suunnitelmakaudella.	Kunnan talouden tunnuslukujen kehitys.	luottamushenkilöstö /kunnanjohtaja/ku-kin toimialajohtaja	Talouden tasapainotusohjelmaa I on toimeenpantu valtuuston päätösten mukaisesti ja ohjelmaa II valmisteltiin valtuuston päätettäväksi.
Kuntalaisten palveluiden turvaaminen rakennemuutoksissa.	Aktiivinen edunvalvontatyö maakuntauudistuksessa sekä muissa rakennemuutoksissa.	Kunnan edunvalvontatyön aktiivisuus ja valmisteluun osallistuminen.	kunnanjohtaja, luottamushenkilöstö	Maakunnanvaihdos on onnistunut ongelmitta.

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi:

- Kunnan strategiaan ja sen tavoitteisiin ei sitouduta tai niitä ei noudateta toiminnassa ja päätöksenteossa.
- Kunnan tulorahoitus ei riitä palvelurakenteen ja palvelutason kustannuksiin.
- Valtionhallinnon lainsäädäntöhankkeet ja rakennemuutokset muuttavat kunnan toimintaympäristöä ja heikentävät kunnan kykyä vastata palveluvelvoitteisiin.

Toteuma

- Valtionhallinnon soteuudistus on edennyt hallituksen esitykseksi. Erityisesti soteuudistuksen toteuttamatta jääminen aiheuttaisi jälleen kerran kunnan talouden kannalta merkittäviä kustannuspaineita.
- Kunnanvaltuusto hyväksyi kesäkuussa 2019 talouden tasapainottamisohjelman, jolla tavoitellaan kustannuskehityksen parantamista yhteensä noin 1 000 000 eurolla vuoteen 2021 mennessä. Tavoitetta ei saavutettu täysin vielä vuoden 2020 aikana. Joroisten terveysaseman vuodeosaston säilyttämistä 10 – paikkaisena koskeva päätös aiheuttanee sen, että ohjelman tavoitetta ei tulla täysin saavuttamaan.
- Kunnanvaltuusto päätti vuoden 2020 aikana talouden tasapainotusohjelma II:sta (2021 – 2024). Sen valmistelu on vielä käynnissä.
- Ns. koronatukien vuoksi on vaikea arvioida, riittääkö valtion rahoitus tulevaisuudessa kuntien palveluihin päätettyihin tasokorotuksiin (esimerkiksi hoitajamitoitus, oppivelvollisuuden pidentäminen, varhaiskasvatuksen henkilökunnan koulutustasovaatimukset).

1.5. Hallinto

Palvelusuunnitelma:

Yksikkö hoitaa valtuuston, kunnanhallituksen, tarkastuslautakunnan, keskusvaalilautakunnan ja yhteistyötoimikunnan sihteeritoiminnat, kunnan henkilöstöhallinnon, keskusarkiston ja puhelinvaihteen. Keskeistä toiminnassa on hyvän hallintotavan mukainen valmistelu, täytäntöönpano ja laillisuuden valvonta.

Vastuhenkilö: hallintopäällikkö

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Vastaava vi- ranhaltija	toteuma 1-12 kk
Asiakirjahallintoa kehitetään niin, että sähköistä asiointia ja toimintatapaa pystytään lisäämään	Sisäisen intranetin käytön tehostaminen	Kaikki hallinnonalat tuottavat tietoa intranettiin	hallintopäällikkö	Tiedonhallintamalli kuvattiin ARC-ohjelmistoon. Kuvaaminen on tietojärjestelmäsalkun osalta vielä kesken.
Työhyvinvoinnin lisääminen	Työtyytyväisyyskyselyissä havaitut puutteet huomioidaan	Työtyytyväisyyskartoitus noin kahden vuoden välein Sairauspoissalopäivät alle alan keskiarvon	kunkin toimialan johtajat ja esimiehet	Kartoitus tehty talvella, tulokset käsiteltiin yksiköissä
Tietoturvaosaamisen kehittäminen	Koulutustilaisuudet	Kaikki ovat käyneet vuoden aikana tietoturvakoulutuksen		koulutussuunnitelma jouduttiin perumaan Koronan takia
Arkistojen ja erityisesti sähköisen arkistoinnin kehittäminen		Sähköisen arkistonmuodostussuunnitelmasta on valmiina 60 %	hallintopäällikkö	Keskushallinnon johdolla valmisteltiin tiedonohjaussuunnitelma.

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle:

- pienen yksikön poikkeustilanteisiin ei pystytä varautumaan

Riski ei realisoitunut vuonna 2020.

Asiointipiste

Asiointipisteestä on saatavana Joroisissa kunnan lisäksi Kelan, työ- ja elinkeinotoimiston ja poliisin palveluja. Asiointipistettä on hoitanut pysyvästi yksi palvelusihteeri sekä hänen varahenkilönsä. Strategian mukaisesti asiointipiste siirrettiin lokakuussa 2019 kirjastolle, jossa sen aukioloajat ovat klo 9 – 12. Asiointipisteen hoito siirtyi kirjaston henkilökunnan tehtäväksi.

Tyhy-toiminta

Toimintaohjeet työhyvinvoinnin lisäämiseksi ovat käytössä ja ovat tutut koko organisaatiolle. Intranet on tuonut uuden työkalun kaikkeen sisäiseen tiedonkulkuun: nykytilanteessa useamman (Joroinen, Varkaus, Rantasalmi) eri työnantajakunnan henkilöstö toimii kahdessa eri tietojärjestelmissä. Yhteinen intranet on parantanut tiedonkulkua tältä osin.

Vastuhenkilö: hallintopäällikkö

Perustelut:

Tyhy-toimintaan on varattu yhteensä 19 800 €, josta 13 000 € liikunta/kulttuurilippuihin (50 €/hlö/vuosi). Loput käytetään yhteisiin tapahtumiin. Korona rajoitti yhteisiä tapahtumia.

Jakamattomat eläkekulut

Koostuu kunnan vanhoista eläkevastuista. Eläkekuluista tuli 41 500 euron säästö.

Ystävyyskuntatoiminta

Ystävyyskuntatoiminnan tarkoituksena on rakentaa kansainvälistä ulottuvuutta sekä kuntalaisten että yritystoiminnan puitteissa. Joroisten kunnan ystävyyskunta Virossa on Ylenurmi. Ystävyyskuntatoimintaa varten on kunnanhallituksen asettama toimikunta, joka päättää määrärahan käytöstä (2500 €). Määräraha jäi käyttämättä.

Vastuhenkilö: hallintopäällikkö

Ay- ja työsuojelutoiminta

Ay- ja työsuojelutoimi on järjestetty yhteen YT- toimielimeen.

Vastuhenkilö: hallintopäällikkö.

Joukko- ja palveluliikenne

Joukkoliikenteen tavoitteena on kuntalaisten liikkumismahdollisuuksien parantaminen.

Vastuhenkilö: hallintopäällikkö

Joukkoliikenne

Perustelut talousarviovuodelle:

Yksikköön sisältyvät menot osuuksista Ely:n maksamiin linja-autovuoroihin. Kunnan vastuu linja-autoliikenteestä on kasvamassa lähivuosina.

Palveluliikenne

Palveluauto Palin kustannus (palveluauto toimii sekä kutsuliikenteenä että vakiintuneilla viikoittaisilla reiteillä). Toiminta on kunnan kustannettavaa. Liikennöitsijä vähentää lipputulot kunnan maksuosuudesta.

Määrärahataulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00015100 Keskushallinto							
Toimintatuotot	136 031	81 000		81 000	93 242	12 242	115,1
Toimintakulut	-1 477 726	-1 492 876	-28 300	-1 521 176	-1 409 429	111 747	92,7
Toimintakate/jäämä	-1 341 694	-1 411 876	-28 300	-1 440 176	-1 316 187	123 989	91,4

TYÖLLISYYDEN HOITO

Työllisyysyksikkö

Määrärahat kunnan työllistämistoimintaan on koottu yhden hallinnonalan alle, aikaisemmin niitä oli jaettu usean eri toimijan talousarviokohdille. Yksikkö jakaantuu nuorten työpajaan, työpajaan sekä muuhun työllistämiseen. Työllisyysyksikössä oli myös 20 000 euron määräraha nuorten työllistämiseen. Kesätyöllistäminen oli vähäistä koronarajoituksista johtuen.

Vastuu pitkäaikaistyöttömistä on entistä enemmän kuntien vastuulla. Kuntien tulee tehdä aktivointisuunnitelmat ja vastata myös niiden toimeenpanosta. Sosiaaliohjaaja on vastuhenkilö aktivointisuunnitelmien laatimisessa.

Kunnan osuudet vaikeasti työllistettävien hankkeisiin on 15 000 €. Hyviä hankkeita ei ole viime aikoina ollut.

Vastuhenkilö: hallintopäällikkö

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poik- keama	Käyttö %
00015200 Työllisyyden hoito							
Toimintatuotot	120 380	120 500		120 500	110 526	-9 974	91,7
Toimintakulut	-312 792	-340 828		-340 828	-294 482	46 346	86,4
Toimintakate/jäämä	-192 412	-220 328	0	-220 328	-183 955	36 373	83,5
Poistot ja arvonalentumiset	-2 068	-2 000		-2 000	-2 068	-68	103,4
Tilikauden yli-/alijäämä	-194 480	-222 328	0	-222 328	-186 023	36 305	83,7

TIETOHALLINTO

ATK-palvelut

Tietohallinnon asiantuntijapalvelut ja atk-tukipalvelut ostetaan Varkauden kaupungilta. Tukipalvelut vastaavat terveyskeskuksen ja viraston atk-palveluista sekä ylläpitävät EU –tietosuoja-asetuksen mukaista tietosuojarekisteriä.

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poik- keama	Käyttö %
00015300 Tietohallinto							
Toimintatuotot	153 600	197 311		197 311	192 965	-4 346	97,8
Toimintakulut	-219 564	-190 961		-190 961	-170 141	20 820	89,1
Toimintakate/jäämä	-65 964	6 350	0	6 350	22 824	16 474	359,4
Poistot ja arvonalentumiset	-6 350	-6 350		-6 350	-6 350	0	100,0
Tilikauden yli-/alijäämä	-72 314	0	0	0	16 474	16 474	-100,0

Yksikön ylijäämä johtuu siitä, että osa hankinnoista, jolle määräraha varattiin vuodelle 2020, jaksottuu vuodelle 2021.

ELINKEINOYKSIKKÖ

Talouden tasapainottamisohjelmaan liittyen kunnan elinkeinotoimeen sisältyneet elinkeinoasiamiehen virka lakkautettiin vuoden 2020 aikana. Jatkossa kunnan tarjoamat yritysten kehittämis- ja neuvontapalvelut sekä osa yleisestä elinvoiman kehittämisestä ostetaan ostopalvelusopimukseen perustuen Navitas Kehitys Oy:ltä.

Palvelusuunnitelma:

Ostopalvelusopimukseen perustuva toimintamalli tuottaa yrityksille niiden tarpeiden mukaista neuvontaa sekä monipuolisia hanke- ja kehittämispalveluja. Yritysneuvonnan painopistealueena ovat mikroyritykset.

Vastuutaho: Navitas Kehitys Oy

Elinkeinoasiamiehen virkaan kuuluneet viranhaltijapäätökset siirtyvät kunnanjohtajan ja talous- ja hallintojohtajan tehtäviin.

Toteuma:

Ostopalvelusopimus kunnan ja Navitas Kehitys Oy:n välillä allekirjoitettiin joulukuussa 2020, ja se astui voimaan vuoden 2021 alussa. Sopimus on kolmevuotinen, päättyen vuoden 2023 lopussa.

Ostopalveluun perustuvan toimintamallin käyttöönoton viivästyminen vaikutti yksiselitteisesti koronapandemia. Huhtikuussa 2020 TEM osoitti kunnallisten elinkeinopalvelujen tehtäväksi yksinyrittäjille tarkoitettua tuen yrityskohtaisen arvioinnin ja myöntämisen. Sähköinen hakumenettely toteutettiin Hakosalon järjestelmän kautta, paperilla tulleet hakemukset käsiteltiin kuntaorganisaation toimesta. Kaikkien hakemusten arvioinnit ja niihin kohdistuvat päätökset tehtiin elinkeinoasiamiehen toimesta.

Elinkeinoasiamiehen virkaa ei lakkautettu, vaan se jätettiin täyttämättä virkaa hoitaneen elinkeinoasiamiehen siirryttyä sopimuksen mukaisesti Navitas Kehitys Oy:n palvelukseen.

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Vastuu	toteuma 1-12 kk
Kunnan elinvoiman ja kunnassa olevan elinkeinoelämän sekä yritystoiminnan säilyttäminen ja edelleen kehittäminen.	Yritysneuvonta, hanketoiminta, tiedottaminen ja markkinointi sekä omistajanvaihdosten edistäminen ja uusien yritysten perustaminen.	Perustettujen yritysten ja omistajanvaihdosten lukumäärä sekä yrityskohtaisten kehittämistoimenpiteiden lukumäärä.	Kunnanjohtaja / Navitas Kehitys Oy	Perustettuja yrityksiä 18 kappaletta sekä kaksi NY –yritystä. Yrityskohtaisia kehittämistoimenpiteitä viisi kappaletta. Koronaan liittyviä neuvontatoimenpiteitä 15 kappaletta. Yksinyrittäjien toimintatukihakemuksia käsiteltiin ja päätettiin yhteensä 39 kappaletta.
”Lakeland Data Center Park” alueen (Huutokoski + Varkauden kohteet) perustaminen ja saattaminen kansainvälisten toimijoiden tietoisuuteen.	Markkinoinnin keinoin yhteistyössä Navitas Kehitys Oy:n kanssa. Toimenpiteinä osallistumiset messuille ja Business Finlandin verkostojen hyödyntäminen.	Osallistumisten ja kontaktien lukumäärä	Kunnanjohtaja / Navitas Kehitys Oy	Alueen markkinointi ja kehittäminen saatiin sisällytettyä työpakettiksi Invest and Expand in Pohjois-Savo hankkeeseen. Ensimmäiset toimenpiteet, kuten markkinakartoituksen perusteet ja aikataulusuunnitelma tehtiin joulukuussa 2020.
Bio- ja kiertotalouden edistäminen kunnassa.	Tiedottaminen (infotilaisuudet ja sähköinen tiedottaminen), yritysyhmien edistäminen	Lukumäärä	Kunnanjohtaja / Navitas Kehitys Oy	Kuusi kappaletta Biotalous tutuksi hankkeen ja Kesto

				<p>hankkeen tilaisuuksia ja webinaareja.</p> <p>Biokaasun tuotantoon liittyvä yritysryhmä jatkoi hankkeen suunnittelua.</p>
--	--	--	--	---

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle:

Maailmantalouden ja erityisesti euroalueen talouskasvun hidastuminen voi vaikuttaa yrityskentän uskallukseen investoida ja kehittää omaa yritystoimintaansa. Erityisesti tämä koskee alihankintaa tekeviä, päämiesten kautta vientiin meneviä tuotteita valmistavia yrityksiä.

Riskien toteuma:

Loppuvuodesta 2019 Aasiassa puhjennut Korona epidemia muuttui maailmanlaajuisesti pandemiaksi huhtikuun 2020 loppuun mennessä. Pandemia kosketti eniten pieniä, paikallisilla markkinoilla toimivia palvelu-alojen yrityksiä. Näistä eniten pandemia koetteli ravintola- tapahtumasektoria joiden myynnit romahtivat totaalisesti. Pk –sektorilla pandemian vaikutusta oli havaittavissa alkusyksystä, jolloin tilauskannat olivat laskusuuntaisia. Vuoden loppua kohti laskusuuntaa kuitenkin taittui ja mittavilta takaiskuilta vältyttiin.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00015400 Elinkeinoyksikkö							
Toimintatuotot	277	500		500	3 698	3 198	739,6
Toimintakulut	-292 147	-295 102		-295 102	-231 780	63 322	78,5
Toimintakate/jäämä	-291 870	-294 602	0	-294 602	-228 082	66 520	77,4
Poistot ja arvonalentumiset	-1 482	-1 482		-1 482	-1 482	0	100,0
Tilikauden yli-/alijäämä	-293 352	-296 084	0	-296 084	-229 564	66 520	77,5

Elinkeinoyksikön talousarvion poikkeama johtui hankkeiden kuntarahaosuuksien ennakoitua pienemmästä tarpeesta sekä markkinointikustannusten tietoisesta, ja osittain pandemiasta johtuneista supistamisista. Lisäksi asiantuntija- ja muut ostopalvelut eivät toteutuneet suunnitellun mukaisesti.

Matkailu

Matkailun kehittämisestä ja edistämisestä vastaa vuonna 2019 perustettu Visit Joroinen ry. Yhdistyksen toiminnanjohtaja tekee yritys kohtaista kehittämistyötä, jonka tavoitteena on saada kuntaan lisää majoituskapasiteettia, uusia ohjelmalveluja sekä kokonaisuudessaan kasvavaa matkailijoiden virtaa. Visit Joroinen ry tekee tiivistä yhteistyötä kunnassa olevien tapahtumien kanssa. Kunnan ja Joroisten Oma Osuuskunnan rahoituksen lisäksi yhdistys hakee lisäresurssia hanketoiminnan avulla.

Kunnan matkailuneuvonnan ja -infon palvelut tuottaa ja ylläpitää Liikenneasema Jari-Pekassa toimiva Riikka-Piikka Ky.

Seudullista yhteistyötä tehdään Keski-Savon (Loma Savossa esite) ja Rajupusalueen (www.jarvi-saimaa.fi) kuntien kanssa.

Vastuutaho: Visit Joroinen ry / toiminnanjohtaja

Toteuma:

Joroisiin perustettiin matkailuyhdistyksen avustuksella kaksi uutta majoituspaikkaa, ja niiden markkinointi aloitettiin. Lisää majoitustarjontaa on suunnitteilla. Kaksi uutta ohjelmapalvelua aloitti toimintansa, ja monipuolisten matkailupalvelujen tuotteistaminen ja paketointi on alkanut. Pandemian johdosta vain yksi tapahtuma saatiin toteutettua yhteistyössä Joroisten Musiikkiyhdistyksen kanssa.

Visit Joroinen ry:lle myönnettiin yleistä maaseudun kehittämistukea Destination Joroinen – hankkeelle, noin 40 tuhatta euroa. Hanke toteutetaan ajalla 2020 – 2021 ja se sisältää ulkoilureittien kartoitusta ja kehitystä, yrittäjien koulutusta ja verkostoitumista sekä opintomatkoja.

Rantasalmen Osuuspankin avustuksella palkattiin keskikesän ajaksi kaksi koululaista oppiaiksi Jari-Pekka Liikenneasemalla toimivan matkailuinfon lisäresurssiksi.

Seutumatkailun yhteistyö jatkui ja Loma Savossa esitettä jaettiin Helsingin Matka-messuilla tammikuussa, sekä tehokkaasti eri puolilla kuntaa koko vuoden ajan.

Kuntamarkkinointi

Markkinoinnin tavoitteena on tuoda esille ne kunnassa olevat vahvuudet ja mahdollisuudet, jotka vaikuttavat myönteisesti henkilöiden ja yritysten päätöksiin sijoittua Joroisiin. Markkinoinnin toimenpiteissä käytetään somea, sähköistä- ja printtimediaa sekä hyödynnetään tapahtumia.

Vastuutaho: Elinkeinotoimi

Elinkeinoelämän kehittäminen

Rohkaistaan ja kannustetaan yrityksiä kehittämään toimintaansa investointien ja muun kehittämisen avulla lisäämällä tietoisuutta kehittämistoimintaan saatavilla olevista rahoituksista ja neuvonnasta.

Edistetään aktiivisesti tietoliikenneyhteyksien parantamista ja myötävaikutetaan yritystoiminnan tarvitsemien toimitilojen riittävyteen ja saatavuuteen.

Toteuma:

Pandemiasta johtuen viestintä yritysten suuntaan painottui pääasiassa valtion yrityssectorille kohdistetuista tukitoimenpiteistä tiedottamiseen. Tiedottamisen lisäksi Navitas Kehitys Oy:n hankkeiden kautta neuvottiin ja opastettiin yrityksiä ja yrittäjiä varsinaisessa tukihaussa. Esimerkkinä Business Finlandin ja ELY:n myöntämät koronatuet, valtiokonttorin organisoima kustannustuki sekä kuntien kautta toteutettu yksinyrittäjätuki.

Tietoliikenneyhteyksien edistäminen jatkui Koskenkylän valokuituhankkeen käynnistyttyä. Hankkeen valmiusaste oli vuoden lopussa 88 %.

Toimitilojen osalta uudessa Yritystalossa oli vapaana kaksi hallitilaa sekä kolme toimistoa.

Elinkeinotoimen hankkeet

Hankkeisiin osallistumisesta päättää kunnanhallitus tai kunnanjohtaja toimivaltansa puitteissa.

Toteuma:

Kunta päätti lähteä kuntaosuudella mukaan yhteensä kuuteen uuteen hankkeeseen. Hankkeita hallinnoivat Navitas Kehitys Oy ja ProAgria Etelä-Savo. Uusien hankkeiden kustannusvaikutus oli noin 18 000 euroa.

Elinkeinotoimen avustukset

Kunnan myöntämät avustukset edellyttävät voimassa olevaa yhteistyösopimusta ja niistä päättää kunnanhallitus tai kunnanjohtaja toimivaltansa puitteissa.

Toteuma:

Kaksi uutta yhteistyösopimusta joiden kustannusvaikutus oli yhteensä 700 euroa.

Saavutettavuus

Lentoliikenne ja lentopaikkayhtiö

Lentotoiminnan toimintamahdollisuuksien turvaamiseksi kunta on hankkinut vuoden 2019 aikana lentokentän maa-alueita omistukseensa. Finavia on ilmoittanut luopuvansa lentopaikan pitämisestä, jonka johdosta lentopaikan pitäjäksi tulee etsiä uusi taho. Joroisten kunta, Varkauden kaupunki ja Navitas Kehitys Oy ovat yhdessä paikallisten ilmailualan toimijoiden kanssa toteuttaneet vuoden 2019 aikana selvityksen kenttäyhtiön perustamista. Tavoitteena on perustaa yhtiö ja hakea perustetulle yhtiölle lentopaikan pitolupa, joka vielä toistaiseksi on Finavialla. Pitolupa on suunniteltu haettavaksi siten, että katkoksia lentopaikan pitämiseksi ei syntyisi, vaan Finavia toimii lentopaikan pitäjänä siihen saakka, kunnes uudelle yhtiölle myönnetään lentopaikan pitolupa. Lentokenttäinfran kunnostamisen osalta on tehty syksyllä 2019 esitys valtiovarainvaliokunnan liikennejaostolle yhteensä 150 000 euron valtiontuesta.

Toteuma:

Varkauden lentoasematoiminnan lakattua, toimi alue Finavian ylläpitämänä lentopaikkana, kunnes yhtiö luopui lentopaikan pitoluvasta kiitorataa koskevan kiinteistökauppansa yhteydessä. Joroisten kunta, Varkauden kaupunki ja Navitas Kehitys Oy yhdessä paikallisten ilmailualan toimijoiden kanssa valmistelivat uuden lentopaikan pitolupahakemuksen, joka jätettiin Traficomille vuoden 2020 loppupuolella. Samalla aloitettiin lentopaikan ympäristölupahakemuksen valmistelu. Ympäristölupaa ei lentoasemalla tai lentopaikalla ole aiemmin ollut. Uuden lentopaikan pitämiselle on edellytyksenä maankäyttösopimus kiitotiealueen omistajan kanssa. Maankäyttösopimuksen valmistelu aloitettiin myös v. 2020. Valtiovarainvaliokunnan liikennejaostolle osoitettua anomusta 150 000 euron valtiontuesta alueen kunnostamiseksi ei myönnetty.

Avustukset ja yhteistyösopimukset	2017	2018	2019	2020
Musiikkiyhdistys, yhteistyösopimus	15 000	15 000	15 000	15 000
Joroisten kesäteatteri, avustus	3 500	3 500	3 500	3 500
Jorojaiset, avustus	2 500	2 500		
Uudet yhteistyösopimukset		3 000	3 000	3 000
Joroisten matkailuyhdistys ”Visit Joroinen Ry”			30 000	30 000
Yhteensä	21 000	24 000	51 500	51 500

Hankkeet	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Rajupusu Leader	33 162	33 162	33 162
Itä-Suomen kalatalousr.kehitt.ohjelm. 2014 - 2020	485	485	485
Totemi,Huutokoski, kuntamarkkinointi (NaKe Oy hankeosuudet)	5 990	14 277	
Wäläky Uusyrityskeskus	10 500	12 000	12 000
Sopien -hanke, NaKe	2 500	2 500	
Savon Silmus -hanke, NaKe	1 200	1 500	
Ravintohiili -hanke, NaKe	500	1 000	
Future Savo -hanke, NaKe	1 215	2 316	1 100
KESTO-hanke, NaKe			3 075
Evästä-hanke, Navitas Kehitys Oy			400
TechnoGrowth -hanke, Navitas Kehitys Oy	7 153	7 731	
NewTech -hanke, Navitas Kehitys Oy			7 203
Laajakaistahanke Kerisalo	40 471	0	
Kolma-Huutokoski valokuituhanke		31 508	
Kohti ekuntaa -hanke, Savogrow		675	713
Taitava johtaja - pätevä liideri, ProAgria Etelä-Savo		1 317	1 257
Uutta virtaa, ProAgria Etelä-Savo		1 045	1 246
Järvi-Suomen biokaasu, ProAgria Etelä-Savo			2 982

Maatalousyrittäjän työura muutoks., ProAgria Etelä-Savo			608
Varaus uusille hankkeille	870		4 668
Hankkeet yhteensä	104 046	109 515	68 898

KONSERNIPALVELUT -TULOSALUE

Konsernipalvelut –tulosalue tuottaa kunnan koko organisaatiolle kirjanpito- palkanlaskenta-, ja muut laskentatoimen palvelut, oikeudelliset palvelut sekä hallinnollisia isännöintipalveluja. Lisäksi tulosalue hallinnoi kunnan omistamia kiinteistö- ja asuntoyhtiöitä sekä asuntoja yhteistyössä teknisen toimen kanssa.

Palvelusuunnitelma:

Lakisääteiset toimenpiteet

Tulosalueen toimialaa koskevien lainsäädäntömuutosten edellyttämät toimenpiteet tehdään:

- 1) kuntien taloustietojen tuottamista ja raportointia koskevat muutokset
- 2) tulorekisteriuudistuksen 2. vaihe ja 1. vaiheen korjaavat toimenpiteet
- 3) lain julkisen hallinnon tiedonhallinnasta (906/2019) edellyttämät toimenpiteet (tiedonohjaussuunnitelma ja tiedonohjausjärjestelmä)

Talouden tasapainottamisen edellyttämät toimenpiteet

- 1) tulosalueen tehtävät organisoidaan uudelleen osaksi talouden tasapainottamista koskevassa ohjelmassa 2019 päätettyä ns. sihteeriryöryhmää
- 2) selvitetään kuntakonsernin sisäisen kirjanpidon tehostamisen mahdollisuudet
- 3) kehitetään johdon laskentatoimen menetelmiä

Asunto- ja liikekiinteistöjen yhtiöittäminen

- 1) Aloitetaan asuntostrategian mukaiset toimenpiteet
- 2) Organisoidaan ja tarvittaessa käynnistetään yhtiötetyt palvelut

Vastuhenkilö: talous- ja hallintojohtaja

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Vastuhenkilö	toteuma 1 – 12 kk
Lakisääteiset toimenpiteet	1) Taloustietojen tuottaminen ja raportointi tehdään osana VM:n johtamaa valtakunnallista projektia 2) Tuloverorekisterin tiedot toimitetaan Verohallinnan ja CGI:n ohjeiden mukaisesti 3) Tiedonhallinta osana Juvan, Rantasalmen ja	1) Taloustiedot ja raportit tehty ja toimitettu VM:n määräysten ja ohjeiden mukaisesti 2) Tuloverorekisterin tiedot ovat kunnasta lähteneet oikein ja oikea-aikaisesti 3) Tiedonhallintasuunnitelma valmistuu tilikauden aikana	Talous- ja hallintojohtaja ja kaikki yksikön työntekijät	1) Toteutui 2) Toteutui 3) Toteutui

	Joroisten yhteis- projektia	yksikön asioiden osalta		
Talouden tasa- painottaminen	1) Ns. sihteerityö-ryhmän organisoitumiseen osallistuminen 2) Selvitetään kuntakonsernin sisäisen kirjanpidon tehostamisen mahdollisuudet 3) Kehitetään johdon laskenta-toimen menetelmiä	1) Jokaisessa toiminnossa on sen edellyttämä määrä tekijöitä 2) Kunnan sisäisten palvelujen kustannusten vyöryttämistä koskeva malli valmistuu 3) Tarvittavat raportit, niitä koskeva toimintatapa ja aikataulut valmistuvat	talous- ja hallintojohtaja ja kaikki yksikön työntekijät	1) Toteutui tavoitteen mukaisesti. Organisoituminen ryhmäksi kesken. 2) Ei toteutunut 3) Toteutui osittain. Raportoinnin työkalu selvitettiin.
Kunnan toimintojen (asunnot ja kiinteistöt) yhtiöittämissä mahdollisuuksien selvittäminen	Yhtiöittämisselvityksen tekeminen asunto- ja kiinteistö omaisuuden osalta.	Selvitys valmistuu. Selvityksen perusteella tehdään päätös toteutettavista toimituksista.	talous- ja hallintojohtaja ja taloussihteeri	Toteutui

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- lakisääteisten toimenpiteiden edellyttämät valtakunnallisten toimenpiteiden tai projektiin osallistuvien kuntien yhteistyön onnistuminen
- talouden tasapainottamisen toimenpiteet ovat koko kunnan toimintaan laajasti vaikuttavia toiminnallisia muutoksia yli toimialarajojen, josta aiheutuu ainakin resurssienkäyttöhaasteita
- henkilöstö- ja aikaresurssin riittävyys perustyöhön ja muutosten läpivientiin sekä poikkeustilanteissa

Perustelut

Lakisääteiset toimenpiteet ovat pakollisesta luonteestaan johtuen etusijalla. Talouden tasapainottamisen toimenpiteet ovat välttämättömiä kunnan toimintojen sekä resurssien riittävyyden turvaamiseksi ja taloudellisen aseman turvaamiseksi. Osana asuntostrategiaa on päätetty kunnan asuntojen ja kunnan omistamien eräiden teollisuus- ja liikekiinteistöjen yhtiöittämisestä, jotka on toimeenpantava.

Toteuma

Toiminnalliset tavoitteet saavutettiin pääosin. Valtakunnallisten toimenpiteiden ja ulkopuolisten palveluntuottajien osalta riski oli kuitenkin lähellä realisoitua. Osan ohjelmistoja kanssa täytyi tehdä merkittävästi lisätyötä. Työntekijät joutuivat joustamaan ylitöihin aikataulujen saavuttamiseksi ja osaksi täytyi käyttää ulkopuolista, maksullista asiantuntija-apua.

Työaika ei koronaviruksen aiheuttama lisätyö huomioiden riittänyt kehtiystehtäviin, joita arvioitiin voitavan lykätä.

Määräraha-aulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00015500 Konserniyksikkö							
Toimintatuotot	555 200	556 586		556 586	566 649	10 063	101,8
Valmistus omaan käyttöön	18 648				5 478	5 478	-100,0
Toimintakulut	-581 192	-614 625		-614 625	-609 266	5 359	99,1
Toimintakate/jäämä	-7 343	-58 039	0	-58 039	-37 139	20 900	64,0
Poistot ja arvonalentumiset	-32 850	-40 071		-40 071	-38 339	1 732	95,7
Tilikauden yli-/alijäämä	-40 193	-98 110	0	-98 110	-75 478	22 632	76,9

Konsernipalvelut -tulosalueen toimintatuotot ylittivät talousarvion 1,8 % -yksiköllä. Myös toimintakulut alittivat talousarvion 0,9 % -yksiköllä. Koronatilanteesta johtuen yksikössä ei kyetty osallistumaan kaikkiin suunniteltuihin koulutuksiin ja työhyvinvointia edistävää toimintaa ei järjestetty lainkaan, joista kulujen säästö (n. 5.400 euroa) osaksi aiheutui.

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotuksena muodostuva toimintakate on -37 139 euroa negatiivinen, joka on merkittävästi vähemmän, kuin talousarviossa oli arvioitu. Talousarviossa korotettu määrä oli osaksi varattu palkkakustannusten uudelleen jakamisen perusteella (konsernipalveluiden resurssointi, rakennusmestarin palkasta aikaisempaa suurempi osa konsernipalveluiden / vuokrataloyhtiöiden vastattavaksi).

Konsernipalvelut -yksikön tulosta arvioitaessa on huomattava, että se on kuntakonsernin sisäisiä tukipalveluja tuottava yksikkö, ja sen tilikauden tulos on sen vuoksi luonteeltaan laskennallinen. Tulos muodostui talousarviossa arvioidulla tavalla alijäämäiseksi, mutta alijäämä jäi 23,1 % (n.22,6 tuhatta euroa) talousarviota pienemmäksi.

Talouden tasapainotusohjelma I:llä ei ollut vaikutuksia tulosalueen taloudelliseen tulokseen.

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00015000 YLEISHALLINNON TOIMIALA							
Toimintatuotot	965 488	955 897		955 897	967 080	11 183	101,2
Valmistus omaan käyttöön	18 648				5 478	5 478	-100,0
Toimintakulut	-2 883 420	-2 934 392	-28 300	-2 962 692	-2 715 098	247 594	91,6
Toimintakate/jäämä	-1 899 283	-1 978 495	-28 300	-2 006 795	-1 742 540	264 255	86,8
Poistot ja arvonalentumiset	-42 749	-49 903		-49 903	-48 238	1 665	96,7
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 942 032	-2 028 398	-28 300	-2 056 698	-1 790 778	265 920	87,1

Yleishallinnon toimialan toimintatuotot ylittivät talousarvion 1,2 % -yksiköllä. Toimintakulut alittavat talousarvion merkittävästi 8,4 % -yksiköllä (n. 0,25 miljoonaa euroa).

Toimintakate on 1 742 540 euroa negatiivinen. Se on vähemmän kuin vuoden 2019 toimintakatteen alijäämä 1 899 283, vaikka vuoden 2019 toimintakatteesta vähennettäisiin koko kuntaa koskevan lomapalkkavelkojen lomarahen osuudessa tilinpäätöksen tarkastusvaiheessa havaitun virheen korjauksen vuoksi 82 521 euroa.

Yleishallinnon toimialalla tilikauden tuloksen alijäämää kyettiin pienentämään n. 0,266 miljoonaa euroa koronatilanteen aiheuttamalla, poikkeuksellisilla kulusäästöillä sekä talouden tasapainottamisohjelman ja yleisen säästäväisyyden avulla.

1.6. Maaseutu- ja lomatoimen toimiala

MAASEUTUHALLINTO

Palvelusuunnitelma:

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

Vastuhenkilö: maaseutupäällikkö

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Mittari	Toteutuma 1-12 kk
Vuonna 2021 alkavan uuden ohjelmakauden merkittäviin muutoksiin varaudutaan ajoissa sekä viljelijöitä että viranomaisia kouluttamalla.	Maaseutuhallinto järjestää kunta-kohtaiset viljelijäkoulutukset keväällä 2020 sekä uutta ohjelmakautta koskevat koulutukset syksyllä 2020, mikäli uuden ohjelmakauden ehdoista on jo tietoa.	Ruokavirasto järjesti vuoden 2020 viljelijätukihakuun liittyvän hallinnon koulutuksen juuri ennen kuin korona-rajoitukset tulivat voimaan. Muut koulutukset käytiin teams-yhteydellä. Uuden ohjelmakauden ehdoista ei vielä saatu tietoa, sillä vasta isommat EU-tason linjaukset olivat selvillä. Viljelijöille jaettiin kattava, ELY-keskuksen kanssa laadittu tiedote vuoden 2020 viljelijätukien ehdoista ja huomioitavista asioista. Jako tapahtui henkilökohtaisiin sähköposteihin ja tarvittaessa kirjepostina. Lisäksi jaettiin linkkejä koulutusvideoihin. Henkilökohtaista palvelua sai puhelimitse aina tarvittaessa. Paikan päällä tapahtuvia koulutuksia ei koronan takia järjestetty lainkaan.

Tunnusluvut (luvut kuvaavat koko maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueetta)

Tunnusluvut (koko yt-alue):	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Henkilöstö	3,3	3,3	3,0	2,9
Aktiivimaatiloja	683	664	670	648
Käsitelty tukia milj. €	20,07	20,37	20,0	20,04

LOMATOIMI

Palvelusuunnitelma:

Lomatoimi perustuu v. 2007 tehtyyn toimeksiantosopimukseen rahoittaja Melan kanssa. Lomituspalvelun toiminta-alue muodostuu Joroisten, Juvan, Rantasalmen, Sulkavan kunnista ja Savonlinnan kaupungin länsiosasta.

Vastuhenkilö: hallintojohtaja

Sitovat tavoitteet:

1. Vuosilomat järjestetään lomavuoden aikana ja tasaisesti ympäri vuoden. VL-päivät toteutuvat tasaisesti molemmille vuosipuoliskoille.
2. Lomittajien työskentelyolosuhteet täyttävät työturvallisuudelle asetetut vaatimukset. Lomittajat ottavat työssään huomioon työturvallisuuden. Tapaturmat ja sairauspoissaolot vähenevät vuodesta 2019.
3. Lomittajien määrä ja työaika vastaavat lomituspalvelujen kysyntää. Lomittajat työllistyvät työsopimuksen mukaiseen työaikaan.
4. Tuetun maksullisen lomituksen käyttäjien osuus palveluun oikeutetuista pysyy edellisen vuoden tasolla.

Tavoitteiden toteutuminen:

1. Vuosilomien käyttö normaalia, kun verrataan yrittäjäkohtaisesti. Koronaepidemia vaikutti, maaliskuun lopusta alkaen, selvästi kysyntää vähentävänä, etenkin huhtikuu oli hiljainen. Kesäkuun alun jälkeen vuosilomien käyttö selkeästi lisääntyi ja samalla tasoitti vuosilomien käyttöastetta. Loppuvuodesta lomitukset lähellä ”normaalia tasoa”.
2. Tässä vaiheessa vuotta ei ole tapaturmatilastoja vielä käytössä. Koska, lomituksia on ollut vähemmän myös suhteessa ja muutoinkin, tapaturmat vähentyneet. Lomittajille annettu oheistuksia ja työn vaatimat oikeanlaiset varusteet
3. Lomituspalvelujen kysyntä ja tarjonta vastasivat hyvin toisiaan, kokonaisuutena. Koulutusten suunnittelua jatketaan edelleen esim. kohdennetun koulutuksen. Järjestetään siten kuin se on vain mahdollista, huomioiden korona epidemian viranomaisohjeet.
4. Tuetun maksullisen lomituksen käyttö, edelleen selvästi tavoitteita vähäisempää. On selvästi havaittavissa maksullisen vähäisempi käyttö, mahdollisten taloudellisten vaikeuksien ja koronarajoitteista johtuen

Tunnusluvut:	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Lomituspäivät koko alue, yht. (kaikki pv)	12 550	11 640	10.321
Lomituspäivät (kaikki) Joroinen pv	1934	1999	1623
Tuettu maksullinen lomitustunnit, Joroinen	1478	1512	1372

Määrärahaulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00019000 MAASEUTU- JA LOMA- TOIMEN TOIMIALA							
Toimintakulut	-44 648	-52 805		-52 805	-48 197	4 608	91,3
Toimintakate/jäämä	-44 648	-52 805	0	-52 805	-48 197	4 608	91,3

1.7. Perusturvan toimiala

Perusturvan järjestämis- ja tuotantovastuu on Varkauden kaupungin sosiaali- ja terveyskeskuksella. Joroisten kunnan perusturvalle asettamat tavoitteet ja määrärahat vuonna 2020 kohdennetaan Varkauden sosiaali- ja terveyskeskuksen organisaatioon ja tilikarttaan.

TALOUDEN TASAPAINOTUSOHJELMA V. 2020

Talouden tasapainotusohjelma I:n (2019 – 2021) perusteella talouden tasapainottamiseksi kunnan sosiaali- ja terveyspalveluiden menoista on tavoitteena vähentää vähintään 500 000 euroa.

Edellä mainittuun perusturvan toimialan tavoitteeseen pyritään kaksivaiheisesti: 1. toiminnan tehostaminen ja kulusäästöt oheisin toimenpitein vuosien 2019 – 2020 aikana; ja 2. selvittämällä, kuinka toiminnot tarkoituksenmukaisesti järjestetään vuodesta 2021 alkaen.

Seuraavista toimenpiteistä sovittiin vuosien 2020 – 2021 osalta järjestämissuunnitelmissa ja vuosisopimuksissa (vrt. yhteistyösopimuksen mukaiset menettelyt):

Vammaispalvelut ja kehitysvammahuolto

- palvelujen koordinointi keskitetään varkauteen
- 0,5 htv siirtyy Varkauteen
- 0,2 htv siirtyy muihin tehtäviin
- talouden tasapainotus 20 000 € (2020)

Mielenterveystyö

- mielenterveysneuvolan hoitajien työhön yhdistetään kotikuntoutus
- 1 mielenterveyshoitajan (-ohjaaja, 1 htv) työ vähenee
- talouden tasapainotus 40 000 € (2020)

Vastaanotto

- päivystys (päiväaikainen ja tarkkailu) Varkaudessa, akuutti- ja elektiivinen vastaanotto sekä sektori-työ (esim. neuvolat) Joroisten terveysasemalla
- päivystyksellisen työn siirto Varkauteen (min 3/vrk).
- röntgentutkimukset; rtg-hoitaja 2-3 pv/vko (ma-to) siirtyy Varkauteen, kun uuden rtg -laitteen hankinta tulee ajankohtaiseksi
- talouden tasapainotus 30 000 € (2020)

Ohjelman mukaiset tasapainotustoimenpiteet, jotka olivat päätetty vuoteen 2020 mennessä, ovat yhteensä 265 000 / 500 000. Ne ovat tavoitteena toteuttaa vuosina 2019 – 2021. Vuonna 2020 edellä yksilöidyn ohjelman mukaan oli tarkoitus toteuttaa 90 000 euron määräinen tasapainotus. Tasapainotus tapahtui kulujen kasvua hillitsevä, koska kokonaisuutena perusturvan toimiala ylitti talousarvion 748 767 eurolla.

PSYKOSOSIAALINEN PALVELUALUE

Joroisten sosiaalityön yksikkö

Palvelusuunnitelma

Palvelualueen tehtävänä on järjestää seuraavia palveluja:

- sosiaalihuoltolain mukaiset palvelut
- koulukuraattoritoiminta
- lastensuojelu
- lasten huolto-, tapaamisoikeus-, isyys- ja elatusasiat
- sosiaalityö
- aikuisten ja nuorten päihdepalvelut
- vammaispalvelut ja kehitysvammaisten erityishuolto
- toimeentulotuki
- kuntouttava työtoiminta
- lapsen ja hänen vanhempansa välisten tapaamisten valvonta

Vastuhenkilö: Palvelualuepäällikkö

SOSIAALITYÖ

Palvelusuunnitelma:

Palvelualueen tehtävänä on tuottaa laadukkaita, oikea-aikaisia ja vaikuttavia sosiaalipalveluja elämän eri tilanteissa. Palveluja tarjotaan varhain ja mahdollisimman matalalla kynnyksellä. Palveluissa pyritään asiakkaan elämäntilanteen kokonaisvaltaiseen huomioimiseen.

Sosiaalityön palvelut voivat olla ennaltaehkäiseviä, tukevia tai korjaavia riippuen palvelutarpeesta.

Sosiaalityö tekee laajasti ja kiinteästi yhteistyötä mm. kunnan työllisyysyksikön ja muiden hallintokuntien kanssa.

Lasten ja lapsiperheiden hyvinvoinnin lisäämiseksi sosiaalityö jatkaa yhteistyötä ja toimii aktiivisena kehittäjänä sivistystoimen kasvun ja tuen mallin luomisessa ja jalkauttamisessa.

Vastuhenkilö: Palvelualuepäällikkö

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Tot 12kk 2020
Lasten, nuorten ja lapsiperheiden hyvinvoinnin edistäminen	Lapsiperhepalvelujärjestetään sekä resurssitietäminen että palvelutarpeen arvioinnin kautta.	Lastensuojelukustannukset Lasten ja nuorten mielen-terveys- ja psykiatristen palvelujen käyttö ja kustannukset Sosiaalihoitolain mukaisen lapsiperhepalvelujen asiakasmäärä	Lastensuojelun ja sosiaalihoitolain mukaisten lapsiperheille tarjottujen palveluiden talousarvioon varatut määrärahat ovat riittäneet, kustannusten painopiste on siirtynyt sijaishuollon kustannuksista avoimuollon ja sosiaalihoollon kustannuksiin. 84 asiakasta vuoden aikana.

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi:

- Lastensuojelun asiakasmäärät eivät ole vuoden aikana lisääntyneet.

Sosiaalityön määrärahataulukko:

	TP 2019	TA 2020	Tot 12 kk 2020	%
00021200 Sosiaalityö				
Toimintatuotot	47 745	30 800	28 862	93,71
Toimintakulut	-1 634 173	-1 599 799	-1 597 370	99,85
Toimintakate/jäämä	-1 586 428	-1 568 999	-1 568 508	99,97

Tunnusluvut:

	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	Tot 12 kk 2020

Kodin ulkopuolelle sijoitet- jenalle 18-vuotiaiden määrä	6	7	5	5	6	8*
---	---	---	---	---	---	----

*mukana vuoden aikana kiireelliset sijoitetut, huostaan otetut ja avohuollon sijoituksessa olleet.

KEHITYSVAMMAHUOLTO

Palvelusuunnitelma:

Kehitysvammahuolto sisältää kaikki kehitysvammaisten tarvitsemat palvelut. Kehitysvammaisten palvelut hankitaan avohuollonohjausta lukuun ottamatta palveluntuottajilta, joista suurin yhteistyökumppani on Vaalijalan kuntayhtymä.

Vastuhenkilö: palvelupäällikkö

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Tot 12kk 2020
Asiakkaan vastuutyöntekijä vastaa asiakkaan palvelukonaisuuden koordinoimisesta	Palvelusuunnitelmat käydään läpi säännöllisesti Ohjaus ja neuvonta Säännöllinen yhteydenpito asiakkaisiin ja hänenläheisiinsä sekä palveluntuottajiin	Asiakkaille laaditut asiakassuunnitelmat ja niiden tarkistaminen Kehitysvammahuollon kustannukset	Asiakassuunnitelmia on laadittu 27 asiakkaalle, osalle useamman kerran vuoden aikana. Kehitysvammahuollon kustannukset ovat ylittyneet 12 % suhteessa varattuun määrärahaan (noin 160.000 euroa)

Kehitysvammahuollon määrärahataulukko:

	TP 2019	TA 2020	Tot 12 kk 2020	%
00021300 Kehitysvammahuolto				
Toimintatuotot	214	0	308	0
Toimintakulut	-1 520 780	-1 479 700	-1 605 465	108,50
Toimintakate/jäämä	-1 520 566	-1 479 700	-1 605 157	108,48

Tunnusluvut:

	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	Tot 12 kk 2020
Kehitysvammaisten lukumäärä kunnassa	39	39	36	36	36	36
Kunnan kehitysvammaisten kokonaismäärästä lapsia ja nuoria (alle 25 v)	31 %	33 %	36 %	31 %	31 %	37 %
Päivätoimintaan osallistuvien lukumäärä	9	18	19	18	18	18
Omaishoidon tuen saajien lukumäärä	9	10	10	9	10	11

Erityy Varkauden kaupungin kirjanpidon mukaan:

Kustannuspaikka	TP 2019			TA 2020			Tot 12 kk 2020		
	Menot	Tulot	Netto	Menot	Tulot	Netto	Menot	Tulot	Netto
Omaishoidontuki/	-80 112	0	-80 112	-75 000	0	-75 000	-77 665	308	-77 357

keh.vammahuolto									
Muu ohjattu ja autettu asuminen/ostopalv	-79 403	0	-79 403	-145 000	0	-145 000	-18 449	0	-18 449
Muurikosken ohjattu ja autettu asuminen	-462 657	0	-462 657	-450 000	0	-450 000	-535 018	0	-535 018
Kehitysvam. laitoshuolto/ostopalvelu	-646 610	0	-646 610	-550 000	0	-550 000	-758 340	0	-758 340
Kehitysvammaisten perhehoito/ostopalv.	-36 500	0	-36 500	-31 000	0	-31 000	-36 600	0	-36 600
Kehitysvamm. pkl-käynnit/ostopalvelu	-20 915	0	-20 915	-15 000	0	-15 000	-14 160	0	-14 160
Muu päivä- ja työtoiminta/ostopalvelut	-155 807	0	-155 807	-165 000	0	-165 000	-137 603	0	-137 603
Avohuollon ohjaus	-38 777	0	-38 777	-48 700	0	-48 700	-27 630	0	-27 630
Yhteensä	-1 520 781	0	-1 520 781	-1 479 700	0	-1 479 700	-1 605 465	308	-1 605 157

MIELENTERVEYS- JA PÄIHDEPALVELUT

Mielenterveyspalvelut sisältävät mielenterveysneuvolan vastaanottotoiminnan, mielenterveystyön sekä mielenterveyskuntoutujien asumispalvelut.

Päihdehuolto sisältää polikliinisen päihdehuollon, päihdehuollon laitoshuollon ja ehkäisevän päihdehuollon. Sosiaalityön yksikössä tehdään päihdeasiakkaiden palvelutarpeen arviointia, päihdekliniikkapalvelut hankitaan Varkaudesta. Yhteistyö sosiaalityön ja päihdekliniikan välillä on tiivistä ja asiakkaan päihdeettömyyttä tukevaa.

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Tot 12 kk 2020
Asiakkaiden kokonaisvaltainen hyvinvointi sekä mielenterveyttä edistävä yhteistyö lisääntyy kunnan eri toimijoiden kesken	Mielenterveysneuvolan tuki asiakkaille Asiakkaan palvelukokonaisuuden järjestäminen siten, että asiakasta tuetaan mahdollisimman pitkälle itsenäiseen selviytymiseen mm. kotikuntoutuksen turvin	Mielenterveysneuvolan käynnit Kotikuntoutusasiakkaiden määrä Sosiaalihoitolaisten mukaisten asumispalvelujen ja psykiatrian osastopalvelujen kustannuskehitys	Mielenterveysneuvolassa käyntejä oli vuoden aikana 1019, puheluita 1187. Kotikuntoutusasiakkailta oli vuoden aikana yhteensä 70 ryhmäkäyntiä, jotka eivät ole mukana mielenterveysneuvolan käyntimäärissä. Sosiaalihoitolaisten mukaisten asumispalvelujen osalta: Palvelun saajien määrä on lisääntynyt koska on linjattu alle 65-vuotiaiden palveluasumiskustannusten kuuluvan psykososiaalisen palvelualueen menoksi. Varatut määrärahat ovat ylittyneet 5 %.
Päihdetyön kehittäminen kunnan ja maakunnan	Päihdeiden käytön tunnistaminen, puheeksi ottaminen, neuvonta ja hoitoon-	Päihdehuollon laitostuntoutuksen kustannukset	Laitostuntoutuksen varat määrärahat ylitetty 9%.

tavoitteiden mukaisesti	ohjaus Työryhmien tuki päihdetyön kehittämiselle (esim. Rukkanen ja ehkäisevän päihdetyöntöryhmä)	Asiakasmäärät päihdekliniikalla	Päihdekliniikan käynnit 152 ja kotikäynnit 81.
-------------------------	--	---------------------------------	--

Mielenterveys- ja päihdepalvelujen määrärahataulukko:

	TP	TA	Tot 12 kk 2020	%
	2019	2020		
00021350 Mielenterveys- ja päihdepalvelut				
Toimintatuotot	31 447	25 900	42 566	164,35
Toimintakulut	-538 808	-525 046	-494 897	94,24
Toimintakate/jäämä	-507 361	-499 146	-452 331	90,60

Tunnusluvut:

	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	Tot 12 kk 2020
Sosiaalihuoltolain mukaisen asumispalvelujen vuorokausimäärä	2 015	1 146	960	1825	2 800	1611
Mielenterveysneuvolan käyntimäärä	1 642	1 741	2 332	2 373	2 300	1358
Päihdekliniikan asiakkaat	40	40	56	59	40	41
Välitystiliasiakkaiden määrä	0	0	0	22	20	24

Erittely Varkauden kaupungin kirjanpidon mukaan:

Kustannuspaikka	TP 2019				TA 2020				Tot 12kk 2020			
	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot
ShL mielenteveystyö	-56 712	253	-56 459	0	0	0	0	0	-216	0	-216	0
Mt-kuntoutujien asumispalvelut	-241 051	29 569	-211 482	0	-265 000	25 000	-240 000	0	-283 488	39 298	-244 190	0
Mt-vastaanotto	-193 654	1 625	-192 029	-745	-203 046	900	-202 146	-2 500	-173 370	3 268	-170 102	-111
PAV-laitoshuolto	-4 187	0	-4 187	0	-12 000	0	-12 000	0	-13 116	0	-13 116	0
Polikliininen päihdehuolto	-42 183	0	-42 183	0	-42 000	0	-42 000	0	-24 162	0	-24 162	0
Muu päihde- ja raittiustyö	-277	0	-277	0	-500	0	-500	0	-434	0	-434	0
Yhteensä	-538 064	31 447	-506 617	-745	-522 546	25 900	-496 646	-2 500	-494 786	42 566	-452 220	-111

Talouden tasapainottamisohjelman vaikutukset mielenterveys- ja päihdepalveluihin:

- 1.1.2020 alkaen kotikuntoutus siirtyy osaksi mielenterveysneuvolan toimintoja

Psykososiaalinen palvelualue sitovalla tasolla:

	TP2019	TA2020	Tot 12kk	%
00021000 Psykososiaalisetpalvelut				
Toimintatuotot				

Toimintakulut	-3 618 153	-3 552 045	-3 625 247	102
Toimintakate	-3 618 153	-3 552 045	-3 625 247	102

Sosiaali- ja terveydenhuollon toimialalle on ominaista ihmisten terveydentilassa ja elämässä tapahtuvien muutoksien ennakoimisen vaikeus. Varsinkin sosiaalityössä näiden muutoksien vaikutusalue on yksilöä laajempi, koska esim. perheenjäsenen terveydessä tai elämässä tapahtuvat muutokset vaikuttavat usein koko perheeseen. Perheen tukeminen ja auttaminen ovat sosiaalityön ydintä.

Psykososiaalisen palvelualueen jo useamman vuoden kestänyt suotuisa kustannuskehitys katkesi vuosien 2018 ja 2019 aikana kohonneiden kehitysvammahuollon kustannusten vuoksi.

Kehitysvammahuollossa varsinkin Vaalijalan laitoshoitokustannukset ovat nousseet tavalla, joka heijastuu koko palvelualueelle. Laitoshoitotarpeen yllättäen kasvanutta tarvetta ei ole pystytty riittävässä määrin ennakkoimaan.

Lasten ja nuorten palveluissa vaativan hoidon tarvetta on pystytty vähentämään vahvistamalla ennaltaehkäiseviä palveluja, joista perhetyö ja resurssitiimin toiminta ovat keskeisiä. Palvelujen väheneminen näkyy erityisesti erikoissairaanhoidossa, jossa laitoshoidon on vähentynyt ja hoidon painopiste siirtynyt avohoitoon.

Talouden tasapainottamisen toimenpiteet sosiaalityössä tähtäävät kehitysvammatyön koordinoitunutta toimintaa. Tavoitteena on toteuttaa kehitysvammaisten erityishuoltoa keskitetysti Varkaudesta 2020 vuoden alusta. Tämä tarkoittaa kehitysvammatyön henkilötöiden siirtymistä Varkauteen, josta tarvittavaa työpanosta jatkossa ostetaan. Arvioitu säästö on n. 20 000€. uudelleen järjestely toteutetaan heti, kun se henkilöstöjärjestelyt huomioiden on mahdollista.

KOTIIN ANNETTAVAT PALVELUT JA SAIRAALAHOITO

Palvelualueen tehtävänä on tarjota alueen väestölle palveluohjausta ja neuvontaa, kotihoidon-, kotisairaalan, palveluasumisen sekä osastohoidon palveluja.

Vastuhenkilö: palvelualuepäällikkö

VUODEOSASTOHOITO

Palvelusuunnitelma:

Joroislaisten vuodeosastohoito järjestetään ensisijaisesti lähipalveluna Joroisten terveysaseman vuodeosastolla. Osastolla annetaan kuntouttavaa lyhytohoitoa ja saattohoitoa. Tilanteen mukaan osastolla voidaan hoitaa myös ulkopaiikkakuntalaisia. Vuodeosastohoito perustuu lääketieteelliseen tarpeeseen.

Vastuhenkilö: Toimintayksikön esimies, palvelualuepäällikkö

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot	Mittarit	Tot 12kk 2020
Vuodeosastolle pääsy ja kotiutus tapahtuvat viiveettä.	SAS -työskentelyllä ja palveluohjauksella varmistetaan oikea hoitopaikka ja palvelut.	Lisähoitopäivien oston varattu määrärahan riittävyys. Lyhytaikaishoidon keskimääräinen pituus (tavoite alle 8 pv).	Määrärahat ylittyivät noin 25 000 eur. Ylitys johtui ennakoimattomasta pth:n osotarpeesta ESSHP:stä ja PSSHP:stä sekä Varkauden kuntoutusosastolla. Hoitojaksojen pituus ei ole lyhentynyt, ollenka.

			13 vrk. Osastolla ollut pitkäkestoisia saattohoito- ja kuntoutusjaksoja.
Vuodeosastolla annetaan lyhytaikaista kuntouttavaa ja terveyttä edistävää sairaanhoitoa.	Lyhytaikaiseen hoitoon varataan 15 potilaspaikkaa. Vuodeosaston henkilöstö osallistuu kotisairaala- ja avohoitiasiakkaiden hoitoihin iltaisin, öisin ja viikonloppuisin.	Hoitopäivien määrä (max 5 365). Asiakastytyväisyys (4-5). Henkilöstön sairauspoissaolot (alle 10 kpv/henkilö).	Hoitopäiviä noin 982 ja hoitopakkeja noin 325 arvioitua vähemmän. Kuormitusprosentti osastolla on ollut 80 % Asiakastytyväisyys on ollut joulukuussa tasolla 4,4. Sairauspoissaolot km. 22 kpv/henkilö.

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumislle:

- Potilaspaikkojen riittävyys yllättävissä tilanteissa johtaa lisäpaikkojen ostamiseen
- Koulutetun henkilöstön saatavuusongelma heikentää hoidon laatua ja asettaa haasteita riittävän henkilöstömäärän turvaamiseksi.

Perustelut 12kk:

- Potilaspaikoissa alikäyttöä. Hoitopäiviä on ollut koronaepidemian vuoksi hengitystieinfektiopotilaille Varkauden kuntoutusosastolta 3/20 alkaen. Varkaus on ostanut Joroisista 236 vuodeosastohoitopäivää.
- Henkilöstön saatavuuden suhteen on ollut haasteita kauttaaltaan. Koronaepidemian vuoksi henkilöstösiirtoja tehtiin Varkaudesta Joroisiin muutaman henkilön verran kevästä alkaen.

Vuodeosastotoiminnan määräraha-aulukko:

	TP 2019	TA 2020	Tot 12 kk 2020	%
00025050				
Vuodeosastotoiminta				
Toimintatuotot	203 055	221 300	191 746	86,65
Toimintakulut	-1 519 304	-1 523 642	-1 432 008	94,68
Toimintakate/jäämä	-1 316 249	-1 302 342	-1 240 262	96,04

Tunnusluvut:

Vuodeosastonhoitopäivä, lyhytaikaishoito	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	Tot 12kk 2020
Hoitopäivät	6 220	8 041	6 829	4 503	5 365	4383
Käyttöaste %	93	122	94	82,2	98	80
Keskimääräinen hoitoaika	12	12	12	11	8	13
Hoitopakkeja kpl	539	681	482	414	670	345

Erittely Varkauden kaupungin kirjanpidon mukaan:

Kustannuspaikka	TP 2019				TA 2020				Tot 12 kk 2020			
	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot
Ostopalvelut/vuodeosastohoito	-22 862		-22 862		-5 000	0	-5 000	0	-30 808		-30 808	
Vuodeosastohoito	-1 491 251	203 055	-1 288 196	-5 191	-1 512 642	221 300	-1 291 342	-6 000	-1 399 770	191 746	-1 208 024	-1 430
Yhteensä	-1 514 113	203 055	-1 311 058	-5 191	-1 517 642	221 300	-1 296 342	-6 000	-1 430 578	191 746	-1 238 832	-1 430

VANHUSTEN ASUMISPALVELUT

Palvelusuunnitelma:

Asumispalveluja järjestetään ikäihmisille, jotka eivät enää selviydy kotona kotihoidon ja tukipalvelujen turvin, mutta eivät tarvitse laitoshoidoa. Asumispalveluja tuotetaan ryhmäkodeissa ja ostopalveluina palveluasumisessa.

Vastuhenkilö: Toimintayksikön esimies, palvelualuepäällikkö

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Tot 12kk 2020
Ikäihmisten pitkäaikainen asuminen ja hoiva järjestetään vanhuspalvelulain mukaisesti.	SAS- työryhmän ja palveluohjauksen avulla varmistetaan kullekin asiakkaalle oikea hoitopaikka. Säännölliset seuranta- ja tutkimukset RAVA-mittarilla tehdään 2 kertaa vuodessa.	Keskimääräinen palveluasumisen odotusaika eli ylitä 90vrk Tehostetussa palveluasumisessa asuvien asiakkaiden keskimääräinen hoitoisuusindeksi. Rava on yli 3,0.	Keskimääräinen palveluasumisen odotusaika on ollut 17 vrk. Hoitopäiviä tehostetussa palveluasumisessa on ollut yhteensä 18230 vrk ja tavallisessa palveluasumisessa yhteensä 5964 vrk. RAVA-keskiarvo on 3,38 tehostetussa palveluasumisessa
Asumispalvelussa mahdollistetaan asuminen elämän loppuun asti.	Kotisairaaloimintaa toteutetaan palveluasumisessa, jolla voidaan ehkäistä sairaalahoitojaksoja.		Kotisairaala on toiminut tehokkaammin ja kotisairaala on hoitanut asukkaitamyös tehostetun palveluasumisen yksiköissä.

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle:

- Kuntalaisten ikääntyminen ja toimintakyvyn heikkeneminen
- Dementoivien sairauksien lisääntyminen, yksinäisyyden ja turvattomuuden lisääntyminen vaikuttavat toimintakykyyn heikentävästi.

Perustelut 12kk:

Tammikuussa lakkautettiin ryhmäkoti Onnentuvan toiminta ja Celmakoti muutettiin miestenryhmäkodiksi.

Koronaepidemian vuoksi lyhythoitajaksoja ei ole pystytty toteuttamaan suunnitellusti.

Vanhusten asumispalvelujen määräraha-aulukko:

	TP 2019	TA2020	Tot 12 kk 2020	%

00025100 Vanhusten asumispalvelut				
Toimintatuotot	568 948	669 534	540 995	80,80
Toimintakulut	-2 193 671	-2 489 534	-2 264 230	90,95
Toimintakate/jäämä	-1 624 723	-1 820 000	-1 723 235	94,68

Palveluasumisen asiaksmäärä	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	Tot 12 kk 2020
Ryhmäkodit	22	22	23	23	17	17
Tavallinen palveluasuminen	10	10	13	13	20	22
Tehostettu palveluasuminen	49	58	65	68	70	69

Erittely Varkauden kaupungin kirjanpidon mukaan

Kustannuspaikka	TP 2019				TA 2020				Tot 12 kk 2020			
	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot
Kirkkomäen ryhmäko	-49 532	56 189	6 657		-54 085	56 185	2 100	-2 100	-50 346	51 271	925	
Bertta ryhmäkoti	-35 655	35 161	-494		-36 385	36 385	0	0	-33494	32 907	-587	
Celma ryhmäkoti	-34 226	32 585	-1 641		-35 881	35 881	0	0	-36074	36 443	369	
Onnentupa ryhmäkoti	-51 948	56 059	4 111		-49 600	49 600	0	0	-3228	2539	-689	
Sanelma ryhmäkoti	-37 885	40 435	2 550		-41 483	41 483	0	0	-37194	39613	2 419	
Vanhusten asumispal	-1 984 425	348 520	-1 635 905		-2 270 000	450 000	-1 820 000	0	-2103894	378222	-1 725 672	
Yhteensä	-2 193 671	568 949	-1 624 722	0	-2 487 434	669 534	-1 817 900	-2 100	-2 264 230	540 995	-1 723 235	

KOTIHOITOPALVELUT

Palvelusuunnitelma:

Kotihoitopalveluihin sisältyvät kotihoidon, päivätoiminnan ja palveluohjauksen lisäksi kotihoitoa tukevat tukipalvelut, omaishoito (yli 65- v.) ja rintamaveteraanien palvelut. Tukipalvelut sisältävät ateria-, pyykki-, kauppa-asiointi- ja turvapuhelinpalveluja. Kotihoitopalvelut tukevat ikäihmisen kotona selviytymistä mahdollisimman pitkään.

Vastuhenkilöt: Toimintayksikön esimies, palvelualuepäällikkö

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Tot 12kk 2020
Kuntalaisten kotona asumisen mahdollistaminen kotihoidon ja tukipalvelujen sekä hyvinvointiteknologian tuella	Palvelu- ja asiakasohjauksella varmistetaan oikea-aikaiset kotiin vietävät palvelut. Kotihoidossa työskentelee moniammatillinen henkilöstö. Kotihoidossa hyödynnetään hyvinvointiteknologiaa.	Palvelutarpeen arviointien määrä Kotona asuvien yli 75-vuotiaiden määrä Kotihoidon asiakkaiden keskimääräinen hoitoisuusindeksi Rava on yli 1,8.	Palvelutarpeen arviointeja on tehty yhteensä 74:lle henkilölle. Kotona asuvia yli 75v 89 % väestöstä. Kotihoidon asiakkaiden syksyn poikkileikkauksen RAVA-keskiarvo oli 2,52.

	Kotisairaaloimintaa toteutetaan yhteistyössä vuodeosaston kanssa asiakkaiden kotona.	Kotisairaala-asiakkaiden määrä	Kotisairaala-asiakkaiden määrä on ollut koko vuonna 48. Asiakasmääränkehitys on ollut loppuvuodesta nouseva.
	Järjestetään lyhythoitajaksojaturvallisessa ja kodinomaisessa ympäristössä palveluasumisen yksiköissä.	Lyhythoitajaksojen määrä	Lyhythoitopäiviä on ollut yhteensä 293 vrk palveluasumisen yksiköissä.

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumislle:

- Resurssien riittävyys kotona asuvien ikääntyneiden palvelutarpeeseen vastaamiseen
- Hallitsematon ja äkillinen asiakasmäärän lisääntyminen

Perustelut 12kk:

Koronaepidemian aiheuttama poikkeusolotilanne aiheutti muutoksia kotihoidon toimintaan. Kotihoidon käynnit sekä palvelutarpeen arvioinnit toteutettiin kuitenkin normaalisti.

Suojavarusteiden käyttö lisääntyi koronaepidemian vuoksi. Tarvittavat yli 70-vuotiaiden verinäytteiden otot sekä apteekkiasioinnit hoidettiin kotihoidon toimesta. Puhelinsoitot yli 70-vuotiaille organisoitiin ja toteutettiin yhteistyössä sosiaalitoimen sekä seurakunnan kanssa. Päivätoiminta on ollut suljettu toistaiseksi viikosta 11 alkaen. Rava-poikkileikkausta ei tehty keväällä. Kotihoidon palvelut ovat muuten toimineet normaalisti.

Henkilöstön saatavuus on ollut haasteellista kauttaaltaan.

Kotihoitopalvelujen määräraha-aulukko:

	TP 2019	TA 2020	Tot 12 kk 2020	%
00025300 Kotihoitopalvelut				
Toimintatuotot	437 905	417 000	425 369	102,0
Toimintakulut	-2 068 276	-2 213 513	-2 110 012	95,3
Toimintakate/jäämä	-1 630 371	-1 796 513	-1 684 643	93,8

Tunnusluvut:

	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	Tot 12 kk 2020
kotihoitotunnit	30 100	29 002	26 465	27 199	28 000	26 385
kotihoitokäynnit	128 877	116 291	109 889	109 084	120 000	100 058
kotihoidon asiakasmäärä	335	357	340	356	350	402
päivätoimintapäivät kpl/v	1 294	1 092	541	465	500	89
päivätoiminnan asiakkaiden määrä	50	50	26	17	25	11
kotisairaalan asiakasmäärä	7	12	28	20	20	48
sopimusomaishoitajien määrä	29	22	21	25	25	29

Erittely Varkauden kaupungin kirjanpidon mukaan:

Kustannuspaikka	TP 2019	TA 2020	Tot 12 kk 2020

	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot
Kotihoito	-1 725 806	346 086	-1 379 720	-14 422	-1 847 662	265 500	-1 582 162	-20 000	-1 805 193	277 857	-1 527 336	-10 553
Omaishoidontuki	-123 813		-123 813		-130 000	0	-130 000	0	-124 867	0	-124 867	0
Kotisairaaloiminta	-5 888	552	-5 336		-9 251	1 500	-7 751	0	-11 080	7 574	-3 506	0
Asiakasohjausyksikkö	-198 348		-198 348		-206 580	150 000	-56 580	-20	-158 319	139 938	-18 381	0
Yhteensä	-2 053 855	346 638	-1 707 217	-14 422	-2 193 493	417 000	-1 776 493	-20 020	-2 099 459	425 369	-1 674 090	-10 553

Kotiin annettavat palvelut ja laitoshoidon sitovalla tasolla:

00025000 Hoivapalvelualue	TP2019	TA2020	Tot 12 kk2020	%
Toimintatuotot				
Toimintakulut	-4 571 344	-4 919 695	-4 648 008	94,5
Toimintakate/jäämä	-4 571 344	-4 919 695	-4 648 008	94,5

Kotiin annettavat palvelut ja sairaalahoidon - palvelualueella resurssien riittävyyttä ja palvelurakennetta tarkastellaan asiakasmäärän ja tarvittavien palvelujen välisenä suhteena vuosittain. Palvelurakennetta on täydennetty yksityisellä tuotannolla, erityisesti palveluasumisessa, joka on taas mahdollistanut asteittaisen palvelurakennemuutoksen. Uudistuksen yhteydessä hoidon ja hoivan rakenteita kevennetään kohti avohoitoa ja kodinomaista asumista.

Uudistuksen ensimmäisinä toimenpiteinä vuonna 2018 vuodeosaston paikkamäärää vähennettiin javuoden 2019 aikana paikkojen riittävyyttä on seurattu viikoittain. Seurannan perusteella vaikuttaa siltä, että palvelurakenteen keventämistä on syytä jatkaa, kartoittaa eri hoitovaihtoehtoja ja selvittää vaihtoehtojen kustannusvaikutuksia sekä hyödyntää palveluasumisen eri muotoja tehokkaammin. Selvityksen perusteella valittavilla toimenpiteillä haetaan n. 500 000 € kustannussäästöä.

TERVEYDENHUOLLON VASTAANOTTOPALVELUT

Joroisten vastaanottopalvelut tuottavat sairaanhoito- ja kuntoutuspalveluja sekä terveyttä edistäviä palveluja. Perustasoisia päivystyspalveluja tuotetaan päiväaikana hoitaja- ja lääkäri vastaanottojen yhteydessä

Vastuhenkilö: Palvelualuepäällikkö

PERUSTERVEYDENHUOLLON AVOHOITO

Palvelusuunnitelma:

Perusterveydenhuollon avohoito sisältää vastaanotto-, hammashoito-, neuvola-, mielenterveys-, koulu- ja opiskeluterveydenhuoltopalveluja sekä näihin sisältyviä hoidollisia tukipalveluja, kuten röntgen, laboratorio ja kuntoutuspalvelut.

Perusterveydenhuollon lääkärin ja hoitajan päivystyspalvelut tuotetaan arkisin 8-15 terveysasemalla lähipalveluna. Iltaisin, viikonloppuisin ja juhlapyhinä päivystyspotilaat ohjataan Varkauden ja Mikkelin kiireelliseen päivystykseen. Terveysaseman hoitajien ja lääkärin vastaanotolla pyritään edistämään kuntalaisten terveyttä ja lisäämään hyvinvointia sekä ehkäisemään kansansairauksia. Lisäksi terveysasemalla tarjotaan myös hoidontarpeen arvioinnin perusteella sairaanhoitoa äkillisesti sairastuneille ja pitkäaikaissairaille sekä suun terveydenhuollon palveluja.

Kiireellinen ja kiireetön hammashoito virka-aikana tuotetaan Joroisten terveysasemalla. Suurkirurgiset toimenpiteet ja oikomishoito ostetaan Varkauden hammashoitolasta. Ilta- ja viikonloppupäivystys ostetaan Kuopista.

Vastuhenkilöt: Avohoidon esimies, palvelualuepäällikkö

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot	Mittarit	Tot 12kk 2020
Asukkaat saavatterveyttä ja hyvinvointia tukevat monialaiset palvelut oikea-aikaisesti pääsääntöisesti lähipalveluna.	Vaikuttava ja tehokas vastaanottotoiminta.	Sairastavuusindeksi Hyvinvointi-indikaattorit	<p>Terveyspuntarin sairastavuusindeksi 117,6 (2018)</p> <p>Terveyspuntarin kansantautiindeksi 128,7 (2018)</p> <p>Terveydenedistämisen aktiivisuus on valtakunnallista tasoa korkeampi:</p> <p>Joroinen 78/koko maa 68, PTH 78/ koko maa 67(2020)</p>
Asiakastyytyväisyys on hyvällä tasolla.	<p>Osaava moniammatillinen henkilökunta</p> <p>Asiakaslähtöinen palvelu</p> <p>Riittävä henkilömäärä/kuntalainen</p>	<p>Hoitoon pääsyn odotusajat</p> <p>Henkilöstökysely</p> <p>Asiakastyytyväisyyskyselyt</p>	<p>Hoitotakuu toteutuu. Yli 90 pv odottaneita ei ole potilastietojärjestelmän raportin, eikä THL:n tilastojen mukaan.</p> <p>Henkilökunnan pulssikysely 3.3-4.0 (1-5).</p> <p>Kehityssuunnitelma tehty, jonka toteutus jatkunut koko vuoden.</p> <p>THL asiakastyytyväisyyskysely 2018 (1-5): vastaanotto 4.2-4.8, suun terveydenhuolto 4.1-5 ja neuvolat 3.5-5.</p> <p>THL asiakastyytyväisyyskyselyyn osallistuttu loka-joulukuussa 2020, jonka tulokset vielä saapumatta.</p>

			Keskimäärin 91% asiakkaista on tyytyväisiä palveluun (HappyOr-Not n1004) Sähköinen palautekanava käytössä ja kaikkiin palautteisiin on vastattu.
Asukas pääsee riittävän ajoissa suun terveydenhuollon palveluihin vähintään hoitotakuun rajoissa	Hammashoidon resurssit riittävät hoitotakuun mukaisiin vaatimuksiin	Hoitoon pääsyn odotusajat THL-tilastot	Hoitotakuu toteutuu.

Keskeisimmät riskit toteutumiselle

- Niukkeneva henkilöstöresurssi vaikeuttaa hoidon järjestämistä lähipalveluna ja hoitopääsyn odotusajat pidentyvät
- Erikoissairaanhoidon palvelujen käyttö lisääntyy joillakin erikoisaloilla ja menot lähtevät kasvuun.
- Työnjako sote-palvelujen järjestämisessä heikentää lähipalvelujen toimivuutta lähipalvelut loittonevat.

Perustelut 12kk:

- Kolme lääkärin vakituista vakanssia on ollut täytettynä elokuuhun saakka ja vakituisen lääkärin hakeuduttua töihin toiseen yksikköön yhteistoiminta-alueella syksyllä 2020 saatiinsitoutunut lääkäri rekrytoitua vastaanotolle määräaikaista. Ylilääkärin eläköidyttyä helmikuussa 2020 ylilääkärin tehtäviä on hoidettu yhteistyössä Varkauden kanssa. Vastaanottoajan lääkärille kiirettömässä asiassa sai keskimäärin 2-3 viikon kuluessa yhteydenotosta.
- Suun terveydenhuollossa ja vastaanotolla Covid-19 pandemian vuoksi maaliskuussa jouduttiin kiirettä aikoja siirtämään ja potilaan myös itse peruivat sekä siirsivät aikaansaankoronatartunnan pelossa. Tilanne ei uusiutunut kevään jälkeen. Osa perusterveydenhuollonvastaanottokäynneistä pyrittiin hoitamaan etäkontakteina, joka näyttäytyi käyntimäärissä erityisesti kevään ja kesän aikana.
- Hammaslääkäreissä oli vajetta alkuvuodesta, mutta huhtikuusta alkaen tilanne parantui(töissä 1,75 hml) ja kesällä oli töissä lisäksi 1 hml sijainen. Suun terveydenhuollon hoitohenkilökunnassa oli ennakoimattomia poissaoloja kesän aikana, joka näkyi vastaanottokäynneissä. Yksittäisiä Joroislaisia suuhygienistin asiakkaita hoidettiin Varkaudessa.
- Muistipotilaan hoitopolku on vakiintunut ja fysioterapian suoravastaanotto toiminta onaloitettu.

Määrärahataulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA2020	Tot 12kk 2020	%
0026200				
Perusterveydenhuollon avohoito				
Toimintatuotot	281 749	255 800	275 635	107,75
Toimintakulut	-2 809 559	-2 796 616	-2 983 187	106,67
Toimintakate/jäämä	-2 527 810	-2 540 816	-2 707 552	106,72

Tunnusluvut:

Tuote	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	Tot 12 kk 2020
Hammaslääkärin vastaanottokäynti	4 057	3 087	3 366	2 922	3 000	2539
Suuhygienistin vastaanottokäynti	1 063	894	1032	1 270	1 100	883
Lääkärin vastaanotto- ja päivystyskäynti	5 942	6 834	4 717	4 024	2 500	2855

Hoitajan vastaanottokäynti	8 979	8 740	7 689	7 451	7 000	6493
Kouluterveydenhoitajan vastaanottokäynti	2 015	2 716	2 078	1 267	1 800	902
Neuvolavastaanottokäynti	1 919	2 050	1 766	1 242	1 500	1170
Päivystyskäynnit Varkaus pth	1 141	1 320	1 428	1 453	1 500	1308

Erittely Varkauden kaupungin kirjanpidon mukaan:

Kustannuspaikka	TP 2019				TA 2020				Tot 12 kk 2020			
	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot
Hammashuolto	-500 340	142 437	-357 903	-27 548	-442 566	126 900	-315 666	-20 500	-463 955	119 165	-344 790	-4 483
Ostopalvelut/hammas-huolto	-77 459		-77 459		-75 000	0	-75 000	0	-109 458	0	-109 458	0
Suuhygienistin vastaanotto	-67 106	24 597	-42 509		-67 984	22 100	-45 884	-500	-59 848	17 358	-42 490	-91
Vastaanotto/lääkäri	-948 907	97 865	-851 042	-8 278	-960 144	90 000	-870 144	-11 800	-1 010 932	113 591	-897 341	-4 672
Vastaanotto/hoitaja	-386 448	14 329	-372 119	-10 537	-470 613	12 100	-458 513	-10 000	-389 672	21 195	-368 477	-1 563
Kouluterveydenhoitajan vastaanotto	-122 684	1 064	-121 620	-2 240	-141 947	2 200	-139 747	-2 650	-139 113	1 255	-137 858	-166
Neuvolan vastaanotto	-159 488	1 605	-157 883	-471	-175 312	2 500	-172 812	-1 600	-170 953	3 071	-167 882	-166
Ostopalvelut/vastaanotto toiminta	-498 054		-498 054		-410 000	0	-410 000	-6 000	-628 115	0	-628 115	0
Yhteensä	-2 760 486	281 897	-2 478 589	-49 074	-2 743 566	255 800	-2 487 766	-53 050	-2 972 046	275 635	-2 696 411	-11 141

AVOHOIDON ERILLISMÄÄRÄRAHAT

Palvelusuunnitelma:

Erillismäärärahoihin tuotetut palvelut ovat lakisääteisiä tai muutoin välttämättömiä palveluita kuntalaisille. Palvelut täydentävät omaa tuotantoa tai tukevat kuntalaisen omatoimisuutta ja terveyttä. Näitä palveluja ovat esim. maksuton hoitotarvikejakelu, valtakunnallisen seulonta-ohjelman mukaiset tutkimukset sekä kuntouttavat palvelut ml. puheterapiapalvelut.

Vastuhenkilö: Palvelualuepäällikkö ja toimintayksikön esimies

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot	Mittarit	Tot 12 kk 2020
---------	--------	----------	----------------

<p>Kuntouttavien palvelujen saatavuuden ennakoiavaa ja tavoitteellista</p> <p>Monialainen palveluohjaus on vaikuttavaa.</p> <p>Asiakas tietää hoito- tai kuntoutustavoitteensa ja osallistuu aktiivisesti oman hoitonsa suunnitteluun ja toteutukseen.</p>	<p>Kotikuntoutus</p> <p>Terapiapalvelut yksilö- ja ryhmäkäynteinä</p> <p>Kuntoutusohjaus- ja palvelut</p> <p>Aktivointisuunnitelmat, monialaiset työllistymissuunnitelmat,</p> <p>terveystarkastukset ja työkokeilut.</p>	<p>Kotikäynnit/kk/vuosi</p> <p>Odotusaika terapioihin</p> <p>Vastaanottokäynnit</p> <p>Kpl/vuosi</p>	<p>Kotikäyntejä keskimäärin 15 kk/178</p> <p>Terapiat ostopalveluna ja jonoa ei ole. Hoitotakuu toteutuu.</p> <p>Kuntoutusohjaus (30 %) toteutuu lakisääteisenä. Kuntoutusohjaajan vastaanottokäyntejä ei ole ollut ja ohjausta on toteutettu etäkontaktina.</p> <p>83 aktivointisuunnitelmaa, 38 monialaisia työllistymissuunnitelmaa, 3 työllistymissuunnitelmaa ja 41 työttömien terveystarkastusta. Tietoa työkokeiluista ei ole.</p> <p>Monialaista palvelua tarvitsevien terveystarkastukset sekä muut tarkastukset TE-toimiston, Kelan ja terveysaseman yhteistyönä toteutuvat.</p>
--	---	--	--

Keskeisimmät riskit toteutumiselle

- erityistyöntekijöiden saatavuus vaikeutuu, odotusaika palvelujen saamiseksi kasvaa
- syrjäytymisvaarassa olevien määrä kasvaa, eikä terveystarkastukset tavoiteta kaikkia.
- Terveystarkastusten käyttö kasvaa eri toimipisteissä, tulokset kuntalaisten oman terveyden ja hyvinvoinnin edistämisestä jäävät vähäiseksi.

Perustelut 12kk:

- Koulupsykologin toiminta on vakiintunut ja psykologipalvelut on järjestetty ostopalveluna.
- Covid-19 pandemialla voi olla vaikutusta kuntalaisten psykososiaalisen tuentarpeen lisääntymiseen ja psykologin palveluiden tarpeeseen, mutta käyntimäärissä ei vuonna 2020 havaittu merkittävää muutosta edellisvuoteen.
- Resurssitiimin toiminta on vakiintunut ja Joroislaisten lapsiperheiden käytettävissä on kunnan nettisivuilla sähköinen yhteydenottokanava – Pyydä Apua!
- Nikulan toiminta on uudelleen järjestäytynyt ja yhteistyö Varkauden lasten- ja nuorisopsykiatrisen poliklinikan kanssa on sujuvaa.
- Jalkautuvaa työtä kolmannen sektorin toimijoiden pariin ei järjestetty kokoontumisrajoitusten vuoksi.

Terveyspalvelujen erillismäärärahojen määrärahataulukko:

	TP 2019	TA 2020	Tot 12 kk 2020	%
0026300				
Terveyspalvelujen erillismäärärahat				
Toimintatuotot	136 722	143 002	132 451	92,62
Toimintakulut	-653 483	-647 607	-613 279	94,70
Toimintakate/jäämä	-516 761	-504 605	-480 828	95,29

Tunnusluvut:

Tuote	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	Tot 12kk 2020
Psykologin vastaanottokäynnit ja asiakkaat	315	264	Koulupsyk: 142/33 Nikula:15/2 Ostop:725/84	Koulupsykologi 220/61, Nikula 48/13, Ostopalvelu 237/26	300	Koulupsykologi 112/47, Varkaus (ent.Nikula) 41/14, Ostopalvelu 329/26
Puheterapian vastaanottokäynnit	78	68	370	538	370	463
Terveystarkastukset/työttömät	22	22	21	19	25	41

Erittely Varkauden kaupungin kirjanpidon mukaan:

Kustannuspaikka	TP 2019				TA 2020				Tot 12 kk 2020			
	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot
Ilmaisjakelut	-150 148	832	-149 316		-155 000	0	-155 000	0	-178 900	1 708	-177 192	0
Seulontatutkimukset	-17 082		-17 082		-19 500	0	-19 500	0	-20 128	0	-20 128	0
Puheterapia ostopalvelut	-95 348		-95 348		-70 000	0	-70 000	0	-88 159	0	-88 159	0
Psykologin ostopalvelut	-197 356		-197 356	-521	-169 693	0	-169 693	-700	-128 532	0	-128 532	-44
Röntgen	-71 804	82 779	10 975	-12 839	-72 057	89 057	17 000	-17 000	-69 620	77 559	7 939	-7 704
Fysioterapia	-55 498	5 013	-50 485	-3 935	-88 962	4 250	-84 712	-5 000	-69 493	4 863	-64 630	-2 240
Välinehuolto	-43 794	48 098	4 304	-5 158	-47 195	49 695	2 500	-2 500	-44 849	48 321	3 472	-3 610
Yhteensä	-631 030	136 722	-494 308	-22 453	-622 407	143 002	-479 405	-25 200	-599 681	132 451	-467 230	-13 598

Yksilön terveydentilan äkilliset muutokset näkyvät erityisen herkästi juuri vastaanottopalveluiden palvelu-alueella. Vaikutukset voivat näkyä pidentyneinä odotusaikoina lääkäri/hoitajavastaanoille, kiireellisissä tapauksissa päivystyskäynteinä ja -kustannuksina sekä vakavammissa tapauksissa kohonneina erikoissairanhoidon kustannuksina. Erityisen haasteellisen vuodesta 2020 teki koronapandemia, joka toi yllättäviä kustannusvaikutuksia mm. koronanäytteenotokuluina ja suojauskustannuksina. Myös toimintatapoja ja -malleja jouduttiin muokkaamaan nopealla aikataululla riskiryhmiin kuuluvien suojelemiseksi. Poikkeustilanne haastoi myös yksiköitä palvelumuotoiluun, kun asioita pyrittiin mahdollisuuksien mukaan hoitamaan etävastaanottojen avulla. Etävastaanoista hyviä kokemuksia saatiin mm. puheterapiavastaanoista ja myös Digiklinikan käytössä on nähtävissä kasvua.

Sote palvelujen järjestäjä on tehnyt ehdotuksia talouden tasapainottamiseksi huhtikuussa 2019. Toimenpiteet kohdistuvat lääkäriavustajille siten, että hammashuollossa hyödynnettiin virka- ja työvapaita vuosien 2019-2020 aikana, eikä vapaille pääsääntöisesti rekrytoitu sijaisia. Lääkäriavustajilla suunniteltiin 1.3.2020 alkaen työskentelevän kaksi vakinaista lääkäriä. Palveluntarve näyttäytyi kuitenkin ennakoitua suurempana ja lääkäriresurssia pidettiin korkeampanakoko kuluneen vuoden ajan. Moniammatillista tiimityötä vahvistettiin ja mm. fysioterapian suoravastaanotto toiminta käynnistyi. Lisäksi Joroisten vastaanoton päivä- ja yöpöytätyön seuranta ja jatkuvaa vaatavien potilaiden hoito keskitettiin 1.6.2020 alkaen Varkauteen.

YMPÄRISTÖTERVEYDENHUOLTO

Palvelusuunnitelma

Leppävirran ympäristötoimen seudullinen yksikkö vastaa Joroisten kunnan terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon viranomais- ja muiden tehtävien järjestämisestä. Eläinlääkintähuolto tuottaa peruseläinlääkinnän palvelut niin, että hyötyeläinten sairaanhoito toteutuu ympärivuorokautisesti.

Pieneläinten ja harrastuseläinten osalta tuotetaan päivystysaikainen peruseläinlääkintään kuuluva palvelu.

Terveysvalvonta vastaa elinympäristöön kohdistuvasta terveysvalvonnasta voimassa olevan lainsäädännön mukaisesti (esimerkiksi; terveyssuojelu, elintarvike-, tupakka- ja tuoteturvallisuusvalvonta).

Keskeisimmät riskit toteutumiseksi

- Oma- ja ulkovalvonta korvaa terveystarkastajan käyntejä yhä enemmän ja epidemioiden riski kasvaa
- Eläinlääkäripalvelujen saatavuuden viiveet, hyötyeläinten hoito kärsii – taloudelliset menetykset tuotantotiloille.

Perustelut 12kk:

Vastuhenkilö: Ympäristöterveydenhuollon päällikkö ja terveystarkastajat

Ympäristöterveydenhuollon määräraha- ja tulotaulukko:

	TP	TA	Tot 12 kk 2020	%
	2019	2020		
00026500				
Ympäristöterveydenhuolto				
Toimintatuotot	0	0		
Toimintakulut	-135 713	-179 000	-132 837	74,21
Toimintakate/jäämä	-135 713	-179 000	-132 837	74,21

Erittely Varkauden kaupungin kirjanpidon mukaan:

Kustannuspaikka	TP 2019			TA 2020			Tot 12 kk 2020		
	Menot	Tulot	Netto	Menot	Tulot	Netto	Menot	Tulot	Netto
Terveysvalvonta	-45384	21 356	-24 028	-41 000	0	-41 000	-40 360	20250	-20 110
Eläinlääkintä	-135588	24 074	-111 514	-138 000	0	-138 000	-137 248	24521	-112 727
Yhteensä	-180 972	45 430	-135 542	-179 000	0	-179 000	-177 608	44 771	-132 837

00026100	TP2019	TA2020	Tot 12 kk 2020	%
Perusterveydenhuollon avohoito				
Toimintatuotot	0	0		
Toimintakulut	-3 177 537	-3 227 121	-3 321 239	102,9
Toimintakate/jäämä	-3 177 537	-3 227 121	-3 321 239	102,9

ERIKOISSAIRAANHOITO

Palvelusuunnitelma:

Erikoissairaanhoidon palvelut ostetaan tarkoituksenmukaisimmasta erikoissairaanhoidon toimipisteestä.

Erikoissairaanhoidon läheteet ohjataan pääsääntöisesti Varkauden sairaalaan, mutta palveluja ostetaan muiltakin tuottajilta. Erikoissairaanhoidon kiireellinen päivystys ostetaan pääosin Mikkelin keskussairaalaan perustuen sairaanhoitopiirijakoon.

Vastuuhenkilö: Palvelualuepäällikkö ja avohoidon esimies

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot	Mittarit	Tot 12 kk 2020
Erikoissairaanhoidon nettomenot/kuntalainen on valtakunnallista tasoa.	Koko maan ja shp:en valtakunnallinen vertailutilasto	Nettomeno/ kuntalainen	Sote nettokustannus 3 885 (2019) ja 2018 vuonna 3 845/as. Tarvevakioitu sote nettokustannus 3 264 (2019) ja vuonna 2018 3 411/as.
Ensihoito ja sairaankuljetus toimii yhteistyössä pth ja kotisekä laitoshoidon kanssa	Päivystystä, vuodeosasto- ja kotihoi- totoimintaatukeva työskentelymalli.	Käyntimäärät Varkauden päivystyksessä Ensihoitotehtävien määrä	1308 711

Keskeisimmät riskit toteutumislle

- Läheteiden keskittäminen nostaa erikoissairaanhoidon kustannuksia ja aiheuttaa epäoleellisia käyntejä.
- Erikoissairaanhoidossa hoidetaan potilaita, joiden jatkohoito voitaisiin siirtää nopeammin perusterveydenhuoltoon tai hoito voitaisiin toteuttaa vuodeosaston akuuttihoitossa tai kotisairaalassa.
- Ensihoidon kustannukset kasvavat yleistä kustannuskehitystä nopeammin.

Perustelut 12kk:

- Essoten kuntakortin mukaan erikoissairaanhoidon kokonaiskustannukset (1-12 kk) olivat 6 920 508 €, kasvua 2% vuodesta 2019 (6 785 342€). Mikkelin keskussairaalan laskutus olivähentynyt 132 284€/6,7%, ostopalvelut olivat kasvaneet 267 450€/5,6%. KYSin laskutus oli hieman alentunut 0,5%. Varkauden laskutus oli alentunut 4,3%. Terveystalon laskutus oli kasvanut 62,7% ja HUSin kasvu oli 290%. (Liitteenä Essoten kuntakorttitiedot)
- Itä-Suomen hallinto-oikeus hylkäsi päätöksellään 23.6.2020 Varkauden kaupungin valituksen liittyen anestesiaa sisältäviin leikkauksiin ja toiminta on lopetettava viimeistään 31.12.2020. Kaupunginhallitus teki valituksen korkeimpaan hallinto-oikeuteen päätöksestä (KH 29.6.2020, §185) Korkein hallinto-oikeus teki päätöksen asiasta 16.12.2020 edellyttäen toiminnan lopettamista viivytyksettä kuitenkin viimeistään 31.3.2021.

Erikoissairaanhoidon määräraha-aulukko:

	TP 2019	TA 2020	Tot 12 kk 2020	%
00026600				
Erikoissairaanhoido				
Toimintatuotot	0	0		
Toimintakulut	-6 749 086	-6 620 000	-7 198 753	108,7
Toimintakate/jäämä	-6 749 086	-6 620 000	-7 198 753	108,7

Erittely Varkauden kaupungin kirjanpidon mukaan:

Kustannuspaikka	TP 2019			TA 2020			Tot 12 kk 2020		
	Menot	Tulot	Netto	Menot	Tulot	Netto	Menot	Tulot	Netto
Erikoissairaanhoido	-6 440 268	0	-6 440 268	-6 300 000	0	-6 300 000	-6 872 547	0	-6 872 547
Ensihoito ja sairaankuljetus	-308 818	0	-308 818	-320 000	0	-320 000	-326 205	0	-326 205
Yhteensä	-6 749 086	0	-6 749 086	-6 620 000	0	-6 620 000	-7 198 752	0	-7 198 752

	TP 2019	TA 2020	Tot 12kk 2020	%
00020000 PERUSTURVANTOIMIALA				
Toimintatuotot	0	0	0	0
Toimintakulut	-18 297 231	-18 319 101	-18 793 377	102,59
Toimintakate/jäämä	-18 297 231	-18 319 101	-18 793 377	102,59

PERUSTURVAN TOIMIALA YHTEENSÄ: Joroinen

Määräraha- ja tulo- ja meno- taulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00021000 Psykososiaaliset palvelut							
Toimintakulut	-3 618 153	-3 552 045		-3 552 045	-3 626 706	-74 661	102,1
Toimintakate/jäämä	-3 618 153	-3 552 045	0	-3 552 045	-3 626 706	-74 661	102,1
00025000 Hoivapalvelualue							
Toimintakulut	-4 572 067	-4 919 695		-4 919 695	-4 648 907	270 788	94,5
Toimintakate/jäämä	-1 572 067	-4 919 695	0	-4 919 695	-4 648 907	270 788	94,5
00026100 Perusterveydenhuolto							
Toimintakulut	-3 177 537	-3 227 121		-3 227 121	-3 322 359	-95 238	103,0
Toimintakate/jäämä	-3 177 537	-3 227 121	0	-3 227 121	-3 322 359	-95 238	103,0
00026600 Erikoissairaanhoido							
Toimintakulut	-6 929 474	-6 620 240		-6 620 240	-7 469 896	-849 656	112,8
Toimintakate/jäämä	-6 929 474	-6 620 240	0	-6 620 240	-7 469 896	-849 656	112,8
00020000 PERUSTURVAN TOIMIALA							
Toimintatuotot							
Toimintakulut	-18 297 231	-18 319 101		-18 319 101	-19 067 868	-748 767	104,1
Toimintakate/jäämä	-18 297 231	-18 319 101	0	-18 319 101	-19 067 868	-748 767	104,1

Perusturvan toimialan kustannukset ylittävät kokonaisuutena talousarvion 4,1 %. Merkittävin ylitys (n. 0,850 miljoonaa euroa) on tapahtunut erikoissairaanhoidossa. Joroisten kirjanpidossa on näkyvissä n. 0,270 miljoonan euron kuntalaskutusosuus, joka selittää erotuksen Varkauden kirjanpitoon nähden. Talouden tasapainotusohjelma I vaikutti perusterveydenhuollon kustannuskehitystä hillitsevästi noin 90.000 euroa.

Essoten tilinpäätöslaskelmat vaimistuivat valtion koronarahoituksesta ja Essoten sisäisen laskennan syistä varsin myöhään. Koronakorvauksien kohdentumista selvitettiin Essoten talousjohdon kanssa vielä 14.12.2020, kun viimeinen kunnanvaltuuston kokous oli 7.12.2021. Kunnanjohtajan näkemys oli, että ainakin osa Essotessa viimeisellä neljänneksellä kertyneistä kustannusylityksistä olisi voinut johtua korona-avustusten virheellisestä kohdentamisesta, kun Joroinen on Essoten jäsen ainoastaan erityissairaanhoidon osalta. Essoten selvityksen mukaan heidän laskelmansa olivat kuitenkin oikein. Ylitystä korottaa lisäksi edellä selitetty Essoten, Varkauden kaupungin ja Joroisten välillä tapahtuva kuntalaskutusosuuden eritahtinen jaksotus. Koska kunnan tulos oli muodostumassa merkittävästi ylijäämäiseksi ja koska määrärahamuutoksella ei olisi enää vuoden 2 viimeisen viikon aikana ollut toiminnallista eikä taloudellista merkitystä, ei sitovan tason ylityksestä, sen merkityksellisestä määrästä huolimatta, päätetty tehdä talousarviomuutosta, jota ei olisi kuitenkaan tilikauden aikana ehditty käsittelemään.

1.8. Sivistys- ja vapaa-aikatoimen toimiala

Palvelusuunnitelma:

Sivistystoimi sisältää varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, lukio-opetuksen, vapaan sivistystyön, kirjastotoimen sekä hyvinvointitoimen toiminnot. Organisaatio on rakennettu vastaamaan tulevan hyvinvointi- ja sivistyskunnan vaateisiin. Varhaiskasvatusta, perusopetusta ja lukio-opetusta järjestetään ja kehitetään oppimisen, kasvamisen ja hyvinvoinnin näkökulmasta. Vapaata sivistystyötä, kirjastotoimea ja hyvinvointitoimea järjestetään hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen näkökulmasta.

TALOUDEN TASAPAINOTUS V. 2020

Joroisten kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 10.6.2019 talouden tasapainottamisohjelman, jonka toimeenpano koskee pääasiassa vuosia 2020- 2021. Sivistystoimen talouden tasapainottamistoimina vuoden 2020 talousarviossa on huomioitu taludentasapainottamisohjelman mukaisista toimenpiteistä seuraavat:

- Kirjaston aineistomäärärahoja on leikattu Joroisten kirjaston osalta 10 000 euroa.
- Kirjaston aukioloaikoja on lyhennetty ja asiakaspalvelu viikonlopun osalta lopetetaan. Lisäksi kirjastossa henkilöstöresurssia on 0,5 henkilötyövuotta vähemmän kuin vuonna 2019. Toimenpiteiden taloudellinen vaikutus on vuoteen 2019 verrattuna 13 190 euroa.
- Koululaisten iltapäivätoiminta on integroitu osaksi varhaiskasvatuksen esikoululaisten iltapäivähoitoa. Toimenpiteen taloudellinen vaikutus on n. 10 000 euroa.
- Vuorohoitoa järjestetään joko päiväkotit Pyrrissä tai Kuvansin päiväkodissa tai sitä voidaan ostaa Varkauden kaupungilta. Toiminnan tehokkaalla järjestelyllä taloudellinen vaikutus on n. 5000 euroa.
- Perusopetuksessa toimii lukuvuonna 2019- 2020 kaksi opettajaa vähemmän edelliseen lukukauteen verrattuna. Taloudellinen vaikutus talousarvioon 2020 on n. 60 000 euroa verrattuna vuoteen 2019.
- Ruotsinkielisen koulun loppumisen myötä talousarvioon ei ole varattu määrärahaa perusopetuksen erityiskysymyksiin. Vuoden 2018 toteuma oli n. 23 000 euroa.
- Lukio-opiskelijoiden määrä on kasvanut edellisestä lukuvuodesta 80 opiskelijasta 94 opiskelijaan. Valtionosuudet tulevat takautuvasti nykyisen opiskelijamäärän mukaisesti. Valtionosuus tulee näin ollen kasvamaan n. 110 000 euroa.
- Sivistystoimen talousarviossa talouden tasapainottamisohjelman mukaisten toimenpiteiden vaikutus on 121 190 euroa (ei sisällä lukio-opiskelijoista tulevaa valtionosuuden kasvua)

VARHAISKASVATUS

Palvelusuunnitelma:

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatuksen tehtävänä Joroisissa on tuottaa hyvälaatuista, paikkakunnan ominaispiirteisiin parhaiten soveltuvaa varhaiskasvatusta, asian- tuntevaa esiopetusta sekä joustavia, perheiden tarpeisiin vastaavia avoimen varhaiskasvatuksen palveluja. Yhteistyössä vanhempien kanssa luodaan lapsen kokonaisvaltaiselle kehitykselle suotuisa kasvuympäristö.

Varhaiskasvatusta toteutetaan päiväkodeissa, ryhmäperhepäiväkodeissa, perhepäiväkodeissa ja avoimen varhaiskasvatuksen palveluina, joita ovat säännöllinen ryhmätoiminta lapsiperheille sekä perheiden kotona toteutettava perhetyö ja kasvatuserityyminen. Lisäksi varhaiskasvatukseen kuuluu lasten kotihoidon tuki.

Esiopetusta järjestetään kirkonkylällä Päiväkotit Pyrrin toimintana Pikkukoulu Hyrrässä. Kirkonkylällä esioppilaita on 27 sekä kevät- että syyslukukaudella. Kuvansin esiopetus toimii Kuvansin koulun tiloissa. Esioppilaita Kuvansissa on kevätlukukaudella 14 ja syyslukukaudella 13. Varhaiskasvatuspaikkoja perhepäivähoitossa (ml. ryhmäperhepäiväkodit) on 36.

Vuorohoitoa järjestetään tarpeen mukaan omana toimintana tai palvelua ostetaan Varkauden kaupungilta. Iltahoito toteutuu arkisin joko Kuvansin päiväkodissa tai kirkonkylällä päiväkotit Pyrrissä.

Heinävesi, Joroinen, Leppävirta, Pieksämäki ja Varkaus muodostavat yhteisen varhaiskasvatuksen palvelualueen siten, että edellä mainittujen kuntien asiakasperheet voivat hakea varhaiskasvatuspalveluja joustavasti kuntarajoista riippumatta. Varhaiskasvatuspaikkoja ostetaan/myydään tarvittaessa myös muilta /muille lähikunnille.

Vastuuhenkilö: Varhaiskasvatuksen esimies

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Toteuma 1-12 kk
<p>Pedagoginen dokumentointi on varhaiskasvatuksen keskeinen työmenetelmä, joka tukee varhaiskasvatuksen suunnittelua, toteuttamista, arviointia ja kehittämistä. Syksyllä 2019 käyttöön otettu varhaiskasvatussuunnitelma velvoittaa pedagogiseen dokumentointiin.</p> <p>Tavoite: Jokaisessa varhaiskasvatus-yksikössä otetaan käyttöön pedagogisen dokumentoinnin työtapoja <u>tuumaustauko</u>: Jokaisen lapsen kanssa pidetään kerran kuukaudessa noin 15 min kestävä keskusteluhetki, joka dokumentoidaan ja jota hyödynnetään toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa. Alle pienten lasten kohdalla pidetään toiminnallisia tuumaustaukoja.</p>	<p>Keväällä 2019 alkoi koko henkilöstön perehdyttäminen pedagogiseen dokumentointiin Kati Rintakorven verkkokurssin avulla.</p> <p>Jokaisessa yksikössä perehdytään menetelmään, sovi-taan käytänteistä, työnjaosta ja työkaluista.</p> <p>Tiedotetaan ja osallistetaan huoltajia menetelmään.</p>	<p>Tuumaustauko on jalkautunut jokaiseen varhaiskasvatusyksikköön arjen työkaluksi. Jokaisen lapsen kanssa on käyty 8-10 tuumaustaukoa vuoden 2020 loppuun mennessä.</p>	<p>Tuumaustauot pidetty sovitusti muutamaa ryhmää lukuun ottamatta. Toteuttamisessa ongelmana nähtiin haastavat lapset ja resurssien puute.</p>
<p>Projektityöskentely on yksi varhaiskasvatuksen työskentelymuoto, jossa voidaan hyödyntää pedagogista dokumentointia.</p> <p>Tavoite: Jokaisessa varhaiskasvatusryhmässä toteutetaan vuoden 2020 aikana vähintään kaksi (yksi keväällä, yksi syksyllä) ilmiöpohjaista projektia, jotka on dokumentoitu.</p>	<p>Pedagogisen dokumentoinnin koulutuksen materiaalien hyödyntäminen.</p> <p>Jokaisessa yksikössä perehdytään menetelmään, sovi-taan käytänteistä, työnjaosta ja työkaluista.</p> <p>Tiedotetaan ja osallistetaan huoltajia menetelmään.</p>	<p>Jokaisessa varhaiskasvatusryhmässä on toteutettu vuoden 2020 aikana vähintään kaksi ilmiöpohjaista projektia, jotka on jollakin tavalla tehty näkyväksi huoltajille.</p>	<p>Ilmiöpohjaiset projektit toteutuneet muualla paitsi perhepäivähoidossa, jossa Koronan vuoksi ryhmät eivät voineet toimia yhdessä, niin kuin oli sovittu.</p>
<p>Kootaan kasvattajan käsikirjan varhaiskasvatuksen yhtenäisten käytänteiden ja laadun tasaisuuden takaamiseksi.</p> <p>Kasvattajan käsikirjaan liitetään:</p>	<p>Vaka-illassa syyskuussa 2019 jaettiin tehtävät eri tiimeille.</p>	<p>Kasvattajan käsikirja otetaan käyttöön 1.8.2020</p>	<p>Kasvattajan käsikirja otettiin käyttöön vuoden 2021 alusta. Käsikirjaan liittyvä varhaiskasvatuksen vuosikello</p>

00030501 Varhaiskasvatus 2019							
Toimintatuotot	280 214	248 373		248 373	251 217	2 844	101
Toimintakulut	-2 559 833	-2 523 109		-2 523 109	-2 350 500	172 609	93
Toimintakate/jäämä	-2 279 619	-2 274 736	0	-2 274 736	-2 099 282	175 454	92
Poistot ja arvonalentumiset	-1 241	-4 667		-4 667	-3 722	945	80
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 280 859	-2 279 403	0	-2 279 403	-2 103 004	176 399	92

Varhaiskasvatus alitti talousarviota n. 165 000 euroa. Suurimpina syinä tähän olivat koronan myötä palveluiden ostojen väheneminen sekä se, että palvelu tuotettiin 1htv pienemmällä resurssilla mitä talousarvioon oli varattu. Lisäksi Kuvansin esiopetuksen henkilöstökustannukset siirtyivät Kuvansin koulun kustannuspaikalle 1.8.2020 alkaen.

PERUSOPETUS

Palvelusuunnitelma:

Perusopetuksen tehtävänä on antaa laadukasta ja monipuolista yleissivistävää opetusta sekä kasvattaa vastuulliseen yhteistyöhön ja hyviin vuorovaikutustaitoihin. Perusopetuksen tavoitteena on, että jokainen nuori jatkaa opintojaan toisella asteella ja suorittaa siellä tutkinnon. Perusopetus huomioi oppilaiden tarpeet yksilöinä. Perusopetuksen alla ovat erityisopetus, yleisopetus (yhtenäiskoulu ja Kuvansin koulu), aamu- ja iltapäivätoiminta sekä perusopetuksen projektit.

ERITYISOPETUS JA OSTETTU ERITYISOPETUS

Erityisopetusta järjestetään jokaisen oppilaan henkilökohtaiset tarpeet huomioiden. Joroisten kunnassa toimii viisi erityisopettajaa. Lisäksi osa koulunkäynninohjaajien työpanoksesta on erityisopetuksen kustannuspaikalla. Erityisopetusta ostetaan myös tarpeen mukaan muilta kunnilta, kuntayhtymiltä, valtiolta ja joissakin tapauksissa sairaanhoitopiireiltä.

YLEISOPETUS

Yleisopetus toteutetaan oppilaiden yksilölliset oppimisen tarpeet huomioiden. Yleisopetusta annetaan Joroisten yhtenäiskoulussa sekä Kuvansin koulussa.

APIP – TOIMINTA

Toiminnan tarkoituksena on tarjota lapselle koulupäivän jälkeen turvallinen ja lapsen kasvua tukeva ympäristö, jossa hän voi ammattitaitoisen ohjaajan valvonnassa viettää vapaa-aikaansa. APIP-ryhmä voidaan käynnistää, mikäli ryhmään ilmoittautuu vähintään 10 koululaista. APIP-toiminta järjestetään sekä kirkonkylällä, että Kuvansissa yhteistyössä varhaiskasvatuksen esiopetuksen kanssa.

PERUSOPETUKSEN PROJEKTIT

Perusopetuksen projektien/hankkeiden avulla kunta pyrkii vastaamaan opetushallituksen ja opetusministeriön asettamien painopistealueiden kehittämiseen. Joroinen on saanut valtion erityisavustusta seuraaviin hankkeisiin: Kerhotoiminnan kehittämiseen, esi- ja perusopetuksen tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin sekä erityisopetuksen laadun kehittämiseen ja siihen liittyvien koulunkäynninohjaajien palkkaamiseen ja ryhmäkoon pienentämiseen.

Kunnan strategiaa tukevat perusopetuksen toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Toteuma 1-12 kk
Hyvinvoinnin ja vuorovaikutuksen lisääminen oppilaiden kun kasvatusyötä tekevien henkilöiden osalta	Työhyvinvointi tiimi, prokoulu-toiminta, Joroisten kasvun ja oppimisen tuen malli, koulutukset ja luennot	Poissaolojen vähentymisen vuoteen 2019 verrattuna	Poissaoloja on ollut vähemmän 1-12 kk:n aikana kuin aiempänä vuonna samaan aikaan.

Aamu- ja iltapäivätoiminnan yhteistyön onnistuminen ja yhteisten tilojen käyttö	Yhteinen suunnittelu ja henkilöresurssin tehokas käyttö	Kustannusten pienentyminen	1-12 toteutunut suunnitellusti.
---	---	----------------------------	---------------------------------

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi:

- Poissaolot eivät vähene toimenpiteistä huolimatta.

Riski ei toteutunut

Sitovan määrärahatason erittely:

Perusopetus	TP 2019				TA 2020				TP 2020			
	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot
Erityisopetus	-326 300	4 948	-321 351		-359 469	2 350	-357 119		-362 257	1 215	-361 042	
Yleisopetuksen kotikuntakorvaus	-147 381	52 800	-94 581		-162 020	4 158	-157 862		-161 758	4 152	-157 606	
Kuvansin koulu	-827 116	3 891	-823 225	-1 166	-943 168	2 636	-940 532	-14 667	-916 385	2 629	-913 756	-13 986
Joroisten yhtenäiskoulu 1-9 lk	-2 919 957	9 851	-2 910 106	-20 046	-2 905 128	8 500	-2 896 628	-3 627	-2 703 019	7 629	-2 695 390	-3 627
Perusopetuksen erityiskustannukset	-11 258		-11 258				0				0	
LSL:n sijoitett.opp.perusopetus	-1 937	3 636	1 698		-7 013	3 000	-4 013		-19 915	9 151	-10 764	
APIP-toiminta	-63 780	19 247	-44 533		-56 357	18 400	-37 957		-54 001	16 295	-37 706	
Perusopetuksen projektit	-174 088	128 820	-45 268		-107 117	60 698	-46 419		-137 437	111 079	-26 358	
Yhteensä	-4 471 817	223 193	-4 248 624	-21 211	-4 540 272	99 742	-4 440 530	-18 294	-4 354 772	152 150	-4 202 621	-17 613

Tunnusluvut:

OPPILASMÄÄRÄ / ENNUSTE							
Koulut 20.9.2019	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23	2023-24	2024-25	2025-26
Kuvansi 1-6 lk	98	101	101	99	91	78	68
Joroisten yhtenäiskoulu 1 - 9 lk	334	322	315	308	308	310	313
Perusopetus yhteensä	432	423	416	407	399	388	381

OPPILASMÄÄRÄ / ENNUSTE								
Koulut 20.9.2020	2019-20	2020-21	2021-22	2022-23	2023-24	2024-25	2025-26	2026-27
Kuvansi 1-6 lk (v.2019-20)	98	112	110	108	108	92	84	71
Kuvansi 0-6lk (v. 2020-21 alkaen)								
Joroisten yhtenäiskoulu 1 - 9 lk	334	331	321	315	311	315	316	303
Perusopetus yhteensä	432	443	431	423	419	407	400	374

YLEISOPETUS	Opetustunti kpl / laskennallinen			€ /opetustunti			€ /oppilas		
	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Kuvansi 1-6 lk	6 308	5 738	6 343	130,69	143,86	146,26	8 961	8675	8283
Joroisten yhtenäiskoulu 1-9 lk	22 116	22 058	21 608	132,49	123,12	124,91	8 593	8657	8154

APIP-TOIMINTA	TP 2019	TA 2020	TP 2020
lasten määrä	28	35	38
nettokust €/v/lapsi	-449	-52	-119
kokonaiskustannus	-44 533	-37 957	-37 706
valtionosuus	31 952	36 131	33 197
nettokustannus	-12 581	-1 826	-4 509

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00031050 Perusopetus 2019							
Toimintatuotot	223 193	99 742		99 742	152 150	52 408	153
Toimintakulut	-4 471 817	-4 540 272		-4 540 272	-4 354 772	185 500	96
Toimintakate/jäämä	-4 248 624	-4 440 530	0	-4 440 530	-4 202 621	237 909	95
Poistot ja arvonalentumiset	-21 211	-18 294		-18 294	-17 613	681	96
Tilikauden yli-/alijäämä	-4 269 835	-4 458 824	0	-4 458 824	-4 220 235	238 589	95

Tilinpäätös alittaa n. 240 000 euroa talousarviota. Suurimpina syinä tähän olivat ostopalveluiden väheneminen koronan myötä (koulukuljetukset + ateriapalvelut) sekä henkilöstökustannusten toteutuminen suunniteltua pienempänä (valtion avustukset ennakoitua suuremmat).

LUKIO-OPETUS

Palvelusuunnitelma:

Lukio antaa opetussuunnitelman mukaisesti opiskelijoille laajan yleissivistyksen ja jatko-opintokelpoisuuden sekä elämässä tarvittavia tietoja ja taitoja. Lukio antaa opiskelijoille edellytyksiä elinikäiseen oppimiseen ja itsensä kehittämiseen sekä auttaa opiskelijoita tasapainoiseksi ja toiset huomioonottavaksi ihmiseksi. Joroisten lukio on aktiivinen yhteistyössä ympäröivän yhteiskunnan kanssa. Yrittäjyyskasvatukseen osalta jatketaan yhteistyötä XAMK:n kanssa (tarjoaa teoriaopinnot lukiolaisille, samalla toteutetaan korkeakoulu-yhteistyön vaatimuksia), Oman Osuuskunnan sekä paikallisen yrittäjäjärjestön sekä yrittäjien kanssa. Frisbeelinjan markkinointiin panostetaan ja näkyvyyttä vahvistetaan entisestään, unohtamatta salibandya, lisäksi yhteistyötä kehitetään yhteistyökumppaneiden, erityisesti Prodigyn kanssa. Pyritään järjestämään koululiikuntaliiton frisbeegolf -kilpailut Joroisissa ja siirretään lajiosaamista myös yhtenäiskoulun puolelle. Tavoitteena on tarjota mahdollisuuksien mukaan myös frisbeegolf -kerhoja yläkoulussa ja mikäli urheiluakatemiaan mahtuu, voidaan 9-luokkalaisten ottaa mukaan akatemiatoimintaan.

Vastuhenkilö: Yhtenäiskoulun rehtori, lukion vastuuopettaja

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Toteuma 1-12 kk
Tieto- ja viestintätekniikan tehokas hyödyntäminen opetuksessa	Opetuksessa jatketaan sähköisten materiaalien käyttöä. Lukiossa on oltava n.10% varakoneita ylioppilaskirjoituksiin ylioppilastutkintolautakunnan edellyttämän vaatimuksen johdosta.	Kaikilla lukiolaisilla on käytössä kunnan tarjoamat (panttia vastaan) henkilökohtaiset oppimiseen soveltuvat ja sähköisen ylioppilastutkinnon vaatimukset täyttävät henkilökohtaiset tietokoneet.	Tavoite on toteutunut suunnitellusti 1-12kk. Hyvät valmiudet mahdollistivat etäopetuksen.
Lukiokoulutuksen jatkumisen turvaaminen kunnassa.	Lisätään lukion vetovoima lähialueilla muun muassa markkinoimalla lukiota tehokkaammin. Tuomalla esille yrittäjyyskasvatusta, lukiossa toimivaa osuuskunta Eihveliä, frisbeegolfia, pieniä ryhmiä ja monipuolista valinnaisuutta.	Omasta yläkoulusta tulee n. 50% oppilasta, mutta sen lisäksi lähiseudulta saadaan muutama lisäopiskelija.	Uusia lukiolaisia aloitti syksyllä yhteensä 23 opiskelijaa, joista 5 opiskelijaa on muualta kuin Joroisista.

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle:

- Digitalisoitumisen palveluprosessia ei saada toimivaksi, taloudelliset resurssit liittyen sähköiseen opetukseen.

Riski ei toteutunut.

Joroisten lukio on tällä hetkellä kokonaan yksisarjainen. Johtamista on uudistettu niin, että yhtenäiskoulun rehtorin kustannuksista ja työajasta 30 % kohdistuu lukioon. Lukion päivittäisjohtamisesta vastaa vastuuolettaja. Koska lukioon on tullut kolmena vuotena peräkkäin yli 30 opiskelijaa, opiskelijamäärä tällä hetkellä 94, on osa kursseista jaettu kahteen ryhmään. Lisääntynyt opiskelijamäärä on lisännyt myös johtamisen ja hallinnon työmäärää, eikä vastuuolettajan neljän tunnin huojennus ole kaikilta osin riittävä tehtävänkuvaa nähden.

Sitovan määräraha-aulun erittely:

Lukio-opetus	TP 2019				TA 2020				TP 2020			
	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot
Joroisten lukio	-760 508	645	-759 863	-9 037	-770 122	1 250	-768 872	-8 284	-745 758	5 209	-740 549	-8 284
Lukion hankkeet	-23 405	18 187	-5 218		-54 575	49 922	-4 653		-28 924	30 760	1 836	
Yhteensä	-783 913	18 832	-765 082	-9 037	-824 697	51 172	-773 525	-8 284	-774 682	35 969	-738 713	-8 284

Tunnusluvut:

LUKIO	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Oppilaita	82	94	86
€ /opp	-9 440	-8 317	-8 686
kokonaiskustannus	-774 119	-781 809	-746 997
valtionosuus	684 291	769 982	751 400
nettokustannus	-89 828	-11 827	4 403

Valtionosuuksien maksuperusteet perustuvat aina kahden edellisen kalenterivuoden oppilastilastoon. Näin ol- len valtionosuus ei ole realistinen nykytilaan verrattuna. Talousarviovaiheessa valtionosuus perustuu arvioon. TA 2020 valtionosuus on laskettu kertomalla talousarvion laadintahetken oppilasmäärä 20.9.2019 rahoitusso- velluksesta saadulla yksikköhinnalla. Mikäli valtionosuus tuloutuisi reaaliaikaisesti suhteessa opiskelijamää- rään, olisi lukion nettokustannus vuonna 2020 vain 11 827 euroa.

Määräraha-aulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00032000 Lukio-opetus							
Toimintatuotot	18 832	51 172		51 172	35 969	-15 203	70
Toimintakulut	-783 913	-824 697		-824 697	-774 682	50 015	94
Toimintakate/jäämä	-765 082	-773 525	0	-773 525	-738 713	34 812	96
Poistot ja arvonalentumiset	-9 037	-8 284		-8 284	-8 284	0	100
Tilikauden yli-/alijäämä	-774 119	-781 809	0	-781 809	-746 997	34 812	96

Tilinpäätös alittaa n. 35 000 euroa talousarviota.

KIRJASTOTOIMI TOENPERÄN KIRJASTO

Palvelusuunnitelma:

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

Vastuuhenkilö: Kirjastotoimenjohtaja

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Toteuma 1-12 kk
Tilat:			
Joroinen – omatoiminen		Tapahtumien määrä ja	

tila ja toiminta Juva – päätös kirjastotilasta valmis Rantasalmi – omatoiminen tila ja toiminta	Yhteistyö alueen toimijoiden kanssa Yhteistyö Juvan kunnan johtoryhmän ja päättäjien kanssa. Yhteistyö alueen toimijoiden kanssa	kävijät omatoimiaikana Päätös kirjastotilan jatkosta valmis. Tapahtumien määrä ja kävijät omatoimiaikana	Ei toteutunut, toiminnan kuvausprosessia ei tehty. Ei toteutunut. Ei toteutunut, toiminnan kuvausprosessia ei tehty.
Kirjastojen digituki	Henkilöstön osaamisen kehittäminen	Henkilöstön digiosaamisen minimitason määrittely. Määrittelyn pohjalta toteutettava kirjastohenkilöstön lisäkoulutus tunteina	Ei toteutunut, toiminnan kuvausprosessia ei tehty. Ei toteutunut, toiminnan kuvausprosessia ei tehty.
Tilojen tarjoaminen oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja kansalaistoimintaan sekä yhteiskunnallisen ja kulttuurisen vuoropuhelun edistäminen.	Yhteistyö kunnan muiden toimijoiden ja tapahtumajärjestäjien kanssa. Kirjaston oma tapahtumatuotanto.	Tapahtumien määrä ja osallistujat	Tapahtumat: 31 Osallistujat: 495

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi:

- Omatoimisen toiminnan prosessia ei saada kehitettyä.
- Juvan kunnassa ei synny päätöstä kirjastotilasta
- Henkilöstökoulutusta ei saada toteutettua

Riskit toteutuivat osittain.

Sitovan määräraha-aulukon erittely:

Kirjastotoimi	TP 2019			TA 2020			TP 2020		
	Menot	Tulot	Netto	Menot	Tulot	Netto	Menot	Tulot	Netto
Joroisten kirjasto	-273 511	6 608	-266 903	-266 965	6 419	-260 546	-255 901	3 995	-251 906
Juvan kirjasto	-391 395	391 395		-381 655	381 655		-351 772	351 772	0
Rantasalmen kirjasto	-247 790	247 790		-229 080	229 080		-223 153	223 153	0
Kirjastoautotoiminta	-124 798	87 222	-37 576	-128 610	85 666	-42 944	-123 318	82 347	-40 971
Kirjastotoimen projektit	-25 674	20 282	-5 392	-9 000	9 000	0	-19 060	19 216	156
Yhteensä	-1 063 168	753 296	-309 872	-1 015 310	711 820	-303 490	-973 204	680 483	-292 721

Tunnusluvut:

KIRJASTOYKSIKKÖ	Kävijämäärät			Aukiolotunti			€/aukiolotunti		
	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Joroisten kirjasto	52 362	51 577	33 364	5 565	5 490	4 416	47,96	47,46	57,04
Juvan kirjasto	66 166	67 030	44 048	2 747	2 728	2 250	142,48	139,90	156,34
Rantasalmen kirjasto	42 337	40 161	31 384	2 986	5 490	4 449	105,99	41,73	50,16

KIRJASTOAUTOTOIMINTA	Kävijämäärät			Osuus kirjastoauton reititunnista			€ / aukiolotunti		
	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2019	TA 2020	TP 2020	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Joroisten kirjasto	4 545	4 766	3 820	572,5	660	508	65,96	65,04	80,74
Juvan kirjasto	4 505	3 873	3 146	567,5	537	418	65,96	65,04	80,74
Rantasalmen kirjasto	5 970	5 553	4 517	752,0	769	600	65,97	65,04	80,74

Kirjasto	Ka Suomi	Joroinen	Joroinen	Joroinen	Juva	Juva	Juva	Rantasalmi	Rantasalmi	Rantasalmi
	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Kirjastokäynnit /as.	9,79	10,97	11,15	11,65	11,83	10,70	11,35	12,49	13,73	13,75
Lainat /as.	15,66	15,12	15,30	15,33	17,56	16,92	17,28	19,03	18,45	18,30
Kirjastoaineistokulut €/as.	6,65	10,10	10,14	9,90	11,71	11,44	11,11	10,64	10,93	10,24
Taloudellisuusluku	1,48	1,70	1,82	1,60	1,59	1,68	1,69	1,68	1,71	1,65

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

Määräraha-aulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00034000 Kirjastotoimi							
Toimintatuotot	753 296	711 820		711 820	680 483	-31 338	96
Toimintakulut	-1 063 168	-1 015 310		-1 015 310	-973 204	42 106	96
Toimintakate/jäämä	-309 872	-303 490	0	-303 490	-292 721	10 769	97

Tilinpäätös alittaa talousarviota n. 10 000 euroa.

VAPAA SIVISTYSTYÖ

Palvelusuunnitelma:

Soisalo-opisto toimii Heinäveden, Joroisten, Pieksämäen ja Varkauden alueella. Sen toimialat ovat vapaan sivistystyön koulutus (kansalaisopisto), taiteen perusopetuksen laaja oppimäärä (musiikkiopisto ja tanssikoulu), taiteen perusopetuksen yleinen oppimäärä (tanssikoulu, kuvataidekoulu, puhallinkoulu, käsityökoulu, taideleikkikoulu, rumpuopetus, puhallinopetus ja yksinlaulu) sekä avoin yliopisto-opetus, ammatillinen täydennyskoulutus ja muu kehittämistyö.

Soisalo-opisto tarjoaa tavoitteellista opiskelua ja itsensä kehittämistä ja tätä kautta edistää yksilön hyvinvointia. Toiminta-alue on koko Soisalo-opiston alue ja toimintaa Joroisissa on kirkonkylän ja Kuvansin lisäksi haja-asutusalueen kylillä.

Vastuhenkilö: Sivistysjohtaja

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Toteuma 1-12 kk
Kylien aktivointi	Kurssien järjestäminen kylillä	Toteutuneiden kurssien määrä	Kylillä on järjestetty 30 kurssia (Kuvansi 14, Kerisalo 7, Kolma 5, Kaitainen 4).
Lapsiystävällisyys	Taiteen perusopetuksen järjestäminen Joroisissa	Taiteen perusopetukseen Joroisissa osallistuu 50 joroislaista lasta	Taiteen perusopetukseen Joroisissa on osallistunut 57 joroislaista lasta. Taiteen perusopetukseen on osallistunut yhteensä 129 joroislaista lasta.

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi:

- Tarkoituksen mukaisten tilojen löytyminen kyliltä.

- Käyttäjäkunta vähenee kunnan ikärakenteen ja väestötappion myötä → kaikki kurssit eivät toteudu

Riskit eivät ole toteutuneet.

Tunnusluvut:

Soisalo-opisto	TP 2019				TA 2020				TP 2020			
	oppilas- määrä	tunnit	tunti- hinta €	yh- teensä €	oppilas- määrä	tunnit	tunti- hinta €	yhteensä €	oppilas- määrä	tunnit	tunti- hinta €	yhteensä €
Vapaa sivistystyö, kansalaisopisto	1 216	3 100	20,5	63 541	1 200	3 600	20,5	73 800	1074	2729	20,5	55945
Taiteen perusopetus, yleinen oppimäärä	95	535	35	18 711	93	652	35	22 820	83	499,96	35	17499
Taiteen perusopetus, laaja oppimäärä	33	828	25	20 695	31	956	25	23 888	35	673	25	16834

SOISALO-OPISTO	TP 2019		TP 2020	
	toteutuma tunti / oppilas	€	toteutuma tunti / oppilas	€
Vapaa sivistystyö	3100 h / 1216 opp.	63 541	2729 h / 1074 opp.	55945
Taiteen perusopetus, yleinen oppimäärä	534 h / 95 opp.	18 711	500 h / 83 opp.	17499
Taiteen perusopetus, laaja oppimäärä	828 h / 33 opp.	20 695	673 h / 35 opp.	16 834

Määräraha-aulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muu- tos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00035000 Vapaa sivistystyö							
Toimintatuotot					10	10	-100
Toimintakulut	-96 238,04	-120 716		-120 716	-90 502	30 214	75
Toimintakate/jäämä	-96 238,04	-120 716	0	-120 716	-90 492	30 224	75

Tilinpäätös alittaa talousarviota n. 30 000 euroa. Tähän vaikuttaa se, että keväällä 2020 ei kursseja järjestetty koronan vuoksi.

HYVINVOINTI

Palvelusuunnitelma:

Kuntalain mukaisesti Joroisten kunta pyrkii edistämään asukkaidensa hyvinvointia ja kestävästä kehitystä alueellaan. Hyvinvointia edistääkseen kunta kehittää kunnan elinvoimaa ja toimintakykyä pitkäjänteisesti ja kokonaisvaltaisesti, tunnistaa eri-ikäisten kuntalaisten hyvinvointitarpeet sekä –odotukset ja luo edellytyksiä hyvään elämään palveluiden järjestämisen kautta, ehkäisee ja vähentää sosiaalisia ongelmia ja eriarvoisuutta sekä tekee yhteistyötä alueen muiden toimijoiden kanssa kunnan asukkaiden terveyden- ja hyvinvoinnin edistämiseksi ja hyvinvointitietouden keräämiseksi. (Kuntastrategia 2018-2022).

Hyvinvointipalveluiden tehtävänä on tarjota kuntalaisille hyvinvointia tukevia ja lisääviä vapaa-ajan palveluita.

Hyvinvointipalvelut sisältävät liikuntatoimen, nuorisotoimen, etsivän nuorisotyön, kulttuuritoimen ja museon.

Vastuhenkilö: hyvinvointipäällikkö

LIIKUNTAPALVELUT

Liikuntapalvelut luovat edellytyksiä ja mahdollisuuksia kuntalaisten aktiiviseen ja liikkuvaan elämään. Liikunnallisia mahdollisuuksia tuotetaan omien liikuntapaikkojen ja liikuntapalveluiden kautta sekä tuetaan kolmannen sektorin liikunnallista työtä. Kunta keskittyy omassa liikuntapaikkatuotannossaan matalan kynnyksen liikuntapalveluiden tuottamiseen ja niiden esille tuomiseen.

Kirkonkylän urheilukentän peruskorjaus saatettiin loppuun kesällä 2020.

Urheilutalo (kiinteistö ja siihen liittyvät asiat) on hallinnollisesti teknisessä toimessa, mutta toiminta talon sisällä on sivistystoimessa.

Vastuhenkilöt: hyvinvointipäällikkö ja liikunnanohjaaja

NUORISOPALVELUT

Nuorisopalveluilla tuetaan nuorten kasvua ja itsenäistymistä, edistetään aktiivista kansalaisuutta ja sosiaalista vahvistumista sekä parannetaan kasvu- ja elinoloja. Nuorisopalvelut tuottavat suuren osan palveluistaan lähellä asiakkaita.

Etsivä nuorisotyö perustuu nuoren vapaaehtoisuuteen ja nuoren kanssa tehtävään yhteistyöhön.

Nuorisotyö sisältää perusnuorisotyön, etsivän nuorisotyön ja nuorisovaltuustotoiminnan.

Vastuhenkilöt: hyvinvointipäällikkö, nuoriso-ohjaaja ja etsivä nuorisotyöntekijä

KULTTUURIPALVELUT

Kulttuuripalveluiden tavoitteena on edistää, tukea ja järjestää kulttuuritoimintaa sekä ylläpitää museotoimintaa.

Joroinen on mukana lastenkulttuurikeskus Versossa. Verso on Varkauden kaupungin ja Soisalo-opiston alaisuudessa toimiva, kuntien muodostama verkostomuotoinen lastenkulttuurikeskus. Verson palvelut vahvistavat lasten ja nuorten identiteettiä, kasvattavat kulttuurin kokemiseen antamalla mahdollisuuden osallistua elämyksiin ja oman kulttuurin luomiseen.

Harrastus- ja kulttuurilähete LAKU, joka kannustaa lapsia ja nuoria osallistumaan harrastus- ja kulttuuritoimintaan, on käytössä.

Vastuhenkilö: hyvinvointipäällikkö

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Toteuma 1-12 kk
Liikuntapalvelut tukevat ja lisäävät kuntalaisten hyvinvointia.	<p>Matalan kynnyksen ohjattuja vuoroja tarjotaan kaiken ikäisille kuntalaisille, myös erityisryhmille.</p> <p>Urheiluseurojen ja kunnan välinen yhteistyö.</p> <p>Liikuntapaikkoja ja –alueita kehitetään matalan kynnyksen periaatteella.</p>	<p>Ohjattujen ryhmien ja osallistujien määrä.</p> <p>Yhteiset tapahtumat ja toiminta.</p> <p>Järjestöfoorumi kaksi kertaa vuodessa.</p> <p>Kirkonkylän urheilukentän remontti saatetaan loppuun vuonna 2020.</p>	<p>Alkuvuonna ryhmiä oli 15 ja viikoittaisia osallistujia n. 150-170. 13.3. jälkeen kaikki ohjaukset ja kokoontumiset peruttiin koronatilan vuoksi, osa jumpista toteutettiin videomuodossa.</p> <p>Heinä-elokuun vaihteessa järjestettiin viikon mittaiset ranta- ja halli-uimakoulut, joista kolmella eri rannalla järjestetyissä rantauimakouluissa kävi 12 lasta ja halli-uimakoulussa kymmenen lasta.</p> <p>Elokuussa käynnistettiin viisi keväällä tauolle jäänyttä ryhmää ja viikoittaisia osallistujia oli n. 50. 1.9.-2.12. viikoittaisia ryhmiä oli 13 ja osallistujia n. 110-130. Loppuvuonna viikoittai-</p>

			<p>sia ohjauksia oli koronarajoitusten johdosta vain neljä (koululaisten ohjauksia ja alle 12-vuotiaille suunnattuja kerhoja), osallistujia 10-30.</p> <p>Kevään järjestöpalaveri peruttiin koronatilanteen vuoksi. Urheilugaalan sijasta järjestettiin pienimuotoinen stipendienjakotilaisuus 21.10.</p> <p>Kirkonkylän urheilukentän remontti valmistui 30.6.</p>
<p>Nuorisopalvelut tukevat ja lisäävät nuorten hyvinvointia vaikuttamismahdollisuuksia.</p>	<p>Lapsille ja nuorille tuotetaan matalan kynnyksen palveluita ja tilaotoimintaa lähipalveluna.</p> <p>Nuorten vaikuttamismahdollisuudet.</p> <p>Etsivä nuorisotyö tavoittaa jokaisen nuoren, joka on ilmoitettu etsivälle työntekijälle.</p>	<p>Nuorisotilatoiminta kirkonkylässä ja kuljetusoppilaiden odotustunti Kuvansissa. Tapahtumat, toiminta.</p> <p>Nuorisotoimen ja nuorisovaltuuston yhteistyö, nuorten kuulemistilaisuus.</p> <p>Ilmoitettu nuori/tavoitettu nuori (PAR-tilastointijärjestelmä).</p>	<p>Nuorisotilatoimintaa järjestettiin suunnitelmallisesti nuorisotiloilla 17.3. saakka, sen jälkeen toimintaa toteutettiin nettissä. Tapahtumat peruttiin koronatilanteen vuoksi keväältä. Nuorisotila oli kiinni myös joulukuussa kaksi viikkoa.</p> <p>Nuorisotilat avattiin elokuussa normaalisti turvallisuus- ja hygieniaoheilla ja elokuussa järjestettiin myös School's in-tapahtuma ja Splättsiretki.</p> <p>Uusi nuorisovaltuusto järjestäytyi syksyllä 2020 ja nuorten kuuleminen tehtiin some-kyselyllä. Kuulemisesta nousseet teemat ja nuorten kysymykset välitettiin päättäjille ja virkamiehille kommentoitavaksi.</p> <p>Etsivä nuorisotyö tavoitti vuoden aikana 41 nuorta, joista aktiivisia asiakkuuksia oli 36. Etsivä nuorisotyöntekijä osallistui syksyn kutsun-</p>

			toihin ja nuorten kesätyöllistämisen koordinoitiin.
Kulttuuripalvelut tukevat ja lisäävät kuntalaisten hyvinvointia.	Kylien elinvoima ja yhteisöllisyys. Karhulahden museoalueen ja alueen toimintojen monipuolistaminen. Hallintokuntien välinen yhteistyö.	Tapaamiset, tapahtumat ja avustukset. Varhaiskasvatuksen teemapäivät, tapahtumat ja eläimet. LAKU-lähetete (yhteistyömalli kulttuurisen osallisuuden huomiomiseksi osana sosiaali- ja terveydenhuollon rakkaita).	Kyläkierrokset toteutettiin yhdessä Soisalo-opiston kanssa (Kerisalo 20.2., Kaitainen 27.2. ja Kolma 15.3.) Avustusta kylien elinvoiman kehittämiseen myönnettiin viidelle hakijalle, yhteensä 17 200 €. Museo oli auki 1.6.-15.8. ja eläimet (lammaat, kanat ja kukko) olivat museolla tänäkin kesänä. Kävijöitä oli 750. Varhaiskasvatuksen teemapäivät järjestettiin 11.-13.8. LAKU-läheteteitä ei annettu (koronatilanne).

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi:

- kunnalla tai yhteistyötahoilla ei ole riittävästi resursseja toteuttaa toimintaa tai ylläpitää liikuntapaikkoja
- etsivä nuorisotyö perustuu vapaaehtoisuuteen (nuoren ei ole pakko sitoutua palveluun) ja nuoren motivaation puute

Riski toteutui osittain. Toimintaa järjestettiin rajallisesi.

Sitovan määräraha-aulukon erittely:

Hyvinvointi	TP 2019				TA 2020				TP 2020			
	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot	Menot	Tulot	Netto	Poistot
Joroisten liikuntapalvelu	-191 264	10 706	-180 558		-199 324	8 136	-191 188		-205 394	10 975	-194 419	
Joroisten nuorisopalvelu	-108 967	2 746	-106 221		-117 742	3 672	-114 070		-105 598	403	-105 196	
Etsivä nuorisotyö-hanke	-40 245	27 733	-12 512		-46 328	27 750	-18 578		-37 485	29 393	-8 093	
E-S Etsivä nuorisotyökoordinaatio	-3 937	5 478	1 541		0		0		0		0	
Joroisten yleinen kulttuuritoimi	-34 256	474	-33 782		-41 130	7	-41 123		-25 537	165	-25 372	
Joroisten museo	-15 201	503	-14 698	-1 246	-18 631	100	-18 531	-1 176	-15 132	100	-15 032	-1 459
Kylien elinvoi.kehit. ja yhteisöllisyys	-9 228		-9 228		-22 300		-22 300		-17 442		-17 442	
Last. ja nuort. har.ryhmä Kastaja	-1 062	2 800	1 738		0		0		-1 094	3 000	1 906	
Yhteensä	-404 160	50 440	-353 720	-1 246	-445 455	39 665	-405 790	-1 176	-407 683	44 035	-363 647	-1 459

Tunnusluvut:

NUORISOTILAT	Kävijämäärät		
	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Kk nuorisotila	2830	1600	2150
MUSEO	Kävijämäärät		
	Määrärahat	TP 2019	TA 2020
Museon aukiolotunti	1062	500	750

Määräraha-aulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00035500 Hyvinvointi 2019							
Toimintatuotot	50 440	39 665		39 665	44 035	4 370	111
Toimintakulut	-404 160	-445 455		-445 455	-407 683	37 772	92
Toimintakate/jäämä	-353 720	-405 790	0	-405 790	-363 647	42 143	90
Poistot ja arvonalentumiset	-1 246	-1 176		-1 176	-1 459	-283	124
Tilikauden yli-/alijäämä	-354 966	-406 966	0	-406 966	-365 106	41 860	90

Tilinpäätös alittaa talousarviota n. 42 000 euroa. Tähän suurin syy on korona, jonka vuoksi tapahtumia ei ole järjestetty.

SIVISTYS- JA VAPAA-AIKATOIMIALA YHTEENSÄ

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00030010 SIVISTYSTOIMIALA 2019							
Toimintatuotot	1 325 975	1 150 772		1 150 772	1 163 865	13 093	101
Toimintakulut	-9 379 129	-9 469 559		-9 469 559	-8 951 342	518 217	95
Toimintakate/jäämä	-8 053 155	-8 318 787	0	-8 318 787	-7 787 477	531 310	94
Poistot ja arvonalentumiset	-32 735	-32 421		-32 421	-31 078	1 343	96
Tilikauden yli-/alijäämä	-8 085 890	-8 351 208	0	-8 351 208	-7 818 555	532 653	94

Sivistystoimi alitti talousarviota 532 653 euroa. Suurimmat yksittäiset tekijät tähän ovat lomapalkkavarauksen purkaminen tilinpäätöskauden jälkeen (henkilöstökulut eivät toteutuneet näiltä osin talousarvion mukaisesti), ylimääräiset valtionavustukset koronan aiheuttaman etäopetusjakson jälkihoitoon liittyen sekä palveluiden ostojen väheneminen erityisesti kevään 2020 aikana. Sivistystoimi on myös noudattanut tiukkaa talouskuria ja talouden tasapainottamistyön seurauksena tehdyt muutokset eivät kaikilta osin ole olleet talousarviossa huomioituina.

1.9. Tekninen toimiala

Tekninen toimiala vastaa kunnan teknisen sektorin palvelujen tuottamisesta. Palveluihin sisältyvät toimialan hallinto, yhdyskuntasuunnittelu, kuntatekniikka, kiinteistöpalvelut ml. puhtaus- ja ruokahuolto sekä talonmies- ja korjauspalvelut, maa- ja metsätilat, haja-asutusalueen vesihuolto, vesihuoltolaitos sekä ympäristötoimi.

Tekninen lautakunta käsittelee hallintosäännössä määritellyt maankäyttö- ja rakennuslain mukaiset tehtävät.

Palveluita tuotetaan sekä kunnan omana työnä (mm. kiinteistöpalvelut, vesihuoltolaitos) että ostopalveluna (mm. kaavoitus, katujen talvihoito, ympäristötoimi).

Teknisen toimialan tavoitteena on taata kuntalaisille toimiva infrastruktuuri sekä hyvälaatuiset teknisen alan palvelut kohtuullisilla käyttömenoilla.

Keski-Savon ympäristötoimi vastaa ympäristönsuojelun, terveystalouden ja eläinlääkintähuollon, viranomais- ja muiden tehtävien hoitamisesta yhteistoimintakunnissa. Yhteistyökunnat ovat Leppävirta, Heinävesi, Joroinen, Pieksämäki ja Varkaus.

TALouden TASAPAINOTUS V. 2020

Vuoden 2020 osalta taloutta tasapainotetaan vuoteen 2019 verrattuna seuraavasti:

	Menoväh.	Tulo
- haja-asutusalueiden vesihuoltoavustuksista vähennetään	2500 €	
- mittaustoimesta vähennetään ostopalveluita	3000 €	
- Lahnalahden entinen urheilukenttä myydään		2500 €
- Lahnalahden entinen EKO-piste myydään		10 000 €
- Kaitaisten koulu myydään		35 000 €
- Myydään pieniä metsätiloja		16 000 €

- Yksityistieavustusmäärärahan pienennys	22 000 €	
- Vesiensuojeluavustuksista vähennetään	2500 €	
Yhteensä	30 000 €	63 500 €

TEKNINEN HALLINTO JA YHDYSKUNTASUUNNITTELU

Teknisen toimen hallinnon ja yhdyskuntasuunnittelun alle sijoittuu useita eri palveluosioita. Näitä ovat tekninen hallinto, yhdyskuntasuunnittelu, pelastustoimi, haja-asutusalueen vesihuolto ja ympäristötoimi.

TEKNINEN HALLINTO

Tekniseen hallintoon sisältyvät teknisen lautakunnan sekä tiejaoksen toiminta sekä toimialajohto. Tekninen lautakunta käyttää hallintosäännön mukaista ratkaisuvalltaa palvelusuunnitelman toteuttamiseksi. Toimialahallinto johtaa, koordinoi ja kehittää teknistä toimialaa sekä tuottaa tietoa ja ratkaisumalleja päätöksentekoon.

YHDYSKUNTASUUNNITTELU

Yhdyskuntasuunnittelun tehtävänä on luoda maankäytölliset valmiudet asumisen ja elinkeinotoiminnan sijoittumiseksi ja kehittämiseksi kunnassa. Yhdyskuntasuunnittelun keskeiset menetelmät ovat yleiskaavoitus ja asemakaavoitus sekä muiden maankäyttöä palvelevien suunnitelmien laatiminen.

PELASTUSTOIMI

Joroinen kuuluu Etelä-Savon pelastuslaitoksen alaisuuteen, jota hallinnoidaan Mikkelin kaupungin toimesta. Aluelaitos vastaa myös öljyvahinkojen torjunnasta ja huolehtii kunnan alueen väestönsuojeluvalmiudesta.

HAJA-ASUTUSALUEEN VESIHUOLTO

Joroisten kunnan vesihuoltolaitos toimittaa käyttöveden lähes koko kunnan alueelle. Vedenjakelusta taajamien ulkopuolella huolehtivat vesiosuuskunnat. Kunnan vesihuoltolaitoksella ei ole viemäriverkostoa haja-asutusalueella.

Kunta voi tukea vesiosuuskuntia esim. vedensaannin turvaamiseen liittyvissä hankkeissa tai yksityishenkilöitä heidän liittyessään vesijohtoverkoston.

YMPÄRISTÖTOIMI

Keski-Savon ympäristötoimen yksikkö toimii Keski-Savon ympäristölautakunnan alaisuudessa ja yksikön isäntäkuntana toimii Leppävirta. Leppävirran kunnan strategia otetaan huomioon Keski-Savon ympäristötoimen talousarvion laadinnassa, Keski-Savon ympäristötoimi huomioi itse kuntien ympäristönsuojelun, terveysvalvonnan ja eläinlääkintähuollon hankkeet ja tavoitteet.

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Tot 1-12
Ostopalveluiden kilpailuttaminen ja hankintojen keskittäminen	Tuntityösopimusten / palveluiden kilpailuttaminen. Pienhankintojen keskittäminen hintakyselyjen mukaisille toimittajille	Palvelut kilpailutettu v. 2020 aikana.	Talvihoitotyöt on kilpailutettu. Vesinäytteiden otto ja raportointi on kilpailutettu. Asennustöiden puitesopimukset ovat käytössä. Toimialojen hankintoja kilpailutettu pienhankintaohjeen mukaan.
Lentoaseman-golfalueen Master Plan-suunnittelu aloitetaan	Työ kilpailutetaan tai annetaan puitesopimus-toimittajan tehtäväksi.	Suunnittelu on aloitettu.	Ei aloitettu. Lentopaikan pitolupahakemus on jä-

			tetty ja ympäristölupahakemus on valmistelussa.
Keski-Savon ympäristölautakunnan asettaman strategian noudattaminen; Pohjavesialueiden suoje-lusuunnitelmien toteut-tamiseen osallistuminen ja pohjaveden laadun turvaaminen.	Osallistuminen pohjave-den suoje-lusuunnitel-mien yhteistyöpalaveriin. Pohjavesialueilla ole-vien toimintojen lupien käsittely ja valvonta	Toteutuneet valvonta-käynnit, toteutuneet ko-koukset	Tarkastuksia on ollut 2 kpl ja pohjavesikokouk-sia 3 kpl Lupia on käsitelty 1 kpl

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi:

Ei oletettavissa olevia riskejä.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA- muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00042050							
Hallinto ja yhdyskuntasuunnittelu 2020							
Toimintatuotot	14 568				26 522,53	26 522,53	-100
Valmistus omaan käyttöön	52 733						
Toimintakulut	-665 506	-718 877	-37 500	-756 377	-700 078,02	56 298,98	92,6
Toimintakate/jäämä	-598 205	-718 877	-37 500	-756 377	-673 555,49	82 821,51	89,1

Lupa- ja valvontamaksutuottoja kertyi ennakoitua enemmän.

KUNTATEKNIikka

Palveluyksikköön kuuluvat liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet, liikuntapaikat, venepaikat sekä jätehuolto. Osa palveluista tuotetaan itse ja osa hankitaan ostopalveluina. Liikenneväylien kuntoa sekä hoidon tasoa tarkkaillaan jatkuvasti ja havaittuihin ongelmiin reagoidaan nopeasti.

LIikenneväylät

Yksikön tehtävänä on hoitaa ja kehittää kunnan hoidossa olevaa tie- ja katuverkkoa. Kaavateiden kunnossapidosta huolehditaan urakoitsijoiden avulla.

Katuverkkoa on yhteensä 45 km ja kevyen liikenteen väyliä 9km.

Puistot ja yleiset alueet

Yksikön tehtävänä on pitää kunnan keskeiset ja ympäristökuvan kannalta tärkeät puistot ja yleiset alueet hyvässä kunnossa. Puistotoiden työjohtajana toimii puutarhuri ja hänen avukseen palkataan puutarhantyöntekijöitä ja kesätyöntekijöiksi koululaisia sekä opiskelijoita.

Puistoja hoidetaan suunnitelmallisesti. Rakennettuja puistoja on n. 3 ha ja muiden hoidettavien alueiden pinta-ala on yhteensä n. 10 ha.

LIIKUNTAPAIKAT

Hyväkuntoiset ja monipuoliset liikuntapaikat innostavat kuntalaisia liikkumaan. Urheiluseurat ja liikuntajärjestöt ovat keskeisiä toimijoita käytännön työssä.

VENEPAIKAT

Venepaikkoja on Joroisselän satamassa, Kolpalla, Paron venerannassa, Kirvesniemessä ja Paavalinkivessä. Venepaikkojen hoito Joroisselän satamassa veneseuran vastuulla ja muut kunnan.

JÄTEHUOLTO

Joroisissa jätehuollosta vastaa Keski-Savon jätehuolto Oy.

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Tot 1-12
Taajamien puistojen ja yleisten alueiden viihtyvyyden ja turvallisuuden parantaminen.	Puistoalueiden pensaiden ja istutusten siistiminen. Kulkuväylien pinnoitus ja kanttaus tarpeen mukaan.	Asukastyytyväisyys. Palautteet ja ilmoitukset.	Vesitornin puistoalue on siistitty. Paron venepaikat on uudelleen numeroitu. Metsuri oli töissä kesäkauden raivaten taajamien lievealueita.
Toteuttaa katujen peruskorjaussuunnitelmassa vuodelle 2020 asetetut tavoitteet.	Keväisin kunnossapitotarkastus kaaduissa määrittää peruskorjaustarpeen ja ajankohdan.	Katujen peruskorjaussuunnitelma on toteutunut vuoden 2020 osalta.	Katumaalausten uusiminen on tehty.

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumislle:

- Puistojen ja katujen kunnossapito- ja korjaustoimenpiteiden kustannukset ovat arviota suuremmat.

Riskit eivät toteutuneet.

Määräraha-aulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00042400 Kuntatekniikka							
Toimintatuotot	29 293	27 300		27 300	35 295,83	7 995,83	129,3
Valmistus omaan käyttöön	575				380	380	-100
Toimintakulut	-460 518	-494 760		-494 760	-444 212,46	50 547,54	89,8
Toimintakate/jäämä	-430 650	-467 460	0	-467 460	-408 536,63	58 923,37	87,4
Poistot ja arvonalentumiset	-214 423	-217 756		-217 756	-220 318,54	-2 562,54	101,2
Tilikauden tulos	-645 073	-685 216	0	-685 216	-628 855,17	56 360,83	91,8
Varausten ja rahastojen muutos	2 580				2 580,49	2 580,49	-100
Tilikauden yli-/alijäämä	-642 493	-685 216	0	-685 216	-626 274,68	58 941,32	91,4

Leudon ja vähälumisen talven johdosta etenkin talvihoitokustannukset jäivät pieniksi.

KIINTEISTÖ- JA RUOKAPALVELUT

Kiinteistö- ja ruokapalveluihin sisältyvät kaikki kunnan omistamiin kiinteistöihin liittyvät toiminnot kuten mm. siivous- ja puhtauspalvelut, talonmies- ja korjaustyöpalvelut, kiinteistöjen muut kulut sekä ruokahuolto.

SIIVOUS- JA PUHTAUSPALVELUT

Siivouspalvelut vastaavat Joroisten kunnan hallinnoimien eri kiinteistöjen, kuten koulut, kirjasto, kunnanvirasto, vanhusten ryhmäkodit jne. siivouspalvelusta mitoituksen mukaisesti sekä asiakkaan erikseen tilaamista palveluista. Riittävä puhtaustason ylläpitäminen auttaa säilyttämään pintamateriaalit hyvässä kunnossa ja sisäilman laadun parempana.

Puhtauspalvelut vastaavat Joroisten terveyskeskusten puhtaanapidosta, potilasateriapalveluiden toteuttamisesta yhdessä hoitohenkilöstön kanssa sekä vuodehuollosta. Puhtauspalveluita myydään Varkauden kaupungin sosiaali- ja terveyskeskukselle, Pihlajalinna Oy:lle sekä ISLAB:lle. Puhtauspalvelun tarkoituksenmukaisella toteutuksella estetään osaltaan infektioiden leviäminen ja pidetään yllä hyvää hygieniasoa.

Pyrimme siihen, että palvelumme on tehokasta, joustavaa, luotettavaa, asiakastarpeista ohjautuvaa sekä vuorovaikutteista.

RUOKAPALVELUT

Kirkonkylän koulukeskuksen ja Kuvansin koulun ruokapalvelun tuottaminen eri asiakasryhmille (oppilaat, henkilökunta, päiväkodit, lasten ryhmikset). Ko. keittiöt ovat tuotantokeittiöitä. Tarvittaessa myös kesäaikaan valmistetaan ruokaa varhaiskasvatuksen tarpeisiin.

Ruokapalvelut tuottavat asiakkaiden tilaamat ateriat (suoritteet) huomioiden mm. ravitsemukselliset vaateet, erityisruokavaliot, elintarvikkeiden hankintaketjun sekä toimintaan varatun määrärahan.

Ruokapalvelun tavoitteena on tuottaa laadukkaita, terveellisiä, ravitsemussuosittelun mukaisia sekä kustannustehokkaita ateriapalveluja eri asiakasryhmien tarpeisiin. Kaikki toiminta, aivan ruokalistojen suunnittelusta, raaka-aineiden valinnasta itse toteutukseen tähtää siihen, että ruoka on ravitsevaa ja monipuolista, ruokahalua herättävää ja hyvän makuista.

TALONMIESPALVELUT

Kunnan eri toimialojen tarvitsemat talonmiespalvelut tuotetaan omana työnä. Toimintaa kehitetään palvelualueilta saatavan palautteen perusteella.

KORJAUSTYÖPALVELUT

Korjauspalvelut tuottavat korjaus- ja rakentamispalveluita kunnan omistamille kiinteistöille. Korjaustyöt tehdään pääsääntöisesti kunnossapitosuunnitelmien perusteella.

KIINTEISTÖT

Yksikön tehtävänä on pitää kunnan omistama rakennuskanta hyvässä käyttökunnossa. Tekninen toimi hallinnoi kiinteistöjä yhteistyössä muiden hallintokuntien kanssa.

Asuin-, hallinto- ja teollisuuskiinteistöjä kunnalla on 47 000 m² / 165 000m³.

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Tot 1-12
Kiinteistöjen käyttäjätyytyväisyyden lisääminen. Huolto- ja kunnossapitosuunnitelman toteuttaminen.	Reagoida käyttäjien ilmoituksiin ja toiveisiin. Huoltotoimenpiteiden toteutuksen valvonta ja kirjaaminen.	Käyttäjäpalaute. Huolto- ja kunnossapitosuunnitelma on toteutunut.	Toimintatapa on käytössä. Osalla kiinteistöissä on käytössä huoltokansio. Asiakastyytyväisyyskysely toteutettu.

Selvittää asiakkaiden tyytyväisyys puhtauspalvelun laatuun ja toimintaan	Asiakastyytyväisyyskyselyn laadinta	Tavoite kokonaisarvosana 3 asteikolla 1-4	Asiakaskysely laadittu ja tulosten läpikäynti alkuvuodesta 2021. Tavoite toteutunut
Selvittää asiakkaiden tyytyväisyys ruokapalvelun laatuun ja toimintaan	Asiakastyytyväisyyskyselyn laadinta	Tavoite kokonaisarvosana 3 asteikolla 1-4	Asiakaskysely laadittu ja tulosten läpikäynti alkuvuodesta 2021. Tavoite toteutunut

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumislle:

- Huolto- ja kunnossapitotehtävät jäävät tekemättä työntekijäresurssin puutteen vuoksi.
- Asiakastyytyväisyyskyselyjen vastausprosentti jää odotettua pienemmäksi, eikä riittävää kuvaa asiakastyytyväisyydestä saada muodostettua

Riskien toteutuminen: Asiakastyytyväisyyskyselyn vastausprosentti kiinteistöjen talonmies- ja korjaustyöpalveluista oli odotettua pienempi. Huolto- ja kunnossapitotehtävät on hoidettu ajallaan.

Määräraha- ja tulotaulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00042510 Kiinteistö- ja ruokapalvelut 2020							
Toimintatuotot	3 524 681	3 527 544		3 527 544	3 602 197,96	74 653,96	102,1
Valmistus omaan käyttöön	5 547				1 401,40	1 401,40	-100
Toimintakulut	-3 067 859	-2 918 420		-2 918 420	-3 020 977,82	-102 557,82	103,5
Toimintakate/jäämä	462 370	609 124	0	609 124	582 621,54	-26 502,46	95,6
Poistot ja arvonalentumiset	-633 101	-748 068		-748 068	-752 556,46	-4 488,46	100,6
Tilikauden tulos	-170 731	-138 944	0	-138 944	-169 934,92	-30 990,92	122,3
Varausten ja rahastojen muutos	28 864				28 864,41	28 864,41	-100
Tilikauden yli-/alijäämä	-141 867	-138 944	0	-138 944	-141 070,51	-2 126,51	101,5

Suurin ero talousarvioon nähden oli Kaitaisten koulun myynnistä aiheutunut tasearvon alaskirjaus. Tulopuolella kuitenkin ylitettiin talousarvion taso joten tulos jäi vain n. 30 000 euroa heikommaksi.

MITTARI/ SIIVOUSPALVELUT	TP 2019	TP 2020
Taloudellisuus €/t	25,96-29,39	26,48-26,60
Taloudellisuus €/m ² /kk	2,03-4,12	1,73-3,72
Tuottavuus siiv. m ² /t	152-270	174-322
Siivottavat kiinteistöt kpl/m ²	25/17 000	23/16 000
€/v (siivous/puhtaus/välineh.) palvelut	556 441	515 870
Tuotantomäärä t/v	19197	18514

MITTARI/RUOKAPALVELUT	TP 2019	TP 2020
Taloudellisuus €/suorite(ateria)	2,63-3,00	2,86-3,90
Tuotantomäärä yht. suoritetta/v	148 828	126 876
€/v	400 198	393 343

MAA- JA METSÄTILAT

Kunnalla on metsätalousmaata n.1100 ha. Metsiä hoidetaan suunnitelmallisesti hyvien metsänhoitosuosituksien mukaisesti pitäen tavoitteena tuottavaa ja moniarvoista metsäomaisuutta. Vuotuiset puunmyyntisuunnitelmat tehdään tasaisesti vuosituloihin pyrkien. Metsien hyvää puuntuottokykyä edesautetaan tekemällä metsänhoitotyöt ajallaan.

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Tot. 1-12
Lisätulojen hankinta puunmyyntiä lisäämällä.	Selvitetään lisähakkuiden mahdollisuus kunnan omistamissa metsissä nykyisen metsäsuunnitelman suurimman metsänhoidollisen hakkuumäärän mukaisesti v. 2024 saakka.	Selvitys lisähakkuumahdollisuuksista on laadittu.	V. 2021-22 hakkuissa noudatetaan voimassa olevaa metsäsuunnitelmaa. Metsäsuunnitelma on tarkoitus päivittää v. 2022 aikana ja määrittellä samalla hakkuuta-son suuruus.

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle:

Ei oletettavissa olevia riskejä.

Määräraha-aulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00042600 Maa- ja metsätilat							
Toimintatuotot	158 941	152 700		152 700	573 778,29	421 078,29	375,8
Toimintakulut	-54 587	-35 421		-35 421	-61 552,62	-26 131,62	173,8
Toimintakate/jäämä	104 354	117 279	0	117 279	512 225,67	394 946,67	436,8

Lopullinen puunmyyntimäärä kasvoi oletuksesta ja puun hintataso oli hyvä. Myytiin useita tontteja sekä yksi metsätila luonnonsuojelualueeksi.

RAKENNUSVALVONTA

Rakennusvalvonnan tehtävänä on käsitellä rakennus- ja toimenpideluvat ja hyväksyä toimenpideilmoitukset sekä suorittaa lupiin liittyvät katselmukset. Rakennusvalvonta valmistelee rakentamiseen liittyvien poikkeamislupien lausunnot. Rakennusvalvonta edistää hyvää rakennustapaa, valvoo rakennetun ympäristön tilaa ja rakennusten kunnossapitoa sekä ohjaa rakennustoimintaa kestäväällä tavalla. Alueellista yhteistyötä Keski-Savon rakennusvalvontojen kesken jatketaan.

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Tot 1-12
Paperiarkiston digitointiin valmistautuminen.	Osallistuminen kunta-arkistojen digitointiprojektiin v. 2020-2021.	Hanke on käynnistynyt ja projektikokouksia on pidetty.	Kunta-arkistojen digitointiprojekti peruuntui, koska se ei saanut rahoitusta. Digitointihanketta valmistellaan alustavasti kunnan omana hankkeena mahdollisen uuden hankerahoituksen avulla.

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle:

Ei tiedossa olevia riskejä.

Määräraha-aulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00042760 Rakennusvalvonta							
Toimintatuotot	72 187	67 450		67 450	81 912,28	14 462,28	121,4
Toimintakulut	-110 434	-102 239		-102 239	-99 295,07	2 943,93	97,1
Toimintakate/jäämä	-38 247	-34 789	0	-34 789	-17 382,79	17 406,21	50

YKSITYISTIET

Yksityisteiden kunnossapitoa ja peruskorjauksia avustetaan vuosittaisen määrärahan puitteissa. Avustettavia tiekilometrejä on n. 295 km.

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Tot 1-12
Tehdään uusien yksityistieavustussääntöjen toimivuuden seuranta.	Laaditaan tiekunnille kysely asiasta.	Kysely on tehty ja tulokset analysoitu.	Ei aloitettu.

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle:

Ei oletettavissa olevia riskejä

Uudet avustussäännöt otetaan käyttöön v. 2021 haun yhteydessä.

Määräraha-aulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00042770 Yksityistiet							
Toimintatuotot							
Toimintakulut	-131 125	-130 290		-130 290	-127 341,56	2 948,44	97,7
Toimintakate/jäämä	-131 125	-130 290	0	-130 290	-127 341,56	2 948,44	97,7

TEKNISEN TOIMEN PROJEKTIT

Teknisen toimen projekteihin sisältyvät erilaiset määräaikaiset hankkeet ja kustannukset. Vuonna 2020 projekteihin sisältyvät vain vesiensuojeluavustukset.

Määräraha-aulukko sitovalla tasolla:

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00042800 Teknisen toimen projektit							
Toimintatuotot	15 068				1 946,00	1 946,00	-100
Toimintakulut	-33 988	-2 500	-44 126	-46 626	-4 838,41	41 787,59	10,4
Tilikauden yli-/alijäämä	-18 921	-2 500	-44 126	-46 626	-2 892,41	43 733,59	6,2

Joroisniemen valokuituhankkeen kuntaosuus lisättiin teknisen toimen projekteihin, mutta avustusta ei haettu v. 2020.

TEKNINEN TOIMIALA YHTEENSÄ

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00042000 TEKNINEN TOIMIALA							
Toimintatuotot	3 814 737	3 774 994		3 774 994	4 321 652,89	546 658,89	114,5
Valmistus omaan käyttöön	58 855				1 781,40	1 781,40	-100
Toimintakulut	-4 524 017	-4 402 507	-81 626	-4 484 133	-4 458 295,96	25 837,04	99,4
Toimintakate/jäämä	-650 425	-627 513	-81 626	-709 139	-134 861,67	574 577,33	19,0
Poistot ja arvonalentumiset	-847 524	-965 824		-965 824	-972 875,00	-7 051,00	100,7
Tilikauden tulos	-1 497 949	-1 593 337	-81 626	-1 674 963	-1 107 736,67	567 226,33	66,1
Varausten ja rahastojen muut	31 445				31 444,90	31 444,90	-100
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 466 504	-1 593 337	-81 626	-1 674 963	-1 076 291,77	598 671,23	64,3

Teknisen toimen toimintatuotot ylittivät talousarvion tavoitteet huomattavasti, n. 546 000 euroa. Tähän vaikuttivat pääasiassa ympäristötoimen hyvät lupa- ja valvontamaksutuotot, Kaitaisten koulun myynti, puunmyynnin suurempi volyymi ja hyvä hintataso sekä metsätilojen ja tonttien myynti.

Koulukeskuksen jaettavat kiinteistömenot näkyvät tuloslaskelman loppuosassa korottaen toimintamenoja sekä toimintatuottoja. Koulukeskuksen jaettavia kiinteistömenoja ei kuitenkaan kirjata talousarvioon, koska menot ja tulot kumoavat toisensa.

Menopuolella talousarvio alitettiin n. 25 000 euroa huolimatta Kaitaisten koulun tasearvon alaskirjauksesta sekä Korona-pandemian hoitoon liittyvistä ennakoimattomista kustannuksista (n. 68 000 euroa).

Talouden tasapainotusohjelman mukaiset toimenpiteet suoritettiin pääosin. Lahnalahden entisestä EKO-pisteestä ei saatu tarjouksia eikä sitä saatu myytyä.

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
00000003 JOROISTEN KUNTA							
Toimintatuotot	6 106 201	5 881 663		5 881 663	6 452 598	570 935	109,7
Valmistus omaan käyttöön	77 503				7 260	7 260	-100,0
Toimintakulut	-35 128 444	-35 178 364	-109 626	-35 288 290	-35 240 800	47 490	99,9
Toimintakate/jäämä	-28 944 741	-29 296 701	-109 626	-29 406 627	-28 780 942	625 685	97,9
Verotulot	16 984 081	17 698 000		17 698 000	17 770 208	72 208	100,4
Valtionosuudet	12 353 195	12 453 386		12 453 386	13 851 927	1 398 541	111,2
Rahoitustuotot ja -kulut	209 754	119 000		119 000	54 035	-64 965	45,4
Vuosikate	602 289	973 685	-109 626	863 759	2 895 228	2 031 469	335,2
Poistot ja arvonalentumiset	-923 008	-1 048 148		-1 048 148	-1 052 191	-4 043	100,4
Tilikauden tulos	-320 719	-74 463	-109 626	-184 389	1 843 037	2 027 426	-999,5
Varausten ja rahastojen muut	31 445				31 445	31 445	-100,0
Tilikauden yli-/alijäämä	-289 274	-74 463	-109 626	-184 389	1 874 482	2 058 871	-1 016,6

2. Käyttötalouden toteutuminen

2.1. Kunta

Käyttötalouden toteutuminen kootusti sitovilla tasoilla esitetään D Liitetiedot osan jälkeen.

2.2. Vesilaitos

VESIHUOLTOLAITOS

Vesi- ja viemärlaitos vastaa laadukkaan käyttöveden tuottamisesta asiakkailleen sekä huolehtii vastaanotetun jäteveden puhdistamisesta ympäristölupaehtojen mukaisesti. Puhtaan veden toimitusvarmuus pidetään korkealla tasolla.

Kunnan strategiaa tukevat toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2020

Tavoite	Keinot, toimenpiteet	Mittarit	Tot 1-12
Laaditaan selvitys jätevesilietteen käyttö-/käsittelyvaihtoehdoista.	Vertaillaan vastaavan kokoisten kuntien toimintamalleja asiassa.	Selvitys on tehty.	Ei aloitettu.
Muodostetaan alustava käsitys omien jäteveden puhdistamoiden tulevasta peruskorjaustarpeista ja kustannuksista.	Tutustutaan muiden kuntien toteuttamiin jäteveden puhdistamoiden peruskorjausprojekteihin.	Toteutuneet tutustumiskäynnit ja niiden perusteella laaditut raportit.	Kirkonkylän jäteveden puhdistamon prosessiautomaation nykytila selvitetiin ja sen uusimisesta pyydetään tarjoukset v. 2021. Molempien jäteveden puhdistamoiden kuntoarviot laaditaan v. 2021.

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle:

- Vastaavan kokoisten kuntien projekteista ei löydy toteutettuja hankkeita tarpeeksi alustavan käsityksen muodostamiseksi.

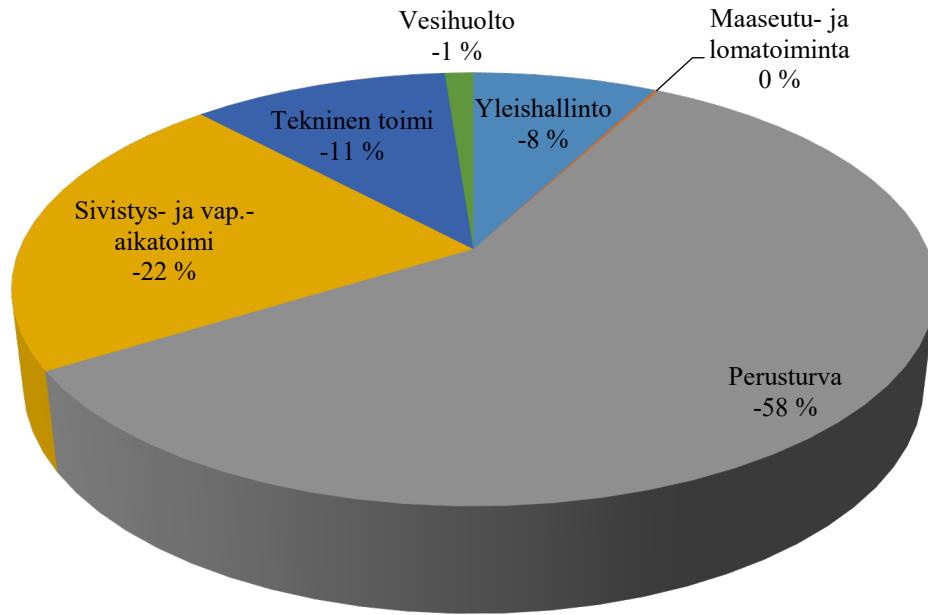
Riskit eivät toteutuneet vaikkei jätevesilietteen käsittelyvaihtoehtoja tutkittu. Asia ratkaistaan tulevien kuntoarvioiden yhteydessä.

	TP 2019	TA 2020	TA-muutos 2020	TA yht. 2020	TP 2020	Poikkeama	Käyttö %
0000002							
JOROISTEN VESIHUOLTOLAITOS							
Tuloslaskelma							
Liikevaihto	633 660	641 003		641 003	632 129,97	-8 873,03	98,6
Liiketoiminnan muut tuotot	4 849	1 840		1 840	8 753,30	6 913,30	475,7
Materiaalit ja palvelut	-276 483	-256 179		-256 179	-254 265,95	1 913,05	99,3
Henkilöstökulut	-140 160	-147 678		-147 678	-138 102,37	9 575,63	93,5
Poistot ja arvон alentumiset	-127 563	-103 161		-103 161	-98 688,17	4 472,83	95,7
Liiketoiminnan muut kulut	-3 962	-6 280		-6 280	-13 823,56	-7 543,56	220,1
Liikelyli-/alijäämä	90 342	129 545	0	129 545	136 003,22	6 458,22	105

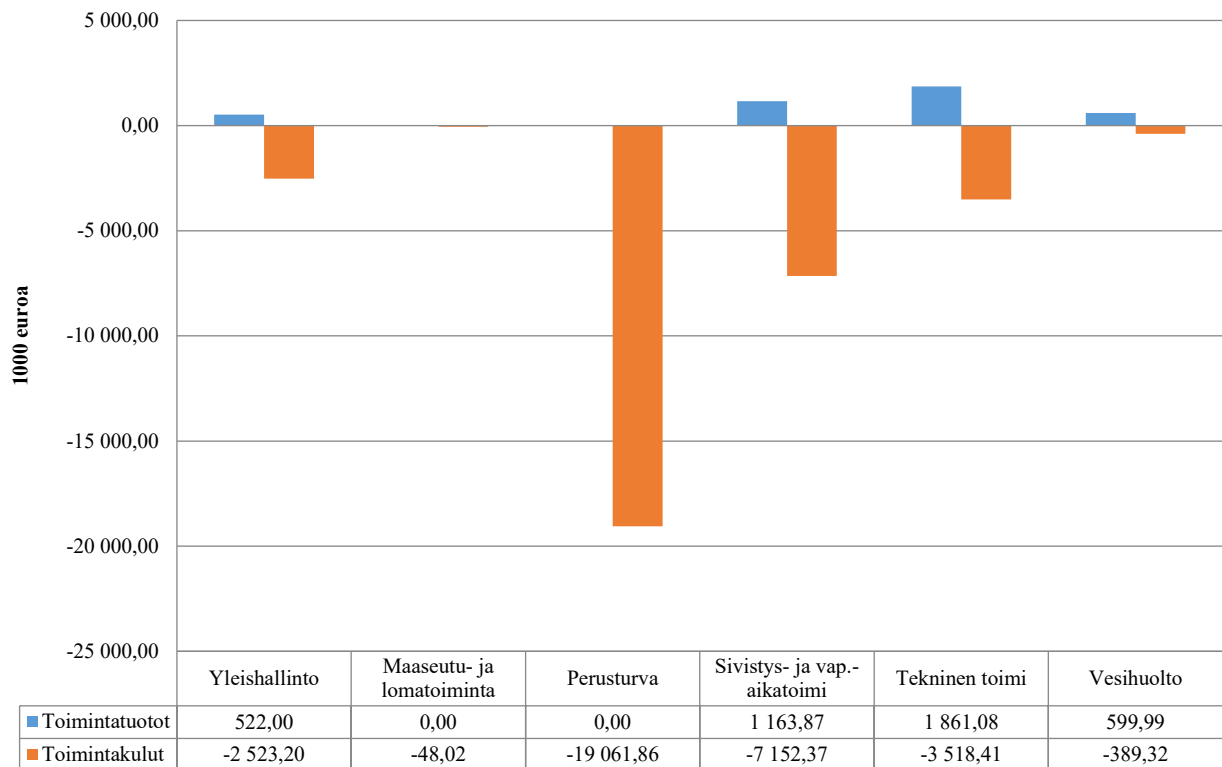
Muut rahoitustuotot	3 289				2 790,90	2 790,90	-100
Kunnalle maksetut korkokulut	2 272				4 871,53	4 871,53	-100
Korvaus peruspääomasta	-40 054	-40 054		-40 054	-40 054,00		100
Muut rahoituskulut	-31				-26,52	-26,52	-100
Rahoitustuotot ja kulut	-34 524	-40 054		-40 054	-32 418,09	7 635,91	80,9
Yli-/alijäämä ennen sat. Eriä ja varauksia	55 818	89 491	0	89 491	103 585,13	14 094,13	115,7
Tilikauden yli-/ alijäämä	55 818	89 491	0	89 491	103 585,13	14 094,13	115,7



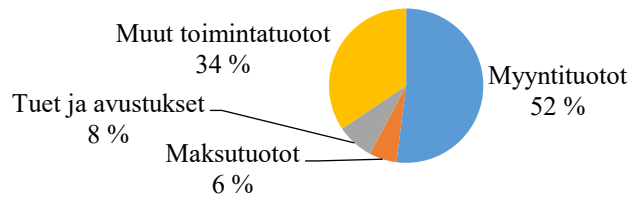
Ulkoiset toimintakulut



Ulkoiset toimintatuotot ja -kulut toimialoittain (toimintakuluista vähennetty valmistus omaan käyttöön)



Toimintatuottojen jakautuma



3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen talousarviossa

3.1. Kunta ja vesihuoltolaitos yhteensä, sisäiset erät mukana

TULOSLASKELMA	Alkuperäinen TA 2020	TA- Muutokset	Muutettu TA 2020	Toteuma 2020	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT					
Myyntituotot	3 440 751	0	3 440 751	3 590 525,92	149 774,92
Maksutuotot	243 850	0	243 850	242 639,08	-1 210,92
Tuet ja avustukset	264 429		264 429	323 448,35	59 019,35
Muut toimintatuotot	2 575 476	0	2 575 476	2 936 868,24	361 392,24
TOIMINTATUOTOT	6 524 506	0	6 524 506	7 093 481,59	568 975,59
Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	7 259,60	7 259,60
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut	-8 541 795	0	-8 541 795	-8 220 482,59	321 312,41
Palvelujen ostot	-23 256 958	-72 426	-23 329 384	-23 689 473,36	-360 089,36
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 528 190	0	-1 528 190	-1 436 500,80	91 689,20
Avustukset	-445 974	-37 500	-483 474	-421 530,37	61 943,63
Muut toimintakulut	-1 815 584	0	-1 815 584	-1 879 004,93	-63 420,93
TOIMINTAKULUT	-35 588 501	-109 926	-35 698 427	-35 646 992,05	51 434,95
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-29 063 995	-109 926	-29 173 921	-28 546 250,86	627 670,14
Verotulot	17 698 000		17 698 000	17 770 207,96	72 207,96
Valtionosuudet	12 453 386		12 453 386	13 851 927,00	1 398 541,00
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	170 000		170 000	92 884,15	-77 115,85
Muut rahoitustuotot	100 000		100 000	219 949,57	119 949,57
Korkokulut	-151 000		-151 000	-152 476,97	-1 476,97
Muut rahoituskulut			-40 054	-138 739,56	-98 685,56
Rahoitustuotot ja -kulut	78 946	0	78 946	21 617,19	-57 328,81
VUOSIKATE	1 166 337	-109 926	1 056 411	3 097 501,29	2 041 090,29
Poistot ja arvonalentumiset	-1 151 309	0	-1 151 309	-1 150 879,56	429,44
TILIKAUDEN TULOS	15 028	-109 926	-94 898	1 946 621,73	2 041 519,73
Varausten ja rahastojen muutokset	0	0	0	31 444,90	31 444,90
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	15 028	-109 926	-94 898	1 978 066,63	2 072 964,63

3.2. Tuloslaskelmaosan toteumavertailu (kunta ja vesihuoltolaitos sisäisin ja ulkoisin erin)

	TP 2019	KU+VH TA 2020	Ta muu- tokset ku ja vh	Muutettu TA 2020	TP 2020	Poik- keama	Käyttö %
TULOSLASKELMA							
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	3 430 143	3 440 751		3 440 751	3 590 526	149 775	104,4
Maksutuotot	253 196	243 850		243 850	242 639	-1 211	99,5
Tuet ja avustukset	370 837	264 429		264 429	323 448	59 019	122,3
Muut toimintatuotot	2 690 534	2 575 476		2 575 476	2 936 868	361 392	114,0
TOIMINTATUOTOT	6 744 710	6 524 506	0	6 524 506	7 093 482	568 976	108,7
Valmistus omaan käyttöön	77 503				7 260	7 260	
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut	-8 569 027	-8 541 795		-8 541 795	-8 220 483	321 312	96,2
Palvelujen ostot	-23 272 262	-23 256 958	-72 426	-23 329 384	-23 689 473	-360 089	101,5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 511 498	-1 528 190		-1 528 190	-1 436 501	91 689	94,0
Avustukset	-453 952	-445 974	-37 500	-483 474	-421 530	61 944	87,2
Muut toimintakulut	-1 742 310	-1 815 584		-1 815 584	-1 879 005	-63 421	103,5
TOIMINTAKULUT	-35 549 048	-35 588 501	-109 926	-35 698 427	-35 646 992	51 435	99,9
TOIMINTA- KATE/JÄÄMÄ	-28 726 836	-29 063 995	-109 926	-29 173 921	-28 546 251	627 670	97,8
Verotulot	16 984 081	17 698 000		17 698 000	17 770 208	72 208	100,4
Valtionosuudet	12 353 195	12 453 386		12 453 386	13 851 927	1 398 541	111,2
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	141 195	170 000		170 000	92 884	-77 116	54,6
Muut rahoitustuotot	287 232	100 000		100 000	219 950	119 950	219,9
Korkokulut	-168 337	-151 000		-151 000	-152 477	-1 477	101,0
Muut rahoituskulut	-84 860	-40 054		-40 054	-138 740	-98 686	346,4
Rahoitustuotot ja -kulut	175 230	78 946		78 946	21 617	-57 329	27,4
VUOSIKATE	785 670	1 166 337	-109 926	1 056 411	3 097 501	2 041 090	293,2
Poistot ja arvonalentumiset	-1 050 571	-1 151 309		-1 151 309	-1 150 880	429	100,0
TILIKAUDEN TULOS	-264 901	15 028	-109 926	-94 898	1 946 622	2 041 520	-2 051,3
Varausten ja rahastojen muu- tokset	31 445	0		0	31 445	31 445	
TILIKAUDEN YLI-/ALI- JÄÄMÄ	-233 456	15 028	-109 926	-94 898	1 978 067	2 072 965	-2 084,4

3.3. Verotulot ja valtionosuudet

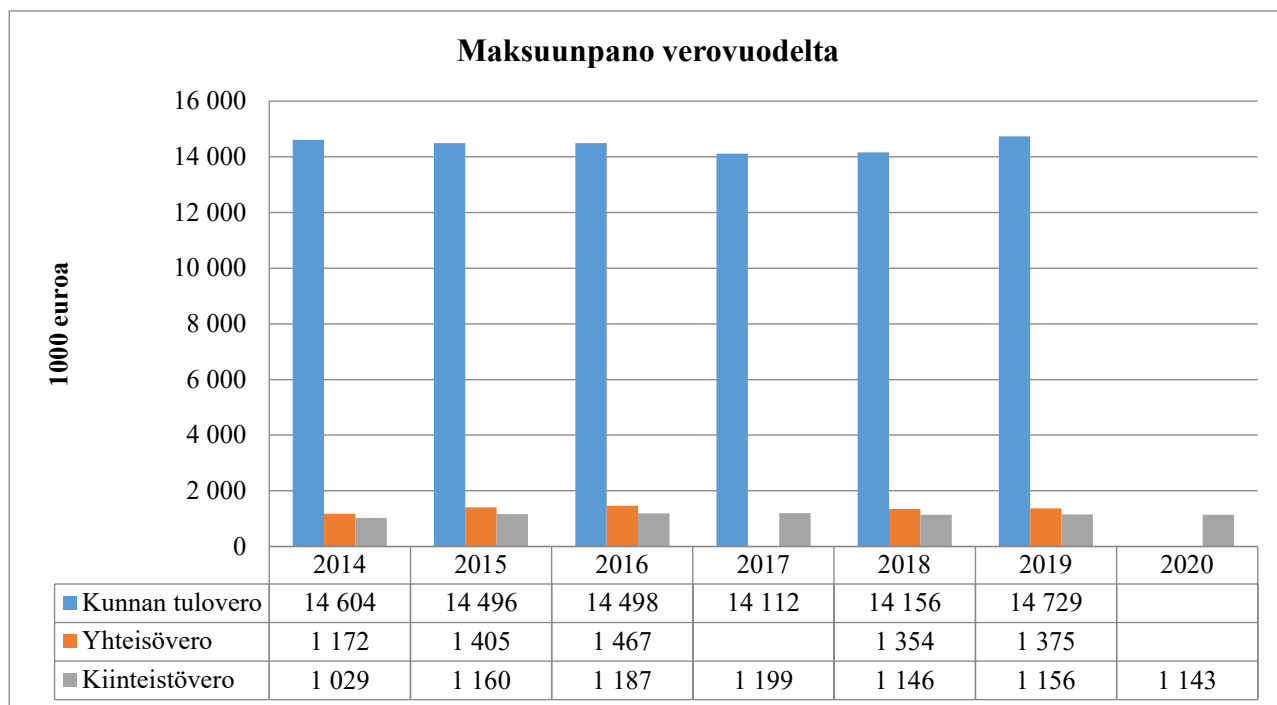
Verotulot

Tilinpäätökseen tuloutuu verotuloja sekä tilivuodelta että muilta verovuosilta. Kunnan tuloveroa tuloutui edelliseen tilinpäätökseen verrattuna 1,93 %, ja yhteisövero-osuutta 20,64 % (vrt. valtion ns. koronatuki) enemmän ja kiinteistöveroa - 9,93 % vähemmän. Yhteensä verotuloja kertyi 786 119 € enemmän kuin edellisenä vuonna.

Verotulojen toteutuma talousarviossa

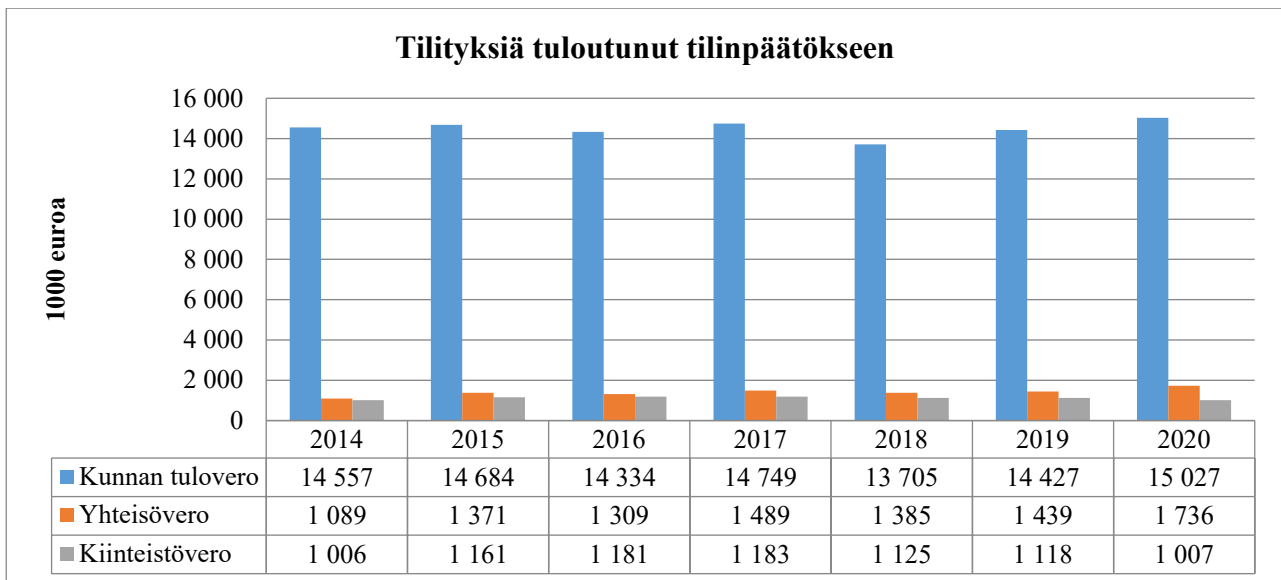
-Verotulot	Tilinpäätös ed. vuosi	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Muutos €	Muutos %
Kunnan tulovero	14 427 279	15 038 400	0	15 038 400	15 026 888	-11 512	599 609	4,2
Kiinteistövero	1 118 131	1 142 300	0	1 142 300	1 007 591	-134 709	-110 540	-9,9
Osuus yht. veron tuotosta	1 438 672	1 517 300	0	1 517 300	1 735 729	218 429	297 058	20,6
Verotulot	16 984 081	17 698 000	0	17 698 000	17 770 208	72 208	786 127	4,6

Maksuunpano ko. verovuodelta	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kunnan tulovero	14 268	14 604	14 496	14 498	14 112	14 156	14 729	
Yhteisövero	981	1 172	1 405	1 467		1 354	1 375	
Kiinteistövero	820	1 029	1 160	1 187	1 199	1 146	1 156	1 143
Maksuunpano yhteensä	16 069	16 805	17 061	17 152	15 311	16 656	17 260	1 143



Tilityksiä tuloutunut tilinpäätökseen	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Muutos ed. vuoteen %
Kunnan tulovero	14 557	14 684	14 334	14 749	13 705	14 427	15 027	1,93
osuus tilinpäätöksen verotuloista	87,4 %	85,3 %	85,2 %	84,7 %	84,5 %	84,9 %	84,6 %	
josta muiden kuin TA-vuoden veroja	1 205	1 215	1 011	1 129	482	1060	1356	
muiden vuosien osuus %	8,28 %	8,27 %	7,05 %	7,65 %	3,52 %	7,35 %	9,02 %	
Yhteisövero	1 089	1 371	1 309	1 489	1 385	1 439	1 736	20,64
osuus tilinpäätöksen verotuloista	6,5 %	8,0 %	7,8 %	8,5 %	8,5 %	8,5 %	9,8 %	
josta muiden kuin TA-vuoden veroja	222	335	359	513	366	353	237	

muiden vuosien osuus %	20,39 %	24,43 %	27,43 %	34,45 %	26,43 %	24,53 %	13,65 %	
Kiinteistövero	1 006	1 161	1 181	1 183	1 125	1 118	1 007	-9,93
osuus tilinpäätöksen verotuloista	6,0 %	6,7 %	7,0 %	6,8 %	6,9 %	6,6 %	5,7 %	
Tilinpäätöksen verotulot yhteensä	16 652	17 216	16 824	17 421	16 215	16 984	17 770	4,63

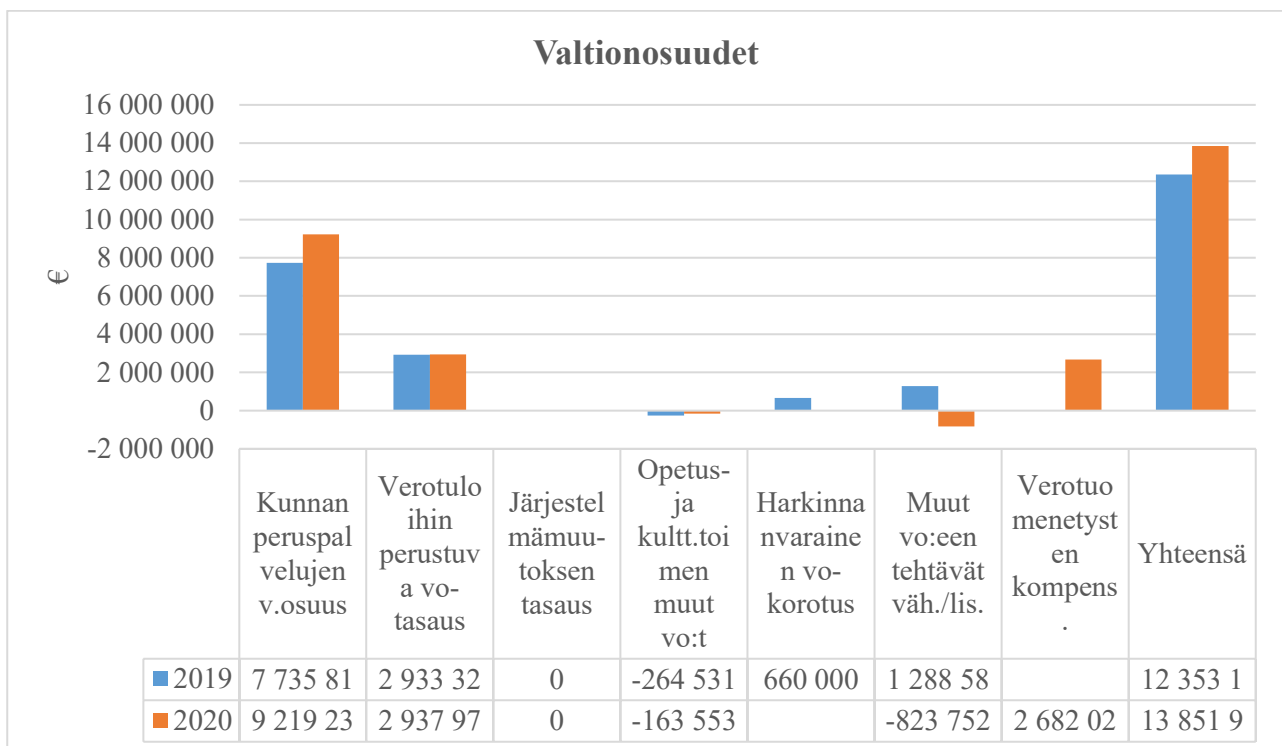


Kunnan verotulojen määräytymisen perusteita:

Vuosi	Tulovero-%	Kiinteistövero - %		Voimalaitos	Yleinen
		Vakituinen asunto	Muu kuin vak.asunto		
2009	19,00	0,35	0,85	1,00	0,80
2010	19,00	0,35	0,85	1,00	0,80
2011	19,25	0,35	0,85	1,00	0,80
2012	19,75	0,35	0,85	1,00	0,80
2013	20,00	0,40	1,00	1,10	0,85
2014	20,25	0,45	1,05	1,10	0,95
2015	20,25	0,50	1,10	1,10	1,05
2016	20,25	0,50	1,10	1,10	1,05
2017	20,75	0,50	1,10	2,50	1,05
2018	20,75	0,50	1,10	2,80	1,05
2019	21,25	0,50	1,10	3,10	1,05
2020	21,25	0,50	1,10	3,10	1,05
2021	21,25	0,50	1,10	3,10	1,05

Valtionosuuksien toteutuma talousarviossa

Valtionosuudet	Tilinpäätös ed. vuosi	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Muutos €	Muutos %
Kunnan peruspalvelujen v.osuus	7 735 814	12 453 386	0	12 453 386	9 219 232	-3 234 154	1 483 418	19,2
Verotuloihin perustuva vo-tasaus	2 933 328		0	0	2 937 972	2 937 972	4 644	0,2
Järjestelmämuutoksen tasaus	0	0	0	0	0	0	0	0,0
Opetus- ja kultt.toimen muut vo:t	-264 531	0	0	0	-163 553	-163 553	100 978	-38,2
Harkinnanvarainen vo-korotus	660 000	0	0	0	0	0	-660 000	100,0
Muut vo:een tehtävät väh./lis.	1 288 584	0	0	0	-823 752	-823 752	-2 112 336	-163,9
Verotulojen menetysten kompensatio					2 682 028	2 682 028	2 682 028	
Valtionsuudet	12 353 195	12 453 386	0	12 453 386	13 851 927	-1 283 487	1 498 732	12,1



3.4. Rahoitustuotot ja -kulut

Muut rahoitustuotot sisältää vesihuoltolaitoksen tuoton 40 054 €, joka on myös vastaavasti muissa rahoituskuluissa. Korkotuloissa ja -kuluissa on sisäistä kunnan ja vesihuollon välitystilin korkoa 4 871 €. Kunnan pitkäaikaisten lainojen korkomenot mukaan lukien korkosuojauksista aiheutuneet korkomenot olivat 157 348 € ja ne ylittivät talousarvion 6 348 €.

Rahoitustuottojen ja -kuluja toteutuma talousarviossa (kunta ja vesihuolto)

	Tilinpäätös ed. vuosi	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Korkotuotot	141 195	170 000	0	170 000	92 884	-77 116
Muut rahoitustuotot	287 232	100 000	0	100 000	219 950	119 950
Korkokulut	-168 337	-151 000	0	-151 000	-152 477	-1 477
Muut rahoituskulut	-84 860	-40 054	0	-40 054	-138 740	-98 686
Rahoitustuotot ja -kulut	175 230	78 946	0	78 946	21 617	-57 329

Poistoeron, varausten ja rahastojen muutoksen toteutuma talousarviossa (kunta ja vesihuolto)

	Tilinpäätös ed. vuosi	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvionmuutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Poistoeron muutos	31 445	0	0	0	31 445	31 445
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0	0
Poistoeron, varausten ja rahastojen muutos	31 445	0	0	0	31 445	31 445

Investointivarauksella katettujen hankintojen poistoerojen muutokset tilikaudella olivat 31 444,90 €.

4. Investointiosan toteutuminen talousarviossa

Talousarvioon 2020 varattujen kunnan ja vesihuoltolaitoksen investointimenojen kokonaissumma oli vuoden aikana tehtyjen muutosten jälkeen yhteensä 943 374 € ja kokonaistoteuma suuruusluokkaa 849 515 €. Suurimpina investointeina talousarviovuonna olivat jo vuonna 2019 alkanut urheilukentän peruskorjaus (345.000 €), lukion peruskorjaustyöt (120.000 €) ja golf- alueen vesihuollon rakentaminen (105.000 €). Kaikki investoinnit olivat vuonna 2020 päättyviä hankkeita, lukion peruskorjausta lukuun ottamatta.

Investointiohjelmaan sisältyi lisäksi paljon pienempiä palveluntuotantoon, elinvoimaan, kiinteistöihin, kuntatekniikkaan ja konsernipalveluihin liittyviä investointeja. Osa pienemmistä investoinneista siirtyi suunnitelmavuosille, toteutui arvioitua pienempänä tai jäi muusta syystä toteutumatta. Tällaisia olivat mm. Urheilutalon esitystekniikan rakentaminen, jonka ei vallitsevan epidemiatilanteen vuoksi katsottu tapahtumajärjestäjien kanssa olevan ajankohtaista toteuttaa. Lisäksi katujen suunnitelmanmukaisten korjausten ja katuvalaistuksen muutosten toteumat jäivät huomattavasti arvioitua pienemmiksi. Kohdentamattomien toimitilakiinteistöjen rakennusinvestoinnit olivat myös vaatimattomat. Tulevina suunnitelmavuosina infran hallittuun korjaamiseen ja uusimiseen tuleekin kiinnittää nykyistä enemmän huomiota, jotta talousarvioon varatut resurssit voidaan hyödyntää täysimääräisesti ja korjausvelka saadaan pidettyä hallinnassa.

Urheilukentän peruskorjaus valmistui kesäkuussa 2020. Hankkeen kokonaistoteuma kahden vuoden osalta oli 600 991 €. Hankkeeseen saatiin Valtion liikuntapaikkarakentamisen avustusta yhteensä 150 000 €, jolloin kunnan osuus hankkeesta oli yhteensä 450 991 €. Talousarvioon varattuna kahden vuoden kokonaisinvestointimenoa oli varauduttu yhteensä 495 000 € kustannuksiin. Tilannetta muutti olennaisesti hankkeen loppuvaiheessa Valtiolta saatu 30 000 € lisäavustus.

Lukion suunnitelman mukaiset rakenteelliset peruskorjaukset aloitettiin salaoja- ja sadevesien käsittelyjärjestelmän rakentamisella ja rakennuksen perustusten korjauksilla sekä muilla ulkopuolisilla korjauksilla. Korjauksiin oli varattu talousarviovuodelle yhteensä 120.000 €. Korjausten suunnittelu ja rakennustyöt toteutettiin voimassa olevien puitesopimusten pohjalta. Rakennuksen perustusten korjaamisen ja kuivatusjärjestelmien uusimisen osalta koulujen sulkuaikana saatiin toteutettua noin 60 % työstä. Investointimeno oli talousarvioon varatun määrärahan suuruinen. Hanke jatkuu korjaussuunnitelman mukaan v. 2021 eteenpäin.

Golf-alueen vesihuoltohanke kilpailutettiin keväällä 2020 avoimena kansallisena hankintana. Investoinnissa varauduttiin 105.000 € hankintamenoon. Investoinnin kokonaistoteuma oli lisä- ja muutostöiden sekä tilaajan hankintojen jälkeen yhteensä 103.781 €. Hankkeessa rakennettiin runkovesijohto ja paineviemäri sekä pumpaamo Kanavan ulkoilualueelta Nuotniementielle golf-alueelle. Kartanogolf liittyi kunnan vesilaitoksen vesijärjestelmään ja viemäriverkkoon elo-syyskuun aikana 2020.

Hankeryhmittäin investointien toteumat ja sitovat tasot pysyivät hyvin talousarvion raameissa ja vuoden aikana toteutettiin vain vähäisiä määrärahojen muutoksia ja siirtoja hankkeiden välillä. Hankeryhmien väliset määrärahojen siirrot ja tarvittavat lisämäärärahat käsiteltiin suunnitellusti talousarvion muutosten yhteydessä ja hyväksyttiin kunnanhallituksessa ja valtuustossa. Investointien kokonaistoteuma ei ratkaisevasti muuttanut alkuperäisestä, vuodelle 2020 hyväksytystä talousarviosta.

INVESTOINTIEN TOTEUMA TP 2020

Sitova taso

HANKERYHMÄ:

Elinvoimaa, kasvua ja työllisyyttä edistävät hankkeet

Hankeryhmä/hanke	Tavoite (Palvelutuotannon määrän lisäys, palvelukyvyyn parantaminen, tuotannon tehostaminen)	Investoinnin luonne (uus-, laajennus-, korvausinvestointi)	Kustannusarvio			Tuloarviot		
			MUUTETTU TA 2020	TOT 2020	POIKKEAMA	MUUTETTU TA 2020	TOT 2020	POIKKEAMA
Hallinto- ja laitosrakennukset								
*Urheilutalo, esitystekniikka	Tuotannon tehostaminen	Korvausinvestointi	0	0	0			
<i>Yhteensä</i>			0	0	0	0	0	0
Muut kiinteät rakenteet								
*Sataman kehittäminen	Palvelukyvyyn parantaminen	Korvausinvestointi	18 374	19 084	-710			
<i>Yhteensä</i>			18 374	19 084	-710	0	0	0
Elinvoimaa, kasvua ja työllisyyttä edist.hank. yhteensä			18 374	19 084	-710	0	0	0

HANKERYHMÄ:

Palvelutuotanto (sis.tilat, laitteet, kalusto, ohjelmisto jne)

Hankeryhmä/hanke	Tavoite (Palvelutuotannon määrän lisäys, palvelukyvyyn parantaminen, tuotannon tehostaminen)	Investoinnin luonne (uus-, laajennus-, korvausinvestointi)	Kustannusarvio			Tuloarviot		
			MUUTETTU TA 2020	TOT 2020	POIKKEAMA	MUUTETTU TA 2020	TOT 2020	POIKKEAMA
Rakennukset								
Hallinto- ja laitosrakennukset								
*Koulukeskuksen keittiön ilmastointi	Tuotannon tehostaminen	Uusinvestointi	17 500	17 158	342			
*Lukion peruskorjaus	Palvelukyvyyn parantaminen	Korvausinvestointi	120 000	120 705	-705			
*Lentoaseman kiinteistöauto- maatio	Tuotannon tehostaminen	Korvausinvestointi	15 000	18 916	-3 916			
*Matonpesupaikka			22 500	22 555	-55			
*Auditorion esitystekniikka	Tuotannon tehostaminen	Korvausinvestointi	15 000	7 821	7 179			
*Urheilutalo, runkovesijohdon uusiminen ja paineensäätö	Palvelukyvyyn parantaminen	Korvausinvestointi	10 000	10 109	-109			
<i>Yhteensä</i>			200 000	197 263	2 737	0	0	0
Hallinto- ja laitosrakennukset								
*Terveysaseman peruskorjauksia	Palvelukyvyyn parantaminen	Korvausinvestointi	20 000	17 320	2 680			
<i>Yhteensä</i>			20 000	17 320	2 680	0	0	0
Tehdas- ja tuotantorakennukset								
*Kohdentamattomat toimitilakiinteistöjen rakennusinv.	Palvelukyvyyn parantaminen	Korvausinvestointi	15 000	5 497	9 503			
<i>Yhteensä</i>			15 000	5 497	9 503	0	0	0
Palvelutuotanto yhteensä			235 000	220 079	14 921	0	0	0

HANKERYHMÄ:

Kuntatekniikka (sis. Liikenneväylät, puistot ja muut yleiset alueet sekä liikunta-
paikat)

Hankeryhmä/hanke	Tavoite (Palvelutuotannon määrän lisäys, palvelukyvyyn parantaminen, tuotannon tehostaminen)	Investoinnin luonne (uus-, laajennus-, korvausinvestointi)	Kustannusarvio			Tuloarviot		
			MUUTETTU TA 2020	TOT 2020	POIKKEAMA	MUUTETTU TA 2020	TOT 2020	POIKKEAMA
Liikuntapaikat *Kirkonkylän urheilukentän peruskorjaus <i>Yhteensä</i>	Palvelukyvyyn parantaminen	Korvausinvestointi	345 000	367 475	-22 475		54 000	54 000
			345 000	367 475	-22 475	0	54 000	54 000
Kadut *Liikenneturvallisuussuunnitelman mukaiset hankkeet *Katuvalaistuksien uusiminen LED-tekniikalle *Katujen peruskorjaukset	Palvelukyvyyn parantaminen Tuotannon tehostaminen Palvelukyvyyn parantaminen	Uusinvestointi Korvausinvestointi Korvausinvestointi	10 000	9 944	56			
*Katujen kohdentamattomat asfaltoinnit <i>Yhteensä</i>	Palvelukyvyyn parantaminen	Korvausinvestointi	28 000	18 068	9 932			
			22 000	11 694	10 306			
			40 000	39 563	437			
			100 000	79 269	20 731	0	0	0
Kuntatekniikka yhteensä			445 000	446 744	-1 744	0	54 000	54 000

HANKERYHMÄ:

Konsernipalvelut (asunnot, yhtiöt)

Hankeryhmä/hanke	Tavoite (Palvelutuotannon määrän lisäys, palvelukyvyyn parantaminen, tuotannon tehostaminen)	Investoinnin luonne (uus-, laajennus-, korvausinvestointi)	Kustannusarvio			Tuloarviot		
			MUUTETTU TA 2020	TOT 2020	POIKKEAMA	MUUTETTU TA 2020	TOT 2020	POIKKEAMA
Aineettomat oikeudet *Yleinen hankesuunnitteluraha <i>Yhteensä</i>			10 000	0	10 000			
			10 000	0	10 000	0	0	0
Aineettomat oikeudet Muut aineettomat oikeudet *Tytäryhteisöjen lainaosuudet As Oy Pikalle ja Tuomaalanhoivi *Koy Honkaura – Sijoitus SVOP-rahastoon <i>Yhteensä</i>			30 000	33 640	-3 640			
			225 000	225 000	0			
			255 000	258 640	-3 640	0	0	0
Maa- ja vesialueet Maa- ja vesialueet			0			130 000	108 353	-21 647
Tuloarviot Omaisuuksien myynti *Kiinteistöjen myynti *Loma-asuntotontit *Asuintontit <i>Yhteensä</i>						20 000	83 444	83 444
						40 000	0	-20 000
							0	-40 000
			0	0	0	190 000	191 796	1 796
Rakennukset Asuinrakennukset *Kohdentamattomat asuinrakennusten investoinnit <i>Yhteensä</i>	Palvelukyvyyn parantaminen	Korvausinvestointi	50 000	45 050	4 950			
			50 000	45 050	4 950	0	0	0
Konsernipalvelut yhteensä			315 000	303 690	11 310	190 000	191 796	1 796
Joroisten kunta yhteensä			1 013 374	989 597	23 777	190 000	245 796	55 796

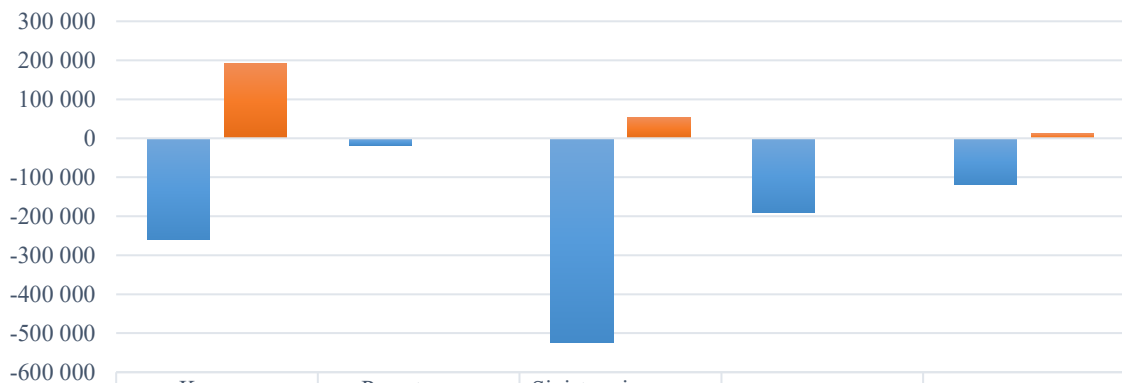
HANKERYHMÄ:

VESIHUOLTOLAITOS

Petri Miettinen

Hankeryhmä/hanke	Tavoite (Palvelutuotannon määrän lisäys, palvelukyvyyn parantaminen, tuotannon tehostaminen)	Investoinnin luonne (uus-, laajennus-, korvausinvestointi)	Kustannusarvio			Tuloarviot		
			MUUTETTU TA 2020	TOT 2020	POIKKEAMA	MUUTETTU TA 2020	TOT 2020	POIKKEAMA
Kiinteät rakenteet ja laitteet								
<i>Maa- ja vesirakenteet</i>								
<i>Muut kiinteät rakenteet ja laitteet</i>								
*Golf-alueen vesihuolto	Palvelutuotannon määrän lisäys	Uusinvestointi	105 000	103 781	1 219			
<i>Yhteensä</i>			105 000	103 781	1 219	0	0	0
<i>Vesi- ja viemäriverkoston saneeraukset</i>								
*Vesi- ja viemäriinjien rakentaminen ja peruskorjaus	Tuotannon tehostaminen	Korvausinvestointi	15 000	13 664	1 336			
<i>Yhteensä</i>			15 000	13 664	1 336	0	0	0
Koneet ja kalusto								
*Pakettiauto							11 731	11 731
Vesihuoltolaitos yhteensä			120 000	117 445	2 555	0	11 731	11 731
Kunta ja Vesihuoltolaitos yhteensä			1 133 374	1 107 042	26 332	190 000	257 527	67 527

Investointimenot ja -tulot toimialoittain



	Kunnan johtaminen	Perusturvan toimiala	Sivistys- ja vapaa-aikatoimiala	Tekninen toimiala	Vesihuoltolaitos
Investointimenot	-258 640	-17 320	-523 266	-190 371	-117 445
Investointitulot	191 796	0	54 000	0	11 731

5. Rahoituslaskelmaosan toteutuminen talousarviossa

Kunta ja vesihuoltolaitos, sisäiset erät mukana

RAHOITUSLASKELMAOSAN TOTEUMA	Alkuperäinen TA 2020	TA- Muutokset	Muutettu TA 2020	Toteuma 2020	Poikkeama
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
TOIMINNAN RAHAVIRTA					
VUOSIKATE	1 166 337	-109 926	1 056 411	3 097 501	-2 041 090
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT					
Myyntivoitot ja -tappiot	0		0	-81 527	81 527
Satunnaiset erät	0		0	0	0
TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	0	0	0	-81 527	81 527
TOIMINNAN RAHAVIRTA	1 166 337	-109 926	1 056 411	3 015 975	-1 959 564
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
INVESTOINTIMENOT	-1 175 000	41 626	-1 133 374	-1 107 042	-26 332
RAHOITUSOSUudet investointeihin	0	0	0	54 000	-54 000
PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TUL	0				
INVESTOINTIEN VARS.MYYNTITULOT	190 000		190 000	203 527	-13 527
INVESTOINTIEN MYYNTIVOITOT/-TAPPIOT	0		0	81 527	-81 527
PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TUL	190 000	0	190 000	285 054	-95 054
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-985 000	41 626	-943 374	-767 988	-175 386
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	181 337	-68 300	113 037	2 247 987	-2 134 950
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET					
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYKSET	0		0	-4 900	4 900
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	0	0	0	-4 900	4 900
LAINAKANNAN MUUTOKSET					
PITKÄAikaisten lainojen lisäys	3 350 000		3 350 000	3 350 000	0
PITKÄAikaisten lainojen vähennys	-3 371 026		-3 371 026	-3 371 026	0
LYHYTAikaisten lainojen muutos			0	0	0
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-21 026	0	-21 026	-21 026	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET					
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUU			0	-7 010	7 010
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS			0	4 182	-4 182
SAAMISTEN MUUTOS			0	-330 454	330 454
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS			0	1 155 768	-1 155 768
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	0	0	0	822 486	-822 486
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	-21 026	0	-21 026	796 559	-817 585
RAHAVAROJEN MUUTOS	160 311	-68 300	92 011	3 044 546	-2 952 535
KASSAVARAT 31.12.				14 129 461	
KASSAVARAT 1.1.				11 084 915	
RAHAVAROJEN MUUTOS				3 044 546	

C. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

1. Kunnan tilinpäätöslaskelmat

TUOSLASKELMA ULKOINEN KOKO TALOUS	1.1. - 31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	2 157 409,71	2 039 278,07
Maksutuotot	239 442,08	248 469,08
Tuet ja avustukset	323 448,35	370 836,63
Muut toimintatuotot	1 426 632,38	1 288 107,77
TOIMINTATUOTOT	4 146 932,52	3 946 691,55
Valmistus omaan käyttöön	7 259,60	77 502,90
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-6 342 028,83	-6 625 951,56
Henkilösivukulut	-1 878 453,76	-1 943 075,40
Henkilöstökulut	-8 220 482,59	-8 569 026,96
Palvelujen ostot	-22 104 637,92	-21 722 949,93
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 417 664,19	-1 493 291,00
Avustukset	-421 530,37	-453 951,99
Muut toimintakulut	-536 127,91	-511 810,07
TOIMINTAKULUT	-32 700 442,98	-32 751 029,95
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-28 546 250,86	-28 726 835,50
Verotulot	17 770 207,96	16 984 081,17
Valtionosuudet	13 851 927,00	12 353 195,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	97 755,68	143 466,81
Muut rahoitustuotot	179 895,57	247 177,72
Korkokulut	-157 348,50	-170 609,15
Muut rahoituskulut	-98 685,56	-44 805,70
Rahoitustuotot ja -kulut	21 617,19	175 229,68
VUOSIKATE	3 097 501,29	785 670,35
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 150 879,56	-1 050 571,40
Arvonalentumiset	0,00	0,00
Poistot ja arvonalentumiset	-1 150 879,56	-1 050 571,40
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
Satunnaiset erät	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	1 946 621,73	-264 901,05
Varausten ja rahastojen muutokset		
Poistoeron muutos	31 444,90	31 444,88
Varausten muutos	0,00	0,00
Varausten ja rahastojen muutokset	31 444,90	31 444,88
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 978 066,63	-233 456,17

RAHOITUSLASKELMA	1.1. - 31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
VUOSIKATE	3 097 501,29	785 670,35
SATUNNAISET ERÄT	0,00	0,00
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-81 526,53	-17 000,00
TOIMINNAN RAHAVIRTA	3 015 974,76	768 670,35
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-1 107 042,00	-5 346 634,12
RAHOITUSOSUUKSET INVESTOINTEIHIN	54 000,00	106 000,00
PYS. VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOV.TUL	285 054,00	19 700,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-767 988,00	-5 220 934,12
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	2 247 986,76	-4 452 263,77
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET	-4 900,00	-60 458,00
LAINAKANNAN MUUTOKSET		
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	3 350 000,00	5 000 000,00
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-3 371 026,32	-2 844 712,32
LAINAKANNAN MUUTOKSET	-21 026,32	2 155 287,68
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOM. MUU	-7 009,52	-10 327,27
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	4 181,51	-601,47
SAAMISTEN MUUTOS	-319 298,71	212 614,09
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	1 144 612,30	-69 653,35
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	822 485,58	132 032,00
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	796 559,26	2 226 861,68
RAHAVAROJEN MUUTOS	3 044 546,02	-2 225 402,09
KASSAVARAT 31.12.	14 129 460,65	11 084 914,63
KASSAVARAT 1.1.	11 084 914,63	13 310 316,72
RAHAVAROJEN MUUTOS	3 044 546,02	-2 225 402,09

TASE	Kunta 2020	Kunta 2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0,00	2 935,89
Muut pitkävaikutteiset menot	233 228,68	242 251,96
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	233 228,68	245 187,85
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	4 435 447,12	4 543 799,84
Rakennukset	18 469 287,96	19 257 939,73
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 459 748,55	5 049 986,87
Koneet ja kalusto	76 145,89	116 213,93
Muut aineelliset hyödykkeet	29 629,63	29 629,63
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hanki	199 215,21	219 950,22
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	28 669 474,36	29 217 520,22
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet		
Osakkeet ja osuudet	4 799 243,90	4 540 603,90
Muut lainasaamiset	301 953,67	301 953,67
Muut saamiset	374 313,75	369 413,75
Sijoitukset yhteensä	5 475 511,32	5 211 971,32
PYSYVÄT VASTAAVAT	34 378 214,36	34 674 679,39
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	24 557,49	24 557,49
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	27 415,11	27 415,11
Muut toimeksiantojen varat	39 488,00	39 488,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	91 460,60	91 460,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	17 107,20	21 288,71
Vaihto-omaisuus	17 107,20	21 288,71
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	415 571,11	286 758,15
Lainasaamiset	196 747,82	196 747,82
Muut saamiset	85 735,50	157 268,39
Siirtosaamiset	161 871,43	111 113,49
Lyhytaikaiset saamiset	859 925,86	751 887,85
Saamiset yhteensä	859 925,86	751 887,85
Rahoitusomaisuusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstr.	3 410 551,02	3 362 030,99
Muut arvopaperit	2 802 474,00	3 236 255,04
Rahoitusomaisuusarvopaperit	6 213 025,02	6 598 286,03
Rahat ja pankkisaamiset	7 916 435,63	4 486 628,60
VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 006 493,71	11 858 091,19
VASTAAVAA YHTEENSÄ	49 476 168,67	46 624 231,18

	Kunta 2020	Kunta 2019
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	14 801 186,31	14 801 186,31
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	4 622 978,56	4 856 434,73
Tilikauden yli-/alijäämä	1 978 066,63	-233 456,17
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	21 402 231,50	19 424 164,87
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	673 994,44	705 439,34
Vapaaehtoiset varaukset	89 567,38	89 567,38
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET YHT.	763 561,82	795 006,72
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	0,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	16 932,79	16 932,79
Lahjoitusrahastojen pääomat	25 115,26	25 115,26
Muut toimeksiantojen pääomat	98 154,13	105 163,65
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	140 202,18	147 211,70
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi	19 166 480,72	19 419 097,04
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	3 400,00	3 400,00
Muut velat	65 700,72	57 694,72
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	19 235 581,44	19 480 191,76
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksi	3 602 616,32	3 371 026,32
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Saadut ennakot	5 647,81	3 674,10
Ostovelat	2 969 317,30	2 058 920,51
Muut velat	128 090,80	128 132,82
Siirtovelat	1 228 919,50	1 215 902,38
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	7 934 591,73	6 777 656,13
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	27 170 173,17	26 257 847,89
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	49 476 168,67	46 624 231,18

2. Konsernin tilinpäätöslaskelmat

KONSERNIN TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
TULOSLASKELMA		
Toimintatuotot	26 795 605	25 692 428
Toimintakulut	-54 258 967	-53 935 137
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	5 226	19 394
Toimintakate	-27 458 137	-28 223 315
Verotulot	17 726 729	16 940 112
Valtionosuudet	13 851 927	12 353 195
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	96 663	145 861
Muut rahoitustuotot	199 847	261 340
Korkokulut	-210 462	-238 835
Muut rahoituskulut	-131 698	-48 742
Rahoitustuotot ja -kulut	-45 650	119 624
Vuosikate	4 074 869	1 189 616
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 916 503	-1 610 967
Arvonalentumiset	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	-1 916 503	-1 610 967
Tilikauden tulos	2 158 366	-421 351
Tilinpäätössiirrot	0	4 767
Vähemmistöosuudet	-298	392
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 158 068	-416 192

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 074 869	1 194 383
Tulorahoituksen korjaukset	-92 833	6 260
Toiminnan rahavirta yhteensä	3 982 036	1 200 643
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 862 869	-7 177 479
Rahoitusosuudet investointimenoihin	55 551	122 747
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	287 861	20 502
Investointien rahavirta yhteensä	-1 519 458	-7 034 230
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 462 577	-5 833 588
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-4 947	-60 857
Antolainasaamisten vähennykset	301 954	301 954
Antolainauksen muutokset	297 007	241 096
Lainakannan muutokset		
Pa-lainojen lisäys	3 844 973	6 244 754
Pa-lainojen vähennys	-3 696 687	-3 084 851
Lyh.aik.lainojen muutos	-666 900	-247 000
Lainakannan muutokset	-518 614	2 912 903
Oman pääoman muutos	-8 168	7 481
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-5 901	-10 996
Vaihto-omaisuuden muutos	-28 220	380
Saamisten muutos	367 414	669 971
Korottomien velkojen muutos	1 000 162	-207 329
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 333 456	452 027
Rahoituksen rahavirta	1 103 681	3 613 508
Rahavarojen muutos	3 566 258	-2 220 080
+ Rahavarat 31.12.	15 692 055	12 125 796
- Rahavarat 1.1.	-12 125 796	-14 345 876
	3 566 258	-2 220 080

KONSERNITASE	Konserni 2020	Konserni 2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	292 746	218 481
Muut pitkävaikutteiset menot	245 809	257 978
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	538 555	476 459
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	4 621 017	4 732 030
Rakennukset	24 272 620	25 273 443
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 893 033	5 533 499
Koneet ja kalusto	715 983	799 599
Muut aineelliset hyödykkeet	49 690	43 054
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 185 044	734 652
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	36 737 387	37 116 278
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	404 806	427 055
Muut osakkeet ja osuudet	407 253	405 849
Muut lainasaamiset	161 255	161 208
Muut saamiset	558 472	553 597
Sijoitukset yhteensä	1 531 786	1 547 709
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	38 807 729	39 140 445
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	318 144	174 956
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	28 756	28 758
Muut toimeksiantojen varat	39 488	39 488
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	386 389	243 201
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	175 712	147 492
Vaihto-omaisuus yhteensä	175 712	147 492
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Siirtosaamiset	78	78
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	78	78
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 819 223	1 549 359
Lainasaamiset	197 267	196 972
Muut saamiset	371 945	469 302
Siirtosaamiset	852 107	1 100 793
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	3 240 542	3 316 426
Saamiset yhteensä	3 240 620	3 316 503
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	3 410 551	3 362 031
Muut arvopaperit	2 866 794	3 236 255
Rahoitusarvopaperit yhteensä	6 277 345	6 598 286
Rahat ja pankkisaamiset	9 414 710	5 527 510
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	19 108 386	15 589 792
VASTAAVAA YHTEENSÄ	58 302 503	54 973 439

	Konserni 2020	Konserni 2019
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	14 801 186	14 801 186
Muut omat rahastot	355 706	355 706
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-1 810 296	-1 350 326
Tilikauden yli-/alijäämä	2 158 068	-416 192
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	15 504 665	13 390 375
VÄHEMMISTÖOSUUDET	42 854	40 355
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	401 192	407 358
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	401 192	407 358
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	310 519	167 331
Lahjoitusrahastojen pääomat	26 748	26 978
Muut toimeksiantojen pääomat	105 963	111 635
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	443 231	305 944
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	30 078 667	29 894 861
Ostovelat	3 400	3 400
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	70 462	62 541
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	30 152 529	29 960 802
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	4 098 338	4 498 804
Saadut ennakot	55 362	18 065
Ostovelat	4 305 760	3 318 200
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	389 968	375 819
Siirtovelat	2 908 604	2 657 716
Lyhytaikainen viera pääoma yhteensä	11 758 033	10 868 604
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	41 910 562	40 829 406
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	58 302 503	54 973 439

D. LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

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

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on inventoitu 31.12.2020 ja merkitty taseeseen hankintamenoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaisopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut yhden pitkäaikaisen lainan vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi. Sopimukset ovat voimassa 24.1.2023 saakka.

Avustusten käsittely

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

-

4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

-

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

-

Aikaisempia tilikausia koskevan virheen käsittely tilinpäätöksessä

-

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistely kaikki kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöryhteisöt ja kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. KOY Honkaura ei tee konsernitilinpäätöstä, joten yhtiön osaomistama As Oy Paavalinkivi on yhdistelty osakkuusyhteisönä konsernitilinpäätökseen.

Etelä-Savon Sairaanhoidopiirin ky:n osalta konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kuntayhtymän laatima konsernitilinpäätös.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemisessä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle.

Vähemmistöosuudet

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

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Asunto-osakeyhtiöiden ja muiden keskinäisten kiinteistötytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi. Jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt poistoero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisö Asunto-osakeyhtiö Joronrinne sekä Asunto-osakeyhtiö Paavalinkivi on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poikkeavat arvostus- ja jaksotusperiaatteet ja menetelmät

-

Poikkeavat tilikaudet

Osakkuusyhteisön, Asunto-osakeyhtiö Joronrinne, osalta yhdistely on tehty tilinpäätöksen 30.6.2020 perusteella.

TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6) Kunnan toimintatuottojen erittely

Toimintatuotot tehtävääalueittain *)	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
	Yleishallinto	307 248	392 420	199 673
Sosiaali- ja terveystuotot	21 171 494	20 343 687	0	0
Opetus- ja kulttuuripalvelut	1 163 865	1 325 975	1 163 865	1 325 975
Tekniset palvelut	3 578 471	3 079 751	2 183 407	1 735 960
Vesihuoltolaitos	550 564	550 596	599 987	555 612
<i>Toimintatuotot yhteensä *)</i>	<i>26 771 641</i>	<i>25 692 428</i>	<i>4 146 933</i>	<i>3 904 934</i>

*) toimintatuottojen erittely esitetään ulkoisista eristä

7) Verotulot eriteltyinä

Verotulojen erittely			
	2020	2019	Muutos
Kunnan tulovero	15 026 887,64	14 427 278,61	4,16 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 735 729,31	1 438 671,60	20,65 %
Kiinteistövero	1 007 591,01	1 118 130,96	-9,89 %
<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>17 770 207,96</i>	<i>16 984 081,17</i>	<i>4,63 %</i>

8) Valtionosuudet eriteltyinä

Valtionosuuksien erittely			
	2020	2019	Muutos
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	9 219 232	7 735 814	19,18 %
Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseus	2 937 972	2 933 328	0,16 %
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-163 553	-264 531	-38,17 %
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	660 000	100,00 %
Muut vo:een tehtävät vähennykset/lisäykset	-823 752	1 288 584	-163,93 %
Verotulomenetysten kompensatio	2 682 028	0	
<i>Valtionosuudet yhteensä *</i>	<i>13 851 927</i>	<i>12 353 195</i>	<i>12,13 %</i>

9) Palvelujen ostot eriteltyinä

Palvelujen ostojen erittely		
	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	19 884 982,15	19 130 072,84
Muiden palvelujen ostot	2 219 655,77	2 592 877,09
<i>Kunnan palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>22 104 637,92</i>	<i>21 722 949,93</i>

10) Valtuustoryhmille annetut tuet

Valtuustoryhmille annetut tuet	2020	2019
Keskusta		
Kokoomus		
Kristillisdemokraatit		
Perussuomalaiset		
Sitoutumattomat		
Sosiaalidemokraatit		
Vasemmisto		
Valtuustoryhmille annetut tuet yhteensä	0	0

11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista.

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

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa, on kirjattu vuosikuluksi.

	2020	2019
Tilikauden aikana kuluksi kirjatut pienhankinnat/kalusto:	130 459,33	149 707,74

Käyttöomaisuuden ja muiden pitkävaikutteisten menojen poistosuunnitelma

Käyttöomaisuuden ja muiden pitkävaikutteisten menojen poistosuunnitelma.			
Kunnanvaltuusto 18.12.1996 § 76/muutos kunnanvaltuusto 29.9.2003 § 40*			
Kunnanvaltuusto 18.12.1996 § 76/muutos kunnanvaltuusto 29.9.2003 § 40*			
Kunnanvaltuusto 13.12.2010 § 66**/Poistosuunnitelman muutos			
	Poistotapa	Poisto-aika	Mj-poisto-%
Aineettomat hyödykkeet			
Aineettomat oikeudet			
Tietoliikenneohjelmistot	Tasapoisto	5 vuotta	
Muut aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5 vuotta	
Muut pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto	10 vuotta	
Muut pitkävaikutteiset menot	Tasapoisto*	5 vuotta	
Aineelliset hyödykkeet			
Maa- ja vesialueet	Ei poistoa		
Rakennukset			
Asuinrakennukset	Tasapoisto**	30 vuotta	
Hallinto- ja laitosrakennukset	Tasapoisto**	40 vuotta	
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto**	30 vuotta	
Muut rakennukset	Tasapoisto**	30 vuotta	
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Kadut, tiet, torit ja puistot	Tasapoisto**	25 vuotta	
Sillat, uimalat ja laiturit	Tasapoisto**	25 vuotta	
Muut maa- ja vesirakenteet	Tasapoisto**	25 vuotta	
Vedenjakeluverkosto	Tasapoisto**	40 vuotta	
Viemäriverkko	Tasapoisto**	40 vuotta	
Puh.verkko, keskusasema ja alakeskukset	Mj-poisto		22,00

Muut putki- ja kaapeliverkot	Mj-poisto		20,00
Sähköverkosto	Mj-poisto		10,00
Kaukolämpöverkosto	Mj-poisto		10,00
Liunan Vesivoimalaitos	Mj-poisto		4,00
Lämpökeskuksen koneet ja laitteet	Mj-poisto		10,00
Koneet ja kalusto			
Kuljetusvälineet	Tasapoisto	7 vuotta	
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	Tasapoisto	5 vuotta	
ATK-laitteet	Tasapoisto	3 vuotta	
Muut koneet ja kalusto	Tasapoisto	3 vuotta	
Osakkeet ja osuudet			
Kuntayhtymäosuudet	Ei poistoa		
Tytäryhteisöosakkeet ja osuudet	Ei poistoa		
Osakkuusyhteisöosakkeet ja -osuudet	Ei poistoa		
Yhteisyhteisöosakkeet ja -osuudet	Ei poistoa		
Liikelaitosten peruspääomaosuudet	Ei poistoa		
Muut osakkeet ja osuudet	Ei poistoa		

Poistosuunnitelman muutokset: kunnanvaltuusto 29.9.2003 § 40/ lisätty muiden pitkävaikutteisten menojen osalta tasapoisto/5 v ja kunnanvaltuusto 13.12.2010 § 66/muutettu rakennusten ja tiettyjen (ks. taulukko) kiinteiden rakenteiden ja laitteiden poistotapaa menojäännöspoistosta tasapoistoksi.

12) Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista

Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Eläkevastuu 1.1. *)	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Eläkevastuu 31.12. *)	0,00	0,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1. (ky)	304 758,38	262 105,04	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	42 653,34	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	-6 166,21	0,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. (ky)	298 592,17	304 758,38	0,00	0,00
Kaatopaikan jälkihoito 1.1. (llky)	102 600,00	102 600,00	0,00	0,00
Lisäykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00
Kaatopaikan jälkihoito 31.12. (llky)	102 600,00	102 600,00	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset yhteensä	401 192,17	407 358,38	0,00	0,00

*) Sisältää ns. vanhojen eläkkeiden eläkevastuun ja varhennetun eläkkeen eläkealenevan korvaukseksi myönnetty eläkkeet

13) Selvitys muihin toimintatuottoihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitoista ja muihin toimintakuluihin sisältyvistä pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntitappioista.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	144 308,02	17 000,00	144 308,02	17 000,00
Rakennusten myyntivoitot	14,69	0,00	0,00	0,00
Muut myyntivoitot	3 885,66	0,00	3 768,79	0,00
<i>Myyntivoitot yhteensä</i>	<i>148 208,37</i>	<i>17 000,00</i>	<i>148 076,81</i>	<i>17 000,00</i>
Muut toimintakulut				
Kiinteistöjen myyntitappiot	62 520,63	0,00	62 303,54	0,00
Maa- ja vesial.myyntitappiot	4 246,74	0,00	4 246,74	0,00
Muut myyntitappiot	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Myyntitappiot yhteensä</i>	<i>66 767,37</i>	<i>0,00</i>	<i>66 550,28</i>	<i>0,00</i>

14) Satunnaisiin tuottoihin ja kuluihin sisältyvät erät

Ei ilmoitettavaa

15) Yhteismäärät muihin rahoitustuottoihin sisältyvistä tuotoista, jotka on saatu osuuksista muissa yhteisöissä, jos ne ovat olennaisia.

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2020	2019
Osinkotuotot muista yhteisöistä	962,80	952,80
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	21 593,24	21 593,24
<i>Yhteensä</i>	<i>22 556,04</i>	<i>22 546,04</i>

16) Erittely poistoeron muutoksista

Erittely poistoeron muutoksista		
	2020	2019
Investointivaraukseen liittyvä poistoeron muutos	31 444,90	31 444,88
Suunnitelman mukaisten poistojen ja verotuksessa tehtyjen poistojen erotus (- tai +)	0,00	0,00
<i>Poistoeron muutokset yhteensä</i>	<i>31 444,90</i>	<i>31 444,88</i>

Maa- ja vesialueet erittely				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistöjen liittymismaksut	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maa- ja vesialueet	4 621 017,30	4 732 029,77	4 435 447,12	4 543 799,84
<i>Maa- ja vesialueet yhteensä</i>	4 621 017,30	4 732 029,77	4 435 447,12	4 543 799,84

Sijoitukset

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet					
	Osakkeet konserni-yhtiöt	Osakkeet omistusyht-yhteisöt	Kunta-yhtymä-osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	2 976 817,52	3 469,24	1 243 773,17	316 543,97	4 540 603,90
Lisäykset	258 640,00	0,00	0,00	0,00	258 640,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	3 235 457,52	3 469,24	1 243 773,17	316 543,97	4 799 243,90
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	3 235 457,52	3 469,24	1 243 773,17	316 543,97	4 799 243,90

Jvk-, muu laina- ja muut saamiset					
	Jvk-laina-saamiset	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset kunta-yhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	0,00	301 953,67	0,00	0,00	301 953,67
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hankintameno 31.12.	0,00	301 953,67	0,00	0,00	301 953,67
Arvonlennukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	301 953,67	0,00	0,00	301 953,67

Olenneiset kuntayhtymäosuusien arvon muutokset						
	Tase-arvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tase-arvo 31.12.	Kunnan osuus ky:n peruspääomasta	Ero
Etelä-Savon Shp ky	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 461 244,02	-461 244,02
Etelä-Savon Maakuntaliitto ky	2 779,98	0,00	0,00	2 779,98	2 980,12	-200,14
Vaalijalan ky	25 060,82	0,00	0,00	25 060,82	24 985,43	75,39
Keski-Savon jätehuollon liikel ky	215 932,37	0,00	0,00	215 932,37	215 932,76	-0,39
	1 243 773,17	0,00	0,00	1 243 773,17	1 705 142,33	-461 369,16

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

20) Tytäryhteisöistä

21) Kuntayhtymistä

22) Yhteisyhteisöistä sekä yhden viidesosan tai sitä suuremman omistusosuuden kohteena olevista yrityksistä tai yhteisöistä ja muista omistusyhteisyhteisöistä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt							
Nimi					Kuntakonsernin osuus		
	Koti- paikka	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus	Konser- nin omistus- osuus	omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt							
As Oy Pikalle	Joroinen	0750859-5	100,00 %	100,00 %	260 411,96	78 015,37	20,12
As Oy Maavesi	Joroinen	0809394-2	76,19 %	76,19 %	145 003,89	1 777,53	960,82
As Oy Tuomaalanhovi	Joroinen	0809284-3	100,00 %	100,00 %	584 754,08	193 839,77	15,81
Kiinteistö Oy Honkaura	Joroinen	0164455-3	100,00 %	100,00 %	102 716,47	5 854 825,05	-166 787,06
Kiinteistö Oy Joroisten Kunnan- talo	Joroinen	1049301-3	100,00 %	100,00 %	621 836,26	5 051,43	823,82
				Yh- teensä	1 714 722,66	6 133 509,15	-164 966,49
Kuntayhtymät							
Etelä-Savon Shp ky	Mikkeli	0825503-3	4,94 %	4,94 %	1 323 016,50	8 415 293,86	42 867,83
Etelä-Savon Maakuntaliitto ky	Mikkeli	0215839-7	3,39 %	3,39 %	40 128,68	20 722,61	8 387,35
Keski-Savon jätehuollon liikelai- tosky	Varkaus	2367681-2	11,40 %	11,40 %	662 783,74	182 023,32	178 043,62
Vaalijalan ky	Pieksä- mäki	0207327-0	1,19 %	1,19 %	231 480,17	346 415,00	92 279,68
				Yh- teensä	2 257 409,09	8 964 454,80	321 578,48
Osakkuusyhteisöt							
As Oy Joronrinne	Joroinen	0304128-9	28,90 %	28,90 %	81 682,45	1 302,12	-1 066,77
As Oy Paavalinkivi	Joroinen	0952993-9		35,75 %	617 610,56	12 283,86	838,16
				Yh- teensä	699 293,02	13 585,98	-228,62
				Yh- teensä	4 671 424,77	15 111 549,93	156 383,37

23) Pitkä- ja lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä, kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä sekä osakkuus- ja muilta omistusyhteisöiltä

Saamisten erittely	2020		2019	
	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset	Pitkä- aikaiset	Lyhyt- aikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	591,05	0,00	12 224,06
Lainasaamiset	301 953,67	0,00	301 953,67	0,00
Muut saamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>301 953,67</i>	<i>591,05</i>	<i>301 953,67</i>	<i>12 224,06</i>
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta jäsenenä				
Myyntisaamiset	0,00	2 538,36	0,00	4 964,57
Siirtosaamiset	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>2 538,36</i>	<i>0,00</i>	<i>4 964,57</i>
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0,00	4 991,80	0,00	2 138,90
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>4 991,80</i>	<i>0,00</i>	<i>2 138,90</i>
<i>Saamiset yhteensä</i>	<i>301 953,67</i>	<i>8 121,21</i>	<i>301 953,67</i>	<i>19 327,53</i>

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot	77,55	77,55	0,00	0,00
Etukäteen maksetut vuokratulot	77,55	77,55	0,00	0,00
<i>Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>77,55</i>	<i>77,55</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot	30 258,35	37 564,04	30 258,35	37 564,04
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	65 207,65	79 799,71	28 261,99	37 548,87
ESSHP Ky siirtosaam.jäsenkunnilta	543 894,00	895 671,40	0,00	0,00
Eu-tuet ja avustukset	9 633,30	9 050,69	0,00	0,00
Keha-korvaukset	19 809,40	11 611,92	0,00	0,00
Muut tulojäämät	181 553,74	67 095,24	103 351,09	36 000,58
Tulojäämät yhteensä	850 356,44	1 100 793,00	161 871,43	111 113,49
<i>Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä</i>	<i>852 107,20</i>	<i>1 100 793,00</i>	<i>161 871,43</i>	<i>111 113,49</i>

24a) Rahoitusarvopaperit

Erittely rahoitusarvopapereista	2020	2019
Sijoitukset muihin rahamarkk.ins		
HB salkkuraportti 31.12./kirjanpitoarvo	2 063 404,87	1 990 750,61
muutos (arvonkorotukset/-alentumiset)	314 851,01	208 914,36
markkina-arvo	2 378 255,88	2 199 664,97
kunta/kirjanpito		
arvonkorotus/ei kirjattu	320 527,32	208 914,36
arvonalentuminen/kirjattu	-5 676,31	0,00
kirjanpitoarvo 31.12.	2 057 728,56	1 990 750,61
Tulokseen kirjatut korkotulot	0,00	0,00
UB salkkuraportti 31.12./kirjanpitoarvo	1 371 280,38	1 371 280,38
muutos	32 779,22	123 994,03
markkina-arvo	1 404 059,60	1 495 274,41
kunta/kirjanpito		
arvonkorotus/ei kirjattu	51 237,14	123 994,03
arvonalentuminen/kirjattu	-18 457,92	0,00
kirjanpitoarvo 31.12.	1 352 822,46	1 371 280,38
Tulokseen kirjatut korkotulot	12 906,85	36 835,62
<i>Sijoitukset muihin rahamarkk.ins. yhteensä</i>	<i>3 410 551,02</i>	<i>3 362 030,99</i>
Muut arvopaperit		
HB salkkuraportti 31.12./kirjanpitoarvo	2 858 860,50	3 267 716,00
muutos	-55 277,50	1 024,04
markkina-arvo	2 803 583,00	3 268 740,04
kunta/kirjanpito		
arvonkorotus/ei kirjattu	16 091,00	32 485,00
arvonalentuminen/kirjattu	-56 386,50	-31 460,96
kirjanpitoarvo 31.12.	2 802 474,00	3 236 255,04
Tulokseen kirjatut korkotulot	69 388,34	85 073,04
<i>Muut arvopaperit yhteensä</i>	<i>2 802 474,00</i>	<i>3 236 255,04</i>
<i>Rahoitusarvopaperit yhteensä</i>	<i>6 213 025,02</i>	<i>6 598 286,03</i>
<i>Tulokseen kirjatut korkotulot yhteensä</i>	<i>82 295,19</i>	<i>121 908,66</i>

TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

25) Tase-eräkohtainen erittely oman pääoman erien lisäyksistä ja vähennyksistä sekä siirroista näiden erien välillä tilikauden aikana

Oman pääoman erittely	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	14 801 186,31	14 801 186,31	14 801 186,31	14 801 186,31
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	14 801 186,31	14 801 186,31	14 801 186,31	14 801 186,31
Arvonkorotusrahasto 1.1.	0,00	0,00	0,00	0,00
Lisäykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotusrahasto 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut omat rahastot				
Rahaston pääoma 1.1.	355 706,13	331 706,13	0,00	0,00
Siirrot rahastoon	0,00	24 000,00	0,00	0,00
Siirrot rahastosta	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahaston pääoma 31.12.	355 706,13	355 706,13	0,00	0,00
Muut omat rahastot yhteensä	355 706,13	355 706,13	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-1 350 325,96	504 187,67	4 856 434,73	6 580 258,36
Muut yhdistelystä aiheutuvat erät	-43 778,10	-46 014,37	0,00	0,00
Edellisen tilikauden tulos	-416 191,67	-1 808 499,26	-233 456,17	-1 723 823,63
Edellisen tilikauden virheen oikaisu	0,00	0,00	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-1 810 295,73	-1 350 325,96	4 622 978,56	4 856 434,73
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 158 067,86	-416 191,67	1 978 066,63	-233 456,17
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>15 504 664,57</i>	<i>13 390 374,81</i>	<i>21 402 231,50</i>	<i>19 424 164,87</i>

25a) Erittely yli-/alijäämästä ja tuloksenkäsittelyeristä

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät		
	Kunta	
	2020	2019
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	4 622 978,56	4 856 434,73
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 978 066,63	-233 456,17
Kertynyt poistoero 31.12.	673 994,44	705 439,34
Vapaaehtoiset varaukset 31.12.	89 567,38	89 567,38
<i>Kertynyt ylijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä</i>	<i>7 364 607,01</i>	<i>5 417 985,28</i>

26) Erittely poistoeroista

Erittely poistoeroista		
	2020	2019
Investointivaraukseen liittyvä poistoero	673 994,44	705 439,24
EVL-poistoihin liittyvä poistoero	0,00	0,00
<i>Poistoero yhteensä</i>	<i>673 994,44</i>	<i>705 439,24</i>

27) Tase-erien mukaan eritelty tieto sellaisista pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan kuuluvista veloista, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

Pitkäaikaiset velat		
	2020	2019
Joukkovelkakirjalainat	0,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 924 449,44	8 582 313,76
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>7 924 449,44</i>	<i>8 582 313,76</i>

28) Erittely liikkeeseen lasketuista joukkovelkakirjalainoista

Ei ilmoitettavaa.

29) Erittely olennaisista pakollisiin varauksiin merkityistä eristä, jos se on tarpeen tase-erien selventämiseksi

Kunta ei ole tehnyt pakollista varausta pelastustoimen mahdollisia varallaolokorvauksia varten.

Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut pakolliset varaukset				
Ympäristövastuut	102 600,00	102 600,00	0,00	0,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)	298 592,17	304 758,38	0,00	0,00
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	<i>401 192,17</i>	<i>407 358,38</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

30) Erikseen pitkä- ja lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille, kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä ja osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille.

Vieras pääoma				
	2020		2019	
	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen	Pitkä- aikainen	Lyhyt- aikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat	0,00	15 420,74	0,00	11 775,94
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
Siirtovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>15 420,74</i>	<i>0,00</i>	<i>11 775,94</i>
Velat kuntayhtymille, joissa kunta jäsenenä				
Ostovelat	0,00	307,56	0,00	1 816,01
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>307,56</i>	<i>0,00</i>	<i>1 816,01</i>

Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>15 728,30</i>	<i>0,00</i>	<i>13 591,95</i>

31) Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitti on suotavaa ilmoittaa taseen liitetiedoissa, jos taseeseen on merkitty luotollisen sekkivelan määrä
 Ei ilmoitettavaa.

32) Erittely Muut velat -erän jakautumisesta liittymismaksuihin ja muihin velkoihin, jos liittymismaksuja ei ole merkitty taseeseen erillisenä eränä.

Muiden velkojen erittely				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut velat				
Liittymismaksut	70 462,12	62 540,87	65 700,72	57 694,72
Muut velat	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Muut velat yhteensä</i>	<i>70 462,12</i>	<i>62 540,87</i>	<i>65 700,72</i>	<i>57 694,72</i>

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot/valtionosuusennakot	264 990,56	159 980,68	260 330,58	154 745,71
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	2 304 204,90	2 321 732,58	879 171,71	980 440,45
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	33 042,46	1 350,00	31 518,93	0,00
Korkojaksotukset	38 831,38	45 709,95	33 298,84	39 888,72
Muut menojäämät	260 978,04	106 257,73	24 599,44	40 827,50
<i>Eo. lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä</i>	<i>2 902 047,34</i>	<i>2 635 030,94</i>	<i>1 228 919,50</i>	<i>1 215 902,38</i>
<i>Siirtovelat yhteensä</i>	<i>2 908 604,33</i>	<i>2 657 716,24</i>	<i>1 228 919,50</i>	<i>1 215 902,38</i>

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

34) Velat, joista kunta on pantannut, kiinnittänyt tai muulla tavalla antanut vakuudeksi omaisuutta, eriteltyinä vakuuslajeittain kultakin kirjanpitolain 1:6 §:n mukaan taseen vastattavissa esitettävän vieraan pääoman erältä.

Ei ilmoitettavaa.

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	310 905,91	325 101,40	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>	<i>310 905,91</i>	<i>325 101,40</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo	0,00	201 601,40	0,00	0,00
Lainat julkisyhteisöiltä				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta				
Pantattujen osakkeiden kirjanpitoarvo	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pantatut osakkeet yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>201 601,40</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

35) Vakuuksista, jotka kunta on muuten kuin edellä kohdassa 34 tarkoitetulla tavalla antanut puolestaan, yhteenlaskettu arvo vakuuslajeittain eriteltyinä

36) Vakuuksista, jotka kunta on antanut sen kanssa samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta, yhteenlaskettu arvo vakuuslajeittain eriteltyinä

37) Yhteenlaskettu arvo kunnan antamista muista kuin edellä 35-36 kohdissa tarkoitetuista vakuuksista lajeittain eriteltyinä.

Vakuudet	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset	12 916 561,96	12 916 561,96	0,00	0,00
Sitoumusten vakuudeksi pantatut arvopaperit	126 540,00	126 540,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>13 043 101,96</i>	<i>13 043 101,96</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Pantatut arvopaperit	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	0,00	0,00	0,00	0,00
Pantatut arvopaperit	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Yhteensä</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Vakuudet yhteensä</i>	<i>13 043 101,96</i>	<i>13 043 101,96</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

38) Vuokrasopimusten mukaisten vuokrien jäljellä olevien määrien yhteissumma, jos se on merkittävä

Vuokravastuut	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Vuokravastuut				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	491 675,96	389 252,20	116 289,21	0,00
Myöhemmin maksettavat	800 903,81	705 775,32	85 769,45	0,00
Leasingvastuut yhteensä				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	87 955,83	117 784,73	6 584,98	38 124,01
Myöhemmin maksettavat	110 223,03	131 541,28	3 881,42	27 765,23
<i>Yhteensä</i>	<i>1 490 758,63</i>	<i>1 344 353,53</i>	<i>212 525,06</i>	<i>65 889,24</i>

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

Vastuusitoumukset	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			7 841 000,00	7 841 000,00
Jäljellä oleva pääoma			5 735 870,00	5 876 510,00
Takaukset muiden puolesta *)				
Alkuperäinen pääoma	1 437 301,78	1 437 301,78	1 437 301,78	1 437 301,78
Jäljellä oleva pääoma	549 030,00	596 135,96	549 030,00	596 135,96

*) Tähän sisältyvät myös kunnan antamat täytetakaukset asuntolainoista, joista lainasitoumukset tehty.

40) Muut kunnan antamat vastuusitoumukset

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2020	2019
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	31 798 839,00	28 969 658,00
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0,00	0,00
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	19 814,00	19 060,00

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Järjestelyjen luonne ja liiketoiminnallinen peruste				
Sopimusvastuut				
Maankäytösopimuksista kunnalle aiheutuvat veloitteet 1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopimukseen sisältyvät lunastusveloitteet 2)	0,00	0,00	0,00	0,00
Sitoumukset avustukseen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopimukseen sisältyvät palautusvastuut 4)	0,00	0,00	0,00	0,00
Sitoumukset hankkeisiin	193 332,00	187 218,00	385 332,00	187 218,00
Seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	158 854,00	72 193,00	158 854,00	72 193,00
Eri sopimusvastuut	0,00	1 877,20	0,00	0,00

Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset 5)	187 045,33	0,00	0,00	0,00
<i>Sopimusvastuut yhteensä</i>	<i>731 231,33</i>	<i>261 288,20</i>	<i>729 686,00</i>	<i>259 411,00</i>
<i>Huollettavien varat</i>	<i>41 792,40</i>	<i>29 738,80</i>		
Johdannaissopimukset				
Koronvaihtosopimukset/Kuntarahoituksen laina 16447/13, sopimukset erääntyvät 24.1.2023				
Kuntarahoitussop. KSWAP003/14 17647				
nimellisarvo	513 153,00	718 417,00	513 153,00	718 417,00
markkina-arvo	-9 254,73	-16 339,82	-9 254,73	-16 339,82
Pohjola Pankki Oyj sop. 333457				
nimellisarvo	513 153,00	718 417,00	513 153,00	718 417,00
markkina-arvo	-7 579,98	-18 450,42	-7 579,98	-18 450,42
Nimellisarvot yhteensä	1 026 306,00	1 436 834,00	1 026 306,00	1 436 834,00
Markkina-arvot yhteensä	-16 834,71	-34 790,24	-16 834,71	-34 790,24
Koronvaihtosopimukset on tehty korkomenojen suojaamisen tarkoituksessa. Kuntarahoituksesta otetun pitkäaikaisen lainan vaihtuva korko on sidottu koronvaihtosopimuksella kiinteään korkoon.				
Koronvaihtosopimus 1 (ky)				
nimellisarvo	49 400,00	61 750,00		
Käypä arvo	-1 432,60	-1 778,40		
Nimellisarvot yhteensä (ky)	49 400,00	61 750,00		
Käyvät arvot yhteensä (ky)	-1 432,60	-1 778,40		
Arvonlisäveron palautusvastuu *)	1 296 292,34	1 349 448,13	1 179 923,61	1 241 753,02
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu **)	1 514 865,60	1 498 830,20	1 350 954,43	1 350 954,43
*) Palautuksena ja vähennyksenä käsitellyt arvonlisäverot uudisrakennusten ja perusparantamisen hankintamenoista, joihin liittyy mahdollinen palautusvelvollisuus kiinteistöt myytäessä tai niiden käyttötarkoituksen muuttuessa vähennykseen tai palautukseen oikeuttamattomaan tarkoitukseen (ALV 120 §). Palautusvastuuta määriteltäessä otetaan huomioon kiinteistöt, joiden osalta vastuun toteutuminen on todennäköistä investointi- tai taloussuunnitelmaan tai toimenpideohjelmaan perustuen. Eo. taulukossa on huomioitu kaikki kiinteistöinvestoinnit, joista on saatu alv-palautus tai vähennys. **) Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä opetus- ja kulttuuritoimen perustamishankkeisiin saatujen valtionosuuksien palautusvastuut, STVOL 4:30 §, L opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta 7:30 § (vastuu voimassa 15 vuotta). Vastuut päättyvät vuosina 2015-2020.				

- 1) Esim. kuntajaoston lausunto 70/2005
- 2) Esim. kuntajaoston lausunto 69/2005
- 3) Esim. kuntajaoston lausunnot 5/1997 ja 32/1998
- 4) Esim. kuntajaoston lausunto 17/1997
- 5) Merkittävien yhteistyö- ja kumppanuussopimusten jäljellä oleva yhteismäärä (arvio)

Maankäyttösopimuksista kunnalle aiheutuvat velvoitteet:

Maankäyttösopimus 9.6.2011/kunnallistekniikan rakentamisvelvoite

Maankäyttösopimus 4.8.2011/kunnallistekniikan rakentamisvelvoite

Aravalain ja korkotukilain nojalla tuettuja vuokra-asuntoja (ARA-vuokra-asunnot) koskevat aravarajoituslain (1190/1193) käyttö- ja luovutusrajoitukset:		
Opintie 3	rajoitus voim.	23.10.2030
As Oy Pikalle	rajoitus voim.	21.5.2032
Kiinteistö Oy Honkaura	rajoitus voim.	v.2039-2044

HENKILÖSTÖÄ JA TILINTARKASTAJAN PALKKIOITA KOSKEVAT LIITETIEDOT

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtävälueittain tai muuta kunnan määrittelemää ryhmittelyä käyttäen

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2020	2019
Yleishallinto	18	16
Sosiaali- ja terveystoimi	0	0
Opetus- ja kulttuuritoimi	145	148
Yhdyskuntapalvelut	35	38
Muut palvelut	0	0
Liiketoiminta	0	0
Yhteensä	198	202

43) Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut, ellei niitä ole eritelty tuloslaskelmassa

Henkilöstökulut		
	2020	2019
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	8 220 482,59	8 569 026,96
Henkilöstökuluja aktivoitu aineettomiin ja aineellisiin hyödykkeisiin	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	8 220 482,59	8 569 026,96

44) Luottamushenkilöpalkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2020	2019
Kansallinen Kokoomus r.p.	62,50	65,00
Perussuomalaiset r.p.	18,75	15,00
Suomen Keskusta r.p.	1 724,00	1 736,75
Suomen Kristillisdemokraatit	195,50	243,00
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue	1 005,75	1 103,00
Vasemmistoliitto r.p.	0,00	0,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	3 006,50	3 162,75

45) Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot		
	2020	2019
<i>BDO Auditor Oy,</i> Tilintarkastuspalkkiot	6 998,94	8 707,00
Muut tilintarkastajalle kuuluvat tehtävät	0,00	0,00
Tarkastuslautakunnan avustaminen	0,00	0,00
Muut palkkiot	0,00	0,00
Palkkiot yhteensä	6 998,94	8 707,00

46) Kunnan ja intressitahojen väliset liiketoimet

Kunnanjohtajan johtajasopimus on hyväksytty kunnanhallituksessa 8.12.2014 § 220 voimassa olleen kuntalain sekä voimassa olleen hallintosäännön mukaisesti. Johtajasopimuksessa on sovittu 10 kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

	TA 2020	TA-muutos 2020	TA 2020 Yhteensä	TP 2020	Poikkeama	Käyttö-%
00015100 Keskushallinto						
Toimintatuotot	81 000		81 000	93 242	12 242	115,1
Toimintakulut	-1 492 876	-28 300	-1 521 176	-1 409 429	111 747	92,7
Toimintakate/jäämä	-1 411 876	-28 300	-1 440 176	-1 316 187	123 989	91,4
00015200 Työllisyyden hoito						
Toimintatuotot	120 500		120 500	110 526	-9 974	91,7
Toimintakulut	-340 828		-340 828	-294 482	46 346	86,4
Toimintakate/jäämä	-220 328		-220 328	-183 955	36 373	83,5
Poistot ja arvonalentumiset	-2 000		-2 000	-2 068	-68	103,4
Tilikauden yli-/alijäämä	-222 328		-222 328	-186 023	36 305	83,7
00015300 Tietohallinto						
Toimintatuotot	197 311		197 311	192 965	-4 346	97,8
Toimintakulut	-190 961		-190 961	-170 141	20 820	89,1
Toimintakate/jäämä	6 350		6 350	22 824	16 474	359,4
Poistot ja arvonalentumiset	-6 350		-6 350	-6 350	0	100,0
Tilikauden yli-/alijäämä	0		0	16 474	16 474	-100,0
00015400 Elinkeinoyksikkö						
Toimintatuotot	500		500	3 698	3 198	739,6
Toimintakulut	-295 102		-295 102	-231 780	63 322	78,5
Toimintakate/jäämä	-294 602		-294 602	-228 082	66 520	77,4
Poistot ja arvonalentumiset	-1 482		-1 482	-1 482	0	100,0
Tilikauden yli-/alijäämä	-296 084		-296 084	-229 564	66 5120	77,5
00015500 Konserniyksikkö						
Toimintatuotot	556 586		556 586	566 649	10 063	101,8
Valmistus omaan käyttöön				5 478	5 478	-100,0
Toimintakulut	-614 625		-614 625	-609 266	5 359	99,1
Toimintakate/jäämä	-58 039		-58 039	-37 139	20 900	64,0
Poistot ja arvonalentumiset	-40 071		-40 071	-38 339	1 732	95,7
Tilikauden yli-/alijäämä	-98 110		-98 110	-75 478	22 632	76,9
00015000 YLEISHALLINNON TOIMIALA						
Toimintatuotot	955 897		955 897	967 080	11 183	101,2
Valmistus omaan käyttöön				5 478	5 478	-100,0
Toimintakulut	-2 934 392	-28 300	-2 962 692	-2 715 098	247 594	91,6
Toimintakate/jäämä	-1 978 495	-28 300	-2 006 795	-1 742 540	264 255	86,8
Poistot ja arvonalentumiset	-49 903		-49 903	-48 238	1 665	96,7
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 028 398	-28 300	-2 056 698	-1 790 778	265 920	87,1
00019000 MAASEUTU- JA LOMATOIMEN TOIMIALA						
Toimintakulut	-58 805		-58 805	-48 197	4 608	91,3
Toimintakate/jäämä	-58 805	0	-58 805	-48 197	4 608	91,3

	TA 2020	TA-muutos 2020	TA 2020 Yhteensä	TP 2020	Poikkeama	Käyttö- %
00021000 Psykososiaaliset palvelut						
Toimintakulut	-3 552 045		-3 552 045	-3 626 706	-74 661	102,1
Toimintakate/jäämä	-3 552 045	0	-3 552 045	-3 626 706	-74 661	102,1
00025000 Hoivapalvelualue						
Toimintatuotot						
Toimintakulut	-4 919 695		-4 919 695	-4 648 907	270 788	94,5
Toimintakate/jäämä	-4 919 695	0	-4 919 695	-4 648 907	270 788	94,5
00026100 Perusterveydenhuolto						
Toimintakulut	-3 227 121		-3 227 121	-3 322 359	-95 238	103,0
Toimintakate/jäämä	-3 227 121	0	-3 227 121	-3 322 359	-95 238	103,0
00026600 Erikoissairaanhoito						
Toimintakulut	-6 620 240		-6 620 240	-7 469 896	-849 656	112,8
Toimintakate/jäämä	-6 620 240	0	-6 620 240	-7 469 896	-849 656	112,8
00026000 Terveyspalvelualue						
Toimintakulut	-9 847 361		-9 847 361	-10 792 255	-944 894	109,6
Toimintakate/jäämä	-9 847 361	0	-9 847 361	-10 792 255	-944 894	109,6
00020000 PERUSTURVAN TOIMIALA						
Toimintakulut	-18 319 101		-18 319 101	-19 067 868	-748 767	104,1
Toimintakate/jäämä	-18 319 101	0	-18 319 101	-19 067 868	-748 767	104,1
00030501 Varhaiskasvatus						
Toimintatuotot	248 373		248 373	251 217	2 844	101,1
Toimintakulut	-2 523 109		-2 523 109	-2 350 500	172 609	93,2
Toimintakate/jäämä	-2 274 736	0	-2 274 736	-2 099 282	175 454	92,3
Poistot ja arvonalentumiset	-4 667		-4 667	-3 722	945	79,8
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 279 403	0	-2 279 403	-2 103 004	176 399	92,3
00031050 Perusopetus						
Toimintatuotot	99 742		99 742	152 150	52 408	152,5
Toimintakulut	-4 540 272		-4 540 272	-4 354 772	185 500	95,9
Toimintakate/jäämä	-4 440 530	0	-4 440 530	-4 202 621	237 909	94,6
Poistot ja arvonalentumiset	-18 294		-18 294	-17 613	681	96,3
Tilikauden yli-/alijäämä	-4 458 824	0	-4 458 824	-4 220 235	238 589	94,6
00032000 Lukio-opetus						
Toimintatuotot	51 172		51 172	35 969	-15 203	70,3
Toimintakulut	-824 697		-824 697	-774 682	50 015	93,9
Toimintakate/jäämä	-773 525	0	-773 525	-738 713	34 812	95,5
Poistot ja arvonalentumiset	-8 284		-8 284	-8 284	0	100,0
Tilikauden yli-/alijäämä	-781 809	0	-781 809	-746 997	34 812	95,5

	TA 2020	TA-muutos 2020	TA 2020 Yhteensä	TP 2020	Poikkeama	Käyttö- %
00034000 Kirjastotoimi						
Toimintatuotot	711 820		711 820	680 480	-31 337	95,6
Toimintakulut	-1 015 310		-1 015 310	-973 204	42 106	95,9
Toimintakate/jäämä	-303 490	0	-303 490	-292 721	10 769	96,5
00035000 Vapaa sivistystyö						
Toimintatuotot				10	10	-100,0
Toimintakulut	-120 716		-120 716	-90 502	30 214	75,0
Toimintakate/jäämä	-120 716	0	-120 716	-90 502	30 214	75,0
00035500 Hyvinvointi						
Toimintatuotot	39 665		39 665	44 035	4 370	111,0
Toimintakulut	-445 455		-445 455	-407 683	37 772	91,5
Toimintakate/jäämä	-405 790	0	-405 790	-363 647	42 143	89,6
Poistot ja arvonalentumiset	-1 176		-1 176	-1 459	-283	124,1
Tilikauden yli-/alijäämä	-406 966	0	-406 966	-365 106	41 860	89,7
00030010 SIVISTYSTOIMIALA						
Toimintatuotot	1 150 772		1 150 772	1 163 865	13 093	101,1
Toimintakulut	-9 469 559		-9 469 559	-8 951 342	518 217	94,5
Toimintakate/jäämä	-8 318 787	0	-8 318 787	-7 787 477	531 310	93,6
Poistot ja arvonalentumiset	-32 421		-32 421	-31 078	1 343	95,9
Tilikauden yli-/alijäämä	-8 351 208	0	-8 351 208	-7 818 555	532 653	93,6
00042050 Hallinto ja yhdyskuntasuunnittelu						
Toimintatuotot				26 523	26 523	-100,0
Toimintakulut	-718 877	-37 500	-756 377	-700 078	56 299	89,1
Toimintakate/jäämä	-718 877	-37 500	-756 377	-673 555	82 821	89,1
00042400 Kuntatekniikka						
Toimintatuotot	27 300		27 300	35 296	7 996	129,3
Valmistus omaan käyttöön				380	380	-100,0
Toimintakulut	-494 760		-494 760	-444 212	50 548	89,8
Toimintakate/jäämä	-467 460	0	-467 460	-408 537	58 923	87,4
Poistot ja arvonalentumiset	-217 756		-217 756	-220 319	-2 563	101,2
Varausten ja rahastojen muut				2 580	2 580	-100,0
Tilikauden yli-/alijäämä	-685 216	0	-685 216	-626 275	58 941	91,4
00042510 Kiinteistöpalvelut						
Toimintatuotot	3 527 544		3 527 544	3 602 198	74 654	102,1
Valmistus omaan käyttöön				1 401	1 401	-100,0
Toimintakulut	-2 918 420		-2 918 420	-3 020 978	-102 558	103,5
Toimintakate/jäämä	609 124	0	609 124	582 622	-26 502	95,6
Poistot ja arvonalentumiset	-748 068		-748 068	-752 556	-4 488	100,6
Varausten ja rahastojen muut				28 864	28 864	-100,0
Tilikauden yli-/alijäämä	-138 944	0	-138 944	-141 070	-2 127	101,5
00042600 Maa- ja metsätilat						
Toimintatuotot	152 700		152 700	573 778	421 078	375,8
Toimintakulut	-35 421		-35 421	-61 553	-26 132	173,8
Toimintakate/jäämä	117 279	0	117 279	512 226	394 947	436,8

	TA 2020	TA-muutos 2020	TA 2020 Yhteensä	TP 2020	Poikkeama	Käyttö- %
00042760 Rakennusvalvonta						
Toimintatuotot	67 450		67 450	81 912	14 462	121,4
Toimintakulut	-102 239		-102 239	-99 295	2 944	97,1
Toimintakate/jäämä	-34 789	0	-34 789	-17 383	17 406	50,0
00042770 Yksityistiet						
Toimintakulut	-130 290		-130 290	-127 342	2 948	97,7
Toimintakate/jäämä	-130 290	0	-130 290	-127 342	2 948	97,7
00042800 Teknisen toimen projektit						
Toimintatuotot				1 946	1 946	-100,0
Toimintakulut	-2 500	-44 126	-46 626	-4 838	41 788	10,4
Toimintakate/jäämä	-2 500	-44 126	-46 626	-2 892	43 734	6,2
00042010 TEKNINEN TOI- MIALA						
Toimintatuotot	3 774 994		3 774 994	4 321 653	546 659	114,5
Valmistus omaan käyttöön				1 781	1 781	-100,0
Toimintakulut	-4 402 507	-81 626	-4 484 133	-4 458 296	25 837	99,4
Toimintakate/jäämä	-627 513	-81 626	-709 139	-134 862	574 277	19,0
Poistot ja arvonalentumiset	-965 824		-965 824	-972 875	-7 051	100,7
Tilikauden tulos	-1 593 337	-81 626	-1 674 963	-1 107 737	567 226	66,1
Varausten ja rahastojen muut				31 445	31 445	-100,0
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 593 337	-81 626	-1 674 963	-1 076 292	5987 671	64,3

	TA 2020	TA-muutos 2020	TA 2020 Yhteensä	TP 2020	Poikkeama	Käyttö- %
00000001 JOROISTEN KUNTA						
Toimintatuotot	5 881 663		5 881 663	6 452 598	570 935	109,7
Valmistus omaan käyttöön				7 260	7 260	-100,0
Toimintakulut	-35 178 364	-109 926	-35 288 290	-35 240 800	47 490	99,9
Toimintakate/jäämä	-29 296 701	-109 926	-29 406 627	-28 780 942	625 685	97,9
Verotulot	17 698 000		17 698 000	17 770 208	72 208	100,4
Valtionosuudet	12 453 386		12 453 386	13 851 927	1 398 541	111,2
Rahoitustuotot ja -kulut	119 000		119 000	54 035	-64 965	45,4
Vuosikate	973 685	-109 926	863 759	2 895 228	2 031 469	335,2
Poistot ja arvonalentumiset	-1 048 148		-1 048 148	-1 052 191	-4 043	100,4
Tilikauden tulos	-74 463	-109 926	-184 389	1 843 037	2 027 426	-999,5
Varausten ja rahastojen muut				31 445	31 445	-100,0
Tilikauden yli-/alijäämä	-74 463	-109 926	-184 389	1 874 482	2 058 871	-1016,6

KILPAILULAIN 30 D §:N MUKAAN ERIYTETTY TULOSLASKELMA

Oheisena liitetietona on tuloslaskelma kunnan kilpailutilanteessa markkinoilla tapahtuvasta taloudellisesta toiminnasta, jonka liikevaihto oli vuonna 2020 yli 40 000 euroa.

Eriytetyt tuloslaskelmat**Asuntojen vuokraus TP 2020****Toimintatuotot**

Myyntituotot 50

Muut toimintatuotot 290 080

Toimintatuotot yhteensä 290 130**Valmistus omaan käyttöön 5 478****Toimintakulut**

Palvelujen ostot -74 783

Aineet, tarvikkeet ja tavarat -51 559

Muut toimintakulut -134 420

Toimintakulut yhteensä -260 763**Toimintakate 34 845****Poistot ja arvonalentumiset**

Suunnitelman mukaiset poistot -38 339

Poistot ja arvonalentumiset yhteensä -38 339**Tilikauden tulos -3 494****Tilikauden yli-/alijäämä -3 494****Toimitilojen vuokraus TP 2020****Toimintatuotot**

Myyntituotot 6 567

Muut toimintatuotot 342 156

Toimintatuotot yhteensä 348 723**Toimintakulut**

Palvelujen ostot -52 917

Aineet, tarvikkeet ja tavarat -45 163

Muut toimintakulut -1 038

Toimintakulut yhteensä -99 118**Toimintakate 249 605****Poistot ja arvonalentumiset**

Suunnitelman mukaiset poistot -190 591

Poistot ja arvonalentumiset yhteensä -190 591**Tilikauden tulos 59 014****Tilikauden yli-/alijäämä 59 014**

E. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

1. Joroisten Vesihuoltolaitos

VESIHUOLTOLAITOKSEN TOIMINTA V. 2020

1. YLEISTÄ

Yleistä

Joroisten vesihuoltolaitos vastaa vesihuollon palvelujen järjestämisestä ja toimittamisesta toiminta-alueellaan. Vesihuoltolaitoksen toiminta-alue on vesihuoltolain 8 §:ssä tarkoitettu maantieteellinen alue, jolla vesihuoltolaitos huolehtii vesihuollosta sen mukaan mitä vesihuoltolaissa säädetään.

Toiminta-ajatus

Vesihuoltolaitos käsittää vesi- ja viemärilaitosten toiminnan kirkonkylässä ja Kuvansissa. Vesilaitoksen tehtävänä on toimittaa hyvälaatuista talousvettä asiakkailleen ja osuuskunnille. Viemärilaitoksen tehtävänä on puhdistaa kotitalouksien ja muiden kiinteistöjen jätevedet tehokkaasti, lupaviranomaisten asettamien vaatimusten mukaisesti.

Toimielimet

Vastuu vesi- ja viemärilaitoksen toiminnasta on teknisellä lautakunnalla. Laitoksen vastaavana viranhaltijana toimii tekninen johtaja.

2. ORGANISAATIO JA HENKILÖSTÖ

Vesihuoltolaitos toimii Joroisten kunnan erillisenä taseyksikkönä teknisen toimen alaisuudessa. Tekninen johtaja vastaa vesihuollon hallinnosta muun työnsä ohella. Operatiivinen organisaatio käsittää toimistosihteerin 0,5 henkilötyövuoden panoksen lisäksi kaksi kokoaikaista laitosmiestä.

Vesihuoltolaitoksen toiminta-alue on jaettu Joroisten kirkonkylän sekä Kuvansin toiminta-alueisiin. Joroisten kunnan hallintosäännön mukaan kunnanvaltuusto hyväksyy ja tarvittaessa muuttaa vesihuoltolain 8 §:n mukaisen vesihuoltolaitoksen toiminta-alueen.

Laitosmiesten toimenkuvaan sisältyvät seuraavat tehtävät:

- vedenottamoiden käyttö- ja kunnossapitotehtävät
- jäteveden puhdistamoiden käyttö- ja kunnossapitotehtävät
- vesijohto-, jätevesiviemäri- ja sadevesiviemäriverkoston käyttö- ja kunnossapitotehtävät
- vesijohdon ja viemäriin liitostyöt verkostoon toiminta-alueilla sekä vesimittariasennukset

Vesilaitoskohteiden ympärivuorokautinen päivystys on hoidettu kaukovalvonnan ja Joroisten kunnan teknisen toimen päivystysorganisaation avulla. Päivystysnumero työajan ulkopuolella on 040 777 2434.

3. VESILAITOS

3.1 VALVONTA- JA TUTKIMUSOHJELMA

Vesihuoltolaitokselle on laadittu valvontatutkimusohjelma vuosille 2019-2023. Ohjelma perustuu Sosiaali- ja terveystieteiden ministeriön asetukseen nro 461 talousveden laatuvaatimuksista ja valvontatutkimuksista. Asetus on annettu 19.5.2000 ja astunut voimaan 26.5.2000.

Ohjelma tarkastetaan viiden vuoden välein ja muulloinkin, milloin sitä olosuhteiden muuttumisen vuoksi on pidettävä tarpeellisenä. Valvontatutkimusohjelman laatimisen ja toteutuksen tavoitteena on turvata talousveden käyttäjille sellainen vesi, mistä ei voi olla vaaraa terveydelle. Valvontatutkimusohjelman hyväksyy osaltaan paikallinen terveystieteiden viranomaisneuvosto.

Ohjelmanmukaiset talousveden näytteenotot suorittaa Keski-Savon ympäristötoimen terveystarkastaja. Verkostoveden näytteenottopisteinä toimivat ohjelmassa määritellyt kiinteistöt. Mikäli näytteissä on mikrobiologiset laatuvaatimukset ylittäviä arvoja, uusintanäytteet otetaan välittömästi.

3.1.1 VEDEN LAATU V. 2020

Valvontatutkimusohjelman mukaisia näytteenottoja tehtiin verkoston alueella 6 kpl. Lisäksi tutkittiin raakaveden laatua tarvittavilta osin.

Näytteet täyttävät tutkituilta osin talousveden laatuvaatimukset ja -tavoitteet (STM 1352/2015 ja muutos 683/2017).

3.2 VEDEN HANKINTA

Joroisten vesilaitoksella on kaksi pohjavedenottamo, Kalalammella ja Valkeisella.

3.3 VEDEN KÄSITTELY JA JAKELU

Kalalammen vedenottamo sijaitsee Kolman pohjavesialueella. Pohjavesialueen antoisuudeksi on arvioitu noin 5 000 m³/d. Vesilaitoksella on vesioikeuden lupa ottaa vettä enintään 700 m³/d kuukausikeskiarvona laskettuna. Vuonna 2020 keskimääräinen otto oli noin 349 m³/d.

Kalalammin vedenottamo on otettu käyttöön vuonna 1988. Vedenottamolla on kolme siivilä-putkikaivoa ja raakavettä pumpataan kahdesta Ø 400 mm kaivosta. Kaivossa 1 on esiintynyt rautaongelmia. Raakaveden laatua heikentää myös liiallinen kovuus (≈9°dH). Laitokselle on rakennettu vuonna 2002 kemiallinen pehennyslaitos. Laitoksella on lisäksi lähtevän veden UV-desinfiointi.

Tervaruukinsalon pohjavesialueella sijaitseva Valkeisen vedenottamo on otettu käyttöön vuonna 1997. Vedenottamolla on yksi Ø 400 mm siiviläputkikaivo, josta vettä pumpataan 250 m³ vuorokaudessa. Tervaruukinsalon pohjavesialueen antoisuudeksi on arvioitu 14 000 m³/d. Vesilaitoksella on vesioikeuden lupa ottaa vettä enintään 500 m³/d kuukausikeskiarvona laskettuna. Vuonna 2020 keskimääräinen otto oli noin 270 m³/d.

Raakavesi pumpataan yhdestä siiviläputkikaivosta pohjavedenkäsittelyrakennukseen, jossa raakavesi alkaloidaan lipeällä. Lipeänsyöttölaitos rakennettiin vuonna 2001. Laitoksella ei ole jatkuvatoimista desinfointia. Raakavesi on luonnostaan hapanta ja kovaa.

Kirkonkylällä on 400 m³:n ylävesisäiliö (+148.85). Vesitorni on kaukovalvonnassa.

Vedenottamoilta pumpattiin talousvettä yhteensä 226 037 m³ ja laskutettu vesimäärä oli 189 888 m³.

Kunnan alueella toimii yhdeksän vesiosuuskuntaa, joille yhtä lukuun ottamatta vesilaitos toimittaa talousveden. Osuuskunnille myytiin vettä 48 779 m³.

3.4 VERKOSTO

Käytössä olevan vesijohtoverkoston kokonaispituus oli vuoden 2020 lopussa n. 91,8 km.

Uusia kiinteistöjä liittyi toimintavuonna kunnan vesihuoltolaitoksen vedenjakeluun 4 kpl.

Vesilaitokseen liittyneitä kiinteistöjä oli vuoden lopussa 1066 kpl.

3.5 KÄYTTÖVEDEN LIITTYMIS- JA KÄYTTÖMAKSUT V. 2020

Talousveden hinta (sis. ALV 24 %) taajamassa oli 1,61 €/ m³ ja osuuskunnilta laskutettavan talousveden hinta oli 1,29 €/ m³.

Liittymishinta oli 2,0 € x kerrottu kerrosala m² (45%).

Lisäksi käytössä oli käyttöveden perusmaksu.

3.6 KÄYTTÖTALOUS

	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Tulot	293 819	302 400	293 839
Menot	240 582	236 771	232 477

Toimintakate	53 237	65 629	61 362
--------------	--------	--------	--------

4. VIEMÄRILAITOS

4.1 JÄTEVEDEN KÄSITTELY

Jätevedenpuhdistamoita on kaksi, Joroisten kirkonkylässä ja Kuvansissa.

Kirkonkylä

Joroisten keskustaajaman jätevedet käsitellään Kirkonkylän vuonna 1970 valmistuneessa jätevedenpuhdistamossa. Puhdistamo on mitoitettu 3 857 asukkaalle.

Puhdistamo on prosessiltaan rinnakkaissaostusperiaatteella toimiva biologis-kemiallinen aktiivilietelaitos. Puhdistamoa on saneerattu useaan otteeseen vuosina 1978, 1986 ja 1995 -1996. Viimeksi laitosta on saneerattu vuonna 2009, jolloin uusittiin mm. laahat. Puhdistamo sijaitsee Joroisten kirkonkylän lounaisosassa noin 1 km etäisyydellä Joroisvirrasta. Puhdistamon vedet johdetaan Tyrinpuron kautta Joroisvirtaan, joka laskee Saimaan vesistöön kuuluvaan Joroisselän Lamminpohjaan. Prosessin kuivattu liete kuljetetaan Keski-Savon Vesi Oy:lle jatkokäsittelyyn.

Kuvansi

Kuvansin taajaman jätevedet käsitellään vuonna 1980 rakennetussa Kuvansin jätevedenpuhdistamossa. Puhdistamon prosessi on kaksilinjainen biologis-kemiallinen rinnakkaissaostuslaitos. Puhdistamo on mitoitettu asukasvastineluvulle 900 asukasta. Laitokselle tulevan orgaanisen aineksen maksimiarvon mukaan vuonna 2008, asukasvastineluku oli 400 asukasta. Puhdistetut jätevedet johdetaan muoviputkea pitkin Kuvansinjokeen, joka laskee Haukiveden Siitinselän länsiosaan. Purkupaikka on joen keskellä noin kilometrin päässä jokisuulta. Puhdistamolta muodostuvat sakeutetut ylijäämälietteet kuljetetaan kirkonkylän jätevedenpuhdistamolle käsiteltäväksi. Kuvansin puhdistamolla ei oteta vastaan sakokaivolietteitä.

4.1.1 JÄTEVEDEN LAATU V. 2020

Kirkonkylä

Joroisten kirkonkylän jätevedenpuhdistamon toimintaa tarkkailtiin vuonna 2020 vain 3 kertaa konsultin vaihduttua kesken vuoden. Analysoinnit tehtiin alkuvuodesta Ramboll Finland Oy:n toimesta ja loppu vuonna Savo-Karjalan Ympäristökeskus Oy:n akkreditoidussa laboratorioissa Kuopiossa.

Puhdistamon toiminta täytti ympäristöluvan vaatimukset BOD7-ATU:n osalta molemmilla laskentajaksoilla ja kokonaisfosforin osalta ensimmäisellä jaksolla. Toisella jaksolla ei päästy fosforin osalta lupaehtoihin. Nitrifikaation vuosikeskiarvo ei täyttänyt tänä vuonna 80 %:n vaatimusta. Valtioneuvoston asetuksen VNa 888/2006 vaatimukset BOD7-ATU-arvolle, CODCr:lle ja kiintoaineelle täyttyivät. Tarkkailua jatketaan tarkkailuohjelman mukaan neljällä näytekerralla vuodessa.

Puhtamolle tuleva kuormitus oli tyypilliseen tapaan mitoitukseen nähden matalaa. Puhdistamo on mitoitettu 3 857 asukkaalle ja orgaanisen aineksen keskimääräisen arvon mukaan puhdistamon asukasvastineluku on 1 467 as. Maksimiarvon mukaan asukasvastineluvuksi saadaan 1 571 as.

Ohituksia ei raportoitu vuonna 2020 puhdistamolla eikä verkostossa. Jätevesiliete on kuljetettu Varkauteen Akonniemen puhdistamolle jatkokäsiteltäväksi.

Kuvansi

Joroisten Kuvansin jätevedenpuhdistamon toimintaa tarkkailtiin kolme kertaa vuoden 2020 eli yksi tarkkailukerta jäi uupumaan. Analysoinnit tehtiin alkuvuonna Ramboll Finland Oy:n toimesta ja loppuvuonna Savo-Karjalan Ympäristötutkimus Oy:n akkreditoidussa laboratorioissa Kuopiossa.

Puhdistamon toiminta täytti ympäristöluvan vaatimukset pitoisuuksien osalta molemmilla jaksoilla. Reduktiioihin ei päästy kuin ensimmäisellä jaksolla fosforin reduktion osalta. Valtioneuvoston asetuksen VNa 888/2006 vaatimukset BOD7-ATU-arvolle, CODCr:lle kokonaisfosforille ja kiintoaineelle täyttyivät. Tarkkailua jatketaan tarkkailuohjelman mukaan neljällä näytekerralla vuodessa.

Puhdistamolle tuleva kuormitus oli tyypilliseen tapaan mitoitukseen nähden todella matalaa. Puhdistamo on mitoitettu 900 asukkaalle. Orgaanisen aineksen keskimääräisen arvon mukaan puhdistamon asukasvastineluku 93 as. Maksimiarvon mukaan asukasvastineluvuksi saadaan 111 as. Vuotovesiä tuli laitokselle noin 33 % kokonaisvirtaamasta, tilanne on kohtuullinen.

Vuonna 2020 ei raportoitu ohituksia jätevedenpuhdistamolla eikä verkostossa.

4.2 JÄTEVEDEN JOHTAMINEN-VERKOSTO

Kunnan vesihuoltolaitoksen viemäriverkoston kokonaispituus oli vuoden 2020 lopussa noin 54,7 km. Tästä kirkonkylän alueella on noin 46 km ja Kuvansin alueella 9 km.

4.3 PUMPPAAMOT

Kirkonkylän viemäriverkostossa on kuusi jätevedenpumppaamoja ja Kuvansissa seitsemän kappaletta. Jätevedenpumppaamot ovat kaukovalvonnan piirissä.

4.4 LIITTYMIS- JA KÄYTTÖMAKSUT V. 2020

Jäteveden hinta (sis. ALV 24 %) oli 2,91 €/ m³

Liittymishinta oli 2,0 € x kerrottu kerrosala m² (55%).

Lisäksi käytössä oli jäteveden perusmaksu.

4.5 KÄYTTÖTALOUS

	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Tulot	345 691	340 443	347 044
Menot	311 148	276 527	272 403
Toimintakate	34 543	63 916	74 641

Joroisissa 16.3.2021

Petri Miettinen, tekninen johtaja

TUOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2020	1.1. - 31.12.2019
LIKEVAIHTO		
MYyntITUOTOT	632 129,97	633 660,09
LIKEVAIHTO	632 129,97	633 660,09
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	0,00	0,00
LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	8 753,30	4 849,40
MATERIAALIT JA PALVELUT		
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT		
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-89 346,16	-100 346,97
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-89 346,16	-100 346,97
PALVELUJEN OSTOT	-164 919,79	-176 135,54
MATERIAALIT JA PALVELUT	-254 265,95	-276 482,51
HENKILÖSTÖKULUT		
PALKAT JA PALKKIOT	-111 026,91	-112 800,40
HENKILÖSTÖSIVUKULUT		
ELÄKELUKULUT	-23 356,04	-24 050,94
MUUT HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-3 719,42	-3 308,65
HENKILÖSTÖSIVUKULUT	-27 075,46	-27 359,59
HENKILÖSTÖKULUT	-138 102,37	-140 159,99
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT	-98 688,17	-127 563,05
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-98 688,17	-127 563,05
LIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-13 823,56	-3 961,59
LIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	136 003,22	90 342,35
KORKOTUOTOT	0,00	0,00
MUUT RAHOITUSTUOTOT	2 790,90	3 288,86
KUNNALLE MAKSETUT KORKOKULUT	4 871,53	2 271,66
MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT	0,00	0,00
KORVAUS PERUSPÄÄOMASTA	-40 054,00	-40 054,00
MUUT RAHOITUSKULUT	-26,52	-30,60
RAHOITUSTUOTOT JA KULUT	-32 418,09	-34 524,08
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN SAT. ERIÄ	103 585,13	55 818,27
YLI-/ALIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	103 585,13	55 818,27
VAPAAEHTOISTEN VAR.LIS/VÄH.	0,00	0,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	103 585,13	55 818,27

TASE		31.12.2020		31.12.2019
VASTAAVAA				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Aineettomat hyödykkeet				
Aineettomat oikeudet		0,00		2 935,89
Aineelliset hyödykkeet				
Rakennukset	120 718,33		142 111,95	
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 614 018,08		1 556 937,85	
Koneet ja kalusto	0,00		12 600,19	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankkeet	<u>25 241,00</u>	1 759 977,41	<u>38 366,00</u>	1 750 015,99
Sijoitukset				
Muut saamiset		40 160,00		36 690,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Saamiset				
Lyhytaikaiset saamiset				
Myyntisaamiset	175 627,08	175 627,08	189 830,93	189 830,93
Rahat ja pankkisaamiset		1 277 951,53		926 445,02
VASTAAVAA YHTEENSÄ		3 253 716,02		2 905 917,83
VASTATTAVAA				
OMA PÄÄOMA				
Peruspääoma	2 002 677,46		2 002 677,46	
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	38 096,79		-17 721,48	
Tilikauden yli-/alijäämä	<u>103 585,13</u>	2 144 359,38	<u>55 818,27</u>	2 040 774,25
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		70 000,00		70 000,00
VIERAS PÄÄOMA				
Pitkäaikainen				
Liittymismaksut ja muut velat	68 430,72	68 430,72	60 424,72	60 424,72
Lyhytaikainen				
Saadut ennakot	84,91		180,15	
Ostovelat	958 309,09		721 677,41	
Muut velat	36,93		0,00	
Siirtovelat	<u>12 494,99</u>	970 925,92	<u>12 861,30</u>	734 718,86
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		3 253 716,02		2 905 917,83

RAHOITUSLASKELMA	1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
LIIKELAITOKSEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
LIIKEYLI-/ALIJÄÄMÄ	136 003,22	90 342,35
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	98 688,17	127 563,05
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-32 418,09	-34 524,08
MUUT TULORAHOITUKSEN KORJAUSERÄT	-3 768,79	0,00
TOIMINNAN RAHAVIRTA	198 504,51	183 381,32
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
INVESTOINTIMENOT	-117 444,91	-51 144,75
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIN	0,00	0,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖD.LUOVUTUSTULOT		
PYSYVIEN VAST.HYÖD.VARS.MYYNTITULOT	11 731,21	0,00
PYSYVIEN VAST.HYÖD.MYYNTIVOITOT/TAPP.	3 768,79	0,00
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖD.LUOVUTUSTULOT	15 500,00	0,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-101 944,91	-51 144,75
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	96 559,60	132 236,57
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA	0,00	0,00
SAAMISTEN MUUTOS MUILTA	10 733,85	-28 065,35
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNNALTA	222 416,40	202 496,52
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA	21 796,66	-33 478,65
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	254 946,91	140 952,52
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	254 946,91	140 952,52
RAHAVAROJEN MUUTOS	351 506,51	273 189,09
RAHAVARAT 31.12.	1 277 951,53	926 445,02
RAHAVARAT 1.1.	926 445,02	653 255,93
RAHAVAROJEN MUUTOS	351 506,51	273 189,09

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2019	2020
Asukasluku 31.12.	4769	4689
Tilikauden tulos 1000 euroa	55,8	103,6
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	151,8	157,8
100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-valmistus omaan käyttöön)		
Vuosikate 1000 euroa	183,3	202,3
Vuosikate, eur/asukas	38,5	43,1
Vuosikate/Poistot, %	143,8	205,0
Poistot ja arvonalentumiset 1000 euroa	127,6	98,69

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2019	2020
Toiminnan ja investointien rahavirta/vuosi	132,23	96,56
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta M€	412,65	420,92
Investointien tulorahoitus, %	358,6	172,2
100*Vuosikate/Investointien omahankintameno (inv.omahankintameno=kom.investoinnit - rahoitusosuudet)		
Kassavarat 31.12. milj. euroa	0,926	1,278
Rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset		
Kassan riittävyys (pv)	920	737
365 pv *Kassavarat 31.12./Kassasta maksut tilikaudella		

TASEEN TUNNUSLUVUT	2019	2020
Omavaraisuusaste, %	72,64	68,06
100*(oma pääoma+poistoero+vapaaehtoiset varaukset)/(koko pääoma-saadut ennakot)		
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) 1000 €	38,1	141,7
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + tilikauden ylijäämä (alijäämä)		
Kertynyt ylijäämä (alijäämä) €/asukas	7,99	30,22
Asukasluku (apuluku laskentaan)	4769	4689

JOROISTEN VESIHUOLTOLAITOS
TILIKAUSI 1.1.-31.12.2020
LIITE- JA LISÄTIEDOT

Liikevaihdon jaottelu	2020	2019
Vesimaksut	221 935,09	224 309,68
Sisäiset vesimaksut	12 339,74	12 123,00
Liittymismaksut/ulk.	0,00	0,00
Liittymismaksut/sis.	0,00	0,00
Perusmaksu/vesi	44 942,56	44 610,88
Sisäinen perusmaksu/vesi	3 795,00	3 660,58
Muut myyntituotot/vesilaitos	2 099,83	3 483,56
Sisäiset myyntituotot/vesilaitos	380,00	905,25
Jätevesimaksut	263 438,18	259 514,16
Sisäiset jätevesimaksut	17 742,84	17 543,36
Liittymismaksut/ulk.	129,42	124,24
Liittymismaksut/sis.	0,00	0,00
Perusmaksu/jätevesi	38 141,99	38 077,54
Sisäinen perusmaksu/jätevesi	3 340,00	3 240,58
Muut myyntituotot/viemärlaitos	23 845,32	26 067,06
Sisäiset myyntituotot/viemärlaitos	0,00	0,00
	632 129,97	633 659,89
Liiketoiminnan muut tuotot		
Muut palvelumaksut	0,00	0,00
Kela-korvaus tth:oon	675,78	177,89
Koneiden ja laitteiden vuokrat/sis.	3 298,20	3 666,80
Muut vuokrat	1 010,53	1 004,71
Muut tuotot	3 768,79	0,00
	8 753,30	4 849,40

Pysyvien vastaavien hyödykkeet ja muut pitkäaikaiset sijoitukset

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkäaikaiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 935,89	0,00	2 935,89
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	0,00	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-2 935,89	0,00	-2 935,89
Arvonlennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	0,00	0,00

Aineelliset hyödykkeet					
	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Kesk.eräiset hankkeet	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	142 111,95	1 556 937,85	12 600,19	38 366,00	1 750 015,99
Lisäykset tilikauden aikana	0,00	13 664,00	0,00	103 780,91	117 444,91
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	-11 731,21	0,00	-11 731,21
Siirrot erien välillä	0,00	116 905,91	0,00	-116 905,91	0,00
Tilikauden poisto	-21 393,62	-73 489,68	-868,98	0,00	-95 752,28
Arvonalennukset ja niiden palautukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	120 718,33	1 614 018,08	0,00	25 241,00	1 759 977,41
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	120 718,33	1 614 018,08	0,00	25 241,00	1 759 977,41

Pysyvien vastaavien sijoitukset	
	Saamiset ja sijoitukset muut yhteisöt
Poistamaton hankintameno 1.1.	36 690,00
Lisäykset tilikauden aikana	3 470,00
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00
Siirrot erien välillä	0,00
Tilikauden poisto	0,00
Arvonalennukset ja niiden palautukset	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	40 160,00
Arvonkorotukset	0,00
Kirjanpitoarvo 31.12.	40 160,00

Poistosuunnitelma/Kunnanvaltuusto 13.12.2010

	Poistotapa	Poistoaika/v
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		
Tietoliikenneohjelmistot	Tasapoisto	5
Aineelliset hyödykkeet		
Rakennukset		
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	30
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Muut maa- ja vesirakenteet	Tasapoisto	25
Vedenjakeluverkosto	Tasapoisto	40
Viemäriverkko	Tasapoisto	40
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	Tasapoisto	7
ATK-laitteet	Tasapoisto	3
Muut koneet ja kalusto	Tasapoisto	3

Jaksotukset	2020	2019
Lomapalkkavelka sivukuluineen 1.1.	12 861,30	12 393,11
Muutos	<u>-366,31</u>	<u>468,19</u>
Lomapalkkavelka sivukuluineen 31.12.	12 494,99	12 861,30

Henkilöstöä koskevat liitetiedot	2020	2019
Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
Puhdistamon hoitaja	1	1
Laitosmies	1	1
Osuus kunnan henkilöstön henkilöstömenoista %		
Tekninen johtaja		
Vesilaitos	7,5	5
Viemärlaitos	7,5	5
Rakennusmestari		
Vesilaitos	2,5	5
Viemärlaitos	2,5	5
Toimistosihteerit		
Vesilaitos	25	25
Viemärlaitos	25	25

Henkilöstökulut	2020	2019
Palkat ja palkkiot	111 059,55	113 049,73
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	23 356,04	24 050,94
Muut henkilösivukulut	3 719,42	3 308,65
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät	<u>-32,64</u>	<u>-249,33</u>
Tuloslaskelman mukaan yhteensä	138 102,37	140 159,99
Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen	0,00	0,00
Henkilöstökulut yhteensä	138 102,37	140 159,99
Sijoitetun pääoman tuotto-%	6,45	4,48
=100*(tulos ennen satunn.eriä+korko- ja muut rahoituskulut)/ sijoitettu pääoma (tilikauden alku- ja loppuhetken keskiarvona)		
Tulos ennen satunn.eriä+korko- ja muut rah.kulut	143 612,61	95 902,87
Sijoitettu pääoma (=korolliset velat+arvonkor.+varaukset+ oma pääoma+liittymismaksut (palautettavat ja/tai siirtokelpoiset))	2 226 994,54	2 141 384,84

TUOSLASKELMA/TALOUSARVIO- VERTAILU	1.1. - 31.12.2020				TP 2019
	Talousarvio/ muutettu	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö %	Toteutuma
Kunnan kaava					
Toimintatuotot					
Myyntituotot	641 003	632 130	-8 873	98,6	633 660
Maksutuotot	0	0	0	0,0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0	0,0	178
Muut tuotot	1 840	8 753	6 913	100,0	4 672
Toimintatuotot yhteensä	642 843	640 883	-1 960	99,7	638 509
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintakulut					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-119 426	-111 027	8 399	93,0	-112 800
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-24 144	-23 356	788	96,7	-24 051
Muut henkilösivukulut	-4 108	-3 719	389	90,5	-3 309
Palvelujen ostot	-159 708	-164 920	-5 212	103,3	-176 136
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-96 471	-89 346	7 125	92,6	-100 347
Avustukset	0	0	0	0,0	0
Muut kulut	-6 280	-13 824	-7 544	220,1	-3 962
Toimintakulut yhteensä	-410 137	-406 192	3 945	99,0	-420 604
Toimintakate	232 706	234 691	1 985	100,9	217 905
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0	0	0	0,0	0
Muut rahoitustuotot	0	2 791	2 791	100,0	3 289
Korkokulut	0	4 872	4 872	100,0	2 272
Muut rahoituskulut	-40 054	-40 081	-27	100,1	-40 085
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-40 054	-32 418	7 636	80,9	-34 524
Vuosikate	192 652	202 273	9 621	105,0	183 381
Poistot ja arvonalentumiset	-103 161	-98 688	4 473	95,7	-127 563
Satunnaiset tuotot ja kulut					
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0,0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0,0	0
Satunnaiset tuotot ja kulut yhteensä	0	0	0	0,0	0
Tilikauden tulos	89 491	103 585	14 094	115,7	55 818
Poistoeron muutos	0	0	0	0,0	0
Varausten muutos	0	0	0	0,0	0
Tilikauden ylijäämä	89 491	103 585	14 094	115,7	55 818

RAHOITUSLASKELMA/TALOUSAR- VIOVERTAILU	1.1.- 31.12.2020				TP 2019
	Talousar- vio muu- tettu	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö %	Toteutuma
Kunnan kaava					
Toiminnan ja investointien rahavirrat					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	192 652	202 273	9 621	104,99	183 381
Tulorahoituksen korjauserät	0	-3 769	-3 769		0
Toiminnan rahavirta yhteensä	192 652	198 505	5 853	103,04	183 381
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-120 000	-117 445	2 555	97,87	-51 145
Rah.osuudet investointimenoihin	0	0	0		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustu- lot	0	15 500	15 500		0
Investointien rahavirta yhteensä	-120 000	-101 945	18 055	84,95	-51 145
Toiminnan ja investointien rahavirta	72 652	96 560	23 908	132,91	132 237
Rahoituksen rahavirta					
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	0	0	0		0
Lyhytaikaisten saamisten muutos muilta	0	10 734	10 734		-28 065
Korottomien velkojen muutos kunnalta	0	222 416	222 416		202 497
Korottomien pa- ja la-velkojen muutos muilta	0	21 797	21 797		-33 479
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	0	254 947	254 947		140 953
Rahoituksen rahavirta	0	254 947	254 947		140 953
Rahavarojen muutos	72 652	351 507	278 855	483,82	273 189
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 31.12.		1 277 952			926 445
Rahavarat 1.1.		-926 445			-653 256
Rahavarojen muutos		351 507			273 189

HANKERYHMÄ:

VESIHUOLTOLAITOS

Petri Miettinen

Hankeryhmä/hanke	Tavoite (Palvelutuotannon määrän lisäys, palvelukyvyyn parantaminen, tuotannon tehostaminen)	Investoinnin luonne (uus-, laajenus-, korvausinvestointi)	Kustannusarvio			Tuloarviot		
			MUUTETTU TA 2020	TOT 2020	POIKKEAMA	MUUTETTU TA 2020	TOT 2020	POIKKEAMA
Kiinteät rakenteet ja laitteet								
<i>Maa- ja vesirakenteet</i>								
<i>Muut kiinteät rakenteet ja laitteet</i>								
*Golf-alueen vesihuolto	Palvelutuotannon määrän lisäys	Uusinvestointi	105 000	103 781	1 219			
<i>Yhteensä</i>			105 000	103 781	1 219	0	0	0
Vesi- ja viemäriverkoston saneeraukset								
*Vesi- ja viemäriinjojen rakentaminen ja peruskorjaus	Tuotannon tehostaminen	Korvausinvestointi	15 000	13 664	1 336			
<i>Yhteensä</i>			15 000	13 664	1 336	0	0	0
Koneet ja kalusto								
*Pakettiauto							11 731	11 731
Vesihuoltolaitos yhteensä			120 000	117 445	2 555	0	11 731	11 731
Kunta ja Vesihuoltolaitos yhteensä			1 133 374	1 107 042	26 332	190 000	257 527	67 527

F. TILINPÄÄTÖS 2020 ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Joroinen 29.3.2021

Allekirjoitukset

Kimmo Ihalainen

Matti Pentikäinen

Pekka Holopainen

Janne Immonen

Maija-Riitta Kansanoja

Virva Leväinen

Sabine Taskinen

Mari Huupponen

Juha Rytönen

Jaakko Kuronen, vs. kunnanjohtaja**Tilintarkastusmerkintä**

Tilinpäätös on tänään tarkastettu ja suoritetusta tilintarkastuksesta on kertomus annettu.

Joroinen _____ / _____ 2021

BDO Audiator Oy, JHTT-yhteisö

Taina Törrönen, JHTT