

Taipalsaaren kunta

Tilinpäätös 2020

Kunnanhallitus 29.3.2021 / § 60
Kunnanvaltuusto 16.6.2021 / § 26



TAIPALSAARI
Saimaan sydämessä

Sisällysluettelo

TOIMINTAKERTOMUS	3
Olenaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	3
Kunnanjohtajan katsaus	3
Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	6
Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	10
Olenaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa.....	12
Kunnan henkilöstö.....	15
Ympäristöasiat	16
Muut ei-taloudelliset asiat	16
Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	16
Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	17
Selonteko kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	18
Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	21
Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	21
Toiminnan rahoitus.....	24
Tase ja sen tunnusluvut.....	26
Kokonaistulot ja -menot.....	27
Kuntakonsernin toiminta ja talous	28
Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhtiöistä.....	28
Konsernin toiminnan ohjaus	28
Olenaiset konsernia koskevat tapahtumat	30
Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	33
Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	35
Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	37
Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	40
TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	41
Käyttötalouden toteutuminen	41
100 Vaalit	41
200 Tarkastus ja arviointi.....	41
300 Konsernipalvelut.....	41
40 Sivistyspalvelut.....	47
50 Tekniset palvelut	56
Tuloslaskelmaosan toteutuminen	63
Investointien toteutuminen.....	65
Konsernihallinnon investoinnit	65

Teknisten palveluiden investoinnit	67
Investointiosa yhteensä 2020	69
Rahoitusosan toteutuminen	70
Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	71
TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	73
Tuloslaskelma	73
Rahoituslaskelma	74
Tase	75
Konsernilaskelmat	77
TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	81
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	81
Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	81
Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	81
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	83
Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista	83
Tasetta koskevat liitetiedot	86
Vakuuksia ja vakuussitoumuksia koskevat liitetiedot	90
Ympäristöä koskevat liitetiedot	91
Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot	91
ERIYTETTYJEN YKSIKÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET, VESIHUOLTOLAITOS	93
TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS	98
TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	98
LUETTELOT JA SELVITYKSET	99

TOIMINTAKERTOMUS

OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Koronan vuosi 2020

Kunnan taloudessa oli positiivisia odotuksia lähettäessä vuoteen 2020. Olihan takana, viiden alijäämäisen vuoden jälkeen, positiivinen tulosvuosi 2019 ja vielä parempaa odotettiin ja arvioitiin vuodelta 2020. Talousarvio voitiin vahvistaa 1,2 miljoonaa euroa ylijäämäisenä. Tämän myötä vanhat alijäämät voitaisiin kuitata. Odotukset talouden kääntymisestä positiiviselle uralle olivat realismia.

No niinhän siinä sitten kävikin. Vuodesta muodostui kuitenkin hyvin erikoinen ja haasteellinen yhden tekijän takia. Ja tämä tekijä oli korona.

Maailman terveysjärjestö WHO julisti koronavirusepidemian pandemiaksi 11.3.2020. Koronavirus on yleisvaarallinen tartuntatauti. Valtioneuvosto antoi 16.3.2020 ensimmäisen suosituksen, jonka mukaan julkisia kokoontumisia rajoitetaan uuden koronaviruksen aiheuttaman infektion (COVID-19) leviämisen ehkäisemiseksi.

Suomen hallitus tiedotti, että se on yhteistoiminnassa tasavallan presidentin kanssa todennut Suomen olevan poikkeusoloissa koronavirustilanteen vuoksi. Tätä poikkeus-tilannetta on jatkunut siitä lähtien ja jatkuu edelleen. Poikkeusolot vaikuttivat ja vaikuttavat jokaiseen ihmiseen ja organisaatioon jollain tasolla. Yleiseen taloustilanteeseen ennakoitiin rajua notkahdusta, näin myös kuntien talouteen. Valtiovallan taholta aloitettiin mittavat elvytystoimet velkarahalla.

Toiminnallinen muutos koronan takia oli suuri. Maaliskuussa koulut siirtyivät etäopetukseen, julkiset tilat kiinni ja kunnan henkilöstö siirtyi etätöihin sitä mukaa, kun se töiden ja työvälineiden kannalta oli mahdollista. Uusia etätoimintamuotoja kehiteltiin mm. nuorisotoimessa ja etäkokousten mahdollistamiseksi päätettiin hallintosäännön muutoksista ja teknisiä valmiuksia paranneltiin. Henkilöstö joutui vielä kerran yt-neuvottelun alle, olihan niitä ollut vuonna 2019 jo kaksi kertaa. Loppujen lopuksi lomautuksiin, joita siis yt-neuvottelut sulkuilanteen takia koskivat, ei jouduttu, kun kuntien toimintoja voitiin avata pikku hiljaa toukokuun aikana ja sulkutoimien alla oleville työntekijöille voitiin osoittaa korvaavia töitä.

Kuntien taloudessa koronan vaikutus näkyi ennen kaikkea verotulokertymässä. Valtion lisätalousarvioissa kunnille kompensoitiin koronan aiheuttamaa verotulojen romahdusta ja myös epidemian aiheuttamia lisäkustannuksia.

Etelä-Karjalan kunnille lisää taloudellista räsitusta tuli Eksoten ns. palkkapommista. Työmarkkinatuomioistuimen päätökseen pohjautuen Eksote joutui maksamaan takautuvia palkkasaatavia. Tämä palkkaharmonisoinnista aiheutuva summa oli kokonaisuudessaan 29,4 miljoonaa euroa, josta Taipalsaaren osuus oli 0,8 miljoonaa euroa. Eksoten alijäämäkirjaus oli kokonaisuudessaan Taipalsaaren osalta 1.129.798 euroa, josta aiemmin oli kirjattu 325 000 euroa. Tulosvaikutteinen kirjaus 2020 on näiden edellä mainittujen erotus 804.798 euroa.

Taipalsaaren kunnan vuoden 2020 tilikauden tulos oli kaikesta huolimatta 1.166.118,16, ja poistoeron kirjauksen jälkeen 1.258.852,48 euroa ylijäämäinen. Tämä oli talousarviossa ennakoitua tasoa. Talousarvio sisälsi tasapainottamistoimia 587 000 euroa, josta tulojen lisäyksiä 150 000 euroa ja säästötoimia 437 000 euroa.

Valtion lisätalousarvioista johtuvat valtionosuuksien lisäykset ja harkinnanvarainen valtionosuus kattoivat koronasta aiheutuvat tulomenetykset ja lisäkustannukset sekä Eksoten alijäämästä johtuvan noin 0,8 milj. euron pakollisen varauksen. Hyvään lopputulokseen ovat kuitenkin vaikuttaneet merkittävästi myös talouden tasapainottamiseksi tehdyt toimet. Ilman Eksoten palkkaharmonisoinnista johtuvaa lisäkirjausta vuoden 2020 ylijäämä olisi ollut reilut 2 milj. euroa ylijäämäinen.

Toimintatuotoissa (toteuma 2.621.657 euroa) jäätin hiukan alle talousarvion ja edellisvuoden toteuman. Koronan takia tuloja jäi jonkin verran kertymättä. Sen sijaan erilaista hankerahoitusta saatiin enemmän kuin edellisvuonna. Myyntituotot vastasivat talousarviota.

Toimintakulujen toteuma vuonna 2020 on 28.166.171,31 euroa. Toimintakulut pysyivät talousarviossaan ja ilman Eksoten ylimääräisiä kirjauseriä olisi pysytty myös alkuperäisessä talousarviossa. Henkilöstö on sitoutuneesti noudattanut hyväksyttyä talousarviota ja pystynyt toiminnallisin muutoksin vaikuttamaan hyvään tulokseen.

Toimintakate oli 25.507.017,74 euroa, joka pysyi talousarviossa.

Verorahoituksessa koronan vaikutus näkyi konkreettisimmillaan. Verotulokertymä oli yhteensä 20.262.459,58 euroa. Talousarviossa odoteltiin reilun 21 miljoonan kertymää. Verotulot jäivät siis noin 800 000 euroa alle alkuperäisen talousarvion. Kertymä jäi kaikissa veroluokissa, eli tuloverossa, yhteisöverotuotoissa ja kiinteistöverotuotossa, alle alkuperäisen talousarvion. Valtionosuuksia saatiin, harkinnanvarainen valtionosuus mukaan lukien 8.157.271 euroa, joka on peräti 1,6 milj. euroa enemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa. Valtionosuudet kompensoivatkin hyvin verotulokertymävajeen ja koronan aiheuttamat lisäkulut.

Vuosikate pysyi vahvana (2.791.794,70 euroa) ja itse asiassa on hiukan parempi kuin alkuperäisessä talousarviossa. Poistot olivat 1.625.675,54 euroa.

Investoinnit olivat maltillisella tasolla nettoinvestointien ollessa 556.200,82 euroa. Isoimmat kohteet olivat teknisen toimen infran perusparannuskohteet (kadut ja tiet investoinnit), koulujen muutostyöt (Saimaanharju ja Kirkonkylä), sekä konsernihallinnossa tiedonhallintalain mukaiset järjestelmäinvestoinnit.

Pitkäaikaista lainaa on 13.838.323 euroa, joka on 2.989 euroa/asukas. Lainakannan muutos oli -1.817.499,48 euroa.

Vuoden 2020 tulos tarkoittaa sitä, että taseeseen kertynyt kumulatiivinen alijäämä, noin 740 000 euroa, tulee katetuksi ja kunta pääsee tuleviin vuosiin lievästi ylijäämäisenä. Haasteita kuitenkin tuo koronan mahdollinen pitkittyminen ja tämän myötä yleinen talouden kehitys ja sote-menojen kasvu.

Kuntakonsernin taloustilanne vahvistui myös emokunnan tapaan. Konsernin vuosikate oli 3.462.834,65 euroa (ed. vuosi 2.095.832,91 euroa). Tulos ennen satunnaisia eriä oli 1.165.072,31 euroa (ed. vuosi -84.197,02 euroa). Konsernin ylijäämä oli 1.168.815,90 euroa (ed. vuosi 16.440,66 euroa).

Vuosi 2020 oli pandemian vuoksi monelle ihmiselle ja yritykselle painajainen. Pandemia toi kärsimystä ja sulkutoimet laittoivat elinkeinoelämän ja varsinkin palveluyritykset koville. Näistä huolimatta haluan tuoda esille myös positiivisia asioita, niitä valon pilkahduksia vuodelta 2020. Kuntaorganisaatiossa sivistystoimen merkittävä palveluverkkouudistus toimeenpantiin kokonaisuudessaan elokuussa koulujen alettua. Palveluverkkouudistukseen liittyvä toimintatapojen kehittäminen ja vahvistaminen vaatii aikaa, mutta henkilökunta on vienyt muutosta läpi kiitettävästi ja hyvällä motivaatiolla. Tätä vahvistamaan on lisätty avointa vuoropuhelua eri hallintokuntien kesken Sujuva arki-tapaamisten myötä.

Kotimaan matkailu nousi ihan uusiin sfääreihin matkustusrajoitteiden takia. Erityisesti luontomatkailu, vesillä liikkuminen ja pyöräily olivat nosteessa. Pyöräilymatkailua ja Saimaan tunnettuutta edistämään lanseerattiin Eteläisen Saimaan ympäri kulkeva pyöräreitti Saimaan saaristoreitti. Reitin mahdollisti lauttayhteys Taipalsaaren Sarviniemestä Kyläniemeen. Reitti avattiin virallisesti 13.6.2020. Yhteysalukselle odoteltiin ensimmäiselle kesälle noin 500 pyöräilijää, mutta loppujen lopuksi yhteysaluksella kulki reilut 1 500 pyöräilijää! Saaristoreitti tulee vakiintumaan joka vuotiseksi matkailutuotteeksi. Hanke oli hieno osoitus verkostomaisesta yhteistyöstä ja mitä sillä saadaan aikaan.

Lopuksi haluan lausua suuret kiitokset henkilöstölle, luottamushenkilöille ja yhteistyötahoille. Raskas koronavuosi on vaatinut paljon meiltä kaikilta ja vielä pitäisi jaksaa. Tätä kirjoittaessa muuntovirus leviää kovasti ja koronaluvut ovat synkempiä kuin koskaan.

Toivotankin ennen kaikkea terveyttä kaikille.

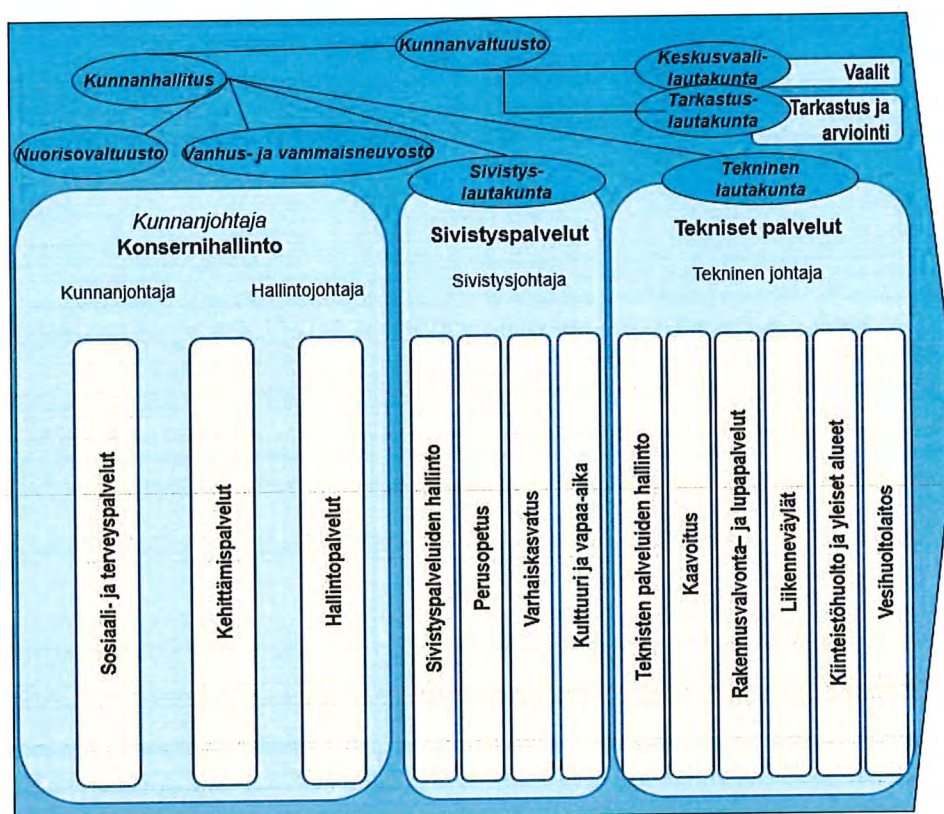
Kari Kuuramaa
kunnanjohtaja

KUNNAN HALLINTO JA SIINÄ TAPAHTUNEET MUUTOKSET

Vuonna 2020 ei järjestetty vaaleja. Kunnan kunnanvaltuusto ja luottamushenkilöorganisaatio on aloittanut nelivuotisen toimikautensa 1.6.2017.

Kunnan organisaatio ja kuntalain 125 §:ssä tarkoitetut tilivelvolliset

Kunnan organisaatio koostuu luottamushenkilöorganisaatiosta ja henkilöstöorganisaatiosta, jotka muodostavat toiminnallisia kokonaisuuksia ja jakaantuvat toimialoihin ja tehtäväalueisiin seuraavan organisaatiokaavion mukaisesti:



Kuntalain 125 §:ssä tarkoitettuja tilivelvollisia ovat kunnan toimielinten jäsenet sekä em. tehtäväalueiden toiminnasta ja taloudesta vastaavat viranhaltijat.

Luottamushenkilöorganisaatio

Kunnan luottamushenkilöorganisaation muodostavat seuraavat toimielimet:

Kunnanvaltuusto

Kunnan ylintä päätösvaltaa käyttää toimikaudeksi 2017 - 2021 valittu kunnanvaltuusto, jossa on 27 jäsentä (27.1.2018 lukien 26 ja 18.4.2018 lukien 25).

Jäsenet**Valtuustoryhmä**

Niiva Heikki	Taipalsaari-liike	puheenjohtaja
Laine Osmo	Keskusta	I varapuheenjohtaja
Kähärä Lasse	Kokoomus	II varapuheenjohtaja
Alve Maiju	Keskusta	
Haapamäki Turo	Sdp	
Heikka Juho	Keskusta	
Heiskanen Anne	Kokoomus	
Hulkkonen Mari	Taipalsaari-liike	
Husu Jarkko	Kokoomus	
Häkkinen Matti	Sdp	
Kangasmäki Sari	Taipalsaari-liike	
Kankkunen Rauno	Sdp	
Kolhonen Ilpo	Keskusta	
Kolhonen Sanna	Keskusta	
Kukkonen Tommi	Keskusta	
Kylämies Kimmo	Keskusta	
Mikkola Elma	Sdp	
Nenonen Harri	Taipalsaari-liike	
Pitkänen Taisto	Keskusta	
Tarhonen Jari	Keskusta	
Taskila Sari	Taipalsaari-liike	
Turunen Jarmo	Keskusta	
Voipio Iikka B.	Kokoomus	
Wallén Pekka	Taipalsaari-liike	
Westinen Arja-Liisa	Keskusta	

Vuonna 2020 valtuusto kokoontui 8 kertaa ja käsitteli 72 asiaa.

Valtuuston kokouksiin osallistui kunnan johtoryhmän ja pöytäkirjanpitäjänä toimi hallintojohtaja Jarkko Koho.

Keskusvaalilautakunta**Varsinaiset jäsenet**

Räisänen Heikki, pj
Hiltunen Antero, vpj
Meikko Helena
Mikkola Elma
Peuha Leo

Varajäsenet järjestyksessä

Tenhovirta Heikki
Vento Anneli
Hulkkonen Markku
Miettinen Jorma
Turppo Seija

Vuonna 2020 ei järjestetty vaaleja. Keskusvaalilautakunta ei kokoontunut vuonna 2020.

Tarkastuslautakunta

Varsinaiset jäsenet

Haapamäki Turo, pj
Alve Maiju, vpj
Janhunen Elina
Lähteenaro Esa

Peuha Leo

Henkilökohtaiset varajäsenet

Häkkinen Matti
Hölsä Juha
Kittilä Erja
Taskila Sari 10.11.2020 asti
Niiva Aure 11.11.2020 alkaen
Kurronen Jari

Tarkastuslautakunta kokoontui vuoden 2020 aikana 2 kertaa ja käsitteli 8 asiaa. Tarkastuslautakunnan pöytäkirjanpitäjänä toimi hallintosihteeri Piia Pouttu.

Kunnanhallitus

Varsinaiset jäsenet

Turunen Jarmo, pj
Hulkkonen Mari, I vpj
Voipio Iikka B., II vpj
Mikkola Elma
Heikka Juho
Wallén Pekka
Westinen Arja-Liisa

Henkilökohtaiset varajäsenet

Kolhonen Ilpo
Kangasmäki Sari
Heiskanen Anne
Kankkunen Rauno
Kukkonen Tommi
Nenonen Harri
Kolhonen Susanna

Kunnanhallitus kokoontui vuoden 2020 aikana 21 kertaa ja käsitteli 272 asiaa. Kunnanhallituksen esittelijänä toimi kunnanjohtaja Kari Kuuramaa ja pöytäkirjanpitäjänä toimi hallintojohtaja Jarkko Koho.

Sivistyslautakunta

Varsinaiset jäsenet

Taskila Sari, pj
Kolhonen Ilpo, vpj
Alve Maiju
Heiskanen Anne
Tirkkonen Jukka
Marttinen Milko
Ohtamaa Leea

Henkilökohtaiset varajäsenet

Kangasmäki Sari
Kukko Petri
Nissinen Vilho
Peuha Leo
Niiva Aure
Mikkola Elma
Mikkonen Ilpo

Sivistyslautakunta kokoontui vuoden 2020 aikana 12 kertaa ja käsitteli 101 asiaa. Sivistyslautakunnan tehtäviä on kuvattu tarkemmin jäljempänä. Sivistyslautakunnan esittelijänä ja pöytäkirjanpitäjänä toimi sivistysjohtaja Anna-Mari Summanen.

Tekninen lautakunta

Varsinaiset jäsenet

Kukkonen Tommi pj
Kangasmäki Sari, vpj

Europaeus Anne 30.9.2020 asti
Anne Heiskanen 1.10.2020 alkaen
Kolhonen Sanna
Marttinen Milko
Nenonen Harri
Tarhonen Jari

Henkilökohtaiset varajäsenet

Mikkonen Ilpo
Taskila Sari 6.10.2020 asti
Mari Hulkkonen 7.10.2020 alkaen
Husu Jarkko 10.11.2020 asti
Peuha Leo 11.11.2020 alkaen
Kittilä Erja
Mikkola Elma
Tirkkonen Jukka
Nissinen Vilho

Tekninen lautakunta kokoontui vuoden 2020 aikana 10 kertaa ja käsitteli 116 asiaa. Teknisen lautakunnan tehtäviä on kuvattu tarkemmin jäljempänä. Teknisen lautakunnan esittelijöinä toimivat tekninen johtaja Samuli Kakko ja rakennustarkastaja Mikko Manninen. Pöytäkirjanpitäjänä toimi pääosin tekninen johtaja Samuli Kakko.

YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

BKT:n arvioidaan supistuvan 3,3 % v. 2020 ja vuoden 2020 viimeisellä neljänneksellä talous supistuu edellisestä neljänneksestä. Palveluiden kulutus supistuu uudelleen epidemian toisen aallon voimasta, mutta tavaroiden kulutus pysyy vahvana. Samoin tavaroiden ulkomaankauppaan odotetaan pientä piristymistä, mutta palveluvienti supistuu edelleen. Rakennusinvestoinnit kääntyvät laskuun ja syventävät investointien supistumista.

Vuonna 2021 BKT:n kasvu kiihtyy 2,5 prosenttiin. Talouskasvu on hidasta vielä alkuvuonna, mutta epidemian hellittäessä kasvu alkaa vähitellen nopeutua. Yksityinen kulutus kasvaa 3,8 % v. 2021.

(Lähde: Taloudellinen katsaus Talvi 2020, Valtiovarainministeriön julkaisuja joulukuu 2020, s. 14)

Ennuste perustuu oletukselle, että covid-19-epidemiaan liittyvien tautitapausten ilmaantuvuus painetaan voimakkailla rajoituksilla matalalle tasolle vuodenvaihteen aikana. Jos ilmaantuvuus kääntyy uudestaan nousuun rajoitusten löysentämisen jälkeen, niitä voidaan joutua kiristämään uudestaan vuoden 2021 alkupuolella. Tämä luo taloudenpitäjille epävarmuutta, mikä heikentää talouden palautumista vuoden 2021 keväällä. Rokotteiden käyttöönotto kevään aikana parantaa taloudenpitäjien uskoa tulevaisuuteen ja vähitellen kääntää yhteiskunnan kohti normaaleja aikoja.

Talouden toipumien alkaa pandemiaan liittyvän epävarmuuden hälventyessä vuoden 2021 kuluessa. Vuoden 2021 loppua kohden kiihtyvä kasvu nostaa myös vuoden 2022 talouskasvua. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,0 % v. 2022 ja 1,4 % v. 2023. Keskipitkällä aikavälillä kasvu hidastuu, kun työpanoksen kasvu hidastuu. Kuitenkin vajaan 1,5 prosentin vauhdissa pysyvä kasvu on potentiaalisen tuotannon kasvuvauhtia nopeampaa.

Julkisen talouden alijäämä pysyy suurena v. 2021, kun vuoden alkupuolelle jatkuvan epidemian hoito ja sen vaikutuksia lieventävät tukitoimet pitävät julkiset menot korkealla tasolla. Tilanteen normalisoituessa alijäämä pienenee asteittain tulevina vuosina. Tulojen ja menojen välinen epätasapaino pysyy kuitenkin niin suurena, että julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen näyttää jatkuvan kasvuaan koko 2020-luvun alkupuoliskon ajan. (Lähde: Taloudellinen katsaus Talvi 2020, Valtiovarainministeriön julkaisuja joulukuu 2020, s. 14)

Vuoden 2020 kolmella ensimmäisellä neljänneksellä yksityiset investoinnit laskivat 4,2 % verrattuna edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan. Ennusteessa yksityiset investoinnit pienenevät 6,0 % v. 2020 ja 2,0 % v. 2021. Kasvu on heikointa tämän vuoden neljännellä neljänneksellä ja jatkuu heikkona vielä vuoden 2021 alussa epävarmuuden vallitessa.

Talouden selvä toipuminen covid-19-epidemista siirtyy vuoden 2021 puolelle, sillä epidemian toinen aalto hidastaa talouskasvua tilapäisesti vuodenvaihteen ympärillä. Kotimaassa palveluiden kysyntä pysyy edelleen heikkona. Vienti ja teollisuustuotanto kärsivät globaalin pandemian jatkumisesta ja kääntyvät kasvuun vasta vuoden 2021 puolella. Bruttokansantuotteen arvioidaan supistuvan 3,3 % v. 2020 ja sen jälkeen kasvavan 2,5 % v. 2021. (Lähde: Taloudellinen katsaus Talvi 2020, Valtiovarainministeriön julkaisuja joulukuu 2020, s. 48)

Julkisen talouden alijäämä pysyy suurena v. 2021, kun vuoden alkupuolelle jatkuvan epidemian hoito ja sen vaikutuksia lieventävät tukitoimet pitävät julkiset menot korkealla tasolla. Tilanteen normalisoituessa alijäämä pienenee asteittain tulevana vuosina. Tulojen ja menojen välinen epätasapaino pysyy kuitenkin niin suurena, että julkinen velka suhteessa bruttokansantuotteeseen näyttää jatkavan kasvuaan koko 2020-luvun alkupuoliskon ajan. (Lähde: Taloudellinen katsaus Talvi 2020, Valtiovarainministeriön julkaisuja joulukuu 2020, s. 14) (Lähde: Taloudellinen katsaus, talvi 2020 (valtioneuvosto.fi) ja Kaakkois-Suomen työllisyyskatsaus, tammikuu 2020 (Kaakkois-Suomi) - ely - ELY-keskus (ely-keskus.fi))

Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työllisiä oli joulukuussa 74 000 vähemmän kuin vuotta aiemmin. Työllisyysaste oli 70,7 prosenttia, mikä on 2,3 prosenttiyksikköä matalampi kuin edellisen vuoden joulukuussa. Työvoimatutkimuksen mukaan työttömiä oli 212 000, mikä oli 48 000 enemmän kuin vuosi sitten. Työttömyysaste oli 7,8 prosenttia eli 1,8 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. (Lähde: Työllisyyskatsaus - Tiedote 28.1.2021 (temtyollisyyskatsaus.fi))

Kaakkois-Suomen ELY-keskuksen tammikuussa 2020 julkaiseman työllisyyskatsauksen mukaan Kaakkois-Suomessa oli tammikuun lopussa 16 648 työtöntä työnhakijaa, mikä on 136 henkilöä (- 0,8 %) enemmän kuin vuotta aikaisemmin.

Julkaistujen tilastojen mukaan työttömien osuus työvoimasta tammikuussa 2021 oli seuraava:

koko maa	13,6 % (9,8 %)
Kaakkois-Suomi	15,2 %
Taipalsaari	7,6 % (7,6 %). /kas ely

Työttömänä oli vuoden lopulla Taipalsaarella 248 (+ 77 henkilöä) joista pitkäaikaisyöttömiä 45 henkilöä (+12), alle 25 -vuotiaita 44 henkilöä (+18). (Lähde: Työllisyyskatsaus Joulukuu 2020 (temtyollisyyskatsaus.fi) Kaakkois-Suomen työllisyyskatsaus, tammikuu 2020 (Kaakkois-Suomi) - ely - ELY-keskus (ely-keskus.fi))

Työttömien työnhakijoiden määrä oli Kaakkois-Suomessa tammikuun 2020 lopussa 0,8 suurempi kuin vuoden 2019 tammikuussa. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli 9 prosenttia pienempi, ja nuorten työttömien määrä väheni 8 prosentilla edellisvuoteen verrattuna. Uusia avoimia työpaikkoja oli 3 prosenttia enemmän kuin vuosi sitten.

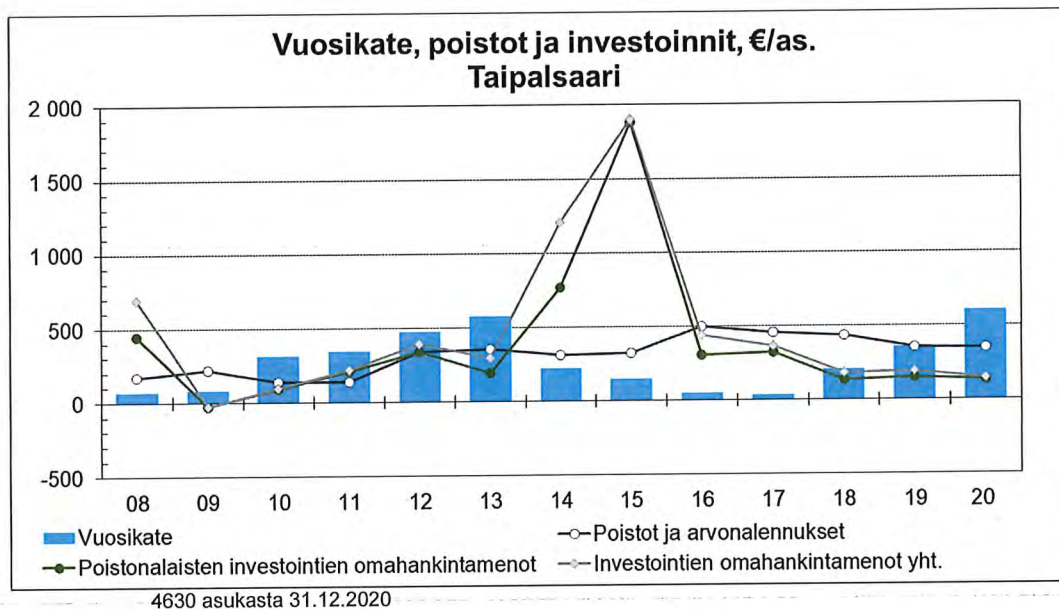
Kaakkois-Suomessa oli tammikuun lopussa 16 648 työtöntä työnhakijaa, mikä on 136 henkilöä (- 0,8 %) enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Kymenlaaksossa työttömiä oli 9 752. Määrä laski 236 henkilön (- 2,4 %) verran edellisvuoden tammikuuhun verrattuna. Etelä-Karjalassa, jossa työttömiä oli 6 896, määrä kasvoi 372 henkilön (+ 5,7 %) verran.

Lappeenrannan seudulla työttömiä oli lähes saman verran kuin vuosi sitten (- 3 henkilöä). Kunnista kaikkein eniten työttömyys väheni Lappeenrannassa (- 53 henkilöä). Matalin työttömyysaste tammikuun tilastoissa oli Taipalsaarella (7,6 %).

OLENNAISET MUUTOKSET KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Toteutunut vuosikate oli 2.791.793,70 euroa. Vastaava budjetoitu vuosikate oli 1.941.422 euroa. Kunnan tilikauden ylijäämä oli 1.258.852,48 euroa.

Poistoista aiheutui 1,63 milj. euron vaikutus kunnan tulokseen. Vastaava budjetoitu poistomäärä tuloslaskelmaan oli 1,60 milj. €.



Talouden tasapainotuksen säästövelvoite vuodelle 2020 oli alkujaan 587 tuhatta euroa. Talousarvioon 2020 oli sisällytetty kolmesta säästökorista noin puolet tuosta summasta. Kesällä 2020 valtuustoseminaarissa todettiin koronaepidemiavuoden haasteet talouden tasapainottamisen näkökulmasta, ja vuodelle 2021 tavoiteltiin enää nollatulosta. Vesihuoltolaitos teki tilivuonna 2020 ylijäämäisen tuloksen. Vesihuoltolaitoksen aiempien vuosien alijäämät vaikuttavat edelleen kunnan alijäämiin 0,2 milj. euron verran (31.12.2020 tilanne).

Alla olevassa taulukossa on esitetty talouden tasapainotusohjelman säästötoteumat:

	TP2018	TA2019	TA2019m.	TP2019	TA2020	TA2020m.	TP2020
Toimintakulut €	- 26 675 517	-27 763 406	-28 207 799	-27 076 894	-27 598 989	-28 271 789	- 28 166 171
Sote-kulut €	-14 157 174	-15 655 200	-15 655 200	-14 900 602	- 15 377 380	- 15 827 380	- 15 830 734
Toimintakulut ilman sote-kulua €	- 12 518 344	- 12 108 206	- 12 552 599	-12 176 292	- 12 221 609	- 12 444 409	- 12 335 437
Vertailuarvo €	- 12 518 344	- 12 108 206	- 12 552 599	-12 176 292	- 12 221 609	- 12 444 409	- 12 335 437
	12,5	12,1	12,6	12,2	12,2	12,4	12,3
Muutos ed. vuoteen M€				-0,3	0,0	0,3	0,2
Tuottojen muutokset ed. vuoteen M€				-0,2	0,3	0,1	0,0
Säästötoteuma M€				-0,5	-0,3	0,4	0,2
Vanha säästövelvoite M€				-0,4	-0,6	0	0

Käyttötalouden toimintatuotot olivat 28 tuhatta euroa pienemmät kuin vuonna 2019. Käyttötalouden toimintakulut olivat 84 tuhatta euroa suuremmat kuin vuonna 2019. Lisäksi Eksoten kustannuksissa (sisältäen korona-läpilaskutuksen 202 tuhatta euroa) olivat yhteensä 930 tuhannen euron kasvua vuoteen 2019.

Taipalsaaren kunnan talous vuosikatteella, poistoilla ja investointien omahankintamenoilla mitattuna on osoittanut epätasapainotilaa 2014 - 2018 siten, että poistot ylittävät käyttökateen. Edellisen kerran vuonna 2013 pystyttiin vuosikatteella kattamaan käyttöomaisuuden poistot ja samaan aikaan myös korvausinvestointien määrä vastasi poistojen määrää.

Kunnan talouden säästöohjelman mukaisia toimenpiteitä tavoiteltiin myös vuonna 2020. Eksoten ennakoitua heikompi tulos kuitenkin kasvatti toimintamenoja.

Verotuloja kertyi 37 tuhatta euroa enemmän kuin edellisvuonna. Kaikkiaan verotuloja kertyi 20,3 milj. euroa. Valtionosuudet kasvoivat edellisvuodesta merkittävästi.

Valtionosuuksien nettokertymä oli yhteensä 8,1 milj. euroa, mistä nettovaltionosuutta laskettaessa vähennetään 0,3 milj. euron sivistystoimen kotikuntakorvausten nettokulukirjaus. Lisäksi Eksotelalle on tilikauden aikana maksettu 0,2 milj. euron koronatauskorvaus saaduista valtionosuuksista (palveluostot). Valtionosuuksista täten maksettiin ja kirjattiin edellisistä yhteensä 0,5 milj. euroa pois kassasta. Valtionosuuksien kokonaissumma 8,1 milj. euroa sisälsi 0,33 milj. euroa harkinnanvaraista valtionosuutta. Valtionosuuksien kokonaissummassa 8,1 milj. euroa oli ns. koronatukea valtiolta kunnalle oli yhteensä 1,1 milj. euroa.

Asukasluku laski Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan 36 henkilöllä. Asukasmäärä vuoden vaihteessa on 4630 (4666 ed. vuonna) asukasta. Vuonna 2020 syntyneitä oli 29 ja kuolleita 43.

Investointien kokonaismäärä oli 675.608 euroa. Investoinneista työmäärältään merkittävimmät vuonna 2020 olivat tiedonhallintalain mukaiset järjestelmäinvestoinnit sekä teknisen toimen infran perusparannuskohteet (kadut ja tiet investoinnit) sekä muutostyöt Saimaanharju ja Kirkonkylä. Edellisenä vuonna investointien kokonaismäärä oli 912.562 euroa.

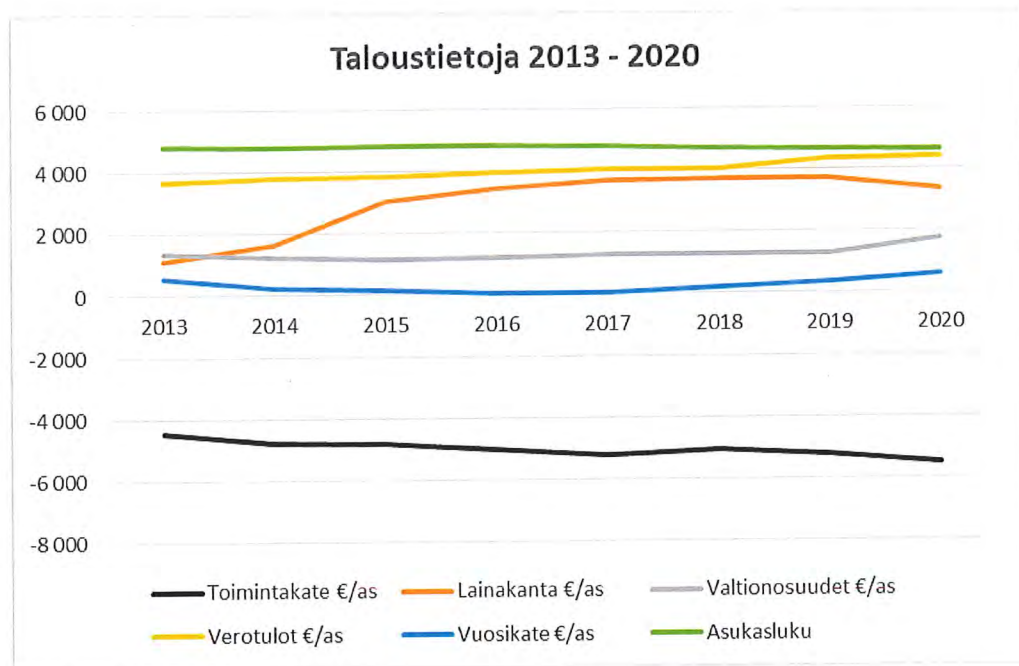
Investointien määrä jäi alle kunnanvaltuuston hyväksymän investointimäärän. Toteutuneiden investointien bruttosumma oli 675.446 euroa. Talousarvioon oli 747.000 euroa. Määrä jäi pienemmäksi ja osa investoinneista eivät suunnitelman mukaankaan valmistuneet. Lisäksi investointilaskentaan kuuluvaa disinvestointeja eli omaisuuden myyntituloja oli yhteensä 119.408 euroa. Netto edellä olevista oli 556.201 euroa.

Kunta ei ottanut vuonna 2020 pitkäaikaista lainaa. Kunta lyhensi aiemmin ottamiaan lainoja 1,8 milj. eurolla. Kokonaislainakanta tilinpäätöshetkellä oli 15,5 milj. euroa (pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat. Edellisenä vuonna 17,3) eli 3340 (edv. 3740) euroa asukasta kohti. Konsernilainojen määrä oli 24,0 (25,8) milj. euroa eli 5183 (edv. 5528) euroa asukasta kohden.

Konsernitase ja tunnusluvut on esitetty lainakannan kehittyminen kuvana tilinpäätöksen kohdassa Konsernitilinpäätös ja tunnusluvut.

Saimia ammattikorkeakoulun osakkeiden tasearvo 347.041,78 euroa on vuonna 2017 tehdyn sopimuksen mukaan vaihdettu kaikilla omistajakunnilla pääomalainoiksi vuonna 2017. Tämä konvertointimuutos on sisällytetty nyt tilinpäätökseen 31.12.2020. Tämä johdosta osakkeet ja osuudet ovat pienentyneet ja vastaavalla euromäärä on muissa pitkäaikaisissa taseen saatavissa.

Tilastotietoja kunnasta



	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Toimintakate €/as	-4 462	-4 790	-4 842	-5 035	-5 251	-5 087	-5 243	-5 509
Lainakanta €/as	1 099	1 623	3 021	3 426	3 681	3 708	3 704	3 340
Valtionosuudet €/as	1 359	1 240	1 163	1 178	1 287	1 291	1 295	1 762
Verotulot €/as	3 681	3 776	3 845	3 934	4 027	4 031	4 335	4 376
Vuosikate €/as	577	225	146	52	37	207	359	603
Asukasluku	4 826	4 798	4 815	4 826	4 776	4 715	4 666	4 630

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Tulovero%	19,75	19,75	19,75	19,75	19,75	20,00	20,00	20,50	20,50	21,00	21,00	21,00

KUNNAN HENKILÖSTÖ

Taipalsaaren kunnan palveluksessa oli tarkasteluhetkellä 31.12.2020 yhteensä 162 henkilöä. Vastaavaan aikaan edellisenä vuonna kunnan palveluksessa oli 154 henkilöä. Henkilöstön lukumäärään on sisällytetty vakinaiset, määräaikaiset ja työllistetyt.

Henkilöstömäärä toimialoittain:

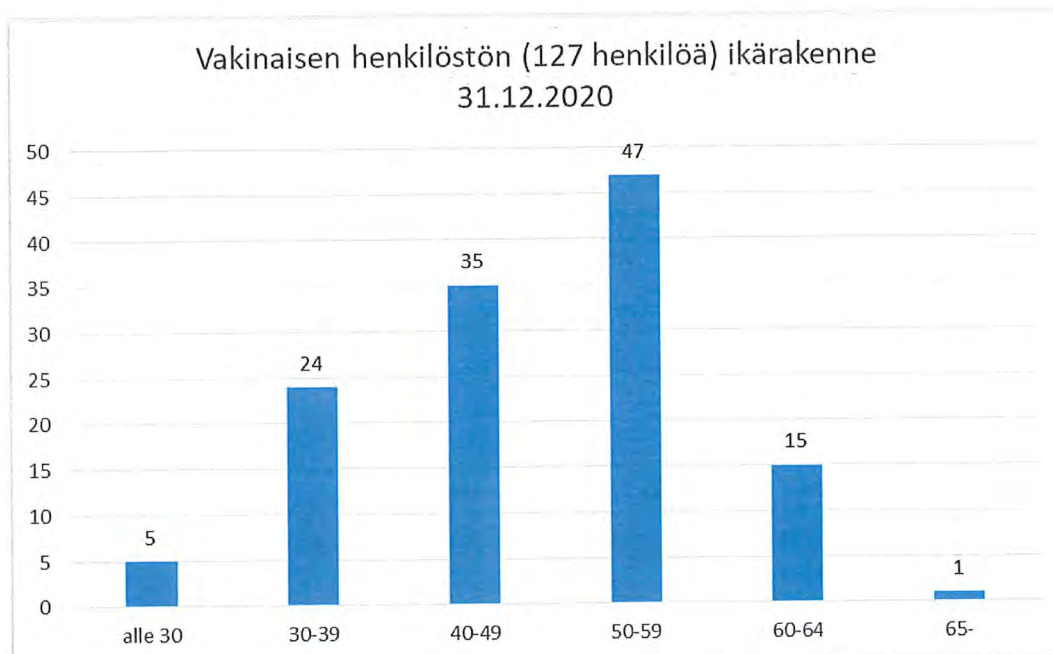
	2020	2019	2018
Konsernihallinto	15	31	32
Sivistyspalvelut	119	105	109
Tekniset palvelut	28	18	18
Yhteensä	162	154	159

Henkilöstön lukumäärä tehtäväalueittain on esitetty tilinpäätöksen liitetiedoissa.

Henkilöstökulut euroina:

	2020	2019
Palkat ja palkkiot	5 697 411	5 595 945
Eläkekulut	1 306 866	1 298 917
Muut henkilösivukulut	170 850	153 426
Henkilöstökulut yhteensä	7 175 127	7 048 288

Henkilöstökulujen vertailukelpoisuudesta: henkilöstökulut sisältävät vuonna 2017 perustetun työllistämisyksikön ja sen palkkaamien henkilöiden palkkakustannukset.



Erillinen henkilöstöraportti saatetaan valtuuston käsiteltäväksi yhtä aikaa tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen kanssa.

YMPÄRISTÖASIAT

Lappeenrannan kaupunki järjestää isäntäkuntamallilla kunnan ympäristöterveydenhuollon, ympäristönsuojelun sekä eläinlääkintähuollon palvelut.

Lappeenrannan seudun ympäristötoimen ja ELY-keskuksen kanssa päivitettiin pohjavesien suojelusuunnitelmaa riskikohteiden osalta. Vesilaitoksien riskienkartoitus WSP toteutettiin vuoden 2020 aikana Lappeenrannan seudun ympäristötoimen kanssa yhteistyössä.

MUUT EI-TALOUELLISET ASIAT

Kunnan tilinpäätöstä ohjeistavan yleisohjeen ja voimassa olevan lainsäädännön mukaan toimintakertomuksessa annetaan myös kirjanpitolain 3a luvun mukaisesti tiedot siitä, miten kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista. Tiedot on annettava siinä laajuudessa kuin se on tarpeen kirjanpitovelvollisen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi.

Korruptiolla tarkoitetaan vallan ja vaikutusvallan väärinkäytöstä. Laajan määritelmän mukaan korruptio voi olla lainvastaista, moitittavaa ja epäeettistä toimintaa. Korruption erilaisia esiintymismuotoja voivat olla esimerkiksi

- virka-aseman väärinkäyttö, lahjonta sekä lahjusten lupaaminen, pyytäminen ja ottaminen
- petos, kavallus, varastaminen ja yhteisten varojen väärinkäyttö
- uhkailu ja väkivallalla pakottaminen
- luottamuksellisen tiedon väärinkäyttö
- suosinta ja suosikkijärjestelmän ylläpito
- lakien ja määräysten kiertäminen
- tosiasioiden vääristely
- laitton seuranta ja tarkkailu
- velvollisuuksien laiminlyönti ja asioiden viivyttely
- huonon hallinnon suojeleminen ja salailu
- välinpitämätön johtamistyö
- epäreilujen ja epäasiallisten keinojen käyttäminen alaisiin.

Taipalsaaren kunnan päätöksenteossa ja kaikessa hallinnon toiminnassa on noudatettava hallintolaisissa säädettyjä hyvän hallinnon perusteita. Niihin kuuluvat mm. hallinnon oikeusperiaatteet, jotka ohjaavat päätösharkintaa ja muuta asioiden käsittelyä. Kaikessa huomioidaan tasapuolinen kohtelu, johdonmukaisuus ja syrjimättömyys. Tarkoitussidonnaisuuden periaatteen mukaan viranomaisella ei saa olla väärää vaikuttimia eikä harkintavaltaa saa käyttää väärin. Toiminta on asiallista ja puolueetonta. Lisäksi noudatetaan suhteellisuus- ja luottamuksensuojaperiaatteita.

ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Kunnan tilinpäätös 2020 oli ennakoitua parempi saaduista valtionosuuksista johtuen.

Kunnan taloudellinen tilanne entistä vahvemmin kytköksissä tuleviin sote-kustannuksiin. Eksoten arvion mukaan Taipalsaaren kunnan kustannuskehitys on seuraavan kymmenen vuoden aikajänteellä Etelä-Karjalan kunnista kaikkein voimakkainta. Tämä johtuu kunnan väestörakenteesta. Kunta on ikärakenteeltaan nuori, mutta ikääntymisen on voimakasta seuraavan kymmenen vuoden aikana. Uusi, valtion rahoittaman hyvinvointialueen (sote), aloittanee 1.1.2023, jos eduskunta näin valmistellun mukaan päättää. Tätä kautta kunnan käyttötalous pienenee 15 miljoonan verran, mihin kunnallisverotulotuottojen pienentymisen oletetaan olevan likimain samansuuruinen.

Vuonna 2021 globaali koronavirusepidemia vaikuttaa Suomen koko kuntasektoriin ja kuntatalouteen merkittävästi. Sosiaali- ja terveydenhuollon kustannukset Eksoten kautta kasvavat ehkäisevistä ja huoltotoimenpiteistä johtuen ja osa palveluiden käytöstä siirtyy myöhemmäksi. Koronaepidemian talousvaikutukset syntyvät pääosin Eksoten sote-kustannusten kasvun kautta, ja toisaalta verotulojen työllisyyden vaikutuksesta tulevan aleneman kautta.

Kunnan rahoituksen saatavuus on varmistettu eri toimijoiden kanssa tehdyillä rahoituskanavasopimuksilla.

Kunnan pitkäaikainen lainakanta jakautuu vaihtuvakorkoisiin ja kiinteäkorkoisiin rahoituksiin. Markkinakorkojen muuttuessa kiinteäkorkoisten rahoitusten kustannukset eivät muutu, mutta vaihtuvakorkoisten rahoitusten kustannus nousee markkinakorkojen noustessa. Tällä hetkellä markkinakorot ovat vahvasti keskuspankkivetoisesta elvytyksestä johtuen alhaalla, mutta tulevaan liittyy paljon epävarmuutta.

Koronan vaikutukset rahoitusmarkkinoilla voivat etenkin näkyä rahoituksen saatavuudessa ja sen hinnassa. Rahoitusriskienhallintaa tullaan painottamaan merkittävästi jatkossa. Kunnan oman näkemyksen mukaan sen luottolukitus on säilynyt ennallaan.

ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA SEIKOISTA

Aiemmin suoritetun riskianalyysin pohjalta Taipalsaaren kunnan merkittävimmiksi riskeiksi nousseet riskit jaoteltuna seuraaviin ryhmiin ovat:

Strategiset riskit

- Viime vuodet on riskianalyseissa todettu, että toteutuessaan maakunta- ja sote-uudistus muuttaa merkittävästi vallitsevaa lainsäädäntöä ja kuntien rahoitusjärjestelmiä. Eksoten kustannuskehitys maakunnan väestön ikääntymisen ja toisaalta myös väestön vähenemisen myötä muodostaa jatkossa merkittävimmän riskin kunnan taloudelle ja toiminnalle.
- Toimintaympäristön taantuma ja vaikutukset elinkeinorakenteeseen. Tilanne vaikutti hetkellisesti parantuneen ja esimerkiksi Taipalsaarella työttömyyslukemat ovat olleet alueen alhaisimmat. Elinvoiman säilyttäminen yhteistyössä yritysten ja muiden toimijoiden kanssa on tärkeää.
- Kuntastrategia on päivitetty vuonna 2019. Talouden tehostamisohjelman toimenpiteet ovat strategian toteuttamisen keskiössä.

Taloudelliset riskit

- Kunnan talouden sopeuttamistoimissa onnistuminen on ensiarvoisen tärkeää kunnan itsenäisyyden säilyttämisen kannalta.
- Eksoten kustannuskehitys ja kunnan maksuosuuksien jatkuva kasvu ja toisaalta myös ennakoimattomuus aiheuttaa painetta kunnan muun toiminnan rahoituksen riittävyydelle. Kehittämisen resurssit ovat niukat.
- Valtionosuuksien leikkaukset ja ansiotulojen kehitys. Uhkana tulorahoituksen riittämättömyys ja velkaantuminen.
- Hallitsematon kustannuskehitys sekä puutteellinen menojen hallinta. Talouden seurantajärjestelmien oikea-aikaisuuteen ja riittävään ennakkointiin on kiinnitettävä erityistä huomiota.

- Korkojen nousu tulevaisuudessa. Nykyinen korkotaso on ollut maltillinen. Kunnan velkamäärä ei saa nousta määrättömästi, jotta mahdollinen koronnousu ei aiheuta hallitsemattomia korkomenoja.
- Erilaiset sopimusriskit edellyttävät sopimushallintaa, sopimusehtojen tarkentamista ja vakuuttamista.

Toiminnalliset riskit

- Tulevaisuuden palvelumallit
- Konserniyhtiöt ja niiden toimintaedellytykset
- Kunnan sisäisiä toiminnallisia riskejä ovat mm. henkilöstöriskit (esim. toimiminen yhden henkilön varassa), prosessien toimivuus, ICT-järjestelmien toimivuus
- Työhyvinvointi
- Resurssit

Vahinkoriskit

- Omaisuuden hoito ja ylläpito, korvausinvestoinnit
- Infran rakenteet, ympäristövahingot
- Luonnonilmiöt
- Vakuuttamisella pyritään poistamaan juuri omaisuuteen liittyviä riskejä. Kaikkien vahinkojen seurauksia ei kuitenkaan voi vakuuttamisella poistaa.

SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Valtuusto on päättänyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista 11.6.2014. Hallintosäännön mukaan kunnanhallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, ohjeistaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja toimeenpanon. Lisäksi kukin toimielin ja esimiehet vastaavat oman toimintansa sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.

Kunnanhallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeen 10.5.2016 § 101.

Ohjeen mukaan toimielinten tulee käsitellä oman tehtäväalueensa selonteko merkittävimmistä riskeistä ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä toimenpiteistä havaittujen puutteiden korjaamiseksi.

Toimialat ovat päivittäneet aiemmin alueensa riskienhallinnan arviointitaulukot. Suuri osa riskienhallintaa toteutuu toimintaprosesseihin sisällytettävänä päivittäisinä valvontatoimenpiteinä ja varmistuksina. Toimiva riskienhallinta on osa hyvää johtamista, toiminnan ohjausta ja palveluiden laadukkuuden varmistamista. Johtoryhmä on käsitellyt riskienhallinnan viimeiset päivitysraporttinsa ja toimittanut ne tilintarkastajalle tilinpäätöksen valmistelun yhteydessä.

Hallintosäännön 19 §:n mukaan kunnanhallitus arvioi vuosittain omistajaohjauksen tuloksellisuutta kuntakonsernin kokonaisedun toteutumisen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta ja teettää ulkopuolisen arvioinnin kerran valtuustokaudessa sekä käsittelee arvioinnin tulokset ja johtopäätökset valtuuston puheenjohtajiston kanssa. Tähän arviointityöhön kunnanhallitus ryhtyy hyvissä ajoin ennen valtuustokauden päättymistä.

Seuraavassa on esitetty lyhyesti sisäisen valvonnan järjestelyjä Taipalsaaren kunnassa.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Toimintakertomusvuoden aikana on pyritty varmistamaan säännösten, määräysten ja päätösten noudattamisen seuranta ja valvonta useilla eri keinoilla. Valtuustolle on annettu puolivuotisraportti toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Siinä yhteydessä tarkasteltiin tavoitteita ja mahdollisesti niihin liittyvää päätöksenteon ajantasaisuutta.

Viranhaltijapäätösten toimieliänsittely on osa päätösten lainmukaisuuden valvontaa.

Kunnanhallituksen eri toimielimiin (pl. vaalielimet ja tarkastuslautakunta) nimeämät edustajat omalta osaltaan varmistavat, että toimielinten työskentelyssä noudatetaan kunnanhallituksen antamia määräyksiä.

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

Talousarvion toteutumisesta, toiminnallisten- ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta tai poikkeamista sekä niiden johdosta tehdyistä toimista ja varojen käytön valvonnasta on kerrottu tässä toimintakertomuksessa. Pääosa asetetuista tavoitteista on toteutunut, poikkeamien syyt on selostettu, mikäli ne ovat kunnan talouden ja toiminnan tai valtuuston asettamien sitovien tavoitteiden kannalta olennaisia.

Kunnan varojen käytön valvontaa tehdään pistokoeluonteisesti mm. tietojärjestelmiä hyödyntäen. Tilikauden aikana ei ole tullut esille sellaisia väärinkäytöksiä, jotka edellyttäisivät jatkotoimenpiteitä.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinta perustuu kunnanvaltuuston hyväksymiin riskienhallinnan perusteisiin sekä kunnanhallituksen hyväksymään sisäisen valvonnan ohjeeseen.

Riskienhallinnan osalta systemaattista ja dokumentoitua riskienhallinnan prosessin jalkauttamista osaksi työrutiineja tulee jatkaa.

Kunnanhallitus toteaa, että kunnalla ovat voimassaolevat omaisuusriskin ja toiminnan vastuuvakuutukset, mittaturvametsävakuutus, liikennevakuutukset ja työntekijöiden työmatkavakuutus sekä lakisääteiset vakuutukset. Tilikauden jälkeen viimeisin vakuutusurvatarkastelu on tehty vakuutusyhtiön kanssa 15.3.2021 vuodenvaihteen jälkeen tapahtuneista pienistä tarkennuksista.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Tilikauden aikana ei ole todettu hankinnoissa tai omaisuuden luovuttamisessa merkittäviä menetyksiä.

Sopimustoiminta

Tilikauden aikana ei ole todettu sopimuksissa sellaisia negatiivisia seuraamuksia, joita ei sopimusta tehdessä ole osattu ennakoita.

Sopimuksenhallintajärjestelmän käyttöä tulee edelleen kehittää, siten, että kaikki sopimusasiakirjat saadaan myös sähköisesti talletetuksi ja siten kaikkien tietoa tarvitsevien käyttöön esim. poissaolotilanteiden sujuvan hoitamisen takia. Erityisesti hankehallinnan (projektituet) dokumentointiin tulee kiinnittää huomiota edelleen. Sopimus-hallinnan päivitetty ohje on tarkastettu tilintarkastuksen yhteydessä 1.3.2021. Uuden asiakirjahallinnan ohjelmiston käyttöönotto vuonna 2021 parantaa tiedonhallintamallin avulla myös sopimustoiminnan prosesseja.

Arvio sisäisen tarkastuksen järjestämisestä

Sisäinen tarkastus on osa kunnan normaalia johtamista. Sisäiseen tarkastukseen ei ole palkattu erikseen henkilöstöä eikä ostettu palveluja.

TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS**Tilikauden tuloksen muodostuminen
Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut**

	2020	2019
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	2 622	2 612
Valmistus omaan käyttöön	37	0
Toimintakulut	-28 166	-27 077
Toimintakate	-25 507	-24 465
Verotulot	20 262	20 225
Valtionosuudet	8 157	6 042
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	9	15
Muut rahoitustuotot	12	15
Korkokulut	-135	-151
Muut rahoituskulut	-7	-7
Vuosikate	2 792	1 675
Poistot ja arvonalentumiset	-1 626	-1 666
Satunnaiset tuotot	0	0
Satunnaiset kulut	0	0
Tilikauden tulos	1 166	9
Tilipäätössiirrot	93	93
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 259	102

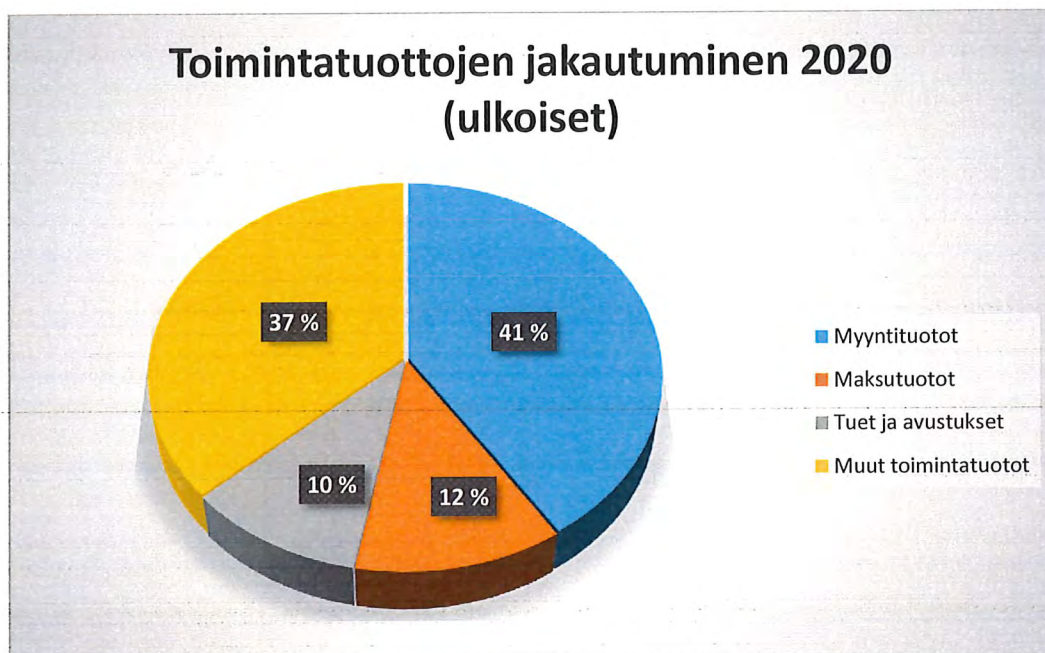
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:	2020	2019
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	9,32	9,65
Vuosikate/Poistot, %	171,73	100,55
Vuosikate, euroa/asukas	602,98	358,98
Asukasmäärä	4 630	4 666

Tilikauden 2020 tulos oli 1,166 milj. euroa ylijäämäinen ja poistoeron jälkeen 1,2 milj. euroa ylijäämäinen (ed. vuonna nollatulos ja poistoeron jälkeen 0,1 milj. euroa ylijäämäinen). Kunnanvaltuuston hyväksymän talousarvion ylijäämäennuste oli 0,4 milj. euroa.

Kunta kirjasi tilikaudella 2020 pakollisena varauksena peruspääoman suhteessa osuutta Eksoten tekemästä 2020 alijäämästä 0,8 milj. €. Kunnan Eksoten pakollisen varauksen määrä on tältä osin joulukuussa 2020 päätetyn muutostalousarvion mukainen. Eksoten palveluiden käytön 2016 - 2018 -täsmäytyslasku (kuntien välisen palvelunkäytön clearing) 10 t€ vuoden 2020 kuluna sisältyy tilinpäätökseen 2020.

Eksoten vuoden 2020 lopullinen palveluiden käyttö laskenta kuntien välillä vaikuttaa uuden perussopimuksen mukaan vuoden 2022 palvelumaksuihin. Tämä tieto ei valmistu Eksotelta saadun tiedon mukaan tilinpäätöksen valmistelumishetkeen mennessä. Vuoden 2022 Eksoten tulevia palvelumaksuja ei ole vahvistettu. Eksoten tilikauden 2020 alijäämä oli Eksoten palkkaharmonisointikiistasta johtuen -28,3 milj. (-1,2 Milj.) euroa, mistä Taipalsaari on kirjannut omaan tilinpäätökseensä 2020 pakollisen varauksen taseeseen ja tuloslaskelmaan avustuksiin tilintarkastajan ohjeiden mukaisesti.

Toimintakate oli -25,5 milj. euroa toimintatuottojen ja toimintakulujen jälkeen. Tarkistetuissa talousarviossa se oli -25,6 milj. euroa. Toimintakate oli 0,1 milj. euroa parempi kuin budjetoitu.



Kuvat: Ulkoisten toimintatuottojen ja -kulujen jakautuminen vuonna 2020

Toimintatuotot olivat 2,6 milj. euroa (ulkoiset). Toimintatuotot kasvoivat liki 10 tuhatta euroa. Talousarvion käyttötalouden toimintatuotot ovat toteutuneet hieman alle päivitetyn talousarvion ja 0,2 milj. euroa pienempinä kuin alkuperäisessä talousarviossa. Toimintatuottojen jälkeinen valmistus omaan käyttöön -tuloslaskelmarivi 37 tuhatta euroa johtuu kuntakirjanpidon ohjeiden mukaisista taseeseen aktivoituista investoinneista (oman projektihenkilöstön henkilöstökulut).

Talousarvion käyttötalouden menot 28,2 milj. euroa (ulkoiset) ovat toteutuneet 1,1 milj. euroa suurempana kuin tilivuonna 2019. Eksotelle tapahtuneissa ostopalvelumaksuissa on 0,9 milj. euroa enemmän kuin edellisenä vuonna. Toimintamenot olivat 0,1 milj. euroa pienemmät kuin päivitetystä talousarviossa ja 0,6 milj. euroa suuremmat kuin alkuperäisessä talousarviossa.

Toimintatuottojen ja -kulujen suhteellinen jakautuminen 2020 vastasi on likimain vuotta 2019.

Verotulojen toteuma oli 20,3 milj. euroa (talousarviossa 21,0 milj. euroa ja tarkistetuissa talousarviossa 20,1 milj. euroa). Verotulot olivat 156 tuhatta euroa suuremmat kuin päivitetystä talousarviossa, ja toisaalta liki 0,8 milj. euroa alle alkuperäisen talousarvion. Tuloverotuloja kertyi 208 tuhatta euroa enemmän kuin edellisvuonna. Osuus yhteisöveron tuotosta laski 7 tuhatta euroa tilivuodesta 2019. Vuonna 2020 kiinteistöverot laskivat 164 tuhatta euroa. Verotulot nousivat yhteensä 37 tuhatta euroa edellisestä vuodesta.

Valtionosuuksien toteuma oli 8,1 milj. euroa. Valtionosuuksissa kasvu edellisvuoteen oli 2,1 milj. euroa.

Valtionosuudet kasvoivat koronaturkrahoiduksesta johtuen edellisvuodesta. Kertymä oli yhteensä 8,1 milj. euroa, eli noin 2,1 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2019.

Korkotaso on pysynyt edelleen alhaisena ja muutos korkokuluissa lisääntyneestä lainamäärästä huolimatta on varsin maltillinen.

Vuosikatteeksi muodostui 2,8 milj. euroa.

Poistojen määrä oli 1,63 milj. euroa. Poistot pienenevät edellisestä vuodesta (1,66 milj. euroa) noin 40 tuhatta euroa. Osa investointihankkeista jatkuu vuonna 2021.

Suunnitelman mukaisten poistojen pienentynyt määrä johtuu alentuneesta investointimäärästä.

Toiminnan rahoitus**Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut**

	2020	2019
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 792	1 675
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjauserät	595	11
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-676	-913
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	323	98
Toiminnan ja investointien rahavirta	3 034	872

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		-4
Antolainasaamisten vähennykset	34	322
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	1 800
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 818	-2 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	307	-2 023
Rahoituksen rahavirta	-1 477	-1 905

Rahavarojen muutos

	1 558	-1 033
Kassavarat 31.12.	2 499	942
Kassavarat 1.1.	-942	-1 975

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:**Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä**

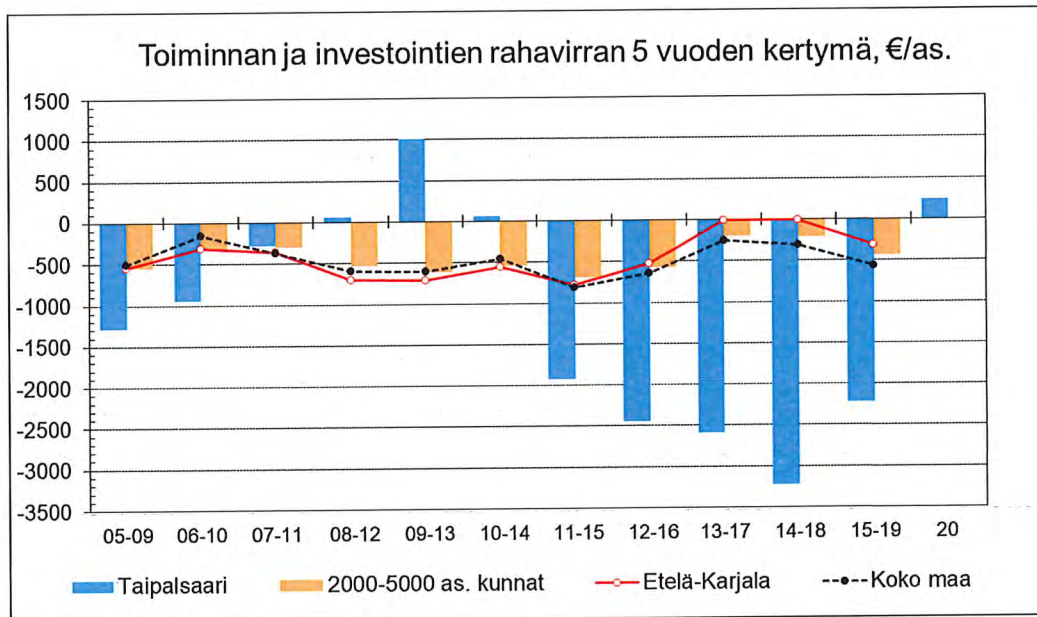
5 vuodelta, €	1 115	-10 346
Investointien tulorahoitus, %	413,23	183,55
Lainanhoitokate	1,50	0,85
Kassan riittävyys, pv	30	11
Asukasmäärä	4 630	4 666

- Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, € = Toiminnan ja investointien väli-summa tilinpäätösvuodelta ja neljältä edelliseltä vuodelta
- Investointien tulorahoitus, % = 100*vuosikate/investointien omahankintameno
- Investointien omahankintameno= Rahoituslaskelman investointimenot, joista on vähennetty rahoitus-laskelmaan merkityt rahoitusosuudet
- Lainanhoitokate= (vuosikate + korkokulut) / (korkokulut + lainanlyhennykset)
- Kassan riittävyys, pv = 365 pv * Kassavarat 31.12./Kassasta maksut tilikaudella

Tilikauden alussa 1.1.2020 kunnan rahavarat olivat 0,9 Milj. euroa. Tilikauden lopussa 31.12.2020 kunnan rahavarat olivat 2,5 milj. euroa.

Taloutta pyrittiin edelleen voimallisesti tasapainottamaan myös hillitsemällä investointien määrän mukaista poistojen määrää. Pitkällä tähtäimellä investointivaje kasvaa toiminnan pysyessä samansuuruisena.

Lainakanta laski 1,8 milj. euroa. Vanhoja lainoja maksuohjelmien mukaisesti maksettiin pois ja yhden lainan maksuohjelmaa pidennettiin tilikauden aikana.



TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

Tase (1000 €)

VASTAAVAA	2020	2019	VASTATTAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA	9 019	7 760
Aineettomat hyödykkeet	635	651	Peruspääoma	8 508	8 508
Aineettomat oikeudet	67				
Muut pitkävaikuttiset menot	568	651	Arvonkorotusrahasasto		
Ennakkomaksut			Muut omat rahastot		
			Ed. tk:en yli-/alijäämä	-748	-849
Aineelliset hyödykkeet	20 170	21 227	Tilikauden yli-/alijäämä	1 259	102
Maa- ja vesialueet	4 561	4 507			
Rakennukset	13 309	14 302	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 162	2 332	VARAUKSET	569	662
Koneet ja kalusto	58	76	Poistoero	569	662
Muut aineelliset hyödykkeet			Vapaaehtoiset varaukset		
Ennakkomaksut ja kesk.er. hank.	80	10			
			PAKOLLISET VARAUKSET	1 200	401
Sijoitukset	4 642	4 673	Eäkevaraukset		
Osakkeet ja osuudet	4 028	4 368	Muut pakolliset varaukset	1 200	401
Joukkovelkakirjalainasaamiset					
Muut lainasaamiset	600	292	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	164	189
Muut saamiset	14	14	Valtion toimeksiannot		
			Lahjoitusrahastojen pääomat	164	189
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Muut toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot					
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet			VIERAS PÄÄOMA		
Muut toimeksiantojen varat			Pitkäaikainen	13 838	15 681
			Joukkovelkakirjalainat		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitok	13 077	14 688
Vaihto-omaisuus			Lainat julkisyhteisöiltä	347	578
Aineet ja tarvikkeet			Lainat muilta luotonantajilta		
Keskeneräiset tuotteet			Saadut ennakot		
Valmiit tuotteet			Ostovelat		
Muu vaihto-omaisuus			Muut velat/Liittymismaksut ja muu		
Ennakkomaksut			Siirtovelat	414	414
Saamiset			Lyhytaikainen	3 781	3 587
Pitkäaikaiset saamiset	49	49	Joukkovelkakirjalainat		
Myyntisaamiset			Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitok	1 537	1 786
Lainasaamiset	49	49	Lainat julkisyhteisöiltä	506	231
Muut saamiset			Lainat muilta luotonantajilta		
Siirtosaamiset			Saadut ennakot		17
			Ostovelat	634	492
Lyhytaikaiset saamiset	576	739	Muut velat/Liittymismaksut ja muu	123	269
Myyntisaamiset	467	575	Siirtovelat	982	792
Lainasaamiset					
Muut saamiset	20	110	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	28 572	28 281
Siirtosaamiset	89	53			
			TASEEN TUNNUSLUVUT:	2020	2019
Rahoitusarvopaperit			Omavaraisuusaste, %	33,6	29,8
Osakkeet ja osuudet			Suhteellinen velkaantuneisuus %	56,8	66,7
Sijoitukset rahamarkk.instrum			Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	511	-748
Joukkovelkakirjalainasaamiset			Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	110	-160
Muut arvopaperit			Lainakanta 31.12., 1000 €	15 466	17 284
			Lainat €/asukas	3 340	3 704
Rahat ja pankkisaamiset	2 499	942	Lainat ja vastuut, 31.12.	15 508 577	17 425 878
VASTAAVAA YHTEENSÄ	28 572	28 281	Lainat ja vastuut, €/asukas	3 350	3 735
			Lainasaamiset 31.12. 1000 €	614	306
			Asukasmäärä	4 630	4 666

Omavaraisuusaste, % = 100*(oma pääoma+poistoero ja vap.eht.varaukset) / (koko pääoma – saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, % = 100*(vieras pääoma – saadut ennakot) /käyttötulot

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista,%=100*(Vieras pääoma – Saadut ennakot + Vuokravastuut) /Käyttötulot.

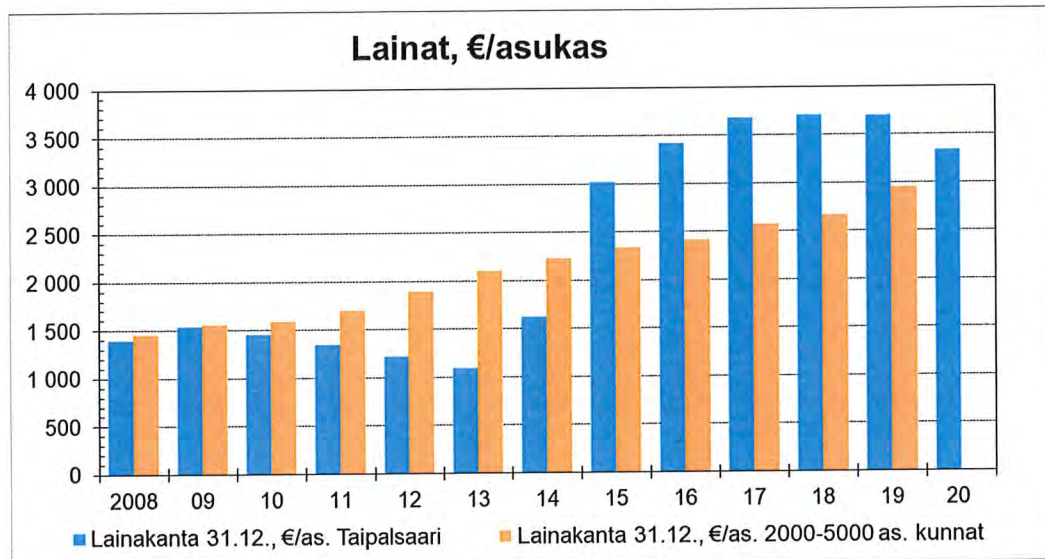
Kertynyt yli-/alijäämä = Edellisten tilikausien yli-/alijäämä + Tilikauden yli-/alijäämä

Käyttötulot = tilikauden toimintatuotot+ verotulot + käyttötalouden valtionosuudet

Lainakanta 31.12.=vieras pääoma – (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat)

Lainasaamiset 31.12.= pysyvien vastaavien sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset + muut lainasaamiset

Taipalsaaren kunnan taseen loppusumma oli 28,572 milj. euroa (edellinen vuosi 28,280 milj. euroa). Vieraan pääoman määrä väheni 1,6 milj. euroa. Oma pääoma parani tilikauden ylijäämän johdosta reilut 1,2 milj. euroa.



Kuva: Lainamäärä asukasta kohti Taipalsaarella ja 2000 - 5000 asukkaan kunnissa vuosina 2008 - 2019 sekä Taipalsaaren vastaava tunnusluku myös vuodelta 2020.

Kunnan omavaraisuusaste 33,6 % on hyvin heikko, suuruusluokaltaan liki puolet pienempi kuin kunnissa keskimäärin. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta ja kunnan kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä.

KOKONAISTULOT JA -MENOT

Vuonna 2020 Taipalsaaren kunnan kokonaistulot olivat 1,25 milj. euroa enemmän kuin kokonaismenot. Laskelmassa lainan lisäykset luetaan tuottoihin ja lainanmaksut vastaavasti menoihin.

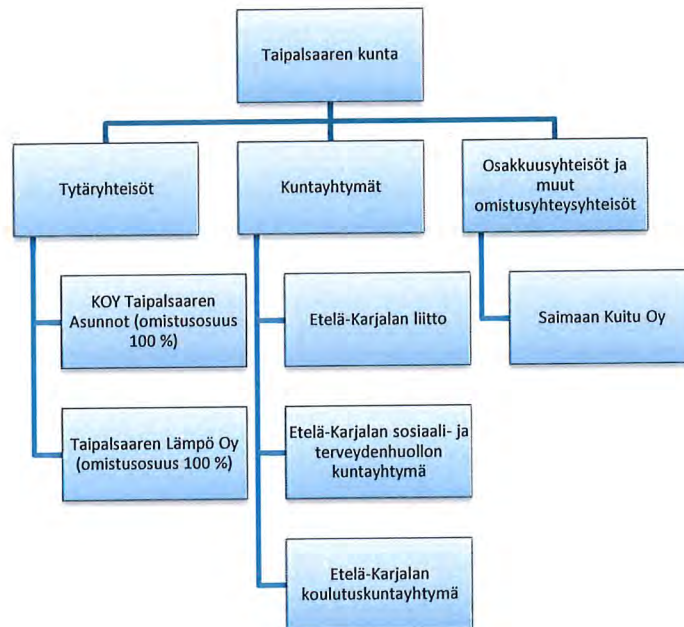
Suurin osa tuloista saadaan verotuloista 64,9 % (edellinen vuosi 65,1 %) ja valtion-osuuksista 26,1 % (19,5). Menoista suurin osa kohdistui toimintakuluihin 94,0 % (90,0 %) ja lainan lyhennyksiin 6,0 % (6,6 %).

TULOT	€	%	MENOT	€	%
<i>Varsinainen toiminta</i>			<i>Varsinainen toiminta</i>		
Toimintatuotot	2 621 656,92	8,40 %	Toimintakulut	-28 166 171,31	94,00 %
Verotulot	20 262 498,58	64,92 %	- valmistus omaan käyttöön	37 496,65	-0,13 %
Valtionosuudet	8 157 271,00	26,13 %	Korkokulut	-135 393,62	0,45 %
Korkotuotot	8 678,91	0,03 %	Muut rahoituskulut	-6 682,16	0,02 %
Muut rahoitustuotot	12 438,73	0,04 %	Satunnaiset kulut	0,00	0,00 %
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00 %	Tulorahoituksen korjauserät:		
Tulorahoituksen korjauserät:			+/- pakollisten varausten muut	798 398,00	-2,66 %
- pakollisen varauksen muutos	0,00	0,00 %	- pysyvien vast. hyöd. luovutus	2 118,17	-0,01 %
-Pysyvien vastaav. myyntivoitot	-205 324,58	-0,66 %	Investoinnit		
Investoinnit			Pysyvien vastaavien investoinnit	-675 608,44	2,25 %
Rahoitusosuudet investointien	0,00	0,00 %			
Pysyvien vast. hyödykkeiden lu	322 976,58	1,03 %	<i>Rahoitustoiminta</i>		
<i>Rahoitustoiminta</i>			Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00 %
Antolainasaamisten vähennykset	33 500,00	0,11 %	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 817 499,48	6,07 %
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00 %	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	0,00	0,00 %
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00 %	Oman pääoman vähennykset	0,00	0,00 %
Oman pääoman lisäykset	0,00	0,00 %	Kokonaismenot yhteensä	-29 963 342,19	100,00 %
Kokonaistulot yhteensä	31 213 696,14	100,00 %			

Maksuvalmiutta kuvaavan kassan laskennallinen arvioitu riittävyys tilinpäätöshetkellä on alle yksi kuukausi (29 päivää, edellisenä vuonna tunnusluku oli 11 päivää). Kunnan maksuvalmius on rahoitusjärjestelmän avulla järjestetty riskienhallinnan mukaisella tavalla.

KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisällyvistä yhtiöistä



Konsernitilinpäätökseen yhdisteltävät yhteisöt ovat Kiinteistöosakeyhtiö KOY Taipalsaaren Asunnot ja Taipalsaaren Lämpö Oy sekä konserniin kuuluvat kuntayhtymät. Osakkuusyhteisöistä on yhdistelty Saimaan Kuitu Oy.

Kuntayhtymistä Taipalsaaren osuudet ovat Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä 2,82 %, Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymästä 1,58 % ja Etelä-Karjalan liitosta 3,24 %.

Kunnan muita osakkuusyhteisöjä (omistus 20 - 50 %) ei ole yhdistelty konsernitilinpäätökseen, koska yhdisteleminen on tarpeetonta oikean ja riittävän kuvan antamiseksi konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tällaisia osakkuusyhteisöjä ovat Asunto-osakeyhtiö AOy Saimaanharjun Kuhatie sekä Kiinteistö Oy Taipalsaaren Liikekeskus.

Konsernin toiminnan ohjaus

Konserniohje on hyväksytty kunnanvaltuustossa 11.11.2020. Konserniohjeessa luodaan puitteet ensisijaisesti kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa. Valtuuston hyväksymää konserniohjetta noudatetaan konserniin kuuluvissa tytäryhteisöissä, jollei niitä koskevasta lainsäädännöstä tai yhtiöjärjestyksestä tai säännöistä muuta johdu.

Konserniohjeeseen perustuvien yksittäisten ohjeiden ollessa ristiriidassa yhteisöä koskevien säännösten, kuten yhteisö- tai kirjanpitolainsäädännön tai muun pakottavan lainsäädännön kanssa, noudatetaan voimassa olevaa pakottavaa lainsäädäntöä. Yhteisön johdon on syytä ilmoittaa ristiriidasta välittömästi konsernijohdolle.

Konserniohje ei muuta tytäryhteisöjen, osakkuusyhteisöjen tai kuntayhtymän johdon oikeudellista asemaa tai vastuuta.

Konserniohjeessa on määritelty kunnanvaltuuston ja konsernijohtajan tehtävät. Konsernijohtajalla tarkoitetaan kunnanhallitusta ja kunnanjohtajaa.

Kunnanvaltuusto

- hyväksyy strategiat, joita sovelletaan soveltuvin osin myös konsernin tytäryhteisöjen toimintaan ja sen kehittämiseen,
- päättää kuntakonsernille ja sen tytäryhteisöille asetettavista toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista kunnan talousarvion käsittelyn yhteydessä,
- arvioi toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen vuosittain tilinpäätöksen käsittelyn yhteydessä ja
- hyväksyy konserniohjeet.

Kunnanhallitus

- valitsee kunnan edustajat tytär- ja osakkuus- sekä yhteisyhteisöjen yhtiökokouksiin tai vastaaviin kokouksiin sekä nimeää kunnan edustajat näiden yhteisöjen hallituksiin,
- käyttää omistajapuhevaltaa tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä, säätiöissä ja kunnan osakkuus- sekä yhteisyhteisöissä sekä antaa ohjeet kuntaa näiden hallintoelimissä edustaville henkilöille kunnan kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin,
- vastaa tytäryhteisöjen valvonnan järjestämisestä ja saa käyttöönsä yhteisön toiminnan ja tulosten arviointiraportit vuosittain sekä
- raportoi valtuustolle vuosittain yhtiöille asetettujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden saavuttamisesta.

Kunnanhallituksen konserniohjaukseen liittyvistä tehtävistä ja toimivallasta on määrätty hallintosäännön 19 §:ssä.

Kunnanjohtaja

- toimii konsernin johtajana ja aktiivisella omistajaohjauksella myötävaikuttaa ohjattavakseen määrättyjen yhtiöiden hallintoon ja toimintaan.

Olellaiset konsernia koskevat tapahtumat

Seuraavassa on kuvattu olellisimmat konsernia koskevat tapahtumat tilikaudelta:

Kiinteistö Oy Taipalsaaren Asunnot

Taipalsaaren kunta omistaa Kiinteistö Oy Taipalsaaren Asunnot koko osakekannan. Tilikausi oli kiinteistöosakeyhtiön 23. toimintavuosi.

Vuokrien ja käyttökorvausten taso on alueellista keskitasoa. Vuokratulojen kasvua ei voi merkittävästi lisätä vaan kulurakennetta pitää pyrkiä pienentämään. Asuntojen käyttöaste on hiukan laskenut. Se voi johtua asuntojen kysynnän laskusta, sopivien asuntojen puutteesta tai koronan vaikutuksesta asuntomarkkinoilla.

Kiinteistöosakeyhtiön Palvelutalon vuokrien määräytymistä säätelevät ARA-määräykset. Palvelutalo on vuokrattu kokonaisuudessa Eksoten käyttöön ja Palvelutalossa oleva valmistuskeittiö Saimaan Tukipalvelut Oy:n käyttöön. Eksote valitsee vuokralaiset Palvelutaloon. Vuokrauksesta ja reskontrasta sekä muusta kiinteistön hoidosta vastaa yhtiö.

Yrityksen maksuvalmius oli tilikauden lopussa kohtalainen. Maksuvalmiutta on pysytetty ylläpitämään tilivuoden aikana mm. tehostamalla perintää ja rajoittamalla hankintoja.

	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TP 2020
Toiminnan tuotot	899030	973873	948515	932021
Toiminnan kulut (sis poistot)	-787046	-850180	-844006	-819059
Toiminnan voitto (-tappio)	78762	123692	113927	112962
Rahoitustuotot ja -kulut	-45973	-69751	-67810	-58810
Tilikauden voitto (-tappio)	32789	53941	46117	54153

Lainojen määräytymistä ja takaisinmaksua säätelee ARA- ja lainojen valtion täyteta-kausmääräykset. Korkean velkaantuneisuuden johdosta yrityksen rahoituksellinen liikumavara on niukka ja lisärahoituksen saanti vaikeaa. Kiinteistöyhtiön varsinaisen toiminnan tulorahoitus oli tilikaudella suunnitelman mukainen. Vieraan pääoman takaisinmaksuaika oli heikko, yli 15 vuotta, mutta se on ARA-määräysten mukainen. Heikko velanhoitokyky yhdessä korkean velkaantuneisuuden kanssa saattaa olla vaarallinen yhdistelmä, mikäli tulorahoitus heikkenisi.

Yhtiölle on laadittu kohdekohtaiset korjaus- ja kunnossapitosuunnitelmat vuosille 2013 - 2019. Suunnitelmat uusitaan vuoden 2021 alussa vuosille 2021 - 2025 yhdessä kunnan kiinteistöjen korjaus- ja kunnossapitosuunnittelun yhteydessä.

Yhtiö on vastannut kunnan asuntopoliittisten tavoitteiden toteuttamisesta ja tarjonnut kuntalaisille ja muuttajille sopivia ja viihtyisiä vuokra-asuntoja.

Kiinteistö Oy Taipalsaaren asunnot tilinpäätöksen mukaan toiminnan merkittävimpiä riskejä ja epävarmuustekijöitä on rahoituskulujen ja lainakorkojen muutokset, asukkaiden vuokranmaksukyky, kiinteistöjen ylläpidon kustannukset ja onnettomuudet mm tulipalot.

Kunnanvaltuuston asettamana tavoitteena oli, että yhtiön on selviydyttävä oman liikevaihtonsa turvin ilman kunnan taloudellista tukea. Kiinteistö Oy Taipalsaaren Asunnot saavutti kunnanvaltuuston asettaman tavoitteen.

Taipalsaaren Lämpö Oy

Taipalsaaren kunta omistaa Taipalsaaren Lämpö Oy:n koko osakekannan.

Tilikausi oli yhtiön 6. toimintavuosi. Yhtiön toimialana on kaukolämmön tuottaminen ja jakelu. Toiminta-alueena on Taipalsaaren kolme erillistä verkostotaajamaa: Kirkonkylä, Saimaanharju - Konstun alue ja Kuivaketvele.

Kaukolämpöä myytiin kertomusvuonna kaikkiaan 8714 MWh. Myynnin pieneneminen edellisvuoteen nähden johtui poikkeuksellisen lämpimästä vuodesta, joka oli 1,22°C lämpimämpi kuin edellinen vuosi. Lämpimän vuoden takia yhtiön liikevaihto jäi edelliseen vuoteen nähden 9,4 % pienemmäksi ollen 1018777,26 euroa, mutta bruttotulos parani uuden hakevoimalan valmistumisen myötä. Perus- tai energiamaksuissa ei ollut muutoksia toimintavuoden aikana.

Yhteistyökumppani Adven Oy rakensi Konstuun hakevoimalan, joka otettiin käyttöön vuoden 2020 syksyllä ja alkoi tuottaa kaukolämpöä Saimaanharju-Konstu -alueelle.

Lämpöenergia tuotettiin vielä 2020 aikana pääosin maakaasulla, jonka osuus oli koko tuotannosta 55 %. Advenilta ostetun energia osuus oli noin 20 %. Metsähakkeen osuus oli 23 %. Öljyn osuus oli noin 2 %.

Vuosikorjauksen taseisia korjauksia ei ole tehty tilikauden aikana.

Uuden Saimaanharju - Konstu -alueella toimivan hakevoimalan myötä fossiilisten raaka-aineiden käyttö vähenee lämmöntuotannossa tulevaisuudessa lähes kokonaan.

Kuivaketveleen alueelle rakennetaan omin toimenpitein hakevoimala 2021 aikana ja sen vähentää fossiilisten polttoaineiden käytön lähes minimiin eli noin 2 %:iin vuodesta 2022 alkaen.

Yhtiöllä on lämpösopimuksia vuoden 2020 lopussa

- Kuivaketveleessä 26 sopimusta
- Saimaanharjussa 130 sopimusta
- Kirkonkylässä 11 sopimusta

Ohjeistuksen mukaan pysyvän maksukyvyttömyyden uhka on välitön, kun yrityksen liiketulos on negatiivinen ja omavaraisuusaste alle 10 %. Vuonna 2019 on omistaja lisännyt omaa vapaata pääomaa konvertoimalla keskinäisen lainan omaan vapaaseen pääomaan. Vuoden 2021 tuloksen odotetaan olevan positiivinen investoinneista huolimatta.

Yhtiön taloudellista asemaa ja tulosta kuvaavat tunnusluvut

	2016	2017	2018	2019	2020
Liikevaihto	718 305	1 061 589	1 227 083	1 124 129	1 018 777
Myytävän energian hinta (alv 0%)	76,63 €/MWh	76,63 €/MWh	92,70 €/MWh	92,70 €/MWh	92,70 €/MWh
Tilikauden voitto / -tappio	-333 280	-190 500	-58 600	-67 920	-39 272
Omavarallisuusaste %	21,3	6,7	3,1	14,1	11,5
Velan määrä	1 047 620	1 440 276	1 359 318	1 080 444	1 001 571

Yhtiön tavoitteena on tuottaa asiakkailleen ympäristöystävällistä lämpöenergiaa. Jotta tavoitteeseen päästään, joudutaan yhtiössä tekemään investointeja joko omalla rahoituksella tai ulkopuolisella rahoituksella, jotka voivat aiheuttaa hinnan muutoksia niin liittymien kuin tariffien osalta. Yhtiö rakentaa tai on rakennuttanut kaikille tuotantoalueille biomassavoimaloita. Siitä johtuen on voitu alentaa asiakkaiden energian hintaa.

Yhtiön tulee huomioida muuttuvat energiantuotantovaihtoehdot ja niiden vaikutukset toimintaansa. Energiasiirtoverkot kuluttavat paljon energiaa ja hukkaan menevä energia pitää pystyä minimoimaan mm uusimalla tai optimoimalla siirtoverkkoja sekä niiden laajuutta ja myös ottamalla käyttöön seurantaa helpottavia laitteistoja.

Taipalsaaren Lämpö Oy:n asiakaskunta koostuu useista erilaisista asiakasryhmistä kuten kunnan omistamista kohteista, liikekiinteistöistä, asunto-osakeyhtiöistä sekä yksittäisistä pienkuluttajista. Nykyistä suurempi asiakaspoistuma voi aiheuttaa riskiä keskeisillä verkostoalueilla. Uusien asiakkaiden saaminen on haasteellista, koska korkeahkon perus- ja energiamaksun vaikutus on ollut epäedullinen muihin lämmitysvaihtoehtoihin nähden.

Taipalsaaren Lämpö Oy:n laatiman riskienhallintakartoituksen tuloksena yhtiön merkittävimmät riskit ovat verkostorakenteesta johtuvien hävikkien kasvaminen, rahoituskulujen ja lainakorkojen muutokset, asiakkaiden maksukyky ja pysyvyys asiakkaina, kiinteistöjen ja verkostojen ylläpidon kustannukset ja onnettomuudet kuten mm. tulipalot.

Kunnanvaltuuston asettamana tavoitteena oli, että yhtiön on selviydyttävä oman liikevaihtonsa turvin ilman kunnan taloudellista tukea.

Taipalsaaren Lämpö Oy saavutti kunnanvaltuuston asettaman tavoitteen.

Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä (Eksote)

Eksoten tilivuonna 2019 uudistetun perussopimuksessa on sovittu, että "kuntayhtymän talousarvio ja -suunnitelma perustuvat jäsenkuntien kanssa käytävään neuvottelumenettelyyn ja näiden mukaisiin kuntayhtymän jäsenkuntatuottoihin. Kuntayhtymän nettotoimintamenojen enimmäismäärä ei voi olla jäsenkuntatuottoja suurempi. Eksoten taloussuunnitelma vuosille 2021 - 2024 on tehty. Jäsenkuntaosuuksien yhteissumma ja nettotoimintamenot on määriteltä niin, että poistoero huomioiden katettavaa alijäämää ei olisi taloussuunnitelmakauden lopulla.

Kuntien kanssa on sovittu tehtäväksi vuosittain palvelusopimukset, joiden mukaan kunnittaiset palvelut järjestetään.

Eksoten vuoden 2020 tilikauden alijäämä oli 28,3 milj. euroa johtuen pääosin palkkaharmonisointikiistan jälkikustannuksesta noin 30 milj. euroa.

Eksoten taseessa on vuoden 2020 lopussa alijäämää yhteensä 44,2 milj. euroa. Kun huomioidaan hyödynnettävissä oleva poistoero 4,1 milj. euroa, on katettavaa alijäämää yhteensä 40,1 milj. euroa, minkä kunnat ovat tilinpäätöksissään pakollisina varauksina ottaneet tilinpäätöksissään vuosina 2020 ja aiemmin omaa tulostaan pienentävinä varauksina ottaneet huomioon kukin maksuosuutensa määrillä.

Taipalsaaren kunnan maksuosuudet yllä olevista luvuista on noin 2,82 %.

Saimaan Kuitu Oy

Taipalsaaren kunta omistaa Saimaan Kuitu Oy:n osakkeista ja äänistä 1/3. Yhtiön omistavat Taipalsaaren, Savitaipaleen ja Lemmin kunnat. Kullakin kunnalla on 500 osaketta (33,33 %).

Saimaan Kuitu Oy:n neljäs tilikausi oli 1.1.2020 - 31.12.2020. Yhtiön liikevaihto oli 443 t€ (edellisenä vuonna 357 t€) ja tilikauden tappio oli 17 tuhatta euroa (edellisenä vuonna -218 t€). Liikevaihto muodostuu kuitujen vuokrauksesta ja muusta myynnistä.

Yhtiön investoinnit valokuituverkkoihin olivat vuonna 2019 yhteensä 3,6 milj. euroa. Investoinneista Taipalsaaren valokuituverkon rakentamiseen kohdentui 1,0 milj. euroa (Taipalsaari ja Suuri Jänkäsalo -hankkeet. edv. 0,9 milj, euroa)

Yhtiön korolliset velat olivat 31.12.2020 yhteensä 1,8 milj. euroa (edv. 2,1 milj.€).

Yhtiöllä on verkonrakennuslainoja jäljellä 524 846 euroa (edv. 662.190 t€. Jäljellä kaksi lainaa, joissa on Taipalsaaren kunnan takaus).

Tilinpäätöshetkellä siirtokelpoiset liittymämaksut on yhteensä 4,3 milj. euroa (edv. 4,0 M€). Saimaan Kuidun tilikauden lopun toteutunut liittymämäärä oli 2719.

Valokuituverkon rakentamisen tavoitteet saavutettiin ja uusia hankkeita saatiin liikkeelle

Omistajakuntien valokuituverkot saatiin rakennettua valmiiksi ja hankkeiden loppuhakemukset saatiin lähetettyä Traficomille. Päätöksiä Traficomilta saatiin Taipalsaaren hankkeesta ja Savitaipaleen hankkeesta. Lemmin hankkeen lisäselvitykset jäivät alkuvuoteen 2021.

Saimaan Kuidun omistajakunnat ovat tehneet 2019 ja aiempina sijoitetun vapaan pääoman SVOP-sijoituksia, joilla on katettu yhtiön suunnitelman mukaan tappiot vuoden 2019 loppuun asti. Saimaan kuidulle on laadittu 2020 - 2029 taloussuunnitelma ja yhtiön tavoitteena on tuottaa voittoa joka vuosi laaditun taloussuunnitelman mukaisesti. Yhtiön hallituksen vahvistaman taloussuunnitelman mukaan oma pääoma ei pienene enää jatkossa.

SVOP-sijoituksen kokonaismäärä on 456.224,42 euroa. Muut osakepääomat sijoitusten kokonaismäärä yhtiöön ovat 930.000 euroa. Pitkävaikutteiset menot ovat olleet 859.026,80 euroa, joista poistamaton menojäännös on 31.12.2020 tilanteessa 0,5 miljoonaa euroa (edv. 0,6 milj, €). Saimaan Kuitu Oy:hyn tehtyjen valokuitukaapelien liittymismaksujen kokonaismäärä on 13.930 euroa.

Yhtiön tilinpäätös sisältää selonteon yhtiön merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä niihin varautumisesta.

Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Seuraavassa on käsitelty kunnan toiminnan ja talouden kannalta olennaisimpien konserniyhteisöjen toiminnan kehittymistä.

Kiinteistö Oy Taipalsaaren Asunnot

Kiinteistö Oy Taipalsaaren Asunnot ei tavoittele voittoa, eikä sille ole omistajan taholta annettu mahdollisen voiton tulouttamisvelvoitetta.

Kiinteistö Oy Taipalsaaren asunnot liikevaihto oli 932.021,18 euroa. Liikevaihto on laskenut hiukan edellisestä vuodesta, muutoin talousarvio toteutui suunnitelman mukaisesti. Tilikauden voitto oli 54.152,58 euroa.

Taipalsaaren Lämpö Oy

Yhtiön toimialana on kaukolämmön tuottaminen ja jakelu. Toiminta-alueena on Taipalsaaren kolme erillistä verkostotaajamaa: Kirkonkylä, Saimaanharju-Konstun alue ja Kuivaketvele.

Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä

Eksoten vuoden 2020 alijäämä oli 28,3 milj. euroa johtuen Eksoten palkkaharmonisointikiistan ja koronakuluista. Eksoten tilikauden 2020 alijäämä on 4,3 miljoonaa euroa viime vuoden loppupuolella muutettua talousarviota enemmän. Eksoten tilinpäätöksen mukaan korona aiheutti 17,4 miljoonaa euroa lisäkuluja, jos pois jääneet asiakasmaksutuotot lasketaan mukaan. Valtiolta ja kunnilta saadut avustukset kattoivat koronakuluista 10,7 miljoonaa euroa. Eksoten toiminnassa tilikaudella keskeisimmät tulokseen vaikuttaneet tekijät olivat: koronapandemia ja palkkaharmonisointi kasvattivat merkittävästi kustannuksia sekä osin yt-neuvotteluiden jälkeen toteutetut säästöt.

Kuluvalle vuodelle 2021 Eksote on ilmoittanut tavoittelevansa nollatulosta. Eksote on kuullut kuntia vuoden aikana mm. palveluverkkoon ja kuntiin tuotettavien palveluiden osalta. Uusi perussopimus hyväksyttiin kuntayhtymien päättävissä toimielimissä tilikauden aikana. Eksoten menokehityksen sopeuttaminen kuntien maksukykyyn on olennaisen tärkeä asia Taipalsaaren kunnalle.

Julkisalan koulutettujen neuvottelujärjestö Juko ry voitti 28.6.2019 annetulla tuomiolla työtuomioistuimessa nostamansa kanteen, jossa oli kysymys EteläKarjalan sosiaali- ja terveystuomiin (Eksote) vuonna 2011 käyttöönottamasta palkkausjärjestelmästä. Työtuomioistuimen antamassa tuomiossa todetaan Eksoten palkkausjärjestelmää koskevan paikallisen sopimuksen syntymisestä seuraavaa: "Eksoten ja Juko ry:n välille ei ole vuosina 2010–2011 käytyjen neuvottelujen ja 27.10.2011 päivätyn palkkausjärjestelmää koskevan ohjeen perusteella syntynyt sopimusta, jota voitaisiin pitää kunnallisen pääsopimuksen IV luvun 13 § edellyttämällä tavalla solmittuna paikallisena sopimuksena palkkausjärjestelmästä".

Työtuomioistuimen antaman ratkaisun vaikutukset skaalattuna koko ratkaisun vaikutuspiirissä olevaan Eksoten henkilöstöön merkitsevät suuruusluokaltaan euromääräisesti Eksoten talouden kannalta 30 milj. euron lisäkustannusta. Tämä lisäkustannus on sisällytetty Taipalsaaren kunnan tilinpäätökseen vuodelta 2020 kertamaksukorvausten osalta. Kertamaksuilla korvattiin Eksoten henkilöstölle aiempien palkkaharmonisoinnin kustannukset jälkikäteisesti. Pysyvät palkkorotuksen vaikuttavat vuodesta 2021 ja siitä eteenpäin.

Saimaan Kuitu Oy

Liikevaihdon arvioidaan kasvavan hieman vuoden 2021 aikana ja liiketuloksen nousee plussan puolelle.

Saimaan Kuidun tulovirta muodostuu johtovuokrista, omistajakuntien oman pääoman ehtoisestä rahoituksesta ja käyttöpääomituksista sekä asiakkaiden liittymis- ja käyttömaksuista. Jos omistajakuntapohja on nykyinen ja asiakasmäärät toteutuvat suunnitellusti, Saimaan Kuidun tavoitteena on päästä positiiviseen tulokseen vuonna 2021.

Yhtiön tilinpäätös sisältää selonteon yhtiön merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä niihin varautumisesta. Riskien hallinnassa keskeistä toiminnassa on myynnin onnistuminen ja riittävän oman tulorahoituksen saavuttaminen.

Saimaan Kuidulle on laadittu 2021-2029 talousarvio ja yhtiön tavoitteena on tuottaa voittoa joka vuosi laaditun talousarvion mukaisesti. Saimaan Kuitu on velaton yhtiö vuonna 2030, jonka jälkeen on suunnitelmassa, että SVOP-sijoituksen takaisinmaksu tms. kunnille voi alkaa ennustetuille kertyvillä tulevien vuosien voittovaroilla.

Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kunnan konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että konsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, asetetut tavoitteet saavutetaan, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Kunnanhallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeen 10.5.2016. Ohjeen mukaan toimielinten ja konserniin kuuluvien yritysten tulee käsitellä oman tehtäväalueensa selonteko merkittävimmistä riskeistä ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä sekä toimenpiteistä havaittujen puutteiden korjaamiseksi. Toimielimet ja konsernin yritykset tekevät riskianalyysejä ja käsittelevät tulokset kokouksissaan ja raportoivat kunnalle puolivuotiskertomuksessa sekä toimintakertomuksessa.

Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

Kunnan konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Toimintaa ohjaava säädöspohja strategian ja talousarvion ohella perustuu hallintosääntöön, konserniohjeeseen sekä sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeeseen. Ohjeistus on riittävää.

Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä

Kunnanhallitus on valinnut kunnan edustajat tytär- ja osakkuusyhteisöjen yhtiökokouksiin sekä nimennyt kunnan edustajat yhteisöjen hallituksiin. Kunnanhallitus antaa tarvittaessa toimintaohjeita yhtiökokousedustajille / hallituksen jäsenille kunnan kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin. Kunnanhallituksen edustajilla yhtiön hallituksessa on raportointivelvoite kunnanhallitukselle yhtiön talouden kehittymisestä ja tavoitteiden saavuttamisesta. Yhteisöjen ja yhtiöiden toiminnasta on raportoitu kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle säännöllisesti. Lisäksi on järjestetty erillisiä yhtiöiden toiminnan ja talouden esittelyyn liittyviä tilaisuuksia kunnanhallitukselle ja kunnanvaltuustolle.

Kunnanjohtaja on esittänyt kunnanhallituksen toimintaohjeet joko suoraan neuvotte-luissa yhteisöjen kokouksissa sekä toimitusjohtajille tai osallistamalla hallitusten kokouksiin ja vähintään kaksi kertaa vuodessa kokoontuvassa yhtiöiden yhtiökokouksessa. Kunnan yhtiöt ovat vuoden aikana kysyneet useita kertoja kunnanhallitukselta kunnan omistajaohjausnäkemystä ajankohtaisiin kysymyksiin.

Konsernitavoitteiden asettaminen ja arviointi

Kunnanvaltuusto on hyväksynyt vuositavoitteet yhtiölle ja seuraa niitä puolivuotisraportin ja tilinpäätöksen yhteydessä. Tämän lisäksi yhtiön edustajat esittelivät säännöllisesti toimintaa kunnanhallituksessa ja valtuustossa. Esittelyjen yhteydessä valtuutetuilla oli mahdollisuus esittää kysymyksiä sekä saada tietoja toiminnasta ja taloudesta. Samalla on seurattu tytäryhtiöiden tuloksellisuutta ja taloudellisen aseman kehittymistä. Näistä on myös järjestetty erillisiä kunnanhallituksen kokouksiin liittyviä infotilaisuuksia, joissa on annettu kunnanhallituksen suoraa ohjeistusta toiminnan ja talouden kehittämiseksi.

Riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytäryhteisöissä

Tytäryhteisöjen tulee valmiussuunnitelmin sekä muilla toimenpiteillä varmistaa tehtäviensä mahdollisimman häiriötön hoitaminen myös erityistilanteissa ja poikkeusoloissa. Tytäryhtiöiden merkittävimmät riskit on kuvattu yhtiöiden olennaisten tapahtumien ja tavoitteiden toteutumisen selonteon yhteydessä. Yritykset ovat hyväksyneet kunnan riskienhallinnan ohjeet ja arvioivat säännöllisesti toimintaansa liittyviä riskejä; raportointi puolivuotisraportissa sekä toimintakertomuksessa.

Käytännössä konsernivalvonta on yhteisöjen kanssa tehtävää yhteistyötä, tietojen vaihtoa ja raportoinnin seuraamista. Yhteisöjen ja yhtiöiden asioita käsitellään säännöllisesti kunnanhallituksessa ja annetaan kunnan kanta kulloinkin käsiteltävään asiaan.

Suurimpana sopimusasiana vuosittain on Eksoten palvelusopimus ja siihen liittyvät kysymykset. Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveyspiirin Eksoten uusi perussopimus hyväksyttiin 1.1.2020 alkaen.

Kehitettävänä osa-alueena konserniohjauksen näkökulmasta nähdään kokonaisuuden kannalta toiminnan dokumentointia läpi vuoden kaikilla tasoilla. Dokumentointi on myös voitava koota yhteen kokoomaan, jota voidaan tarkastella kokonaisuuden näkökulmasta. Tätä varten on syytä valmistella erillinen ja uudistettu dokumentaatiomalli ja sen tarkennettu hallinnointimalli.

Keskitetty konsernitoiminnot

Konsernin sisällä tehdään yhteistyötä erityisesti teknisen toimen ja lämpöyhtiön välillä. Lisäksi kunnan työllistämisyksikkö on enenevässä määrin pystynyt tuottamaan palveluita kunnan konserniyhteisöille. Kunnan yhtiöt käyttävät myös kunnan yhteisiä resursseja eri muodoissaan, korvausperusteista on sovittu tapauskohtaisesti.

Tiedon kulku ja toimivuus

Konsernin toimijoiden välinen tiedonkulku on hyvää ja kohtuullista. Haasteita on lähinnä aiheuttanut tiedon kulku riittävän ajoissa, jotta asioita voidaan valmistella päätettäväksi sovittuina aikoina.

Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut**Konsernituloslaskelma (1000 €)**

	2020	2019
Toimintatuotot	19 528	18 707
Toimintakulut	-44 671	-43 053
Osuus osakkuusyht. voitosta (tappiosta)	-1	-70
Toimintakate	-25 144	-24 417
Verotulot	20 262	20 225
Valtionosuudet	8 654	6 509
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	3	1
Muut rahoitustuotot	19	23
Korkokulut	-192	-211
Muut rahoituskulut	-140	-35
Vuosikate	3 463	2 096
Poistot ja arvonalentumiset		
Poistot	-2 324	-2 384
Satunnaiset erät	26	204
Tilikauden tulos	1 165	-84
Tilinpäätössiirrot	3	101
Tilikauden verot	0	0
Laskennalliset verot	1	0
Tilikauden ylijäämä	1 169	16

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	43,7	43,5
Vuosikate/Poistot, %	150,7	96,1
Vuosikate, euroa/asukas	748	449
Asukasmäärä	4 630	4 666

Vuonna 2020 konsernin ylijäämä oli 1.168.815,90 € (ed. vuonna 16 tuhatta euroa) euroa.

**Konsernin rahoituslaskelma ja tunnusluvut
(1000 €)**

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 463	2 096
Satunnaiset erät	26	
	0	
Tulorahoituksen korjauserät	39	-144
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 141	-1 247
Rahoitusosuudet investointi menoihin	17	32
Pysyvien vastaavien luovutustulo	207	410
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 611	1 350
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset	-19	-4
Antolainojen vähennykset	-34	322
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	169	1 800
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 302	-2 814
Lyhytaikaisten lainojen muutos	338	11
Oman pääoman muutokset	0	200
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen po. ja varojen muutokset	-40	-44
Vaihtomaisuuden muutos	-2	8
Saamisten muutos	155	-274
Korottomien velkojen muutos	605	-1 609
Rahoituksen rahavirta	-1 130	-2 404
Rahavarojen muutos	1 481	-1 054
Rahavarat 31.12	2 926	1 445
Rahavarat 1.1.	1 445	2 499
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	-3 850	-15 130
Investointien tulorahoitus, %	308,2	172,6
Lainanhoitokate	1,15	0,67
Kassan riittävyys, pv	22	11
Asukasmäärä	4 630	4 666

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, € = Toiminnan ja investointien välisumma tilinpäätösvoodelta ja neljältä edelliseltä vuodelta

Investointien tulorahoitus, % = $100 \cdot \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$

Investointien omahankintameno = Rahoituslaskelman investointimenot, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet

Lainanhoitokate = $(\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$

Kassan riittävyys, pv = $365 \text{ pv} \cdot \text{Kassavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Konsernitase ja tunnusluvut (1000 €)

	2020	2019	VASTATTAVAA	2020	2019
VASTAAVAA			OMA PÄÄOMA		
PYSYVÄT VASTAAVAT			Peruspääoma	8 508	8 508
Aineettomat hyödykkeet			Arvonkorotusrahasto	40	40
Aineettomat oikeudet	548	502	Muut omat rahastot	10	14
Muut pitkävaikutteiset menot	632	733	Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-2 277	-1 697
Ennakkomaksut	36	62	Tilikauden yli-/alijäämä	1 169	16
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	1 216	1 296	Oma pääoma yhteensä	7 449	6 880
Aineelliset hyödykkeet			POISTOERO JA VAPAAEHT.VARAUK.		
Maa- ja vesialueet	4 977	4 923	Poistoero	0	0
Rakennukset	21 241	22 407	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 224	2 418	PAKOLLISET VARAUKSET		
Koneet ja kalusto	551	613	Eläkevaraukset	0	0
Muut aineelliset hyödykkeet	9	10	Muut pakolliset varaukset	321	281
Ennakkomaksut ja keskener. hank.	146	32	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	29 149	30 403	Valtion toimeksiannot	1 146	952
Sijoitukset			Lahjoitusrahastojen pääomat	193	217
Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet	0	1	Muut toimeksiantojen pääomat	1	1
Osakkuusyhtiöosuudet	775	35	Toimeksiantojen pääomat yhteensä	1 340	1 170
Muut osakkeet ja osuudet	426	2 091	VIERAS PÄÄOMA		
Muut lainasaamiset	342	32	Pitkäaikainen	0	0
Muut saamiset	15	15	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	20 851	22 713
Sijoitukset yhteensä	1 557	2 173	Lainat julkisyhteisöiltä	347	578
TOIMEKSIANTOJEN VARAT			Lainat konsernin sisältä	0	0
Valtion toimeksiannot	1 150	940	Saadut ennakot	0	0
Toimeksiantojen varat yhteensä	1 150	940	Liittymismaksut ja muut velat	18	67
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Siirtovelat	414	403
Vaihto-omaisuus			Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	21 831	23 761
Aineet ja tarvikkeet	102	100	Lyhytaikainen	0	0
Keskeneräiset tuotteet	22	22	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 295	2 271
Ennakomaksut	0	0	Lainat julkisyhteisöiltä (ly)	506	231
Vaihto-omaisuus yhteensä	124	122	Saadut ennakot (ly)	24	43
SAAMISET			Ostovelat (ly)	1 521	1 184
Pitkäaikaiset saamiset	465	501	Liittymismaksut ja muut velat (ly)	636	683
Lyhytaikaiset saamiset	1 664	1 783	Siirtovelat (ly)	2 327	2 145
Saamiset yhteensä	2 129	2 284	Laskennalliset verovelat (ly)	2	14
Rahoitusarvopaperit	37	37	Lyhyt aikainen vieras pääoma yhteensä	7 310	6 571
Rahat ja pankkisaamiset	2 889	1 408	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	38 251	38 664
VASTAAVAA YHTEENSÄ	38 251	38 664	KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
			Omavaraisuusaste, %	19,5	17,8
			Suhteellinen velkaantuneisuus %	60,1	66,7
			Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	-1 108	-1 681
			Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	-239	-360
			Konsernin lainat €/asukas	5 183	5 528
			Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 €	23 998	25 794
			Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	26 362 769	28 632 088
			Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	5 694	6 136
			Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000€	342	32
			Asukasmäärä	4630	4666

Omavaraisuusaste, % = $100 \cdot (\text{oma pääoma} + \text{vähemmistöosuus} + \text{konsernireservi}) / (\text{koko pääoma} - \text{saadut ennakot})$

Kertynyt yli-/alijäämä = Edellisten tilikausien yli-/alijäämä + Tilikauden yli-/alijäämä

Suhteellinen velkaantuneisuus, % = $100 \cdot (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$

Käyttötulot = tilikauden toimintatuotot + verotulot + käyttötalouden valtionosuudet

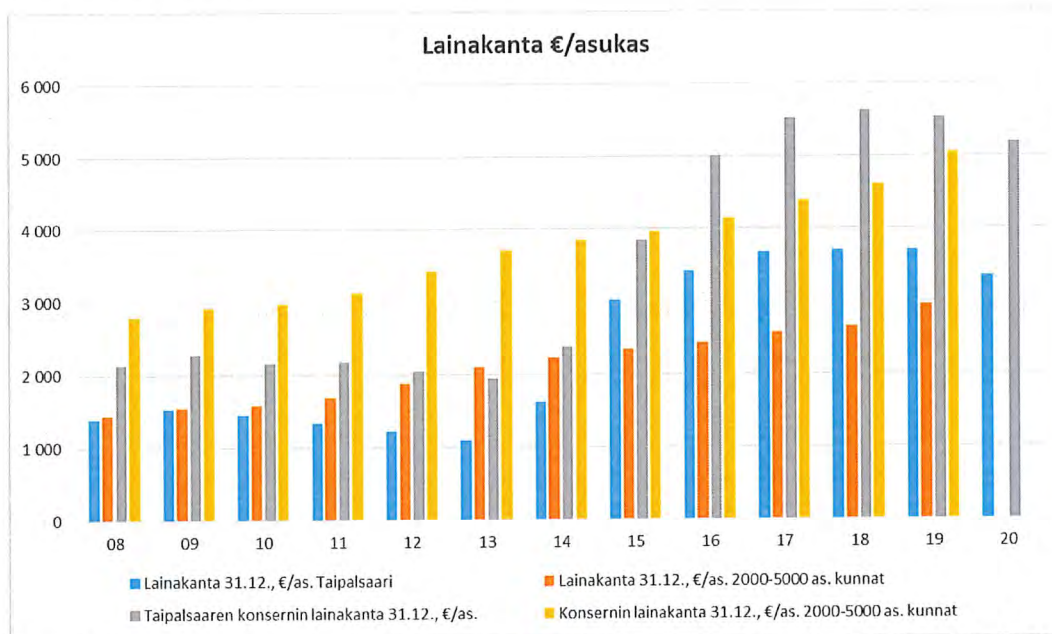
Lainakanta 31.12. = vieras pääoma - (saadut ennakot + ostovelat + siirtovelat + muut velat)

Lainasaamiset 31.12. = pysyvien vastaavien sijoituksiin merkityt jvk-lainasaamiset + muut lainasaamiset

Velat ja vastuut prosentti käyttötuloista = $100 \cdot (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot} + \text{Vuokravastuut}) / \text{Käyttötulot}$

Aiempien vuosien raju lainamäärän kasvu on pysähtynyt.

Konsernin omavaraisuusaste on 19,5 % (edv. 18,1 %), mikä on luokitukseltaan edelleen erittäin heikko.



Kuva: Lainakanta €/asukas Taipalsaari, Taipalsaaren konserni ja vastaavat luvut 2000 - 5000 asukkaan kunnista keskimäärin.

Taipalsaaren kunnan lainakanta on yli vertailukuntien vuoden 2019 keskiarvon.

TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Tilikauden tuloksen käsittely

Taipalsaaren kunnan vuoden 2020 tilinpäätöksen tilikauden tulos on 1.166.118,16 euroa ylijäämäinen. Kunnanhallitus esittää, että

- Kirjataan lisäksi poistoeron vähennystä yhteensä 92.734,32 euroa.
- Siirretään edellä olevista laskettu tilikauden 2020 ylijäämä 1.258.852,48 euroa siirretään taseen edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kunnan talouden tila on parantunut edellisestä vuodesta. Tilikauden ylijäämä johti tilanteeseen, missä vanhat alijäämät on katettu. Yhteensä kertynyttä ylijäämää kunnan taseessa on 31.12.2020 tilanteessa on ylijäämän kirjauksen jälkeen 511.042,93 euroa ilman kertyneen poistoeron (positiivinen erä) tarkastelua.

Edellisen vuoden tilanteessa 31.12.2019 yhteensä kattamatonta alijäämää kunnan taseessa oli 747.609,55 euroa. Kattamattoman alijäämän osalta on huomiotavissa poistoeron määrä, joka on ollut taseessa 31.12.2019 yhteensä 662.176,39 euroa. Tämän jälkeen kattamatonta alijäämää taseeseen oli jäänyt 85.433,16, mikä nyt on poistunut taseesta tilikauden ylijäämän ansiosta. Tilinpäätöksen 2020 jälkeen alijäämää ei enää ole.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN**Käyttötalouden toteutuminen****100 Vaalit****Tehtäväalueen talous**

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	16 104,00					
TOIMINTAKULUT	-16 579,04				-238,60	-238,60
TOIMINTAKATE	475,04				-238,60	-238,60

Tilikauden aikana ei ollut vaaleja, Tehtäväalue pysyi taloudellisessa tavoitteessa.

Tehtäväalueen tavoitteet

Vaalilain määräysten toteutuminen.

200 Tarkastus ja arviointi

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten. Tarkastuslautakunnan tehtävistä on säädetty kuntalaissa ja kunnan hallintosäännössä.

Tehtäväalueen talous

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT					19,56	19,56
TOIMINTAKULUT	-11 320,65	-14 990		-14 990	-7 074,64	-7 915,36
TOIMINTAKATE	-11 320,65	-14 990		-14 990	-7 055,08	-7 934,92

Tehtäväalueen tavoitteet

Kuntalain 121 §:n mukaisesti toteutunut.

Tehtäväalue pääsi tehokkaasti taloudelliseen tavoitteeseensa, ja alitti talousarvioon arvioidut toimintakulut.

300 Konsernipalvelut

Konsernihallinnon tehtävänä on avustaa valtuustoa, kunnanhallitusta ja kunnanjohtajaa kunnan toimialojen ja konserniin kuuluvien yhteisöjen johtamisessa ja toimintojen linjauksia koskevien kunnanhallituksen ja valtuuston päätösten valmistelussa ja täytäntöönpanossa.

300 Hallintopalvelut

Tilivelvollinen, hallintopalvelut: Hallintojohtaja
Tilivelvollinen, työllistämisyksikkö: Kunnanjohtaja

Hallintopalveluiden tehtäväalue vastaa kunnan yleis- ja taloushallinnosta, henkilöstöhallinnosta ja kunnalle kuuluvasta työllisyyden hoidosta, tietohallinnosta, riskienhallinnasta, julkisista hankinnoista sekä kunnan omaisuuden hallintaa koskevista asioista. Työllistämisyksikkö on oma toiminnallinen vastuualue.

Tehtäväalueen talous

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	718 790,51	1 030 740	-225 000	805 740	946 380,81	140 640,81
TOIMINTAKULUT	-1 199 264,34	-1 224 085	-139 000	-1 363 085	-1 425 605,50	-62 520,50
TOIMINTAKATE	-480 473,83	-193 345	-364 000	-557 345	-479 224,69	-78 120,31

Toimintakuluissa sekä toimintatuotoissa on mukana 33 tuhatta euroa henkilöstöku-
lujia, mitkä on aktivoitu taseeseen tietojohtamisen investointihankkeeseen liittyen. Toi-
mintatuotot ylittivät arvioidun.

Tehtäväalue pääsi toimintakatteessa taloudelliseen tavoitteeseensa toimintakatteen
näkökulmasta.

Tehtäväalueen tavoitteet

Tavoite

Varmistetaan henkilöre-
surssien riittävyys/toimi-
vuus osaamisen varmis-
tamisella

Kuntalaisten osallistami-
nen ja osallistumisen
edistäminen erilaisin ta-
voihin, sekä kunnan posi-
tiivinen näkyvyys

Työhyvinvointiohjelman
laatiminen

Tasapainoinen kuntata-
lous

Pitkäaikaistyöttömyyden
hoitaminen vastaamalla
Eksoten tavoitteisiin
mahdollisimman hyvin,
kunnan oman talousar-
vion puitteissa.

Mittari

Toimenkuvat ja TVA:t
ajan tasalla

Kuntalaisillat (krt/vuosi),
osallistuva budjetointi,
some-näkyvyyden kehi-
tys

Työtyytyväisyyden pa-
rantuminen (kyselyt) lii-
kunta-aktiivisuuden pa-
rantuminen (hanke)

Kriisikuntakriteerit

Kunnan työmarkkinatuki-
osuus <200 000 eu-
roa/vuosi (vuonna
2018/233 332 euroa ja
vuosi 2019/ 194 434 eu-
roa/ennuste)

Tavoitetaso

Toimenkuvat ovat ajan tasalla,
TVA ajan tasalla. Varahenkilö-
järjestelmä suunniteltu esim.
sairauspoissaolojen varalle.

Kuntalaisten osallistamisessa
on monenlaisia tapoja käy-
tössä; kuntalaisillat, osallistuva
budjetointi. Positiivinen some-
näkyvyys paranee.

Ohjelma ja tavoitteineen hyväk-
sytty

Kuntalain mukainen talouden
tasapaino suunnittelukauden
aikana

Työllistämisyksikkö toimii ja
sen erilaisissa tehtävissä/toi-
menpiteissä on keskimäärin 10
henkilöä/kk. Jos henkilöitä ei
saada esim. kuntouttavaan työ-
toimintaan, selvitetään mahdol-
lisuuksien rajoissa esteet yh-
dessä esim. Eksoten kanssa.

Talouden ja tavoitteiden raportointi / poikkeamat

Toimintavuoden toimintaa oli maaliskuusta lähtien globaalin koronaepidemian johdosta poikkeusoloineen työllistävä.

- Taulukon 1. tavoite:

Kuntatasolla tehtäväkuvaukset ovat suurimmalta osiltaan tarkistettu. Tilikauden aikana laadittu ja valmistunut tiedonhallintamalli ohjaa tehtäväkuvauksen toimintaa johtamisen ja prosessien näkökulmasta.

Aikaisempina vuosina aloitettu kuntatason tehtävien vaativuuden arviointi ja mallinnus -työ (TVA-työ) on kesken. Varahenkilöjärjestelmä on soveltuvalla tavalla käytössä. Lakimääräiset alibudjetoidut kehitysprojektit ja varahenkilöjärjestelmä eivät ole täysin yhteensovittavissa, koska työskentelyvahvuudessa olevan toteuttavan organisaation henkilöstömäärä on vähäinen.

Henkilöstön määrä oli tilikauden 2020 alle budjetoidun, eikä vuonna 2020 käynnistettyjä lakivelvoitteiden mukaisia tietojohtamisen hankkeita oltu täysimääräisesti asetettu tavoitteiksi tai budjetoitu.

- Taulukon 2. tavoite:

Viestintää on systematisoitu ja vastuutettu hallintokunnittain. Viestintäryhmä linjaa yleisesti viestintää. Hyvinvointiluotsi vastaa kunnan some-viestinnästä, muilta osin vastuu hallintokunnilla. Tiedonhallintamalli ohjaa myös viestintää. Kriisiviestinnästä vastaa kunnanjohtaja.

Henkilöstöohjelma on mainittu tarkastuslautakunnan raportissa 4.6.2020. Vuonna 2019 valmistuneita henkilöstöohjelman eri osa-alueita ja työkalut käytetään vakiintuneesti. Viestintää, toimintatapoja ja ohjeistusta aihealueeseen liittyen on tehty laajasti henkilökunnalle. Henkilöstön määrä oli tilikauden 2020 alle budjetoidun, eikä vuonna 2020 käynnistettyjä lakivelvoitteiden mukaisia tietojohtamisen hankkeita oltu täysimääräisesti asetettu tavoitteiksi tai budjetoitu.

Henkilöstöohjelmaa ja tehtäväkuvia välillisesti tukevaa tietojohtamista varten on käynnistetty 3 suurta lakisääteisten kunnan velvoitteiden hoitamiseen liittyvää tietojohtamisen kehityshanketta alkuvuoden 2020 aikana. Moderni henkilöstöohjelma on kokonaisuus, mikä rakentuu osin projekteissa kehitettäviin digitaalisiin järjestelmiin. Työhyvinvointiohjelma liittyviä kyselyitä ei korona-aikana toimintavuonna 2020 ole toteutettu. Työterveyshuollon yhteistyökumppani vaihtui fuusion myöstä helmikuussa 2020.

Tiedonhallintalain mukainen tiedonhallintamalli otettiin käyttöön 28.12.2020. Tiedonhallintamalli ohjaa kunnan toimintojen tiedon prosesseja ja johtamista. Tietojohtamisen investointihankkeista osa on valmistunut tilikauden loppuun ja osa jatkuu vuoden 2023 loppuun saakka tiedonhallintalain mukaisesti. Talousraportoinnin uudet lakimääräiset tavoitteet valtionkonttorille on ollut yksi keskeinen onnistunut saavutettu tavoite.

- Taulukon 3. tavoite: Työhyvinvointiohjelman laadinta on käynnissä ja toimenpiteitä on tehty.

- Taulukon 4. tavoite: Tasapainoinen kuntatalous

Kuntatalouden tunnusluvut ovat parantuneet toteutuneen ylijämän johdosta. Vanha kumulatiivinen alijäämä on poistunut toteutuneella tarkastelujakson lopulla. Tasapainotusohjelman 2019 -tavoitteet kuntatasolla oli aseteltu talousarviossa 50%:sti velvoitteeksi. Kunnanvaltuuston seminaarissa kesällä 2020 linjattiin nollatulo-tavoitteet toimintavuosille.

Hallintopalveluille asetetut tasapainotusohjelman 2019 -tavoitteet:

Kunnan talouden tasapainotusohjelman 2019 -vaatimus hallintopalveluiden säästöille olivat kokonaisuudessa noin 5 % per jokainen vuosi lisäsäästöä toimintakuluihin pysyväksi säästökäsi eivät ole realistisia kunnan lakimääräisten velvoitteiden kasvun, toimintaympäristön muutoksien sekä asetettuihin toiminnallisiin lisätavoitteisiin nähden.

Kunnan tuloslaskelmaan vuosittainen taseessa jo useamman vuoden purettu ja tulou-tettu tilinpäätös siirtoma poistoeron muutosta 92.734 euroa, mikä parantaa tulosta vielä useamman vuoden ajan. Vanhojen investointivarausten purkaminen on seurausta menneiden vuosien toteutumattomien investointivarausten purkamisesta, ja tätä kautta oman pääoman parantumisesta ja liian alijäämän osoittamisen poistamisesta.

- Taulukon 5. tavoite: Työllistäminen

Työllistämisyksikkö saavutti toiminnalliset tavoitteensa aktiivitoimenpiteiden osalta. Vuonna 2020 aktiivitoimenpiteissä oli 52 henkilöä, joista kunnalle työllistynyt 17 henkilöä ja avoimille työmarkkinoille 10 henkilöä. Koronan seurauksena työttömyys kasvoi voimakkaasti Taipalsaarella työttömyysprosentin käydessä pahimmillaan yli 15 prosentin. Työmarkkinatuen kuntaosuudessa ei näin ollen päästy tavoitteeseen. Kuntaosuus oli 241.901,88 euroa.

Hallintopalvelut TA2020 oli tehty TA2019 nähden 133 t€ alhaisemmaksi säästösyistä. Vuonna 2019 Hallintopalvelut säästi jo 158 t€ toimintavuonna 2019 ko. vuoden talousarvioon nähden ja 190 tuhatta euroa TOT2018 nähden.

Koko kunnan tasolla toteutuneet henkilöstökulut ovat noin 130 tuhatta euroa korkeammat kuin toimintavuonna 2019. Henkilöstön määrä on 8 enemmän edelliseen vuoteen koko kunnan tasolla.

310 Tukipalvelut

Tilivelvollinen: Hallintojohtaja

Ei toimintaa ja kirjanpidollisia tapahtumia tilikauden aikana.

320 Kehittämispalvelut

Tilivelvollinen: Kunnanjohtaja

Kehittämispalveluiden tehtäväalue vastaa kunnanhallituksen alaisuudessa viestintään ja markkinointiin, elinkeinoelämän edistämiseen, kunnan kehittämishankkeisiin, vapaa-ajan asumiseen ja saaristoasioiden hallintoon liittyvistä tehtävistä.

Tehtäväalueen talous

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	20,00	2 400	50 000	52 400	50 315,49	-2 084,51
TOIMINTAKULUT	-165 105,36	-178 418	-26 000	-204 418	-238 886,87	-34 468,87
TOIMINTAKATE	-165 085,36	-176 018	24 000	-152 018	-188 571,38	-36 553,38

Tehtäväalue pääsi tavoitteeseensa. Toimintatuotot tulivat Saimaan saaristoreitti-tuotoista sekä hankeavustuksista. Kasvaneen hanketoiminnan kulut kasvoivat vastavasti.

Tehtäväalueen tavoitteet

Tavoite	Mittari	Tavoitetaso
Strategian toimeenpano-ohjelman laatiminen	Hyväksytty alkuvuodesta 2020	Konkreettisia toimenpiteitä strategian painopisteiden mukaan
Kirkonkylän-Saimaanharju-Konstun-Ketveleen alueen yleiskaavoitus alkanut	Kaavoitus valmistelussa	Strateginen yleiskaava valmistuu 2021-2022
Elinkeinojen edistäminen	Uusien yritysten nettoperustanta, kpl Työpaikkaomavaraisuuden positiivinen kehitys	Hyvä yhteistyö ja toimiva yhteistyö yrittäjäjärjestön ja eri sidoryhmien kanssa tuodaan uutta yrittäjyyttä kuntaan
Taipoloksen alueen kehittäminen	Kaavoitus saatu päätökseen	Alueen kaavoitus mahdollistaa kiinteistössä monipuolisen yritystoiminnan
Kutilan kanava-hankkeen rahoituksesta saatu päätökset	Kuntin rahoitusosuus 1/3 -osa hankkeen kokonaiskustannuksista	Kanava-alueen maaomistus ja valtiovalan rahoitusosuus varmistettu
Sarviniemen alueen kehittäminen yhteistyössä maakuntaliiton, puolustusvoimien ja virkistysaluesäätiön kanssa	Alueen rakennelamit lopputarkastettu ja otettu käyttöön	Alueen fasilitetit rakennettu suunnitelmien mukaisesti

Talouden ja tavoitteiden raportointi / poikkeamat

Konserniohje tulee hyväksyttäväksi vuoden loppuun mennessä, toteutunut.

Green Energy Network (ent. Green Energy Showroom GES) toimii yhteistyöverkostona.

Strategian toimeenpano viety hallintokunta-kohtaisiin toiminnallisiin ja taloudellisiin tavoitteisiin. Erillistä ohjelmaa ei laadittu.

Yleiskaavoitus on alkanut suunnitellusti ja kaavoituksen ohjausryhmänä on kaavoitustoimikunta teknisen toimen alla.

Kunnalla on yhteistyösopimus ProAgrian kanssa. Yritystapaamisia on järjestetty yhteistyössä Leader-toimijoiden ja yrittäjäjärjestön kanssa. Yrittäjäjärjestön kanssa on sovittu keskeisimmät kehittämistavoitteet ja säännöllinen kokoontuminen. Yritysten nettoperustannasta ei saada ajantasaista tietoa tällä hetkellä. Asia on työn alla. Kunnan työpaikkaomavaraisuus on todella alhainen (38,2 %), ollen kunnista kaikkein alhaisin, joten yritystoiminnan edellytysten parantamisessa riittää työsarkaa.

Taipoloksen alueen kehittäminen on otettu osaksi Konstun alueen kaavoitusta.

Kutilan kanavahankkeen investoinnista tehty Lappeenrannan kanssa yhtenevät päätökset. Valtion rahoitusosuuden varmistaminen siirtyy vuodelle 2021. Kokonaisuudessaan asia edennyt myönteisesti.

Sarviniemen alueen ensimmäisen vaiheen kehittämistyö on saatu päätökseen. Toisessa vaiheessa alueelle rakennetaan sauna matkailijoiden käyttöön. Lisäksi suunnitelmassa on kunnan laitureiden kunnostusta ja parantamista alueen kehittämiseksi vuonna 2021

330 Sosiaali- ja terveystoimet

Tilivelvollinen: Kunnanjohtaja

Tehtäväalueen talous

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	126 753,36	128 240		128 240	130 437,84	2 197,84
TOIMINTAKULUT	-14 900 602,29	-15 377 380	-450 000	-15 827 380	-15 830 733,73	-3 353,73
TOIMINTAKATE	-14 773 848,93	-15 249 140	-450 000	-15 699 140	-15 700 295,89	-1 155,89

Tehtäväalue pääsi muutetun talousarvion mukaiseen tavoitteeseensa. Eksoten kustannukset nousivat ennakoimattomasti Eksoten ja sen henkilöstön välisen palkkaharmonisointiriidan ratkettua. Eksoten alijäämä vuodelta 2020 oli kokonaisuudessaan liki 30 milj. euroa suurempi palkkaharmonisointikiistan jälkikustannuksesta johtuen kuin budjetoitu. Alkuperäiseen tavoitteeseensa tehtäväalue ei tämän johdosta päässyt.

Tehtäväalueen tavoitteet

Tavoite	Mittari	Tavoitetaso
Palvelusopimuksen toteutus	Talousraamissa pysyminen	Palvelusopimuksen palvelutaso
Toimiva yhteistyö Eksoten kanssa palvelujen toteuttamisessa	Talouden ja toiminnan säännöllinen raportointi	Talouden ja toiminnan raportit ajantasaisia
Hyvinvoinnin edistämisen organisaation toimivuus	Kunnan hyvinvoinnin koordinointi täsmennetty	Hyvinvoinnin edistämisen toimenpiteet ja vastuut toimivat
Hyvinvoinnin edistämisen organisoimisen toimivuus	Strategian toimeenpano-ohjelmassa on nimetty selkeät hyvinvoinnin edistämisen painopistealueet	Strategia ohjaa suunnitelmallisesti hyvinvoinnin edistämisen käytännön toimenpiteitä
Sähköinen hyvinvointikertomus ja sen hyödyntäminen on osa toiminnan ja talouden suunnittelua	TEAvisari	Sähköinen hyvinvointikertomus on käytössä ja työkalua hyödynnetään terveyden ja hyvinvoinnin edistämisen toimenpiteitä nimettäessä kaikilla toimialoilla

Talouden ja tavoitteiden raportointi / poikkeamat

Eksoten kuntakohtaiset palvelusopimukset ei ehtinyt valmistua ennen tilikauden päätymistä.

Yhteistyön kehittämistä jatkettiin eri foorumeilla.

Talousarvioon on kuluvalle vuodelle varattu 15,200 milj. euroa Eksoten maksuosuuksiin. Palvelusopimuksen mukainen laskutus perustuu 14,649 milj. euroon. Vuosi ei toteutunut suunnitellun mukaisesti. Syynä koronan ovat aiheuttamat lisäkulut ja palkkaratkaisun aiheuttama kustannuserä.

Eksoten talouden seuranta ja raportointi on ajantasaista normaalin toiminnan osalta.

Hyvinvoinnin edistämisen tavoitteet ja vastuut ovat vahvistettu sähköisessä hyvinvointisuunnitelmassa ja sitä seurataan säännöllisesti, sekä hyödynnetään osana talouden ja toiminnan suunnittelua.

VAALIT, TARKASTUS JA KONSERNIHALLINTO YHTEENSÄ

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	1 792 865,85	1 161 380	-175 000	986 380	1 127 153,70	140 773,70
TOIMINTAKULUT	-17 097 321,87	-16 794 873	-615 000	-17 409 873	-17 502 539,34	-92 666,34
TOIMINTAKATE	-15 304 456,02	-15 633 493	-790 000	-16 423 493	-16 375 385,64	48 107,36

40 Sivistyspalvelut

400 Sivistyspalveluiden hallinto

Tilivelvollinen: Sivistysjohtaja

Sivistyspalveluiden tehtävänä on tukea ja kannustaa kuntalaisten henkistä ja fyysistä hyvinvointia luomalla edellytyksiä tasokkaaseen koulutukseen, varhaiskasvatukseen ja monipuoliseen vapaa-aikaan. Sivistystoimi tuottaa laadukkaita asiakaslähtöisiä palveluita kuntalaisten hyvinvoinnin lisäämiseksi.

Työ sivistyspalveluiden hallinnossa on keskittynyt hallinnollisten tehtävien hoitamiseen, kuten sivistyslautakunnan tukemiseen toimialan johtamisessa ja toimintojen linjauksia koskevien päätösten valmistelussa. Lisäksi kunnan talouden sopeuttamistyöryhmän ehdotusten ja kunnanvaltuuston keväällä 2019 tekemien talouden sopeuttamistoimien eteenpäin vieminen on ollut keskiössä sivistyspalveluiden hallinnon työssä.

Vuosi 2020 oli muutosten vuosi sivistyspalveluissa. Edellinen sivistysjohtaja irtisanoutui virastaan helmikuun 2020 alusta lähtien ja Saimaanharjun yhtenäiskoulun rehtori hoiti myös sivistysjohtajan työtä ajalla 1.1.–31.7.2020. Tultuaan valituksi sivistysjohtajan virkaan, hän siirtyi sivistysjohtajaksi.

Ruokapalvelut

Taipalsaaren kunnan ruokapalveluiden järjestämiseen liittyvistä tehtävistä vastaa kunnan ruokapalveluyksikkö. Se tuottaa keskitetysti ateriat kunnan varhaiskasvatus- ja perusopetustoimipaikkoihin sekä järjestää mahdollisuuksien mukaan myös kahvi- ja/tai ruokatarjoilua kunnan eri tilaisuuksiin. Ruokapalveluyksikkö pitää ruokapalveluiden tason ja ruoan laadun hyvänä sekä suositusten mukaisena.

Vuosi 2020 oli poikkeuksellinen myös ruokapalveluissa. Vuoden alusta ruokapalvelut siirtyivät sivistysjohtajan alaisuuteen. Kevästä 2020 perusopetuksen oppilaat olivat koronapandemian vuoksi etäopetuksessa ja heidän ruokailunsa järjestettiin ruokalahjakortein. Elokuun 2020 alusta ruokapalvelun esimiespalvelut ostettiin Saimaan Tuki- palveluilta henkilöstöpoissaolojen vuoksi.

Hanketoiminta tukee Taipalsaaren sivistyspalveluiden toimialueen toimintakulttuurin kehittämistä. Hanketoiminta mahdollistaa toiminnan kehittämisen ja hyvien käytänteiden jakamisen erilaisissa yhteistyöverkostoissa.

HANKKEET 2020	
1	Koulujen kerhotoiminta
2	Tutoropettajan toiminta
3	JOPO-hanke
4	Tutoropettajaverkosto
5	Tasa-arvon edistäminen
6	Kielten tutoropettaja
7	Poikkeusolojen tasoittaminen esi- ja perusopetuksessa
8	Poikkeusolojen tasoittaminen varhaiskasvatuksessa
9	VALO-hanke
10	Metku
11	Kohtaamispaikka / Luoto
12	Etsivä nuorisotyö
13	Lastenlauantait liitoon
14	Nupit kaakkoon
15	Taipalsaaren historia

Palvelu- ja kehittämistavoitteet

Tavoite	Mittari / Toimenpiteet	Toteuma
Tehtäväalueiden perustyön tukeminen ja kehittäminen. Kehityskeskustelu / työntekijä. Ammattillinen kehittyminen.	Toteutuneet kehityskeskustelut ja täydennyskoulutus suunnitelma.	Toteutunut.
Henkilöstön hyvä työmotivaatio ja sitoutuminen, ei kasvua sairaspoissaoloissa.	Hyvinvointiprofiilin tulokset, poissaolomäärät.	Ei toteutunut.
Yläkoululaisten myönteinen suhtautuminen koulu-ruokailuun.	Asiakastyytyväisyyskysely, kyselyn tuloksen keskiarvo 7,2 (v. 2018 alle 7)	Toteutunut. Kaikkien kysymysten keskiarvo kaikkien oppilaiden osalta oli 8,0.

Tehtäväalueen talous

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT		514 000		514 000	447 111,30	-66 888,70
TOIMINTAKULUT	-302 305,85	-819 895		-819 895	-756 508,14	63 386,86
TOIMINTAKATE	-302 305,85	-305 895		-305 895	-309 396,84	-3 501,84

470 Perusopetus

Tilivelvollinen: Sivistysjohtaja

Taipalsaaren kunnassa toimii kolme perusopetuksen yksikköä: Saimaanharjulla, Kirkonkylällä ja Vehkataipaleella. Perusopetuksen piirissä lukuvuonna 2020 olevien oppilaiden lukumäärä oli 488. Saimaanharjun yhtenäiskoulun alaluokat olivat osittain väistötiloissa kevätlukukauden 2020 loppuun. Osalle yläluokkien oppiaineista järjestettiin myös väistötilat. Syyslukukauden 2020 alusta lähtien Saimaanharjun yhtenäiskoulun alaluokat siirtyivät Kirkonkylän koululle ja Saimaanharjun yhtenäiskoulu muuttui yläluokkien oppilaille opetusta antavaksi Saimaanharjun kouluksi.

Perusopetuksen yleistavoitteena on laaja-alainen osaaminen eli tietojen, taitojen, arvojen, asenteiden ja tahdon muodostama kokonaisuus. Koulujen painopistealueina on ollut muun muassa hyvät kaveri- ja vuorovaikutustaidot, laadukas perusopetus, toimiva yhteisö, tunne- ja vuorovaikutustaidot, oppilaiden osallistaminen, Taipalsaari 450 vuotta, metsäkoulu, lukutaidon tukeminen ja lukemiseen innostaminen sekä terveellinen ja turvallinen oppimisympäristö (mm. liikenneturvallisuuteen panostaminen sekä kiusaamisen ja epäasiallisen käytöksen ehkäiseminen).

Harjaantumisopetuksen ala- ja yläluokkien ryhmä (Veturi) toimi Saimaanharjun yhtenäiskoulun yhteydessä. Joustavan perusopetuksen (jopo) luokka jatkoi toimintaansa nuorisotiloilla. Kirkonkylällä otettiin käyttöön kolmas pienryhmä syyslukuvuoden 2020 alusta. Esiopetusta annettiin sekä Kirkonkylän että Vehkataipaleen kouluissa.

Tunnusluku	TP2018	TP2019	TP2020
Oppilasmäärä 1.-9.-lk yht. (20.9.)	502	488	477
tehostetun tuen oppilaat	45	53	58
erityisen tuen oppilaat	38	39	43
Koulukuljetukset, €	302 929	315 782	257 678
kuljetusoppilaat	158	166	242
Oppilaita/opettaja, yleisopetus	16	15	16
tuntikehys, yleisopetus	779	721	740
tuntikehys, erityisopetus	185	192	208
Tuntia/1.-9. lk opp.	1,92	1,87	1,99
Tuntia/1.-9. lk opp., yleisopetus	1,86	1,82	1,97
Toimintatuotot, perusopetus	118 703	141 665	144 589

Palvelu- ja kehittämistavoitteet

<i>Tavoite</i>	<i>Mittari / Toimenpiteet</i>	<i>Toteuma</i>
Oppilasarvioinnin ja työskentelytapojen kehittäminen.	Monipuolisuus ja yhdenvertaisuus oppilasarvioinnissa. Vaihtelevat ja innostavat työskentelytavat. Itsearviointi ja oppilaskysely.	Toteutunut. Oppilasarviointia ja työskentelytapoja kehitettiin paljon erityisesti etäopetusajan vuoksi (korona).
Henkilöstön hyvä työmotivaatio ja sitoutuminen, ei kasvu sairaspoissaoloissa. Ammatillinen kehittyminen.	Hyvinvointiprofiilin tulokset, poissaolomäärät. Toteutuneet kehityskeskustelut. Täydennyskoulutussuunnitelma	Toteutunut osin. Kaikki kehityskeskustelut toteutettiin kevään 2020 aikana. Samalla käytiin läpi henkilöstön ammatilliseen kehittymiseen liittyvät tavoitteet. Koronan vuoksi henkilöstön koulutusmäärät eivät olleet kovin suuret (mm. useita koulutuksia peruttiin). Vuonna 2020 ei järjestetty hyvinvointiprofiilia
Palveluverkkouudistuksen läpivieminen suunnitellusti. Toimivat organisaatiot, tyytyväiset palvelukäyttäjät.	Toimivuuden ja tyytyväisyyden mittaaminen (kyselyt eri kohderyhmille).	Toteutunut osin. Saimaanharjun ja Kirkonkylän kouluja koskeva palveluverkkouudistus toimeenpantiin syyslukukauden 2020 alusta. Jotta muutoksen toimivuudesta ja tyytyväisyydestä saataisiin pidempi käyttökokemus, päätettiin kyselyt siirtää kevätlukukaudelle 2021.

Tehtäväalueen talous

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTO	141 664,89	79 931		79 931	144 588,89	64 657,89
TOIMINTAKULUT	-4 497 441,08	-4 364 811		-4 364 811	-4 258 396,00	106 415,00
TOIMINTAKATE	-4 355 776,19	-4 284 880		-4 284 880	-4 113 807,11	171 072,89

480 Varhaiskasvatus

Tilivelvollinen: Sivistysjohtaja

Kunnassa toimi vuoden alusta yksi päiväkoti Saimaanharjulla, Päiväkoti Satulaiva. Saimaanharjun päiväkotiin sijoitettiin kaikki palveluiden piirissä olevat 1-5-vuotiaat lapset.

Varhaiskasvatuksessa olevien lasten lukumäärä oli 170 lasta 31.12.2020 (luku sisältää myös palvelusetelipäiväkodissa olevat lapset). Luku on noin 63 % Taipalsaarella asuvista 0-7-vuotiaista. Lukuun ei ole laskettu 6-vuotiaita, jotka ovat paikalla vain 4 tuntia esiopetuksessa.

Alla olevasta taulukosta näkyy varhaiskasvatus- ja esiopetusikäisten lasten määrä kolmen vuoden ajalta.

	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
0-7 vuotiaat lapset päivä- hoidossa	167	177	170
kunnan 0-7 v. lapset	306	279	270
%	54 %	63 %	63 %

Esiopetus:

Esiopetukseen osallistui vuoden 2020 aikana yhteensä 96 lasta (keväällä 40 ja syksyllä 56 oppilasta). Esiopetuksen lisänä varhaiskasvatusta tarvitsi 73 % oppilaista. Pelkkään esiopetukseen osallistui 27 % oppilaista. Esiopetusta ostettiin ostopalveluna yhdelle oppilaalle.

Alle olevasta taulukosta näkyy esiopetusikäisten oppilaiden määrä ja palveluntarpeet kolmelta vertailuvuodelta:

	2018	2019	2020
Esiopetukseen osallistuneet	100	89	96
Esiopetus + päivähoito	74 % (74)	71 % (63)	73 % (70)
Maksuton esiopetus	26 % (26)	29 % (26)	27 % (26)

Osto- ja myyntipalvelut:

Vuoden aikana varhaiskasvatusta ostettiin Lemmin kunnalta yhdelle lapselle ja myytiin Helsingin kaupungille yhdelle lapselle. Ostopalveluiden piirissä olevat perheet ovat asiakassuhteessa kuntaan, joten asiakasmaksut saadaan tulona.

Palveluseteli:

Palvelusetelin piirissä oli kahdeksan lasta 31.12.2020. Palveluntuottajina on tällä hetkellä neljä yksityistä päiväkotiä Lappeenrannasta.

Koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta:

Perusopetuksen 1. ja 2. luokan oppilaille tarjottiin iltapäivätoimintaa. Aamutoimintaa järjestettiin vain erityishuolto-ohjelman piirissä oleville oppilaille. Kehitysvammaisten lasten varhaiskasvatuksesta, koululaisten aamu- ja/tai iltapäivähoidosta ja loma-ajan hoidosta on sovittu Eksoten kanssa palvelusopimuksella. Erityishuoltolain mukaan varhaiskasvatus ja aamu- ja iltapäivätoiminta on maksutonta palvelua, jos lapselle on tehty erityishuolto-ohjelma vammaishuollon kanssa.

Alla olevasta taulukosta näkyy aamu- ja iltapäivätoimintaan osallistuvien oppilaiden määrä kolmelta vertailuvuodelta. Vuonna 2020 iltapäivätoimintaan osallistui yhteensä 50 oppilasta (kevällä 26 ja syksyllä 24 oppilasta).

	2018	2019	2020
Iltapäivätoiminta	69	68	50
Aamu- ja iltapäivätoiminta	3	4	4

Lasten kotihoidon tukeminen:

Lapsiperheet ovat oikeutettuja taloudellisiin tukiin, jotka auttavat lapsen hoidon järjestämisessä sekä työ- ja perhe-elämän yhteensovittamisessa. Kunta tukee lapsiperheitä rahoittamalla kotihoidon tukea ja kuntalisää, yksityisen hoidontukea ja kuntalisää, joustavaa tai osittaista hoitorahaa. Tuet maksaa Kela.

Tukien käyttö Taipalsaarella:

Kotihoidon tukea sai 77 perhettä. Yksityisen hoidon tukea käytti 8 perhettä. Perhe ei ole asiakassuhteessa kuntaan, joten kunta ei saa toiminnasta tuloja. Osittaista/joustavaa hoitorahaa käytti 14 työssä käyvää perhettä.

	2018	2019	2020
Alle 3-vuotiaat lapset kunnassa	107	92	94
Kotihoidon tuki ja yksityisen hoidon tuki	97	89	77
Kotona hoidettiin % alle 3-vuotiaista lapsista	90 %	96 %	81 %

Palvelu- ja kehittämistavoitteet

<i>Tavoite</i>	<i>Mittari / Toimenpiteet</i>	<i>Toteuma</i>
Lapsiryhmien käyttöasteen parantaminen	Ka vähintään 90 %, seuranta kuukausittain.	Ei toteutunut. Satulaivan päiväkodin ka käyttöaste koko vuoden osalta oli 63 %. Koronan vaikutus näkyi etenkin alkuvuonna palvelun käytössä. Maalis-toukokuussa 2020 käyttöaste oli vain 49 %.
Henkilöstön lomasuunnittelun tehostaminen, lomat 90 % koulujen loma-aikoina	Lomat 90 % koulujen loma-aikoina	Ei toteutunut. Koulujen lomaiikoina myönnettiin n.78 % lomista. Koronatilanteen aktiivituessa lomiamyönnettiin myös huhti-toukokuussa.
Onnistunut päiväkotien yhdistyminen	Henkilöstökysely. Kyselyn tulosten keskiarvo 4 (1-5)	Toteutunut osin. Päiväkodin henkilöstölle järjestettiin keväällä 2020 työhyvinvointiin liittyvä kysely, mistä selvisi, että päiväkotien yhdistyminen on vielä vaiheessa.

Tehtävälueen talous

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTO	343 076,83	316 692		316 692	288 689,21	-28 002,79
TOIMINTAKULUT	-2 233 145,91	-2 299 654		-2 299 654	-2 234 542,33	65 111,67
TOIMINTAKATE	-1 890 069,08	-1 982 962		-1 982 962	-1 945 853,12	37 108,88

Varhaiskasvatuksen toimintatulot eivät toteutuneet odotetulla tavalla johtuen koronapandemiasta, koska perheille annettiin maksuhojennuksia.

490 Kulttuuri ja vapaa-aika

Tilivelvollinen: Sivistysjohtaja

Taipalsaarella tuetaan kuntalaisten hyvinvointia tarjoamalla vapaa-ajan palveluja sekä mahdollistamalla hyvät puitteet omasta hyvinvoinnista huolehtimiseen. Lisäksi kunta tukee kolmannen sektorin toimijoita ja pyrkii lisäämään yhteisöllisyyttä.

Taipalsaaren kunnankirjaston tehtävänä on voimassa olevaa lainsäädäntöä noudattaen tarjota kuntalaisille pääsy aineistoihin, tietoon ja kulttuurisäilytöihin, edistää lukemista ja kirjallisuutta sekä tarjota opastusta ja tukea tiedonhankintaan. Tehtävänsä toteuttamiseksi kirjasto ylläpitää monipuolista ja uudistuvaan kokoelmaa sekä tarjoaa tilaa kuntalaisten harrastustoimintaan, opiskeluun ja viihtymiseen.

Kirjaston tavoite oli panostaa varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen kanssa tehtävään yhteistyöhön. Perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa on yhteensä 40 ryhmää. Tavoite oli 2 ohjattua tuntia/tuokiota / ryhmä / lukuvuosi. COVID-19 pandemia aiheutti kirjaston täyssulun ajalla 18.3.–10.5. Lastenkirjastotyöstä vastannut kirjastovirkailija irtisanoutui 1.6. alkaen. Näistä syistä johtuen tunteja/tuokiota oli keskimäärin 1,1 tuntia/tuokiota / ryhmä / lukuvuosi, joten tavoite ei toteutunut.

Omatoimikirjaston käyttöönotto toteutui 8.1. alkaen. Omatoimikirjasto jouduttiin sulkemaan COVID-19 pandemian vuoksi 18.3. alkaen ja se otettiin uudelleen käyttöön 1.9. alkaen. Omatoimikirjastoon kirjautui vuoden 2020 aikana 1964 henkilöä. Tavoitteena olivat sujuvat omatoimikirjaston toiminnot ja käytännöt. Omatoimikirjaston toiminnot ja käytännöt ovat olleet sujuvat, joten tavoite on toteutunut.

Kirjaston keskeiset luvut	2019	2020
Kokonaislainaus	69 814	58154
Lainat/asukas	14,96	12,4
Kirjastokäynnit	38 411	17 676
Tapahtumien osallistujamäärä	3 509	1 241
Kokoelmat yhteensä	39 464	39148
Kirjakokoelmat yhteensä	34 209	33 725
Aineistoraha	32 000	30400

Nuorisopalveluiden tavoitteena on nuorten elinolojen parantaminen sekä terveen fyysisen, psyykkisen ja sosiaalisen kasvun tukeminen ja vahvistaminen. Nuorisotyö tarkoittaa käytännössä ohjattua, kasvatuksellista toimintaa ja se mahdollistaa lasten ja nuorten osallisuutta. Nuorisotyö pyrkii toiminnoillaan ehkäisemään nuorten syrjäytymistä. Nuorisopalveluiden toimintakenttään kuuluvat etsivä nuorisotyö, nuorisotalotyö, koulunuorisotyö, nuorten osallisuus (nuorisovaltuusto ja talokokoukset), tapahtumat sekä ehkäisevä päihdetyö.

Nuorisotalotoiminta	2019		2020	
	Aukiolokerrat	Kävijämäärät(ka)	Aukiolokerrat	Kävijämäärät(ka)
Nuorten avoimet ovet 13–17-vuotiaat				
Tammi-Toukokuu	86	39	44	38
Kesä-Elokuu	21	39	34	30
Syys-Joulukuu	63	41	72	47
	2019		2020	
Varhaisnuorisokerho 5.-6.-luokkalaisten	Kerrat		Kerrat	
Tammi-Toukokuu	19	11		
Elo-Joulukuu	16	14		
Virtuaalinuorisotyö	Toimintakerrat	Toimintatunnit	Osallistumiskerrat	
Maalis-Toukokuu	259	289	11218	

Nuorisotalotyössä on vuonna 2020 päästy hyvin tavoitetasoon. Syys-marraskuussa nuorisotalolla avoimissa nuorten illoissa kävijämäärien keskiarvo oli 45–56 nuorta. Vuonna 2020 nuorisotalon avointa toimintaa oli yhteensä 802 tuntia ja käyntikertoja 6118 kpl. Nuorisotalo on koulujen lukuvuoden aikana pääsääntöisesti avoinna viitenä iltana viikossa tiistaista lauantaihin. Maaliskuun puolesta välistä toukokuun loppuun nuorisotalo oli suljettuna ja joulukuussa talolla yhtä aikaa olevien henkilömäärää rajoitettiin 20 henkilöön.

Vuoden 2020 korona-pandemian johdosta nuorisopalveluiden toimintoja siirrettiin vahvasti verkkovälitteisiksi ja kehitettiin digitaalista nuorisotyötä pysyvämmäksi osaksi nuorisopalveluita.

Koulunuorisotyön määrään vaikuttaa tarve (esim. teematunnit erilaisiin ajankohtaisiin teemoihin liittyen), joka vaihtelee lukukausittain. Tuki- ja kummioppilastyössä nuorisopalvelut toimivat säännöllisesti yhteistyötahona. Vuonna 2020 nuorisopalvelut toteuttivat koulunuorisotyötä käytännössä vain tammi-maaliskuussa. Toimintatunteja oli yhteensä 21 ja osallistumismäärä 207 oppilasta. Kouluyhteistyötä tehtiin keväällä 2020 poikkeusolojen aikana muun muassa huolioppilaiden kanssa. Myös syksyllä 2020 koronasta johtuen koulunuorisotyötä koululla rajoitettiin.

Palvelu- ja kehittämistavoitteet

<i>Tavoite</i>	<i>Mittari / Toimenpiteet</i>	<i>Toteuma</i>
Kirjasto		
Omatoimikirjaston va- kiinnuttaminen.	Omatoimikirjaston asia- kaskäynnit. Lappeenrannan omatoi- mikirjastojen keskiarvo	Asiakaskäyntien vertailua ei voitu toteuttaa.
Lastenkirjastotyön to- teutus vuosikellokalen- terin mukaisesti, 2 h / ryhmä / lv	toteutuneet tunnit / ryhmä / lukuvuosi	Ei toteutunut.
Nuorisotoimi		
Perusnuorisotyön ta- voitettavuuden ja laa- dun varmistaminen sekä kehittäminen Nuorisotilan aukiolot, 5 kertaa / vko, koulujen lukuvuoden aikana. 400 käyntikertaa/kk Nuoret/sidosryhmät tyytyväisiä nuorisotyö- hön	Nuorisotilan aukiolo Nuorisotalon käyntikerrat (Logbook) Palautekyselyt	Tavoitteet toteutuivat nuorisota- lon aukiolojen osalta myös poik- keusaikana, jolloin toteutettiin virtuaalinuorisotalotyötä. Käyntikerrat toteutuivat tammi- maalikuussa sekä elo-marras- kuussa. Maakunnallisen nuorisotyön ke- hittämishankkeen kevätky- selyssä nuorisotyöhön Taipal- saarella oltiin tyytyväisiä: eri toi- minnot saivat arviot 3-4,5 (as- teikko 1-5)
Etsivä nuorisotyön tar- joaman palvelun laa- dun kehittäminen. Nuoret tyytyväisiä laa- tuun.	Sovari-mittari	Sovari-mittarilla saatujen tulosten mukaan nuoret olivat tyyty- väisiä etsivän nuorisotyön tar- joamaan palveluun ja tukeen.
Koulunuorisotyön ke- hittäminen. 4h/vko lu- kuvuoden aikana	Nuorisopalveluiden jär- jestämän toiminnan määrä koulupäivien ai- kana	Poikkeuksellinen vuosi hanka- loitti koulunuorisotyön toteutta- mista mutta kehitystyö ja toimin- nan suunnittelu saatiin hyvin käyntiin.
Liikunta ja vapaa-aika		
Ennaltaehkäisevien hy- vinvointi- ja kulttuuri- palveluiden tarjoami- nen. Vuoden 2020 määrä / asiakastyty- väisyys.	tapahtuma / liikuntatilo- jen varausaste / harras- tajamäärät / asiakasky- sely	Asiakaskysely toteutettiin ja pal- veluihin oltiin pääosin tyytyväi- siä.

Tehtäväalueen talous

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTO	79 157,67	55 403		55 403	32 508,49	22 894,51
TOIMINTAKULUT	-407 451,66	-450 953		-450 953	-419 097,02	-31 855,98
TOIMINTAKATE	-328 293,99	-395 550		-395 550	-386 588,53	-8 961,47

SIVISTYSPALVELUT YHTEENSÄ

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTO	563 899,39	966 026		966 026	912 897,89	-53 128,11
TOIMINTAKULUT	-7 440 344,50	-7 935 313		-7 935 313	-7 668 543,49	266 769,51
TOIMINTAKATE	-6 876 445,11	-6 969 287		-6 969 287	-6 755 645,60	213 641,40

50 Tekniset palvelut**500 Teknisten palveluiden hallinto**

Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

Hallinto:

Teknisten palveluiden hallinnon tehtävänä on avustaa teknistä lautakuntaa toimialan johtamisessa ja toimintojen linjauksia koskevien päätösten valmistelussa ja täytäntöönpanossa. Teknisten palveluiden hallinto vastaa lisäksi alueellisen pelastustoimen, maaseututoimen, jätehuollon sekä seudullisen ympäristötoimen sopimusohjauksesta.

Suunniteltuja hankkeita vuodelle 2020 vietiin eteenpäin. Pappilanniemen venesataman rakentamista suunniteltiin ja investointi vuodelta 2020 hylättiin kohonneiden kustannusten vuoksi. Toteutus siirrettiin vuodelle 2021. Saimaanharjulle suunniteltiin frisbeegolf rata, joka toteutetaan käyttökuntoon 2021.

Taipalsaaren kunnan kouluverkkopäätöksen tuomat muutostyöt ja muutot suoritettiin Saimaanharjun koululla ja Kirkonkylän koululla. Saimaanharjun yhtenäiskoulun tiloissa suoritettiin muutostöitä palvelemaan yläkoululaisten käyttöä. Kirkonkylän koululla suoritettiin pienimuotoisia muutostöitä alakouluikäisten ja esikoulun käyttöön, sekä piha-alueella suoritettiin muutostöitä.

Koronavuosi toi omat haasteet ja velvollisuudet töiden toteuttamiseen. Vaikka rajoitukset olivat monen yhteistoiminnan hidasteena, niin silti monessa oltiin mukana. Kutilan kanavahanketta suunniteltiin koko vuosi ja Geopark toiminnassa ollaan oltu mukana ja kehitetty alueita. Saimaan Geopark ry sai syksyllä 2020 hienoja uutisia, sillä haettua Unesco statusta tullaan puoltamaan Unescon päättävässä elimessä ja virallinen päätös tulee 2021.

Painopistealueina 2020-2022 on ollut määriteltynä hankintamenettelyyn panostaminen ja hankintaohjeistuksen luominen. Hankintaohjeistuksen laadinta aloitettiin ja ohjeistus on pitkälti tätä kirjoittaessa valmiina. Tavoitteena valmistumisen suhteen on 2021 aikana.

Kiinteistönhuollon ja siivouspalveluiden osalta tehtiin selvitystä toimintojen ulkoistamiseksi. Selvitysten perusteella toiminnot päätettiin pitää kunnan omana toimintana ja selvitykset lopetettiin.

Ympäristötoimi ja palo- ja pelastustoimi:

Ympäristötoimen toimintakulut ja yhteistoimintamenot olivat sopimusten ja talousarvion mukaiset. Palo- ja pelastustoimen toimintakulut ylittyivät palkkakulujen takia noin 40.000 euroa.

Jätehuolto:

EKJH kehitti toimintaansa kunnan jäteasemalla. Asema sai asfalttipinnoitukset ja aitaukset ja alue tulee jatkossa pysymään siistinä. Imatran jätelautakunta ohjaa EKJH:n toimintaa.

Palvelu- ja kehittämistavoitteet

Tavoite	Toteuma
Palvelut toteutetaan kokonaistaloudellisesti valtuuston asettamien määrärahojen puitteissa.	Toteutunut pääosin. Koulujen remonttimäärärahat ylittyivät, ja siirtoja toisilta investoinneilta jouduttiin siirtämään kouluille. Kokonaisinvestointikustannukset kuitenkin alitettiin.
Vaihtoehtoisten energiantuotantotapojen selvittäminen kunnan kohteisiin ja CO ₂ – päästöjen alentaminen.	Toteutunut: Vehkataipaleen koululle on suunniteltu maalämpöjärjestelmällä lämmittäminen. Palolaitoksella ei ole vielä toteutettu tarkempaa tutkimusta öljystä luopumiseen. Muut kunnan kohteet lämmitetään hakkeella tuotetulla energialla. Kunnan kohteisiin on suunniteltu aurinkokeräimet sähköntuotantoon. CO ₂ – päästöt vähenevät merkittävästi kunnan kohteissa (n. 10 000 m ³) uuden hakevoimalan käyttöönoton jälkeen.

Tehtäväalueen talous

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTO	23 400,00	8 600		8 600	9 057,57	457,57
TOIMINTAKULUT	-902 030,02	-887 774		-887 774	-940 206,19	-52 432,19
TOIMINTAKATE	-878 630,02	-879 174		-879 174	-931 148,62	-51 974,62

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Menopuolelta Etelä-Karjalan pelastustoimen kulut ylittyivät palkkakertymien takia, sekä hallintopalveluiden omat palkkakulut ylittyivät, joka vie tehtäväalueen pakkasen puolelle.

510 Kaavoitus

Tilivelvöllinen: Tekninen johtaja

Teknisten palveluihin kuuluu kunnan alueella tapahtuva kaavoitus ja maankäytön suunnittelu ja sen ohjaus. Maankäytön suunnittelulla luodaan edellytykset hyvälle ja elinvoimaiselle asuin- ja elinympäristölle.

Konstunrannan asemakaava käynnistettiin uudelleen ja tarkastelualueetta laajennettiin vanhan sairaalan alueelle.

Taajamayleiskaavan luonnosvaihdetta valmisteltiin. Kaavan lopullinen hyväksyntä lie-
nee vuonna 2022.

Jänkäsalon ja Kattelusaaren yleiskaavaluonnosta valmisteltiin.

Satama-alueen ja Jauhialantien asemakaavat valmistuivat.

Pienempiä kaavahankkeita on viety eteenpäin suunnitelmallisesti.

Palvelu- ja kehittämistavoitteet

<i>Tavoite</i>	<i>Toteuma</i>
Maapoliittisen ohjelman laatiminen	Toteutunut
Olemassa olevien yleiskaavojen pienet tek- nisluonteiset päivitykset	Toteutunut
Konstunrannan kaava-alueen lopullinen hy- väksyntä	Ei toteutunut

Tehtäväalueen talous

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTO	41 487,92	38 827		38 827	38 335,60	-491,40
TOIMINTAKULUT	-112 628,48	-123 204		-123 204	-121 938,48	1 265,52
TOIMINTAKATE	-71 140,56	-84 377		-84 377	-83 602,88	774,12

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Ei poikkeamia

570 Rakennusvalvonta ja lupapalvelut

Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

Rakennusvalvonnan päätehtävä on ohjata ja valvoa kaavojen ja rakennusjärjestyksen noudattamista ja huolehtia rakentamista ja muita toimenpiteitä koskevien lupien käsittelystä ja rakennustyön viranomaisvalvonnasta sekä osaltaan valvoa rakennetun ympäristön ja rakennusten kunnossapitoa.

Talouden tavoitteiden toteutuminen on tulojen osalta ylittynyt talousarviosta ja menot ovat alittuneet.

Kiinteistötietojen tarkastushankkeen maastokäyntejä on jatkettu. Maastokäynneistä on suoritettu noin 78 %.

Lupahakemuksia on saapunut vuoden 2020 aikana 214 kpl. Vuoden 2020 aikana on myönnetty rakennuslupa seitsemän uuden vakituisen asuinrakennuksen rakentamiseen. Vuoden 2020 aikana on myönnetty kaksi rakennuslupaa vapaa-ajan asuinrakennuksen käyttötarkoituksen muuttamiseksi vakituiseksi asuinrakennukseksi.

Palvelu- ja kehittämistavoitteet

<i>Tavoite</i>	<i>Toteuma</i>
75 % lupahakemuksista saapuu sähköisesti rakennusvalvontaan	Lupahakemuksista saapunut sähköisesti n. 59 %. Ei toteutunut
Rakennuslupien käsittelyaika 1 kk	Pääosin toteutunut. Kausittaista poikkeamaa käsittelyajoissa.
Asiakastyytyväisyyskyselyn toteuttaminen v.2020 aikana	Ei toteutunut
Rakennusjärjestyksen päivitys	Ei toteutunut

Tehtäväalueen talous

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTO	73 836,35	70 400		70 400	82 484,07	12 084,07
TOIMINTAKULUT	-156 194,92	-163 614		-163 614	-155 974,88	7 639,12
TOIMINTAKATE	-82 358,57	-93 214		-93 214	-73 490,81	19 723,19

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Tulot ylittäneet tavoitetason ja menot alittaneet menoarvion.

575 Liikenneväylät

Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

Liikenneväylät -tehtäväalue vastaa kunnan kaava- ja yksityisteihin liittyvien asioiden hoitamisesta. Liikenneväyliä kehitetään ja toimitaan sovitulla tavalla liikenneturvallisuuksuunnitelman mukaisesti. Kunta avustaa yksityisteitä, jolloin tiehoitokunnat voivat pitää yksityistieverkkoa kunnossa. Kaavateiden ylläpito teetetään ostopalveluna.

Vuoden 2020 aikana päällystettiin Kirjolohentien alkupää Saimaanharjulla, sekä Konstunkaaren alkupää ja Taljatie Konstussa. Muita pienimuotoisia päällystyksiä suoritettiin eri puolilla kunnan alueella.

Talvikunnossapidot kilpailutettiin seuraavalle 2+2 kaudelle.

Yksityistieavustus sisältää avustuksen teiden kunnossapitoon, perusparannuksiin ja Jänkäsalon lossille. Yksityistieavustukset kunnossapitoon on maksettu tiekunnille vuosittain.

Palvelu- ja kehittämistavoitteet	
Tavoite	Toteuma
Liikenneverkoston kuntotason parantaminen vuosittaisen investointiosan mukaisesti	Toteutunut

Tehtäväalueen talous

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTO	480,00	750		750		750,00
TOIMINTAKULUT	-271 161,28	-313 410		-313 410	-315 142,73	1 732,73
TOIMINTAKATE	-270 681,28	-312 660		-312 660	-315 142,73	2 482,73

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Ei poikkeamia

580 Kiinteistöhuolto ja yleiset alueet

Tilivelvollinen: Kunnanrakennusmestari

Kiinteistöhuolto ja yleiset alueet -tehtäväalue vastaa kunnanrakennetun ympäristön (kadut, puistot, leikkikentät ja muut yleiset alueet), sekä rakennusten ja rakennelmien kunnossapito- ja käyttötehtävistä.

Saimaanharjun koulun ja Kirkonkylän koulun muutostöitä suoritettiin muuttuvan kouluverkon takia. Saimaanharjun koululla ja terveysasemalla jouduttiin uusimaan kiertovesiputkistot putkistosityöpymien takia. Saimaanharjun koulun yhteydessä olevan vanhan eskarirakennuksen lattiat pinnoitettiin uudelleen ja kaikki seinäpinnat maalattiin.

Saimaanrannan venesataman maavalliosuutta korjattiin ja tehtiin venepaikoille uudet portaat. Satamaan tehtiin uusi sähköliittymä ja polttoainetankkausaste otettiin yhteyslautan käyttöön.

Palvelu- ja kehittämistavoitteet

Tavoite	Toteuma
PTS suunnitelmat kunnan kohteisiin	Osittain toteutunut: suunnitelmia tehty, järjestelmiä ei ole saatu optimoitua, jotta energiaa olisi säästetty
Koulujen ulkoalueiden kehittämissuunnitelmat	Ei toteutunut
Sähköisen venepaikkarekisterin käyttöönotto	Venepaikkarekisterin käyttöönottoa selvitetty, käyttöönotto budjetoitu 2021
Siivousmitoitus	Toteutunut

Tehtäväalueen talous

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTO	934 542,25	1 376 505		1 376 505	1 250 857,83	125 647,17
TOIMINTAKULUT	-2 083 796,60	-2 296 272	-60 000	-2 356 272	-2 346 439,42	-9 832,58
TOIMINTAKATE	-1 149 254,35	-919 767	-60 000	-979 767	-1 095 581,59	115 814,59

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Ennakoiduista toimintatuotoista jäätin jälkeen reilusti. Suurimmat poikkeamat vanhan sairaalan tuotot ja sisäiset toimintatuotot. Toimintamenot budjetoidun mukaiset.

590 Vesihuoltolaitos

Tilivelvollinen: Tekninen johtaja

Vesihuoltolaitoksen tehtäväalue vastaa vesi- ja viemärlaitoksen ja verkostojen ylläpidosta ja huoltotehtävistä sekä uusien alueiden vesi- ja viemärlaitteiden rakentamisesta.

Kesällä 2020 tehtiin Ketveleen alueen ja Konstun – jätealtaiden väliset viemäriputkien kuvaukset ja puhdistukset. Vanhalta sairaalalta lähtevät putkistot sukitettiin ja korjattiin.

Verkostoissa suoritettu tavanomaisia korjaus- ja huoltotöitä.

Palvelu- ja kehittämistavoitteet

<i>Tavoite</i>	<i>Toteuma</i>
Toimiva verkosto, verkostoon pumpattu m3/laskutettu vesi m3	Ei toteutunut: 163 660 m3 / 120 636 m3, verkostossa ollut vesivuotoa
Häiriötön vedenjakelu	Toteutunut
Hulevesiverkostotutkimus	Ei toteutunut

Tehtäväalueen talous

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTO	586 265,38	628 563		628 563	567 668,41	60 894,59
TOIMINTAKULUT	-417 801,40	-493 395		-493 395	-444 688,28	-48 706,72
TOIMINTAKATE	-168 463,98	135 168		135 168	122 980,13	12 187,87

Merkittävät poikkeamat talousarviosta

Toimintatuotoissa jäätin jälkeen budjetoidusta. Toimintakulut alittivat budjetoidun.

TEKNISET PALVELUT YHTEENSÄ

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTO	1 660 011,90	2 123 645		2 123 645	1 948 403,48	-175 241,52
TOIMINTAKULUT	-3 943 612,70	-4 277 669	-60 000	-4 337 669	-4 324 389,98	-13 279,02
TOIMINTAKATE	-2 283 600,80	-2 154 024	-60 000	-2 214 024	-2 375 986,50	-161 962,50

KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ KOKO KUNTA

	TP 2019	Alkuperäinen TA 2020	TA-muutos	TA 2020 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT	4 016 777,14	4 251 051	-175 000	4 076 051	3 988 455,07	87 595,93
TOIMINTAKULUT	-28 481 279,07	-29 007 855	-675 000	-29 682 855	-29 495 472,81	-187 382,19
TOIMINTAKATE	-24 464 501,93	-24 756 804	-850 000	-25 606 804	-25 507 017,74	-99 786,26

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

(1000 €)

	TA-alkup	TA-muutos	TA + muutos	Tot. euro	Tot-%	Jäljellä
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	1 148 990	-65 000	1 083 990	1 069 800,56	99	14 189,44
Maksutuotot	354 750	0	354 750	318 544,83	90	36 205,17
Tuet ja avustukset	177 615	0	177 615	273 402,60	154	-95 787,60
Muut toimintatuoto	1 160 830	-110 000	1 050 830	959 908,93	91	90 921,07
	2 842 185	-175 000	2 667 185	2 621 656,92	98	45 528,08
Valmistus omaan käyttö	0	0	0	37 496,65	0	-37 496,65
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-5 616 489	-40 685	-5 657 174	-5 697 411,08	101	40 237,08
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-1 303 900	-9 077	-1 312 977	-1 306 866,10	100	-6 110,90
Muut henkilösivukulut	-189 620	-1 238	-190 858	-170 849,96	90	-20 008,04
Palvelujen ostot	-18 460 306	-611 800	-19 072 106	-18 257 365,65	96	-814 740,35
Aineet, tarvikkeet, tavarat						
Ostot tilikauden	-1 473 064	-6 200	-1 479 264	-1 351 336,88	91	-127 927,12
Avustukset	-387 830	0	-387 830	-1 164 488,31	300	776 658,31
Muut toimintakulut	-167 780	-3 800	-171 580	-217 853,33	127	46 273,33
	-27 598 989	-672 800	-28 271 789	-28 166 171,31	100	-105 617,69
TOIMINTAKATE	-24 756 804	-847 800	-25 604 604	-25 507 017,74	100	-97 586,26
Verotulot	21 030 000	-924 000	20 106 000	20 262 498,58	101	-156 498,58
Valtionosuudet	6 601 420	978 911	7 580 331	8 157 271,00	108	-576 940,00
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	12 395	0	12 395	8 678,91	70	3 716,09
Muut rahoitustuoto	8 300	0	8 300	12 438,73	150	-4 138,73
Korkokulut	-154 000	0	-154 000	-135 393,62	88	-18 606,38
Muut rahoituskulut	-7 000	0	-7 000	-6 682,16	95	-317,84
VUOSIKATE	2 734 311	-792 889	1 941 422	2 791 793,70	144	-850 371,70
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunn.mukaiset poistot	-1 600 000	0	-1 600 000	-1 625 675,54	102	25 675,54
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS	1 134 311	-792 889	341 422	1 166 118,16	342	-824 696,16
Poistoeron lis.(-)ta	92 734	0	92 734	92 734,32	100	-0,32
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	1 227 045	-792 889	434 156	1 258 852,48	290	-824 696,48

Verotulojen erittely

Verotulot	Alkuperäinen	Talousarvio-	Talousarvio	Toteuma	%	Poikkeama
	talousarvio	muutokset	muutosten jälkeen			
Kunnan tulovero	18 050 000	-704 000	17 346 000	17 501 741	101	155 741
Osuus yhteisöveron tuotosta	918 000	-170 000	868 000	868 308	100	308
Kiinteistövero	2 062 000	-50 000	1 892 000	1 892 450	100	450
Verotulot yhteensä	21 030 000	-924 000	20 106 000	20 262 499	101	156 499

Verotulojen toteuma oli 20,3 milj. euroa (talousarviossa 21,0 milj. euroa ja tarkistettussa talousarviossa 20,1 milj. euroa). Verotulot olivat 156 tuhatta euroa suuremmat kuin talousarviossa. Tuloverotuloja kertyi 208 tuhatta euroa enemmän kuin edellisvuonna. Osuus yhteisöveron tuotosta laski 7 tuhatta euroa tilivuodesta 2019. Vuonna 2020 kiinteistöverot laskivat 164 tuhatta euroa. Verotulot laskivat yhteensä 37 tuhatta euroa edellisestä vuodesta.

Valtionosuuksien toteuma oli 8,1 milj. euroa. Valtionosuuksissa kasvu edellisvuoteen oli 2,1 milj. euroa.

Valtionosuudet kasvoivat koronatukirahoituksesta johtuen edellisvuodesta. Kertymä oli yhteensä 8,1 milj. euroa, eli noin 2,1 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2019.

Tuloveron määräytymisen perusteet

Vuosi	Tulovero%	Verotettava tulo,	
		milj.euroa	Muutos %
2017	20,50	85,30	-0,2
2018	20,50	81,70	-4,4
2019	21,00	82,70	1,2
2020	21,00	84,00	1,6

Kiinteistöveroprosentit

	2020	2019
Yleinen kiinteistövero	1,40	1,40
Vakituinen asuinrakennus	0,55	0,55
Muu kuin vakituinen asuinrakennus	1,30	1,30
Asuintarkoitukseen kaavoitetut rakentamattomat tontit	3,50	3,50
Yleishyödyllisen yhteistön kiinteistövero	0,00	0,00

Valtionosuuksien erittely

	Alkuperäinen	Talousarvio-	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
	talousarvio	muutokset	muutosten jälkeen		
Kunnan peruspalveluijen valtionosuus, ml. tasaukset	7 490 158	648 911	8 139 069	6 920 647	1 218 422
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0	330 000	330 000	330 000	0
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-888 738	0	-888 738	-975 432	86 694
Verotulomenetyksen korvaus	0	0	0	1 882 056	-1 882 056
Valtionosuudet yht.	6 601 420	978 911	7 580 331	8 157 271	-576 940

Valtionosuudet nousivat edellisestä vuodesta noin 2,1 milj. euroa.

Investointien toteutuminen

Konsernihallinnon investoinnit

H01 Kiinteän omaisuuden hankinta/myynti

Hanketavoitteet Kiinteistö- ja maaomaisuuden strategiset tavoitteet

Tavoitteiden toteuma Kunta ostanut 2 kiinteistöä ja myynyt 6 kiinteistöä. (aiempi kirjaus H01 2019: Konstun maja valmistuu v 2021, v. 2020 ei maksuja)

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-71 000,00	-29 000,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0,00	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutukset			0,00	114 104,53	-114 104,53
Investointien rahavirta	-100 000,00	0,00	-100 000,00	43 104,53	-143 104,53

H02 Osakkeiden hankinta ja myynti

Hanketavoitteet Pörssiosakkeista luopuminen

Tavoitteiden toteuma Tässä kohdassa kirjataan tasearvo omistuksen luovutuksen seurauksena MetsäBoardin ja Nordean osakkeista. Investointimenoissa on osuus Metsäliitolle.

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot			0,00	-2 336,10	2 336,10
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0,00		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutukset			0,00		0,00
Investointien rahavirta	0,00	0,00	0,00	-2 336,10	2 336,10

H04 Pappilanniemen tontinmyynti

Hanketavoitteet Tavoitteena myydä tontteja Pappilanniemestä.

Tavoitteiden toteuma Euromääräistä tavoitetta ei oltu asetettu.

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot			0,00		0,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0,00		0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot			0,00	5 303,09	-5 303,09
Investointien rahavirta	0,00	0,00	0,00	5 303,09	-5 303,09

H23 ARC-investointi

Hanketavoitteet Tiedonhallintalain vaatimusten täyttäminen 31,12,2020 mennessä tältä osin. Tietojohtaminen

Tavoitteiden toteuma Saavutettiin jälkibudjetoituna hankkeena. Tiedonhallintaprosessien kuvausjärjestelmä

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot		-14 000,00	-14 000,00	-13 648,86	-351,14
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00		0,00		0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot			0,00		0,00
Investointien rahavirta	0,00	-14 000,00	-14 000,00	-13 648,86	-351,14

H24 TOS-investointi

Hanketavoitteet Tiedonhallintalain vaatimusten täyttäminen 31,12,2020 mennessä.

Tavoitteiden toteuma Saavutettiin osin jälkibudjetoituna hankkeena. Tiedonhallintaprosessien kuvausjärjestelmä

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-30 000,00	-24 000,00	-54 000,00	-53 734,72	-265,28
Rahoitusosuudet investointimenoihin					0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					
Investointien rahavirta	-30 000,00	-24 000,00	-54 000,00	-53 734,72	-265,28

H25 TOJ-investointi

Hanketavoitteet Tiedonhallintalain vaatimusten täyttäminen 31,12,2020 mennessä. Kesken.

Tavoitteiden toteuma Suunnitellusti kesken. Osavaiheet valmistuvat 2021-22. Etupainototeuttamista. Budjetoitu 2021.

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot		-2 000,00	-2 000,00	-7 494,87	5 494,87
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0,00		0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot			0,00		0,00
Investointien rahavirta	0,00	-2 000,00	-2 000,00	-7 494,87	5 494,87

Konsernihallinnon investoinnit yhteensä

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-130 000,00	-40 000,00	-170 000,00	-148 214,55	-21 785,45
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00	0,00	119 407,62	-119 407,62
Investointien rahavirta	-130 000,00	-40 000,00	-170 000,00	-28 806,93	-141 193,07

Teknisten palveluiden investoinnit**T34 Paloas. / tekn. varikon peruskorjaus**

Hanketavoitteet Palolaitoksen / varikon peruskorjaus

Tavoitteiden toteuma Ei toteutunut ja kustannukset siirretty muualle ja hanke toteutetaan 2021.

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-10 000	10 000	0	0,00	0,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot					
Investointien rahavirta	-10 000	10 000	0	0,00	0,00

T49 Pappilanniemi venesatamat

Hanketavoitteet Pappilanniemen kärkeen uusi satama

Tavoitteiden toteuma Sataman suunnittelua viety eteenpäin ja hankkeen toteutus siirretty wodelle 2021.

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-160 000	130 000	-30 000	-29 718,00	-282,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0		0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0		0,00
Investointien rahavirta	-160 000	130 000	-30 000	-29 718,00	-282,00

T63 Infran perusparannuskohteet

Hanketavoitteet Kirjolohentien alkupään, Konstunkaaren alkupään ja Taljätien asfaltoinnit

Tavoitteiden toteuma Hanke päättynyt ja toteutunut

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-132 000	0	-132 000	-124 540,66	-7 459,34
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0		0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0		0,00
Investointien rahavirta	-132 000,00	0,00	-132 000	-124 540,66	-7 459,34

T66 Vesilaitoksen verkoston saneeraus

Hanketavoitteet Vesijohtoverkoston saneerauksia ja tutkimuksia

Tavoitteiden toteuma Hanke jatkuu v. 2021. Ketveleen ja Konstun viemäriverkostoa puhdistettu, tutkittu ja kuvattu.

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-100 000	40 000	-60 000	-29 738,15	-30 261,85
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot					
Investointien rahavirta	-100 000,00	40 000,00	-60 000,00	-29 738,15	-30 261,85

T70 Muutostyöt Saimaanharjun ja Kirkonkylän kouluilla

Hanketavoitteet Muutostyöt Saimaanharjun ja Kirkonkylän kouluilla palveluverkkomuutoksien vuoksi

Tavoitteiden toteuma Koulujen muutostöitä suoritettu tarpeen mukaan. Saimaanharjun koulun käyttövesiputkisto jouduttiin uusimaan kokonaisuudessaan syöpymien takia, jotka nostaneet kustannuksia.

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-90 000	-110 000	-200 000	-221 366,90	21 366,90
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0		0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0		0,00
Investointien rahavirta	-90 000,00	-110 000,00	-200 000,00	-221 366,90	21 366,90

T71 Frisbeegolf rata

Hanketavoitteet Frisbeegolfradan rakentaminen Saimaanharjulle suurlammen ympäristöön

Tavoitteiden toteuma Frisbeegolfradan valmistelua tehty, virallinen radan pystytys 2021. Radan korit ja heittoalustat hankittu ja hanke on luvitettu alueelle.

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-10 000		-10 000	-3 340,00	-6 660,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0		0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0		0,00
Investointien rahavirta	-10 000,00	0,00	-10 000,00	-3 340,00	-6 660,00

T72 Saimaanrannan venesataman korjaus

Hanketavoitteet Sataman maavallin ja laiturien korjaus

Tavoitteiden toteuma Hanke toteutunut

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-15 000		-15 000	-21 940,02	6 940,02
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0		0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0		0,00
Investointien rahavirta	-15 000,00	0,00	-15 000,00	-21 940,02	6 940,02

T74 Kirkonkylän koulun piha-alueen kehittäminen

Hanketavoitteet Koulun pihan muutostyöt kouluverkkoratkaisun mukaisesti

Tavoitteiden toteuma Hanke toteutunut siltä osin kuin muutoksia pystyttiin suorittamaan

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-100 000	30 000	-70 000	-34 322,46	-35 677,54
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0		0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0		0,00
Investointien rahavirta	-100 000,00	30 000,00	-70 000,00	-34 322,46	-35 677,54

T75 Saimaanharjun vanhan eskarin kunnostus

Hanketavoitteet Vanhan esikoulurakennuksen lattioiden ja seinäpintojen remontoiminen

Tavoitteiden toteuma Hanke toteutunut

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-60 000		-60 000	-62 427,70	2 427,70
Rahoitusosuudet investointimenoihin			0		0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot			0		0,00
Investointien rahavirta	-60 000,00	0,00	-60 000,00	-62 427,70	2 427,70

Teknisten palveluiden investoinnit yhteensä

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-677 000,00	100 000,00	-577 000,00	-527 393,89	-49 606,11
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pysyv. vastaavien hyödykkeiden luov.tulot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investointien rahavirta	-677 000,00	100 000,00	-577 000,00	-527 393,89	-49 606,11

Investointiosa yhteensä 2020

	Talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama
Investointimenot	-807 000,00	60 000,00	-747 000,00	-675 608,44	-71 391,56
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00	0,00	119 407,62	-119 407,62
Investointien rahavirta	-807 000,00	60 000,00	-747 000,00	-556 200,82	-190 799,18

Rahoitusosan toteutuminen
(1000 €)

		TA			TP 2020	Poikkeama
		TA 2020	TA muutokset	muutoksen jälkeen		
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	+/-	2 734 311	-795 089	1 939 222	2 791 793,70	-852 571,70
Satunnaiset erät	+/-					
Tulorahoituksen korjauserät	+/-				595 191,59	-595 191,59
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-	847 000	-100 000	747 000	-675 608,44	71 391,56
Rahoitusosuudet investointeihin	+					0,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	+	315 000	-110 000	205 000	322 976,58	-117 976,58
Toiminnan ja investointien rahavirta	+/-	3 896 311	-1 005 089	2 891 222	3 034 353,43	-143 131,43
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset		0	0	0	33 500,00	-33 500,00
Antolainasaamisten lisäykset	-	-50 000		-50 000	0,00	-50 000,00
Antolainasaamisten vähennykset	+	50 000		50 000	33 500,00	16 500,00
Lainakannan muutokset		-2 000 000	0	0	-1 817 499,48	1 817 499,48
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	+					0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-	-2 000 000	0	0	-1 817 499,48	1 817 499,48
Lyhytaikaisten lainojen muutos	+/-	0	0	0		0,00
Oman pääoman muutokset	+/-	0	0	0	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	+/-	0	0	0	307 192,80	307 192,80
Vaikutus maksuvalmiuteen	+/-	1 896 311	-1 005 089	891 222	1 557 546,75	-666 324,75
Rahavarat 31.12.		2 232 490			2 499 346,56	-266 856,56
Rahavarat 1.1.		1 990 179			941 799,81	1 048 379,19
Tunnusluvut						
Pitkäaikainen laina 31.12.2020 €		15 283 737			13 838 322,64	1 445 414,36
Pitkäaikainen laina per asukas (€/as)		3 218			2 989	229
		(4750 as)			(4630 as)	
		(4666 as. 31.12.2019)				

Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Talousarvion sitovista määrärahoista ja tuloarvioista esitetään yhteenvedotaulukko, johon on koottu käyttötalousosan, investointiosan, tuloslaskelmaosan ja rahoitusosan valtuuston sitoviksi hyväksymien erien talousarvio, talousarvion muutokset, talousarvio muutosten jälkeen, toteuma ja poikkeama talousarviomuutoksen jälkeen.

2020	Sito- vuus N B	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup.	TA:n	TA	Toteu-	Poik-	Alkup.	TA:n	TA	Toteu-	Poik-
		talous- arvio	muutok- set	muut:n jälkeen	tuma	keama	talous- arvio	muutok- set	muut:n jälkeen	tuma	keama
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Vaalit	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tarkastus ja arviointi	B	15	0	15	7	-8	0	0	0	0	0
Konsernihallinto											
Hallintopalvelut	B	1224	139	1363	1426	63	1031	-225	806	946	140
Tukipalvelut	B	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kehittämispalvelut	B	178	26	204	239	35	2	50	52	50	-2
Sosiaali- ja terveyspalvelut	B	15 377	450	15 827	15 831	4	128	0	128	130	2
Sivistys- ja hyvinvointipalvelut											
Sivistys- ja hyvinvointipalveluiden hallinto	B	820	0	820	756	-64	514	0	514	447	-67
Perusopetus	B	4 365	0	4 365	4 258	-107	80	0	80	145	65
Varhaiskasvatus	B	2 300	0	2 300	2 235	-65	317	0	317	289	-28
Kulttuuri ja vapaa-aika	B	451	0	451	419	-32	55	0	55	33	-22
Tekniset palvelut											
Teknisten palveluiden hallinto	B	888	0	888	940	52	9	0	9	9	0
Kaavoitus	B	123	0	123	122	-1	39	0	39	38	-1
Rakennusvalvonta- ja lupapalvelut	B	164	0	164	156	-8	70	0	70	82	12
Liikenneväylät	B	313	0	313	315	2	1	0	1	0	-1
Kiinteistöhuolto ja yleiset alueet	B	2 296	60	2 356	2 346	-10	1376	0	1376	1251	-125
Kunnallistekniikka ja taitokset	B	493	0	493	445	-48	629	0	629	568	-61
Käyttötalousosa yhteensä		29 007	675	29 682	29 495	-187	4 251	-175	4 076	3 988	-88

1) N=sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B=bruttomääräraha/-tuloarvio

2020	Sito- vuus N B	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup.	TA:n	TA	Toteu-	Poik-	Alkup.	TA:n	TA	Toteu-	Poik-
		talous- arvio	muutok- set	muut:n jälkeen	tuma	keama	talous- arvio	muutok- set	muut:n jälkeen	tuma	keama
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	B						21030	-924	20 106	20 262	156
Valtionosuudet	B						6 601	979	7 580	8 157	577
Korkotulot	B						12	0	12	9	-3
Muut rahoitustulot	B						8	0	8	12	4
Korkomenot	B	154	0	154	135	-19					
Muut rahoitusmenot	B	7	0	7	7	0					
Satunnaiset erät	B										
Tuloslaskelmaosa yhteensä		161	0	161	142	-19	27 651	55	27 706	28 440	734

Tuhannen pyöristyserot kaavoista johtuen.

1) N=sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio, B=brutto määräraha/-tuloarvio

2020	Sito- vuus N B	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup.	TA:n	TA	Toteu-	Poik-	Alkup.	TA:n	TA	Toteu-	Poik-
		talous- arvio	muutok- set	muut:n jälkeen	tuma	keama	talous- arvio	muutok- set	muut:n jälkeen	tuma	keama
INVESTOINTIOSA											
Konsernihallinto											
H01 Kiinteän omaisuuden hankinta ja myynti	B	100	0	100	71	29	0	0	0	114	114
H02 Osakkeiden hankinta ja myynti	B	0	0	0	2	-2	0	0	0	0	0
H04 Pappilanneimen tointinmyynti	B	0	0	0	0	0	0	0	0	5	5
H23 ARC-investointi	B	0	0	0	14	-14	0	0	0	0	0
H24 TOS-investointi	B	70	0	70	54	16	0	0	0	0	0
H25 TOJ-investointi	B	0	0	0	7	-7	0	0	0	0	0
Konsernihallinnon investoinnit yhteensä		170	0	170	148	22	0	0	0	119	119
Sivistyspalvelut											
Sivistyspalveluiden investoinnit yhteensä											
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tekniset palvelut											
T34 Paloas /tekn. varikon perusk.	B	10	-10	0	0	0	0	0	0	0	0
T49 Pappilanniemen venesatamat	B	160	-30	130	30	100	0	0	0	0	0
T63 Infran perusparannuskohteet	B	132	0	132	125	7	0	0	0	0	0
T66 Vesilaitoksen verkoston saneeraus	B	100	-40	60	30	30	0	0	0	0	0
T70 Muutostyöt Sharju Kkyä	B	90	110	200	221	-21	0	0	0	0	0
T71 Frisbeegolf rata	B	10	0	10	3	7	0	0	0	0	0
T72 Saimaanrannan venesataman korjaus	B	15	0	15	22	-7	0	0	0	0	0
T74 Kkyän koulun piha-alueen kehittäminen	B	100	-30	70	34	36	0	0	0	0	0
T75 Sharjun vanhan eskarin kunnostus	B	60	0	60	62	-2	0	0	0	0	0
Teknisten palveluiden investoinnit yhteensä		677	0	677	527	150	0	0	0	0	0
Investointiosa yhteensä		847	0	847	675	172	0	0	0	119	119

1) N=sitovuus nettomääräraha/-tulo arvio, B=bruttomääräraha/-tulo arvio

2020	Sito- vuus N B	Määrärahat					Tuloarviot				
		Alkup.	TA:n	TA	Toteu-	Poik-	Alkup.	TA:n	TA	Toteu-	Poik-
		talous- arvio	muutok- set	muut:n jälkeen	tuma	keama	talous- arvio	muutok- set	muut:n jälkeen	tuma	keama
RAHOITUSOSA											
Lainakannan muutokset	N	2 000	0	2 000	181	182			0		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0	0	0	0	0					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		2 000	0	2 000	181	182			0		
Kaikki yhteensä		32 015	675	32 690	32 130	148	31 902	-120	31 782	32 547	765

1) N=sitovuus nettomääräraha/-tulo arvio, B=bruttomääräraha/-tulo arvio

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2020	1.1.-31.12.2019
Toimintatuotot		
Myyntituotot	1 069 800,56	1 075 950,75
Maksutuotot	318 544,83	366 507,52
Tuet ja avustukset	273 402,60	258 185,48
Muut toimintatuotot	959 908,93	911 748,52
Valmistus omaan käyttöön	37 496,65	37 496,65
	<u>2 621 656,92</u>	<u>2 612 392,27</u>
Toimintakulut		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-5 697 411,08	-5 595 944,53
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 306 866,10	-1 298 917,35
Muut henkilösivukulut	-170 849,96	-153 426,25
Palvelujen ostot	-18 257 365,65	-18 021 819,23
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 351 336,88	-1 435 007,48
Avustukset	-1 164 488,31	-356 882,81
Muut toimintakulut	-217 853,33	-214 896,55
Toimintakate	<u>-25 507 017,74</u>	<u>-24 464 501,93</u>
Verotulot	20 262 498,58	20 225 194,02
Valtionosuudet	8 157 271,00	6 041 879,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	8 678,91	15 116,16
Muut rahoitustuotot	12 438,73	14 838,84
Korkokulut	-135 393,62	-150 920,06
Muut rahoituskulut	-6 682,16	-6 602,94
Vuosikate	<u>2 791 793,70</u>	<u>1 675 003,09</u>
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 625 675,54	-1 665 859,55
Arvonalentumiset	-1 625 675,54	-1 665 859,55
Satunnaiset erät		
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	<u>1 166 118,16</u>	<u>9 143,54</u>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	92 734,32	92 734,32
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		
Rahastojen lisäys (-) ja vähennys (+)		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 258 852,48	101 877,86

Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12.2020		1.1.-31.12.2019	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	2 791 793,70		1 675 003,09	
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät	<u>595 191,59</u>	3 386 985,29	<u>11 318,10</u>	1 686 321,19
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-675 608,44		-912 561,83	
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovut	<u>322 976,58</u>	-352 631,86	<u>98 440,92</u>	-814 120,91
Toiminnan ja investointien rahavirta		<u>3 034 353,43</u>		<u>872 200,28</u>
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset			-3 500,00	
Antolainasaamisten vähennykset	<u>33 500,00</u>	33 500,00	<u>321 697,58</u>	318 197,58
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			1 800 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 817 499,48		-1 999 886,48	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>-1 817 499,48</u>	-1 817 499,48	<u>-1 999 886,48</u>	-199 886,48
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien mu	-25 430,00		-24 770,00	
Vaihto-omaisuuden muutos				
Saamisten muutos	162 818,12		-218 164,33	
Korottomien velkojen muutos	<u>169 804,68</u>	307 192,80	<u>-1 780 346,60</u>	-2 023 280,93
Rahoituksen rahavirta		<u>-1 476 806,68</u>		<u>-1 904 969,83</u>
Rahavarojen muutos		1 557 546,75		-1 032 769,55
Rahavarojen muutos				
Kassavarat 31.12.	2 499 346,56		941 799,81	
Kassavarat 1.1.	<u>-941 799,81</u>	1 557 546,75	<u>-1 974 569,36</u>	-1 032 769,55

Tase

VASTAAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	67 383,58	
Muut pitkävaikutteiset menot	567 677,78	650 882,54
Ennakkomaksut		
	635 061,36	650 882,54
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	4 561 049,56	4 507 015,09
Rakennukset	13 308 793,20	14 301 779,71
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 162 348,93	2 331 937,26
Koneet ja kalusto	57 702,60	75 805,44
Muut aineelliset hyödykkeet		
Ennakkomaksut ja keskeneräiset ha	80 291,02	10 000,00
	20 170 185,31	21 226 537,50
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	4 027 962,98	4 367 668,66
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Muut lainasaamiset	600 179,71	291 637,93
Muut saamiset	13 930,00	13 930,00
	4 642 072,69	4 673 236,59
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet		
Muut toimeksiantojen varat		
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet		
Keskeneräiset tuotteet		
Valmiit tuotteet		
Muu vaihto-omaisuus		
Ennakkomaksut		
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset		
Lainasaamiset	49 084,00	49 084,00
Muut saamiset		
Siirtosaamiset		
	49 084,00	49 084,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	467 306,15	575 457,26
Lainasaamiset		
Muut saamiset	19 998,21	110 217,69
Siirtosaamiset	88 987,83	53 435,36
	576 292,19	739 110,31
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet		
Sijoitukset rahamarkk.instrum.		
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Muut arvopaperit		
Rahat ja pankkisaamiset	2 499 346,56	941 799,81
VASTAAVAA YHTEENSÄ	28 572 042,11	28 280 650,75

VASTATTAVAA	2020	2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	8 507 865,39	8 507 865,39
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot		
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	-747 609,55	-849 487,41
Tilikauden yli/alijäämä	1 258 852,48	101 877,86
	9 019 108,32	7 760 255,84
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	569 442,07	662 176,39
Vapaaehtoiset varaukset		
	569 442,07	662 176,39
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset		
Muut pakolliset varaukset	1 199 798,00	401 400,00
	1 199 798,00	401 400,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	163 922,18	189 352,18
Muut toimeksiantojen pääomat		
	163 922,18	189 352,18
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	13 077 109,64	14 688 015,77
Lainat julkisyhteisöiltä	346 991,00	578 325,00
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat		
Siirtovelat	414 232,00	414 232,00
	13 838 332,64	15 680 572,77
Lyhytaikainen		
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 536 571,13	1 786 175,48
Lainat julkisyhteisöiltä	505 679,00	231 334,00
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		16 500,00
Ostovelat	634 053,11	491 942,69
Muut velat	123 165,46	269 329,72
Siirtovelat	981 970,20	791 611,68
	3 781 438,90	3 586 893,57
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	28 572 042,11	28 280 650,75

Konsernilaskelmat**Konsernituloslaskelma**

	2020	2019
Toimintatuotot	19 527 846,89	18 706 759,53
Toimintakulut	-44 670 891,86	-43 053 400,17
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	-621,11	-70 113,64
Toimintakate	-25 143 666,09	-24 416 754,28
Verotulot	20 262 498,58	20 225 194,02
Valtionosuudet	8 654 275,88	6 509 093,01
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	2 813,68	993,32
Muut rahoitustuotot	18 681,72	23 198,09
Korkokulut	-191 953,79	-211 338,46
Muut rahoituskulut	-139 815,33	-34 552,79
Vuosikate	3 462 834,65	2 095 832,91
Poistot ja arvonalentumiset		
Poistot	-2 324 100,88	-2 383 676,95
Satunnaiset erät	26 338,54	203 647,02
Tilikauden tulos	1 165 072,31	-84 197,02
Tilinpäätössiirrot	3 183,90	101 203,89
Tilikauden verot	40,33	-185,97
Laskennalliset verot	519,36	-380,24
Tilikauden ylijäämä	1 168 815,90	16 440,66

Konsernirahoituslaskelma

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	3 462 834,65	2 095 832,91
Satunnaiset erät	26 338,54	203 647,02
Tilikauden verot	40,33	-185,97
Tulorahoituksen korjauserät	38 909,18	-144 335,25
Toiminnan rahavirta yhteensä	3 528 122,70	2 154 958,71
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 140 996,16	-1 246 698,00
Rahoitusosuudet investointi menoihin	17 285,04	32 244,55
Pysyvien vastaavien luovutustulo	207 026,05	409 562,47
Investointien rahavirta yhteensä	-916 685,06	-804 890,97
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 611 437,64	1 350 067,74
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset	-18 554,43	-3 500,00
Antolainojen vähennykset	-33 500,00	321 697,58
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	168 923,20	1 800 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-2 302 286,35	-2 814 296,53
Lyhytaikaisten lainojen muutos	337 826,40	10 668,90
Oman pääoman muutokset	0,00	200 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen po. ja varojen muutokset	-40 410,89	-43 921,21
Vaihtomaisuuden muutos	-1 992,65	7 917,13
Saamisten muutos	155 343,17	-273 869,18
Korottomien velkojen muutos	604 690,97	-1 608 708,34
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-1 129 960,58	-2 404 011,65
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 481 477,05	-1 053 943,92

Konsernitase

VASTAAVAA	2020	2019
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	547 777,18	502 057,13
Muut pitkävaikuttiset menot	631 875,21	732 563,39
Ennakkomaksut	36 327,20	61 697,98
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	1 215 979,59	1 296 318,50
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	4 977 078,27	4 923 043,80
Rakennukset	21 241 296,61	22 406 776,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 224 106,57	2 417 771,18
Koneet ja kalusto	550 867,69	613 108,62
Muut aineelliset hyödykkeet	9 096,50	10 396,00
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	146 245,66	32 385,74
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	29 148 691,30	30 403 481,34
Sijoitukset		
Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet	0,00	790,00
Osakkuusyhtiöosuudet	774 636,89	34 633,23
Muut osakkeet ja osuudet	425 993,01	2 091 014,96
Muut lainasaamiset	342 041,78	32 118,18
Muut saamiset	14 608,75	14 608,75
Sijoitukset yhteensä	1 557 280,44	2 173 165,12
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	1 149 763,56	939 556,35
Toimeksiantojen varat yhteensä	1 149 763,56	939 556,35
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	101 788,27	99 500,99
Keskeneräiset tuotteet	21 789,97	22 084,61
Ennakkomaksut	0,00	0,00
Vaihto-omaisuus yhteensä	123 578,25	121 585,60
SAAMISET		
Pitkäaikaiset saamiset	465 339,49	501 016,84
Lyhytaikaiset saamiset	1 663 754,04	1 783 419,85
Saamiset yhteensä	2 129 093,53	2 284 436,69
Rahoitusarvopaperit	37 146,91	37 034,33
Rahat ja pankkisaamiset	2 889 349,02	1 407 984,55
VASTAAVAA YHTEENSÄ	38 250 882,60	38 663 562,48

VASTATTAVAA	2020	2019
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	8 507 865,38	8 507 865,38
Arvonkorotusrahasto	39 579,18	39 579,18
Muut omat rahastot	9 656,27	13 630,16
Ed.tilikausien yli-/alijäämä	-2 276 732,42	-1 697 233,33
Tilikauden yli-/alijäämä	1 168 815,90	16 440,66
Oma pääoma yhteensä	7 449 184,31	6 880 282,05
POISTOERO JA VAAPAEHT.VARAUK.		
Poistoero	0,00	0,00
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET		
Eläkevaraukset	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset	320 737,92	280 751,25
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	1 146 269,09	951 921,89
Lahjoitusrahastojen pääomat	192 717,93	217 362,33
Muut toimeksiantojen pääomat	820,03	726,50
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	1 339 807,05	1 170 010,72
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	20 850 784,66	22 713 049,56
Lainat julkisyhteisöiltä	346 991,00	578 325,00
Lainat konsernin sisältä	0,00	0,00
Saadut ennakot	0,00	0,00
Ostovelat	188 822,07	0,00
Liittymismaksut ja muut velat	18 295,58	67 439,54
Siirtovelat	414 232,00	402 570,46
Laskennalliset verovelat	11 813,82	0,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	21 830 939,12	23 761 384,55
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 294 654,69	2 270 937,54
Lainat julkisyhteisöiltä	505 679,00	231 334,00
Saadut ennakot	23 618,36	42 725,90
Ostovelat	1 521 464,09	1 183 872,44
Liittymismaksut ja muut velat	635 844,15	683 147,50
Siirtovelat	2 326 816,23	2 144 645,67
Laskennalliset verovelat	2 137,68	14 470,86
Lyhyt aikainen vieras pääoma yhteensä	7 310 214,20	6 571 133,91
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	38 250 882,60	38 663 562,48

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaan. Poistosuunnitelma on liitteenä. Kunnanvaltuusto on pidentänyt eräiden rakennusten poistoaikoja (kv. 21.12.2016 §71). Muutos on perustunut hyödykkeiden taloudellisen pitoajan uudelleenarvointiin peruskorjauksen/uudisrakentamisen jälkeen.

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuutta ei ole taseessa.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopapereita ei taseessa ole.

Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Toimintakertomuksessa esitetyt tiedot ovat pääosiltaan vertailukelpoisia edelliseen toimintakertomusvuoteen.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty omistusosuudella kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä sekä kunnan tytäryhtiöt Kiinteistö Oy Taipalsaaren Asunnot ja Taipalsaaren Lämpö Oy. Osakkuusyhteisöistä on yhdistelty Saimaan Kuitu Oy. Yhdistelemättä on jätetty osakkuusyhteisöistä As Oy Saimaanharjun Kuhatie ja Kiinteistö Oy Taipalsaaren Liikekeskus.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhtiöiden keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty. Konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Kiinteistöveroja ei ole eliminoitu.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Eliminointimenetelmä vastaa olennaisilta osin hankintamenomenetelmää.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Tytäryhteisöjen aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu tytäryhteisön oman pääoman erään edellisten tilikausien tulosta vastaan ja tilikauden poistojen oikaisu kirjattu tulosvaikutteisesti.

Osakkuusyhteisöt

Saimaan Kuitu Oy osakkuusyhteisönä on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Hallinto	773 118,82	585 524,62	612 920,91	423 543,38
Sosiaali- ja terveyspalvelut	15 740 814,53	13 920 465,28	0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuripalvelut	548 166,71	662 075,56	466 201,02	563 899,39
Yhdyskuntapalvelut	3 508 022,41	3 175 357,86	1 542 534,99	1 624 949,50
Yhteensä	20 570 122,47	18 343 423,32	2 621 656,92	2 612 392,27

Verotulojen erittely		
	2020	2019
Kunnan tulovero	17 501 741,14	17 293 266,76
Osuus yhteisöveron tuotosta	868 307,58	875 130,65
Kiinteistövero	1 892 449,86	2 056 796,61
Muut verotulot		
Verotulot yhteensä	20 262 498,58	20 225 194,02

Valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvausten erittely		
	2020	2019
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	7 250 647,00	6 931 596,00
<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuvat valtionosuuksien taseus (+/-)	771 960,00	850 015,00
<i>Siitä:</i> Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	330 000,00	
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-975 432,00	-889 717,00
Verotulomenetysten korvaus	1 882 056,00	
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	8 157 271,00	6 041 879,00

Palveluiden ostojen erittely (ulkoiset)		
	Kunta	
	2020	2019
Asiakaspalveluiden ostot	15 278 353,32	15 266 020,95
Muiden palveluiden ostot	2 979 012,33	2 755 798,28
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	18 257 365,65	18 021 819,23

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Poistoajat noudattavat kirjanpitolautakunnan kuntajaoston suositusta. Kunnanvaltuusto on vahvistanut pysyvien vastaavien hankintojen aktivointirajaksi 10 000 euroa. Tätä pienemmät hankkeet on kunnassa kirjattu käyttötalouden osaksi. Lisäksi valtuusto on määrittänyt tietyille hyödykkeille hyödykekohtaiset poistoajat. Hyödykekohtaiset poistoajat perustuvat kunkin hyödykkeen arvioituun todelliseen taloudelliseen pitoaikaan, arvioituun kestävyteen ja käytettävyyteen kunnan palvelutuotannossa.

POISTOSUUNNITELMA

Kvalt. 6.3.2013 § 25

PYSYVÄT VASTAAVAT

	Poistomenetelmä	Poisto aika
Aineettomat hyödykkeet		
Kehittämismenot	tasapoisto	2 vuotta*
Aineettomat oikeudet	tasapoisto	5 vuotta*
Liikearvo	tasapoisto	2 vuotta*
Muut pitkävaikutteiset menot		
Atk-ohjelmistot	tasapoisto	2 vuotta*
Muut	tasapoisto	2 vuotta*
Valokuituverkko	tasapoisto	10 vuotta
*Kunnanhallitus voi erityisestä hyödykekohtaisesta syystä päättää poistoaikaksi enintään 20 vuotta.		
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet		ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat		
Hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto	20 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	20 vuotta
Taloussrakennukset	tasapoisto	10 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto	20 vuotta
Asuinrakennukset	tasapoisto	30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Kadut, tiet, torit ja puistot	menojäännöspoisto 20 %	15 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	menojäännöspoisto 25 %	10 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäännöspoisto 20 %	15 vuotta
Vedenjakeluverkosto	menojäännöspoisto 10 %	30 vuotta
Viemäriverkosto	menojäännöspoisto 10 %	30 vuotta
Kaukolämpöverkko	menojäännöspoisto 15 %	20 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovaistutuslaitteet	menojäännöspoisto 20 %	15 vuotta
Puhelinverkko, keskusasema ja alakeskukset	menojäännöspoisto 22 %	10 vuotta
Maakaasuverkko	menojäännöspoisto 15 %	20 vuotta
Muut putki- ja kaapeliverkot	menojäännöspoisto 20 %	15 vuotta
Sähkö-, vesi- yms. laitojen laitoskoneet ja laitteet	menojäännöspoisto 25 %	10 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	menojäännöspoisto 20 %	15 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	menojäännöspoisto 25 %	10 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	menojäännöspoisto 25 %	10 vuotta
Koneet ja kalusto		
Rautaiset alukset	tasapoisto	15 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	tasapoisto	8 vuotta
Muut kuljetusvälineet	tasapoisto	4 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	tasapoisto	5 vuotta
Muut kevyet koneet	tasapoisto	10 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	tasapoisto	5 vuotta
Atk-laitteet	tasapoisto	3 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	tasapoisto	3 vuotta

Muut aineelliset hyödykkeet	
Luonnonvarat	käytön mukainen poisto
Arvo- ja taide-esineet	ei poistoaikaa
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa
---------------------	----------------

Rakennusten poistoaikojen pidentäminen**Kvalt. 21.12.2016 § 71**

Poistoaikojen pidentäminen 20 vuodesta 30 vuoteen		
Saimaanharjun päiväkotijakeskuskeittiö	tasapoisto	30 vuotta
Kirkonkylän koulu, päiväkotijaliikuntahalli	tasapoisto	30 vuotta
Nuorisotalo Helmi	tasapoisto	30 vuotta

Kvalt. 20.09.2017 § 66

Poistoaikojen pidentäminen 20 vuodesta 30 vuoteen		
Vehkataipaleen koulu	tasapoisto	30 vuotta
Taipalsaaren hyvinvointiasema	tasapoisto	30 vuotta
Jatkossa kaikki uudet hallinto- ja laitosrakennukset		30 vuotta

Saimaan Kuitu Oy:n verkoston rakentamiseen osoitetut kuntarahaosuudet on kirjattu muuksi pitkävaikutteiseksi menoksi. Näiden osalta poistoaikana on käytetty 10 vuotta. Myöhemmin tehdyt sijoitukset on toteutettu yhtiön oman pääoman ehtoisina sijoituksina.

Selvitys olennaisista tuottoihin ja kuluihin sisältyvistä pakollisten varausten muutoksista ja pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot.

Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Eläkevastuu 1.1.				
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Eläkevastuu 31.12.				
Etelä-Karjalan kolutuskuntayhtymä 1.1.				
Lisäykset tilikaudella	11 060,00			
Vähennykset tilikaudella				
Etelä-Karjalan kolutuskuntayhtymä 31.12.	11 060,00			
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	204 351,24	245 669,69		
Lisäykset tilikaudella	58 430,62			
Vähennykset tilikaudella	-23 103,95	-41 318,45		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	239 677,91	204 351,24		
Vahingonkorvaus/vesihuoltolaitos 1.1.	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella				
Vahingonkorvaus/vesihuoltolaitos 31.12.	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
Lpr kaupunki / pelastustoimi 1.1.	6 400,00	6 400,00	6 400,00	6 400,00
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-6 400,00		-6 400,00	
Lpr kaupunki / pelastustoimi 31.12.	0,00	6 400,00	0,00	6 400,00
Eksote 1.1.			325 000,00	282 318,25
Lisäykset tilikaudella			804 798,00	42 681,75
Vähennykset tilikaudella				
Eksote 31.12.	0,00	0,00	1 129 798,00	325 000,00
Pakolliset varaukset yhteensä	320 737,91	280 751,24	1 199 798,00	401 400,00

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	216 868,00	67 930,31	216 868,00	67 930,31
Rakennusten myyntivoitot				
Muut myyntivoitot				
<i>Myyntivoitot yhteensä</i>	<i>216 868,00</i>	<i>67 930,31</i>	<i>216 868,00</i>	<i>67 930,31</i>
Muut toimintakulut				
Myyntitappiot				
<i>Myyntitappiot yhteensä</i>		<i>0,00</i>		<i>0,00</i>

Tasetta koskevat liitetiedot

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet								
	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet					
	Aineet- tomat oikeudet	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rak. ja laitteet	Keskeneräiset	Koneet ja kalusto	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1	650 882,54	650 882,54	4 507 015,09	14 301 779,71	2 331 937,26	10 000,00	75 805,44	21 226 537,50
Lisäykset tilikauden aikana	67 383,58	67 383,58	71 000,00	221 366,90	243 230,84	602 272,34		1 137 870,08
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	0,00	16 965,53	102 804,64				119 770,17
Siirrot erien väillä	0,00	0,00				531 981,32		531 981,32
Tilikauden poisto	83 204,76	83 204,76		1 111 548,77	412 819,17		18 102,84	1 542 470,78
Poistamaton hankintameno 31.12.	635 061,36	635 061,36	4 561 049,56	13 308 793,20	2 162 348,93	80 291,02	57 702,60	20 170 185,31
Arvonkorotukset								
Kirjanpitoarvo 31.12	635 061,36	635 061,36	4 561 049,56	13 308 793,20	2 162 348,93	80 291,02	57 702,60	20 170 185,31
Kirjanpitoarvo 31.12.	635 061,36	635 061,36	4 561 049,56	13 308 793,20	2 162 348,93	80 291,02	57 702,60	20 170 185,31

Pysyvien vastaavien sijoitukset										
	Osakkeet ja osuudet					Jvk-, muut laina- ja muut saamiset				
	Osakkeet konserniyhtiöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kuntayhtymä osuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Jvk-laina- saamiset	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset kuntayhtymät	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1	1 413 086,72	1 386 224,42	865 278,09	703 079,43	4 367 668,66			258 137,93		47 430,00
Lisäykset				2 336,10	2 336,10					308 541,78
Vähennykset				342 041,78	342 041,78					0,00
Siirrot erien väillä										
Hankintameno 31.12	1 413 086,72	1 386 224,42	865 278,09	363 373,75	4 027 962,98			258 137,93	0,00	355 971,78
Arvonlennukset										
Arvonkorotukset										
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 413 086,72	1 386 224,42	865 278,09	363 373,75	4 027 962,98			258 137,93	0,00	355 971,78

Tytär yhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt						
Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistusosuus	Konsernin omistusosuus	Kuntakonsernin osuus (1000€)		
				Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	Tilikauden voitosta/tappiosta
Tytär yhteisöt						
Kiinteistö Oy Taipalsaaren Asunnot	2451813-8	100 %	100 %	265	5986	46
Taipalsaaren Lämpö Oy	2662324-9	100 %	100 %	117	1376	-68
Kuntayhtymät						
Etelä-Karjalan koulutus kuntayhtymä	1027740-9	1,58 %	1,58 %	301	125	10
Etelä-Karjalan liitto	0869462-5	3,24 %	3,24 %	80	37	1
Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveydenhuollon ky	0725937-3	2,82 %	2,82 %	399	4131	-799
Osakkuusyhteisöt						
Saimaan Kuitu Oy	2704880-5	33,33 %	33,33 %	723	2334	-73
As Oy Saimaanharjun Kuhatie	0163332-8	38,57 %	38,57 %	64	1	-1
As Oy Taipalsaaren liikekeskus	0727392-5	30,01 %	30,01 %	258	2	0

Saamisten erittely				
	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		40 220,31		248 563,37
Lainasaamiset	258 137,93		258 137,93	
Yhteensä	258 137,93	40 220,31	258 137,93	248 563,37
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		43 710,02		54 600,37
Lainasaamiset	49 084,00		49 084,00	
Siirtosaamiset				
Yhteensä	49 084,00	43 710,02	49 084,00	54 600,37
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistus yhteisyhteisöiltä				
Myyntisaamiset		635,15		
Yhteensä	0,00	635,15	0,00	0,00
Saamiset yhteensä	307 221,93	84 565,48	307 221,93	303 163,74

Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Etukäteen maksetut vuokratulot				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot				
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	75 491,37	60 223,47	34 023,18	27 707,68
EU-tuet ja avustukset				
Muut tulojäämät	129 411,88	82 115,06	54 964,65	25 727,68
Tulojäämät yhteensä	204 903,25	142 338,53	88 987,83	53 435,36
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	204 903,25	142 338,53	88 987,83	53 435,36

Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	8 507 865,38	8 507 865,38	8 507 865,39	8 507 865,39
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	8 507 865,38	8 507 865,38	8 507 865,39	8 507 865,39
Arvonkorotusrahasa 1.1.	39 579,18	39 579,18		
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasa 31.12.	39 579,18	39 579,18		
Muut omat rahastot	9 656,27	13 630,16		
Vahinkorahaston pääoma 1.1.				
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta				
Vahinkorahaston pääoma 31.12.				
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	9 656,27	13 630,16		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	-1 697 233,33	-463 222,84	-849 487,41	140 707,57
Edellisen tilikauden tulos	16 440,66	-1 546 384,83	101 877,86	-990 194,98
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisen tilikauden virheen oikaisu				
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	-2 276 732,42	-1 697 233,33	-747 609,55	-849 487,41
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 168 815,90	16 440,66	1 258 852,48	101 877,86
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>7 449 184,31</i>	<i>6 880 282,05</i>	<i>9 019 108,32</i>	<i>7 760 255,84</i>

Pitkäaikaiset velat		
jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua		
	2020	2019
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	7 467 386,98	8 370 414,94
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Lainat muilta luotonantajilta		
Saadut ennakot		
Ostovelat		
Muut velat		
Siirtovelat		
<i>Pitkäaikaiset velat yhteensä</i>	<i>7 467 386,98</i>	<i>8 370 414,94</i>

Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Muut pakolliset varaukset				
Eläkevastuu				
Takuuvaraus				
Etelä-Karjalan koulutuskuntayhtymä	11 060,00			
Eksoten clearing			1 129 798,00	325 000,00
Vahingonkorvausvaraus	70 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00
Varallaolovaraus / pelastuslaitos		6 400,00		6 400,00
Ympäristövastuut				
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)	239 677,92	204 351,25		
Muut pakolliset varaukset yhteensä	320 737,92	280 751,25	1 199 798,00	401 400,00

Vieras pääoma				
	2020		2019	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisölle				
Saadut ennakot				
Ostovelat		76 383,11		77 366,14
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä		76 383,11		77 366,14
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Saadut ennakot				
Ostovelat				140,00
Muut velat				
Siirtovelat	414 232,00	22 161,84	414 232,00	33 782,64
Yhteensä	414 232,00	22 161,84	414 232,00	33 922,64
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Saadut ennakot				
Ostovelat				
Muut velat				
Siirtovelat				
Yhteensä			0,00	0,00
Vieras pääoma yhteensä	414 232,00	98 544,95	414 232,00	111 288,78

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Menojäämät				
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	2 088 078,10	1 882 417,21	775 346,33	700 441,02
Korkojaksotukset	18 593,98	19 699,52	18 593,98	19 699,52
Muut menojäämät	186 088,50	210 348,68	161 468,24	105 253,78
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 292 760,58	2 112 465,41	955 408,55	825 394,32
Siirtovelat yhteensä	2 292 760,58	2 112 465,41	955 408,55	825 394,32

Vakuuksia ja vakuussitoumuksia koskevat liitetiedot

Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	6 991 280,37	12 262 620,60		
Lainat julkisyhteisöiltä				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Lainat muilta luotonantajilta				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	6 991 280,37	12 262 620,60		

Vakuudet				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Sitoumusten vakuudeksi annetut kiinnitykset	84 000,00	84 000,00	84 000,00	84 000,00
Sitoumusten vakuudeksi pantatut arvopaperit				
Yhteensä	84 000,00	84 000,00	84 000,00	84 000,00
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä				
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Vakuudeksi annetut kiinnitykset				
Pantatut arvopaperit				
Yhteensä				
Vakuudet yhteensä	84 000,00	84 000,00	84 000,00	84 000,00

Vuokravastuut				
	Konserni		Kunta	
	2020	2019	2020	2019
Vuokravastuut yhteensä	2 364 659,21	2 823 970,62	42 225,77	142 028,01
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	693 918,85	770 528,04	25 134,85	103 637,85
Leasinvuokrasopimuksiin ei sisälly olenaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita.				

Vastuusitoumukset		
	Kunta	
	2020	2019
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta		
Alkuperäinen pääoma	5 370 000,00	5 370 000,00
Jäljellä oleva pääoma	2 985 202,11	3 234 575,02
Takaukset muiden puolesta *)		
Alkuperäinen pääoma	1 632 057,42	1 632 057,42
Jäljellä oleva pääoma	126 359,83	156 381,51

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

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastoista		
	2020	2019
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastoista 31.12.	31 158 460	28 385 689
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastoista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	19 415	18 676

Ympäristöä koskevat liitetiedot

Ympäristökulut- ja tuotot		
	2020	2019
Ympäristötuotot		
Siitä: ympäristönsuojeluun saadut avustukset		
Ympäristökulut	162 706,99	161 988,62
Siitä: ympäristönsuojeluun annetut avustukset		
Ympäristökulut, netto	162 706,99	161 988,62

Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2020	2019
Konsernihallinto	15	31
<i>Siitä:</i>		
<i>Elinvoima edistäminen ja kuntakehitys</i>	9	
<i>Hallintopalvelut</i>	6	14
<i>Tukipalvelut</i>		17
Sivistyspalvelut	119	105
<i>Siitä:</i>		
<i>Sivistyspalveluiden hallinto</i>	13	3
<i>Perusopetus</i>	59	52
<i>Varhaiskasvatus</i>	40	43
<i>Kulttuuri ja vapaa-aika</i>	7	7
Tekniset palvelut	28	18
<i>Siitä:</i>		
<i>Teknisten palveluiden hallinto</i>	4	5
<i>Rakennusvalvonta- ja lupapalvelut</i>	2	2
<i>Kaavoitus</i>	1	
<i>Kiinteistönhuolto ja yleiset alueet</i>	19	10
<i>Kunnallistekniikka ja laitokset</i>	2	1
Yhteensä	162	154

Luottamushenkilöiden palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2020	2019
Suomen Keskusta r.p.	815,00	982,50
Kansallinen Kokoomus r.p.	681,01	910,51
Taipalsaari-liike	1 134,00	1 361,75
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue r.p.	424,50	679,00
Suomen Kristillisdemokraatit r.p.	16,00	41,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	3 070,51	3 974,76

Tilintarkastajan palkkiot		
	2020	2019
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	10 890,00	6 222,50
Tilintarkastajan lausunnot		
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät		
Muut palkkiot		
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>10 890,00</i>	<i>6 222,50</i>

ERiyTETTYJEN YKSikÖIDEN TILINPÄÄTÖKSET, VESIHUOLTOLAITOS

TAIPALSAAREN KUNTA VESIHUOLTOLAITOS

TOIMINTAKERTOMUS 2020

Vesi – ja viemärlaitos

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Vesilaitoksen hoitaja: Huoltomies, varalla päivystysrengas

Työajan ulkopuolinen päivystys 0400 156 628.

Yleistä

Kunnallinen vesihuoltolaitos vastaa, että sen asiakkaiden käytössä on puhdasta vettä häiriöttömästi ja että jätevedet puhdistetaan vaatimusten mukaisesti kilpailukykyiseen hintaan.

Vesilaitos

Vesilaitoksen piiriin kuuluvat Kirkonkylän, Saimaanharjun, Konstun ja Ketveleen toiminta-alueet.

Taipalsaarella on 2 vedenottamo, jotka sijaitsevat Saimaanharjulla ja Leväsessä .

Vesi on laadukasta ja hyvänmakuista pohjavettä. Käsittelynä on ainoastaan luonnonmukainen kalkkikivisuodatus veden ph:n nostamiseksi.

Verkostoissa suoritettu tavanomaisia korjaus- ja huoltotöitä.

Viemärlaitos

Taipalsaaren kunnan jätevedet johdetaan siirtoviemäriä pitkin puhdistettavaksi Lappeenrantaan Toikansuontien jätevedenpuhdistamolle. Laitoksella on 20 pumppaamo.

Kesällä 2020 tehtiin Ketveleen alueen ja Konstun – jätealtaiden väliset viemäriputkien kuvaukset ja puhdistukset. Vanhalta sairaalalta lähtevät putkistot sukitettiin ja korjattiin.

Tunnuslukuja

Vesihuoltoliittymät	901 kpl
Verkostoon pumpattu vesi	163 660 m ³
Laskutettu vesimäärä	120 636 m ³
Lappeenrantaan johdettu jätevesi	144 346 m ³
Veden ja jäteveden myyntihinta	5,53 €/m ³ , alv 24 %

Taipalsaaren kunnalla ei ole sadevesijärjestelmää. Hulevedet viemäroidään alueella maankäyttö- ja rakennuslain mukaisen asemakaavan, hulevesisuunnitelman, katusuunnitelman tai yleisen alueen suunnitelman mukaisesti. Hulevedet imeytetään maastoon.

VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA

	01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
Liikevaihto	540 788,46	586 265,38
valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Valmistus omaan käyttöön		
Liiketoiminnan muut tuotot		
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-49 447,58	-48 857,96
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		
Palvelujen ostot	-322 818,71	-322 270,76
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-35 203,16	-34 180,05
Henkilösivukulut	-7 961,41	-7 808,67
Eläkekulut	-6 903,76	
Muut henkilösivukulut	-1 057,65	
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-83 158,76	-86 395,47
Kertaluontoiset poistot		
Liiketoiminnan muut kulut	-15 207,42	-4 683,96
Liikelylijäämä (-alijäämä)	26 991,42	82 068,51
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut		
Korvaus jäännöspääomasta		
Muut rahoituskulut		
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	26 991,42	82 068,51
Satunnaiset tuotot ja -kulut		
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Ylijäämä (-alijäämä) ennen varauksia	26 991,42	82 068,51
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)		
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	26 991,42	82 068,51

VESIHUOLTOLAITOKSEN TASE

	31.12.2020	31.12.2019
VASTAAVAA	1 502 777,13	1 370 098,04
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
1 Aineettomat hyödykkeet		
1. Aineettomat oikeudet		
2. Muut pitkävaikutteiset menot		
3. Ennakko maksut		
2 Aineelliset hyödykkeet	739 947,80	823 106,56
1. Maa- vesialueet		
2. Rakennukset		
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	739 947,80	823 106,56
4. Koneet ja kalusto		
5. Muut aineelliset hyödykkeet		
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat		
B VAIHTUVAT VASTAAVAT	762 829,33	546 991,48
1 Vaihto-omaisuus		
1. Aineet ja tarvikkeet		
2. Keskeneräiset tuotteet		
3. Valmiit tuotteet/tavarat		
4. Muu vaihto-omaisuus		
5. Ennakkomaksut		
2 Saamiset	762 829,33	546 991,48
Pitkäaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset		
2. Lainasaamiset		
3. Muut saamiset		
4. Siirtosaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	210 149,36	170 512,54
2. Lainasaamiset		
3. Muut saamiset	98 897,86	8 283,17
4. Siirtosaamiset	453 782,11	368 195,77

	31.12.2020	31.12.2019
VASTATTAVAA	1 502 777,13	1 370 098,04
A OMA PÄÄOMA	1 247 814,43	1 207 993,06
1 Peruspääoma	1 527 118,10	1 527 118,10
2 Liittymismaksurahasto		
3 Arvonkorotusrahasto		
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	-319 125,04	-401 193,55
4 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	39 821,37	82 068,51
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
1. Poistoero		
2. Vapaaehtoiset varaukset		
C PAKOLLISET VARAUKSET		
1. Eläkevaraukset		
2. Muut pakolliset varaukset	70 000,00	70 000,00
D VIERAS PÄÄOMA	184 962,70	92 104,98
1 Pitkäaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat		
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
3. Lainat julkisyhteisöiltä		
4. Lainat muilta luotonantajilta		
5. Saadut ennakot		
6. Ostovelat		
7. Muut velat		
8. Siirtovelat		
2 Lyhytaikainen	184 962,70	92 104,98
1. Joukkovelkakirjalainat		
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		
3. Lainat julkisyhteisöiltä		
4. Lainat muilta luotonantajilta		
5. Saadut ennakot		
6. Ostovelat	4 673,55	42 168,49
7. Muut velat	168 117,62	37 947,74
8. Siirtovelat	12 171,53	11 988,75

VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Liikelylijäämä (-alijäämä)	39 821,37	82 068,51
Poistot ja arvonalennukset	83 158,76	86 395,47
Rahoitustuotot ja -kulut		
Satunnaiset erät		
Muut tulorahoituksen korjauserät		
Sisäiset tuotot		
Sisäiset kulut		
Investointien rahavirta		
Investointimenot	0,00	0,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin		
Pysyvien vastaavien luovutustulot		
Sisäiset katteet		
Tulorahoitus ja investoinnit, netto	122 980,13	168 463,98
Rahoituksen rahavirta		
Lainakannan muutokset		
kääntäen aikaisien lainojen lisäys		
kääntäen aikaisien lainojen vähennys		
kääntäen aikaisien lainojen muutos		
Oman pääoman muutokset		
ittymismaksujen muutos		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
vaihto-omaisuuden muutos		
Saamisten muutos	-130 251,51	15 606,29
kääntäen aikaisien ja lyhytaikaisien velkojen muutos	92 857,72	38 759,24
Rahoituksen rahavirta	-37 393,79	54 365,53
Vaikutus maksuvalmiuteen	85 586,34	222 829,51

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Taipalsaarella 29.3.2021



Jarmo Turunen



Juho Heikka



Mari Hulkkonen



Elma Mikkola



Ilkko B. Voipio



Pekka Wallén



Arja-Liisa Westinen

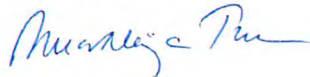
Kari Kuuramaa

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Taipalsaarella 20 / 4 2021

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö



Ulla-Maija Tuomela
JHT, KHT

LUETTELOT JA SELVITYKSET**Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista**

Peruskirjat	Sidottuna ATK-tulosteena	tasekirja päiväkirja
Tilierittelyt	ATK-tulosteet ATK-tulosteet	pääkirjatilit talousarviotilit

Luettelo käytetyistä tositelajeista

Pankkitositteet	
1	Pankkitositteet
4	Kassatositteet
8	Populus matkalaskut
9	Palkkositteet
10	KP Laskennalliset
12	SL Laskennalliset
20	Ostolaskujen maksut
21	Ostolaskut
30	Myyntireskontran suoritukset
31	Myyntilaskut taloustiimi
32	Sopimuslaskut
34	Myyntilaskut varhaiskasvatus
36	Maanvuokralaskutus
37	Rakennusvalvonnan laskutus
44	Vesilaskut
54	Päivähoito
86	Hyvitysten kohdistus
89	Sisäinen laskutus
90	Muistiot
91	Poistot
92	Luovutukset
96	Kirjanpidon tulos
97	Kirjanpidon tulos laskennall.
98	Sisäisen laskennan tulos
99	Sisäisen laskennan tulos lask.

Ostoreskontran tositteet säilytetään sähköisinä ja muut tositteet säilytetään paperitositteina

Tasekirja säilytetään pysyvästi
Tositteet säilytetään 10 vuotta
EU-projektien osalta päätösten mukaisesti.