



REISJÄRVEN KUNTA

REISJÄRVEN KUNNAN TILINPÄÄTÖS 2019



REISJÄRVI

Rohkea – Ripeä – Yhteisöllinen

KHALL 27.4.2020 § 81
VALT 16.6.2020 § 53

Sisällysluettelo

| | |
|--|----|
| 1. TOIMINTAKERTOMUS | 4 |
| 1.1. Toimintakertomusta koskevat säännökset..... | 4 |
| 1.2. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa | 5 |
| 1.2.1. Kunnanjohtajan katsaus | 5 |
| 1.2.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset..... | 6 |
| 1.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys | 9 |
| 1.2.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa | 16 |
| 1.2.5. Kunnan henkilöstö..... | 19 |
| 1.2.6. Muut ei-taloudelliset asiat | 19 |
| 1.2.7. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä..... | 20 |
| 1.2.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista | 20 |
| 1.3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä..... | 21 |
| 1.4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus | 22 |
| 1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen..... | 22 |
| 1.4.2 Toiminnan rahoitus | 24 |
| 1.5. Rahoitusasema ja sen muutokset..... | 26 |
| 1.6. Kokonaistulot ja –menot..... | 29 |
| 1.7. Kuntakonsernin toiminta ja talous | 30 |
| 1.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä | 30 |
| 1.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus | 30 |
| 1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat | 31 |
| 1.7.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä | 31 |
| 1.7.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä..... | 31 |
| 1.7.6 Konsernin tilinpäätös ja sen tunnusluvut..... | 31 |
| 1.8. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet..... | 35 |
| 1.8.1 Asiaa koskeva sääntely | 35 |
| 1.8.2 Tilikauden tuloksen käsittely | 35 |
| 1.8.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet | 35 |
| 2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN | 38 |
| 2.1. Seurantaa koskeva sääntely..... | 38 |
| 2.2. Tavoitteiden toteutuminen | 38 |
| 2.3. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen | 38 |
| 2.3.1 Keskusvaalilautakunta | 38 |
| 2.3.2 Tarkastuslautakunta | 39 |
| 2.3.3 Kunnanhallitus..... | 40 |
| 2.3.4 Kasvatus- ja koulutuslautakunta | 46 |

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 2.3.5 | Vapaa-aikalautakunta..... | 54 |
| 2.3.6 | Tekninen toimi..... | 60 |
| 2.4. | Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen | 71 |
| 2.4.1 | Käyttötalouden toteutuminen | 71 |
| 2.4.2 | Tuloslaskelmaosan toteutuminen | 72 |
| 2.4.3 | Investointien toteutuminen | 73 |
| 2.4.4 | Rahoitusosan toteutuminen..... | 74 |
| 2.4.5 | Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta | 75 |
| 3. | TILINPÄÄTÖSLASKELMAT | 76 |
| 3.1. | Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet..... | 76 |
| 3.2. | Kunnan tuloslaskelma | 76 |
| 3.3. | Rahoituslaskelma | 77 |
| 3.4. | Tase | 78 |
| 3.5 | Konsernilaskelmat | 80 |
| 4. | TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT | 84 |
| 4.1 | Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot..... | 84 |
| 4.2 | Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot | 84 |
| 4.3 | Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot | 85 |
| 4.4 | Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot..... | 86 |
| 4.5 | Tasetta koskevat liitetiedot | 88 |
| 5. | KONSERNIN TYTÄRYHTEISÖJEN TILINPÄÄTÖSTIEDOT | 93 |
| 5.1. | Asunto Oy Reisjärven Keskus-Rivi..... | 93 |
| 5.2. | Asunto Oy Reisjärven Viljamäki II | 93 |
| 5.3. | Asunto Oy Reisjärven Viljamäki III | 93 |
| 5.4. | Kiinteistö Oy Reisjärven Petäjälänna | 93 |
| 5.5. | Kiinteistö Oy Reisjärven Santala | 93 |
| 5.6. | Kiinteistö Oy Reisjärven Teollisuushallit..... | 94 |
| 5.7. | Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot | 94 |
| 5.8. | R-Net Oy..... | 94 |
| 5.9. | Reisjärven Lämpö Oy | 94 |
| 6. | ALLEKIRJOITUS JA MERKINNÄT | 95 |
| 7. | TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT | 96 |

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. Toimintakertomusta koskevat säännökset

Kuntalain 13 § mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi ja kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kuntalain 14 § mukaisesti kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä on selvittää valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumista 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. (Kuntalaki 115 §)

Kunnan tilinpäätös ja toimintakertomus laaditaan kirjanpitolain 3 luvun edellyttämällä tavalla. Säännösten mukaan toimintakertomuksessa tulee kuvata kunnan toiminnan kehittymistä ja tuloksellisuutta, taloudellista tilannetta sekä merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä. Kuvauksen on oltava kunnan kokoon ja rakenteeseen nähden tasapuolinen ja kattava. Lisäksi toimintakertomuksessa on esitettävä tiedot myös olennaisista tapahtumista tilikauden päättymisen jälkeen ja arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.

Toimintakertomuksessa tulee antaa tiedot myös siitä, miten kunta huolehtii ympäristöasioista, sosiaalisista asioista ja henkilöstöasioista, ihmisoikeuksien kunnioittamisesta sekä korruption ja lahjonnan torjunnasta. Toimintakertomuksessa kuvataan, millaisia toimintaperiaatteita kunta noudattaa huolehtiessaan edellä luetelluista asioista, toimintaperiaatteiden noudattamisen tulokset sekä kuvaus riskeistä, joiden toteutuminen todennäköisesti haittaa sen toimintaa. Lisäksi annetaan selostus siitä, miten kunta hallitsee näitä riskejä.

1.2. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.2.1. Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2019 oli Reisjärven kunnassa juhluvuosi. Heinäkuussa vietettiin kunnan ja seurakunnan yhteistä 150-vuotisjuhlaa. Aiemmin keväällä olimme pitkästä aikaan saaneet eduskuntaan reisjärvisen kansanedustajan ja syksyllä vietimme kahden uuden koulun vihkiäisiä. Kuntastrategian päivittämisen myötä tavoitteet ja toimenpiteet määriteltiin tulevaisuuteen suunnaten.

Reisjärven kunnassa on eletty monta rakentamisen vuotta. Uuden Kisatien yläkoulun ja Niemenkartanon alakoulun lisäksi olemme saaneet uuden vuokratervitalon ja valokuidun. Uuden päiväkodin rakentaminen ja Vuohtajärven kunnostus saadaan päätökseen vuoden 2020 aikana. Nyt kunnalla on edessä jälleenrakentamisen aika. Jälleenrakentaminen tarkoittaa rakentamisesta seuranneen velkaantumisen hoitamista, talouden kuntoon saattamista ja kuntalaisten palvelujen turvaamista. Tämä edellyttää kaikkien toimintojen ja toimintatapojen tarkastelua, uudelleenarviointia ja muuttamistakin. Samaan kokonaisuuteen kuuluu myös sosiaali- ja terveysmenojen kustannusrakenteen tarkastelu yhteistyössä Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen ja sen jäsenkuntien kanssa. Elokuussa 2019 toteutunut vuodeosaston muutos arviointiyksiköksi oli alkua. Edessä on niin Reisjärven kunnalle kuin kaikille Selänteen jäsenkunnillekin kova ponnistus, johon tarvitaan yhteistä tahtoa niin henkilöstöltä kuin päättäjiltäkin.

Kunnan taloudelle merkittävimmän epävarmuustekijän vuonna 2019 muodosti verotulotilitykset. Verotulojen viivästymisen aiheuttivat verokorttiudistuksen ja tulorekisterin käyttöönoton seuraukset. Vuoden 2019 aikana kuntaan tuli peräti kuusi eri ennustetta. Toteutuneet verotulot jäivät noin puoli miljoonaa talousarviota pienemmiksi ja tilikauden tulos heikkeni vastaavalla summalla.

Toimintavuoden alussa hyväksyttiin vuoteen 2035 saakka ulottuva kuntastrategia. Reisjärven tavoitteena on toimia arvojensa mukaisesti rohkeasti, ripeästi ja yhteisöllisesti. Strategisiksi päämääriksi ja painopisteiksi on kirjattu elinvoiman edistäminen, terveet tilat ja hyvinvoivat kuntalaiset sekä väestö- ja perhepolitiikka. Näiden painopisteiden pohjalta on kirjattu tavoitteet ja toimenpiteet, jotka näkyvät jo vuoden 2020 talousarviossa.

Syksyllä 2019 kunnan päättäjät joutuivat järjestelemään ja rakentamaan kunnan ylimmän johdon uudelleen, kun aiempi kunnanjohtaja irtisanoutui tehtävästään syyskuussa. Viranhoito järjestettiin sisäisin järjestelyin siihen saakka, kun uusi johtaja valittiin maaliskuun lopussa 2020.

Jälleenrakentaminen tarkoittaa talouden kuntoon saattamisen lisäksi kuntalaisten arjen normalisoitumista kevään 2020 koronaviruspandemian ja maan hallituksen asettamien poikkeusolojen jäljiltä. Koronakriisi koettelee erityisen ankarasti yritystoimintaa, missä jälleenrakentaminen tulee olemaan erityisen kovaa. Tässäkin kunta haluaa olla strategiansa mukaisesti yhteisöllinen ja edistää arjen vakautumista. Kriisien keskellä korostuvat vahvuudet. Reisjärvellä niitä ovat pienen kunnan tiivis yhteisö, harvaan asutun seudun väljyys, elämisen ja asumisen puitteet, vapaa-ajan kulttuuritarjonta ja liikuntamahdollisuudet sekä erityisesti etätyöskentelyn puitteet.

Näitä olosuhteita kunnan kannattaa tuoda ylpeänä esiin – rohkeasti, ripeästi ja yhteisöllisesti!

Marjut Silvast
kunnanjohtaja

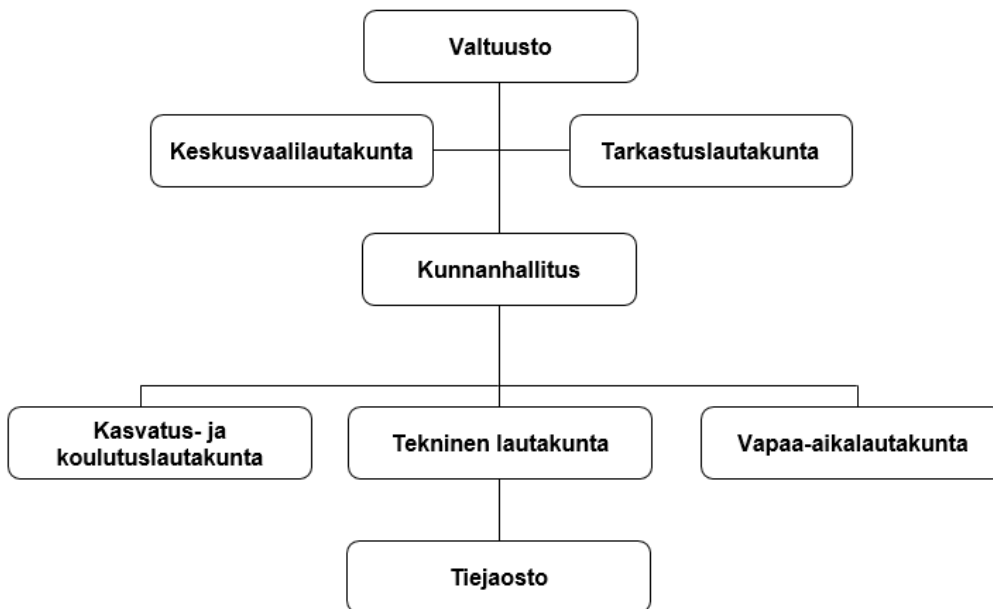
1.2.2. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kuntalain mukaisesti kunnassa on oltava vaaleilla valitun valtuuston lisäksi kunnanhallitus ja tarkastuslautakunta. Valtuusto voi lisäksi asettaa:

1. kunnanhallituksen alaisena toimivia lautakuntia tai niiden sijasta valiokuntia hoitamaan pysyväisluonteisia tehtäviä;
2. johtokuntia liikelaitoksen tai tehtävän hoitamista varten;
3. jaostoja kunnanhallitukseen, lautakuntaan, valiokuntaan ja johtokuntaan.

Kunnallisvaalit pidettiin keväällä 2017, jolloin valittiin valtuutetut toimikaudelle 1.6.2017-31.5.2021.

Kunnan luottamushenkilöorganisaatio



Yksityistielain muutoksen mukaisesti tielautakuntana toiminut tiejaosto lakkautetaan 1.1.2020.

Ylintä toimivaltaa kunnassa käyttää neljän vuoden välein valittava kunnanvaltuusto. Valtuusto valitsee kunnanhallituksen, joka johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta vastaten valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta.

Tarkastuslautakunnan valtuusto asettaa kunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Keskusvaalilautakunta on lakisääteinen kunnallinen lautakunta, joka toimittaa vaalilain mukaiset sille erikseen kuuluvat tehtävät.

Kunnan luottamushenkilöitä ovat valtuutetut ja varavaltuutetut, kunnan toimielimiin valitut jäsenet, kunnan kuntayhtymän toimielimiin valitsevat jäsenet sekä muut kunnan luottamustoimiin valitut henkilöt. Luottamushenkilöt edistävät tehtävässään kunnan ja sen asukkaiden etua.

Kunnan toimielinten jäsenet ovat tilivelvollisia. Kuntalain tarkoittamia tilivelvollisia toimielimiä ovat kunnanhallitus, lautakunnat, valiokunnat ja johtokunnat, niiden jaostot sekä toimikunnat. Valtuuston jäsenet sen sijaan eivät ole tilivelvollisia.

Luottamushenkilöt

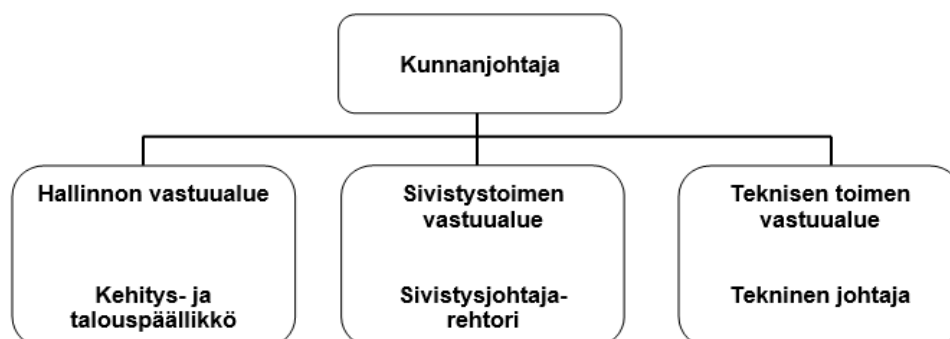
| Valtuusto | Valtuutettu | | Varavaltuutettu, sijaantulojärj. | |
|------------------|---|------|---|------|
| puheenjohtaja | Paavola Kaarlo | KESK | Mäntypuro Kauko | KESK |
| 1. varapj. | Kiviranta Oili, 1. varapj. 1.8.2018 alk. | KESK | Luotoniemi Erkki | KESK |
| 2. varapj. | Nyman Teuvo | KESK | Kemppainen Timo | KESK |
| | Halonen Jyrki | KESK | Kinnunen Heli | KESK |
| | Hirvinen Esa | SDP | Mattila Johannes | KESK |
| | Huuskonen Sari | KESK | Savola Jarkko | KESK |
| | Kinnunen Helena 1. varapj. 1.6.2017-31.7.2018 | KESK | Haikola Piia | KESK |
| | Kinnunen Mikko | KESK | Nyman Tiina | KOK |
| | Niemi Pauli | KESK | Kestilä Asko | VAS |
| | Parkkila Katri | KESK | | |
| | Pohlman Marko | KOK | | |
| | Saaranen Jarno | KESK | | |
| | Tilli Jouni | KESK | | |
| | Vedenpää Antti | KESK | | |
| | Vedenpää Simo | VAS | | |
| | Vähäsöyrinki Arto | KESK | | |

Tilivelvolliset toimielinten jäsenet

| Kunnanhallitus | Hallituksen jäsen | | Henkilökohtainen varajäsen | |
|--|-------------------------------|------|--|------|
| puheenjohtaja | Tilli Jouni | KESK | Saaranen Jarno | KESK |
| 1. varapj. | Vedenpää Antti | KESK | Kemppainen Timo | KESK |
| 2. varapj. | Parkkila Katri | KESK | Kinnunen Heli | KESK |
| | Huuskonen Sari | KESK | Haikola Piia, 21.8.2018 alk. | KESK |
| | Kinnunen Mikko | KESK | Siniluoto Eija | KESK |
| | Pietilä Ulla, 15.11.2018 alk. | PS | Niemi Kauko, 27.2.2019 alk. | |
| | Pohlman Marko | KOK | Nyman Tiina | KOK |
| | | | Varajäsen, sijan muk. järjestys | |
| Keskusvaalilautakunta | Jäsen | | | |
| puheenjohtaja | Paalavuo Jarkko | KESK | Haapakoski Marja-Leena | KESK |
| varapj. | Paalavuo Päivi | KOK | Niemi Kauko, 27.2.2019 alk. | PS |
| | Lehto Juhani | PS | Kesänen Tiina | KOK |
| | Hautala Teuvo | SDP | Hirvinen Raili | SDP |
| | Kestilä Asko | VAS | Niemi Veijo | VAS |
| | | | Haukipuro Henna | KESK |
| | | | Rajala Tiina | KESK |
| | | | Puurula Seija | KESK |
| | | | Saartoala Marko | KESK |
| Tarkastuslautakunta | Jäsen | | Henkilökohtainen varajäsen | |
| puheenjohtaja | Hirvinen Esa | SDP | Vähäsöyrinki Arto | KESK |
| varapj. | Niemi Pauli | KESK | Luotoniemi Erkki | KESK |
| | Puurula Merja | KESK | Riina Kiiskilä | KESK |
| Kasvatus- ja koulutuslautakunta | Jäsen | | Henkilökohtainen varajäsen | |
| puheenjohtaja | Kiviranta Oili | KESK | Haikola Piia | KESK |
| varapj. | Kemppainen Timo | KESK | Kärkkäinen Veijo | KESK |
| | Assinen Kari | KESK | Kokkonen Juha | KESK |
| | Paalavuo Minna | KESK | Haukipuro Henna | KESK |
| | Aho Harri, 6.11.2019 alk. | KESK | Ranua Antti-Kalle, 6.11.2019 alk. | |
| | Niemi Kauko, 1.10.2017 alk. | PS | Pietilä Ulla, 15.11.18 alk. | PS |
| | Nyman Tiina | KOK | Savelainen Maria | KOK |
| kh edustaja | Huuskonen Sari | KESK | | |

| Vapaa-aikalautakunta | Jäsen | | Varajäsen | |
|-----------------------------|----------------------------------|------|--------------------|------|
| puheenjohtaja varapj. | Parkkila Kimmo | KESK | Paloranta Pentti | KESK |
| | Muhonen Minna, 6.11.2019 alk. | | Muhonen Kirsi | KESK |
| | Haikola Piia | KESK | Reinikainen Anne | KESK |
| | Kinnunen Heli | KESK | Paalavuo Eija | KESK |
| | Pesola Paavo | KESK | Paananen Ari-Pekka | KESK |
| | Niskakoski Marja-Leena | SDP | Niskakoski Jari | SDP |
| | Vedenpää Simo | VAS | Kestilä Asko | VAS |
| kh edustaja | Pietilä Ulla | PS | | |
| Tekninen lautakunta | Jäsen | | Varajäsen | |
| puheenjohtaja varapj. | Mattila Johannes | KESK | Luotoniemi Erkki | KESK |
| | Saaranen Jarno | KESK | Niemi Pauli | KESK |
| | Reinikainen Anne, 6.11.2019 alk. | KESK | Kinnunen Heli | KESK |
| | Aho Minna | KESK | Alakoski Anne | KESK |
| | Pietilä Ulla | PS | Pietilä Pauli | PS |
| | Vähäsöyrinki Arto | KESK | Lokasaari Seppo | KESK |
| | Lakanen Keijo | KOK | Hilliaho Maarit | KOK |
| kh edustaja | Pohlman Marko | KOK | | |

Kunnan hallinto-organisaatio



Kunnanjohtaja johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnan hallintoa, taloudenhoitoa ja muuta toimintaa. Toimialajohtajat vastaavat tulostavastuullisesti vastuualueensa tehtävien hoidosta.

Kuntalain mukaisesti tilivelvollisia ovat toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Reisjärven kunnan tilivelvolliset viranhaltijat ovat: kunnanjohtaja, kehitys- ja taluspäällikkö, sivistysjohtaja-rehtori, vapaa-aikasihteeri ja tekninen johtaja.

Tilivelvollisuus ei muuta sitä vastuuta, joka viranhaltijoilla muutoinkin on asemansa perusteella määrärahan käytöstä päättävänä viranhaltijana, laskujen asiantarkastajana ja hyväksyjänä sekä esimiehenä. Tilivelvollisuuden määrittely ei poista huolellisuusvelvoitetta muiltakaan viranhaltijoilta ja työntekijöiltä.

Sijainti

Reisjärven kunta sijaitsee Pohjois-Pohjanmaan maakunnan etelälaidalla. Läntisenä rajanaapurina on Lestijärvi ja eteläisinä rajanaapureina ovat Kinnula ja Pihtipudas. Muina rajanaapureina ovat pohjoispuolella Sievi ja itäpuolella Haapajärvi.

Hallinnollisesti Reisjärvi kuuluu Pohjois-Pohjanmaan maakuntaan, Pohjois-Pohjanmaan liittoon ja Keski-Pohjanmaan liittoon. Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen osalta Reisjärvi kuuluu Peruspalvelukunta-yhtymä Selänteeseen ja erikoissairaanhoidon osalta Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveyspalvelukunta-yhtymään, Soiteen.

1.2.3. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Tähän lukuun on koottu tiivistelmä kansantalouden, kuntatalouden ja oman alueen kehityspiirteistä ja näkökulmista, joilla on vaikutusta kunnan toimintaan ja taloudelliseen tilaan.

Käytetyt lähteet: Valtiovarainministeriön Taloudellinen katsaus - talvi 2019, 18.12.2019, Talousnäymät 30.1.2020, Kuntien tilannekuva -raportti - tiedote 13.2.2020, Kuntaliiton Talouskatsaus 18.12.2019, Pohjois-Pohjanmaan Ely-keskuksen tiedote 24.1.2020 ja Nihak ry:n väkiluku- ja työllisyyskatsaustilastot.

Yleinen talouskehitys

Maailmantalouden kasvu on hidastunut ja jäi vuonna 2019 heikoksi. Maailmantaloutta on varjostanut jo vuoden 2018 alkupuolelta lähtien Yhdysvaltojen ja Kiinan välinen kauppasota, joka on poliittisen epävarmuuden lisääntymisen ja brexitin ohella lykänneet investointeja.

Suomessa talouskasvua pitää yllä kotimainen kysyntä. Yksityinen kulutus jatkaa kasvuaan kotitalouksien reaalisen ostovoiman kasvun jatkuessa. Investointien kasvu puolestaan hidastuu rakentamisen hitaamman suhdanne vaiheen seurauksena. Työllisyysaste on parantunut viime vuosina. Työttömyys-prosentti on laskenut ollen viime vuoden lopussa 6,7 prosenttia. Työttömyysprosentin ennustetaan kuluvana vuonna ja parina seuraavana vuonna hieman vielä pienenevän. Joulukuun 2019 talouskatsauksessa vielä ennakoitiin yksityisen kulutuksen kasvavan tasaisena. Kotitalouksien käytettävissä olevien tulojen oletettiin kasvavan ansiotason nousun ja korkeana pysyttelevän työllisyyden turvin. Samalla arvioitiin talousnäkymien riskien hieman tasaantuneen.

Talouskasvu oli Suomessa vuonna 2019 edelleen laaja-alaista ja kaikki kysyntäerät lisääntyivät. Suomen BKT kasvoi vuonna 2019 Valtiovarainministeriön arvion mukaan 1,5 %. Kasvun painopiste oli kuitenkin ulkomaisessa kysynnässä. Tämän seurauksena vienti lisääntyi kotimaista kysyntää nopeammin.

Julkinen talous

Julkisen talouden menot ovat pysyneet koko korkeasuhdanteen ajan tuloja suurempina. Julkisessa taloudessa on rakenteellinen alijäämä, joka ennusteen mukaan kasvaa lähivuosina. Julkisen talouden alijäämän arvioidaan kasvavan vuonna 2020 ja pysyvän mittavana vuoteen 2024 saakka. Julkista taloutta heikentävät vaimeneva talouskasvu, väestön ikääntymisestä johtuva menojen kasvu sekä hallitusohjelman mukaiset menonlisäykset. Talouskasvun hidastuminen ja nimellispalkkojen nousu alkavat asteittain heikentää työllisyyden kasvua.

Vuonna 2019 ansiot nousivat 2,5 % ja kuluttajahinnat 1,0 %. Palkansaajien yhteenlaskettu ostovoima kasvoi 2,3 %. Vuosina 2013–2015 valuuttakurssien muutokset vaikuttivat koko talouden kilpailukykyindikaattoriin voimakkaammin kuin yksikkötyökustannukset. Vuosina 2016–2018 yksikkötyökustannusten aleneminen on selvästi parantanut Suomen kustannuskilpailukykyä, mutta euron vahvistuminen on toisaalta syönyt osan tästä kilpailukyvyn paranemisesta. Komission ennusteen mukaan Suomen kustannuskilpailukyvyssä ei tapahtuisi merkittävää muutosta vuosina 2019–2020.

Paikallishallinnossa tulojen ja menojen välinen epätasapaino on poikkeuksellisen suuri. Velka suhteessa BKT:hen kääntyy kasvuun ja uhkaa kasvaa yli 60 prosenttiin 2020-luvun alkuvuosina. Julkinen talous heikkenee entisestään. Euribor-korot ovat olleet jo vuosia negatiivisia ja niiden ennustetaan olevan edelleen alle nolla -tason. Inflaatio on ollut yhden prosentin luokkaa viime vuoden lopulla.

Suomen kuntia jakaa odotettua nopeampi eriytymiskehitys. Kuntien eriytyminen näkyy laaja-alaisesti väestökehityksessä, taloudessa, rahoituksessa, palveluiden ja henkilöstön saatavuudessa, elinkeino-rakenteissa ja demokratian toteutumisessa. Tämä heijastuu myös monien kuntien edellytyksiin hoitaa lakisääteisiä tehtäviä.

Kuntatalous

Kuntataloudelle vuodesta 2019 muodostuu historiallisen vaikea. Tulojen ja menojen epätasapaino aiheutti sen, että kuntatalouden tilikauden tulos heikkeni vuoden 2018 lukemasta edelleen. Vuoden 2019 tilinpäätösarvioiden mukaan kolme neljästä Manner-Suomen kunnasta, eli yhteensä 225 kuntaa, teki vuonna 2019 negatiivisen tuloksen. Kuntien vuosikate heikkeni noin 270 miljoonaa euroa vuodesta 2018 eli 13,4 %. Vuosikate jäi edellisvuoden tapaan alle poistotason ja nettoinvestointien. Vuosikatteen heikentymistä selittää toimintakatteen heikentyminen. Ilman kuntien verotulotilityksissä esiintyneitä maksatusvaikeuksia vuosikate olisi noussut lähelle vuoden 2018 vuosikatteen tasoa. Toimintakatteen heikentymistä selittävät toimintakulujen voimakas kasvu, johon vaikuttaa oletettavasti suuri sosiaali- ja terveydenhoitomenojen kasvu, sekä toimintatulojen väheneminen. Vuoden 2019 tilinpäätösarvioiden valossa kuntakenttä näyttää jakautuneen uudella tavalla kahtia. Helsinki tekee erittäin vahvan positiivisen tuloksen, kun taas muut isot kaupungit jäävät vahvasti miinukselle. Tilanne on kokonaisuuden kannalta kestävä.

Vuonna 2019 kuntien verotulojen kehitys oli poikkeuksellista. Kuntien verokertymää pienensivät tulorekisterin käyttöönnotosta johtuneet ongelmat ja tulorekisterin käyttöönnotosta aiheutuneet muutokset ennakonpidätystavassa. Näistä seikoista johtuen arviolta noin 250 miljoonaa euroa kunnallisveroja siirtyy tilittäväksi vuonna 2020. Kokonaisuutena verrattaessa vuoteen 2018 sekä verotulojen että valtionosuuksien määrä kuitenkin hieman kasvoi koko maan tasolla.

Paikallishallinnon alijäämä syvenee ja pysyy ilman korjaavia toimia suurena. Väestön ikääntyminen kasvattaa sosiaali- ja terveydenhuollon menoja. Sote-sektorin rakentaminen, ns. korjausvelka ja kasvavien kaupunkien investointitarpeet pitävät investoinnit korkealla tasolla. Kuntatalouden vaikea tilanne korostaa sosiaali- ja terveydenhuoltouudistuksen ja kuntien sopeutustoimien tarvetta. (VM Taloudellinen katsaus, talvi 2019, 18.12.2019).

Kuntien lainakanta kasvoi edelleen vuonna 2019. Kuntien omien arvioiden perusteella lainakanta oli vuoden 2019 lopussa 18,4 miljardia euroon eli 3 360 euroa/asukas. Tämä tarkoittaa 10,2 prosentin kasvua edellisen vuoden tilinpäätöksiin verrattuna. Erot kuntien välillä ovat suuret: kolmella kunnalla ei ollut vuonna 2019 lainkaan lainaa, kun taas suurin lainakanta oli noin 10 500 euroa/asukas.

Ikääntyminen ja muuttoliike eriyttävät kuntien tulopohjaa. Kuntien verotulokehityksessä on nähtävissä huomattavaa eriytymistä. Yhteisöverotulot ovat keskittyneet entistä pienemmälle kuntajoukolle, mutta myös kunnallisveron tuotossa on suuria eroja.

Kuntien välillä on selviä eroja asukkaiden tulotasossa, mihin vaikuttaa muun muassa asukkaiden koulutustaso. Ikääntyneen väestön osuuden kasvaessa eläketulojen osuus ansiotuloista nousee. Tämä heikentää osaltaan verotuottoa, koska eläketulot ovat tasoltaan keskimäärin alempia kuin palkkatulot.

Kunnallisverotuksen vähennyksiä on kasvatettu, mikä on heikentänyt kunnallisveron todellista tuottoa sitä enemmän, mitä enemmän kunnassa on pieni- ja keskituloisia palkansaajia. Kunnallisveroprosenttien erot ovatkin edelleen kasvaneet.

Vielä 5.2.2020 Kuntaliitto arvioi, että vuosi 2020 tuo hengähdystauon. Kuntatalouteen odotettiin helpotusta kasvavien verotulojen ja valtionosuuksien muodossa, ja että verorahoituksen kasvu tasapainottaa käyttötaloutta vuoden 2020 aikana. Alijäämien kattaminen ja sopeuttaminen jatkuvat edelleen. Ikääntyvä väestö ja muuttoliike edellyttävät kunnilta mittavia sopeutustoimia. Väestörakenteen muutokset näkyvät vuosi vuodelta enemmän kuntien talousluvuissa. (Kuntaliitto, pääekonomistin palsta 9.3.2020)

Työllisyys

Työllisyys kasvoi vuonna 2019 edelliseen vuoteen verrattuna. Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työllisiä oli vuoden 2019 joulukuussa 17 000 enemmän kuin vuotta aiemmin. Valtakunnallinen työllisyysaste eli työllisten osuus 15–64-vuotiaista oli joulukuussa 73,0 prosenttia, kun se vuotta aiemmin oli 72,1 prosenttia.

Työttömiä vuoden 2019 joulukuussa oli 164 000 (virhemarginaali $\pm 18\ 000$), mikä oli 18 000 enemmän kuin vuotta aiemmin. Työttömiä miehiä oli 87 000 ja naisia 77 000. Työttömyysaste oli joulukuussa 6,0 prosenttia, kun se vuotta aiemmin oli 5,4 prosenttia. Miesten työttömyysaste nousi viime vuoden joulukuusta 1,0 prosenttiyksikköä 6,1 prosenttiin. Naisten työttömyysaste oli 5,8 prosenttia eli se pysyi lähes ennallaan vuoden 2018 joulukuuhun verrattuna.

15–24-vuotiaita nuoria oli vuoden 2019 lopussa yhteensä 611 000. Heistä työllisiä oli 251 000 ja työttömiä 44 000. Työvoimaan, eli työllisiin ja työttömiin, kuuluvien nuorten määrä oli näin ollen 294 000. Nuorten 15–24-vuotiaiden työttömyysaste, eli työttömien osuus työvoimasta, oli joulukuussa 14,8 prosenttia, mikä oli 5,5 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuotta aiemmin. Nuorten työttömyysasteen trendi oli 17,3 prosenttia. 15–24-vuotiaiden nuorten työttömien osuus samanikäisestä väestöstä oli 7,1 prosenttia.

Työvoiman ulkopuolella olevia oli vuoden 2019 joulukuussa 1 398 000 eli 31 000 vähemmän kuin vuotta aiemmin. Työvoiman ulkopuolella olevista oli piilotyöttömiä 115 000, mikä oli 5 000 vähemmän kuin vuoden 2018 joulukuussa.

Työttömyys ja työllisyys vaihtelevat kuukausittain varsin paljon, ja muutos edellisen kuukauden havaintoon kertoo lähinnä kausi-ilmiöstä eikä suhdannekehityksestä. Tämän johdosta tuoreinta tilastotietoa verrataan edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Sen sijaan trendisarjan luvut, joista on poistettu kausi- ja satunnaisvaihtelu, ovat keskenään vertailukelpoisia, ja näin aikasarjan trendistä on helpompi havaita pitkän aikavälin kehitykseen ja suhdannevaihteluihin liittyviä ilmiöitä.

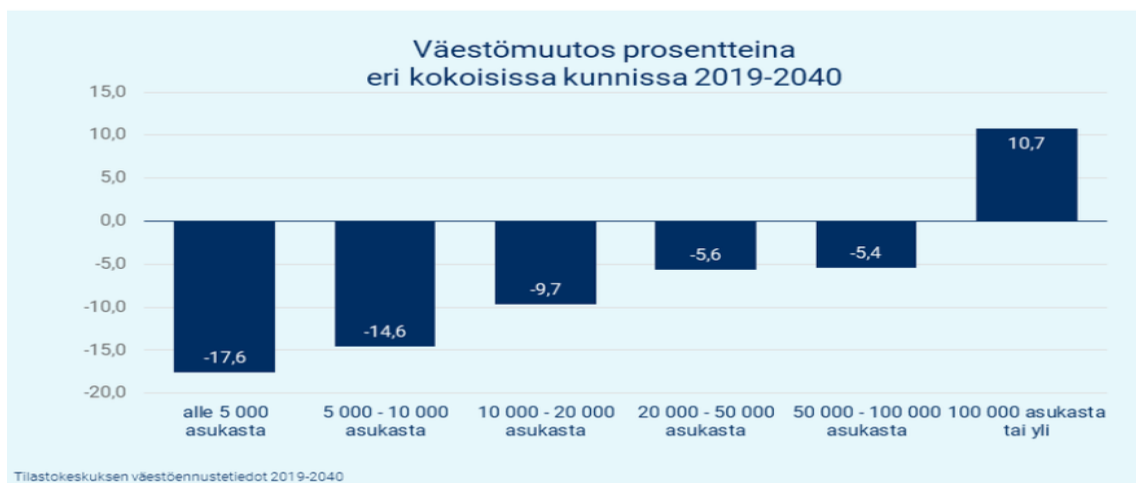
Väestökehitys

Suomen kuntia jakaa odotettua nopeampi eriytymiskehitys. Kuntien eriytyminen näkyy laaja-alaisesti: väestökehityksessä, taloudessa, rahoituksessa, palveluiden ja henkilöstön saatavuudessa, elinkeinorakenteissa ja demokratian toteutumisessa. Tämä heijastuu myös monien kuntien edellytyksiin hoitaa lakisääteisiä tehtäviä.

Väestörakenteen muutoksen myötä kuntien väliset erot ovat edelleen kasvamassa. Pienenevät ikäluokat, kunta-alan voimakas eläköityminen, osaavan työvoiman saatavuuteen liittyvät haasteet sekä kuntatalouden heikot näkymät vaikeuttavat lähivuosina kansalaisille välttämättömien peruspalvelujen järjestämistä erityisesti väestöä menettävissä pienissä kunnissa. Eriytymiskehitys on johtamassa tilanteeseen, jossa voi olla aiempaa vaikeampi varmistaa, että kaikilla kunnilla on tosiasialliset edellytykset suoriutua tehtävistään.

Työikäisen väestön määrä vähenee alkavalla vuosikymmenellä noin 3 400 henkilöllä vuosittain. Samanaikaisesti sosiaali- ja terveystalouden kasvu on nopeutumassa. Ilman sote-menojen tuottavuuden nostamista sekä henkilöstön riittävyys että muihin julkisiin peruspalveluihin käytettävien resurssien kaventuminen muodostuvat ongelmaksi. Asetelman ratkaiseminen on välttämätöntä, jotta sote-menojen ja esimerkiksi tulevien ikäluokkien koulutusmenojen välille ei synny yhteiskunnallisesti haitallista jännitettä.

Väestön ikääntymisen, syntyvyyden alenemisen ja muuttoliikkeen yhteisvaikutukset muokkaavat kuntakenttää merkittävästi. Kuntaliitto julkaisi 30.9.2019 Tilastokeskuksen väestöennusteeseen pohjautuvan arvion vuosien 2019-2040 väestökehityksestä. Sen mukaan väestön vähenee kaikkialla muualla paitsi yli 100 000 asukkaan kaupungeissa. Väestökato on voimakkainta pienissä, alle 5000 asukkaalla kunnissa. Tilastokeskuksen tuoreimman väestöennusteen mukaan Suomessa ei 15 vuoden kuluttua ole enää yhtään maakuntaa, jossa syntyy enemmän ihmisiä kuin kuolee, jos syntyvyys pysyy nyt havaitulla tasolla. Maamme väkiluvun ennakkoidaan lähtevän nykyisellä kehityksellä laskuun vuonna 2031.



Väestöään menettävien kuntien tulot vähenevät, mutta toimintamenoja ja investointeja ei välttämättä voida tai kyetä vähentämään samassa suhteessa. Kasvavissa kunnissa väestönkasvu lisää verotuloja ja valtionosuuksia, mutta uudet asukkaat tarvitsevat palveluita, jotka edellyttävät puolestaan investointeja. Muuttovoiton hyöty riippuu siitä, millaista väestöä kuntaan muuttaa ja toisaalta siitä, kuinka paljon kunnan palvelurakenne kestää väestön lisäystä ilman uusia investointeja.

Kuntien talouden liikkumavaran turvaaminen ja yhteiskunnan varojen tehokas käyttö edellyttävät kuntien palveluverkkoinvestointien osalta pitkäjänteisyyttä, priorisointia ja strategisen suunnittelun perustamista realistisille lähtökohdille.

Oman talousalueen kehitys

Työllisyys

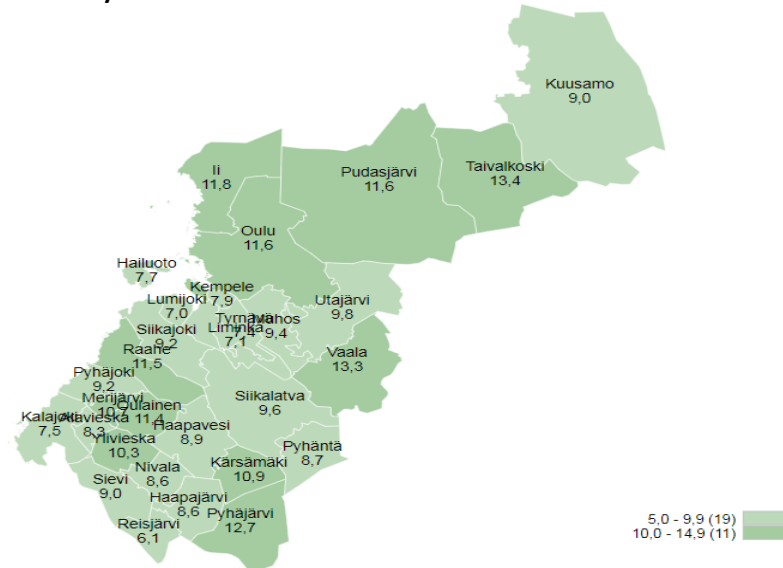
Pohjois-Pohjanmaalla oli vuoden 2019 lopussa 20 700 työtöntä työnhakijaa (ml. lomautetut), mikä on 700 (3,4 %) enemmän kuin vuosi sitten. Lomautettuja oli 1 000 enemmän vuoden takaiseen verrattuna. Työvoimalle on kuitenkin runsaasti kysyntää. Avoimia työpaikkoja oli TE-toimistossa tarjolla joulukuun aikana 8 000 eli 2 400 enemmän kuin vuosi sitten.

Koko maan työttömyysaste oli vastaavasti 9,8 % vuoden 2019 lopussa. Pohjois-Pohjanmaalla työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli joulukuun lopussa 11,1 %, vuosi sitten 10,8 %. Työttömistä miehiä oli 12 400 ja naisia 8 300. Pitkäaikaistyöttömiä (yli vuoden yhtäjaksoinen työttömyys) oli vuoden lopussa 4 450 eli 600 (-12 %) vähemmän kuin vuosi sitten. Alle 25-vuotiaita nuoria oli työttömänä 3 400 (heistä alle 20-vuotiaita oli 750) ja yli 50-vuotiaita työttömiä oli 6 550. Nuorten työttömien määrä nousi 2 % ja yli 50-vuotiaiden työttömien määrä nousi myös hieman (1 %) viime vuoden joulukuuhun verrattuna.

Ammattiryhmittäin uusia työpaikkoja (yhteensä 3 800) tuli joulukuussa avoimeksi eniten muiden työntekijöiden ammattiryhmälle, johon haettiin rakennusapulaisia, muita palvelutyöntekijöitä ja siivoustyöntekijöitä sekä rakennus-, korjaus- ja valmistustyöntekijöiden ryhmälle, johon haettiin mm. rakennustyöntekijöitä ja kirvesmiehiä. Asiantuntijoiden ammattiryhmään uusia työpaikkoja haettiin mm. sairaanhoitajia ja myyntineuvottelijoita, samoin kuin palvelu- ja myyntityöntekijöille lähihoitajia ja myyjiä.

Pohjois-Pohjanmaalla työttömyysaste vaihteli kunnittain Hailuodon 6,4 % ja Taivalkosken 13,8 % välillä. Nivala-Haapajärvi seudulla työttömyysaste oli 9,8 % ja Reisjärvellä 7,7 %.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain

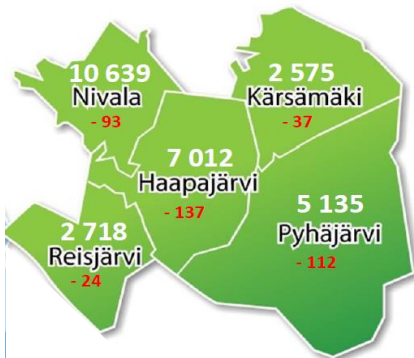


Lähde: Pohjois-Pohjanmaan Ely-keskus, tiedote 24.1.2020

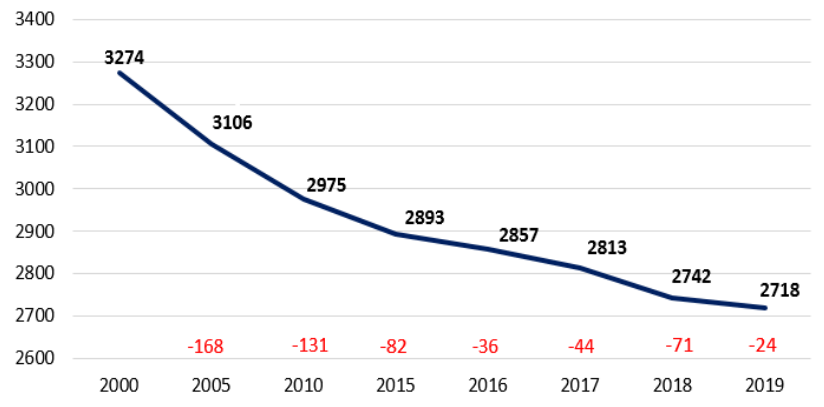
Väestökehitys

Tilastokeskuksen mukaan Reisjärven lopullinen asukasluku oli vuoden 2019 lopussa 2718 henkeä (2742 vuonna 2018). Vähennyistä edelliseen vuoteen 24 henkeä.

Nihak-alueen asukasluku
1.12.2019 ja muutos ed.vuoteen



Reisjärven asukasluku 2000-2019



Asukasluvun muutos edelliseen tarkasteluajankohtaan

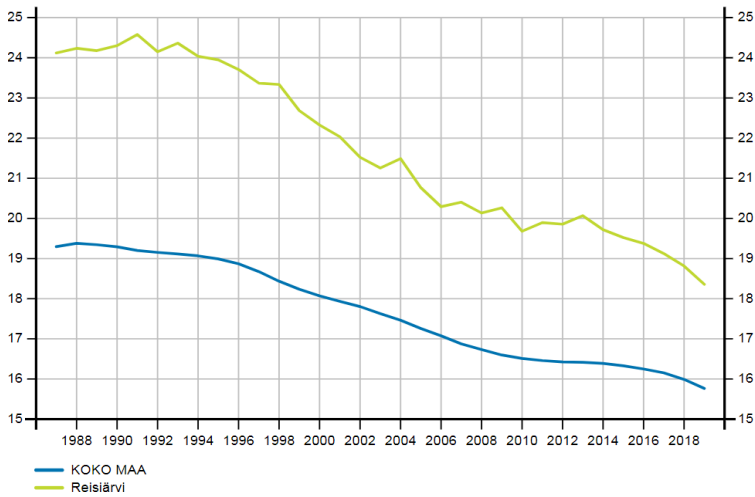
Koko Nivala-Haapajärvi seutukunnan alueen asukasluku vuoden 2019 lopussa oli yhteensä 28 079 henkeä, vähemmän edelliseen vuoteen kaikkiaan -403 henkeä (-1,4 %). Määrällisesti suurin vähenemä oli Haapajärvellä -137 ja pienin Reisjärvellä -24.

Vuosina 2000-2019 alueen asukasluvun vähenemä on ollut kaikkiaan -4451 henkeä (-13,7 %), suurinta Pyhäjärvellä -1599 (-23,8 %) ja pienintä Nivalassa -440 (-4 %). Reisjärvellä vuosina 2000-2019 asukasluku on vähentynyt kaikkiaan -556 henkeä (-17 %). Lähde: Oulun Eteläisen ja Raahen seudun kuntien väkilukutilastot, Nihak ry.

Tilastokeskuksen syksyllä 2019 julkaiseman väestöennusteen mukaan Reisjärven asukasluvun ennakoitaan olevan 2312 henkeä vuonna 2030 ja 2077 henkeä vuonna 2040.

Seuraavassa Tilastokeskuksen mukainen Reisjärven väestön jakautumaa 31.12.2019 ikäryhmittäin:

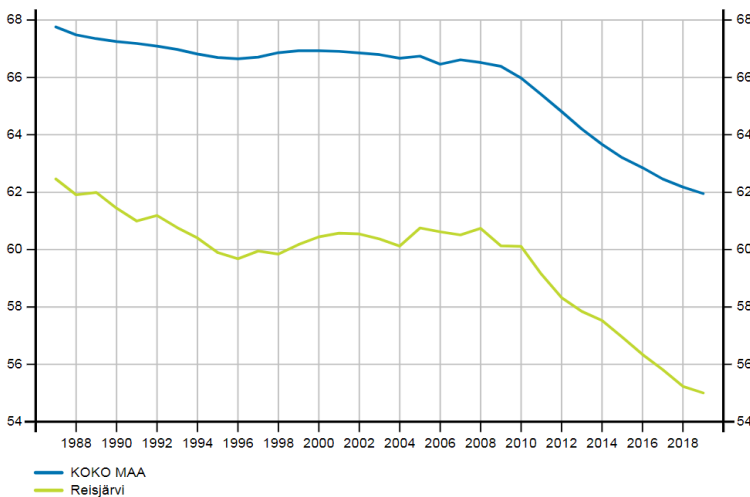
Alle 15-vuotiaiden osuus väestöstä 1987-2019



Reisjärvi 18,4 %

Koko maa 15,8 %

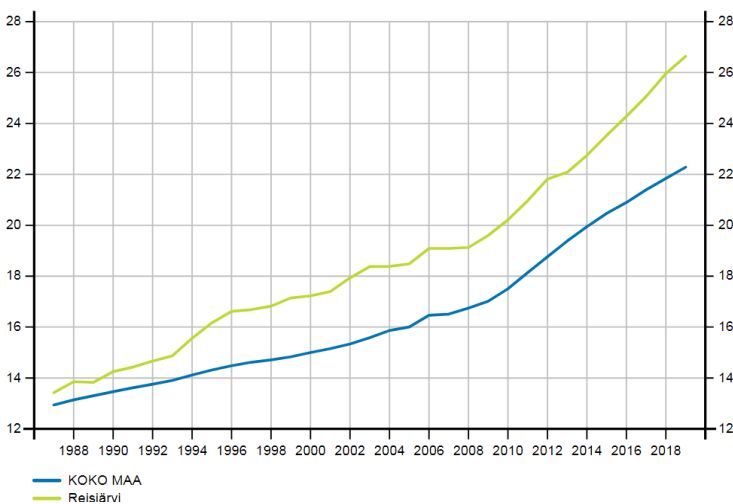
15-64 -vuotiaiden osuus väestöstä 1987-2019



Reisjärvi 55,0 %

Koko maa 62,0 %

Yli 64-vuotiaiden osuus väestöstä 1987-2019



Reisjärvi 26,6 %

Koko maa 22,3 %

Reisjärvellä asutokuntien lukumäärä on hieman alle 1200 ja perheiden lukumäärä noin 700. Rivi- ja pientaloissa asuvien asutokuntien osuus on noin 98 % ja vuokra-asunnossa asuvien asutokuntien osuus 20 %. 15 vuotta täyttäneistä vähintään toisen asteen tutkinnon suorittaneiden osuus on 63 % ja korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden osuus 18 % luokkaa.

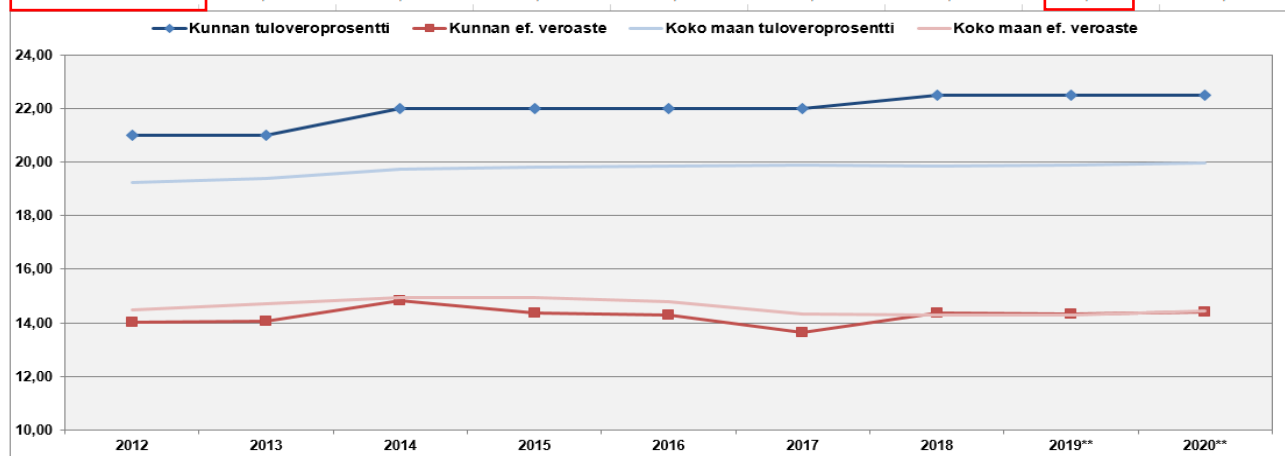
Verotus

Tuloveroprosenttia Reisjärvellä nostettiin viimeksi vuonna 2018. Vuonna 2019 Reisjärven lisäksi maan korkein tuloveroprosentti 22,50 oli Haapajärvellä, Honkajoella, Jämijärvellä ja Teuvalla. Vuodelle 2020 tuloveroprosentti nousee kaikkiaan 53 kunnassa (1,1 milj. asukasta) ja laskee 7 kunnassa (78 000 asukasta). Vuonna 2020 jo seitsemällä kunnalla, Reisjärvi mukaan lukien, tuloveroprosentti oli 22,50 sekä Savonlinnalla 22,75 ja Halsualla peräti 23,50.

| Reisjärvi | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Tulovero-% | 21,00 | 21,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,50 | 22,50 | 22,50 |

Tuloveroprosentti ei suoraan vastaa kuntalaisilta perittävän vero todellista veroastetta. Erilaisten verotukseen kohdistuvien vähennysten jälkeen Reisjärvellä todellinen eli ns. efektiivinen veroaste jäi 14,35 % tasolle vuonna 2019. Efektiivisellä veroasteella tarkoitetaan tosiasiaa maksuun pantujen verojen suhdetta tuloihin. Seuraava kaavio kuvaa tilannetta Reisjärven kunnan osalta:

| Reisjärvi | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019** | 2020** |
|--------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| Kunnan tuloveroprosentti | 21,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,50 | 22,50 | 22,50 |
| Kunnan ef. veroaste | 14,07 | 14,82 | 14,38 | 14,28 | 13,65 | 14,35 | 14,35 | 14,39 |
| Erotus | 6,93 | 7,18 | 7,62 | 7,72 | 8,35 | 8,15 | 8,15 | 8,11 |



| Koko maa | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019** | 2020** |
|-----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| Koko maan tuloveroprosentti | 19,38 | 19,74 | 19,83 | 19,85 | 19,89 | 19,84 | 19,88 | 19,97 |
| Koko maan ef. veroaste | 14,71 | 14,93 | 14,94 | 14,80 | 14,35 | 14,28 | 14,30 | 14,43 |
| Erotus | 4,67 | 4,81 | 4,89 | 5,05 | 5,54 | 5,57 | 5,57 | 5,54 |

Kiinteistöveroja korotettiin vuodelle 2019 rakentamattoman rakennuspaikan osalta 1 %-yksiköllä muiden kohteiden osalta säilyessä ennallaan.

| Reisjärvi | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Kiinteistövero-% | | | | | | | | | | |
| Yleinen kiinteistövero | 0,70 | 0,70 | 1,10 | 1,10 | 1,10 | 1,10 | 1,10 | 1,10 | 1,10 | 1,20 |
| Vakituinen asunto | 0,50 | 0,50 | 0,55 | 0,65 | 0,65 | 0,65 | 0,65 | 0,65 | 0,65 | 0,70 |
| Muu kuin vakituinen asunto | 0,90 | 0,90 | 1,10 | 1,20 | 1,20 | 1,20 | 1,20 | 1,35 | 1,35 | 1,50 |
| Rakentamaton rakennuspaikka | 1,50 | 1,50 | 1,50 | 1,60 | 1,60 | 1,60 | 2,00 | 3,00 | 4,00 | 5,00 |
| Yleishyödyllinen yhteisö | 0,25 | 0,25 | 0,25 | 0,25 | 0,25 | 0,25 | 0,25 | 0,25 | 0,25 | 0,50 |

Verotulojen osuus Reisjärven kunnan kaikista ulkoisista tuloista oli 30,3 %. Vaikka verotulojen varaan ei kunnan taloutta voida rakentaa, on verotulojen tason säilyttäminen ja erityisesti kasvattaminen keskeinen talouden tasapainoon saattamisessa. Verotuksen tason korottamiselle ei juurikaan ole ollut vaihtoehtoja, korotuksia ei voida loputtomiin jatkaa. Keskeisintä kunnan talouden kestävyys kannalta on käyttötalouden tasapainon lisäksi tuloverojen ja yhteisöverojen saaminen kasvuun.

Vuonna 2019 muuttui verotilitysten rytmi, kun Verohallinnossa siirryttiin joustavaan henkilöverotuksen valmistumiseen. Luonnollisten henkilöiden verotuksen valmistuminen pitkin vuotta johti kuukausikohtaisten verotulotilitykset vaihtelevuuteen. Lisäksi samanaikainen verokorttiuudistus ja tulorekisterin käyttöönotto johtivat verotulotilitysten huomattavaan viivästymiseen vuonna 2019, mistä aiheutui vastaavan suuruinen tilikauden tuloksen heikkeneminen.

1.2.4. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Tässä luvussa kuvataan olennaiset muutokset kunnan tuloperusteissa ja tehtävissä. Toiminnan tarkempi esittely sisältyy kunkin vastuualueen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden kuvauksiin.

Toiminta

Nimenkartanon uusi hirsirakenteinen alakoulu valmistui syyslukukauden alkuun. Koulun vanhan osan kunnostustöiden yhteydessä purettiin kaksi opetussiipeä. Samalla uuden ja vanhan osan välille rakennettiin yhdyskäytävä. Lakkautettujen koulujen jatkotoimenpiteitä valmisteltiin, jotta niille saataisiin jatkokäyttöä. Uuden päiväkodin rakentaminen aloitettiin ja sen on määrä valmistua elokuun alkuun 2020. Päiväkoti sijoittuu nykyisen päiväkodin viereen. Samalla päiväkotitoiminta keskittyy yhteen yksikköön ja väistötiloista voidaan luopua.

Talous

Reisjärven kunnan taloudellinen tilanne, huomioiden kunnan velkamäärän, tulo- ja menojen heikkenemisen, välttämättömät investointitarpeet ja vuosilta 2018 ja 2019 syntyneet alijäämät, edellyttää merkittäviä välittömiä toimenpiteitä. Taseeseen kertyneet alijäämät tulee kattaa vuoteen 2023 mennessä. Muutoin kunta ajautuu kriisikunnaksi, mikä johtaa valtion taholta heikossa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyyn.

Talouden tasapainottamistarpeen ja -mahdollisuuksien analysointityö aloitettiin syksyllä 2019 yhteistyössä Perlacon Oy:n kanssa. Kunnalle sosiaali- ja terveystalouden tuottavan Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen toiminnot ovat myös keskeisessä tarkastelussa, sillä niiden osuus kaikista kunnan ulkoisista käyttötalouden toimintamenoista on noin 45 %. Reisjärvellä kustannussäästöjä lähdettiin hakemaan vuodeosaston muuttamisella arviointiyksiköksi, joka aloitti toimintansa elokuun alussa. Loppuvuoden viiden viimeisen kuukauden ajalta arviointiyksikön kustannusvaikutus jäi vähäiseksi. Todellinen vaikuttavuus syntyy pidemmällä aikajänteellä.

Tilinpäätöksen 2019 ulkoiset toimintatuotot olivat 6,9 milj. euroa eli 0,2 milj. euroa yli talousarvion ja toimintakulut -26,1 milj. euroa eli -0,7 milj. euroa yli alkuperäisen ja 0,09 milj. euroa yli muutetun talousarvion. Toimintakatteen toteutuma oli 99,7 %. Toimintakate oli 19,2 milj. euroa eli 0,6 milj. euroa yli alkuperäisen ja 0,07 milj. euroa alle muutetun talousarvion. Vuosikate oli 0,5 milj. euroa eli -0,2 milj. euroa alle alkuperäisen ja -0,04 milj. euroa alle muutetun talousarvion.

Investointien nettomenot olivat kaikkiaan 4.029.484 euroa. Luku sisältää Niemenkartanon uuden koulun leasingopimuksen osuuden 3.200.000 euroa. Leasing-rahoitus on kirjanpidossa pysyvien vastaavien erässä. Niemenkartanon uuden koulun leasingopimuskokonaisuus täyttää rahoitusleasingin kriteerit siten, että se on mahdollista käsitellä pysyvien vastaavien tase-erässä, jolloin sen vuosimaksut käsitellään poistoina. Luvussa on mukana myös kaukolämpö- ja viemärlaitoksen investoinnit, jotka siirtyivät 31.12.2019 Reisjärven Lämpö Oy:lle yhtiöittämissä päätöksien perusteella. Siirtyneet omaisuuden yhtiö lunastaa kunnan antamalla lainalla. Ilman leasingeraa ja yhtiöittämiseen liittyviä eriä kunnan muut investointimenot olivat 2.747.378 euroa.

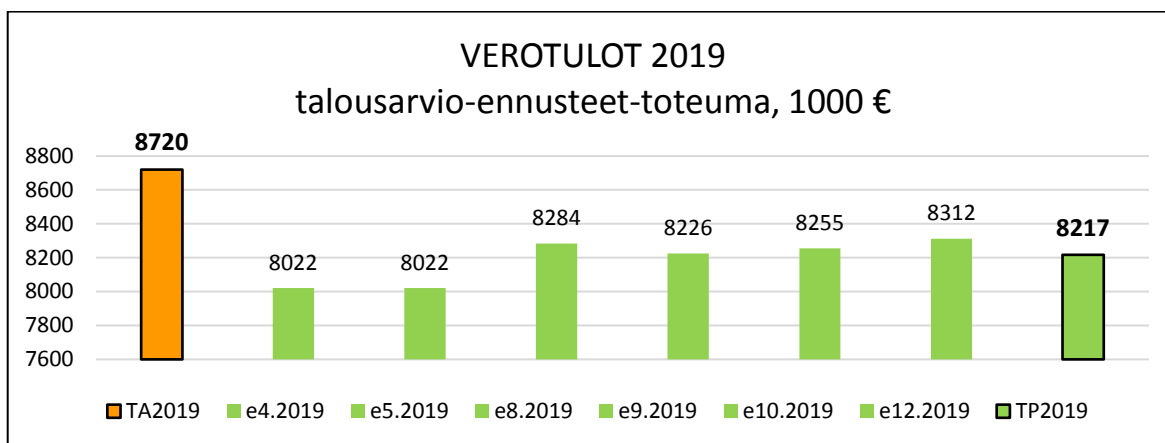
Rahoitus

Verotulot

Vuoden 2019 talousarviossa verotulojen yhteismääräksi oli arvioitu Kuntaliiton julkaiseman veroennustekehikon pohjalta 8,7 milj. euroa. Reisjärven kunnan osalta verotuloennuste vaihteli ja heikkeni merkittävästi vuoden 2019 aikana. Verotilitysten rytmi muuttui vuonna 2019, kun Verohallinto siirtyi joustavaan henkilöverotuksen valmistumiseen. Luonnollisten henkilöiden verotuksen valmistuminen pitkin vuotta johti kuukausikohtaisten verotulotilitykset vaihtelevuuteen. Lisäksi samanaikainen verokortti uudistus ja tulorekisterin käyttöönotto johtivat verotulotilitysten huomattavaan viivästymiseen vuonna 2019, mistä aiheutui vastaavan suuruinen tilikauden tuloksen heikkeneminen. Lopulliset verotulotilitykset olivat -0,5 milj. euroa alle alkuperäisen ja -0,04 milj. euroa alle muutetun talousarvion. Verotulotilitysten arviointi suhteessa talousarvioon oli vaikeasti ennakoitavissa ja poikkeamat olivat suuria.

Tilannetta kuvaa seuraava taulukko ja kaavio:

| Reisjärvi | | euroa | muutos edelliseen | muutos alkuperäiseen |
|-----------|--------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| | Veroennustekehikko | | | |
| | TA 2019 | 8 675 289 | | |
| 4.2019 | TP ennuste | 8 021 516 | -653 773 | -653 773 |
| 5.2019 | TP ennuste | 8 207 123 | 185 606 | -468 167 |
| 8.2019 | TP ennuste | 8 283 632 | 76 510 | -391 657 |
| 9.22019 | TP ennuste | 8 225 579 | -58 053 | -449 710 |
| 10.2019 | TP ennuste | 8 254 512 | 28 933 | -420 777 |
| 12.2019 | TP ennuste | 8 312 245 | 57 733 | -363 044 |
| 12.2019 | TP 2019 | 8 216 707 | -95 538 | -458 582 |



Valtionosuudet

Tuloslaskelman valtionosuudet ylittivät 0,8 milj. euroa alkuperäisen ja 0,2 milj. muutetun talousarvion. Luvut sisältävät 0,4 milj. euron harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksen vuodelle 2019. Vuoden 2019 aikana valtionosuuteen tehtiin useita muutoksia. Kokonaisuudessaan kunnille myönnettiin valtionosuutta yhteensä 8632 milj. euroa, jolloin kuntien valtionosuudet lisääntyvät 174 milj. euroa (2,1 %, 32 e/as) vuodesta 2018 vuoteen 2019. Valtionosuuden muutokseen vaikuttivat kertaluonteisen valtionosuus-kompensaation vuodelle 2019 tehtävä kuntien ja valtion välinen kustannustenjaon tarkistus ja valtion-osuuden kautta kunnille maksettavat veromenetyksen kompensatiot. Kilpailukykysope-muksen (kiky) takia kuntien valtionosuutta vähennettiin yhteensä -497 milj. euroa (-91 e/as). Lisäksi hallitusohjelman mukaisten indeksijäädysten takia kunnilta jäi peruspalvelujen valtionosuutta saamatta -92 milj. euroa vuonna 2019. Vuosia 2016-2019 koskevista indeksijäädetyksistä johtuen peruspalvelujen valtionosuus oli-243 milj. euroa alemmalla tasolla mitä se olisi ollut, jos indeksikorotuksia ei olisi jäädytetty.

Valtiovarainministeriö myönsi harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta 10 miljoonaa euroa 21 kunnalle. Korotus myönnettiin valtionavustuksena. Reisjärven kunta sai 380.000 euroa.

Reisjärven kunnan alkuperäiseen talousarvioon nähden valtionosuudet toteutuivat 103,6 prosenttisesti. Edellä kuvattujen valtionosuuden korjauksien ja kompensatioiden jälkeen Reisjärven valtionosuudet toteutuivat kokonaisuudessaan muutettuun talousarvioon nähden 101,5 prosenttisesti, sisältäen harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksen. Ilman harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta kunnan valtionosuudet nousivat 140 101 euroa (1,3 %, 50 e/asukas) vuodesta 2018.

Valtionosuuslaskelma

| euroa | TA 2019 | TA-muutos | TA 2019 | TP 2019 | Tot % |
|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Yleinen valtionosuus | 10 789 000 | 120 436 | 10 909 436 | 10 909 440 | 100,0 |
| Kunnan opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus | -289 000 | 87 903 | -201 097 | -122 063 | 60,7 |
| Syrjäisyyslisiin tehty korjaus | | | | 84 066 | |
| Muut valtionosuudet | | 380 000 | 380 000 | 380 000 | 100,0 |
| Yhteensä | 10 500 000 | 588 339 | 11 088 339 | 11 251 443 | 101,5 |

Valtionosuuslaskelma

| 1000 e | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Peruspalvelujen valtionosuus | 7 510 | 7 968 | 8 162 | 8 115 | 7 797 | 7 797 |
| Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus | 2 669 | 2 843 | 2 805 | 3 134 | 3 141 | 3 113 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | -518 | -476 | -416 | -267 | -207 | -122 |
| Yhteensä | 9 662 | 10 335 | 10 551 | 10 982 | 10 731 | 10 787 |
| Muutos ed.vuoteen | 452 | 673 | 216 | 432 | -251 | 56 |
| Muutos ed.vuoteen, % | 4,9 | 7,0 | 2,1 | 4,1 | -2,3 | 0,5 |
| Syrjäisyyssliisiin tehty korjaus | | | | | | 84 |
| Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus | | | | | | 380 |
| Valtionosuudet yhteensä | 9 662 | 10 335 | 10 551 | 10 982 | 10 731 | 11 251 |

Syksyllä 2019 arvioitiin, että valtionosuusrahoituksen määrä tulee hieman pienenemään vuosittain, mikäli väestön määrän väheneminen kunnassa jatkuu. Valtionosuuksien leikkaukset ja niiden kerrannaisvaikutuksineen ovat heikentäneet merkittävästi kuntien talouden tulopohjaa. Tätä kuvaa alla oleva seuraava kaavio:

Vuosien 2012-2020 leikkausten vaikutus kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen, milj. €

Lähde: Kuntaliitto 9/19



Kuntaliitto
Kommunförbundet

@lehtonenKL 18.9.2019

Alkuvuodesta 2020 Suomeen saapunut maailmanlaajuinen koronavirusepidemia ja sen torjumiseksi asetut poikkeusolot ja niiden vaikutukset eivät näissä esityksissä ole huomioituina.

Valtuusto hyväksyi vuoden 2019 talousarvioon seuraavat käyttötalousmuutokset:

| | | | |
|------------------------------|---|----------|-----------------|
| Käyttötalous: | Kodin ja työpaikan välisten matkakustannusten korvaus | -25 000 | |
| | Selänteen lisätalousarvio | -290 400 | |
| | Reviirin vuokratilavitalon myyntitappio | -192 207 | |
| | Niemenkartanon koulun opetussiipien purkukustannukset | -120 000 | -627 607 |
| Verotulot: | Verotulotilitysten aleneminen | -465 488 | -465 488 |
| | | | |
| Valtionosuudet: | Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus | 87 903 | |
| | Veromenetysten kompensatio | 120 436 | |
| | Hankinnanvaraisen valtionosuuden korotus | 380 000 | 588 339 |
| Rahoitus: | Muut rahoitustuotot | 300 000 | 300 000 |
| Poistot: | Suunnitelman mukaiset poistot | -93 244 | -93 244 |
| Käyttötalous yhteensä | | | -298 000 |

Muutosten jälkeen talousarviossa tilikauden tulos osoitti alijäämää -400.000 euroa. Tilinpäätöksessä tilikauden tulos on -616.902,25 euroa alijäämäinen. Toimintakate toteutui 99,7 prosenttisesti olleen 66.534 alle muutetun talousarvion. Merkittävimmät poikkeamat talousarviomuutoksessa huomioitujen erien lisäksi aiheutuivat arvopaperisalkun sijoitusten markkina-arvojen alenemisesta -273.327 ja suunnitelman mukaisten poistoista -179.730 euroa.

Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen talousarviomuutos Reisjärvelle oli -290.400 euroa. Menojen lisäystä aiheutui lastensuojelun, vastaanottopalvelujen, asumispalvelujen sekä saatavien poistojen johdosta. Kunnalle kuitenkin palautettiin elokuun toteuman perusteella 109.148 euroa. Selänteen tilinpäätöksen perusteella kunnalle tuli lisämaksua -86.937 euroa. Lopulta Selänteen menot ylittivät alkuperäisen talousarvion 22.211 eurolla ja alittivat muutetun talousarvion 268.189 eurolla.

Rahoitustuotot ja -kulut

Arvopaperisalkku

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston tilinpäätöstä koskevien ohjeiden mukaisesti tilinpäätöksen laadinnassa on noudatettava varovaisuuden periaatetta. Varovaisuus edellyttää erityisesti, että tilinpäätöksessä ja toimintakertomuksessa otetaan huomioon muun muassa ainoastaan tilikaudella toteutuneet voitot ja kaikki poistot ja arvonalennukset taseen vastaavista.

Reisjärven osalta säännökset tarkoittavat, että vuoden 2019 tilinpäätökseen on kirjattu arvopaperisalkun sisältävien osakkeiden hankinta-arvon ja tilinpäätöspäivän markkina-arvon välinen erotus tulosvaikutteisesti rahoitustuotoksi tai -kuluksi. Arvopaperisalkusta syntyi tilikaudelle 2019 markkina-arvojen arvonalenemisesta johtuvia kulukirjauksia kaikkiaan -709.946,72 euroa ja arvonalennusten palautuksia 489.269,38 euroa, jolloin nettovaikutus oli -220.677,34 euroa. Merkittävin yksittäinen markkina-arvon alenemisesta johtuva hankinta-arvon ja markkina-arvon muutos tilinpäätöshetkellä syntyi BBS:n osakkeilla -639.569 euroa. Kunnan arvopaperisalkun markkina-arvo kokonaisuudessaan vuoden 2019 lopussa oli yhteensä 10,8 milj. euroa.

Arvopaperisalkun sijoituksilla salkunhoitajan toimesta arvopaperimarkkinoilla käytyjen arvopaperikauppojen myynti- ja lunastusvoitot olivat yhteensä 692.197 euroa ja tappiot -16.549 euroa. Nettovaikutus tilikauden tulokseen oli 675.648 euroa. Arvopaperisalkun osakesijoitusten osingot olivat yhteensä 37.281 euroa vuonna 2019.

Poistot

Tilinpäätöksessä suunnitelman mukaisten poistojen määrä oli 1.165.824 euroa. Poistot ylittivät talousarvion 179.730 eurolla.

1.2.5. Kunnan henkilöstö

Vakinaista henkilöstöä 31.12.2019 kunnassa oli 198 henkilöä, josta 132 naisia (67 %) ja miehiä 66 (43 %). Henkilöstön määrä ja sen muutos edelliseen vuoteen on ilmoitettu kunkin vastuualueen yhteydessä. Henkilöstön määrään on laskettu kokoaikaiset, osa-aikaiset ja työllistetyt työntekijät, jotka ovat vakinaisessa tai määräaikaisessa palvelussuhteessa kuntaan sekä osa-aikaiset harjoittelijat ja oppisopimustyöntekijät. Mukaan ei ole laskettu työoikeudellisessa palvelussuhteessa olevia, kuten perhe- ja omaishoitajia. Osa-aikainen henkilöstö on muutettu kokoaikaisiksi osa-aikojen suhteellisten osuuksien yhteismäärän perusteella.

1.2.6. Muut ei-taloudelliset asiat

Korruption ja lahjonnan torjunta

Kirjanpitolain 3a luvun mukaisesti kunnan on annettava tiedot siitä, miten kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista.

Kunnan omat voimassa olevat toimintaa ohjaavat ohjeet eivät ota kantaa korruption ja lahjonnan torjuntaan eikä niissä ole määritelty periaatteita vieraanvaraisuuden suhteen. Nämä seikat tulevat huomioitavaksi toimintaohjeiden päivittämisen yhteydessä.

Ihmisoikeusasiat

Kuntaa koskeva lainsäädäntö ohjaa huomioimaan ihmisoikeusasiat kokonaisvaltaisesti kunnan toiminnassa ja päätöksenteossa.

1.2.7. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Reisjärvi kamppailee muiden pienten maaseutukuntien tavoin muuttotappion kanssa. Arvioitaessa ja verrattaessa verotulojen kehitystä tulevina vuosina, on otettava huomioon vuoden 2018 ja 2019 poikkeuksellisen suuri ennakkotietojen ja toteuman poikkeavuus. Molempien vuosien osalta kunnan verotulot olivat noin puoli miljoonaa alle ennakoidun. Valtionosuuksien kohdalla painopiste on muuttumassa entistä enemmän avustusperusteisiin valtionosuuksiin, joita on haettava erikseen. Yritystoiminnan luomat työpaikat sekä työvoiman ja asukasmäärän luomat palvelutarpeet ovat kestävin pohja verotulojen kasvattamiselle. Kunnan vetovoimaisuuden edistäminen ja elinvoimaisuuden vahvistaminen ovat keskeisimmät tekijät tulevien vuosien kehityssuunnalle.

Maakunta- ja soteuudistuksen kaatuminen toi kunnille uuden tilanteen. Sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestäminen uudella tavalla ei siten toteudu maakunnan toimesta. Sote-uudistus olisi tuonut vakautta ja vakaampaa suunnittelua kunnan talouteen. Selänteen kuntayhtymähallitus asetti vuonna 2019 taloustyöryhmän, jonka tehtävänä oli esittää palvelurakenteeseen muutoksia. Vuoden 2020 alkupuolella taloustyöryhmän esitys palvelurakennemuutoksesta palautettiin kuntayhtymä-hallituksesta uudelleen jatkovalmisteluun. Alkuvuodesta 2020 kuntayhtymähallitus asetti palvelurakennetyöryhmän jatkamaan asian valmistelua yhteistyössä ulkopuolisen toimijan kanssa.

1.2.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Kunnan talouden tasapainottaminen ja taseen alijäämien kattaminen ovat kunnan talouden keskeisimmät haasteet. Kunnan on vuoden 2020 kuluessa onnistuttava luomaan sellainen toimenpideohjelma, jolla talouskehityksen suunta saadaan muuttumaan. Kunnan uudet koulut tarjoavat kuntastrategian mukaisesti puhtaat ja terveet tilat koululaisille ja koulun henkilökunnalle.

Kunnan talous- ja vahinkoriskit

Kunnan omaisuus ja toiminta on vakuutettu. Reisjärven kunta on tunnistanut erityisesti kunnan rakennuskantaan liittyvät sisäilman ja kiinteistöjen kunnan heikkenemiseen liittyvät riskit. Näistä mahdollisesti aiheutuvat taloudelliset kustannukset tulevat olemaan kunnalle merkittäviä ja tulevat vaikuttamaan kunnan talouteen. Sote-toimintojen osalta hammashoitolalle aloitettiin uusien tilojen etsiminen. Lopulta päädyttiin omaksi rakennetaan taloratkaisuun, jonka on määrä valmistua kesällä 2020.

Kunnan lainakanta on edelleen erittäin korkea. Kunnalla oli tilinpäätöshetkellä korollista vierasta pääomaa kaikkiaan 29.974.962 euroa, mikä on 11.028 euroa asukasta kohden. Lainamäärästä 27 miljoonaa euroa on pitkäaikaista ja 3 miljoonaa lyhytaikaista. Lainojen painotusta siirtyi lyhytaikaisista pitkäaikaisiin.

Konsernin lainamäärä on vastaavasti 33,0 miljoonaa euroa ja 12.155 euroa asukasta kohden. Kunnan lainojen korkotaso on ollut yleisesti vallitsevaan korkotasoon mukainen. Vieraan pääoman tarve on kuitenkin erittäin korkea kunnan investointien ja tytäryhtiöiden rahoitustarpeiden myötä. Yhtenä vaihtoehtona on arvopaperisalkun hallittu osittainen realisointi. Kunnan muutoinkin tiukkaan taloudelliseen tilanteeseen tuovat epävarmuus-tekijöitä tyhjillään tai käyttökelttomina olevat tilat ja niistä aiheutuvat käyttökustannukset ja kirjanpito-arvojen alaskirjaukset.

Taloudelliset ja rahoitusriskit

Kunnan tulojen aleneva ja menojen kasvava kehityssuunta on keskeisin riski toimintakatteen osalta. Verotulojen ja valtionosuuksien kehityssuunta on myös aleneva. Sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän osuus käyttötaloudesta on merkittävä. Kunnan mahdollisuus vaikuttaa syntyviin kustannuksiin ja niiden tasoon on osoittautunut heikoksi. Vain jäsenkuntien yhteinen tahtotila voi saada aikaan muutosta, samoin valmisteilla oleva Ppky Selänteen perussopimuksen muutos. Vaikka päätöksiä syntyisikin, lopulliset kustannusvaikutukset ovat todennettavissa vasta vuosien kuluttua. Vuosien 2018 ja 2019 tilinpäätöksessä syntyneiden alijäämien kattaminen määräajassa onnistuu vain uusien toiminnallisten ja rakenteellisten muutosten avulla. Kunnan talous on saatava kestävälle pohjalle riittävän palvelutason säilyttämiseksi.

Henkilöstöriskit

Henkilöstömitoitusta on tarkasteltava koko kunnan tasolla vastuualueittaisen tarkastelun sijaan. Työtehtäviä on yhdisteltävä yli hallintokuntarajojen ja teknisiä toimintoja. Kunnan koulutussuunnitelma on päivitettävä. Tehtäväkuvaukset ja työn vaativuuden arviointijärjestelmä on saatettava päätökseen. Tavoitteena on, että kunnan henkilöstöresurssit, tehtävänimikkeet ja tehtävät vastaavat tulevaisuuden tarpeita. Sijaisjärjestelyjen puute luo riskin vaativien tehtävien hoidon turvaamiseen, mikäli viran- tai toimenhaltija on äkillisesti estynyt hoitamasta tehtäväänsä. Merkittävä riskitekijä on myös ammattitaitoisen henkilökunnan saatavuus. Onnistumisen kannalta ratkaisevaa on hallittu henkilöstön vaihtuvuus sekä huomion kiinnittäminen perehdyttämiseen ja henkilöstön jaksamiseen. Henkilöstö- ja muutosjohtaminen on ratkaisevassa asemassa muuttuvissa olosuhteissa. Henkilöstön riittävästä koulutuksesta tulee huolehtia osoittamalla siihen tarvittavat määrärahat.

Rahoitusriskit

Merkittävimmät lähivuosien rahoituksen riskit kunnan toiminnassa liittyvät korkeaan lainamäärään ja siihen liittyvään mahdolliseen korkotason noususta aiheutuvaan korkorisktiin. Arvopaperisalkkuun liittyvät riskit ovat kurssivaihteluihin liittyviä rahoitusinstrumenttien korko- ja kurssiriskejä. Arvopaperisalkun allokaation eli sisällön jakauman muutoksella voidaan jossain määrin vaikuttaa riskitasoon. Arvopaperisijoituksiin liittyy kuitenkin luontaisesti tietty riski, joka on hyväksyttävä.

1.3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

Kuntalain 14 § mukaan valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kuntakonsernin hyvää hallintoa ja johtamista, ja ne koskevat kaikkia kuntakonsernin toimielimiä ja tilivelvollisia viranhaltijoita sekä kaikkea kuntakonsernin toimintaa.

Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus. Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan vastuulla on luoda edellytykset toimivalle sisäiselle valvonnalle. Kunnan sisäisen valvonnan ohjeistus on vuosituhannen vaihteesta ja edellyttää päivittämistä. Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä toimenpiteitä ja menetelmiä, joilla pyritään toiminnan tuloksellisuuden (taloudellisuuden, tehokkuuden ja vaikuttavuuden) ylläpitämiseen, edistämiseen ja parantamiseen toiminnan ja jatkuvuuden turvaamiseen kirjanpidon ja muiden informaatiojärjestelmien luotettavuuden varmistamiseen erehdysten, virheiden ja väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn ja toteamiseen varojen huolellisen ja taloudellisen hoidon turvaamiseen. Sisäiseen valvontaan kuuluu osana sisäinen tarkastus ja se käsittää myös siitä huolehtimisen, että kunnan toiminnan tarkoitus ja asetetut tulostavoitteet on saatettu tiedoksi organisaation kaikille tasoille ja että asetettujen tulostavoitteiden toteutumista seurataan. Lisäksi sisäisen valvonnan keinoin varmistetaan, että yhteistoiminta on riittävää organisaation kaikilla tasoilla.

Jokainen kunnan palveluksessa oleva henkilö on velvollinen omalta osaltaan noudattamaan toimintaa koskevia lakeja, kunnanvaltuuston hyväksymiä toimintaa ohjaavia sääntöjä, kunnanhallituksen ja johdon tekemiä päätöksiä ja antamia ohjeita sekä pyrkiä saavuttamaan yksikölle asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Kunnanjohtaja ja kunnanhallitus, johtavat viranhaltijat ja lautakunnat vastaavat siitä, että riskienhallinta on kokonaisvaltaista, jolloin se kunnan ja kuntakonsernin tasolla kattaa strategiset, toiminnalliset, taloudelliset sekä lakien ja hyvän hallintotavan noudattamiseen liittyvät riskit sekä sisältää riskien tunnistamisen, analysoinnin ja priorisoinnin, hallinnan toimenpiteiden määrittelyn ja valvonnan, sekä tuloksellisuuden arvioinnin.

1.4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Toimintakertomuksessa kuvataan niitä olosuhteita ja tapahtumia, jotka vaikuttavat siihen, millaiseksi kunnan tilikauden tulos ja taloudellinen asema muodostuvat. Tilikauden tuloksen muodostumista kuvataan tuloslaskelmassa ja toiminnan rahoitusta kuvataan rahoituslaskelmassa.

Tulos- ja rahoituslaskelmien ja niistä laskettavien tunnuslukujen tehtävänä on osoittaa kunnan rahoituksen riittävyttä. Rahoituslaskelmassa osoitetaan edelleen, miten investoinnit, sijoitukset ja lainanlyhennykset tulo-rahoituksen lisäksi muutoin rahoitetaan. Esitystarkkuutena toimintakertomuksessa käytetään euroja. Laskelmiin otetaan vain ulkoiset tulot ja menot.

Reisjärven kunnan toteutuneet erikoissairaanhoidon kustannukset Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveyspalvelukuntayhtymä Soitelle olivat vuonna 2019 kaikkiaan 3.543.286 euroa (3.528.020 vuonna 2018).

1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tilikaudelle jaksotettujen suoriteperusteisten tulojen riittävyys jaksotettuihin suoriteperusteisiin menoihin osoitetaan tuloslaskelman välitulosten eli toimintakatteen, vuosikatteen ja tilikauden tuloksen avulla.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vuoden 2019 tilinpäätöksen toimintamenoista puuttuu kaikkiaan 147.716,07 euroa Soiten ensihoidon menoja, jotka olivat Reisjärven osalta jäänyt touko-joulukuulta 2019 laskuttamatta. Laskun saapuessa Ppky Selänteen kirjanpito oli suljettu vuoden 2019 osalta. Näin ollen kulu näkyy sekä kunnan että Selänteen toteumatiedoissa vasta vuonna 2020.

KUNNAN TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

| Ulkoiset tulot ja menot, euroa | TP 2019 | TP 2018 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 6 870 283 | 6 990 706 |
| Toimintakulut | -26 110 505 | -25 974 468 |
| Toimintakate | -19 240 223 | -18 983 762 |
| Verotulot | 8 217 094 | 8 030 156 |
| Valtionosuudet | 11 256 615 | 10 731 340 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 315 436 | -683 470 |
| Korkotuotot | 9 721 | 6 258 |
| Muut rahoitustuotot | 783 931 | 179 007 |
| Korkokulut | -204 889 | -234 976 |
| Muut rahoituskulut | -273 327 | -633 759 |
| Vuosikate | 548 922 | -905 736 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 165 824 | -941 263 |
| Satunnaiset tuotot ja kulut | | |
| Tilikauden tulos | -616 902 | -1 846 999 |
| Tilikauden alijäämä | -616 902 | -1 846 999 |
| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | |
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 26,3 | 26,9 |
| Vuosikate/Poistot % | 47,1 | -96,2 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 202 | -330 |
| Asukasmäärä 31.12. | 2718 | 2742 |

Tilastokeskus 24.3.2020

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUKUJEN SELITTEET

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Kunnan toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen ja kuntien välinen yhteistoiminta vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

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

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenoista valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Jos poikkeuksellisen suuri poistonalainen investointihanke ajoittuu suunnittelukaudelle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investointitasoa arvioitava taloussuunnittelukautta pitemmällä jaksolla.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot, ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista investointitasoa.

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä. Kuntayhtymissä ei lasketa tätä tunnuslukua.

Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa. Erityisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulorahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot tai kulut, mistä syystä tulorahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä.

Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

Asukasmääränä käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tuloksen jälkeen esitettäviä eriä ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä.

Alijäämäinen tilikauden tulos kasvattaa taseen oman pääoman edellisten vuosien alijäämä -erää. Tilikauden tuloksen käsittelystä on tässä toimintakertomuksessa oma varsinainen lukunsa.

1.4.2 Toiminnan rahoitus

| KUNNAN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT | TP 2019 | TP 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| euroa | | |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 548 922 | -905 736 |
| Satunnaiset erät | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | <u>208 567</u> | <u>15 000</u> |
| | 757 489 | -890 736 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -6 281 079 | -685 686 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 157 583 | 20 000 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | <u>2 094 012</u> | <u>-15 000</u> |
| | -4 029 484 | -680 686 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -3 271 994 | -1 571 422 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosijoitus | | |
| SVOP-rahastosijoitusten lisäykset | -680 000 | -20 000 |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäys | | |
| Antolainasaamisten vähennys | 68 074 | 31 106 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 5 000 000 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -3 557 270 | -3 614 844 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | <u>-1 655 403</u> | <u>4 242 785</u> |
| | -212 673 | 627 941 |
| Oman pääoman muutokset | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 251 | -955 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | | |
| Saamisten muutos | -1 628 969 | -507 746 |
| Korottomien velkojen muutos | <u>3 152 720</u> | <u>802 296</u> |
| | 1 524 002 | 293 595 |
| Rahoituksen rahavirta | 699 404 | 932 642 |
| Rahavarojen muutos | -2 572 590 | -638 781 |
| Rahavarat 31.12. | 10 830 858 | 13 403 449 |
| Rahavarat 1.1. | <u>13 403 449</u> | <u>14 042 229</u> |
| Rahavarojen muutos | -2 572 590 | -638 781 |
| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä | | |
| 5 vuodelta, 1000 e | 15 311 | 8 635 |
| Investointien tulorahoitus, % | -8,96 | 136,06 |
| Lainanhoitokate | 0,21 | 0,20 |
| Kassan riittävyys, pv | 109 | 157 |
| Asukasmäärä 31.12. | 2718 | 2742 |

Tilastokeskus 24.3.2020

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUKIJEN SELITTEET

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvuoden ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omaraahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitus-vaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulo-rahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Investointien tulo-rahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulo-rahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä. Investointien omahankintamenoilla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

LAINANHOITO

Lainanhoitokate = (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos kunnan lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

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

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

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv) = 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset.

Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimeno

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys voidaan esittää myös kuukausittaisena lukusarjana tai graafisesti. Rahavarojen määränä käytetään tällöin joko kuukauden päiväkohtaista keskiarvoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkerroina 30 pv.

1.5. Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoitusasemassa tilikaudella tapahtuneet muutokset kuten sijoitukset, pääoman lisäykset ja palautukset käyvät ilmi rahoituslaskelmasta.

KUNNAN TASE

| VASTAAVAA | TP 2019 | TP 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| euroa | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 29 603 244 | 26 336 226 |
| Aineettomat hyödykkeet | 25 305 | 29 120 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 25 305 | 29 120 |
| Aineelliset hyödykkeet | 26 708 061 | 24 265 670 |
| Maa- ja vesialueet | 1 622 568 | 1 625 456 |
| Rakennukset | 20 308 866 | 19 165 785 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 003 294 | 1 922 541 |
| Koneet ja kalusto | 1 310 037 | 1 010 531 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 189 219 | 189 219 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 274 077 | 352 138 |
| Sijoitukset | 2 869 878 | 2 041 436 |
| Osakkeet ja osuudet | 1 823 954 | 1 607 437 |
| Muut lainasaamiset | 345 924 | 413 999 |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahastot | 700 000 | 20 000 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 7 677 | 7 934 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 7 677 | 7 934 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 13 873 178 | 14 816 800 |
| Saamiset | 3 042 320 | 1 413 351 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 2 224 006 | 54 029 |
| Lainasaamiset | 2 089 331 | |
| Muut saamiset | 134 675 | 54 029 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 818 314 | 1 359 323 |
| Myyntisaamiset | 497 239 | 526 568 |
| Lainasaamiset | | 500 000 |
| Muut saamiset | 190 656 | 67 271 |
| Siirtosaamiset | 130 419 | 265 484 |
| Rahoitusarvopaperit | 10 807 006 | 12 162 485 |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 7 734 057 | 9 056 566 |
| Muut arvopaperit | 3 072 950 | 3 105 920 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 23 852 | 1 240 963 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 43 484 100 | 41 160 961 |

KUNNAN TASE

| VASTATTAVAA | TP 2019 | TP 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| euroa | | |
| OMA PÄÄOMA | 7 286 983 | 7 903 885 |
| Peruspääoma | 9 032 449 | 9 032 449 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä | -1 128 563 | 718 436 |
| Tilikauden alijäämä | -616 902 | -1 846 999 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 32 439 | 32 446 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 7 677 | 7 934 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 24 762 | 24 511 |
| VIERAS PÄÄOMA | 36 164 678 | 33 224 630 |
| Pitkäaikainen | 26 413 977 | 21 921 834 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 22 784 515 | 21 148 117 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 580 049 | 773 717 |
| Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat | 3 049 413 | |
| Lyhytaikainen | 9 750 701 | 11 302 796 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 6 416 730 | 8 071 730 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 193 668 | 194 071 |
| Saadut ennakot | 19 350 | 44 400 |
| Ostovelat | 1 886 898 | 1 496 580 |
| Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat | 374 184 | 460 251 |
| Siirtovelat | 859 870 | 1 035 764 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 43 484 100 | 41 160 961 |

TASEEN TUNNUSLUVUT

| | | |
|---|--------|--------|
| Omavaraisuusaste, % | 16,8 | 19,2 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 137,2 | 128,8 |
| Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista, % | 137,2 | 128,8 |
| Kertynyt alijäämä, 1000 € | -1 745 | -1 129 |
| Kertynyt alijäämä, €/asukas | -642 | -412 |
| Lainakanta 31.12., 1000 € | 29 975 | 30 188 |
| Lainakanta 31.12., €/asukas | 11 028 | 11 009 |
| Lainasaamiset, 1000 € | 346 | 414 |
| Asukasmäärä 31.12. | 2718 | 2742 |

Tilastokeskus 24.3.2020

KUNNAN LAINAKANTA

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| euroa | | |
| Pitkäaikaiset lainat | 26 974 962 | 25 187 635 |
| Lyhytaikaiset lainat, kuntatodistuslainat | 3 000 000 | 5 000 000 |
| Korollinen vieras pääoma | 29 974 962 | 30 187 635 |

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Niissä kuntayhtymissä, joissa on paljon välitettäviä varoja, omavaraisuus saattaa olla huomattavasti alempi.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuloista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

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

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Lisäksi osoittajaan merkitään liitetieto-ohjeen mukaisesti liitetiedoissa esitetyt vuokravastuut ja leasingvastuut. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuloista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasingsopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kunnan taseessa.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

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

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12.

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

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoiuksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

1.6. Kokonaistulot ja –menot

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

Kunnan kokonaistulot ja -menot

Ulkoiset tulot ja menot

1000 e

| TULOT | 2019 | % | MENOT | 2019 | % |
|---|---------------|------|--|---------------|-------|
| Toiminta | 27 158 | 78,8 | Toiminta | 26 817 | 76,4 |
| Toimintatuotot | 6 870 | | Toimintakulut | 26 111 | |
| Verotulot | 8 217 | | - Valmistus omaan käyttöön | | |
| Valtionosuudet | 11 257 | | Korkokulut | 205 | |
| Korkotuotot | 10 | | Muut rahoituskulut | 273 | |
| Muut rahoitustuotot | 784 | | Satunnaiset kulut | | |
| Satunnaiset tuotot | | | Tulorahoituksen korjauserät | 228 | |
| Tulorahoituksen korjauserät | 20 | 0,1 | - Pakollisten varausten lisäys/vähennys | | |
| - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot | 20 | | - Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot | 228 | |
| Investoinnit | 2 252 | 6,5 | Investoinnit | 3 081 | 8,8 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 158 | | Investointimenot | 3 081 | |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | | | Rahoitustoiminta | 5 213 | 14,8 |
| Rahoitustoiminta | 5 068 | 14,7 | Antolainasaamisten lisäykset | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 68 | | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 3 557 | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 5 000 | | Lyhytaikaisten lainojen vähennys | 1 655 | |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys | | | Oman pääoman vähennykset | | |
| Oman pääoman lisäykset | | | Kokonaismenot yhteensä | 35 110 | 100,0 |
| Kokonaistulot yhteensä | 34 477 | 100 | | | |

1.7. Kuntakonsernin toiminta ja talous

Konsernitilinpäätöksen yhdistelmään otetaan mukaan kunnan tytär-, osakkuus- ja muut omistusyhteisyyhteisöt sekä kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä.

1.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Yhdistely konsernitilinpäätökseen

| Tytäryhteisöt | Osuus, % | Yhdistelty | Ei yhdistelty |
|---|----------|------------|---------------|
| Asunto Oy Reisjärven Keskus-Rivi | 52,10 | x | |
| Asunto Oy Reisjärven Viljamäki II | 70,94 | x | |
| Asunto Oy Reisjärven Viljamäki III | 79,81 | x | |
| Kiinteistö Oy Reisjärven Petäjälinna | 100,00 | x | |
| Kiinteistö Oy Reisjärven Santala | 100,00 | x | |
| Kiinteistö Oy Reisjärven Teollisuushallit | 100,00 | x | |
| Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot | 100,00 | x | |
| R-Net Oy | 60,00 | x | |
| Reisjärven Lämpö Oy | 100,00 | | x |
| Yhteensä | | 8 | 1 |
| Osakkuusyhteisöt | Osuus, % | Yhdistelty | Ei yhdistelty |
| Asunto Oy Koivurinne | 50,00 | | x |
| Asunto Oy Vuorilanpuhto | 25,33 | | x |
| Asunto Oy Reisjärven Kanttorila | 49,22 | | x |
| Yhteensä | | | 3 |
| Kuntayhtymät | Osuus, % | Yhdistelty | Ei yhdistelty |
| Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystalvokuntayhtymä Soite | 2,24 | x | |
| Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä | 2,60 | x | |
| Peruspalvelukuntayhtymä Selänne | 15,41 | x | |
| Keski-Pohjanmaan liitto | 1,10 | x | |
| Pohjois-Pohjanmaan liitto | 0,78 | x | |
| Yhteensä | | 5 | |

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty 8 kiinteistö- ja asuntoyhtiötä sekä 5 kuntayhtymää. Tytäryhteisön tilinpäätös saadaan jättää yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen, jos poikkeuksellisesti konsernitilinpäätöksen laatimista varten tarpeellisia tietoja ei ole mahdollista saada tilinpäätöksen laatimiselle säädettyssä määräajassa. Tytäryhteisöistä on jätetty yhdistelemättä Reisjärven Lämpö Oy, joka perustettiin vuonna 2019 ja jolle toiminnot siirtyivät vasta vuoden lopussa.

Yhdistelmässä ilmoitetaan tytäryhteisöjen lukumäärät yhteistyypeittäin ja toimialoittain sekä kuntayhtymien, osakkuusyhteisöjen ja muiden omistusyhteisöjen lukumäärät. Lisäksi ilmoitetaan yhdisteltyjen ja yhdistelemättä jätettyjen yhteisöjen lukumäärät. Tilinpäätöstiedot saadaan jättää yhdistelemättä konsernitilinpäätökseen, jos yhdistely ei ole tarpeen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

1.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kuntakonsernia tarkastellaan entistä enemmän myös taloudellisena kokonaisuutena. Kaikkien kuntien tulee laatia täydellinen konsernitilinpäätös ja ns. kriisikuntakriteerit on ulotettu konsernitasolle. Kuntakonsernin johtaminen vaatii kokonaisuuksien hallintaa ja aktiivista omistajuutta. Strateginen konsernijohtaminen edellyttää selkeitä tavoitteita omistajuudelle: mitä omistetaan, mitä lisäarvoa omistuksella tavoitellaan ja miten omistuksen tuloksellisuutta seurataan. Kuntakonsernia tulee johtaa kokonaisuutena ja strategisten tavoitteiden mukaisesti.

1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Vuoden 2018 lopulla valtuusto perusti yhden uuden tytäryhtiön. Kunnan kaukolämpö- ja viemärlaitosten toiminnot siirtyivät uuteen yhtiöön vuoden 2019 lopulla.

1.7.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kiinteistö Oy Reisjärven Teollisuushallit aktivoi toimimaansa vuonna 2019 tavoitteena vastata yritysten toimitilarapeisiin. Muita uusia konserniyhtiöiden perustamisia ei ole tiedossa. Sen sijaan tarkasteltavaksi tulee asunto- ja kiinteistöyhtiöiden sulauttaminen yhdeksi yhtiöksi ja niiden hallinnon yhdistäminen.

1.7.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan järjestäminen

Konserniohjauksen lähtökohtana on konsernin toiminta ja talous. Konsernin toiminnan ohjauksessa keskeinen väline on kunnan konserniohje. Reisjärven kunnan konserniohje vaatii päivittämisen.

1.7.6 Konsernin tilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana (Kuntal 114 §).

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

| euroa | TP 2019 | TP 2018 |
|---|--------------------|--------------------|
| Toimintatuotot | 29 550 169 | 29 357 771 |
| Toimintakulut | -48 455 183 | -47 843 434 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 3 086 | 1 830 |
| Toimintakate | -18 901 928 | -18 483 833 |
| Verotulot | 8 204 125 | 8 017 311 |
| Valtionosuudet | 11 256 615 | 10 731 340 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 307 085 | -685 549 |
| Korkotuotot | 9 736 | 9 857 |
| Muut rahoitustuotot | 800 887 | 187 845 |
| Korkokulut | -223 251 | -238 343 |
| Muut rahoituskulut | -280 287 | -644 908 |
| Vuosikate | 865 897 | -420 731 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 596 623 | -1 290 692 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 596 623 | -1 290 692 |
| Satunnaiset erät | | -818 |
| Tilikauden tulos | -730 726 | -1 712 241 |
| Tilinpäätössiirrot | -56 121 | -97 171 |
| Vähemmistöosuudet | -51 300 | |
| Tilikauden alijäämä | -838 147 | -1 809 412 |

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

| | | |
|--------------------------------|------|------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut % | -61 | -61 |
| Vuosikate/Poistot % | -54 | 33 |
| Vuosikate, euroa/asukas | 319 | -153 |
| Asukasluku | 2718 | 2742 |

Tilastokeskus 24.3.2020

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

| euroa | TP 2019 | TP 2018 |
|--|-------------------|-----------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 865 897 | -425 505 |
| Satunnaiset erät | | -818 |
| Tilikauden verot | 252 | -86 |
| Tulorahoituksen korjauserät | 141 783 | 22 960 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -8 222 813 | -1 280 559 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 160 010 | 21 453 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 2 095 477 | 22 115 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -4 959 394 | -1 640 440 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosijoitus | -200 000 | |
| SVOP-rahastosijoitusten lisäykset | -200 000 | |
| Antolainauksen muutokset | 67 458 | 30 702 |
| Antolainasaamisten lisäykset | -511 | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 67 969 | 30 702 |
| Lainakannan muutokset | 1 986 095 | 526 260 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 7 321 652 | 124 866 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -3 723 061 | -3 723 295 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -1 612 496 | 4 124 689 |
| Oman pääoman muutokset | | 5 000 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 237 740 | 665 836 |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 11 783 | 31 686 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 10 703 | 7 007 |
| Saamisten muutos | -2 884 638 | -210 032 |
| Korottomien velkojen muutos | 3 099 892 | 837 175 |
| Rahoituksen rahavirta | 2 091 293 | 1 227 798 |
| Rahavarojen muutos | -2 868 101 | -412 642 |
| KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | |
| Investointien tulorahoitus, % | -10,3 | 32,7 |
| Kassan riittävyys, pv | 75 | 102 |

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

| VASTAAVAA | TP 2019 | TP 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| euroa | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 33 704 739 | 29 228 614 |
| Aineettomat hyödykkeet | 107 659 | 153 456 |
| Aineettomat oikeudet | 82 354 | 124 336 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 25 305 | 29 120 |
| Aineelliset hyödykkeet | 32 058 993 | 27 903 075 |
| Maa- ja vesialueet | 1 775 988 | 1 720 214 |
| Rakennukset | 23 725 689 | 22 121 410 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 2 413 341 | 2 054 301 |
| Koneet ja kalusto | 1 556 230 | 1 257 499 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 191 420 | 191 041 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 396 325 | 558 610 |
| Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset | 1 538 087 | 1 172 083 |
| Osakkeet ja osuudet | 957 463 | 743 669 |
| Lainasaamiset | 355 887 | 424 187 |
| Muut sijoitukset | 224 737 | 4 227 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 236 227 | 150 381 |
| Valtion toimeksiannot | | 74 333 |
| Muut toimeksiantojen varat | 236 227 | 76 048 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 17 487 854 | 17 832 479 |
| Vaihto-omaisuus | 92 679 | 91 580 |
| Aineet ja tarvikkeet | 92 679 | 69 201 |
| Keskeneräiset tuotteet | | 21 282 |
| Valmiit tuotteet | | 1 097 |
| Saamiset | 4 851 054 | 2 720 984 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 2 224 006 | 54 029 |
| Muut saamiset | 2 224 006 | 54 029 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 2 627 048 | 2 666 955 |
| Myyntisaamiset | 2 202 633 | 1 446 876 |
| Lainasaamiset | | 500 000 |
| Muut saamiset | 225 991 | 219 692 |
| Siirtosaamiset | 176 634 | 436 289 |
| Arvonlisäverosaamiset | 21 790 | 64 098 |
| Rahoitusarvopaperit | 10 807 007 | 12 162 486 |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 7 734 057 | 9 056 566 |
| Muut arvopaperit | 3 072 950 | 3 105 920 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 1 737 114 | 2 857 429 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 51 428 820 | 47 211 474 |

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

| | TP 2019 | TP 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| VASTATTAVAA | | |
| euroa | | |
| OMA PÄÄOMA | 8 224 901 | 9 176 097 |
| Peruspääoma | 9 037 006 | 9 199 913 |
| Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat | 20 000 | |
| Arvonkorotusrahasto | | |
| Muut omat rahastot | 720 259 | 630 158 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä | -714 217 | 1 160 298 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -838 147 | -1 814 272 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 165 239 | 176 897 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | 140 620 | 203 466 |
| Muut pakolliset varaukset | 140 620 | 203 466 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 348 510 | 250 954 |
| Valtion toimeksiannot | 125 965 | 121 936 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 222 545 | 129 018 |
| VIERAS PÄÄOMA | 42 549 550 | 37 404 057 |
| Pitkäaikainen | 29 322 333 | 22 674 984 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 25 653 406 | 21 861 802 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 619 514 | 813 182 |
| Muut pitkäaikaiset velat | 3 049 413 | |
| Lyhytaikainen | 13 227 217 | 14 729 073 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 6 571 599 | 8 161 123 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 193 668 | 194 071 |
| Saadut ennakot | 19 353 | 136 438 |
| Ostovelat | 4 053 148 | 2 766 712 |
| Muut velat | 586 587 | 936 242 |
| Siirtovelat | 1 802 862 | 2 534 490 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 51 428 820 | 47 211 474 |
| KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste, % | 16,3 | 19,9 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 86,8 | 77,5 |
| Velat ja vastuut käyttötuloista, % | 86,8 | 77,5 |
| Kertynyt alijäämä, 1000 e | -1552 | -654 |
| Kertynyt alijäämä, e/asukas | -571 | -239 |
| Konsernin lainat, e/asukas | 13 277 | 11 317 |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1000 e | 33 038 | 31 030 |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 e | 356 | 424 |
| Kunnan asukasmäärä 31.12. | 2718 | 2742 |

Tilastokeskus 24.3.2020

Keskeiset liitetiedot

Toimintakertomuksessa annetaan tietoja sellaisista kunnan talouteen ja konsernitilinpäätökseen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei tehdä selkoa tuloslaskelmassa, taseessa tai rahoituslaskelmassa. Tilinpäätöksen liitetiedot täydentävät laskelmien muodossa esitettyä tilinpäätösinformaatiota oikeiden ja riittävien tietojen antamiseksi kunnan ja kuntakonsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

Tilinpäätöksen liitetiedot esitetään kokonaisuudessaan luvussa 4.

1.8. Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.8.1 Asiaa koskeva sääntely

Kuntalain 115 § mukaisesti kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan kunnan tuloslaskelmasta ilmenevää tulosta ennen varauksia ja rahastosiirtoja. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai siirtää muuhun vapaaseen pääomaan.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman talouden tasapainottamiseksi (KuntaL 115 §).

1.8.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallituksen esittely tuloksen käsittelystä

Kunnanhallitus esittää tilikauden 1.1.-31.12.2019 tuloksen käsittelystä seuraavaa: tilikauden alijäämä -616.902,25 euroa siirretään taseen omaan pääomaan kohtaan edellisten tilikausien yli-/alijäämä.

1.8.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kunnan taseessa on vuosilta 2018 ja 2019 syntyneitä katettavaa alijäämää. Jo ennen katettava alijäämän syntymistä kunnassa aloitettiin keväällä 2018 talouden tasapainottamistoimet. Tuolloin laadittiin tasapainotussuunnitelma talousarviovuodelle 2018 ja suunnitelmavuosille 2019-2020. Vuoden 2019 talousarvioon ja vuosien 2019-2021 suunnitelmaan kirjattiin tasapainottamiselle toimenpide-esityksiä. Toimenpiteiden toteutuminen jäi heikolle tasolle.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet ja niiden toteutuminen vuonna 2019

Valtuuston 15.5.2018 § 24 päätöksen mukaiset tasapainottamistoimet talousarvion 2019 tavoitetiedoilla täydennettynä.

HALLINTO

| Toimenpiteet | Menettely | euroa | Toteutuminen |
|--|--|-------|---|
| Henkilökunnan palkattomat vapaat | Palkka- ja lomarahamenojen vaikutus koskee koko kuntaa. Reisjärven kunnan oma malli palkattomien vapaiden pitämiseksi jo kesällä 2018, kh päätös. | | Vapaaehtoisia harkinnanvaraisia palkattomia vapaita (ostovapaita) pidettiin yhteensä 136 päivää |
| Lomien pitäminen ja vaikutus tilinpäätökseen | Vuoden 31.12. loppuun mennessä pidettävä lomiasia siten, että jäljelle jää max. 8 - 10 päivää. | | Hallintotoimessa 1 henkilölle jäi yli 8 lomapäivää |
| Lomarahavapaat | Lomarahojen vaihto vapaaksi. | | Lomarahoja vaihdettiin vapaaksi yhteensä 50 pv |

| Toimenpide | Menettely | euroa | Toteutuminen |
|---|---|-------|--|
| Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelujen järjestäminen | Talous- ja henkilöstöhallinnon palvelujen ulkoistaminen uuteen yhtiöön v 2019 | | Selvitys aloitetaan 2019 |
| Rakennusvalvonnan ja ympäristöasioiden kuntayhteistyön jatkaminen | Rakennusvalvonta ja osa ympäristönsuojelusta jää kuntien vastattavaksi maakuntavaiheessa. Neuvoteltava uusi kuntayhteistyön malli Haapajärven, Kärämäen ja Pyhäjärven kanssa | | Ei toteutunut. Maakunta- ja sote-uudistus keskeytyi |
| Maakuntauudistuksen vaikutukset | Maakuntauudistuksen vaikutukset hallinnon alalla | | Ei toteutunut. Maakunta- ja sote-uudistus keskeytyi |
| Lomituspalvelut Maaseututoimi Palo- ja pelastuslaitos | Lomitushallinnon vaikutukset vähäiset | | |

| | | | |
|---|--|--|---|
| Selänne Sosiaali- ja terveyden- huoltopalvelut | Erikoissairaanhoidon, perusterveydenhuolto ja sosiaali-toimi. | | Ei toteutunut suunnitellusti. |
| Vuodeosaston kesäsulku | | | Ei toteutunut täysimääräisenä. |
| Erikoissairaanhoidon maksumuutos | Muutokset - 5 % + 2,5 % vuonna 2018 | | Ei toteutunut; ensihoito sisälsi myös vuoden 2017 kuluja. Erikoissairaanhoidon käyttöä ennakoitua enemmän. Laskutus toteutuneen mukaisena. |
| Muut säästötoimet Tuloverot -ei korotusta Kiinteistöverot | | | Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveron korotus 1 %-yks. vuodelle 2019 |
| Yhteensä | | | |

SIVISTYSTOIMI

| Toimenpide | Menettely | euroa | Toteutuminen |
|---|---|--------|--|
| Kuljetusten kilpailuttaminen | Kilpailutetaan kuljetukset. Laaditaan lukujärjestykset siten, että aamulla on vain yksi kuljetus ja iltapäivällä mahdollisimman vähän ja keskitettyihin toimipisteisiin. | 30 000 | Kuljetukset vähenevät syksyllä uuden alakoulun myötä. Kilpailutus menossa; uudet hinnat syksyille 2020. |
| Johtoa yhdistetään | Valitaan alakouluille yhteinen rehtori sekä yläkoululle ja lukiolle yhteinen. | 30 000 | Toteutunut |
| Puhelinliittymien kilpailuttaminen | Valitaan oikeanlaiset liittymät. | 2 000 | Tehty |
| Ryhmien muodostamisen rajoittaminen | Harkitaan tarkkaan, kuinka monta rinnakkaista valinnais-ryhmää muodostetaan. Selvitetään etälukiomahdollisuuden ja ryhmän muodostamisen yhteismahdollisuudet. | 3 000 | Ryhmien muodostuksessa on käytetty suurta harkintaa. Eli on toteutunut. |
| Aamu- ja iltapäivätoiminnan aloitus | Koko kunnan esioppilaiden ja 1-2 luokan oppilaiden aamu- ja iltapäivähoito suoritetaan samassa pisteessä koulun-käynninohjaajien toimesta. | 1 000 | Toteutui, mutta säästö näkyi syksyllä yli 20 lapsen vähentymänä päivähoidossa. |
| Yhteensä | | 66 000 | |

| Palvelurakenne ja muut hankkeet | Menettely | euroa | Toteutuminen |
|--|--|----------|--|
| Kaksisarjaisen alakoulun rakentaminen | Avustaja- ja lisäopettajatarve vähenee, opetusvelvollisuushuojennukset vähenee. | 90 000 | Kustannuksien nousu on pystytty rajoittamaan tämän verran. |
| Päiväkodin rakentaminen | Kalliit parakkiratkaisut poistetaan. Henkilöstömitoituksella saadaan säästö. Keskitetään varhaiskasvatuksen johto omaan kuntaan. | 20 000 | Parakkiratkaisuja ei vielä saatu pois. Ei ole toteutunut siltä osin. |
| Yhteensä säästöt | | 176 000 | |
| Leasing -maksut/ alakoulu | | -120 000 | |
| Nettosäästö | | 50 000 | |

VAPAA-AIKATOIMI

| Toimenpide | Menettely | Tavoite | euroa | Toteutuminen | 2019 |
|----------------------------------|--|--|--------|--|-------|
| Henkilöstömitoituksen tarkastelu | Eläköityminen, työtehtävien uudelleenjärjestely | Kirjaston osalta vähennys pysyvästi 0,5 htv | 5 000 | Kirjastossa toimii aikaisemman 3 htv sijasta 2,5 htv | 5 000 |
| Toimintamenojen leikkaaminen | Ilmoituskulujen vähentäminen, luopuminen SM-stipendien Jakamisesta | Kulujen vähentäminen | 4 000 | 1500 | 1 500 |
| Toimintatulojen lisääminen | Sisäliikuntatilojen käyttöasteen kasvattaminen. | Tasaista kasvua tilojen käytössä ja toimintatuotoissa. | 2 000 | 0 | 0 |
| Yhteensä | | | 11 000 | | 6 500 |

Liikuntatilojen maksullista käyttöastetta ei onnistuttu kasvattamaan. Ilmoituskulujen säästö jäi marginaaliseksi. Säästöä kuitenkin syntyi budjetointitasoon verrattuna yli tuplasti 11 000 euron tasosta, koska kokoaikaisen etsivän nuorisotyöntekijän tehtävä oli täytettynä vain puoli vuotta, hankintoja tehtiin maltillisesti ja Aluehallintoviraston avustus auttoi kirjastotoiminnan kehittämisessä.

TEKNINEN TOIMI

| Toimenpide | Menettely | Tavoite | euroa | Toteutuminen |
|--|---|---|--------|---|
| Viemärlaitoksen taksojen korotus | Taksoja korotetaan 25% 1.6.2018 alkaen | Taksojen ajan-tasaistaminen alueen tasoaja kustannustasoa vastaavaksi | 17 000 | Toteutus 1.1.2019 alkaen |
| Kaukolämpölaitoksen taksojen korotus | Taksojen korotus 10 % 1.6.2018 alkaen, voidaan toteuttaa myös myöhemmässä vaiheessa yhtiöittämis-selvityksen jälkeen. | Taksojen ajan-tasaistaminen alueen tasoaja kustannustasoa vastaavaksi | 37 000 | Toteutus 1.10.2018 alkaen |
| Kiinteistömassan ja kiinteistökulujen karsiminen | Tarvekartoitus. | Tarpeettomista kiinteistöistä luopuminen ja korjausvelan pienentäminen. | x | Tilannekohtaisesti, ei toteutunut kokonaan. |
| Vuokra-asuntojen vuokrien tarkastaminen | Korotukset vuosittain. | Oikea vuokrataso ja korjauskustannusten rahoittaminen. | 18 000 | Toteutettu. |
| Metsätuottojen kasvattaminen | Metsänhoitosuunnitelma 2019-2029. Hoitotoimet ajallaan. Tarkastellaan mahdolliset myytävät metsätilat. | Metsäsuunnitelman laadinta syksyn ja talven 2018 aikana. | x | Toteutunut. |
| Vakuutusten kilpailuttaminen | Nykyinen kustannus 30 000 | Vakuutusmaksujen pienentäminen. | x | Ei toteutunut. |
| Yhteensä | | | 72 000 | |

Vuoden 2019 talousarvio ja vuosien 2020-2021 taloussuunnitelma oli laadittu syksyn 2018 tilanteen mukaisesti siten, että syksyllä 2018 ennakoitu vuodelta 2018 syntyvä alijäämä saadaan katetuksi määräajassa. Vuoden 2019 talousarvion laadinta-ajankohtana ei vielä ollut selvyttä Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen lopullisesta maksuosuudesta 2018. Lisäksi verotilitysten odotettiin toteutuvan ennakkotiedon mukaisina.

Tilinpäätöksen 2019 valmistumisen aikaan kunnassa on jo meneillään keinojen hakeminen talouden tasapainottamiseksi. Keinoja haetaan kunnan kaikkia toimintoja tarkastelemalla. Palvelutason turvaaminen kuntalaisille on talouden tasapainottamisessa keskeinen tavoite.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. Seurantaa koskeva sääntely

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (Kuntal 110.5 §). Toteutusvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutusvertailusta on lisäksi käytävä ilmi, onko menot, tulojen lisäksi, muutoin rahoitettu talousarviossa määrättyllä tavalla (Kuntal 110.4 §). Muulla rahoituksella tarkoitetaan rahavarojen käyttöä ja muita maksuvalmiuden muutoseriä rahoituslaskelmassa.

Toteutusvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion yksittäiselle tehtävälle, hankkeelle tai muulle meno- tai tuloerälle. Toteutusvertailun laadinnasta vastaa kunnanhallitus sekä tilivelvolliset toimielimet ja viran- tai toimenhaltijat. Selvitys tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa annetaan talousarvion toteutusvertailuosassa.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on muun muassa arvioida valtuuston asettamien tavoitteiden toteutumista toimintakertomuksen toteutusvertailun avulla (Kuntal 121.2 §). Toteutusvertailuun otetaan alkuperäinen talousarvio, talousarviomuutokset, muutettu talousarvio ja toteutuma sekä poikkeama muutetun talousarvion ja toteutuman välillä. Poikkeama esitetään euromääräisenä poikkeamana.

2.2. Tavoitteiden toteutuminen

Kunnan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen on esitetty kunkin vastuualueen ja tehtävän kohdalla. Konserniyhteisöjen taloudelliset tavoitteet on esitetty konsernilaskelmissa ja liitetiedoissa. Kunnan tytäryhteisöjen toiminnan keskeisimmät seikat on toimintakertomuksista tiivistettynä esitetty 5. luvussa.

2.3. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

2.3.1 Keskusvaalilautakunta

Toimielin: Keskusvaalilautakunta
Tehtäväalue: Vastaa vaalien järjestämisestä

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Kunnan keskusvaalilautakunnan tehtävänä on hoitaa vaalilaissa sille säädetyt tehtävät. Vuonna 2019 toimitettiin eduskuntavaalit huhtikuussa ja Europarlamenttivaalit toukokuussa. Molempien vaalien toteutus onnistui Reisjärven kunnassa säännösten mukaisesti.

Vaalien järjestämisestä kunta on saanut valtiolta kertakorvauksena 2,20 euroa kustakin äänioikeutetusta kunnan asukkaasta kohden. Korvauksen tarkoituksena on kattaa kunnan vaalitoiminnasta aiheutuneita kustannuksia. Korvausta kunta sai molemmista vaaleista 4.700 euroa eli yhteensä 9.400 euroa.

Henkilöstö

Keskusvaalilautakunnalla oli yksi palkattu määräaikainen työntekijä vaalien aikana.

Talousarvion toteutuminen

| KESKUSVAALILAUTAKUNTA | Tilinpäätös | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutos | Muutettu talousarvio | Tilinpäätös | Tot | Poikkeama |
|-------------------------------|---------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|-------------|--------------|
| euroa | 2018 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | % | 2019 |
| TOIMINTATUOTOT | 4 784 | 9 400 | | 9 400 | 9 281 | 98,7 | -119 |
| Myyntituotot | | | | | | | |
| Maksutuotot | | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | 4 784 | 9 400 | | 9 400 | 9 281 | 98,7 | -119 |
| Muut toimintatuotot | | | | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -7 898 | -22 200 | | -22 200 | -13 488 | 60,8 | 8 712 |
| Henkilöstökulut | -7 015 | -20 100 | | -20 100 | -10 975 | 54,6 | 9 125 |
| Palvelujen ostot | -661 | -1 800 | | -1 800 | -2 057 | 114,3 | -257 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -222 | -300 | | -300 | -452 | 150,6 | -152 |
| Avustukset | | | | | | | |
| Muut toimintakulut | | | | | -4 | | -4 |
| TOIMINTAKATE | -3 115 | -12 800 | | -12 800 | -4 207 | 32,9 | 8 593 |
| Poistot | | | | | | | |

2.3.2 Tarkastuslautakunta

Toimiala: Toiminnan ja talouden tarkastus

Toimielin: Tarkastuslautakunta

Tehtäväalue: Hallinnon ja talouden tarkastus

Tarkastuslautakunnan toiminnan painopistealueet on määritelty tarkastussuunnitelmassa siten, että kaikki olennaiset toiminnot tulevat valtuustokaudella tarkastettua. Tarkastuslautakunnan vuoden 2019 työohjelman mukaisesti tarkastuslautakunnan on tehtävä valtuustolle arvionsa toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta sekä toiminnan järjestämisestä tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla (KuntaL 121 §). Tarkastuslautakunta suorittaa hallinnon jatkuvaa valvontaa jäsenille toimitettujen pöytäkirjojen ja muun materiaalin avulla. Vuonna 2019 käsiteltiin myös kaukolämpö- ja viemärlaitoksen yhtiöittämistä. Reisjärven kunnan tarkastussuunnitelman mukaisesti seurattavat hallintokunnat on jaettu tarkastuslautakunnan jäsenille.

Valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arvioimiseksi tarkastuslautakunta muun muassa haastattelee toiminnoista vastaavia johtavia ja tilivelvollisia viranhaltijoita, selvittää asetetut tavoitteet, tutustuu keskeisiin toimintoihin, selvittää kehittämistoimet ja investointisuunnitelmat sekä niiden toteuttamisen ja rahoituksen. Tarkastuslautakunta piti 5 kokousta vuonna 2019.

Henkilöstö

Tarkastuslautakunnalle ei ole palkattua henkilöstöä.

Talousarvion toteutuminen

| TAKASTUSLAUTAKUNTA | Tilinpäätös | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutos | Muutettu talousarvio | Tilinpäätös | Tot | Poikkeama |
|-------------------------------|----------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|----------------|--------------|------------|
| euroa | 2018 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | % | 2019 |
| TOIMINTATUOTOT | | | | | | | |
| Myyntituotot | | | | | | | |
| Maksutuotot | | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | | | | | | | |
| Muut toimintatuotot | | | | | | | |
| TOIMINTAKULUT | -17 624 | -15 230 | | -15 230 | -15 320 | 100,6 | -90 |
| Henkilöstökulut | -3 994 | -3 830 | | -3 830 | -3 168 | 82,7 | 662 |
| Palvelujen ostot | -13 624 | -11 400 | | -11 400 | -12 148 | 106,6 | -748 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | | | | -4 | | -4 |
| Avustukset | | | | | | | |
| Muut toimintakulut | -6 | | | | | | |
| TOIMINTAKATE | -17 624 | -15 230 | | -15 230 | -15 320 | 100,6 | -90 |
| Poistot | | | | | | | |

2.3.3 Kunnanhallitus

Kunnanhallitus sisältää tehtäväalueet:

Yleishallinto

Elinkeinotoimi

Selännepalvelut

Maaseututoimi

Palo- ja pelastustoimi

Toimielin: Kunnanhallitus

Tilivelvolliset viranhaltijat: kunnanhallituksen jäsenet, kunnanjohtaja, kehitys- ja talouspäällikkö

Yleishallinto

Yleishallinto sisältää valtuuston, kunnanhallituksen, keskushallinnon sekä vanhus- ja vammaisneuvoston. Vuoden 2019 aikana vanhus- ja vammaisneuvoston toiminta aktivoitui.

Yleishallintoon kuuluu myös henkilöstöhallinto, joukkoliikenne, verotus ja työllistäminen sekä kuntouttava työtoiminta. Vuonna 2019 aloitti toimintansa 2-vuotinen sosiaalisen kuntoutuksen kehittämishanke. Hanke on kohdistettu reisjärvisille koulutuksen ja työelämän ulkopuolella oleville nuorille, pitkäaikaistyöttömille ja heikoimmassa työmarkkinatilanteessa oleville. Tavoitteena on asiakkaan elämänhallinnan vahvistaminen ja hyvinvoinnin kohentaminen. Hankkeen nimenä on Arki haltuun. Hankkeella on yksi työntekijä.

Elinkeinotoimi

Kunta ostaa elinkeinotoimen palveluja Nivala-Haapajärven Seutu NIHAK ry:ltä, jonka tavoitteena on tarjota asiantuntevat ja kattavat yritys- ja aluekehityspalvelut seudun kuntien alueella. Kaikille yrittäjille ja yritystoimintaa suunnitteleville tarjotaan monipuolisia ja maksuttomia kehittämispalveluja sekä yritysneuvontaa. Tavoitteena on edesauttaa jo toimivien yritysten kehittymistä ja uusien kilpailukykyisten yritysten ja työpaikkojen syntymistä. Toiminnan pääpaino on olemassa olevien ja aloittavien yritysten kasvun, kannattavuuden ja kilpailukykyyn kehittämisessä. Myös yrityskauppoja ja sukupolvenvaihdoksia sekä kansainvälistymistä edistetään. Reisjärvellä yritysneuvonnasta vastaa yrityspalvelupäällikkö Harri Jokela. Reisjärven jäsenmaksu Nihakille vuonna 2019 oli 15,50 euroa asukasta kohden, mikä teki yhteensä 42.501 euroa. Tämän lisäksi kunta maksoi Aluekehitys- ja elinkeinopalveluista yhteensä 70.116,26 euroa.

Vuonna 2019 elinkeinoiniin suuntaavan toiminnan tavoitteina oli yritysten toimitilarapeisiin vastaaminen. Tilaratkaisujen toteutuminen siirtyi edellisestä vuodesta. Toteutuksen suunnittelu oli kunnan tytäryhtiön, Kiinteistö Oy Reisjärven Teollisuushallit -yhtiölle. Toimitilahankkeen toteutus on edelleen siirtynyt vuodelle 2020. Hanke toteutuu, kun siihen on tarpeeksi sitoutuneita yrittäjiä.

Kunta teki edelleen tiivistä yhteistyötä Reisjärven Yrittäjät ry:n kanssa, kuten myös Kristillisen kansanopiston yrittäjyysslinjan kanssa muun muassa Reipas-messutapahtuman järjestelyissä. Matkailun kehittämisessä toteutui Peuran polun kunnostukseen kuntien yhteishanke. Kunnan näkyvyydestavoite lähti askeleen eteenpäin, kun vuosien 2020-2023 taloussuunnitelmaan hyväksyttiin määräraha tätä tarkoitusta varten.

Selännepalvelut

Selännepalveluihin sisältyvät Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen kunnalta veloittamat maksut toiminnasta sekä kunnan eläkemenoperusteiset maksut Selänteelle siirtyneiden toimintojen eläkkeensaajien osalta, joiden osuus oli talousarviossa 201.300 euroa ja toteumassa 204.456 euroa.

Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen tilinpäätös on käsitelty yhtymähallituksessa ja tule tilintarkastuksen jälkeen jäsenkuntien valtuustojen hyväksyttäväksi myöhemmin. Tilinpäätösasiakirja sisältää Reisjärven osalta yksityiskohtaisia tietoja Selänteen tuottamasta toiminnasta, tuotoista ja kuluista.

Syksyllä 2019 Selänteen taloushallintopalvelut aloitti yhdessä jäsenkuntien talous- ja henkilöstöhallinnon kanssa ohjelmistojen uusimisprosessin. Nykyiset ohjelmistot eivät enää kykyne tuottamaan vuoden 2021 alusta lähtien vaadittavaa raportoinnin tietosisältöä.

Ppky Selänteen talousarvion toteutuminen Reisjärven osalta:

| Reisjärvi euroa | Talousarvio 2019 | Talousarvio muutos | Muutettu Ta 2019 | Toteuma 2019 | Poikkeama alkup. ta | Poikkeama muutettu ta |
|------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|------------------------|--------------------------|
| Palvelut | 11 343 500 | 290 400 | 11 633 900 | 11 365 711 | | |
| Hallinto ¹⁾ | 337 928 | | 337 928 | 295 211 | | |
| Toteuma ²⁾ | 11 681 428 | 290 400 | 11 971 828 | 11 660 923 | -20 505 | -310 905 |
| Maksuosuudet | | | | 11 623 355 | | |
| Lisämaksu | | | | -37 568 | | |

1) Hallintokuluista tukipalveluyksikkö Selma 161.681 euroa ja muu hallinto 133.530 euroa, yhteensä 295.211 euroa.

2) Toteuma sisältää Soiten taseessa olleen aikaisempien vuosien ylijäämän kuntapalautuksen 99.531 euroa.

Toteumasta puuttuu 147.716,07 euroa vuodelle 2019 kuuluvaa Soiten ensihoidon laskutusta, joka tulee näkymään vuoden 2020 toteumassa.

Reisjärven palvelujen osalta Selänteen talousarvioon tuli 290.400 euron määrärahalisäys. Alkuperäisen talousarvioon nähden sote-palvelujen menot ylittyivät 22.211 euroa ja muutettuun talousarvioon nähden menot alittuivat 20.418 euroa.

Maaseututoimi

Maaseututoimi sisältää tehtävät: maaseutupalvelut ja lomituspalvelut.

Maaseutupalvelut

Reisjärvi kuuluu Haapajärven ja Pyhäjärven kaupungin kanssa yhteiseen maaseutuhallinnon paikallisyksikköön, jonka isäntäkuntana toimii Pyhäjärvi.

Alueelliset maaseutupalvelut

Pyhäjärven ja Haapajärven kaupunginvaltuustot ja Reisjärven kunnanvaltuusto hyväksyivät maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen muodostamisen ao. kuntien kesken. Pyhäjärven kaupunki on järjestämistä vastuun vastaanottavana kuntana sekä yhteistoimintasopimuksen kuntien järjestettäväksi säädettyjen lakisääteisten maaseutuhallintotehtävien sekä muiden maaseudun kehittämispalvelujen järjestämisestä.

Vuodesta 2013 lähtien toimineen Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen tehtävänä on suorittaa erityislainsäädännöllä kunnan tehtäviksi määrätyt maaseutuelinkeinoviranomaistehtävät ja lisäksi toteuttaa vapaaehtoista maaseutuelinkeinon kehittämistyötä resurssien asettamisrajoissa. Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen toiminnasta aiheutuva kustannus muodostuu pääosin henkilöstökuluista. Toimielimen kustannus jaetaan kuntien välisen sopimuksen mukaisesti sopimuskunnille ja Pyhäjärven kaupunki laskuttaa muita sopijakuntia.

Tehtävät on voitu toteuttaa suunnitellun budjetin mukaisena ja jokaisessa yhteistoiminta-alueen kunnassa on toimihenkilöiden loma-aikojen järjestelyjä lukuun ottamatta toiminut virka-aikainen asiakaspalvelu koko tilivuoden ajan. Viljelijäkoulutustilaisuuksia järjestettiin kolme kertaa ja koko alueelle tarkoitettua asfaltti- ja tilusjärjestely-päivät. Välillä viljelijästä -tilaisuuksia järjestettiin kevään ja syksyn aikana kuukausittain kaikissa toimialueen kunnissa.

Viljelyä jatkavien tilojen lukumäärä alueella on edelleen vähentynyt. Päätukihakemuksen jättäneiden maatilojen lukumäärä on vähentynyt Haapajärvellä 164 tilasta 159 tilaan, Pyhäjärvellä 131 tilasta 130 tilaan ja Reisjärvellä 127 tilasta 125 tilaan. Sukupolvenvaihdoksia tehtiin tai uusina viljelijöinä aloitti Haapajärvellä 3 tilalla, Pyhäjärvellä 4 tilalla ja Reisjärvellä 1 tilalla.

Vuonna 2019 alueen tiloille maksetun tuen määrä on ollut 19.969.260,37 euroa (v. 2018 19.974.469,30), josta Haapajärvelle 7.581.176,14 euroa, Pyhäjärvelle 4.927.378,93 euroa ja Reisjärvelle 7.460.114,30 euroa. Kirjallisia myöntöpäätöksiä on tehty 3779 kappaletta.

Maaseututoimi on ensimmäisen kerran vuoden 2019 aikana huolehtinut valtuustojen päätösten mukaisesti maksullisen lomituksen avustuksen maksujen valmistelusta tukeen oikeutetuille yrittäjille. Tukea on maksettu de minimis avustuksena maatalouden alkutuotannon alalla toimiville mikroyrityksille ja sen varmistamiseen, että työvoimaa hyödynnetään parhaalla mahdollisella tavalla. Tuki on mahdollistanut lomittajien työtä Haapajärvellä ja Reisjärvellä 5240 lomitustuntia kummassakin kunnassa ja Pyhäjärvellä on tuetusti tehty 3275 tuntia. Lomituksen tukea on maksettu Haapajärvellä 77, Pyhäjärvellä 41 ja Reisjärvellä 73 karjatalousyrittäjälle.

Taloudelliset tavoitteet

| Maaseutupalvelut | Tilinpäätös 2018 | Alkuperäinen talousarvio 2019 | Talousarvio- muutos 2019 | Muutettu talousarvio 2019 | Tilinpäätös 2019 | Tot % | Poikkeama 2019 |
|--|---------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------|-------------------|
| <i>Yhteinen maaseutuhallinto, Reisjärven osuus</i> | | | | | | | |
| Tuotot | | | | | 46 | | 46 |
| Kulut | -95 262 | -111 200 | -25 000 | -111 200 | -99 750 | 89,7 % | 11 450 |
| Toimintakate | -95 262 | -111 200 | -25 000 | -111 200 | -99 705 | 89,7 % | 11 495 |

Lomituspalvelut

Lomatoimen Reisjärven paikallisyksikkö suorittaa lomituspalvelulain mukaiset tehtävät. Kotieläintuotantoa harjoittava maatila saa vuosilomaa, sijaisapua ja maksullista lomittaja-apua maatalousyrittäjien lomituspalvelulain mukaisesti. Tilat voivat valita, käyttävätkö tilalla kunnan lomituspalveluita vai järjestävätkö itse lomittajansa. Itse järjestetystä lomituksesta maksetaan lomitusyritykselle korvaus lomituksen suorittamisesta. Lomituspalvelulain mukaisista lomituksista aiheutuneet kustannukset rahoitetaan valtion varoista.

Viljelijäyrittäjän henkilökohtainen lomaoikeus on 26 päivää vuodessa. Sijaisapulomitusta saa yrittäjä, joka on laissa mainittujen syiden vuoksi tilapäisesti estynyt työstään, eikä tilalla voida sisäisin järjestelyin esimerkiksi perheenjäsenten avulla selviytyä tilan töistä. Sijaisapulomituksesta peritään maksu, joka perustuu yrittäjän maatalousyrittäjäeläkkeen työtuloon.

Vuosiloma- ja sijaisapulomitustöiden lisäksi viljelijä voi saada lomittajan myös muihin yrityksen töihin maksullisena lomittaja-apuna. Tätä maksullista lomittaja-apua on voitu järjestää vain, jos yksikön kuukausipalkkaisia lomittajia on ollut käytettävissä. Kukin lomitusalueen kunta on v. 2019 varannut sovitettun summan maksullisen lomittaja-avun tukemiseen oman kunnan alueella sijaitseville kotieläintiloille (24 000 €/v muut kunnat, Pyhäjärvi 15 000 €/v). Maksullinen lomittaja-apu työllistää lomituspalveluissa noin 15 lomitushenkilöä vuodessa.

Vuoden 2019 aikana asiakaskunnassa tapahtui eniten tilanomistuksen muutoksia ei spv-kaupoilla kuin koskaan, samoin jo tyhjiillään oleviin karjatiloihin tuli uusia yrittäjiä.

Lomituspalveluiden laajuus

Paikallisyksikön alueella oli lomituspalvelujen piirissä 214 tilaa ja 376 yrittäjää vuoden 2019 aikana. Paikallisyksikön palveluksessa oli 60 vakituista ja 1 määräaikainen lomittaja. Lisäksi lyhytaikaisia lomittajia oli 192 henkilöä. Lyhytaikaisten maatalouslomittajien osuus lomituspäivistä oli 28,84 %. Lomituspäiviä oli vuonna 2019 yhteensä 19 263 päivää.

Reisjärven paikallisyksikön järjestämät lomituspalvelut vuonna 2019 jakautuivat kunnittain ja palvelumuodoittain seuraavasti:

| Kunta | Yrittäjien määrä | Lomituspäivät yhteensä | Vuosilomapäivät yhteensä | Sijaisapupäivät yhteensä | Maksullinen 120 tunnin lomitus |
|-----------------|------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Haapajärvi | 114 | 7 677 | 2689 | 4197 | 791 |
| Kärsämäki | 89 | 4 014 | 2102 | 1061 | 851 |
| Pyhäjärvi | 57 | 2 995 | 1395 | 624 | 584 |
| Reisjärvi | 120 | 5 678 | 2929 | 1147 | 893 |
| Kaikki yhteensä | 380 | 19263 | 9 115 | 7 029 | 3 119 |

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Toiminnan painopistealueet | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuminen |
|---|--|---|--|
| Lomituspalvelujen tuotannon tehostaminen ja lomituspalvelujen tilakohtaisen käytön lisääntyminen tilojen toiminnan helpottamiseksi. | Lomarenkaita pidetään mahdollisuuksien mukaan toiminnassa ja lomittajien työllistymistä erilaisilla tiloilla parannetaan koulutuksella ja perehdytyksellä. | Vuosilomapäiviä 9115 päivää, sijaisapuja 7029 päivää (riippuen mm. äitiyslomien lukumäärästä) ja tuettuja maksullisia päiviä 3119 päivää. | Yhteensä lomituspäiviä on kertynyt 19263 päivää. |

Riskit

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle ovat:

Maatilatalouden kannattavuuskehitys, maatilayritysten työllistämismahdollisuudet ja lomittajien saatavuus.

Riskeihin ja niiden hallintaan on varauduttu siten, että kuukausipalkkaisten lomittajien lukumäärä pitää olla lomitustarpeiden mukainen, työntekijöiden tasapuolisella työnjohdolla sekä aktiivisella lomien tarjoamisella hiljaisena aikana.

Henkilöstö

| Lomituspalvelut henkilömäärä | Vakinaiset 2017 | Vakinaiset 2018 | Vakinaiset 2019 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Lomitushallinto | | | |
| lomatoimenjohtaja | 1 | 1 | 1 |
| lomituspalvelupäällikkö | 1 | 1 | 0,6 |
| johtava lomittaja | 4 | 4 | 3 |
| lomas sihteeri | 1 | 1 | 1 |
| Yhteensä | 7 | 7 | 5,6 |

Taloudelliset tavoitteet

| Maaseutupalvelut | Tilinpäätös | Alkuperäinen | Talousarvio- | Muutettu | Tilinpäätös | Tot | Poikkeama |
|--|----------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| euroa | 2018 | talousarvio | muutos | talousarvio | 2019 | % | 2019 |
| Maaseutupalvelut ja lomatoimi yhteensä | | | | | | | |
| Tuotot | 4 377 638 | 4 139 580 | 0 | 4 139 580 | 4 177 750 | 100,9 % | 38 170 |
| Kulut | -4 398 108 | -4 250 780 | -25 000 | -4 250 780 | -4 163 837 | 98,0 % | 86 943 |
| Toimintakate | -20 469 | -111 200 | -25 000 | -111 200 | 13 913 | -12,5 % | 125 113 |
| <i>Yhteinen maaseutuhallinto, Reisjärven osuus</i> | | | | | | | |
| Tuotot | | | | | 46 | | 46 |
| Kulut | -95 262 | -111 200 | -25 000 | -111 200 | -99 750 | 89,7 % | 11 450 |
| Toimintakate | -95 262 | -111 200 | -25 000 | -111 200 | -99 705 | 89,7 % | 11 495 |
| Lomatoimi | | | | | | | |
| Tuotot | 4 377 638 | 4 139 580 | | 4 139 580 | 4 177 704 | 100,9 % | 281 909 |
| Kulut | -4 302 846 | -4 139 580 | | -4 139 580 | -4 064 086 | 98,2 % | 75 494 |
| Toimintakate | 74 793 | | | | 113 618 | | 113 618 |
| <i>josta:</i> | | | | | | | |
| 6410 Lomituspalvelut, hallinto | | | | | | | |
| Tuotot | 386 535 | 386 000 | | 386 000 | 385 942 | 100,0 % | 140 955 |
| Kulut | -311 743 | -386 000 | | -386 000 | -307 548 | 79,7 % | 78 452 |
| Toimintakate | 74 793 | | | | 78 393 | | 78 393 |
| 6411 Lomituspalvelut | | | | | | | |
| Tuotot | 3 991 103 | 3 753 580 | | 3 753 580 | 3 741 363 | 99,7 % | -12 217 |
| Kulut | -3 991 103 | -3 753 580 | | -3 753 580 | -3 612 625 | 96,2 % | 140 955 |
| Toimintakate | | | | | 128 738 | | 128 738 |
| 6412 Perusteeton lomituspalvelu | | | | | | | |
| 6413 Itsejärjestetty lomituspalvelu | | | | | | | |
| 6414 Vuosiloma, itsejärjestetty | | | | | | | |
| 6415 Sijaisapu, itsejärjestetty | | | | | | | |
| 6416 Tuettu maksullinen lomitus | | | | | | | |

Palo- ja pelastustoimi

Suomessa kunnat vastaavat pelastustoimesta yhteistoiminnassa valtioneuvoston määräämällä alueella. Pelastustoimen alueita on 22. Reisjärvi kuuluu Jokilaaksojen pelastuslaitoksen alueeseen, joka toimii Pohjois-Pohjanmaan eteläosassa 17 kunnan alueella.

Talousarvion toteutuminen

| KUNNANHALLITUS | Tilinpäätös | Alkuperäinen | Talousarvio- | Muutettu | Tilinpäätös | Tot Poikkeama | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|---------------|----------------|
| euroa | 2018 | talousarvio | muutos | talousarvio | 2019 | % | 2019 |
| Yleishallinto | | | | | | | |
| Tuotot | 54 210 | 163 380 | | 163 380 | 64 612 | 39,5 | -98 768 |
| Kulut | -857 234 | -836 690 | -25 000 | -861 690 | -1 101 920 | 127,9 | -240 230 |
| Toimintakate | -803 024 | -673 310 | -25 000 | -698 310 | -1 037 308 | 148,5 | -338 998 |
| Elinkeinotoimi | | | | | | | |
| Tuotot | 2 179 | 2 000 | | 2 000 | 2 080 | 104,0 | 80 |
| Kulut | -139 869 | -112 460 | | -112 460 | -129 277 | 115,0 | -16 817 |
| Toimintakate | -137 690 | -110 460 | | -110 460 | -127 197 | 115,2 | -16 737 |
| Selännepalvelut | | | | | | | |
| Tuotot | | | | | 45 983 | | 45 983 |
| Kulut | -12 220 795 | -11 882 750 | -290 400 | -12 173 150 | -11 865 379 | 97,5 | 307 771 |
| Toimintakate | -12 220 795 | -11 882 750 | -290 400 | -12 173 150 | -11 819 396 | 97,1 | 353 754 |
| Maaseututoimi | | | | | | | |
| Tuotot | 4 377 638 | 4 139 580 | | 4 139 580 | 4 178 001 | 100,9 | 38 421 |
| Kulut | -4 398 108 | -4 250 780 | | -4 250 780 | -4 189 831 | 98,6 | 60 949 |
| Toimintakate | -20 469 | -111 200 | | -111 200 | -11 830 | 10,6 | 99 370 |
| Palo- ja pelastustoimi | | | | | | | |
| Tuotot | | | | | | | |
| Kulut | -210 801 | -223 000 | | -223 000 | -221 151 | 99,2 | 1 849 |
| Toimintakate | -210 801 | -223 000 | | -223 000 | -221 151 | 99,2 | 1 849 |
| Tuotot | 4 434 028 | 4 304 960 | | 4 304 960 | 4 290 675 | 99,7 | -14 284 |
| Kulut | -17 826 806 | -17 305 680 | -315 400 | -17 621 080 | -17 507 558 | 99,4 | 113 522 |
| Toimintakate | -13 392 779 | -13 000 720 | -315 400 | -13 316 120 | -13 216 882 | 99,3 | 99 238 |

Selännepalveluissa on mukana eläkemenoperusteiset eläkemaksut.

| KUNNANHALLITUS | Tilinpäätös | Alkuperäinen | Talousarvio- | Muutettu | Tilinpäätös | Tot Poikkeama | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|---------------|-----------------|
| euroa | 2018 | talousarvio | muutos | talousarvio | 2019 | % | 2019 |
| TOIMINTATUOTOT | 4 434 028 | 4 304 960 | 0 | 4 304 960 | 4 290 675 | 99,7 | -14 285 |
| Myyntituotot | 3 645 295 | 3 620 960 | | 3 620 960 | 3 533 410 | 97,6 | -87 550 |
| Maksutuotot | 710 045 | 580 000 | | 580 000 | 681 509 | 117,5 | 101 509 |
| Tuet ja avustukset | 54 107 | 90 000 | | 90 000 | 60 331 | 67,0 | -29 669 |
| Muut toimintatuotot | 24 579 | 14 000 | | 14 000 | 15 425 | 110,2 | 1 425 |
| TOIMINTAKULUT | -17 826 806 | -17 305 680 | -315 400 | -17 330 680 | -17 507 558 | 101,0 | -176 878 |
| Henkilöstökulut | -4 405 568 | -4 321 100 | | -4 321 100 | -4 237 338 | 98,1 | 83 762 |
| Palvelujen ostot | -13 046 082 | -12 546 360 | -290 400 | -12 546 360 | -12 887 712 | 102,7 | -341 352 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -40 411 | -47 220 | | -47 220 | -34 010 | 72,0 | 13 210 |
| Avustukset | -270 701 | -320 000 | -25 000 | -345 000 | -281 613 | 81,6 | 63 387 |
| Muut toimintakulut | -64 045 | -71 000 | | -71 000 | -66 884 | 94,2 | 4 116 |
| TOIMINTAKATE | -13 392 779 | -13 000 720 | -315 400 | -13 025 720 | -13 216 882 | 101,5 | -191 162 |
| Poistot | | | | | -104 | | |

2.3.4 Kasvatus- ja koulutuslautakunta

PERUSOPETUS JA LUKIO

Reisjärven kunnassa toimi vuonna 2019 kaksi esiopetuksen ryhmää. Vielä keväällä toinen ryhmä toimi Petäjämäellä. Samoin keväällä alakoulun rinnakkaisluokat toimivat Seurakuntatalolla ja Rauhaniemi-työväenkeskuksellä. Syksyllä opetus saatiin aloittaa Niemenkartanon uudessa hirsikoulussa. Piha-alueet olivat vielä kesken, mutta syksyn aikana myös loistava leikkialue saatiin käyttöön. Niemenkartanossa oli 15 opettajaa ja Kisatien yläkoulussa (perusopetuksen luokat 7-9) oli 14 opettajaa, joista suurin osa yhteisiä opettajia Reisjärven lukion kanssa. Molemmilla koululla annettiin oppimisen tueksi myös erityisopettajan ja koulunkäynninohjaajan tukea. Oppimisen tuki perusopetuksessa oli yleistä, tehostettua tai erityistä tukea. Joka koulussa tukea järjestettiin sekä yleisopetuksenryhmässä että osa-aikaisena erityisopetuksena kolmiportaisen tuen mukaisesti. Lisäksi Kisatiellä toimi koko kunnan erityisopetuksen kiinteä pienryhmä. Oppilaita koululaitoksessa oli 20.9.2019 yhteensä 440. Perusopetuksessa oli 339 oppilasta, esiopetuksessa 43 ja lukiossa 58 opiskelijaa. Koko kunnan väkiluku oli 2718 asukasta vuoden 2019 lopussa.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Tavoitteen määrittely | Mittari | Tavoite | Toteutuminen |
|--|---|-------------------------------|--------------|
| | Toiminnalliset | | |
| Esiopetus Laadukas opetus | Opetussuunnitelman toteutuminen % | > 95 | Toteutui |
| Perusopetus ja lukio Laadukas opetus | Opetussuunnitelman toteutuminen % | > 95 | Toteutui |
| | Valtakunnallisissa kokeissa menestyminen | vähintään keskitasoa | Toteutui |
| | Oppilaiden sijoittuminen jatko-opintoihin tai työelämään % | 100 | Toteutui |
| | Ulkopuolisten tahojen (opetushallitus) suorittama arviointi (perusopetuslaki 21 §, lukiolaki 16 §) | vähintään keskitasoa | Toteutui |
| | Lukion keskeyttäneiden osuus % | < 5 | 3,5 % |
| Henkilöstön ammattitaito | Pätevien opettajien osuus opettajista (päätoimiset) % | > 95 hyvä | Toteutui |
| Kodin ja koulun yhteistyö | Palaute / kysely | | Toteutui |
| Työyhteisön sisäinen tila | Palaute / kysely | | Toteutui |
| Perusopetuksen kouluverkko | Terveet koulutilat | | Toteutui |
| | Taloudelliset | | |
| Opetus järjestetään taloudellisesti | Opetustoimen kustannukset e/asukas euroa/esiopetuksen oppilas euroa/perusopetuksen oppilas euroa/lukion oppilas | 1580 6057 9200 10529 | |
| Varhaiskasvatus | euroa/asukas (as. luku 2767 on 2019 ennuste) | 454 | |

| Toiminnan laajuustiedot | Mittari | Tunnusluku | Toteutuminen |
|----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|--------------|
| Esiopetuksen oppilaat | Määrä 20.9.2018 / ennuste 20.9.2019 | 39 / 40 | 39 / 43 |
| Perusopetuksen oppilaat | Määrä 20.9.2018 / ennuste 20.9.2019 | 341 / 340 | 341 / 340 |
| Lukion oppilaat | Määrä 20.9.2018 / ennuste 20.9.2019 | 51 / 52 | 52 / 58 |
| Päätoiminen henkilöstö Koulut | Lukumäärä | 65 | 65 |
| | Lukumäärä | 3 | 3 |
| | Koulurakennusten määrä | 2+ väistötilat (v.2018 lopussa) | 2 |
| Lukion aloituspaikat | Suhteessa ikäluokkaan % | 100 | 100 |

Opetussuunnitelmaa pystyttiin toteuttamaan hyvin, vaikka väistötiloissa oltiin vielä kevään ajan. Oppilaiden jatko-opintopaikat varmistettiin. Lukion oppilasmäärä jatkoi kasvuaan. Uudet tilatko olivat syynä siihen, että päteviä henkilöitä oli hyvin hakemassa avoimiin virkoihin? Henkilökunnan koulutuksia jatkettiin edelleen yhteisesti tuotetuilla koulutuksilla.

Muutokset eri tekijöissä

| Toiminta ja laajuus | Tilinpäätös 2016 | Tilinpäätös 2017 | Tilinpäätös 2018 | Talousarvio 2019 | Tilinpäätös 2019 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Esiopetus/oppilaat | 30 | 30 | 39 | 40 | 43 |
| Perusopetus/oppilaat | 346 | 351 | 341 | 340 | 340 |
| Lukio/oppilaat | 35 | 38 | 45 | 52 | 58 |
| Päätoiminen henkilöstö | 36 | 35 | 65 *) | 65 *) | 49 **) |
| opettajat | 9 | 10 | 35 | 35 | 35 |
| Kouluavustajat | 3 | 4 | 10 | 9 | 9 |
| muut | 5 | 5 | 5 | 3 | 3 |
| Koulujen lukumäärä | 5 | 5 | 5 | 3 | 3 |
| Koulurakennuksia | 5 | 5 | 3+väistötilat | 2+väistötilat | 2 |
| Lukion aloituspaikat suhteessa ikäluokkaan % | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Kunnan asukasmäärä (2019) | 2857 | 2813 | 2791 | 2767 | 2718 |

Oppilastiedot tilanteen 20.9. mukaan. *) Luku 65 on koko sivistystoimen henkilöstön määrä **) 49 opetushenkilöstön määrä.

Perusopetuksen ja esiopetuksen kustannukset nousivat johtuen nousseista kiinteistökustannuksista sekä alkaneesta aamu- ja iltapäivätoiminnasta. Toisaalta aamu- ja iltapäivätoiminta vähensi kustannuksia päivähoidossa. Kevään väistötilat lisäsivät perusopetuksen kuljetuskustannuksia. Asukaslukuperusteiset kustannukset nousu johtui laskeneesta asukasmäärästä.

Riskit

| Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi | Riskeihin varautuminen ja hallinta | Toteutuminen |
|---|--|---|
| Koulu- varhaiskasvatuksen rakennusten kunto | - valmistaudutaan varasuunnitelmilla ja nopeutetaan tilojen hankkimista | Uusiin tiloihin päästiin elokuussa, vaikka kaluston toimitus myöhästyi ja piha- alue saatiin kuntoon vasta syyslomalla. |
| Muodollisesti pätevien työntekijöiden rekrytointi | - tehdään kuntokartoitukset ja huoltotyöt ajallaan | Henkilöstön rekrytoinnissa oli ihailtavaa paljon päteviä hakijoita (uudet tilat?) |
| Varhaiskasvatuksen subjektiivisen oikeuden laajentuminen | - varaudutaan henkilöstön rekrytointiin hyvissä ajoin | |

Anjalan ryhmäperhepäiväkodin siirto Petäjämäelle oli onnistunut siirto. Alakoulun piha-alueen työmaan kanssa elettiin hyvin ja vältyttiin onnettomuuksilta. Aamu- ja iltapäivätoiminnan aloittaminen vähensi painetta päivähoidossa.

Henkilöstö

| Opetustoimi htv ¹ | Vakinaiset | Sijaiset | Määrä- aikaiset | Työllistetyt | Yhteensä | Yhteensä ilman työllistettyjä |
|---------------------------------|------------|----------|--------------------|--------------|----------|----------------------------------|
| TP2018 | 42 | | 7 | | 49 | 49 |
| TP2019 | 46 | | 3 | | 49 | 49 |
| Muutos ed. vuoteen | +4 | | -4 | | | |

Tehdyn organisaatorakenteen myötä koulunkäynninohjaajien toimia vakinaistettiin. Kolme opettajan virkaa on ollut täytettynä väliaikaisesti. Yksi ohjaaja siirtyi koulutoimeen avustettavan mukana.

SÄÄSTÖSTRATEGIAN EDELLYTTÄMÄT TOIMET

Kunnan säästöstrategiaa jatkettiin entisellä ajatuksella, että säästöjen lisäksi pyritään säilyttämään laatu ja muistamalla kehittäminen. Kaikki vuodelle 2019 asetetut säästötavoitteet toteutuivat, mutta ne eivät tulleet pelkästään sovituista, vaan uusina tulivat mukaan mm. psykologi-palvelun oston vähentymisenä syksyllä yhteen päivään viikossa. Säästöistä toteutuivat myös väliaikaistiloista johtuvien kyytien väheneminen syksyllä. Kunnassamme työstettiin strategiaa, joka säästöjen lisäksi varmistaisi kuitenkin koululaitoksen kehittämisen. Osa sovituista asioista siirtyi mm. kuljetuksien kilpailutuksen siirtyessä vuodelle. Lisäksi teimme lisäsäästöjä mm. Kisatien koulun seitsemänsiä luokkia ei jaettu kolmeen perusopetusryhmään. Kotitaloustuntien aikana muutama oppilas on ollut suorittamassa työssäoppimista siivouksessa ja keittiöllä.

Johdon yhdistämisestä tulevat säästöt toteutuivat. Samoin toteutui henkilöstön vähentämisestä ja yhdysluokkarakenteesta poistumisesta kaavaillut säästöt. Lukion kokonaiskustannukset nousivat, johtuen lisääntyvästä oppilasmäärästä ja uuden opintosuunnitelman edellyttämistä hankinnoista. Toisaalta uudet oppilaat tuovat reilusti valtionapua. Lukiossa ei otettu yhtään sijaista ja pieniä ryhmiä opettavat opettajat opettivat puolella palkalla (saksa). Olemme entisestään panostaneet lisärahan hakemiseen eri kanavista.

Riskit

Syntyvyys on laskenut koko maassa. Reisjärvellä tämä näkyy parissa alle kouluikäisten ikäluokassa.

Vuoden aikana keskusteltiin myös varhaiskasvatuksen mahdollinen laajeneminen 5-vuotisten esiopetuksiksi.

Ikäryhmien pienentyessä on lukiota kehitettävä entisestään vetovoimaisemmaksi, jotta saisimme muualtakin muutaman oppilaan. Tätä työtä on tehty kehittämällä yliopistoyhteistyötä sekä lisäämällä yrittäjyyttä ja koodausta.

Erityisopetuksen uudelleen organisoiminen ei tuonut vielä tarvittavaa tehokkuutta eurojen muodossa (laatu ja sen mukana muut välilliset kunnan kustannukset eivät nousseet) Aloitettua organisointia ja tehostusta on jatkettava.

Uusien työntekijöiden rekrytointiin on panostettava. Koko maassa työllisyysaste on noussut ja kaupungistuminen jatkuu, jolloin rekrytoinnissa on tuotava esiin kuntamme hyviä puolia. Pelkkä viran tai toimen avaaminen ei riitä. Kunnan strategian valmistuminen on oiva apu tähän tehtävään. Tässä oli selvästi näkyvissä uusien tilojen vaikutus. Hakijoita oli hyvin.

Muu koulutus

KANSALAI SOPISTO JA MUSIIKKIOPISTO

Reisjärven kunta on jäsenkuntana Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymässä ja Ylivieskan seudun musiikkiopistossa. Reisjärvi kuuluu Jokilatvan kansalaisopistoon. Näiden toteutumista rehtorit tekivät selvitykset. Talousarviossa pysyttiin

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen toiminta-ajatuksena on tuottaa ja tarjota Reisjärvellä varhaiskasvatustilain mukaisesti ja kunnassa esiintyvää tarvetta vastaavasti varhaiskasvatusta alle kouluikäisille lapsille.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Toiminnan painopistealueet | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuminen |
|--|---|--|---|
| Lapsen ja perheen osallisuuden mahdollistaminen ja lisääminen | Yksiköissä kirjataan toimikausittaiset suunnitelmat Toteutunutta toimintaa dokumentoidaan | Yksikkökohtaiset toimintasuunnitelmat Lasten kasvunkansiot Perheiden kanssa yhteisten tapahtumien määrä Asiakastytyväisyyskysely parillisina vuosina keväällä | Toteutui |
| Varhaiskasvatus on kaikissa toimintamuodoissa suunnitelmallista ja pedagogista | Varhaiskasvatussuunnitelman sekä lapsen varhaiskasvatussuunnitelman päivittäminen vuoden aikana uusien perusteiden mukaiseksi (Opetushallituksen ohjeet) Varhaiskasvatussuunnitelmat tehdään kaikille lapsille ja niiden toteutumista arvioidaan säännöllisesti | Käytössä 1.8.2019 alkaen Esimiesten seuranta | Toteutui |
| Varhaiskasvatusympäristö on lapselle kehittävä, oppimista edistävä sekä terveellinen ja turvallinen lapsille ja aikuisille | Toimintaympäristö arvioidaan ja olemassa olevat riskit kartoitetaan Päiväkotihankkeen eteneminen ja toteuttaminen sekä varhaiskasvatuksen henkilöstön mitoituksen muuttaminen uuden varhaiskasvatuslain mukaiseksi Säännölliset kehityskeskustelut henkilöstön kanssa | Riskikartoitukset yksiköittäin ja vuosittain Uudet toimitilat käytössä viimeistään vuonna 2020 Esimiesten seuranta | Anjalan ryhmäperhepäiväkoti siirtyi Petäjämäkeen. Rakennushanke aloitettiin. Keskustelut käytiin. |

Taloudelliset tunnuslukutavoitteet

| Varhaiskasvatus nettomenot 1000 e | Tilinpäätös 2016 | Tilinpäätös 2017 | Tilinpäätös 2018 | Talousarvio 2019 | Tilinpäätös 2019 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Hallinto | -143 | -138 | -122 | -133 | -118 |
| Perhepäivähoito | -216 | -138 | -134 | -175 | -121 |
| Ryhmäperhepäivähoito | -212 | -354 | -431 | -506 | -471 |
| Päiväkoti | -246 | -258 | -272 | -301 | -241 |
| Erityisvarhaiskasvatus | -1 | -12 | | | |
| Lasten kotihoidontuki | -198 | -151 | -148 | -151 | -159 |
| Yhteensä | -1016 | -1053 | -1104 | -1258 | -1111 |

Erityisvarhaiskasvatusta on ollut, mutta se on kirjautunut koulun toimintaan. Kodinhoidontuki on useamman vuoden pienentynyt, mutta nyt sitä on käytetty hieman varattua enemmän.

Riskit

Talousarviossa arvioitujen riskien ja niiden hallinnan toteutuminen

| Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle | Riskeihin varautuminen ja hallinta | Toteutuminen |
|---|--|--|
| Henkilöstön suuri vaihtuvuus yksiköissä | - Henkilöstön rekrytoimista nopeisiin tarpeisiin tulee tehostaa | Henkilökuntaa ei vakinaistettu, vaan odotetaan organisaatio-uudistusta uuden päiväkodin myötä. |
| Varhaiskasvatustilain mukaisen, kelpoisuusvaatimukset täyttävän henkilöstön saatavuus | - Varhaiskasvatustilain (540/2018) henkilöstömitoituksen mukaisen henkilöstön muutos ja rekrytoiminen tulee aloittaa | Varasuunnitelma Anjalan osalta otettiin käyttöön. |
| Päiväkotihankkeen viivästyminen tai kokonaan toteutumatta jääminen | - Tilojen osalta varasuunnitelman tekeminen yhdessä teknisen puolen kanssa | |

Varhaiskasvatuksen tilojen ja palkkauksien riski jatkuu vuodelle 2020; nyt varasuunnitelmat olivat onnistuneita.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Varhaiskasvatuksen päivittäisen toiminnan pedagogiikka ja suunnitelmallisuus lisääntyivät yksiköissä uuden varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden edelleen syventyessä toiminnassa. Lasten osallisuutta rohkaistiin toteuttamalla lapsilta tulevia toimintaehdotuksia toiminnoissa. Perheille tarjottiin erilaisia osallisuuden muotoja suunnittelemaan yhteisiä tapahtumia ja kutsumalla perheitä oppimisympäristön arviointiin.

Uusia yhteistyömuotoja luotiin ympäröivän yhteisön kanssa, koulun, esiopetuksen, lastenneuvolan, kirjaston sekä vanhempien työpaikkoihin tutustumisilla. Perheiden kanssa yhteisten tapahtumien osallisuus koettiin sujuvana ja luontevana.

Toteutettu asiakastyytyväisyyskyselyn vastausaktiivisuudessa ei päästy tavoitteeseen. Sisältö tuotti sanallista osallisuuden kokemusta perheiltä.

Varhaiskasvatuksessa keskitytään lasten ja perheiden osallisuuden lisäämiseen.

Vakinaisia 31.12.2019 oli 5 perhepäivähoitajaa. Perhepäivähoidossa lapsille osoitetaan varahoitopaikat perhepäivähoitajan työaikatasausvapaiden ajaksi, resurssipaikat on sovittu Anjalaan/Petäjämäki, Kirnuun ja Lounatuuleen.

Perhepäivähoitajan ryhmään voidaan sijoittaa enimmillään neljä alle kouluikäistä lasta ja lisäksi yksi esiopetukseen osallistuva osapäivälapsi. Ryhmäperhepäivähoitoryhmiä on edelleen 4, joilla on pystytty vastaamaan kasvaneeseen päivähoidontarpeeseen.

Vuorohoito oli keskitetty Anjalaan, jossa toimi kaksi ryhmäperhepäiväkotia, Kiurut ja Peipposet. Peipposissa oli 12 hoitopaikkaa ja Kiuruissa oli 8 hoitopaikkaa.

Kirnut toimivat Kiatien koulun vieressä olevissa parakeissa ja siellä toimii kaksi ryhmää Leivoset ja Pulmuset. Leivosissa on 12 hoitopaikkaa ja Pulmusissa 8 hoitopaikkaa.

Päiväkoti Tuulenpesä toimii Anjalantiellä. Tuulenpesässä on yksi ryhmä, Lounatuulet, jossa on 24 hoitopaikkaa. Uuden päiväkodin osallistavasta suunnittelusta päästiin syksyllä toteutukseen. Anjala siirtyi Petäjämäkeen elokuussa 2019. Vuorohoito keskitettiin Kirnuun kesäkuun alusta.

Vuonna 2019 varhaiskasvatuspalvelut laskivat hieman edelliseen vuoteen verrattuna: hoitopäiviä oli 13481 (14448), yhteensä 128 (137) lasta. Reisjärvellä on pystytty tuottamaan ja tarjoamaan hoitoa alle kouluikäisille, subjektiivisen valinta-oikeuden piirissä oleville lapsille lain määräämin perusteiden ja aikarajoin. Tämän on mahdollistanut ryhmäperhepäiväkodit sekä perhepäivähoitajien palkkaaminen tarvittaessa määräaikaisten, perheen tarvetta vastaavasti. Subjektiivisen oikeuden käyttäjien määrä on lisääntynyt.

Lapselle voi varata koko- tai osapäivähoitopaikan 1-10 pv, 11-15 pv tai yli 15 pv kuukaudessa tai 20 h viikossa. Hoitopäiväsuunnittelulla on pyritty hoitopaikkojen tehokkaaseen käyttöön. Perheille pystytään tarjoamaan myös tilapäistä hoitoa, 1- 5 päivää kuukaudessa. Lapset puheeksi – työmenetelmän käyttöön on koulutettu osa henkilöstöstä. Toiminta pyrkii tukemaan lapsen arkea yhdessä perheiden kanssa.

Erityislastentarhanopettajan konsultaatiopalvelut on saatu koulupuolelta. Kasvun ja kehityksen tukena on ollut erityisopettaja.

Varhaiskasvatuksessa toimitaan lasten ja perheiden terveyttä ja hyvinvointia edistäen. Perheiden kanssa on tehty kattavasti jokaisessa yksikössä lapsikohtaiset varhaiskasvatussuunnitelmat. Vanhemmat kohdataan päivittäin, joten he ovat olleet luontaisesti osana hoitopäivää. Toimintaa arvioidaan päivittäin saatavista palautteista, joiden perusteella toimintaa pystytään kehittämään. Asiakastyytyväisyyskyselyt toteutetaan joka toinen vuosi.

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ

Talousarvion toteutuminen

| KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA | Tilinpäätös euroa | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutos | Muutettu talousarvio | Tilinpäätös | Tot | Poikkeama |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------|-------------|---------------|
| | 2018 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | % | 2019 |
| Hallinto | | | | | | | |
| Tuotot | | | | | | | |
| Kulut | -55 652 | -51 400 | | -51 400 | -54 037 | 105,1 | -2 637 |
| Toimintakate | -55 652 | -51 400 | | -51 400 | -54 037 | 105,1 | -2 637 |
| Perusopetus | | | | | | | |
| Tuotot | 140 847 | 98 400 | | 98 400 | 114 214 | 116,1 | 15 814 |
| Kulut | -3 860 178 | -3 794 290 | | -3 794 290 | -3 846 911 | 101,4 | -52 621 |
| Toimintakate | -3 719 332 | -3 695 890 | | -3 695 890 | -3 732 697 | 101,0 | -36 807 |
| <i>josta</i> | | | | | | | |
| Esiopetus | | | | | | | |
| Tuotot | | | | | | | |
| Kulut | -242 706 | -242 280 | | -242 280 | -233 096 | 96,2 | 9 184 |
| Toimintakate | -242 706 | -242 280 | | -242 280 | -233 096 | 96,2 | 9 184 |
| Alakoulut | | | | | | | |
| Tuotot | 2 517 | 100 | | 100 | 31 137 | 31137,3 | 31 037 |
| Kulut | -1 388 435 | -1 441 270 | | -1 441 270 | -1 468 237 | 101,9 | -26 967 |
| Toimintakate | -1 385 918 | -1 441 170 | | -1 441 170 | -1 437 100 | 99,7 | 4 070 |
| Aamu- ja iltapäivätoiminta | | | | | | | |
| Tuotot | | | | | 11 370 | | 11 370 |
| Kulut | | | | | -41 106 | | -41 106 |
| Toimintakate | | | | | -29 736 | | -29 736 |
| Yläkoulut | | | | | | | |
| Tuotot | 1 270 | 300 | | 300 | 741 | 247,1 | 441 |
| Kulut | -1 116 912 | -1 049 930 | | -1 049 930 | -1 130 650 | 107,7 | -80 720 |
| Toimintakate | -1 115 642 | -1 049 630 | | -1 049 630 | -1 129 909 | 107,6 | -80 279 |
| Erityisopetus | | | | | | | |
| Tuotot | | | | | 2 835 | | |
| Kulut | -425 223 | -461 990 | | -461 990 | -397 210 | 86,0 | 64 780 |
| Toimintakate | -425 223 | -461 990 | | -461 990 | -394 375 | 85,4 | 67 615 |
| Yhteiset *) | | | | | | | |
| Tuotot | 137 059 | 98 000 | | 98 000 | 79 500 | 81,1 | -18 500 |
| Kulut | -686 901 | -598 820 | | -598 820 | -617 717 | 103,2 | -18 897 |
| Toimintakate | -549 842 | -500 820 | | -500 820 | -538 217 | 107,5 | -37 397 |
| Toisen asteen opetus | | | | | | | |
| Tuotot | 1 686 | 2 000 | | 2 000 | 500 | 25,0 | -1 500 |
| Kulut | -631 777 | -549 500 | | -549 500 | -638 080 | 116,1 | -88 580 |
| Toimintakate | -630 091 | -547 500 | | -547 500 | -637 580 | 116,5 | -90 080 |
| Kansalaisopisto | | | | | | | |
| Tuotot | | | | | | | |
| Kulut | -36 498 | -34 400 | | -34 400 | -30 994 | 90,1 | 3 406 |
| Toimintakate | -36 498 | -34 400 | | -34 400 | -30 994 | 90,1 | 3 406 |
| Musiikkitoiminta | | | | | | | |
| Tuotot | | | | | 6 046 | | |
| Kulut | -44 796 | -45 000 | | -45 000 | -46 188 | 102,6 | -1 188 |
| Toimintakate | -44 796 | -45 000 | | -45 000 | -40 142 | 89,2 | 4 858 |
| Varhaiskasvatus | | | | | | | |
| Tuotot | 141 526 | 105 500 | | 105 500 | 142 569 | 135,1 | 37 069 |
| Kulut | -1 248 730 | -1 363 020 | | -1 363 020 | -1 253 269 | 91,9 | 109 751 |
| Toimintakate | -1 107 204 | -1 257 520 | | -1 257 520 | -1 110 700 | 88,3 | 146 820 |
| Tuotot | 284 058 | 205 900 | | 205 900 | 263 329 | 127,9 | 57 429 |
| Kulut | -5 877 632 | -5 837 610 | | -5 837 610 | -5 869 478 | 100,5 | -31 868 |
| TOIMINTAKATE | -5 593 573 | -5 631 710 | | -5 631 710 | -5 606 149 | 99,5 | 25 561 |

| KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA euroa | Tilinpäätös 2018 | Alkuperäinen talousarvio 2019 | Talousarvio- muutos 2019 | Muutettu talousarvio 2019 | Tilinpäätös 2019 | Tot % | Poikkeama 2019 |
|--|---------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT | 284 058 | 205 900 | | 205 900 | 263 329 | 127,9 | 57 429 |
| Myyntituotot | 58 687 | 58 000 | | 58 000 | 57 791 | 99,6 | -209 |
| Maksutuotot | 134 422 | 105 500 | | 105 500 | 132 472 | 125,6 | 26 972 |
| Tuet ja avustukset | 87 151 | 40 000 | | 40 000 | 60 155 | 150,4 | 20 155 |
| Muut toimintatuotot | 3 798 | 2 400 | | 2 400 | 12 910 | 537,9 | 10 510 |
| TOIMINTAKULUT | -5 877 632 | -5 837 610 | | -5 837 610 | -5 869 478 | 100,5 | -31 868 |
| Henkilöstökulut | -3 372 879 | -3 290 550 | | -3 290 550 | -3 372 884 | 102,5 | -82 334 |
| Palvelujen ostot | -1 190 237 | -1 151 860 | | -1 151 860 | -1 149 443 | 99,8 | 2 417 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -221 225 | -223 300 | | -223 300 | -166 985 | 74,8 | 56 315 |
| Avustukset | -148 480 | -151 200 | | -151 200 | -159 400 | 105,4 | -8 200 |
| Muut toimintakulut | -944 811 | -1 020 700 | | -1 020 700 | -1 020 767 | 100,0 | -67 |
| TOIMINTAKATE | -5 593 573 | -5 631 710 | | -5 631 710 | -5 606 149 | 99,5 | 25 561 |
| Poistot | -46 106 | -63 500 | | -63 500 | -52 691 | | |

Investointien toteutuminen

| KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA | Alkuperäinen talousarvio 2019 | Talousarvio- muutos 2019 | Muutettu talousarvio 2019 | Tilinpäätös 2019 | Tot % | Poikkeama 2019 |
|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------|----------|-------------------|
| 701 Irtain omaisuus | | | | | | |
| Alakoulun kalustus | 300 000 | | 300 000 | | | |
| Info-TV, kameravalvonta, av-laitteet | | | | | | |
| I luokkiin (16 kpl) | 100 000 | | 100 000 | 380 029 | 380 | -19 971 |
| Uuden päiväkodin kalustus | 150 000 | | 150 000 | | | -150 000 |
| Yhteensä | 550 000 | | 550 000 | 380 029 | | -169 971 |

Päiväkodin kalustus siirtyi vuodelle 2020.

2.3.5 Vapaa-aikalautakunta

Toimielin: Vapaa-aikalautakunta

Vastuualue: Vapaa-aikatoimi

Vastuualue sisältää tulosyksiköt:

- Kirjasto
- Kulttuuri
- Liikunta
- Nuoriso
- Etsivä nuorisotyö

Tilivelvollinen: kirjastonjohtaja (kirjasto) ja vapaa-aikasihteeri (kulttuuri, liikunta, nuoriso, etsivä nuorisotyö)

Vapaa-aikalautakunnan alaisuuteen kuuluvat kirjasto-, kulttuuri-, liikunta- ja nuorisotoimi. Vapaa-aikatoimeen kuuluvat toimialueet ovat kertomusvuoden aikana toimineet keskenään tiiviissä yhteistyössä. Tiivistä yhteistyötä on tehty myös lukuisten paikkakunnalla toimivien yhdistysten ja yhteisöjen kanssa. Toimintavastustuksia jaettiin talousarvion niukan raamin johdosta vain liikuntayhdistyksille.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET

Vuodelle 2019 asetettu toiminnallinen tavoite oli saada lisättyä ihmisten tiedollisten ja taidollisten valmiuksien määrää ja laatua siten, että vapaa-ajan toimintojen omaehtoinen harrastaminen kuuluu yhtenä osana yksilön elämään. Näyttää siltä, että tavoite on suurimmalta osin täyttynyt.

Kirjastotoimi

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Tavoite | Toimenpiteet | Toteutuminen |
|---|---|--|
| Kirjaston käytön laajentaminen ja kiinnostuksen herättäminen lukemista kohtaan kaikenikäisten keskuudessa | Jatketaan ja kehitetään yhteistyötä kirjasto ja koulujen sekä varhaiskasvatuksen välillä. Haetaan hankerahoitusta ikäihmisten ja/tai perheiden kirjaston käyttöä tukeville toimenpiteille. | Yhteistyö kirjaston sekä koulujen ja varhaiskasvatuksen välillä tiivistynyt ja kehittynyt. Kirjaston käyttö monipuolistunut tapahtumatuotannon myötä. |
| Omatoimikirjaston suunnittelu. Tavoitteena kirjaston käytön lisääntyminen ja kustannusten karsiminen. | Haetaan hankerahoitusta omatoimikirjaston toteuttamiseksi. | Hankerahoitusta haettu, päätös rahoituksesta tulee 3/2020 |
| Kimppakirjaston toteuttaminen. Tavoitteena on lisätä kirjaston monipuolisuutta ja kasvattaa tehokkuutta. | Yhteistyö seudullisesti ja paikallisesti. Toteutetaan vuoden 2019 aikana. | Kimppakirjaston kustannusten ja järjestelyiden selvittämiseen muodostettiin hanke, johon saatiin avustusta Avilta. Selvitystyö valmistuu 2020. |

Muutokset eri tekijöissä

| Vapaa-aikatoimi Toiminta ja laajuus | Tilinpäätös 2017 | Tilinpäätös 2018 | Talousarvio 2019 | Tilinpäätös 2019 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Päätoiminen henkilöstö | 4,6 | | 4,5 | 4,48 |
| Kunnan asukasmäärä | 2813 | | 2767 | 2718 |

Taloudelliset tunnuslukutavoitteet

| Toiminta ja laajuus | Tilinpäätös 2017 | Tilinpäätös 2018 | Talousarvio 2019 | Tilinpäätös 2019 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Vapaa-aikatoimen kustannukset euroa/asukas | 136,27 | 155,06 | 151,79 | 144,5 |
| Kulttuuritoimen kustannukset euroa/asukas | 14,80 | 13,19 | 13,73 | 14,01 |
| Nuorisotoimen kustannukset euroa/asukas | 14,29 | 13,89 | 15,18 | 13,91 |
| Liikuntatoimen kustannukset euroa/asukas | 34,32 | 58,83 | 54,40 | 53,29 |
| Kirjaston toimintakulut euroa/asukas | 67,37 | 65,62 | 65,78 | 65,13 |
| Etsivä nuorisotyö | 5,47 | 3,50 | 4,70 | -0,59 |
| Kirjastotoimen taloudellisuus = henkilöstökulut + kirjasto aineistokulut /fyysiset käynnit + kokonaislainaus | 1,80 | 1,80 | 2,10 | 1,72 |

Kertomusvuonna Reisjärven kirjastosta paikallislainoja lainattiin 42 053 kpl ja kaukolainoja asiakkaille saatiin 358 kpl, lainoissa nousua edellisestä vuodesta oli 4,87 %. Nousua oli sekä aikuisten että lasten lainoissa. Lainaukset olivat kertomusvuonna 15,46 lainaa asukasta kohden. Käyntejä kirjastoon tehtiin 31 998 käyntiä, näissä oli nousua edellisestä vuodesta 5,04 %. Opetusministeriön laatiman taloudellisuusmittarin mukaan Reisjärvellä oli yhden kirjastosuoritteiden hinta 1,72 euroa.

Kirjaston työssä painopistealueina ovat lasten lukemaan oppimisen tukeminen, lukemisen edistäminen sekä aikuisten osalta Reisjärveltä käsin tapahtuvan opiskelun tukeminen. Niemenkartanon koululle viedään jokaiseen luokkaan siirtokokeelma noin viiden viikon välein ja tuodaan samalla edellisen käyntikerran kirjat pois. Kirjasto pyrkii omalta osaltaan vaikuttamaan kuntalaisten hyvinvointiin monipuolisella kirjakokoelmalla sekä hyvinvointia tukevilla tapahtumilla. Kirjastonkäytön opetustilaisuuksia järjestettiin kaikkiaan 4 kertaa vuoden aikana. Niissä opetusta sai yhteensä 81 henkilöä. Satumusiikkituokioita lapsille järjestettiin 25 kertaa ja muita kirjallisuus- ja kulttuuritapahtumia kirjastossa oli 18 kertaa. Osallistujia tapahtumissa oli yhteensä 621 henkilöä. Tapahtumatuotannossa lastenmusiikkikonsertit ja kirjailijavierailut toteutettiin kirjaston kehittämishankkeen kautta (Kirjasto tutuksi tilaksi pienestä pitäen), johon Aluehallintovirasto myönsi avustusta. Lisäksi kirjaston tiloissa toimi lukupiiri Milla Puurula-Tillin vetämänä sekä yhdistysten jumppa, muistikerho, sukututkijoiden kerho, kansalaisopiston kitaransoitonopetus, 4H-kerho sekä tonttujen joulupuoti.

Kertomusvuonna kirjastoon tuli aikaisempien e-aineistojen lisäksi myös e-kirjat. E-kirjoja lainattiin 586 kertaa, e-musiikkia 110 kertaa, e-lehtiä 1597 kertaa ja e-kuvatallenteita (elokuvia) 44 kertaa.

Kirjastossa myydään liikuntatoimen puolesta kuntosalikortteja, sekä vuokrataan frisbeegolfkiekkoja ja luistelutukitelineitä.

Kulttuuritoimi

Tammikuussa toteutettiin Veijo Toivoniemen luontokuvanäyttelyn kirjaston näyttelytilassa.

Huhtikuussa järjestettiin kirjastolla yhteislaulutilaisuus, jossa esiintyi Laulu- ja soitinryhmä Mukavat. Kansallisena veteraanipäivänä toteutettiin perinteinen sankarihaudoilla käynti ja pidettiin valtuustosalissa ohjelmallinen kahvitilaisuus, jossa esiintyi trubaduuri Rolf Wirtanen.

Heinäkuussa Reisjärvi-päivillä järjestettiin kunnantalon pihalla jousitrion konsertti, yhteislaulutilaisuus, lastentapahtuma, nuorisokonsertti, ja karaokelaulutilaisuus. Lisäksi Saarisen leirikeskuksella järjestettiin

historiatilaisuus sekä runoilta Runokivenpuistossa. Reisjärvi-päivien päätteeksi toteutettiin Reisjärven kunnan ja seurakunnan 150-vuotisjuhlallisuuudet juhla jumalanpalveluksella, kunniakäynnillä sankarihaudoilla ja pääjuhalla ja historianäyttelyllä Kisatien liikuntahallissa.

Syyskuussa toteutettiin Hans Hästbackan valokuvanäyttely ”Kivimaailma” kirjaston näyttelytilassa sekä muistettiin harrastajateatteri ReTéä kukittamalla näyttelijät, ohjaaja ja muut toimihenkilöt ”Mooseksen perintö” –näytelmässä.

Marraskuussa toteutettiin elokuvatilaisuus Niemenkamarissa, jossa nähtiin mm ”Olen suomalainen” elokuva. Niemenkamarissa esitetty viihdelaulajat Melodiesin ja Scarlett –yhtyeen konsertti ajoittui myös marraskuulle. Joulukuussa itsenäisyyspäivän juhlallisuuudet toteutettiin perinteisin menoin juhla jumalanpalveluksella, käynnillä sankarihaudoilla ja seurakuntakodilla pidetyllä pääjuhalla, jossa luovutettiin kulttuuripalkinto Milla Puurula-Tillille ja urheilupalkinto Jaakko Haloselle. Toinen kulttuuripalkinto luovutettiin Vertti Jokelalle kuun lopussa ”Kymmenen vuotta unelmointia” -konsertissa Niemenkamarissa.

Kirjaston alakerrassa toteutettuun joulumyymälätoimintaan kulttuuritoimi osallistui perinteisen koululaisten piirustuskilpailun myötä.

Lukuvuoden aikana toteutettiin perinteinen lastentanssi- ja nykytanssiopetus yhteistyössä Tanssiopisto Uusikuun kanssa.

Liikuntatoimi

Tammikuun alussa osallistuttiin Haapajärven Somerolla järjestettyyn maakuntaviestiin, jossa Reisjärven I-joukkue sijoittui A-sarjassa sijalle 11. ja II-joukkue B-sarjassa sijalle 17. Uudenvuodenpäivänä hiihdettyyn maakuntaviestiin osallistui 41 joukkuetta.

Hiihtolomaviikolla järjestettiin uudella kuntosalilla avoimet ovet, jolla pyrittiin lisäämään innostusta kuntosalin käyttöä kohtaan. Maaliskuun loppupuolella järjestettiin hopeasomman pitäjänmestaruuskilpailut yhteistyössä hiihtojaoston kanssa.

InBody mittauspäivät järjestettiin nuorisotiloissa sekä huhti- että lokakuussa. Tammikuusta huhtikuuhun kestäneeseen kansanhiihtokampanjaan kertyi 3 951 suoritusta.

Helmikuussa Reisjärvellä järjestettiin Keski-Pohjanmaan Liikunnan liikuntasuhteiden aluetapaaminen. Maaliskuussa järjestettiin hiihtolomaviikolle ajoittunut laturetkitapahtuma Petäjämäen ja Leppälahden välisellä latuosuudella. Erittäin tuulinen sää ja lumipyry verottivat osallistujamäärän kolmeenkymmeneen.

Unelmien liikuntapäivänä 10.05. järjestettiin Kisatien kuntosalilla avoimet ovet ja samana päivänä osallistuttiin ensimmäistä kertaa isommalla porukalla Kokkola Cityrun –tapahtumaan, jossa Reisjärvi voitti kuntasarjan osallistumiskilpailun. Joukkue juhli voittoa näyttävästi tapahtuman keskuspaikalla eli Kokkolan torilla, kun tulos julkistettiin. Keski-Pohjanmaan Liitto luovutti voitosta 300 euron tunnustuspalkinnon. Kesäkuussa järjestettiin Leijona areenalla tenniskurssi.

Elokuussa järjestettiin ikäkausiuurheilijoiden pitäjänmestaruuskilpailut yhteistyössä yleisurheilujaoston kanssa ja syyskuussa järjestettiin perinteiset frisbeegolfin pitäjänmestaruuskilpailut.

Marraskuun alussa (4.11.) järjestettiin tykkilumen ajotalkoot kahdessa vuorossa. Hiihtämään päästiin hyvin olosuhteisiin heti seuraavana päivänä ja hyvät hiihto-olosuhteet säilyivät aina vuoden loppuun saakka ja myös siitä eteenpäin.

Haapajärven kanssa järjestettiin yhteistyössä kahdet maakuntaviestikarsinnat Haapajärven Somerossa. Liikuntatoimi on toteuttanut ympäri vuoden kuukauden mittaiset kuntokaudet, joihin oli jälleen vilkas osanotto. Kirjauksia kuntovihkoihin kertyi vuoden mittaan 33 261 kpl eli kuukautta kohden 2771,75 suoritusta.

Tepan Jotoksella järjestettyyn kuntokampanjaan tuli kesän aikana 557 suoritusmerkintää 189 eri henkilön toimesta. Palkintoarvontaan vähintään viidellä suorituksella ylsi 28 henkilöä.

Uimakuljetuksia Nivalan Uikkoon järjestettiin keväällä 9 kertaa (osallistujia yhteensä 350) ja syksyllä 8 kertaa (osallistujia yhteensä 322). Uimakuljetuksiin kertyi yhteensä 672 osallistumiskertaa eli keskimäärin 39,53 henkilöä / yksi matka. Uimahallikuljetuksiin osallistui lähinnä eläkeläisiä sekä asiakkaita toimintakeskus Violasta ja Haapajärven ST-tuotteelta.

Nuorisotoimi

Nuorisotilat ovat olleet pingishuoneen ja televisiohuoneen osalta avoinna arkipäivisin kirjaston aukioloaikoina ja kaikilta osin koulujen lukuvuotta vastaavana aikana valvotusti tiistai- ja perjantai-iltaisin.

Hiihtolomaviikon retki Vuokattiin keräsi kaksi autolastillista eli 89 osallistujaa, jotka jakaantuivat Super Parkiin, Katinkultaan ja Vuokatinrinteille. Hiihtolomaviikon matkalle Kärpät-Saipa SM-liigapeliin osallistui 54 henkilöä.

Nuorisovaltuustovaalit järjestettiin yhteistyössä yläkoulun kanssa. Nuorisovaltuusto kokoontui kertomusvuonna kaksi kertaa ja nuorten ohjaus- ja palveluverkosto kolme kertaa.

Heinäkuussa järjestettiin yhdessä seurakunnan kanssa Saarisen leirikeskuksella Nappulaleiri (12 osallistujaa) ja Vesselileiri (14 osallistujaa).

Syyslomaviikolla järjestettiin kuljetus jääkiekon SM-liigan kärkiotteluun Kärpät-Tappara, jota lähti seuraamaan 56 henkilöä.

Kokoaikainen etsivä nuorisotyöntekijä hoiti tehtävää ensimmäisen vuosipuoliskon. Rekrytointiongelmista johtuen tehtävä oli täyttämättä jälkimmäisen vuosipuoliskon. Huhtikuussa Reisjärvellä järjestettiin etsivien nuorisotyöntekijöiden aluetapaaminen. Etsivän nuorisotyön järjestämisestä vuoden 2020 alusta lukien käytiin loppuvuodesta tiiviitä neuvotteluja Jelppi-verkon kanssa.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Tavoitteen määrittely | Mittari | Tavoite | Toteutuminen |
|--|---|-----------------------------|---|
| | Toiminnalliset | | |
| Taiteen perusopetus Laadukas opetus | Opetussuunnitelman toteutuminen % | 95 | 95 |
| Kulttuuri Kunnan järjestämät tilaisuudet Yhteistyössä järjestetyt tilaisuudet | Kävijämäärä /tilaisuus Kävijämäärä /tilaisuus | 40 260 | 56 250 |
| Nuoriso Kunnan järjestämät tilaisuudet Yhteistyössä järjestetyt tilaisuudet | Kävijämäärä /tilaisuus Kävijämäärä /tilaisuus | 40 40 | 36 42 |
| Liikunta Kunnan järjestämät tilaisuudet Yhteistyössä järjestetyt tilaisuudet | Kävijämäärä /tilaisuus Kävijämäärä /tilaisuus | 40 40 | 35 71 |
| Kirjasto | Kokoelmat / asukasluku Hankinnat / 1000 asukas Kokonaislainaus / asukas Fyysiset käynnit / asukas Lainaaajia % / asukas | 16 450 14 12 32 | 17,63 292 15,46 11,67 31,72 |
| Etsivä nuorisotyö | Autettavat nuoret / vuosi Tilatoiminta – henkilöä / vrk | 20 45 | 21 |

| | Taloudelliset | | |
|--|---|--------|-------|
| | Vapaa-aikatoimen kustannukset euroa/asukas | 151,79 | 144,5 |
| | Kulttuuritoimen kustannukset euroa/asukas | 13,73 | 14,01 |
| | Nuorisotoimen kustannukset euroa/asukas | 15,18 | 13,91 |
| | Liikuntatoimen kustannukset euroa/asukas | 54,40 | 53,29 |
| | Etsivän nuorisotyön kustannukset euroa/asukas | 4,70 | -0,59 |
| | Kirjaston toimintakulut euroa/asukas | 65,78 | 65,13 |
| | Kirjastotoimen taloudellisuus = henkilöstökulut + kirjasto-aineistokulut/fyysiset käynnit + kokonaislainaus *asukasluku 2767 (2019e) | 2,10 | 1,72 |

TALOUDELLISET TAVOITTEET

Taloudelliset mittarit osoittavat, että vapaa-aikapalvelut tuotetaan Reisjärvellä kokonaisuutena ottaen edullisesti.

TALouden TASAPAINOTTAMINEN

Prosentuaalisesti talousarvio alittui, joka johtui talouden tasapainottamiseen annetuista tavoitteista.

Talouden tasapainottamisesta johtuen kirjaston hankinnoissa ei päästy suunniteltuun asukaslukukohtaiseen tavoitteeseen.

Riskit

Vuoden 2019 talousarviossa arvioituja riskejä ja niiden hallintaa ei ole erikseen määritelty.

Henkilöstö

| Vapaa-aikatoimi htv ¹ | Vakinaiset | Sijaiset | Määrä-aikaiset | Työllistetyt | Yhteensä | Yhteensä ilman työllistettyjä |
|----------------------------------|------------|----------|----------------|--------------|----------|-------------------------------|
| TP2018 | 3,04 | | 0,79 | 0,66 | 4,49 | 3,83 |
| TP2019 | 3,50 | | 0,73 | 0,32 | 4,55 | 4,23 |
| Muutos ed. vuoteen | 0,46 | | 0,06 | 0,34 | 0,06 | 0,4 |

Vapaa-aikatoimessa työskenteli kertomusvuona vapaa-aikasihteeri: 1 htv, etsivä nuorisotyöntekijä: 0,5 htv, nuorisotilojen valvoja: 0,14 htv, kolme kesätyöntekijää: 0,11 htv, kirjastonjohtaja 1 htv, kirjastovirkailijat 1,48 htv sekä työllistetty 0,32 htv.

Talousarvion toteutuminen

| VAPAA-AIKALAUTAKUNTA | Tilinpäätös | Alkuperäinen | Talousarvio- | Muutettu | Tilinpäätös | Tot | Poikkeama |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|
| euroa | 2018 | talousarvio | muutos | talousarvio | 2019 | % | 2019 |
| Kirjasto | | | | | | | |
| Tuotot | 1 324 | 400 | | 400 | 1 494 | | 1 094 |
| Kulut | -188 455 | -182 400 | | -182 400 | -175 722 | 96,3 | 6 678 |
| Toimintakate | -187 130 | -182 000 | | -182 000 | -174 228 | 95,7 | 7 772 |
| Kirjastotoimen kehittämishanke | | | | | | | |
| Tuotot | | | | | 5 600 | | 5 600 |
| Kulut | | | | | -3 748 | | -3 748 |
| Toimintakate | | | | | 1 852 | | 1 852 |
| Kulttuuri | | | | | | | |
| Tuotot | 610 | 700 | | 700 | 198 | 28,2 | -502 |
| Kulut | -39 332 | -38 700 | | -38 700 | -38 410 | 99,3 | 290 |
| Toimintakate | -38 722 | -38 000 | | -38 000 | -38 212 | 100,6 | -212 |
| Liikunta | | | | | | | |
| Tuotot | 57 097 | 58 400 | | 58 400 | 54 966 | 94,1 | -3 434 |
| Kulut | -218 183 | -203 400 | | -203 400 | -200 085 | 98,4 | 3 315 |
| Toimintakate | -161 086 | -145 000 | | -145 000 | -145 119 | 100,1 | -119 |
| Nuoriso | | | | | | | |
| Tuotot | 5 985 | 5 000 | | 5 000 | 5 989 | 119,8 | 989 |
| Kulut | -44 452 | -47 000 | | -47 000 | -44 023 | 93,7 | 2 977 |
| Toimintakate | -38 467 | -42 000 | | -42 000 | -38 033 | 90,6 | 3 967 |
| Etsivä nuorisotyö | | | | | | | |
| Tuotot | 5 700 | 27 500 | | 27 500 | 18 750 | 68,2 | -8 750 |
| Kulut | -7 888 | -40 500 | | -40 500 | -17 121 | 42,3 | 23 379 |
| Toimintakate | -2 188 | -13 000 | | -13 000 | 1 629 | -12,5 | 14 629 |
| Tuotot | 70 717 | 92 000 | | 92 000 | 86 997 | 94,6 | -5 003 |
| Kulut | -498 309 | -512 000 | | -512 000 | -479 108 | 93,6 | 32 892 |
| TOIMINTAKATE | -427 593 | -420 000 | | -420 000 | -392 111 | 93,4 | 27 889 |

| VAPAA-AIKALAUTAKUNTA | Tilinpäätös | Alkuperäinen | Talousarvio- | Muutettu | Tilinpäätös | Tot | Poikkeama |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|
| euroa | 2018 | talousarvio | muutos | talousarvio | 2019 | % | 2019 |
| TOIMINTATUOTOT | 70 717 | 92 000 | | 92 000 | 86 997 | 94,6 | -5 003 |
| Myyntituotot | 134 | 100 | | 100 | 189 | 189,5 | 89 |
| Maksutuotot | | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | 5 700 | 27 500 | | 27 500 | 26 035 | 94,7 | -1 465 |
| Muut toimintatuotot | 64 883 | 64 400 | | 64 400 | 60 772 | 94,4 | -3 628 |
| TOIMINTAKULUT | -498 309 | -512 000 | | -512 000 | -479 108 | 93,6 | 32 892 |
| Henkilöstökulut | -172 710 | -186 560 | | -186 560 | -168 669 | 90,4 | 17 891 |
| Palvelujen ostot | -66 554 | -58 640 | | -58 640 | -58 427 | 99,6 | 213 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -31 980 | -40 900 | | -40 900 | -35 402 | 86,6 | 5 498 |
| Avustukset | -6 000 | -6 500 | | -6 500 | -6 090 | 93,7 | 410 |
| Muut toimintakulut | -221 065 | -219 400 | | -219 400 | -210 521 | 96,0 | 8 879 |
| TOIMINTAKATE | -427 593 | -420 000 | | -420 000 | -392 111 | 93,4 | 27 889 |
| Poistot | -23 175 | -23 200 | | -23 200 | -23 175 | | |

Liikuntatoimen osalta liikuntatilojen vuokratuotot jäivät budjetoitua pienemmiksi. Etsivän nuorisoyön osalta syntyi merkittävää säästöä, kun viimeiselle vuosipuoliskolle ei palkattu työntekijää. Kirjastotoimen osalta hankintoja tehtiin varovasti ja Aluehallintoviraston myöntämä raha-avustus auttoi tapahtumatuoannossa, jolloin varsinaisesta budjetista ei tarvinnut käyttää rahaa kulttuuritapahtumien järjestämiseen.

Investointien toteutuminen

Vapaa-aikalautakunnalla ei ole investointeja.

2.3.6 Tekninen toimi

TEKNISEN TOIMEN TEHTÄVÄALUE:

C81 TEKNINEN LAUTAKUNTA

C82 LIIKETOIMINTA

Tehtäväalue sisältää seuraavat tulosyksiköt:

- Hallinto
- Kiinteistötoimi
- Yhdyskuntatekniikka
- Tiejasto
- Ruokapalvelut
- Maa- ja metsätilat
- Liiketoimintayksiköt:
- Viemärilaitos
- Kaukolämpölaite

Toimielimet: Tekninen lautakunta ja tiejaosto

Tilivelvollinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Teknisen toimen hallinto

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Toiminnan painopistealueet | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuminen |
|----------------------------------|--|---|---|
| Toimielimien asioiden valmistelu | Huolellinen ja hyvän hallintotavan mukainen valmistelu | Asioiden käsittely niille annettussa määräajassa | Asioiden käsittelyajat ovat pääsääntöisesti ylittänyt määräajat. |
| Hankinnat ja kilpailuttaminen | Kilpailutukset hankintalain mukaisesti. Hankintarajat alittavat kilpailutukset pyritään toteuttamaan siten, että paikallisilla yrityksillä on mahdollisuus osallistua tarjouskilpailuun | Kilpailutuksiin ei synny muutoksenhakuperustetta | Toteutunut. Muutoksia ei ole haettu hankintapäätöksiin. |
| Laskujen käsittely | Laskut käsitellään ajallaan | Viivästyskorkoja ei synny | Kesälomien ja loppuvuoden poissaolojen vuoksi osaan laskuista pääsi syntymään viivästyskorkoa |
| Sopimusten käsittely | Ylläpidetään ja tarkastetaan sopimusten voimassaolot ja tarvittaessa päivitetään sopimukset. Huomioidaan tilaajavastuulain mukaiset veloitteet | Sopimukset on tehty kaikkien palveluntuottajien kanssa. | Osa sopimuksista tarkastettu mutta edelleen on tarkastamattomia sopimuksia. |

Toiminnallisten tavoitteiden saavuttamisessa hallinnon osalta on ollut isoja haasteita talousarviovuoden aikana. Pääasiassa haasteita on aiheuttanut riittämättömät henkilöstöresurssit sekä henkilöstön vaihtuvuus.

Riskit

Talousarviossa arvioitujen riskien ja niiden hallinnan toteutuminen

| Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle | Riskeihin varautuminen ja hallinta | Toteutuminen |
|---|--|--|
| Henkilöstöressurssien riittävyys Ennalta arvaamattomat poissaolot Työmäärän äkillinen lisääntyminen | - riittävät henkilöstöressurssit - sijaisjärjestelmä käytössä - henkilöstön välinen tiedonjako riittävällä tasolla | Kaikki riskit ovat toteutuneet talousarviovuoden aikana. |

Kunnanrakennusmestarin irtisanoutuminen huhtikuussa on aiheuttanut työmäärän äkillisen lisääntymisen. Kunnanhallitus ei ole käsitellyt teknisen lautakunnan jättämää täyttölupaa kunnanrakennusmestarin viran täyttämiseksi ja tästä syystä viran täyttöä ei ole valmisteltu.

Henkilöstö

| Teknisen toimen hallinto htv ¹ | Vakinaiset | Sijaiset | Määrä-aikaiset | Työllistetyt | Yhteensä | Yhteensä ilman työllistettyjä |
|---|------------|----------|----------------|--------------|----------|-------------------------------|
| TP2018 | 2,5 | | | | 2,5 | 2,5 |
| TP2019 | 2 | | | | 2 | 2 |
| Muutos ed. vuoteen | -0,5 | | | | -0,5 | -0,5 |

Kiinteistötoimi

Vastuullinen viranhaltija: Kunnanrakennusmestari

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Toiminnan painopistealueet | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuminen |
|--|--|-----------------------------|--|
| Kiinteistöjen asianmukainen huoltaminen | Kiinteistöhoitajien koulutus | Koulutuspäivät | Ei toteutunut |
| Asuntojen korkea vuokrausaste | Pidetään huoneistot siistissä ja viihtyisässä kunnossa | Vuokrausaste, asukasvaihdot | Vuokrausaste 94%, asukasvaihtuvuus 18% |
| Kiinteistöjen energiataloudellisuuden hallinta | Pyritään parantamaan kiinteistöjen energiatehokkuutta automaation avulla ja ohjeistetaan asukkaita säästeliääseen energiankäyttöön | Energiankulutus | Hankittiin paineenleikkausventtiilit kolmeen kohteeseen kulutuksen alentamiseksi |

Talousarviovuoden aikana on jouduttu tekemään runsaasti kiinteistöihin ja asuntoihin kohdistuvia suunnittelemtomia kunnossapitotoimenpiteitä. Kunnossapitotöiden suunnittelu ja valvonta on kuormittanut kiinteistöhuollon henkilöstöä merkittävästi ja resursseja töiden suorittamiseen on jouduttu irrottamaan kiinteistöjen ylläpitotehtävistä. Kiinteistöjen huoltosuunnitelmien laadintaa jouduttiin myös siirtämään vuodella eteenpäin.

Riskit

Talousarviossa arvioitujen riskien ja niiden hallinnan toteutuminen

| Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle | Riskeihin varautuminen ja hallinta | Toteutuminen |
|--|---|---|
| Henkilöstöressurssien riittävyys Kiinteistöjen vaurioituminen teknisten tai rakenteellisten ongelmien vuoksi. Tiedonkulussa katkoja henkilöstön sisällä | - palveluiden osto tarvittaessa - ennakoiva ja säännöllinen kiinteistöjen huolto - yhteinen tiedonjakojärjestelmä | Kaikki riskit toteutuivat ainakin osittain. |

Kiinteistöjen kunnossapitoresurssit ovat olleet talousarviovuoden aikana riittämättömät sekä rakennuttamistehtävissä että ylläpitohuoltotehtävissä.

Henkilöstö

| Kiinteistötoimi htv ¹ | Vakinaiset | Sijaiset | Määrä- aikaiset | Työllistetyt | Yhteensä | Yhteensä ilman työllistettyjä |
|----------------------------------|------------|----------|--------------------|--------------|----------|----------------------------------|
| TP2018 | 12,3 | 3,3 | 3,7 | 1 | 20,3 | 19,3 |
| TP2019 | 12,3 | | 4 | | 16,3 | 16,3 |
| Muutos ed. vuoteen | 0 | -3,3 | 0,3 | -1 | -4 | -4 |

Siivouspalvelut**Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen**

Talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Toiminnan painopistealueet | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuminen |
|---|-----------------------|-----------------------|---|
| Viihtyisät, terveelliset ja turvalliset toimintatilat | Laatukierrokset | Laadun arviointi | Kaikissa kiinteistöissä ei 5 Reisjärven kunnan tilinpäätös vuodelta 2019 toteutunut riittävällä tasolla |
| Yhteistyö joustavaksi asiakkaan kanssa | Tyytyväisyyskyselyt | Tyytyväiset asiakkaat | Toteutettu Selänteelle ja kouluille |
| Siivouksen vaikutus sisäilman laatuun | Puhtauden mittaaminen | Arvioinnin tulokset | Tarvittaessa lisätty, töiden uudelleen järjestelyt |

Riskit

Talousarviossa arvioitujen riskien ja niiden hallinnan toteutuminen

| Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi | Riskeihin varautuminen ja hallinta | Toteutuminen |
|---|---|---|
| Tarvittavan laatu- ja hygieniatason ylläpitäminen | - koulutus ja perehdyttäminen - siivousvälineisiin, aineisiin ja siivouskohteisiin | Tietoja päivitetty Perehdytykseen tarvitsisi enemmän aikaa Laatu säilynyt hyvänä |
| Työterveys- ja työturvallisuusriskit Siivoustyön ulkoistaminen | - Siivouskertojen vähentäminen — kustannussäästöt, siivouspalvelut laadun, ei hinnan perusteella | |

Henkilöstö

| Siivouspalvelut htv ¹ | Vakinaiset | Sijaiset | Määrä- aikaiset | Työllistetyt | Yhteensä | Yhteensä ilman työllistettyjä |
|----------------------------------|------------|----------|--------------------|--------------|----------|----------------------------------|
| TP2018 | 7,4 | | 2,7 | | 10,1 | 10,1 |
| TP2019 | 7 | | 1,1 | | 8,1 | 8,1 |
| Muutos ed. vuoteen | -0,4 | | -1,6 | | -2 | -2 |

Yhdyskuntatekniikka

Sisältää tulosityksiköt:

- liikenneväylät ja yleiset alueet
- kaavoitus- ja mittauspalvelut
- jätehuolto
- varastot ja koneet

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Toiminnan painopistealueet | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuminen |
|--|--|---------------------|---|
| Talvikunnossapidossa pyritään ennaltaehkäisemään liukastumiset, tavoitteena 0 tapaturmaa | Kohdistetaan riittävästi resursseja liukkaudentorjuntaan ja muuhun talvikunnossapitoon | Ilmoitetut vahingot | Ei ilmoitettuja vahinkoja |
| Katu- ja liikunta-alueiden valaistuksen kehittäminen ja energiansäästö | Vaihdetaan nykyisiä valaisimia uusiin energiatehokkaampiin ja säädettäviin valaisimiin | Energiankulutus | Toteutettu valaisinten uusimisen yhteydessä |

Riskit

Talousarviossa arvioitujen riskien ja niiden hallinnan toteutuminen

| Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle | Riskeihin varautuminen ja hallinta | Toteutuminen |
|--|---|----------------|
| Resurssien riittävyys Haastavat sääolosuhteet | - kohdistetaan tarvittava määrä resursseja kunnossapitoon | Ei toteutunut. |

Henkilöstö

| Yhdyskuntatekniikka htv ¹ | Vakinaiset | Sijaiset | Määrä-aikaiset | Työllistetyt | Yhteensä | Yhteensä ilman työllistettyjä |
|--------------------------------------|------------|----------|----------------|--------------|----------|-------------------------------|
| TP2018 | 1 | | | | 1 | 1 |
| TP2019 | 1 | | | | 1 | 1 |
| Muutos ed. vuoteen | | | | | | |

Kaavoitus ja mittauspalvelut

Vastuullinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Toiminnan painopistealueet | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuminen |
|--|---|--|--------------|
| Tarkkailee kunnan kaavoitustilannetta | Laatii MRL:n mukaisen kaavoituskatsauksen vuosittain | Riittävästi tarpeen mukaisia asuin-, toimitila- ja teollisuus rakennuspaikkoja | |
| Päätettyjen kaavoitusprosessien käytännön toteutus | Kaavoituksen toteuttaminen lain ja hyvän hallintotavan mukaisesti | | |

Vastuullinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Riskit

Talousarviossa arvioitujen riskien ja niiden hallinnan toteutuminen

| Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle | Riskeihin varautuminen ja hallinta | Toteutuminen |
|---|---|---|
| Rakentamatta jäävät rakennuspaikat Kaavoitus ja kunnan kehittymisen asettamat tarpeet eivät kohtaa | - ongelmien tunnistamiseen ja niiden ratkaisemiseen luodaan selkeät toimintatavat | Toteutunut rakennuspaikkojen osalta. Tarpeita ei ole arvioitu riittävän laajasti. |

Henkilöstö

Kaavoitus- ja mittauspalvelut kuuluvat teknisen johtajan toimenkuvaan.

Jätehuolto

Vastuullinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Toiminnan painopistealueet | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuminen |
|--|---|--------------------------------|--------------|
| Yhdyskuntajätteen asianmukaisen käsittelyn varmistaminen | Jätelautakunnan ja Millespakka Oy:n toiminnan tarkkailu | Huomautukset toiminnassa | Toteutunut. |
| Kaatopaikan tarkkailu | Sopimus konsulttitoimiston kanssa tarkkailusuunnitelman mukaisesta tarkkailusta Oma lupaehtojen mukainen tarkkailu | Tarkkailussa havaitut puutteet | Toteutunut. |

Tekninen johtaja on Millespakka Oy:n hallituksen jäsen.

Riskit

Talousarviossa arvioitujen riskien ja niiden hallinnan toteutuminen

| Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle | Riskeihin varautuminen ja hallinta | Toteutuminen |
|---|---|----------------|
| Jätehuollon hintojen nousu Jätehuoltopalveluiden siirtyminen pois Reisjärveltä | - varmistetaan aktiivinen osallistuminen Jätelautakunnan ja Millespakka Oy:n toimintaan | Ei toteutunut. |

Henkilöstö

Jätehuolto kuuluu teknisen johtajan toimenkuvaan.

Varastot ja koneet

Vastuullinen viranhaltija: Kunnanrakennusmestari

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Toiminnan painopistealueet | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuminen |
|--|---|----------------|--------------------------------|
| Tyhjennetään varastoja ylimääräisestä ja tarpeettomasta tavarasta, jotta saadaan tiloja parempaan käyttöön | Ylimääräisen kaluston ja tavaroiden myynti julkisessa huutokaupassa | Myydyt tavarat | Kalustoa myyty vähäinen määrä. |

Myytävää kalustoa varastoissa edelleen huomattavia määriä.

Riskit

Talousarviossa arvioitujen riskien ja niiden hallinnan toteutuminen

| Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle | Riskeihin varautuminen ja hallinta | Toteutuminen |
|---|--|---------------|
| Kaluston rikkoutuminen | - tehdään vuosihuollot ja muut huoltavat toimenpiteet ajallaan | Ei toteutunut |

Henkilöstö

Varastot ja koneet kuuluvat kunnanrakennusmestarin toimenkuvaan

Tiejaosto

Vastuullinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Toiminnan painopistealueet | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuminen |
|--|---|----------|---|
| Yksityisteiden avustaminen ja ohjaaminen | Kunnossapitoavustusten myöntäminen | | Avustukset myönnetty. |
| Yksityisteiden kunnan edistäminen siten, että tieverkko on riittävässä kunnossa elinkeino, virkistys ja koululais-kuljetuksia varten | Harkinnanvaraisen korjausavustuksen myöntäminen Avustusperiaatteiden päivittäminen | | Harkinnanvaraisia avustuksia ei haettu. Avustusperiaatteita ei päivitetty. |

Riskit

Talousarviossa arvioitujen riskien ja niiden hallinnan toteutuminen

| Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi | Riskeihin varautuminen ja hallinta | Toteutuminen |
|--|--|--------------------------|
| Yksityisteiden kunnan heikkeneminen Puutteelliset tiedot yksityisteiden osakkaiden oikeuksista ja velvollisuuksista | - yksityisteiden kunnossapitoon liittyvän koulutuksen järjestäminen tiekuntien osakkaille - yksityistielakiin liittyvän koulutuksen järjestäminen tiekuntien osakkaille | Riskit eivät toteutuneet |

Henkilöstö

Tiejaosto kuuluu teknisen johtajan toimenkuvaan.

Ruokapalvelut

Vastuullinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Toiminnan painopistealueet | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuminen |
|--|---|------------|--------------|
| Terveellinen, monipuolinen ja ravitseva ateria | Laatutason seuranta omavalvonnan ja tyytyväisyyskyselyjen perusteella | Palautteet | Toteutunut |

Riskit

Talousarviossa arvioitujen riskien ja niiden hallinnan toteutuminen

| Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle | Riskeihin varautuminen ja hallinta | Toteutuminen |
|--|--|---|
| Puutteet elintarvikkeiden turvallisuudessa tai työturvallisuudessa Fyysinen kuormittavuuden aiheuttamat sairauspoissaolot | - työntekijöiden kouluttaminen - fyysisen kuormittavuuden vähentäminen apuvälinein - suunnitelmien mukainen ruuan käsittely, valmistus ja säilytys | Ergonomiaan ja hyvinvointiin kiinnitetty huomiota Omavalvontaa suoritettu |

Koulutusta henkilökunnalle tulisi lisätä.

Henkilöstö

| Ruokapalvelut htv ¹ | Vakinaiset | Sijaiset | Määrä- aikaiset | Työllistetyt | Yhteensä | Yhteensä ilman työllistettyjä |
|--------------------------------|------------|----------|--------------------|--------------|----------|-------------------------------|
| TP2018 | 10,6 | 1 | | 1 | 12,6 | 11,6 |
| TP2019 | 8,7 | 0,2 | | | 8,9 | 8,9 |
| Muutos ed. vuoteen | -1,9 | -0,8 | | -1 | -3,7 | 2,7 |

Maa- ja metsätilat

Vastuullinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Toiminnan painopistealueet | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuminen |
|-----------------------------|---|--|---|
| Puun myynti Metsän hoito | Toteutetaan MHY:n laatiman vuosisuunnitelman mukaisesti | Suunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteutuminen | Toteutunut |
| Maaomaisuuden myyntitulot | MHY laatii kunnalle metsäsuunnitelman yhteydessä suunnitelman mahdollisista myyntiin laitettavista maa-alueista | | Toteutunut arviointi mahdollisista myytävistä kiinteistöistä. |

Riskit

Talousarviossa arvioitujen riskien ja niiden hallinnan toteutuminen

| Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle | Riskeihin varautuminen ja hallinta | Toteutuminen |
|--|---|---------------|
| Myrskytuhot metsissä Poikkeukselliset sääolosuhteet vaikeuttavat toimenpiteitä Puun myyntihinnan muutokset | - omaisuuden riittävät vakuutukset - hyvin ajoitetut toimenpiteet - myyntihintojen aktiivinen seuraaminen | Ei toteutunut |

LIIKETOIMINTA

Vastuullinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Sisältää seuraavat tulosyksiköt:

- Viemärlaitos
- Kaukolämpölaitos

Kaukolämpö- ja viemärlaitoksen yhtiöittämisselvitys tehtiin vuonna 2018. Yhtiöittämisestä päätettiin vuoden 2018 lopulla. Yhtiöittäminen toteutui vuoden 2019 lopussa.

Teknisen lautakunnan vuoden 2019 talousarviossa talousarvotiedot kuvasivat vuositason toimintaa, ilman yhtiöittämisen vaikutuksia.

Henkilöstö

Viemärlaitoksella ei ole omaa henkilöstöä. Laitoksen hoito toteutetaan ostopalveluna.

Viemärlaitos

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Toiminnan painopistealueet | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuminen |
|---|---|-------------------------------|--|
| Ympäristöluvan mukainen jätevesien puhdistus | Laitoksen toiminnan tehostaminen umpikaivojen vastaanottoasema automatiikan lisääminen uuden puhdistamon rakentaminen | Lupaehtojen mukainen toiminta | Vastaanottoasemaa varten hankittiin vastaanottosäiliö. |
| Tulevan veden virtaaman kausivaihteluiden tasoittaminen | | Virtaama vaihtelut | Pumppaamoiden huollot toteutettu. |

Riskit

Talousarviossa arvioitujen riskien ja niiden hallinnan toteutuminen

| Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle | Riskeihin varautuminen ja hallinta | Toteutuminen |
|--|--|--|
| Prosessin häiriötilat Runsas vesisateet tai sulamisvesien runsas määrä Sähkökatkot | <ul style="list-style-type: none"> - laitokselle huoltosuunnitelman päivittäminen - huollot tehdään aikataulun mukaisesti - ennaltaehkäisevät toimenpiteet vuotovesien hallintaan - varavoiman hankinta kriittisiin kohteisiin | Virtaamien ylittäessä laitoksen kapasiteetin on jouduttu tekemään ohijuoksutusta |

Viemärlaitokselle on toteutettu riskienarviointi ja laadittu varautumissuunnitelma.

Kaukolämpölaite

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Talousarviossa asetettujen toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

| Toiminnan painopistealueet | Toimenpiteet | Mittarit | Toteutuminen |
|----------------------------|--|--|--|
| Häiriötön lämmöntoimitus | Riittävän tuotantokapasiteetin turvaaminen Riittävä verkostokapasiteetti Varavoiman riittävyys | Häiriöilmoitusten määrä | Häiriötä lämmöntoimituksessa ollut vähäinen määrä. |
| Työturvallisuus | Henkilösuojaimet Kunnossapito ja käyttö ohjeet ajan tasalla Riittävä henkilöstökapasiteetti | Työtapaturmat ja läheltäpiti-tilanteet | Ei työtapaturmia. |

Riskit

Talousarviossa arvioitujen riskien ja niiden hallinnan toteutuminen

| Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle | Riskeihin varautuminen ja hallinta | Toteutuminen |
|---|--|--------------------------|
| Laiterikot Henkilöstön poissaolot | - riittävästi varavoimaa käytössä tai hankittavissa - riittävät sijaisjärjestelyt | Riskit eivät toteutuneet |

Henkilöstö

| Kaukolämpölaite htv ¹ | Vakinaiset | Sijaiset | Määrä-aikaiset | Työllistetyt | Yhteensä | Yhteensä ilman työllistettyjä |
|----------------------------------|------------|----------|----------------|--------------|----------|-------------------------------|
| TP2018 | 1 | | | | 1 | 1 |
| TP2019 | 1 | | | | 1 | 1 |
| Muutos ed. vuoteen | 0 | | | | 0 | 0 |

Henkilöstö siirtyy 31.12.2019 Reisjärven Lämpö Oy:n palvelukseen.

TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ

Talousarvion toteutuminen

| TEKNINEN LAUTAKUNTA pl. liiketoiminta euroa | Tilinpäätös 2018 | Alkuperäinen talousarvio 2019 | Talousarvio- muutos 2019 | Muutettu talousarvio 2019 | Tilinpäätös 2019 | Tot % | Poikkeama 2019 |
|---|---------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------|-------------------|
| Hallinto | | | | | | | |
| Tuotot | 3 512 | | | | 3 147 | | 3 147 |
| Kulut | -202 367 | -222 490 | | -222 490 | -193 168 | 86,8 | 29 322 |
| Toimintakate | -198 856 | -222 490 | | -222 490 | -190 020 | 85,4 | 32 470 |
| Kiinteistötoimi | | | | | | | |
| Tuotot | 2 629 960 | 2 603 200 | | 2 603 200 | 2 699 010 | 103,7 | 95 810 |
| Kulut | -2 082 160 | -2 018 320 | -312 207 | -2 330 527 | -2 599 492 | 111,5 | -268 965 |
| Toimintakate | 547 800 | 584 880 | -312 207 | 272 673 | 99 518 | 36,5 | -173 155 |
| Yhdyskuntatekniikka | | | | | | | |
| Tuotot | 71 265 | 69 800 | | 69 800 | 72 240 | 103,5 | 2 440 |
| Kulut | -245 769 | -291 950 | | -291 950 | -264 021 | 90,4 | 27 929 |
| Toimintakate | -174 503 | -222 150 | | -222 150 | -191 781 | 86,3 | 30 369 |
| Tiejaosto | | | | | | | |
| Tuotot | | | | | | | |
| Kulut | -52 616 | -53 200 | | -53 200 | -47 893 | 90,0 | 5 307 |
| Toimintakate | -52 616 | -53 200 | | -53 200 | -47 893 | 90,0 | 5 307 |
| Ruokapalvelut | | | | | | | |
| Tuotot | 789 305 | 765 200 | | 765 200 | 771 386 | 100,8 | 6 186 |
| Kulut | -791 529 | -757 390 | | -757 390 | -811 010 | 107,1 | -53 620 |
| Toimintakate | -2 225 | 7 810 | | 7 810 | -39 623 | -507,3 | -47 433 |
| Maa- ja metsätilat | | | | | | | |
| Tuotot | 101 096 | 96 000 | | 96 000 | 119 073 | 124,0 | 23 073 |
| Kulut | -38 500 | -18 200 | | -18 200 | -42 062 | 231,1 | -23 862 |
| Toimintakate | 62 596 | 77 800 | | 77 800 | 77 012 | 99,0 | -788 |
| Tuotot | 3 595 138 | 3 534 200 | | 3 534 200 | 3 664 856 | 103,7 | 130 656 |
| Kulut | -3 412 941 | -3 361 550 | -312 207 | -3 673 757 | -3 957 645 | 107,7 | -283 888 |
| Toimintakate | 182 196 | 172 650 | -312 207 | -139 557 | -292 789 | 209,8 | -153 232 |

| LIIKETOIMINTA euroa | Tilinpäätös 2018 | Alkuperäinen talousarvio 2019 | Talousarvio- muutos 2019 | Muutettu talousarvio 2019 | Tilinpäätös 2019 | Tot % | Poikkeama 2019 |
|------------------------|---------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------|--------------|-------------------|
| Viemärilaitos | | | | | | | |
| Tuotot | 150 537 | 113 500 | | 113 500 | 124 458 | 109,7 | 10 958 |
| Kulut | -143 497 | -94 100 | | -94 100 | -89 755 | 95,4 | 4 345 |
| Toimintakate | 7 040 | 19 400 | | 19 400 | 34 703 | 178,9 | 15 303 |
| Kaukolämpölaite | | | | | | | |
| Tuotot | 704 964 | 689 300 | | 689 300 | 793 510 | 115,1 | 104 210 |
| Kulut | -443 279 | -480 040 | | -480 040 | -540 977 | 112,7 | -60 937 |
| Toimintakate | 261 685 | 209 260 | | 209 260 | 252 532 | 120,7 | 43 272 |
| Tuotot | 855 502 | 802 800 | | 802 800 | 917 968 | 114,3 | 115 168 |
| Kulut | -586 776 | -574 140 | | -574 140 | -630 733 | 109,9 | -56 593 |
| Toimintakate | 268 726 | 228 660 | | 228 660 | 287 235 | 125,6 | 58 575 |

| TEKNINEN LAUTAKUNTA YHTEENSÄ | | | | | | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| Tuotot | 4 450 639 | 4 337 000 | | 4 337 000 | 4 582 824 | 105,7 | 245 824 |
| Kulut | -3 999 717 | -3 935 690 | -312 207 | -4 247 897 | -4 588 378 | 108,0 | -340 481 |
| Toimintakate | 450 922 | 401 310 | -312 207 | 89 103 | -5 554 | -6,2 | -94 657 |

Kiinteistöissä jouduttu suorittamaan huomattava määrä suunnittelemattomia kunnossapitotoimia.

| TEKNINEN LAUTAKUNTA | Tilinpäätös | Alkuperäinen | Talousarvio- | Muutettu | Tilinpäätös | Tot | Poikkeama |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|
| euroa | 2018 | talousarvio | muutos | talousarvio | 2019 | % | 2019 |
| TOIMINTATUOTOT | 4 450 639 | 4 337 000 | | 4 337 000 | 4 582 824 | 105,7 | 245 824 |
| Myyntituotot | 1 892 745 | 1 818 000 | | 1 818 000 | 2 006 526 | 110,4 | 188 526 |
| Maksutuotot | | | | | | | |
| Tuet ja avustukset | 33 274 | 21 000 | | 21 000 | 18 302 | 87,2 | -2 699 |
| Muut toimintatuotot | 2 524 620 | 2 498 000 | | 2 498 000 | 2 557 996 | 102,4 | 59 996 |
| TOIMINTAKULUT | -3 999 717 | -3 935 690 | | -4 247 897 | -4 588 378 | 108,0 | -340 481 |
| Henkilöstökulut | -1 285 052 | -1 291 590 | | -1 291 590 | -1 215 943 | 94,1 | 75 647 |
| Palvelujen ostot | -797 631 | -766 900 | -120 000 | -886 900 | -1 081 144 | 121,9 | -194 244 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 430 338 | -1 381 200 | | -1 381 200 | -1 570 927 | 113,7 | -189 727 |
| Avustukset | -36 550 | -45 000 | | -45 000 | -45 214 | 100,5 | -214 |
| Muut toimintakulut | -450 147 | -451 000 | -192 207 | -643 207 | -675 150 | 105,0 | -31 943 |
| TOIMINTAKATE | 450 922 | 401 310 | -312 207 | 89 103 | -5 554 | -6,2 | -94 657 |
| Poistot | -871 982 | -806 150 | | -806 150 | -857 031 | | |

Investointien toteutuminen

| TEKNINEN LAUTAKUNTA | ALKUPERÄINEN | TA-MUUTOS | MUUTETTU | TP 2019 |
|---|---------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| euroa | TA 2019 | 2019 | TA 2019 | |
| C93 Tekninen toimi | -2 579 000 | -325 000 | -2 904 000 | -5 132 618 |
| C931 Talonrakennus | -2 055 000 | - 325 000 | -2 380 000 | - 4 869 872 |
| 801 Terveyskeskus | -10 000 | | -10 000 | |
| 806 Niemenkartano | | - 255 000 | - 255 000 | -398 999 |
| 815 Kunnantalo | - 20 000 | | - 20 000 | -29 337 |
| 834 Teollisuushalli | -100 000 | -70 000 | -170 000 | |
| 836 Honkalinna | - 230 000 | | - 230 000 | - 2 210 |
| 838 Uusi koulu/Hirsikartano | - 45 000 | | - 45 000 | -70 453 |
| 841 Uusi päiväkot | - 1 500 000 | | - 1 500 000 | -871 037 |
| 842 Niemenkartanon koulun sadevesijärjestelmä | -100 000 | | -100 000 | -111 507 |
| 843 Hirsikoulun piha | - 50 000 | | - 50 000 | -186 329 |
| 844 Hirsikartano/Leasing- Sopimus | | | | -3 200 000 |
| TEKNINEN LAUTAKUNTA | ALKUPERÄINEN | TA-MUUTOS | MUUTETTU | TP 2019 |
| euroa | TA 2019 | 2019 | TA 2019 | |
| C932 Julkinen käyttöomaisuus | | - 524 000 | - 524 000 | -251 855 |
| 901 Kaukolämpölaitos | | | | -14 932 |
| 902 Kaukolämpöverkosto | | - 30 000 | - 30 000 | -48 899 |
| 903 Viemärlaitos | | | | -7 592 |
| 904 Viemäriverkosto | | | | -1 948 |
| 905 Ranta- ja vesialueet | | -194 000 | -194 000 | |
| 907 Kaavatiet | | - 280 000 | - 280 000 | -33 787 |
| 909 Puistot, ulkoilualueet ja muut yleiset alueet | | -20 000 | -20 000 | |
| 910 Vuohtajärven kunnostus | | | | -144 696 |
| Tuotot | | | | 157 583 |
| Kulut | | | | -302 279 |
| C933 Irtain käyttöomaisuus | | | | -10 891 |
| 951 Kaukolämpölaitoksen auto | | | | -10 891 |
| Tuotot | | | | 6 855 |
| Kulut | | | | -17 746 |

Terveyskeskuksen ilmanvaihdon uusimisen suunnittelua ei käynnistetty Niemenkartanon salaojitus- ja sadevesijärjestelmän uusiminen ja niihin liittyvät toimenpiteet ollut huomattavasti kustannusarviota suuremmat. Valtuustosalin ja kunnanjohtajan huoneen pintaremonttien osalta kustannukset olleet arvioitua suuremmat. Investointeja ei ole toteutettu.

Honkalinnan investointeja ei ole toteutettu, koska halutaan selvitys rakennuksen kunnosta ennen mittavia investointeja. Susiareenan budjetti ylittynyt. Valtion avustus tilinpäätöksen aikaan vielä saamatta. Leikkikenttien perustustyöt merkittävästi suunniteltua vaativammat. Kaukolämpölaitoksella toteutettu arinarautojen uusiminen ja siilojen levyjen uusiminen. Kirkkotien kunnostus jätettiin toteuttamatta. Kumpuniemen leikkipuiston sijasta toteutettu Susiareena.

2.4. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

2.4.1 Käyttötalouden toteutuminen

| Ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot 1000 e | Alkuperäinen talousarvio 2019 | Talousarvio- muutos 2019 | Muutettu talousarvio 2019 | Tilinpäätös 2019 | Poikkeama 2019 | Toteuma % |
|---|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Toimintatuotot | 8 949 | | 8 949 | 9 233 | 284 | 103,2 |
| Myyntituotot | 5 497 | | 5 497 | 5 598 | 101 | 101,8 |
| Maksutuotot | 686 | | 686 | 814 | 128 | 118,7 |
| Tuet ja avustukset | 188 | | 188 | 174 | -14 | 92,7 |
| Muut toimintatuotot | 2 579 | | 2 579 | 2 647 | 68 | 102,6 |
| Toimintakulut | -27 628 | -628 | -28 256 | -28 473 | -217 | 100,8 |
| Henkilöstökulut | -9 114 | | -9 114 | -9 009 | 105 | 98,9 |
| Palkat ja palkkiot | -7 151 | | -7 151 | -6 973 | 178 | 97,5 |
| Henkilösivukulut | -1 963 | | -1 963 | -2 036 | -73 | 103,7 |
| Eläkekulut | -1 668 | | -1 668 | -1 701 | -32 | 101,9 |
| Muut | -294 | | -294 | -335 | -41 | 113,8 |
| henkilösivukulut | | | | | | |
| Palvelujen ostot | -14 537 | -410 | -14 947 | -15 191 | -244 | 101,6 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 693 | | -1 693 | -1 808 | -115 | 106,8 |
| Avustukset | -523 | -25 | -548 | -492 | 55 | 89,9 |
| Muut toimintakulut | -1 762 | -192 | -1 954 | -1 973 | -19 | 101,0 |
| Toimintakate | -18 679 | -628 | -19 307 | -19 240 | 67 | 99,7 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -893 | -93 | -986 | -1 166 | -180 | 118,2 |

2.4.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

| Ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot 1000 e | Alkuperäinen talousarvio 2019 | Talousarvio- muutos 2019 | Muutettu talousarvio 2019 | Tilinpäätös 2019 | Poikkeama 2019 | Toteuma % |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Toimintatuotot | 8 949 | | 8 949 | 9 233 | 284 | 103,2 |
| Myyntituotot | 5 497 | 0 | 5 497 | 5 598 | 101 | 101,8 |
| Maksutuotot | 686 | 0 | 686 | 814 | 128 | 118,7 |
| Tuet ja avustukset | 188 | 0 | 188 | 174 | -14 | 92,7 |
| Muut toimintatuotot | 2 579 | 0 | 2 579 | 2 647 | 68 | 102,6 |
| Toimintakulut | -27 628 | -628 | -28 256 | -28 473 | -217 | 100,8 |
| Henkilöstökulut | -9 114 | 0 | -9 114 | -9 009 | 105 | 98,9 |
| Palkat ja palkkiot | -7 151 | 0 | -7 151 | -6 973 | 178 | 97,5 |
| Henkilösivukulut | -1 963 | 0 | -1 963 | -2 036 | -73 | 103,7 |
| Eläkekulut | -1 668 | 0 | -1 668 | -1 701 | -32 | 101,9 |
| Muut henkilösivukulut | -294 | 0 | -294 | -335 | -41 | 113,8 |
| Palvelujen ostot | -14 537 | -410 | -14 947 | -15 191 | -244 | 101,6 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 693 | 0 | -1 693 | -1 808 | -115 | 106,8 |
| Avustukset | -523 | -25 | -548 | -492 | 55 | 89,9 |
| Muut toimintakulut | -1 762 | -192 | -1 954 | -1 973 | -19 | 101,0 |
| Toimintakate | -18 679 | -628 | -19 307 | -19 240 | 67 | 99,7 |
| Verotulot | 8 720 | -465 | 8 255 | 8 217 | -37 | 99,5 |
| Valtionosuudet | 10 500 | 588 | 11 088 | 11 257 | 168 | 101,5 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 250 | 300 | 550 | 315 | -235 | 57,4 |
| Korkotuotot | 54 | 0 | 54 | 10 | -44 | |
| Muut rahoitustuotot | 396 | 300 | 696 | 784 | 88 | 112,6 |
| Korkokulut | -200 | 0 | -200 | -205 | -5 | 102,4 |
| Muut rahoituskulut | 0 | 0 | 0 | -273 | -273 | |
| Vuosikate | 791 | -205 | 586 | 549 | -37 | 93,7 |
| Poistot ja arvonalentumiset Suunnitelman mukaiset poistot | -893 | -93 | -986 | -1 166 | -180 | 118,2 |
| | -893 | -93 | -986 | -1 166 | -180 | |
| Tilikauden tulos | -102 | -298 | -400 | -617 | -217 | 154,2 |
| Tilikauden alijäämä | -102 | -298 | -400 | -617 | -217 | 154,2 |

Verotulojen erittely

| Verotulot 1000 e | Alkuperäinen talousarvio 2019 | Talousarvio- muutos 2019 | Muutettu talousarvio 2019 | Tilinpäätös 2019 | Poikkeama 2019 | Toteuma % |
|-----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Kunnan tulovero | 7 610 | -406 | 7 204 | 7 195 | -9 | 99,9 |
| Kiinteistövero | 700 | -11 | 689 | 660 | -30 | 95,7 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 410 | -49 | 361 | 363 | 1 | 100,4 |
| Yhteensä | 8 720 | -465 | 8 255 | 8 217 | -37 | 99,5 |

Verotuloja jäi saamatta yhteensä 502.906 euroa alkuperäiseen ja 37.418 euroa muutettuun talousarvioon nähden.

Valtionosuuksien erittely

| Valtionosuudet 1000 e | Alkuperäinen talousarvio 2019 | Talousarvio- muutos 2019 | Muutettu talousarvio 2019 | Tilinpäätös 2019 | Poikkeama 2019 | Toteuma % |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Yleinen valtionosuus | 10 789 | 120 | 10 909 | 10 994 | 84 | 100,8 |
| <i>Siitä: Kunnan opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus</i> | -289 | 88 | -201 | -117 | 84 | 58,1 |
| Muut valtionosuudet | | 380 | 380 | 380 | | 100,0 |
| Yhteensä | 10 500 | 588 | 11 088 | 10 257 | -174 | 98,4 |

Muut valtionosuudet on harkinnanvarainen valtionosuuden korotus.

2.4.3 Investointien toteutuminen

| INVESTOINNIT Nettomenot, euroa | Alkuperäinen TA 2019 | TA 2019 muutos | Muutettu TA 2019 | TP 2019 | Poikkeama |
|--|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| C91 Hallinto | 300 000 | | 300 000 | -513 828 | -813 828 |
| 101 Kiinteä omaisuus | -740 000 | 40 000 | -700 000 | -252 437 | 447 564 |
| 102 Irtain omaisuus | -20 000 | | -20 000 | -24 344 | -4 344 |
| 103 Osakkeet ja osuudet | 1 100 000 | | 1 100 000 | -214 504 | -1 314 504 |
| 104 Tietokoneohjelmistot | -40 000 | | -40 000 | -533 | 39 468 |
| 105 Maaomaisuus | | | | 2 888 | 2 888 |
| 106 Valomainos | | -40 000 | -40 000 | -24 898 | 15 102 |
| C92 Sivistystoimi | -550 000 | | -550 000 | -380 029 | 169 971 |
| C921 Sivistystoimi | -550 000 | | -550 000 | -380 029 | 169 971 |
| 704 Alakoulun kalustus | -300 000 | | -300 000 | -380 029 | -80 029 |
| 705 Info-TV, kameravalvonta, av-laitteet | -100 000 | | -100 000 | | 100 000 |
| 706 Uuden päiväkodin kalustus | -150 000 | | -150 000 | | 150 000 |
| C93 Tekninen toimi | -2 579 000 | -325 000 | -2 904 000 | -3 135 627 | -231 627 |
| C931 Talonrakennus | -2 055 000 | -325 000 | -2 380 000 | -4 869 872 | -2 489 872 |
| 801 Terveyskeskus | -10 000 | | -10 000 | | 10 000 |
| 806 Niemenkartano | | -255 000 | -255 000 | -398 999 | -143 999 |
| 815 Kunnantalo | -20 000 | | -20 000 | -29 337 | -9 337 |
| 834 Teollisuushalli | -100 000 | -70 000 | -170 000 | | 170 000 |
| 836 Honkalinna | -230 000 | | -230 000 | -2 210 | 227 790 |
| 838 Uusi koulu/Hirsikartano | -45 000 | | -45 000 | -70 453 | -25 453 |
| 841 Uusi päiväkotiki | -1 500 000 | | -1 500 000 | -871 037 | 628 963 |
| 842 Niemenkartanon koulun sadevesijärjestelmä | -100 000 | | -100 000 | -111 507 | -11 507 |
| 843 Hirsikoulun piha | -50 000 | | -50 000 | -186 329 | -136 329 |
| 844 Hirsikartano/Leasing-sop.*) | | | | -3 200 000 | -3 200 000 |
| C932 Julkinen käyttöomaisuus | -524 000 | | -524 000 | 1 716 943 | 2 240 943 |
| 901 Kaukolämpölaite | | | | 720 532 | 720 532 |
| 902 Kaukolämpöverkosto | -30 000 | | -30 000 | 799 855 | 829 855 |
| 903 Viemärilaitos | | | | 131 627 | 131 627 |
| 904 Viemäriverkosto | | | | 248 577 | 248 577 |
| 905 Ranta- ja vesialueet | -194 000 | | -194 000 | | 194 000 |
| 907 Kaavatiet | -280 000 | | -280 000 | -33 787 | 246 213 |
| 909 Puistot, ulkoilualueet ja muut yleiset alueet | -20 000 | | -20 000 | | 20 000 |
| 910 Vuohjärven kunnostus | | | | -149 862 | -149 862 |
| C933 Irtain käyttöomaisuus | | | | 17 302 | 17 302 |
| 951 Kaukolämpölaitoksen auto | | | | 17 302 | 17 302 |
| Kaikki yhteensä | -2 829 000 | -325 000 | -3 154 000 | -4 029 484 | -875 484 |

*) Niemenkartanon uuden koulun rakentaminen rahoitettiin rahoitusleasingsopimuksella. Sopimuskokonaisuus on laadittu siten, että sopimuksen aikana pääosa sopimuksen eduista ja riskeistä siirtyy kunnalle, jolloin kirjaukset käyttöomaisuuteen ja velaksi ovat perusteltuja olennaisen ja riittävän kuvan näkökulmasta. Sopimuksen vuosikulut kohdistuvat tuloslaskelmassa poistot-kuluerään. Vastuu on esitetty liitetiedoissa nro 38.

2.4.4 Rahoitusosan toteutuminen

| RAHOITUSOSA 1000 e | Alkuperäinen talousarvio 2019 | Talousarvio- muutos 2019 | Muutettu talousarvio 2019 | Tilinpäätös 2019 | Poikkeama 2019 | Toteuma % |
|---|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| Toiminta ja investoinnit | | | | | | |
| Toiminnan rahavirta | 1091 | -205 | 886 | 757 | -129 | 85,5 |
| Vuosikate | 791 | -205 | 586 | 549 | -37 | 93,7 |
| Satunnaiset erät | | | | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | 300 | | 300 | 209 | -91 | |
| Investointien rahavirta | -2829 | -325 | -3154 | -4029 | -875 | 127,8 |
| Investointimenot | -4 740 | -325 | -5065 | -6281 | -1216 | 124,0 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 341 | | 341 | 158 | -183 | 46,2 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 1570 | | 1570 | 2094 | 524 | 133,4 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -1738 | -530 | -2268 | -3272 | -1004 | 144,3 |
| Rahoitustoiminta | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | 500 | | 500 | -612 | -1112 | -122,4 |
| SVOP-rahastosijoitusten lisäykset | | | | -680 | -680 | |
| Antolainasaamisten lisäykset muille | | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset muilta | 500 | | 500 | 68 | -432 | 13,6 |
| Lainakannan muutokset | 1238 | | 1238 | -213 | -1451 | -17,2 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 1706 | | 1706 | 5000 | 3294 | 293,1 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -3468 | | -3468 | -3557 | -89 | 102,6 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 3000 | | 3000 | -1655 | -4655 | -55,2 |
| Oman pääoman muutokset | | | | | | |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | 0 | -530 | -530 | -4097 | -3567 | 673,1 |

2.4.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

| 1000 e | | Määrärahat | | | | | | Tuloarviot | | | | | |
|----------------------------------|----------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| Sitovuus | | Alkup. | TA | TA | Toteuma | Poik- | Poik- | Alkup. | TA | TA | Toteuma | Poik- | Poik- |
| N = nettomääräraha/-tuloarvio | N | talous- | muutos | muut. | 2019 | keama | keama | talous- | muutok- | muut. | 2019 | keama | keama |
| B = bruttomääräraha/-tuloarvio | B | arvio | | jälkeen | | % | % | arvio | set | jälkeen | | % | % |
| KÄYTTÖTALOUSOSA | | | | | | | | | | | | | |
| Keskusvaalilautakunta | N | 22 | | 22 | 13 | -9 | -39,2 | 9 | | 9 | 9 | 0 | -1,3 |
| Tarkastuslautakunta | N | 15 | | 15 | 15 | 0 | 0,6 | | | 0 | | | |
| Kunnanhallitus | N | 17 306 | 315 | 17 621 | 17 508 | -114 | -0,6 | 4 305 | | 4 305 | 4 291 | -14 | -0,3 |
| Kasvatus- ja koulutuslautakunta | N | 5 838 | | 5 838 | 5 869 | 32 | 0,5 | 206 | | 206 | 263 | 57 | 27,9 |
| Vapaa-aikalautakunta | N | 512 | | 512 | 479 | -33 | -6,4 | 92 | | 92 | 87 | -5 | -5,4 |
| Tekninen lautakunta | N | 3 936 | 312 | 4 248 | 4 588 | 340 | 8,0 | 4 337 | | 4 337 | 4 583 | 246 | 5,7 |
| TOIMINTAKATE | N | 27 628 | 628 | 28 256 | 28 473 | 217 | -37 | 8 949 | 0 | 8 949 | 9 233 | 284 | 26,5 |
| TULOSLASKELMAOSA | | | | | | | | | | | | | |
| Verotulot | B | | | | | | | 8 720 | -465 | 8 255 | 8 217 | -37 | -0,5 |
| Valtionosuudet | B | | | | | | | 10 500 | 588 | 11 088 | 11 257 | 168 | 1,5 |
| Korkotulot | B | | | | | | | 54 | | 54 | 10 | -44 | |
| Muut rahoitustulot | B | | | | | | | 396 | 300 | 696 | 784 | 88 | 12,6 |
| Korkomenot | B | 200 | | 200 | 205 | 5 | 2,4 | | | | | | |
| Muut rahoitusmenot | B | | | | 273 | 273 | | | | | | | |
| Satunnaiset erät | B | | | | | | | | | | | | |
| YHTEENSÄ | N | 27 828 | 628 | 28 456 | 28 952 | 496 | -35 | 28 619 | 423 | 29 042 | 29 500 | 458 | 40 |
| INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ | B | 4 740 | 325 | 5 065 | 6 281 | 1 216 | 24,0 | 1 911 | | 1 911 | 2 252 | 341 | 17,8 |
| RAHOITUSOSA | | | | | | | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | | | | | | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | B | | | | | | | | | | | | |
| Antolainasaamisten vähennykset | B | | | | | | | 500 | | 500 | 68 | -432 | -86,4 |
| Lainakannan muutokset | | | | | | | | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | B | | | | | | | 1 706 | | 1 706 | 5 000 | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | B | 6 468 | | 6 468 | 3 557 | -2 911 | -45,0 | | | | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | N | | | | | | | | | | 1 655 | | |
| Oman pääoman muutokset | B | | | | | | | | | | | | |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | | | | | | | | | | | | | |
| RAHOITUSOSA YHTEENSÄ | B | 6 468 | | 6 468 | 3 557 | | | 2 206 | | 2 206 | 6 723 | -432 | -19,6 |
| YHTEENSÄ | | 39 036 | 953 | 39 989 | 38 790 | -1 199 | -3 | 32 736 | 423 | 33 159 | 38 475 | 367 | 1,1 |

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1. Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet

3.2. Kunnan tuloslaskelma

| Ulkoiset tulot ja menot, euroa | TP 2019 | TP 2018 | Muutos |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Toimintatuotot | 6 870 282,65 | 6 990 706,26 | -120 423,61 |
| Myyntituotot | 4 572 436,36 | 4 642 643,01 | -70 206,65 |
| Maksutuotot | 813 981,69 | 844 467,69 | -30 486,00 |
| Tuet ja avustukset | 168 613,84 | 185 016,38 | -16 402,54 |
| Muut toimintatuotot | 1 315 250,76 | 1 318 579,18 | -3 328,42 |
| Toimintakulut | -26 110 505,19 | -25 974 468,09 | -136 037,10 |
| Henkilöstökulut | -9 008 976,64 | -9 247 217,84 | 238 241,20 |
| Palkat ja palkkiot | -6 972 865,17 | -7 071 739,16 | 98 873,99 |
| Henkilöstösivukulut | -2 036 111,47 | -2 175 478,68 | 139 367,21 |
| Eläkekulut | -1 700 907,70 | -1 786 128,55 | 85 220,85 |
| Muut henkilöstösivukulut | -335 203,77 | -389 350,13 | 54 146,36 |
| Palvelujen ostot | -14 510 189,83 | -14 451 809,98 | -58 379,85 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -1 451 411,61 | -1 403 884,88 | -47 526,73 |
| Avustukset | -486 826,94 | -461 731,65 | -25 095,29 |
| Muut toimintakulut | -653 100,17 | -409 823,74 | -243 276,43 |
| Toimintakate | -19 240 222,54 | -18 983 761,83 | -256 460,71 |
| Verotulot | 8 217 094,11 | 8 030 155,68 | 186 938,43 |
| Valtionosuudet | 11 256 615,00 | 10 731 340,00 | 525 275,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 315 435,67 | -683 470,34 | 998 906,01 |
| Korkotuotot | 9 721,15 | 6 258,18 | 3 462,97 |
| Muut rahoitustuotot | 783 930,73 | 179 006,56 | 604 924,17 |
| Korkokulut | -204 889,22 | -234 975,95 | 30 086,73 |
| Muut rahoituskulut | -273 326,99 | -633 759,13 | 360 432,14 |
| Vuosikate | 548 922,24 | -905 736,49 | 1 454 658,73 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 165 824,49 | -941 262,99 | -224 561,50 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 165 824,49 | -941 262,99 | -224 561,50 |
| Tilikauden tulos | -616 902,25 | -1 846 999,48 | 1 230 097,23 |
| Tilikauden alijäämä | -616 902,25 | -1 846 999,48 | 1 230 097,23 |

3.3. Rahoituslaskelma

| KUNNAN RAHOITUSLASKELMA euroa | TP 2019 | TP 2018 | Muutos |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Toiminnan rahavirta | | | |
| Vuosikate | 548 922,24 | -905 736,49 | -1 454 658,73 |
| Satunnaiset erät | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | <u>208 566,94</u> | <u>15 000,00</u> | <u>-193 566,94</u> |
| | 757 489,18 | -890 736,49 | -1 648 225,67 |
| Investointien rahavirta | | | |
| Investointimenot | -6 281 079,09 | -685 685,88 | 5 595 393,21 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 157 583,40 | 20 000,00 | -137 583,40 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | <u>2 094 012,02</u> | <u>-15 000,00</u> | <u>-2 109 012,02</u> |
| | -4 029 483,67 | -680 685,88 | 3 348 797,79 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -3 271 994,49 | -1 571 422,37 | 1 700 572,12 |
| Rahoituksen rahavirta | | | |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosijoitus | | | |
| SVOP-rahastosijoitusten lisäykset | -680 000,00 | -20 000,00 | 660 000,00 |
| Antolainauksen muutokset | | | |
| Antolainasaamisten lisäys | | | |
| Antolainasaamisten vähennys | <u>68 074,44</u> | <u>31 106,16</u> | <u>-36 968,28</u> |
| | -611 925,56 | 11 106,16 | 623 031,72 |
| Lainakannan muutokset | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 5 000 000,00 | | -5 000 000,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -3 557 269,76 | -3 614 844,13 | -57 574,37 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | <u>-1 655 402,89</u> | <u>4 242 784,85</u> | <u>5 898 187,74</u> |
| | -212 672,65 | 627 940,72 | 840 613,37 |
| Oman pääoman muutokset | | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 250,55 | -955,05 | -1 205,60 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | | | |
| Saamisten muutos | -1 628 968,62 | -507 745,56 | 1 121 223,06 |
| Korottomien velkojen muutos | <u>3 152 720,36</u> | <u>802 295,50</u> | <u>-2 350 424,86</u> |
| | 1 524 002,29 | 293 594,89 | -1 230 407,40 |
| Rahoituksen rahavirta | 699 404,08 | 932 641,77 | 233 237,69 |
| Rahavarojen muutos | -2 572 590,41 | -638 780,60 | 1 933 809,81 |
| Rahavarat 31.12. | 10 830 858,34 | 13 403 448,75 | 2 572 590,41 |
| Rahavarat 1.1. | <u>13 403 448,75</u> | <u>14 042 229,35</u> | <u>638 780,60</u> |
| Rahavarojen muutos | -2 572 590,41 | -638 780,60 | 1 933 809,81 |

3.4. Tase

KUNNAN TASE

| VASTAAVAA euroa | TP 2019 | TP 2018 | Muutos |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 29 603 244,13 | 26 336 226,33 | -3 267 017,80 |
| Aineettomat hyödykkeet | 25 304,85 | 29 119,65 | 3 814,80 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 25 304,85 | 29 119,65 | 3 814,80 |
| Aineelliset hyödykkeet | 26 708 060,94 | 24 265 670,47 | -2 442 390,47 |
| Maa- ja vesialueet | 1 622 568,09 | 1 625 456,09 | 2 888,00 |
| Rakennukset | 20 308 866,12 | 19 165 785,36 | -1 143 080,76 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 1 003 294,10 | 1 922 540,54 | 919 246,44 |
| Koneet ja kalusto | 1 310 036,89 | 1 010 531,35 | -299 505,54 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 189 218,82 | 189 218,82 | 0,00 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 274 076,92 | 352 138,31 | -1 921 938,61 |
| Sijoitukset | 2 869 878,34 | 2 041 436,21 | -828 442,13 |
| Osakkeet ja osuudet | 1 823 953,95 | 1 607 437,38 | -216 516,57 |
| Muut lainasaamiset | 345 924,39 | 413 998,83 | 68 074,44 |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahastot | 700 000,00 | 20 000,00 | -680 000,00 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 7 677,47 | 7 934,39 | 256,92 |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 7 677,47 | 7 934,39 | 256,92 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 13 873 178,44 | 14 816 800,23 | 943 621,79 |
| Saamiset | 3 042 320,10 | 1 413 351,48 | -1 628 968,62 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 2 224 005,79 | 54 028,71 | -2 169 977,08 |
| Lainasaamiset | 2 089 331,28 | 0,00 | -2 089 331,28 |
| Muut saamiset | 134 674,51 | 54 028,71 | -80 645,80 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 818 314,31 | 1 359 322,77 | 541 008,46 |
| Myyntisaamiset | 497 238,96 | 526 567,86 | 29 328,90 |
| Lainasaamiset | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 |
| Muut saamiset | 190 656,26 | 67 270,61 | -123 385,65 |
| Siirtosaamiset | 130 419,09 | 265 484,30 | 135 065,21 |
| Rahoitusarvopaperit | 10 807 006,17 | 12 162 485,46 | 1 355 479,29 |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 7 734 056,59 | 9 056 565,77 | 1 322 509,18 |
| Muut arvopaperit | 3 072 949,58 | 3 105 919,69 | 32 970,11 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 23 852,17 | 1 240 963,29 | 1 217 111,12 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 43 484 100,04 | 41 160 960,95 | -2 323 139,09 |

KUNNAN TASE

| VASTATTAVAA euroa | TP 2019 | TP 2018 | Muutos |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| OMA PÄÄOMA | 7 286 983,11 | 7 903 885,36 | 616 902,25 |
| Peruspääoma | 9 032 448,57 | 9 032 448,57 | 0,00 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä | -1 128 563,21 | 718 436,27 | 1 846 999,48 |
| Tilikauden alijäämä | -616 902,25 | -1 846 999,48 | -1 230 097,23 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 32 439,23 | 32 445,60 | 6,37 |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 7 677,47 | 7 934,39 | 256,92 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 24 761,76 | 24 511,21 | -250,55 |
| VIERAS PÄÄOMA | 36 164 677,70 | 33 224 629,99 | -2 940 047,71 |
| Pitkäaikainen | 26 413 976,93 | 21 921 834,18 | -4 492 142,75 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 22 784 515,07 | 21 148 116,83 | -1 636 398,24 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 580 049,35 | 773 717,35 | 193 668,00 |
| Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat | 3 049 412,51 | | -3 049 412,51 |
| Lyhytaikainen | 9 750 700,77 | 11 302 795,81 | 1 552 095,04 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 6 416 729,99 | 8 071 730,00 | 1 655 000,01 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 193 668,00 | 194 070,88 | 402,88 |
| Saadut ennakot | 19 350,45 | 44 400,00 | 25 049,55 |
| Ostovelat | 1 886 898,21 | 1 496 579,99 | -390 318,22 |
| Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat | 374 184,42 | 460 251,08 | 86 066,66 |
| Siirtovelat | 859 869,70 | 1 035 763,86 | 175 894,16 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 43 484 100,04 | 41 160 960,95 | -2 323 139,09 |

3.5 Konsernilaskelmat

| KONSERNITULOSLASKELMA | TP 2019 | TP 2018 |
|---|--------------------|--------------------|
| euroa | | |
| Toimintatuotot | 29 550 169 | 29 357 771 |
| Toimintakulut | -48 455 183 | -47 848 295 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | 3 086 | 1 830 |
| Toimintakate | -18 901 928 | -18 488 694 |
| Verotulot | 8 204 125 | 8 017 311 |
| Valtionosuudet | 11 256 615 | 10 731 340 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 307 085 | -685 549 |
| Korkotuotot | 9 736 | 9 857 |
| Muut rahoitustuotot | 800 887 | 187 845 |
| Korkokulut | -223 251 | -238 343 |
| Muut rahoituskulut | -280 287 | -644 908 |
| Vuosikate | 865 897 | -425 593 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 596 623 | -1 290 692 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -1 596 623 | -1 290 692 |
| Tilikauden yli- ja alipariarvot | | |
| Arvonlennukset | | |
| Satunnaiset erät | | -818 |
| Tilikauden tulos | -730 726 | -1 717 103 |
| Tilinpäätössiirrot | -56 121 | -97 171 |
| Vähemmistöosuudet | | |
| Tilikauden alijäämä | -838 147 | -1 814 274 |

| KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA | TP 2019 | TP 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| euroa | | |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 865 897 | -425 505 |
| Satunnaiset erät | | -818 |
| Tilikauden verot | 252 | -86 |
| Tulorahoituksen korjauserät | 141 783 | 22 960 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -8 222 813 | -1 280 559 |
| Rahoitusosuudet investointeihin | 160 010 | 21 453 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 2 095 477 | 22 115 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -4 959 394 | -1 640 440 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosijoitus | -200 000 | |
| SVOP-rahastosijoitusten lisäykset | -200 000 | |
| Antolainauksen muutokset | 67 458 | 30 702 |
| Antolainasaamisten lisäykset | -511 | |
| Antolainasaamisten vähennykset | 67 969 | 30 702 |
| Lainakannan muutokset | 1 986 095 | 526 260 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 7 321 652 | 124 866 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -3 723 061 | -3 723 295 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -1 612 496 | 4 124 689 |
| Oman pääoman muutokset | | 5 000 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 237 740 | 665 836 |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 11 783 | 31 686 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 10 703 | 7 007 |
| Saamisten muutos | -2 884 638 | -210 032 |
| Korottomien velkojen muutos | 3 099 892 | 837 175 |
| Rahoituksen rahavirta | 2 091 293 | 1 227 798 |
| Rahavarojen muutos | -2 868 101 | -412 642 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 12 544 122 | 15 019 917 |
| Rahavarat 1.1. | <u>15 412 223</u> | <u>15 432 560</u> |
| | -2 868 101 | -412 643 |

KONSERNITASE

| VASTAAVAA | TP 2019 | TP 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| euroa | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 33 704 739 | 29 228 614 |
| Aineettomat hyödykkeet | 107 659 | 153 456 |
| Aineettomat oikeudet | 82 354 | 124 336 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 25 305 | 29 120 |
| Aineelliset hyödykkeet | 32 058 993 | 27 903 075 |
| Maa- ja vesialueet | 1 775 988 | 1 720 214 |
| Rakennukset | 23 725 689 | 22 121 410 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 2 413 341 | 2 054 301 |
| Koneet ja kalusto | 1 556 230 | 1 257 499 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 191 420 | 191 041 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 2 396 325 | 558 610 |
| Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset | 1 538 087 | 1 172 083 |
| Osakkeet ja osuudet | 957 463 | 743 669 |
| Lainasaamiset | 355 887 | 424 187 |
| Muut sijoitukset | 224 737 | 4 227 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 236 227 | 150 381 |
| Valtion toimeksiannot | | 74 333 |
| Muut toimeksiantojen varat | 236 227 | 76 048 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 17 487 854 | 17 832 479 |
| Vaihto-omaisuus | 92 679 | 91 580 |
| Aineet ja tarvikkeet | 92 679 | 69 201 |
| Keskeneräiset tuotteet | | 21 282 |
| Valmiit tuotteet | | 1 097 |
| Saamiset | 4 851 054 | 2 720 984 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 2 224 006 | 54 029 |
| Muut saamiset | 2 224 006 | 54 029 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 2 627 048 | 2 666 955 |
| Myyntisaamiset | 2 202 633 | 1 446 876 |
| Lainasaamiset | | 500 000 |
| Muut saamiset | 225 991 | 219 692 |
| Siirtosaamiset | 176 634 | 436 289 |
| Arvonlisäverosaamiset | 21 790 | 64 098 |
| Rahoitusarvopaperit | 10 807 007 | 12 162 486 |
| Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | 7 734 057 | 9 056 566 |
| Muut arvopaperit | 3 072 950 | 3 105 920 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 1 737 114 | 2 857 429 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 51 428 820 | 47 211 474 |

KONSERNITASE

| VASTATTAVAA euroa | TP 2019 | TP 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| OMA PÄÄOMA | 8 224 901 | 9 176 097 |
| Peruspääoma | 9 037 006 | 9 199 913 |
| Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat | 20 000 | |
| Arvonkorotusrahasto | | |
| Muut omat rahastot | 720 259 | 630 158 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä | -714 217 | 1 160 298 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -838 147 | -1 814 272 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 165 239 | 176 897 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | 140 620 | 203 466 |
| Muut pakolliset varaukset | 140 620 | 203 466 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 348 510 | 250 954 |
| Valtion toimeksiannot | 125 965 | 121 936 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 222 545 | 129 018 |
| VIERAS PÄÄOMA | 42 549 550 | 37 404 057 |
| Pitkäaikainen | 29 322 333 | 22 674 984 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 25 653 406 | 21 861 802 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 619 514 | 813 182 |
| Muut pitkäaikaiset velat | 3 049 413 | |
| Lyhytaikainen | 13 227 217 | 14 729 073 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 6 571 599 | 8 161 123 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 193 668 | 194 071 |
| Saadut ennakot | 19 353 | 136 438 |
| Ostovelat | 4 053 148 | 2 766 712 |
| Muut velat | 586 587 | 936 242 |
| Siirtovelat | 1 802 862 | 2 534 490 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 51 428 820 | 47 211 474 |

4. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöksen tulee antaa ja riittävien tietojen antamiseksi kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta ja rahoituksesta sekä toiminnasta. Tilinpäätöksen liitetietojen tarkoituksena on täydentää laskelmien muodossa esitettyä tilinpäätösinformaatiota oikean ja riittävän kuvan antamiseksi tuloksesta, taloudellisesta asemasta ja rahoituksesta sekä toiminnasta.

Liitetietojen sisällöstä on säädetty pääasiassa kirjanpitolaissa. Liitetiedoilla tarkoitetaan taseen, tuloslaskelman ja rahoituslaskelman liitteenä ilmoitettavia tietoja. Kirjanpitolain mukaisesti liitetietoina on selostettava yleisistä tilinpäätösperiaatteista tehtyjä poikkeuksia sekä poikkeamien perusteita ja vaikutusta. Kunnan tilinpäätöksen liitetiedot ryhmitellään tilinpäätöksessä

- tilinpäätöksen laatimista
- tilinpäätöksen esittämistapaa
- tuloslaskelmaa
- taseen vastaavia ja vastattavia
- vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä
- henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskeviin liitetietoihin.

4.2 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Liitetiedot on esitetty kirjanpitolautakunnan kuntajaoston tilinpäätöksen liitetietoja koskevan yleisohjeen (2016, 4. tarkistettu painos) mukaisesti numeroituina 1-46. Liitetiedot, joista ei ole ilmoitettavaa, on jätetty esittämättä.

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.

Pysyvät vastaavat

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 (KVALT 6.5.2014 § 45) mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Niemenkartanon uuden koulun ensikalustamisen poistoajaksi on määritelty todellisen käyttöiän perusteella 20 vuoden poisto aika, vastaavalla tavalla kuin Kivatien koulun kaluston osalta edellisessä tilinpäätöksessä.

Sijoitusten arvostus

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

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

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuus*Rahoitusomaisuuden arvostus*

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

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

Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

- 2) Tilinpäätöslaskelmien ja liitetietojen esitystavat ovat Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeiden mukaiset. Taseen yksittäiset erät eivät sisällä useisiin tase-eriin kuuluvia olennaisia eriä. Tilinpäätökseen ei sisälly ulkomaanrahan määräisiä saamisia, velkoja tai muita sitoumuksia.
- 3) Oikaisut ja tarkennukset tilikauden tietoihin tai edellisen tilikauden vertailutietoihin on merkitty tiedon esittämiskohtaan, mikäli niitä on tehty.
- 4) Päättäneen tilikauden konsernitilinpäätöksen tiedot sisältävät uutena R- Net Oy:n.
- 5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvia oleellisia tuottoja ja kuluja sekä virheiden korjauksia ei ole ollut.

4.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma, jossa annetaan selvitys kuntakonsernin varojen hankinnasta ja niiden käytöstä tilikauden aikana (KuntaL 114 §).

Kunnan konsernitilinpäätöksen liitetietoina esitetään soveltuvin osin vastaavat tiedot kuin kunnan tilinpäätöksen liitetietona (KPA 4:1 §). Konsernitilinpäätöksen liitetiedot muodostuvat lähtökohtaisesti erillistilinpäätösten liite-tietojen yhdistelmänä. Konsernitilinpäätöksen laadinnan yhteydessä suoritettujen eliminointien ja oikaisujen otetaan huomioon myös liitetiedoissa. Konsernitilinpäätöksen liitetietoinformaatio koskee konsernitilinpäätöksessä olevaa asianomaisen nimikkeen rahamäärää.

Kuntayhtymien liitetiedot yhdistellään konsernitilinpäätökseen lukuarvoltaan peruspääoman jäsenosuuden mukaisessa suhteessa.

Konsernitilinpäätöksen laadintaperiaatteet ja laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kunnan tytäryhteisöt lukuun ottamatta Reisjärven Lämpö Oy:tä, jonka varsinainen liiketoiminta alkoi vuoden 2020 alussa.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä 31.12.2019. 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 vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Kiinteistöverot sekä kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu.

Kiinteistötytäryhteisöjen aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi. Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Osakkuusyhteisöt on jätetty yhdistelemättä, koska niiden vaikutus konsernin tulokseen ja omaan pääomaan ei ole olennainen oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Osakkuusyhteisöistä liitetiedossa 11 on ilmoitettu nimi, omistusosuus ja omistusosuutta vastaava määrä omasta ja vieraasta pääomasta sekä tilikauden voitosta tai tappiosta viimeksi laaditusta tilinpäätöksestä.

4.4 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6) Toimintatuotot vastuualueittain

| Kunta 2019 ulkoiset erät | Hallinto toimi | Kasvatus- ja koulutus | Vapaa-aika toimi | Tekninen toimi | Yhteensä |
|-----------------------------|-------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Myyntituotot | 3 487 427,23 | 57 791,17 | 189,47 | 1 027 028,49 | 4 572 436,36 |
| Maksutuotot | 681 509,46 | 132 472,23 | | | 813 981,69 |
| Tuet ja avustukset | 69 612,05 | 58 735,29 | 25 475,00 | 14 791,50 | 168 613,84 |
| Muut toimintatuotot | 15 424,99 | 12 426,39 | 60 772,32 | 1 226 627,06 | 1 315 250,76 |
| Yhteensä | 4 253 973,73 | 261 425,08 | 86 436,79 | 2 268 447,05 | 6 870 282,65 |

7) Verotulojen erittely

| Verotulot | Konserni 2019 | Konserni 2018 | Kunta 2019 | Kunta 2018 |
|-----------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Kunnan tulovero | 7 194 813,84 | 6 964 746,56 | 7 194 813,84 | 6 964 746,56 |
| Kiinteistövero | 659 571,99 | 692 254,87 | 659 571,99 | 692 254,87 |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 362 708,28 | 373 154,25 | 362 708,28 | 373 154,25 |
| Yhteensä | 8 217 094,11 | 8 030 155,68 | 8 217 094,11 | 8 030 155,68 |

8) Valtionosuuksien erittely

| Valtionosuudet | Kunta 2019 | Kunta 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Kunnan peruspalvelujen valtionosuus | 11 289 440,00 | 10 938 366,00 |
| <i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus | 3 112 620,00 | 3 141 296,00 |
| <i>Siitä:</i> Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus | 380 000,00 | |
| Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet | -122 063,00 | -207 028,00 |
| Syrjäisyyslisiin tehty korjaus vuosille 2017-2019 | 84 066,00 | |
| Yhteensä | 11 251 443,00 | 10 731 338,00 |

9) Palvelujen ostojen erittely

| Palvelujen ostot | Kunta 2019 | Kunta 2018 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Palvelujen ostot | -14 510 189,93 | -14 451 809,98 |
| Asiakaspalveluiden ostot | -11 858 877,20 | -12 232 092,65 |
| Muut palveluiden ostot | -2 651 312,63 | -2 219 717,33 |
| Yhteensä | -14 510 189,93 | -14 451 809,98 |

11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa (KVALT 6.5.2014 § 22, liite 5). Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvonnäköveroton aktivointiraja on 10.000 euroa.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit ja poistomenetelmät ovat:

MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

| | | | |
|--------------------------------|-----------|------------|------|
| Perustamis- ja järjestelymenot | 5 vuotta | Tasapoisto | 20 % |
| Tutkimus- ja kehittämismenot | 6 vuotta | Tasapoisto | 20 % |
| Konserniliikearvo | 7 vuotta | Tasapoisto | 20 % |
| Liikearvo | 8 vuotta | Tasapoisto | 20 % |
| Atk-ohjelmat | 9 vuotta | Tasapoisto | 20 % |
| Muut | 10 vuotta | Tasapoisto | 20 % |

RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT

| | | | |
|--------------------------------|-----------|------------|--------|
| Hallinto- ja laitosrakennukset | 50 vuotta | Tasapoisto | 2,00 % |
| Tehdas- ja tuotantorakennukset | 30 vuotta | Tasapoisto | 3,30 % |
| Taloussrakennukset | 20 vuotta | Tasapoisto | 5,00 % |
| Vapaa-ajan rakennukset | 30 vuotta | Tasapoisto | 3,30 % |
| Asuinrakennukset | 50 vuotta | Tasapoisto | 2,00 % |

KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

| | | | |
|--|-----------|------------|--------|
| Kadut, tiet, torit ja puistot | 20 vuotta | Tasapoisto | 5,00 % |
| Sillat ja laiturit | 20 vuotta | Tasapoisto | 5,00 % |
| Muut maa- ja vesirakenteet | 30 vuotta | Tasapoisto | 3,30 % |
| Viemäriverkosto | 40 vuotta | Tasapoisto | 2,50 % |
| Kaukolämpöverkosto | 30 vuotta | Tasapoisto | 3,30 % |
| Muut putki- ja kaapeliverkot | 40 vuotta | Tasapoisto | 2,50 % |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja laitteet | 20 vuotta | Tasapoisto | 5,00 % |

KONEET JA KALUSTO

| | | | |
|--|-----------|------------|---------|
| Kuljetusvälineet | 10 vuotta | Tasapoisto | 10,00 % |
| Työkoneet | 10 vuotta | Tasapoisto | 10,00 % |
| Sairaala-, terveydenhuolto yms. Laitteet | 10 vuotta | Tasapoisto | 10,00 % |
| Atk-laitteet | 5 vuotta | Tasapoisto | 20,00 % |
| Muut laitteet ja kalusteet | 5 vuotta | Tasapoisto | 20,00 % |
| Muut laitteet ja kalusteet *) | 20 vuotta | Tasapoisto | 5,00 % |

*) Erillispäätös Kisatien ja Niemenkatrnon koulun ensikalustaminen

12) Pakollisten varausten muutos

| Pakolliset varaukset | Konserni 2019 | Konserni 2018 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Potilasvahinkovakuutusvastuu 1.1. | 203 465,98 | 163 391,55 |
| Lisäykset tilikaudella | -62 846,25 | 39 722,47 |
| Potilasvahinkovakuutusvastuu 31.12. | 140 619,73 | 203 114,02 |

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

| Myyntivoitot ja -tappiot | Konserni 2019 | Konserni 2018 | Kunta 2019 | Kunta 2018 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Myyntivoitot, muut toimintatuotot | | | | |
| Maa- ja vesialueet | | 15 000,00 | | 15 000,00 |
| Asunto-osakkeet | | | | |
| Muut luovutusvoitot | 21 462,34 | | 19 758,50 | |
| Yhteensä | 21 462,34 | 15 000,00 | 19 758,50 | 15 000,00 |
| Myyntitappiot, muut toimintakulut | | | | |
| Maa- ja vesialueet | | | | |
| Asunto-osakkeet | | | | |
| Muut luovutustappiot | 228 325,44 | | 228 325,44 | |
| Yhteensä | 228 325,44 | | 228 325,44 | |

15) Muut rahoitustuotot

| Osinkotuotot | Kunta 2019 | Kunta 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Rahoitusomaisuusarvopapereiden osinkotulot | 35914,91 | 43668,04 |

4.5 Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

19) Pysyvät vastaavat

| Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet euroa | Aineettomat hyödykkeet | | | Aineelliset hyödykkeet | | | | | |
|---|------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------|---|---------------------------------------|
| | Muut aineettomat oikeudet | Tietokone- ohjelmistot | Aineettomat hyödykkeet yhteensä | Maa- ja vesialueet | Raken- nukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Enn.maksut ja keskener. hankinnat | Aineelliset hyödykkeet yhteensä |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 29 119,65 | | 29 119,65 | 1 625 456,09 | 19 165 785,36 | 1 922 540,54 | 1 010 531,35 | 352 138,31 | 24 076 451,65 |
| Lisäykset tilikauden aikana | | | | | 3 254 071,53 | 295 862,25 | 422 119,26 | 7 229 183,49 | 11 201 236,53 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | | | | | | | | | |
| Vähennykset tilikauden aikana | | | | -2 888,00 | -1170121,51 | -1 099 279,66 | -17 302,32 | -5 307 244,88 | -7 596 836,37 |
| Siirrot erien välillä | | | | | | | | | |
| Tilikauden poisto | 3 814,80 | | 3 814,80 | | 940 869,26 | 115 829,03 | 105 311,40 | | 1 162 009,69 |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | | | | | | | | | |
| Aktivoidut korkomenot | | | | | | | | | |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 25 304,85 | | 25 304,85 | 1 622 568,09 | 20 308 866,12 | 1 003 294,10 | 1 310 036,89 | 2 274 076,92 | 26 518 842,12 |
| Arvonkorotukset | | | | | | | | | |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 25 304,85 | | 25 304,85 | 1 622 568,09 | 20 308 866,12 | 1 003 294,10 | 1 310 036,89 | 2 274 076,92 | 26 518 842,12 |

Olennaiset lisäpoistot

Erittely olennaisista lisäpoistoista

19) Pysyvät vastaavat

| Sijoitukset euroa | Osakkeet ja osuudet | | | | | Sijoitukset yhteensä |
|------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | Osakkeet tytäryhtiöt | Osakkuus- yhteisöosuudet | Kuntayhtymä- osuudet | Muut osakkeet ja osuudet | SVOP-rahasto- sijoitus | |
| Hankintameno 1.1. | 464 838,06 | 469 137,99 | 442 631,83 | 230 829,50 | 20 000,00 | 1 627 437,38 |
| Lisäykset | 230 000,00 | | | -495,96 | 680 000,00 | 909 504,04 |
| Vähennykset | | | | -12 987,47 | | -12 987,47 |
| Siirto | | | | | | 0,00 |
| Hankintameno 31.12. | 694 838,06 | 469 137,99 | 442 631,83 | 217 346,07 | 700 000,00 | 2 523 953,95 |
| Arvonlennukset | | | | | | |
| Arvonkorotukset | | | | | | |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 694 838,06 | 469 137,99 | 442 631,83 | 217 346,07 | 700 000,00 | 2 523 953,95 |

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

20) Omistukset tytäryhteisöissä

Kuntakonsernin osuus

| Tytäryhtiöt | Kotipaikka | Kunnan | | Kirjanpitoarvo 31.12.2019 euroa | Kuntakonsernin osuus | | | | | |
|---|------------|------------|------------|---------------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------------------|----------------------------|---|
| | | osuus % | osuus % | | tytär opo euroa | Omasta pääomasta euroa | tytär vpo euroa | Vieraasta pääomasta euroa | tytär tk tulos euroa | Tilikauden voitosta/tappiosta euroa |
| * Asunto Oy Reisjärven Viljamäki 2 | Reisjärvi | 70,94 | 70,94 | 24 461 | 248 593 | 176 352 | 47 028 | 33 362 | -1 860 | -1 319 |
| * Asunto Oy Reisjärven Viljamäki 3 | Reisjärvi | 79,81 | 79,81 | 21 419 | 238 532 | 190 372 | 52 194 | 41 656 | 7 | 6 |
| * Asunto Oy Reisjärven Keskusrivi | Reisjärvi | 52,10 | 52,10 | 46 736 | 68 647 | 34 275 | 2 861 | 1 490 | -243 | -127 |
| * Kiinteistö Oy Reisjärven Santala | Reisjärvi | 100,00 | 100,00 | 318 316 | 495 730 | 495 730 | 2 429 | 2 429 | -13 304 | -13 304 |
| * Kiinteistö Oy Reisjärven Petäjälänlinna | Reisjärvi | 100,00 | 100,00 | 24 784 | 62 490 | 62 490 | 18 438 | 18 438 | 20 803 | 20 803 |
| * Kiinteistö Oy Reisjärven Teollisuushallit | Reisjärvi | 100,00 | 100,00 | 102 523 | 10 780 | 10 780 | 8 798 | 8 798 | -6 610 | -6 610 |
| * Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot | Reisjärvi | 100,00 | 100,00 | 5 000 | 477 168 | 471 168 | 259 090 | 259 090 | -22 970 | -22 970 |
| * R-Net Oy | Reisjärvi | 60,00 | 60,00 | 3 000 | 147 597 | 88 558 | 1 935 629 | 1 161 377 | 138 245 | 82 947 |
| * Reisjärven Lämpö Oy | Reisjärvi | 100,00 | 100,00 | 130 000 | (ei yhdistelty) | | | | | |
| Yhteensä | | | | 676 238 | 1 749 536 | 1 529 724 | 2 326 467 | 1 526 641 | 114 069 | 59 427 |

21) Omistukset kuntayhtymissä

Kuntakonsernin osuus

| Kuntayhtymät | Kotipaikka | Kunnan | | Kirjanpitoarvo 31.12.2019 euroa | Kuntakonsernin osuus | | | | | |
|---|------------|------------|------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------------|-------------------------|---|
| | | osuus % | osuus % | | ky opo euroa | Omasta pääomasta euroa | ky vpo euroa | Vieraasta pääomasta euroa | ky tk tulos euroa | Tilikauden voitosta/tappiosta euroa |
| Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveyspalvelukuntayhtymä | Kokkola | 2,77 | 2,77 | 165 734 | 12 020 130 | 333 535 | 61 822 118 | 2 802 889 | -8 967 876 | -248 841 |
| Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä | Nivala | 2,06 | 2,06 | 273 970 | 39 607 791 | 804 796 | 4 609 182 | 94 949 | -382 963 | 35 598 |
| Peruspalvelukuntayhtymä Selänne | Haapajärvi | 15,41 | 15,41 | 2 928 | 18 998 | 2 928 | 9 878 169 | 1 522 226 | 0 | 0 |
| Yhteensä | | | | 442 632 | 51 646 919 | 1 141 259 | 76 309 469 | 4 420 064 | -9 350 839 | -213 243 |

Yhdistelemättömät yhteisöt

22) Omistukset muissa yhteisöissä

Kuntakonsernin osuus

| Osakkuusyhteisöt | Kotipaikka | Kunnan osuus % | Kuntakonsernin osuus | | | | | | | |
|--------------------------------|------------|-------------------|----------------------|------------|----------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------------|-------------------------|
| | | | Tytäryhtiö | Kotipaikka | Kunnan osuus % | ky opo euroa | Omasta pääomasta euroa | ky vpo euroa | Vieraasta pääomasta euroa | ky tk tulos euroa |
| As Oy Reisjärven Koivurinne | Reisjärvi | 50,00 | | | | | | | | |
| As Oy Reisjärven Vuorilanpuhto | Reisjärvi | 25,33 | | | | | | | | |
| As Oy Reisjärven Kanttorila | Reisjärvi | 49,22 | | | | | | | | |
| | | | Reisjärven Lämpö Oy | Reisjärvi | 100 % | | | | | |

| 23) Saamiset yhteisöiltä, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Saamisten erittely kunta | 2019 Pitkäaikainen | 2019 Lyhytaikainen | 2018 Pitkäaikainen | 2018 Lyhytaikainen |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 3 066,81 | | 5 958,00 |
| Lainasaamiset | 2 089 331,28 | | | |
| Muut saamiset | | | | |
| Siirtosaamiset | | | | |
| Yhteensä | 2 089 331,28 | 3 066,81 | | 5 958,00 |
| Saamiset kuntayhtymiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | 84 794,91 | | 85 996,25 |
| Lainasaamiset | | | | |
| Muut saamiset | | | | 10 315,65 |
| Siirtosaamiset | | | | |
| Yhteensä | | 84 794,91 | | 96 311,90 |
| Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | | | | |
| Lainasaamiset | | | | |
| Muut saamiset | | | | |
| Siirtosaamiset | | | | |
| Yhteensä | | | | |
| Saamiset yhteensä | 2 089 331,28 | 87 861,72 | 0,00 | 102 269,90 |

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

| Siirtosaamiset | Konserni 2019 | Konserni 2018 | Kunta 2019 | Kunta 2018 |
|---|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Pitkäaikaiset siirtosaamiset | | | | |
| Menoennakot | | | | |
| Etukäteen maksetut vuokratulot | | | | |
| Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä | | | | |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset | | | | |
| Opetushallitus | | 81 778,00 | | 81 778,00 |
| Kelan korvaus työterveydenhuollosta | 59 951,81 | 59 951,81 | 44 931,92 | 37 297,56 |
| Vattenfall/Avustus/Vuohtajärven kunnostushanke | 32 000,00 | | 32 000,00 | |
| Ely-keskus/sosiaalisen kuntoutuksen kehittämishanke | 12 112,41 | | 12 112,41 | |
| Tapaturmavakuutusmaksut | | 23 489,08 | | 22 881,83 |
| Koulutuskorvaus | | | | |
| Työttömyysvakuutusmaksut, työntekijät | | 9 019,40 | | 5 162,03 |
| Työttömyysvakuutusmaksut, työnantaja | | 6 832,02 | | 2 291,36 |
| Varhe-maksu 2018 | | 8 002,03 | | 7 063,83 |
| Eu-tuet ja -avustukset | 4 683,45 | 17 602,96 | | |
| Muut siirtosaamiset | 67 906,33 | 229 613,70 | 41 374,76 | |
| Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä | 176 654,00 | 436 289,00 | 130 419,09 | 156 474,61 |

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25) Oma pääoma

| Oman pääoman erittely | Konserni 2019 | Konserni 2018 | Kunta 2019 | Kunta 2018 |
|---|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Oma pääoma | | | | |
| Peruspääoma 1.1. | 9 199 913,00 | 9 199 913,00 | 9 032 448,57 | 9 032 448,57 |
| Peruspääoma 31.12. | 9 057 006,00 | 9 199 912,75 | 9 032 448,57 | 9 032 448,57 |
| Arvonkorotusrahasto | | | | |
| Muut rahastot | 720 259,00 | 630 158,14 | | |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1. | -714 217,00 | 1 160 298,29 | -1 128 563,21 | 718 436,27 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -838 147,00 | -1 814 271,76 | -616 902,25 | -1 846 999,48 |
| Ylijäämä/alijäämä yhteensä 31.12. | -1 552 364,00 | -653 973,47 | -1 745 465,46 | -1 128 563,21 |
| Oma pääoma yhteensä | 8 224 901,00 | 9 176 097,42 | 7 286 983,11 | 7 903 885,36 |

27) Pitkäaikaiset velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua

| | Kunta 2019 | Kunta 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 9 345 461 | 4 913 999 |
| Lainat valtiolta | 273 733 | 301 136 |
| Lainat Kuntarahoitus Oy:ltä | 14 659 334 | 17 112 508 |
| Yhteensä | 24 278 528 | 22 327 643 |

29) Pakolliset varaukset

| Pakolliset varaukset | Konserni 2019 | Konserni 2018 | Kunta 2019 | Kunta 2018 |
|------------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Potilasvahinkovakuutusvastuu | 140 620 | 203 466 | | |

31) Kuntatodistuslainat

| Lyhytaikaiseen rahoitukseen kuntatodistusohjelma | Kunta 2019 | Kunta 2018 |
|---|---------------|---------------|
| Enimmäismäärä 31.12. | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 |
| - siitä käyttämättä oleva määrä | 3 000 000,00 | 1 000 000,00 |

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

33) Siirtovelkojen erittely

| Siirtovelat | Konserni 2019 | Konserni 2018 | Kunta 2019 | Kunta 2018 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| Lyhytaikaiset siirtovelat | | | | |
| Tuloennakot | 16 053 | | | |
| Menojäämät | | | | |
| Palkkojen ja sivukulujen jaksotukset | 1 752 935 | 1 235 575 | 830 458 | 705 440 |
| Korkojaksotukset | 29 140 | 31 405 | 28 817 | 31 157 |
| Valtionosuusennakot | | | | |
| Muut siirtovelat | 56 486 | 1 467 925 | 594 | 299 167 |
| Yhteensä | 1 854 614 | 2 734 905 | 859 870 | 1 035 764 |

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

38) Vuokravastuut

| Merkittävät vuokravastuut, Kunta | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Leasingvastuut yhteensä | 3 072 162,90 | 3 200 000,00 |
| -seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 101 727,70 | 60 234,99 |
| -siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut | 3 049 412,50 | 3 200 000,00 |
| Yhteensä | 3 072 162,90 | 3 200 000,00 |
| Vuokravastuut | 19 871,92 | |
| -seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | | |
| -siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut | | |
| Yhteensä | 19 871,92 | |

40) Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

| Takausvastuut, Kunta | 2019 | 2018 |
|---|------------|------------|
| Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12. | 16 513 668 | 16 059 210 |
| Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12. | | |
| Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12. | 10 865 | 10 317 |

40) Muut kunnan antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut

| | |
|---|-----------|
| Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus, Leppälahden kaatopaikan vakuus | 85 177,00 |
|---|-----------|

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

43) Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

| Sisältää myös investointien henkilöstökulut, Kunta | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | 6 972 865,17 | 7 071 739,16 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | 1 700 907,70 | 1 786 128,55 |
| Muut henkilösivukulut | 335 203,77 | 389 350,13 |
| Henkilösivukulut yhteensä | 2 036 111,47 | 2 175 478,68 |
| Henkilöstökulut yhteensä | 9 008 976,64 | 9 247 217,84 |

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetty luottamushenkilömaksut

| Tilitetyt luottamushenkilömaksut, Kunta | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| Suomen Keskusta | 942,50 | 941,09 |
| Kansallinen Kokoomus | 34,00 | |
| Suomen Kristillisdemokraatit | | |
| Perussuomalaiset | 209,50 | 203,36 |
| Suomen Sosialidemokraattinen Puolue | | |
| Vasemmistoliitto | | |
| Vihreä liitto | | |
| Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä | 1 186,00 | 1 144,45 |

45) Tilintarkastajan palkkiot

| TALVEA Julkishallinnon palvelut Oy, JHTT-yhteisö, Kunta | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Tilintarkastuspalkkiot | 9 398,82 | 8 811,53 |
| Lautakuntatyöskentely | 2 529,13 | 2 290,70 |
| Muut palkkiot | 215,96 | 2 000,00 |
| Yhteensä | 12 143,91 | 13 102,23 |

46) Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet

Kunnanjohtajan kanssa oli solmittu (KVALT 21.3.2017 § 9) kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu kuntalain 43 §:n mukaisen irtisanomismenettelyn toteutuessa 8 kk palkkaa vastaavasta irtisanomisajan palkan sisältävästä erokorvauksesta. Sopimus raukesi valtuuston hyväksyessä 6.11.2019 § 60 kunnan-johtajan irtisanoutumisen siten, että virkasuhde päättyi 19.11.2019. Uuden kunnanjohtajan kanssa laaditaan uusi johtajasopimus. Lunta on tehnyt SVOP-sijoitukset tytäryhtiöihinsä Koy Reisjärven Vuokratalot 480.000 e ja Koy Reisjärven Teollisuushallit 200.000 e. Konzernin lähipiiriin tai intressipiiriin kanssa ei ole ollut muita tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

5. KONSERNIN TYTÄRYHTEISÖJEN TILINPÄÄTÖSTIEDOT

Kuntakonserniin kuuluvat tytäryhtiöt ja kunnan äänivalta yhtiöissä:

| | |
|---|----------|
| Asunto Oy Reisjärven Keskus-Rivi | 52,10 % |
| Asunto Oy Reisjärven Viljamäki II | 70,94 % |
| Asunto Oy Reisjärven Viljamäki III | 79,81 % |
| Kiinteistö Oy Reisjärven Petäjälinna | 100,00 % |
| Kiinteistö Oy Reisjärven Santala | 100,00 % |
| Kiinteistö Oy Reisjärven Teollisuushallit | 100,00 % |
| Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot | 100,00 % |
| R-Net Oy | 60,00 % |
| Reisjärven Lämpö Oy | 100,00 % |

Konsernitarkastelu

Konsernirakenne koostuu 9 eri yhtiöstä, kolmesta asuntoyhtiöstä, neljästä kiinteistöosakeyhtiöstä ja kahdesta liiketoimintayhtiöstä. Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalojen vuokratotalon rakentaminen toteutui. R-Netin valokuidun rakentamistyöt saatiin loppuvaiheeseen, mikä toi kuntalaisille entistä paremmat tietoliikenneyhteydet. Teollisuushallit-yhtiön vastaanottohallin rakentamishanke yritysten toimitiloiksi ei edennyt toivotulla tavalla. Neuvotteluja tiloista kiinnostuneiden yritysten kanssa käytiin useasti, mutta ne eivät johtaneet rakentamisen käynnistämisen edellyttämiin sitoumuksiin. Muiden yhtiöiden toiminta oli vakiintuneella tasolla.

Vuoden 2019 aikana uutena toimintansa aloitti kunnan kaukolämpö- ja viemärlaitoksen yhtiöittämisessä syntynyt Reisjärven Lämpö Oy. Varsinainen toiminta yhtiöön siirtyi vuoden viimeisenä päivänä. Liiketoiminta uudessa yhtiössä alkoi vuoden 2020 alussa, joten yhtiön tietoja ei ole yhdistelty konsernitilinpäätöslaskelmiin vuodelta 2019.

Seuraavassa yhtiöiden keskeisimmät tiedot toimintakertomuksista ja tilinpäätöslaskelmista siltä osin kuin ne olivat saatavissa. Vertailutietona edellisen vuoden tieto on ilmoitettu sulkeissa.

5.1. Asunto Oy Reisjärven Keskus-Rivi

Yhtiön vuonna 2018 rakennuttaman pihan sadevesijärjestelmän toimivuutta seurattiin. Sadevesistä aiheutuvaa vesiongelmia pihalla ei enää ollut. Rakennuksen tiiliseinät tarvitsevat saumausta. Tilikauden tulos oli -242,95 euroa (-3.247,10). Taseen loppusumma 68.647,31 euroa (68.638,22).

5.2. Asunto Oy Reisjärven Viljamäki II

Tilikauden tulos oli -1.859,85 euroa (4.700,18) ja taseen loppusumma 295.620,85 euroa (279.036,24).

5.3. Asunto Oy Reisjärven Viljamäki III

Tilikauden tulos oli 7,40 euroa (1.141,08) ja taseen loppusumma 290.725,92 euroa (289.626,00).

5.4. Kiinteistö Oy Reisjärven Petäjälinna

Tilikauden tulos oli 20.803,49 euroa (15.008,91) ja taseen loppusumma 80.928,50 euroa (64.656,24).

5.5. Kiinteistö Oy Reisjärven Santala

Tilikauden tulos oli -13.303,64 euroa (246,56) ja taseen loppusumma 498.158,62 euroa (511.122,76).

5.6. Kiinteistö Oy Reisjärven Teollisuushallit

Tilikauden tulos oli -6.609,90 euroa (-1.114.72)ja taseen loppusumma 19.577,51 euroa (17.389,61).

5.7. Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratilat

Uusi asuinrivitalo on rakennettu ja otettu käyttöön. Asuinrivitaloon on saatu asukkaiksi myös uusia kuntalaisia. Tilikauden tulos jäi tappiolliseksi, koska vuokratuottoja saatiin vain joulukuulta. Ensimmäisen vuoden toimintakuluja nostivat mm. kertaluonteiset markkinointikulut.

Tavoitteena on pitää yhtiön toiminta taloudellisesti kannattavana ilman voitontavoittelua.

Vuoden 2020 alusta lähtien asunnoista on vuokrattuna 5/6. Yhtiön hallitus on linjannut, että yksi asunto kohdennetaan ensisijaisesti uusien kuntalaisten käyttöön.

Korsernitilinpäätöslaskelmien tiedoissa tilikauden tulos oli -22.970,22 euroa (-4.861,54) ja taseen loppusumma 736.257,90 euroa (21.934,59).

5.8. R-Net Oy

Valokuituverkon rakentamisen päätyttyä ja toiminnan volyymin laskettua yhtiön hallintotehtäviä keskitetään Pyhä-Netin yhteyteen vuoden 2020 alkupuolella.

Korsernitilinpäätöslaskelmien tiedoissa tilikauden tulos oli 138.245,15 euroa (4.351,57) ja taseen loppusumma 2.083.225,71 euroa (947.723,95). Tarkentunut lopullinen tilikauden tulos oli 155.325,28 euroa ja taseen loppusumma 2.104.650,86 euroa.

5.9. Reisjärven Lämpö Oy

Yhtiön liiketoiminta kaukolämpö- ja viemäritoiminnassa alkaa vuoden 2020 alusta. Koska yhtiöllä itsellään ei ole omia kertyneitä varoja, valtuusto myönsi rahoitusta yhtiölle vuodelle 2020 verkostojen korjausinvestointeihin. Yhtiön tieoja ei ole yhdistelty kunnan konsernitilinpäätökseen.

6. ALLEKIRJOITUS JA MERKINNÄT

Reisjärvellä 27. päivänä huhtikuuta 2020

REISJÄRVEN KUNNANHALLITUS

Jouni Tilli, puheenjohtaja

Marjut Silvast, kunnanjohtaja

Antti Vedenpää, 1. vpj

Katri Parkkila, 2. vpj

Sari Huuskonen

~~Mikko Kinnunen~~ Eija Siniluoto

Ulla Pietilä

Marko Pohlman

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Reisjärvellä ____ . ____ 2020

TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy
Tilintarkastusyhteisö

Marko Paasovaara
Tilintarkastaja JHT, KHT, KTM

7. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Päiväkirja

Pääkirja

Palkkakirjanpito

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden kirjanpito