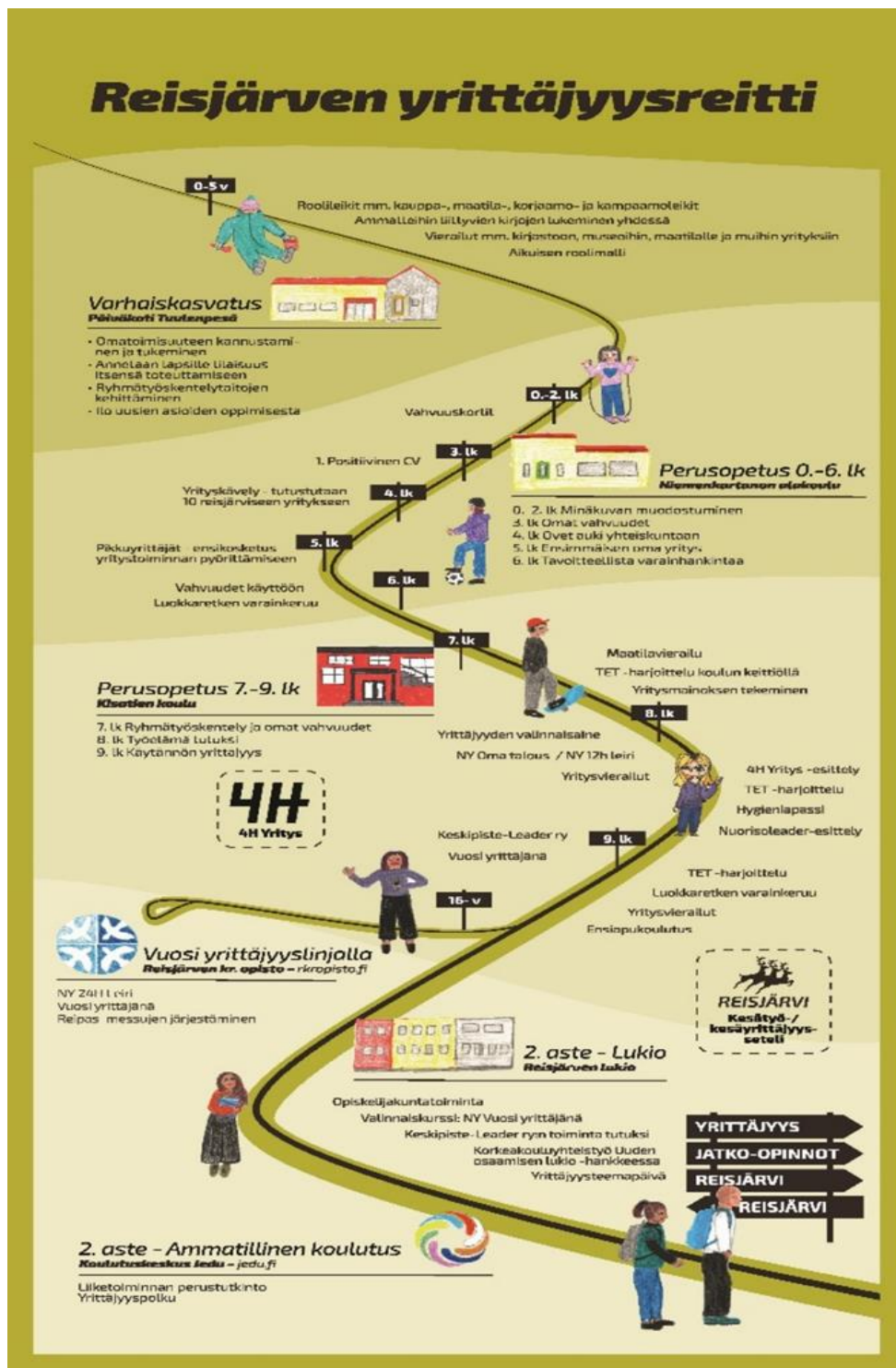




REISJÄRVEN KUNNAN TILINPÄÄTÖS 2020



Sisällys

1.	TOIMINTAKERTOMUS.....	4
1.1.	Toimintakertomusta koskevat säännökset	4
1.2.	Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	5
1.2.1	Kunnanjohtajan katsaus.....	5
1.2.2	Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	6
1.2.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	9
1.2.4	Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	18
1.2.5	Kunnan henkilöstö.....	24
1.2.6	Muut ei-taloudelliset asiat	26
1.2.7	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	26
1.2.8	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	26
1.3.	Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä	27
1.4.	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	28
1.4.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen.....	28
1.4.2	Toiminnan rahoitus	30
1.5.	Rahoitusasema ja sen muutokset.....	32
1.6.	Kokonaistulot ja –menot	35
1.7.	Kuntakonsernin toiminta ja talous	36
1.7.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	36
1.7.2	Konsernin toiminnan ohjaus	36
1.7.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	36
1.7.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	37
1.7.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä.....	37
1.7.6	Konsernin tilinpäätös ja sen tunnusluvut.....	37
1.8.	Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet.....	41
1.8.1	Asiaa koskeva sääntely.....	41
1.8.2	Tilikauden tuloksen käsittely.....	41
1.8.3	Talouden tasapainottamistoimenpiteet	41
2	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	43
2.1.	Seuranta koskeva sääntely	43
2.2.	Tavoitteiden toteutuminen	43
2.3.	Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen	43
2.3.1	Valtuusto	43
2.3.2	Keskusvaalilautakunta.....	44
2.3.3	Tarkastuslautakunta.....	44
2.3.4	Kunnanhallitus.....	45
2.3.5	Kasvatus- ja koulutuslautakunta	58

2.3.6	Vapaa-aikalautakunta	66
2.3.7	Tekninen toimi	73
2.4	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	81
2.4.1	Käyttötalousosan toteutuminen	81
2.4.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	82
2.4.3	Investointien toteutuminen	83
2.4.4	Rahoitusosa toteutuminen	84
2.4.5	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	85
3	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	86
3.1	Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet	86
3.2	Kunnan tuloslaskelma	86
3.3	Kunnan rahoituslaskelma	87
3.4	Kunnan tase	88
3.5	Konsernilaskelmat	90
4	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	94
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	94
4.2	Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	94
4.3	Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	95
4.4	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	96
4.5	Tasetta koskevat liitetiedot	99
5	KONSERNIN TYTÄRYHTEISÖJEN TILINPÄÄTÖSTIEDOT	106
6	ALLEKIRJOITUS JA MERKINNÄT	108
7	TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	109

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. Toimintakertomusta koskevat säännökset

Kuntalain 113 § mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi ja kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutusvertailu ja toimintakertomus. Kuntalain 114 § mukaisesti kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä.

Kunnan tilinpäätös ja toimintakertomus laaditaan kirjanpitolain edellyttämällä tavalla. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto antaa ohjeita ja lausuntoja kuntalain, kirjanpitolain ja asetusten kunnan tilinpäätöstä koskevien säädösten soveltamisesta.

Toimintakertomuksen erityisenä tehtävänä on selvittää valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumista kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Toimintakertomuksessa tulee kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen ja toimintakertomuksesta annetun yleisohjeen mukaisesti antaa tiedot kunnan hallinnosta ja siinä tapahtuneista muutoksista, yleisestä ja oman alueen taloudellisesta kehityksestä, olennaisista muutoksista kunnan toiminnassa ja taloudessa, kunnan henkilöstöstä, ympäristöasioista ja muista ei-taloudellisista asioista, kuten korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista.

Toimintakertomuksessa kuvataan, millaisia toimintaperiaatteita kunta noudattaa huolehtiessaan edellä luetelluista asioista, toimintaperiaatteiden noudattamisen tulokset sekä kuvaus riskeistä, joiden toteutuminen todennäköisesti haittaa kunnan toimintaa. Lisäksi annetaan selostus siitä, miten kunta hallitsee näitä riskejä ja kuinka kunta toteuttaa sisäistä valvontaa.

Kuvauksen on oltava kunnan kokoon ja rakenteeseen nähden tasapuolinen ja kattava. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan talous- suunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. (Kuntalaki 115 §)

1.2. Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.2.1 Kunnanjohtajan katsaus

Vuotta 2020 leimasivat poikkeusolot ja rakenteelliset muutossuunnitelmat. Covid-19 -virusepidemia sai vallan maaliskuussa ja Suomeen julistettiin poikkeusolot. Siitä lähtien koko yhteiskunnassa on eletty epävarmuudessa, rajoitussäännöksissä, toiveikkuudessa ja viruksesta vapautumisen odotuksessa. Reisjärvellä on tähän saakka selvitty kokonaisuudessaan vähällä kuntalaisten mallikkaan toiminnan ansiosta. Kunnan toiminnalle koronapandemia aiheutti kuitenkin monia toiminnallisia järjestelyjä. Opetus siirtyi vähäksi aikaa etäopetukseen, toimintoja rajoitettiin ja toimitiloja suljettiin. Epävarmuus, vaihtuvat varotoimenpiteet ja erilaiset rajoitukset jatkuivat koko loppuvuoden – ja jatkuvat edelleen.

Epävarmuuden tila vallitsi myös kunnan taloudessa. Tavoite säilyä itsenäisenä kuntana oli kriisikuntakriteerien valossa uhattuna kolmen neljästä kriteerin täytyessä jo edellisessä tilinpäätöksessä. Kunnassa kuitenkin uskotaan vahvasti tulevaisuuteen ja omien toimien tehokkuuteen suunnan kääntämisessä parempaan. Tästä merkittävimpana osoituksena valtuusto hyväksyi talouden tasapainottamisohjelman vuosille 2020-2023. Ohjelman toteutus alkoi oman toiminnan tarkentamisella ja palvelutuotannon rakenteellisilla muutoksilla, joiden taloudelliset vaikutukset alkavat näkyä vuodesta 2021 eteenpäin. Tasapainotusohjelmaa jatketaan suunnitellusti.

Koko julkisen sosiaali- ja terveydenhuollon kehittämiseksi valmisteltu ja useasti kariutuneen sote-uudistuksen uskotaan toteutuvan vuoden 2023 alussa. Uudistuksen tarkoituksena on vastata yhteiskunnan muutoksiin siirtämällä sosiaali- ja terveydenhuollon painopiste peruspalveluihin, varhaiseen ongelmien ehkäisyyn ja hoitoon pääsyn nopeuttamiseen. Tavoitteena on kansalaisten avunsaanti yhden yhteydellä yhteydenotolla. Sote-uudistuksessa palvelujen järjestämisvastuu siirtyy kunnilta alueelliselle hyvinvointialueelle. Kunnat vastaavat terveyden ja hyvinvoinnin edistämisestä. Päivähoito, opetus, liikunta ja kulttuuri pysyvät jatkossakin kunnilla. Sote-uudistusta koskevien lakien on tarkoitus tulla voimaan 2021 ja hallinnollisten alueiden aluevaalit järjestetään alkuvuonna 2022. Sote-uudistusta koskevat lait ovat tätä kirjoitettaessa vielä hyväksymättä.

Kunnan strategian mukaisesti terveiden tilojen käyttöönotto jatkui elokuussa uuden Tuulenpesän päiväkodin valmistumisena. Päiväkoti osoitti kiinnostavuutensa ja tarpeellisuutensa heti alusta alkaen. Terveyden ja liikunnallisuuden edistämiseen Petäjämäelle valmistui kuntoportaat. Kuntoportaita pääsi testaamaan myös Oulun hiippakunnan piispa seurueineen vieraillessaan Reisjärvellä. Ympäristöön panostettiin Vuohojärven biotalous- ja virkistyskäyttökunnostushankkeella, jolle saatiin kuluvalle vuodelle jatkoaika vesiensuojelutoimiin. Kuntakuvan kirkastamiseksi ja houkuttelevuuden lisäämiseksi aloitettiin kuntamarkkinointi Muuta maalle -teemalla. Aloitus sai osakseen ansaittua huomiota, jota tuki samanaikainen yleinen maaseutuasumisen arvostus.

Muita uudistussuunnitelmia olivat Jokilaaksojen pelastuslaitoksen toimintavalmiussuunnitelman muutosesitys ja Maatalousyrittäjien eläkelaitoksen lomituspalvelujen paikallisyksikkörakenteen uudistaminen. Kunnan kannalta merkittävin oli Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen palvelurakenteen uudistamispyrkimys. Elokussa voimaan tulleen perussopimuksen myötä ylin päätöksenteko siirtyi kuntien valtuustoilta Selänteen yhtymävaltuustolle. Jäsenkuntien yhteinen päätöksenteko osoitti haasteellisuutensa myös uuden perussopimuksen aikana. Kaikille jäsenkunnille taloudellista hyötyä tuova palvelurakennepäätös jäi toteutumatta.

Viime vuosina kunnan toimintaa ovat leimanneet johtavien viranhaltijoiden vaihdokset, joista jokaisella on omat taustatekijänsä. Pienellä kunnalla ei välttämättä ole tarjota kehittyneimpiä menetelmiä eikä toiveita vastaavaa urakehitystä. Reisjärven kuntaorganisaatio on hyvin haavoittuvainen ja moni toiminto on ollut lähes yhden henkilön varassa. Henkilöstövalinnoissa onnistuminen, henkilöstön työmotivaation vahvistaminen ja tehtävävastuiden laajentaminen ovat keskeisiä menestystekijöitä, samoin kuin koko henkilöstön jaksamisen ja työhyvinvoinnin tukeminen.

Kiitokset kunnan luottamushenkilöille rakentavasta ja vastuullisesta päätöksenteosta, kunnan henkilöstölle työpanoksesta ja joustavuudesta muuttuvissa olosuhteissa. Yhdessä ja yhteistöllisesti eteenpäin!

Marjut Silvast, kunnanjohtaja

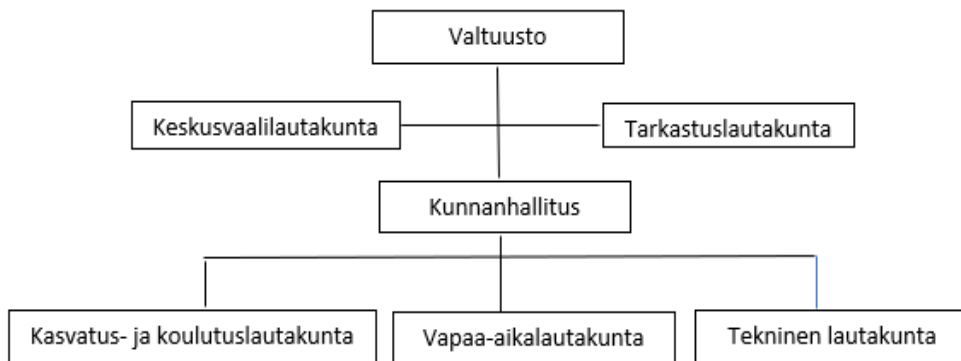
1.2.2 Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kuntalaissa (410/2915) säädetään kunnan toimielimistä siten, että kunnassa on oltava valtuuston lisäksi kunnanhallitus ja tarkastuslautakunta. Valtuusto voi lisäksi asettaa:

- 1) kunnanhallituksen alaisena toimivia lautakuntia tai niiden sijasta valiokuntia hoitamaan pysyväisluonteisia tehtäviä;
- 2) johtokuntia liikelaitoksen tai tehtävän hoitamista varten;
- 3) jaostoja kunnanhallitukseen, lautakuntaan, valiokuntaan ja johtokuntaan.
- 4) Kunnanhallitus ja valtuuston päätöksen nojalla muukin toimielin voi asettaa toimikunnan määrätyn tehtävän hoitamista varten.

Kunnallisvaalit pidetään vuonna 2021, jolloin valitaan valtuutetut seuraavalle nelivuotiskaudelle.

Kunnan luottamushenkilöorganisaatio



Yksityistielain muutoksen mukaisesti tielautakuntana toiminut tiejaosto lakkautettiin 1.1.2020.

Ylintä toimivaltaa kunnassa käyttää neljän vuoden välein valittava kunnanvaltuusto. Valtuusto valitsee kunnanhallituksen, joka johtaa kunnan toimintaa, hallintoa ja taloutta vastaten valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Tarkastuslautakunnan valtuusto asettaa kunnan hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin järjestämistä varten. Keskusvaalilautakunta on lakisääteinen kunnallinen lautakunta, joka toimittaa vaalilain mukaiset sille erikseen kuuluvat tehtävät.

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

Kunnan toimielinten jäsenet ja tehtäväalueen johtavat viranhaltijat ovat tilivelvollisia. Kuntalain tarkoittamia tilivelvollisia toimielimiä ovat kunnan- hallitus, lautakunnat, valiokunnat ja johtokunnat, niiden jaostot sekä toimikunnat. Valtuuston jäsenet sen sijaan eivät ole tilivelvollisia.

Valtuuston päätöksellä 15.12.2020 kunnanhallituksen puheenjohtaja Jouni Tilille myönnettiin hänen pyytämänsä ero kunnan luottamustoimista. Valtuuston varsinaiseksi jäseneksi nousi varavaltuutettu Erkki Luotoniemi. Kunnanhallituksen uudeksi puheenjohtajaksi valittiin Antti Vedenpää, 1. varapuheenjohtajaksi Katri Parkkila ja 2. varapuheenjohtajaksi Sari Huuskonen. Kunnanhallituksen varsinaiseksi jäseneksi nousi Jarno Saaranen.

Luottamushenkilöt vuonna 2020

Valtuusto	Valtuutettu		Varavaltuutettu, sijaantulojärjestys	
puheenjohtaja	Paavola Kaarlo	KESK	Kemppainen Timo	KESK
1. varapj.	Kiviranta Oili	KESK	Kinnunen Heli	KESK
2. varapj.	Nyman Teuvo	KESK	Mattila Johannes	KESK
	Halonen Jyrki	KESK	Savola Jarkko	KESK
	Hirvinen Esa	SDP	Haikola Piia	KESK
	Huuskonen Sari	KESK	Nyman Tiina	KOK
	Kinnunen Helena	KESK	Kestilä Asko	VAS
	Kinnunen Mikko	KESK		
	Luotoniemi Erkki, 15.12.2020 alk.	KESK		
	Niemi Pauli	KESK		
	Parkkila Katri	KESK		
	Pohlman Marko	KOK		
	Saaranen Jarno	KESK		
	Tilli Jouni, 15.12.2020 asti	KESK		
	Vedenpää Antti	KESK		
	Vedenpää Simo	VAS		
	Vähäsöyrinki Arto	KESK		

Tilivelvolliset toimielinten jäsenet

Kunnanhallitus 15.12.2020 asti

	Hallituksen jäsen		Henkilökohtainen varajäsen	
puheenjohtaja	Tilli Jouni	KESK	Saaranen Jarno	KESK
1. varapj.	Vedenpää Antti	KESK	Kemppainen Timo	KESK
2. varapj.	Parkkila Katri	KESK	Kinnunen Heli	KESK
	Kinnunen Mikko	KESK	Siniluoto Eija	KESK
	Pohlman Marko	KOK	Nyman Tiina	KOK
	Pietilä Ulla	PS	Niemi Kauko	PS
	Huuskonen Sari	KESK	Haikola Piia	KESK

Kunnanhallitus 15.12.2020 alkaen

	Hallituksen jäsen		Henkilökohtainen varajäsen	
puheenjohtaja	Vedenpää Antti	KESK	Kemppainen Timo	KESK
1. varapj.	Parkkila Katri	KESK	Kinnunen Heli	KESK
2. varapj.	Huuskonen Sari	KESK	Haikola Piia	KESK
	Kinnunen Mikko	KESK	Siniluoto Eija	KESK
	Pohlman Marko	KOK	Nyman Tiina	KOK
	Pietilä Ulla	PS	Niemi Kauko	PS
	Saaranen Jarno	KESK	Mattila Johannes	KESK

Keskusvaalilautakunta

Jäsen		Varajäsen, sijaantulojärj.	
puheenjohtaja	Paalavuo Jarkko	KESK	Haapakoski Marja-Leena
varapj.	Paalavuo Päivi	KOK	Niemi Kauko
	Lehto Juhani	PS	Kesänen Tiina
	Hautala Teuvo	SDP	Hirvinen Raili
	Kestilä Asko	VAS	Niemi Veijo
			Haukipuro Henna
			Rajala Tiina
			Puurula Seija
			Saartoala Marko

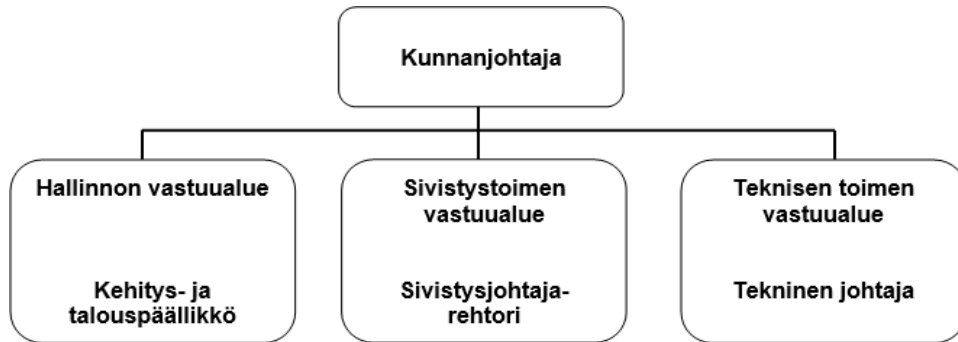
Tarkastuslautakunta	Jäsen		Henkilökohtainen varajäsen	
puheenjohtaja varapj.	Hirvinen Esa	SDP	Vähäsöyrinki Arto	KESK
	Niemi Pauli	KESK	Luotoniemi Erkki	KESK
	Puurula Merja	KESK	Kiiskilä Riina 29.1.2020 asti	KESK
			Mattila Johannes 29.1.alk..	KESK

Kasvatus- ja koulutuslautakunta	Jäsen		Henkilökohtainen varajäsen	
puheenjohtaja varapj.	Kiviranta Oili	KESK	Haikola Piia	KESK
	Kemppainen Timo	KESK	Kärkkäinen Veijo	KESK
	Assinen Kari	KESK	Kokkonen Juha	KESK
	Paalavuo Minna	KESK	Haukipuro Henna	KESK
	Aho Harri	KESK	Ranua Antti-Kalle	
	Niemi Kauko	PS	Pietilä Ulla	PS
	Nyman Tiina	KOK	Savelainen Maria	KOK
kh edustaja	Huuskonen Sari	KESK		

Vapaa-aikalautakunta	Jäsen		Varajäsen	
puheenjohtaja varapj.	Parkkila Kimmo	KESK	Paloranta Pentti	KESK
	Muhonen Minna	KESK	Muhonen Kirsi	KESK
	Haikola Piia	KESK	Reinikainen Anne	KESK
	Kinnunen Heli	KESK	Paalavuo Eija	KESK
	Pesola Paavo	KESK	Paananen Ari-Pekka	KESK
	Niskakoski Marja-Leena	SDP	Niskakoski Jari	SDP
	Vedenpää Simo	VAS	Kestilä Asko	VAS
kh edustaja	Pietilä Ulla	PS		

Tekninen lautakunta	Jäsen		Varajäsen	
puheenjohtaja varapj.	Mattila Johannes	KESK	Luotoniemi Erkki	KESK
	Saaranen Jarno	KESK	Niemi Pauli	KESK
	Reinikainen Anne	KESK	Kinnunen Heli	KESK
	Aho Minna	KESK	Alakoski Anne	KESK
	Pietilä Ulla	PS	Pietilä Pauli	PS
	Vähäsöyrinki Arto	KESK	Lokasaari Seppo	KESK
	Lakanen Keijo	KOK	Hilliaho Maarit	KOK
kh edustaja	Pohlman Marko	KOK		

Kunnan hallinto-organisaatio



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

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

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

Sijainti

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

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

1.2.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

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

Lähteinä on käytetty Valtiovarainministeriön, Kuntaliiton, Pohjois-Pohjanmaan Ely-keskuksen ja Nihak ry:n talouskatsauksia ja tilastoja.

Yleinen talouskehitys

Maailmantalous pysähtyi talvella 2020 koronapandemiaan. Vielä vuoden 2020 tammikuussa Kansainvälinen valuuttarahasto ennusti maailmantalouden yhteenlasketun bruttokansantuotteen kasvavan 3,3 prosenttia vuoden 2020 aikana. Muutoksen nopeutta kuvaa se, että IMF:n ennuste kääntyi jo huhtikuussa – 3 prosenttiin ja kesäkuussa -4,9 prosenttiin. Vuoden 2020 loppupuolella varsinkin Aasian talous nousi voimakkaasti. Tammikuussa 2021 IMF arvioi maailmantalouden laskun vuonna 2020 jäävän 3,5 prosenttiin. Alueittain tarkasteltuna Yhdysvaltojen talous supistui 3,4 prosenttia, Euro-alueen 7,2 prosenttia, Japanin 5,1 ja Iso-Britannian 10 prosenttia. Kiinan talous kasvoi koronavuonna 2,3 prosenttia kun taas Intian laski 8,0 prosenttia. Vuodelle 2021 IMF ennustaa romahduksen jälkeistä voimakasta 5,5 prosentin kasvua.

Suomessa talous kärsi koronasta vähemmän kuin Euro-alue keskimäärin. Tilastokeskuksen kansantalouden tilinpidon ennakkotietojen mukaisesti Suomen kansantalous supistui viime vuonna 2,9. Euro-alueen maista esimerkiksi Saksan kansantalous supistui 5,4 prosenttia ja Italian 9,2 prosenttia. Vuoden 2020 talouden

supistumisen ennuste pienentyi pitkin vuotta samalla tavalla kuin koko maailmantalouden ennuste. Suomessa palveluiden kulutus supistui voimakkaasti, mutta tavaroiden kulutus pysyi vahvana koko koronavuoden ajan.

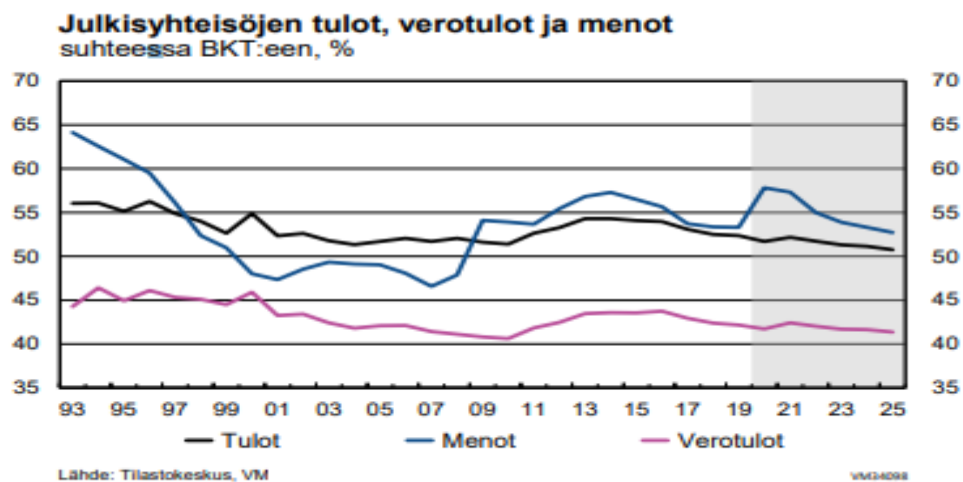
Vuodelle 2021 Valtiovarainministeriö ennustaa Suomen talouden kasvuksi 2,5 prosenttia. Valtiovarainministeriön talouden ennuste on tehty joulukuussa 2020. Talven 2021 koronatilanteen heikentyminen on aiheuttanut lisää epävarmuutta talouden kasvuvauhtiin tälle vuodelle ja ennustelaitokset saattavat alentaa omia ennusteitaan tältä vuodelta kevään edetessä ja vastaavasti nostaa ensi vuoden ennusteita korkeammalle.

Työllisyysaste parantui vuosina ennen koronaa mutta viime vuonna työttömyysaste laski 71,6 prosenttiin. Työttömyysprosentti oli vuonna 2019 keskimäärin 6,7 prosenttia ja se nousi viime vuonna 7,8 prosenttiin. Työttömyysaste nousi kaikissa alle 65-vuotiaiden ikäryhmissä, eniten 15-24-vuotiaiden ryhmässä. Työttömyyden ennustetaan vuonna 2021 entisestään heikenevän 8,0 prosenttiin.

Julkinen talous

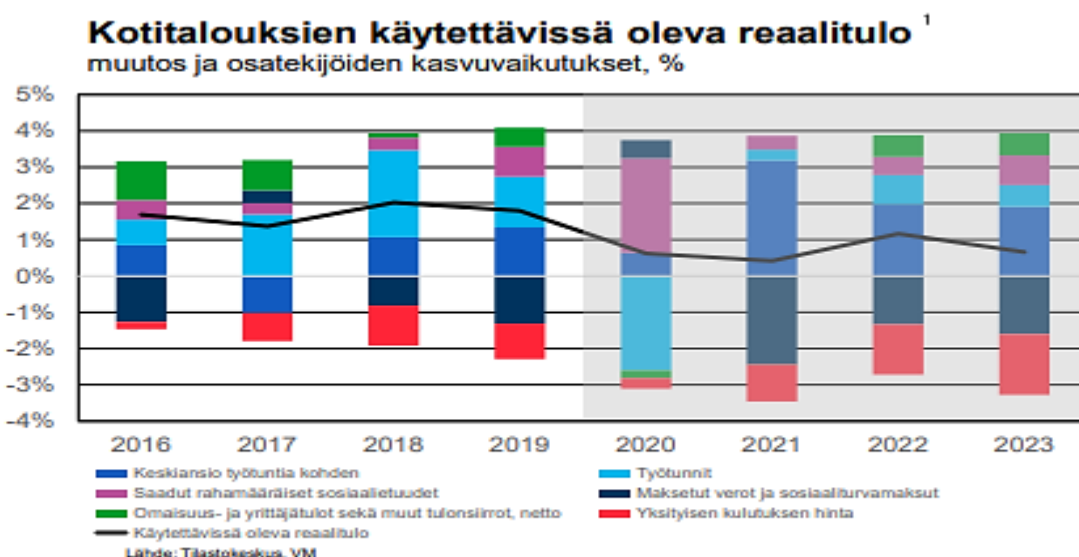
Julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino kasvaa jyrkästi v. 2020. Alijäämän arvioidaan kuitenkin kasvavan aiemmin ennakoitua vähemmän, vaikka covid-19-epidemia on syksyn mittaan kiihtynyt uudelleen. Suomen talous- ja työllisyyskehitys näyttävät selvinneen vuodesta 2020 monia muita maita lievemmin vaurioin. Vuoden mittaan lisäbudjeteissa on päätetty monista tukitoimista, mutta kaikkia varoja ei käytetä vuoden 2020 aikana, vaan niiden käyttö ajoittuu osittain vuoden 2021 puolelle. Lisäksi epidemiatilanne on vähentänyt julkisten palveluiden käyttöä, mikä on pienentänyt julkisten menojen kasvua v. 2020.

Vuoden 2021 puolelle jatkuva covid-19-epidemia sekä valtion elpymistä tukevat toimet pitävät julkisen talouden alijäämän hyvin suurena myös v. 2021. Julkinen velka kasvoi vajaasta 60 prosentista 69 prosenttiin suhteessa bruttokansantuotteeseen v. 2020. Vuonna 2021 velkasuhteen kasvun odotetaan hidastuvan, kun epidemia väistyy ja talouden kasvu elpyy. Julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino sekä väestön ikääntymisestä aiheutuva menojen automaattinen kasvu ylläpitävät kuitenkin velkasuhteen kasvua myös tulevana vuosina. Rakenteelliset ongelmat Suomen julkisessa eivät koronan takia poistu vaan julkisen velkasuhteen arvioidaan olevan 75 % v. 2025.



Kuva 1 Julkisyhteisöjen tulot, verotulot ja menot. Lähde VM taloudellinen katsaus talvi 2020

Kotitalouksien yhteenlaskettu ostovoima on kasvanut vuosina 2016-2019 keskimäärin vajaat 2 prosenttia vuodessa. Vuosina 2020-2021 ostovoiman ennustetaan nousevan vain noin 0,5 prosenttia vuodessa. Vuonna 2020 laskua aiheuttavat erityisesti pienentyneet tehdyt työtunnit ja toisaalta ostovoiman kasvu on kertynyt maksetuista sosiaalietuuksista. Vuoden 2020 keskimääräinen ansiotason nousu edellisestä vuodesta oli ennakkotietojen mukaisesti 1,5 prosenttia. Vuoden 2020 keskimääräinen inflaatio oli Suomessa 0,3 prosenttia.



Kuva 2 Kotitalouksien reaalityulo. Lähde VM taloudellinen katsaus talvi 2020

Ostovoiman kasvun heikentyminen vaikutti myös merkittävästi kulutukseen. Yksityinen kulutus kokonaisuudessaan väheni kokonaisuudessaan 3,9 % vuonna 2020. Vuonna 2009 finanssikriisin iskiessä Suomen talouteen yksityinen kulutus väheni 2,9 %.

Kuntataloudelle vuosi 2019 oli historiallisen vaikea. Tulojen ja menojen epätasapano aiheutti sen, että vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan paikallishallinnon kokonaistulojen ja -menojen erotus vuonna 2019 oli 2,97 miljardia euroa. Lukema oli tilastohistorian heikoin lukema ja vuonna 2019 negatiivinen tulos tehtiin 233 kunnassa. Vuoden 2020 kuntien tilinpäätösarvioiden mukaisesti kuntien yhteenlaskettu kokonaistulojen ja menojen erotus kääntyi hieman positiiviseksi.

Kuntien tilinpäätöksen ennakkotietojen perusteella kuntien ja kuntayhtymien toimintakate heikkeni vuonna 2020 3,1 prosenttia eli noin 900 miljoonaa euroa. Paikallishallinnon toimintakulut kasvoivat kaksi prosenttia eli 770 miljoonaa euroa. Noususta palkkaratkaisun sopimuskorotusten vaikutus oli 0,8 prosenttia eli 160 miljoonaa euroa lomarahaleikkauksen päättymisen vaikutus 0,4 prosenttia eli 80 miljoonaa euroa. Väestön ikärakenteen muutoksen vaikutus nosti paikallishallinnon palvelutarvetta ja kuluja 0,3 prosenttia. Lakimuutoksilla päätetyt tehtävien laajennukset lisäsivät kuluja 420 miljoonalla eurolla.

Koronan vaikutukset talouteen ja valtion tekemät toimenpiteet koronan kustannusten kattamiseksi tekevät vuodesta 2020 kuntataloudessa erittäin poikkeuksellisen. Vaikka bruttokansantuote laski 2,9 prosenttia, kuntien verotulot kasvoivat neljä prosenttia. Kunnallisverotuotot nousivat 5,1 prosenttia, yhteisöverotulot 3 prosenttia ja kiinteistöverot laskivat 6,6 prosenttia.

Verotuksen kehitykseen vaikutti viime vuodelta useita, koronaan liittymättömiä seikkoja:

Verotukseen vaikuttanut muutos	Muutoksen vaikutus
Tuloveroprosenttien korotus	+100 milj. euroa
Veroperustemuutokset	- 300 milj. euroa
Vuoden 2019 verokortt uudistus	+350 milj. euroa
Verojen maksujärjestelyt	-100 milj. euroa
Jako-osuus oikaisu	+120 milj. euroa
Koronatoimi yhteisöveron jako-osuuden nosto	
10 prosenttiyksikköä	+400 milj. euroa
Kiinteistöveroprosenttien korotus	+ 43 milj. euroa
Kiinteistöverotuksen valmistumisen myöhästyminen	-200 milj. euroa

Vuonna 2020 valtionosuudet nousivat edellisestä vuodesta 27,2 prosenttia eli 2,35 miljardia euroa. Korona-toimenpiteinä valtionosuuksia korotettiin kertaluonteisesti noin 1,6 miljardia euroa. Loput valtionosuuksien noususta johtuvat kuntien tehtävien laajentumisesta (420 miljoonaa) sekä jakoperusteiden muutoksista ja indeksitarkistuksista.

Kuntien vuosikate kasvoi vuonna 2020 neljään miljardiin euroon edellisen vuoden 1,75 miljardista eurosta. Tilikauden tulos kasvoi 1,73 miljardiin euroon ja negatiivisen tuloksen teki vain 27 kuntaa. Kuntien lainakannan kasvu hidastui edellisestä vuodesta, mutta oli 3,8 prosenttia ja vuoden lopussa kuntien lainakanta oli 19,1 miljardia euroa. Vuonna 2020 vuosikate kattoi kuntien poistot 171 prosenttisesti kun edellisellä vuosina vuosikate ei ole kattanut poistoja.

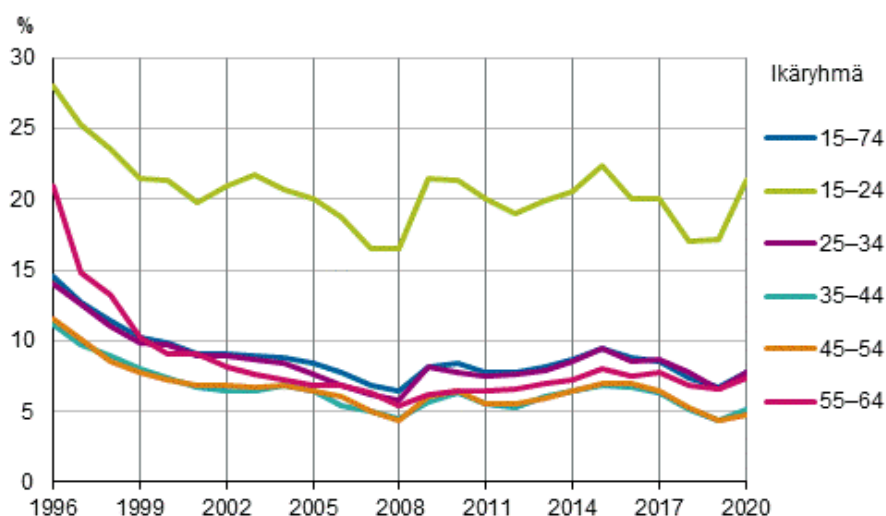
Paikallishallinnon vuoden 2020 poikkeuksellisen hyvästä vuodesta huolimatta, on paikallishallinnon taloudessa voimakas menojen ja tulojen rakenteellinen epätasapaino. Määräaikaisten koronatuettujen päättyminen nykyisillä päätöksillä 2022 ja rakenteellinen alijäämä jatkaa tulevana vuosina kasvuaan. On myös huomattava, että kuntien velkaantumisen vuosi 2020 teki vain pienen hidastumisen, sillä lainakanta kasvoi edelleen ja oli noin 3500 euroa per asukas vuoden 2020 lopussa.

Työllisyys

Työllisyys heikkeni vuonna 2020 edelliseen vuoteen verrattuna. Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työllisiä oli vuoden 2020 joulukuussa 37 000 enemmän kuin vuotta aiemmin. Valtakunnallinen työllisyysaste eli työllisten osuus 15–64-vuotiaista oli joulukuussa 71,6 prosenttia, kun se vuotta aiemmin oli 73,0 prosenttia.

Työttömiä vuoden 2020 joulukuussa oli 213 000, kun vuonna 2019 työttömänä oli 164 000 ihmistä. Työttömistä miehiä oli 114 000 ja naisia 98 000. Lomautettuja oli vuonna 2020 keskimäärin yhteensä 49 000, mikä on 41 000 enemmän kuin vuonna 2019. Lomautettuja miehiä oli 26 000 ja naisia 23 000. Piilotyöttömiä oli 138 000 henkilöä, mikä on 24 000 enemmän kuin vuonna 2019. Heistä naisia oli 13 000 ja miehiä 11 000. Piilotyöttömien määrä kääntyi nousuun vuonna 2020, kun se oli laskenut kolmena aiempina vuotena. Piilotyöttömällä tarkoitetaan henkilöä, joka haluaisi ja olisi valmis vastaanottamaan työtä, mutta ei ole hakenut sitä viimeisen neljän viikon aikana.

Työttömyys kasvoi voimakkaimmin nuorten, 15-24-vuotiaiden joukossa. Ikäryhmästä työttömänä oli 21,4 prosenttia, eli 4,2 prosenttiyksikköä edellisvuotta enemmän. Nuoria oli työttömänä vuonna 2020 66 000, eli 31 prosenttia kaikista työttömistä kuului tähän ikäluokkaan.



Kuva 3 Työttömyysasteen ikäryhmittäin vuosina 1996-2020. Lähde Tilastokeskus

Väestökehitys

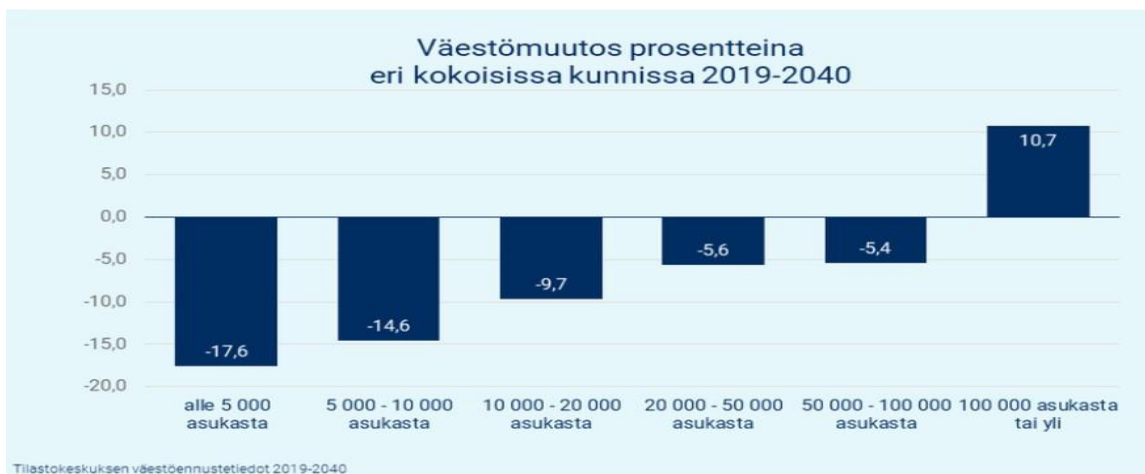
Suomen kuntia jakaa odotettua nopeampi eriytymiskehitys. Kuntien eriytyminen näkyy laaja-alaisesti: väestökehityksessä, taloudessa, rahoituksessa, palveluiden ja henkilöstön saatavuudessa, elinkeinorakenteissa ja demokratian toteutumisessa. Tämä heijastuu myös monien kuntien edellytyksiin hoitaa lakisääteisiä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

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

Työikäisen väestön määrä vähenee kuluvalle vuosikymmenellä noin 3 100 henkilöllä vuosittain. Saman aikaisesti sosiaali- ja terveysten kasvu on nopeutumassa. Ilman sote-menojen tuottavuuden nostamista sekä henkilöstön riittävyys että muihin julkisiin peruspalveluihin käytettävien resurssien kaventuminen muodostuvat ongelmaksi. Asetelman ratkaiseminen on välttämätöntä, jotta sote-menojen ja esimerkiksi tulevien ikäluokkien koulutusmenojen välille ei synny yhteiskunnallisesti haitallista jännitettä.

Väestön ikääntymisen, syntyvyyden alenemisen ja muuttoliikkeen yhteisvaikutukset muokkaavat kunta- kenttää merkittävästi. Kuntaliitto julkaisi 30.9.2019 Tilastokeskuksen väestöennusteeseen pohjautuvan arvion vuosien 2019-2040 väestökehityksestä. Sen mukaan väestön vähenee kaikkialla muualla paitsi yli 100 000 asukkaan kaupungeissa. Väestökato on voimakkainta pienissä, alle 5000 asukkaan kunnissa. Tilastokeskuksen tuoreimman väestöennusteen mukaan Suomessa ei 15 vuoden kuluttua ole enää yhtään maakuntaa, jossa syntyy enemmän ihmisiä kuin kuolee, jos syntyvyys pysyy nyt havaitulla tasolla. Maamme väkiluvun ennakoidaan lähtevän nykyisellä kehityksellä laskuun vuonna 2031. Tilastokeskus päivittää väestöennusteen syksyllä 2021.

Koronapandemia vaikutti kuntien väliseen tilanteeseen kuntien välisen muuttovoittoon. Verrattuna edelliseen viiteen vuoteen, kuntien välinen nettomuuttovoitto heikkeni eniten suurissa kaupungeissa ja muuttotappiota tuli myös Helsingille ja Espoolle. Vastaavasti suuressa enemmistössä Suomen kunnista muuttotappio pienentyi edellisistä vuosista.



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

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

Oman talousalueen kehitys

Työllisyys

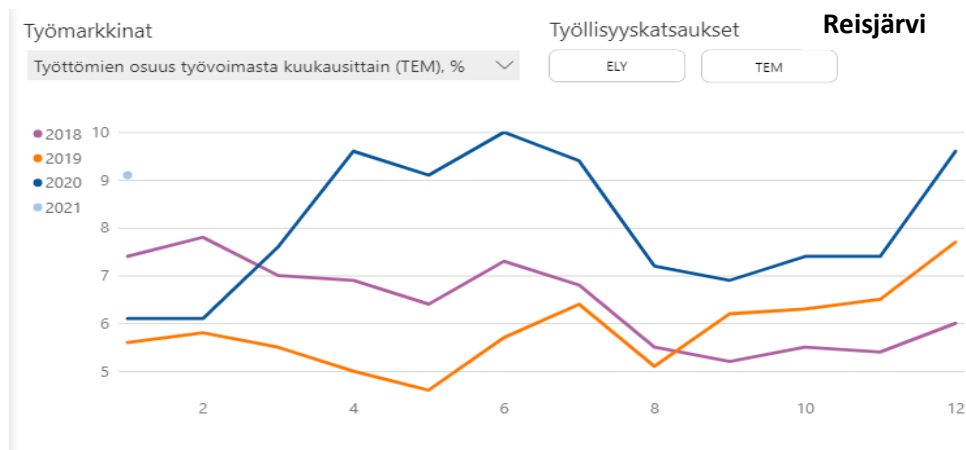
Pohjois-Pohjanmaalla oli vuoden 2020 lopussa 25 450 työtöntä työnhakijaa, mikä on 4 750 enemmän kuin vuosi sitten. Työnhakijoita oli maakunnassa kaikkiaan 53 184 henkilöä. Työttömistä lomautettuna oli 4 636 henkilöä, noin kaksi kertaa enemmän kuin vuotta aiemmin. Avoimia työpaikkoja oli TE-toimistossa tarjolla joulukuun aikana 3 871 kappaletta, eli 4 129 vähemmän kuin vuotta aiemmin.

Koko maan työttömyysaste oli 13,6 prosenttia vuoden 2020 lopussa, kun vuotta aiemmin työttömyysaste oli 9,8 prosenttia. Pohjois-Pohjanmaalla työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli joulukuun lopussa 13,6 prosenttia, vuotta aiemmin 11,1 prosenttia. Työttömistä Pohjois-Pohjanmaalla miehiä oli 16 454 ja naisia 10 938.

Pitkäaikaistyttömiä (yli vuoden yhtäjaksoinen työttömyys) oli vuoden lopussa 6 700. Pitkäaikaistyöttömien määrä on kasvanut 2 250:lle eli 50 prosentilla viime vuodesta. Alle 25-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli 4 000, joista 900 oli alle 20-vuotiaita. Alle 25-vuotiaiden työttömien määrä oli kasvanut 19 % ja alle 20-vuotiaiden määrä 23 % vuoden takaisesta. Yli 50-vuotiaita työttömiä työnhakijoita oli 8 000, mikä on 1 500 (24 %) enemmän kuin vuosi sitten joulukuun lopussa.

Ammattiryhmittäin uusia työpaikkoja (yhteensä 3 900) tuli joulukuussa avoimeksi eniten palvelu- ja myynti-työntekijöille, johon haettiin tuhatta työntekijää mm. lähihoitajia, myyjiä ja kiinteistöhuoltajia. Asiantuntijoiden ammattiryhmään (800 avointa paikkaa) uusia työpaikkoja haettiin mm. sairaanhoitajia.

Vuoden 2020 lopussa Pohjois-Pohjanmaalla työttömyysaste oli alhaisin Reisjärvellä, 9,6 prosenttia. Korkein työttömyysaste oli Vaalassa, 17,7 prosenttia. Nivala-Haapajärvi seudulla työttömyysaste oli 11,7 prosenttia. Reisjärvellä työttömien osuus työvoimasta oli helmi-heinäkuussa poikkeuksellisen korkealla edellisiin vuosiin verrattuna ja koko vuoden ajan korkeammalla tasolla kuin edellisenä vuonna.



Työmarkkinatuen kuntaosuus

Reisjärven kunnan osuus työmarkkinatuen rahoituksesta oli vuonna 2020 yhteensä 68 540 euroa, mikä on 29 058 euroa vähemmän kuin vuonna 2019. Henkilömäärä on vaihdellut 20 henkilön molemmin puolin, olleen 20 vuoden 2020 lopussa.

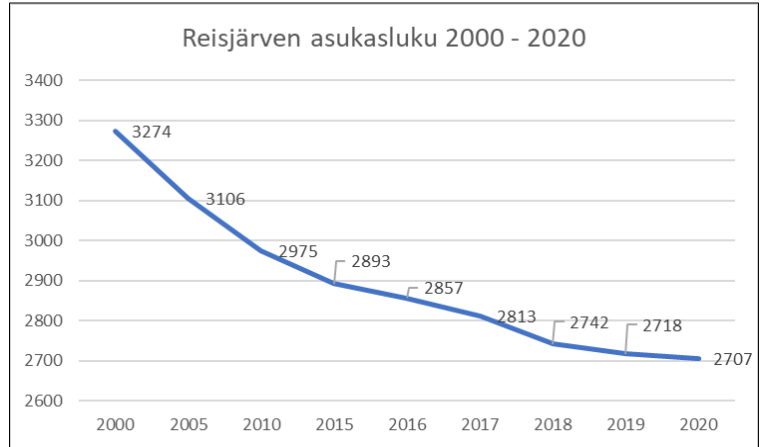
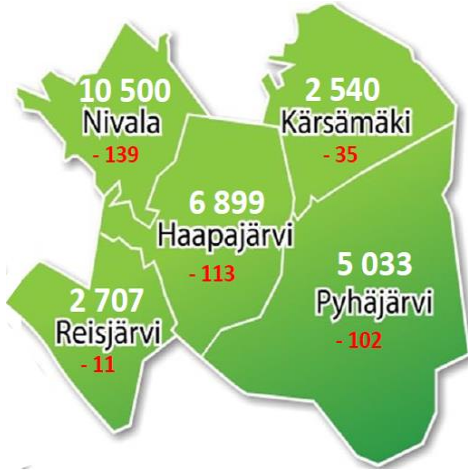
Kunta maksaa työmarkkinatuesta sitä suuremman osan, mitä kauemmin henkilö on ollut työttömänä. Valtio rahoittaa työttömyystuen 300 päivään saakka. Yli 300 päivää työttömänä olleista valtio ja työmarkkinatuen saajan kotikunta rahoittavat työttömyyden ajalta maksetun työmarkkinatuen puoliksi. Yli 1000 työttömyyspäivän jälkeen kunnan osuus nousee 70 prosenttiin. Tuen saajan kotikunta on se kunta, joka on merkitty väestörekisteriin henkilön vakituiseksi kotikunnaksi sillä hetkellä, kun Kela maksaa työmarkkinatuen.

Kunnan työmarkkinatuen kuntaosuus oli 68 540 euroa vuonna 2020 ja on alentunut -29 058 euroa (-29,8 %) vuodesta 2019 vuoteen 2020.

Väestökehitys

Tilastokeskuksen mukaan Reisjärven asukasluku oli vuoden 2020 lopussa 2 707 henkeä (2 718 vuonna 2019). Vähennystä edelliseen vuoteen 11 henkeä.

Nihak-alueen asukasluku 1.12.2020 ja muutos ed.vuoteen



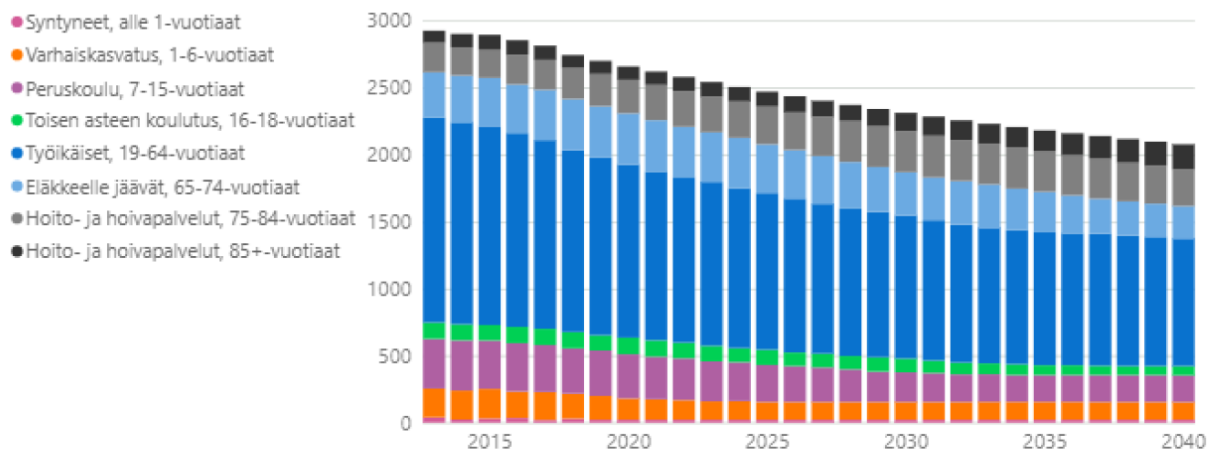
Koko Nivala-Haapajärvi seutukunnan alueen asukasluku vuoden 2020 lopussa oli yhteensä 27 679 henkeä, vähenemää edelliseen vuoteen kaikkiaan -400 henkeä (-1,4 %). Määrällisesti suurin vähenemä oli Nivalassa 139 ja pienin Reisjärvellä 11 henkilöä. Suhteellisesti suurin pienenemä oli Pyhäjärvellä, 102 henkilöä eli kaksi prosenttia.

Vuosina 2010-2020 alueen asukasluvun vähenemä on ollut kaikkiaan 2776 henkeä (-9,1 %), suhteellisesti suurinta Pyhäjärvellä -913 (-15,4 %) ja pienintä Nivalassa -525 (-4,8 %). Reisjärvellä vuosina 2010-2020 asukasluku on vähentynyt kaikkiaan 266 henkeä (-8,9 %).

Ennuste Reisjärven väestörakenteesta vuoteen 2040 asti:

Väestö 2013-2019, väestöennuste 2020-2040 (Tilastokeskus)

Reisjärvi



Lähde: Kuntamaisema

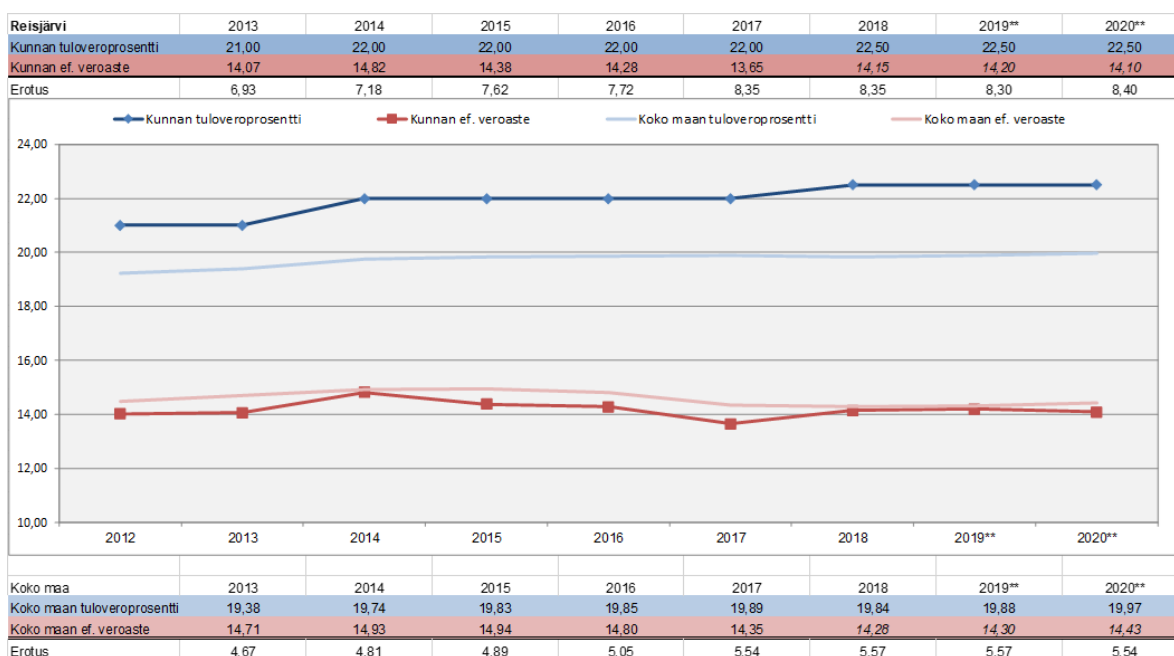
Verotus

Tuloveroprosenttia Reisjärvellä nostettiin viimeksi vuonna 2018. Vuonna 2020 jo seitsemällä kunnalla, Reisjärvi mukaan lukien, tuloveroprosentti oli 22,50 sekä Savonlinnalla 22,75 ja Halsualla peräti 23,50. Vuonna 2021 veroprosentti 22,50 on 12 kunnalla ja kolmella kunnalla tätä suurempi. Tuloveroprosenttia nosti vuodelle 2020 yhteensä 53 kuntaa ja vuodelle 2021 yhteensä 39 kuntaa. Vuonna 2020 painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti oli 19,96.

Reisjärven tuloveroprosentti

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

Tuloveroprosentti ei suoraan vastaa kuntalaisilta perittävän vero todellista veroastetta. Erilaisten verotukseen kohdistuvien vähennysten jälkeen Reisjärvellä todellinen eli ns. efektiivinen veroaste jäi 14,10 % tasolle vuonna 2020. Efektiivisellä veroasteella tarkoitetaan tosiasiaa maksuun pantujen verojen suhdetta tuloihin. Seuraava kaavio kuvaa tilannetta Reisjärven kunnan osalta:



Lähde: Kuntaliitto 14.8.2020

Reisjärven kiinteistöveroprosentti

Kiinteistöveroihin tehtiin pienet korotukset kaikkiin verotuskohteisiin vuodelle 2020.

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

Valtuuston päätöksellä aloitetaan kiinteistöselvitys, jolla varmistetaan kiinteistöverotuksen piiriin kuuluvat kohteet ja siten kuntalaisten yhdenvertainen verotusmenettely. Kunnan oma kiinteistöselvitys kohdistuu verotuksen alaisiin rakennuksiin. Toinen asia on valtakunnallinen vuoden 2023 kiinteistöverotuksessa suunniteltu käyttöön otettava kiinteistöverouudistus, jonka kohteena on maapohjan arvostamisjärjestelmä.

1.2.4 Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Tässä luvussa kuvataan olennaiset muutokset kunnan toiminnassa, tuloperusteissa ja tehtävissä. Toiminnan tarkempi esittely sisältyy kunkin toimialan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden kuvauksiin. Kunnan tytäryhtiöissä tapahtuneet muutokset esitetään kunnan tytäryhtiöiden tilinpäätöstietojen yhteydessä luvussa 5.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella ja sen päättymisen jälkeen

Reisjärven kunnan toimintaan ja talouteen tilikaudella 2020 vaikuttaneita valtuuston päätöksiä:

- Nihak ry:n toimintaa ja palveluiden tuottamista koskeva yhteistyösopimus (valt 29.1.2020 § 8)
- Reisjärven Lämpö Oy:n kaukolämpö- ja viemärilaitoksen kunnostusten rahoittamispäätös (valt 29.2.2020 § 5)
- Kotimaisten raaka-aineiden käyttö elintarvikehankinnoissa (valt 31.3.2020 § 26)
- Kunnanjohtajan virkan täyttäminen 1.4.2020 ja johtajasopimus (valt 31.3.2020 § 31, valt 27.5.2020 § 38)
- Kirkonkylän katualueiden yleissuunnitelman hyväksyminen (valt 27.5.2020 § 40)
- Kunnan talouden tasapainottamistyön hyväksyminen (valt 27.5.2020 § 43)
- Metsän myynnin ja metsänhoitotoimenpiteiden hyväksyminen (valt 27.5.2020 § 46)
- Viljamäen vuokra-asuntojen kunnostus (valt 27.5.2020 § 47)
- Kirkkotien peruskunnostuksen pelkistetyn suunnitelman hyväksyminen (valt 16.6.2020 § 59)
- Omatoimikirjaston perustaminen (valt 16.6.2020 § 60)
- Tuloveroprosentin vahvistaminen vuodelle 2021 (valt 16.10.2020 § 81)
- Kiinteistöveroprosenttien vahvistaminen vuodelle 2021 (valt 16.10.2020 § 82)
- Metsätilojen myyntitarjousten hyväksyminen (valt 15.12.2020 § 98)

Peruspalvelukuntayhtymä Selännettä koskevat päätökset:

- Ppky Selänteen tilinpäätös, tarkastuskertomus ja arviointikertomus vuodelta 2019 (valt 27.5.2020 § 44)
- Ppky Selänteen perussopimuksen muuttaminen (valt 16.6.2020 § 58)
- Tilapäisen valiokunnan asettaminen selvittämään, nauttivatko Ppky Selänteen yhtymähallitukseen valitut Reisjärven kunnan edustajat valtuuston luottamusta (valt 11.2.2020 § 18)
- Selänteen kuntayhtymähallituksen reisjärvisen jäsenistön erottaminen ja uusien jäsenten valinta (valt 31.3.2020 § 27-28 ja valt 27.5.2020 § 42)
- Ppky Selänteen uuden perussopimuksen edellyttämänä yhtymävaltuuston jäsenten valinta (valt 26.10.2020 § 85)
- Tilapäisen valiokunnan asettaminen selvittämään, nauttivatko Ppky Selänteen yhtymävaltuustoon valitut Reisjärven kunnan edustajat valtuuston luottamusta valtuuston asettamien tavoitteiden, kunnan linjausten ja omistajaohjauksen mukaisesti (15.12.2020 § 99).
- Uudet yhtymävaltuuston jäsenet valittu jäljellä olevaksi toimikaudeksi (valt 17.3.2021 § 18)

Reisjärven kunnan toimintaan ja talouteen tilikaudella 2020 vaikuttaneita kunnanhallituksen päätöksiä:

- Talouden tasapainottamistyön ohjausryhmän perustaminen (khall 17.2.2020 § 38)
- Yhteistoimintamenettelyn aloittaminen osana talouden tasapainotustyötä (khall 30.3.2020 § 69)
- Yhteistoimintamenettely päiväkotiverkoston muutoksessa (khall 3.2.2020 § 26 ja 17.4.2020 § 80)
- Lakkautettujen Kalajan ja Leppälahden koulujen myyntivaltuus (khall 27.4.2020 § 86)
- Harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksen hakeminen (khall 24.8.2020 § 139)

Toiminta

Merkittävin investointi oli uuden päiväkodin valmistuminen ja toiminnan keskittyminen Tuulenpesän päiväkotiin.

Talous

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

Talouden tasapainottamistarpeen ja -mahdollisuuksien analysointityö aloitettiin syksyllä 2019 yhteistyössä Perlacon Oy:n kanssa. Ohjausryhmän esitys talouden tasapainottamiseksi hyväksyttiin valtuustossa 27.5.2020. Säästöohjelman toimenpiteiden kokonaisuus vuosina 2020–2023 on yhteensä 1 000 200 euroa, josta vuodelle 2020 kohdistui 142 450 euroa. Koronapandemian vuoksi osassa toimenpiteissä toteumien arviointi on ollut haastavaa, mutta onnistuneita säästötoimenpiteitä jo vuodelle 2020 tuli muun muassa uuden päiväkodin käyttöönotosta ja uudesta koulukuljetusten sopimuksesta. Sen sijaan esimerkiksi vuokratasoja ei tarkastettu suunnitelman mukaisesti kesällä 2020.

Tilinpäätöksen ulkoiset toimintatuotot olivat 6,2 milj. euroa eli 0,16 milj. euroa vähemmän kuin muutetussa talousarviossa ja toimintakulut -25,1 milj. euroa eli 0,87 miljoonaa vähemmän kuin muutetussa talousarviossa. Reisjärven toimintakate oli 18,88 miljoonaa eli 731 332 euroa parempi kuin muutetussa talousarviossa. Toimintakatteen toteuma oli 96 prosenttia muutettuun talousarvioon nähden. Vuosikate oli 2,42 milj. euroa eli 1,05 milj. euroa yli muutetun talousarvion ja 1,6 miljoonaa enemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa.

Investointien määrä lähes puolittui edellisestä vuodesta. Vuoden 2020 investointien nettomenot olivat kaikkiaan 2 234 680 euroa. Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoittoja kertyi 46 210 euroa sekä tukia ja avustuksia 284 862 euroa. Investointien kokonaisuus ylitti alkuperäisen talousarvion 205 680 eurolla ja muutetun talousarvion 120 628 eurolla.

Rahoitus

Verotulot

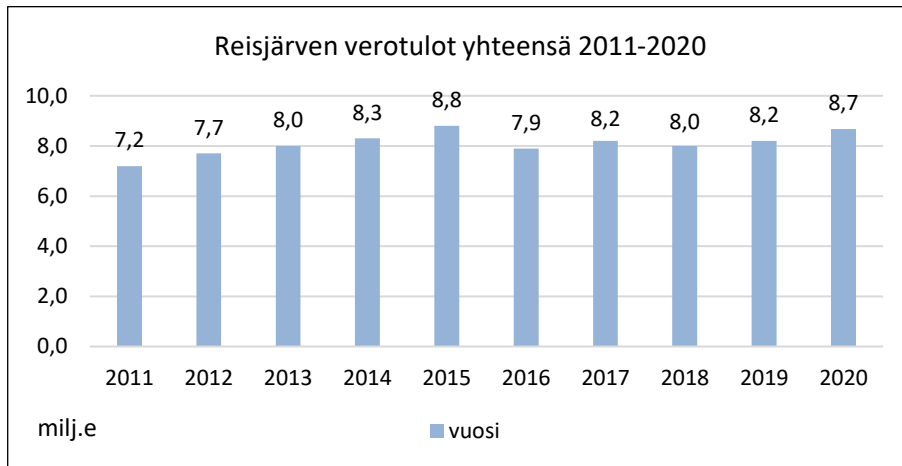
Vuoden 2020 talousarviossa verotulojen yhteismääräksi oli arvioitu Kuntaliiton julkaiseman veroennustekehikon pojalta 8,5 milj. euroa. Vuoden 2020 aikana koronapandemian sulkutoimien ja valtion tukitoimien takia kaikkien kuntien verotuloennusteet vaihtelivat vuoden aikana merkittävästi. Reisjärven osalta tuloveroja ennustettiin alkuperäisen talousarvion mukaan kertyvän 7,37 miljoonaa ja huhtikuussa Kuntaliitto laski omaa ennustettaan vuodelle 2020 seitsemään miljoonaan. Ennuste parani pitkin vuotta ja lopulta tuloveroja kertyi alkuperäistä talousarviota enemmän, 7,56 miljoonaa euroa. Verotuloennusteen ylittyminen johtui vuoden 2019 verokortti uudistuksen jälkivaikutuksista sekä joulukuussa 2020 tehdystä veronsaajien jako-osuuden muutoksesta.

Yhteisöveroja ennustettiin talousarviossa kertyvän 378 000 euroa. Koronan tukitoimenpiteenä valtio korotti yhteisöveron kuntaosuutta määräaikaaisesti kymmenellä prosenttiyksiköllä. Yhteisöverojen ennustettiin ennen tätä tukitoimenpidettä Reisjärvellä laskevan 296 000 euroon, mutta lopullinen kertymä oli 414 000 euroa.

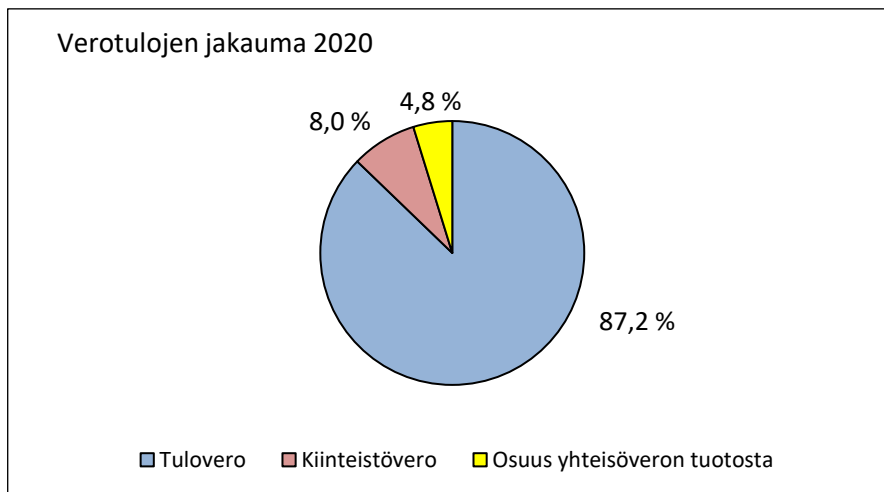
Koronapandemia ei vaikuttanut kiinteistöverojen maksatukseen, mutta kiinteistöveron joustava valmistuminen siirtää osan kiinteistöverojen tilityksistä verovuotta seuraavan vuoden helmikuulle. Reisjärven osalta vuoden 2020 kiinteistöveroina tilitettiin 696 000 euroa, kun talousarviossa ennuste oli 754 000 euroa.

Vuonna 2020 tehtiin verotuloennusteiden perusteella talousarviomuutos +125 000 euroa ja muutetuksi verotulojen talousarvioksi muodostui 8 625 433 euroa. Reisjärvi sai verotuloja yhteensä 8 676 038 euroa, mikä on 175 605 euroa enemmän kuin alkuperäisessä talousarviossa ja 50 605 muutettua talousarviota enemmän.

Reisjärvi			muutos	muutos
Veroennustekehikko, euroa			edelliseen	alkuperäiseen
	Alkuperäinen TA 2020	8 500 433		
3.4.2020	ennuste	8 019 220	-481 213	-481 213
20.5.2020	ennuste	8 232 785	213 565	-267 648
25.6.2020	ennuste	8 375 728	142 944	-124 705
2.9.2020	ennuste	8 630 266	254 537	129 833
6.10.2020	ennuste	8 625 897	-4 369	125 464
31.12.2020	Toteuma TP 2020	8 676 038	50 141	175 605
Talousarvio, euroa	Alkuperäinen TA 2020	8 500 433		muutos
	talousarviomuutos	125 000		toteumaan
	Muutoksen jälkeen TA	8 625 433		50 605



Kaikkien verotulojen osuus Reisjärven kunnan ulkoisista tuotoista oli 31,5 %. Kaikista verotuloista tuloverojen osuus on 87,2 %, kiinteistöverojen 8,0 % ja yhteisöverojen 4,8 %.



Valtionosuudet

Reisjärven vuoden 2020 talousarviossa valtionosuuksia ennustettiin kertyvän 11,1 miljoonaa euroa. Valtionosuuksiin tehtiin talousarviovuoden aikana korotus koronapandemian tukitoimenpiteiden takia ja muutetussa talousarviossa valtionosuuksia ennustettiin kertyvän 12,3 miljoonaa euroa. Valtionosuuksista 375 000 euroa oli harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta. Valtiovarainministeriö myönsi vuonna 2020 harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta yhteensä 60 miljoonaa euroa 66 kunnalle, kun hakijoina oli 149 kuntaa, jotka hakivat yhteensä 345 miljoonaa euroa.

Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaus vuonna 2020 euroa	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten	Toteuma	Poikkeama muutettuun talousarvioon
Valtionosuudet	9 496 244	1 137 756	10 634 000	10 489 631	-144 369
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus, ml. tasaukset	9 697 341	677 659	10 375 000	10 217 771	-157 229
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		375 000	375 000	375 000	
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-201 097	85 097	-116 000	-103 140	12 860
Verotulomenetysten korvaus	1 615 806	48 794	1 664 600	1 821 528	156 928
Yhteensä	11 112 050	1 186 550	12 298 600	12 311 159	12 559

Valtionosuuden kasvu vuodesta 2019 vuoteen 2020 johtui erityisesti vuonna 2019 päättyneestä kilpailukyky-sopimuksesta, mutta taustalla oli myös muita lakiin perustuvia muutoksia:

Kilpailukyky sopimukseen sisältyneiden lomarahojen leikkauksen päättyminen ja siihen liittyvien valtionosuus-leikkauksien päättyminen vuoteen 2019.

- Määräaikainen vuosia 2016-2019 koskenut indeksikorotusten jäädytys päättyi vuoteen 2019. Tehtyjä indeksijäädytyksiä ei kompensoitu, mutta vuoden 2020 kustannustason muutos lisäsi valtionosuutta.
- Lakiin perustuva valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus (perustuen vuoden 2017 tietoihin) lisäsi valtionosuutta vuonna 2020.
- Uutuutena vuonna 2020 aiemmin valtionosuusjärjestelmän kautta kunnille maksetut verotulomenetysten kompensatiot erotettiin järjestelmästä omalle momentilleen. Veromenetysten kompensatiot lisääntyivät vuonna 2020.

Edellä mainittujen muutosten lisäksi peruspalvelujen valtionosuudessa otettiin huomioon kuntien tehtävien ja velvoitteiden muutoksia vuonna 2020, muun muassa perheiden ja elämäntilanteiden moninaisuuden tukeminen, subjektiivisen varhaiskasvatusoikeuden laajennuksen toteutus ja varhaiskasvatuksen ryhmäkokojen pienentäminen.

(Lähde: Lopullinen laskelma kuntien valtionosuuksista vuonna 2020, Kuntaliitto 13.1.2021)

Valtionosuudet 2015-2020

Valtionosuudet, 1000 e	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Peruspalvelujen valtionosuus	10 811	10 967	11 250	10 938	10 995	10 218
josta verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	2 843	2 805	3 134	3 141	3 113	3 107
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-476	-416	-267	-207	-117	-103
Verotulomenetysten korvaus						1 822
Yhteensä	10 335	10 551	10 983	10 731	10 878	11 936
Muutos edelliseen vuoteen, 1000 e	673	216	432	-252	147	1 059
Muutos edelliseen vuoteen, %	7,0	2,1	4,1	-2,3	1,4	9,7
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus, 1000 e					380	375
Valtionosuudet yhteensä, 1000 e	10 335	10 551	10 983	10 731	11 258	12 311

Talousarviomuutokset 2020

Kirjanpitolauslautakunnan kuntajaoston tilinpäätöksen laatimishojjeiden mukaan muutokset talousarvioon tulee tehdä talousarviovuoden aikana heti, kun muutostarve on tiedossa ja talousarviovuoden jälkeen talousarvion muutoksia voidaan hyväksyä vain poikkeustapauksissa. Kunnan vuoden 2020 talousarvioon kohdistuvia talousarviomuutoksia jouduttiin käsittelemään valtuustossa vielä vuoden 2021 puolella keskushallinnon henkilöstövajeen ja -muutosten seurauksena.

Valtuusto hyväksyi vuoden 2020 talousarvioon seuraavat käyttötalousmuutokset:

Käyttötalous:	Toimintakatteen muutos	-730 600
	Toimintatuottojen lisäys	100 000
	Palveluiden oston lisäys	-842 600
	josta Selänne ky:n lisäys	-645 000
	Muiden toimintakulujen vähennys	12 000
Verotulot:	Tuloverojen muutos	125 000
	Tuloverojen lisäys	90 000
	Yhteisöverojen muutos	35 000

Valtionosuudet: Valtionosuuksien muutos	L 186 550
Yleisen valtionosuuden muutos	677 659
<i>josta verotuloihin perustuvan valtionosuuksien tasaus</i>	-9 063
OKM valtionosuuden lisäys	85 097
Verotulomenetyksen kompensaaion lisäys	8 794
Verotulojen maksun lykkäysmenettelyn kompensaaion lisäys	40 000
Harkinnanvaraisen valtionosuuden korotuksen lisäys	375 000
Rahoitus: Rahoitustuottojen ja -kulojen muutos	-30 000
Muiden rahoituskulojen lisäys	-30 000
Poistot: Suunnitelman mukaisten poistojen muutos	-135 000
Suunnitelman mukaisten poistojen lisäys	-135 000
Käyttötalouden talousarviomuutokset yhteensä	415 950

Merkittävimmät poikkeamat talousarvioon

Muutosten jälkeen talousarviossa tilikauden ylijäämäksi arvioitiin 490 293 euroa. Tilinpäätöksessä tilikauden tulos on 1 148 010 euroa ylijäämäinen. Toimintakate toteutui 96 prosenttisesti olleen 731 332 euroa muutettua talousarviota parempi. Merkittävimmät poikkeamat talousarviomuutoksessa huomioitujen erien lisäksi aiheutuivat Ppky Selänteen huomattavasta arvioitua paremmasta tuloksesta ja sen palautuksesta 911 489 euroa sekä arvopaperisalkun sijoitusten arvojen muutoksista (nettomuutos + 271 899 euroa). Henkilöstökulut alittivat talousarvion 491 673 eurolla, josta suurimmat alitukset olivat lomatoimessa 159 169 euroa, erityisopetuksessa 100 390 euroa, varhaiskasvatuksessa 154 500 euroa ja teknisessä toimessa 81 097 euroa. Palvelujen ostot alittivat talousarvion kokonaisuudessaan 379 090 eurolla. Toimintatuotot alittivat budjetin 164 983 eurolla. Poistot puolestaan ylittivät talousarvion 388 491 eurolla.

Vuoden 2020 tilikauden ylijäämä 1,1 miljoonaa euroa vahvistaa huomattavasti alijäämän kattamisveloitteen toteutumista määräajassa. Vuosi 2020 oli kaikelta osin poikkeuksellinen. Reilusti positiiviseen tulokseen vaikuttivat alkuperäistä talousarviota paremmat verotulot, valtion maksamat koronatuotet sekä saatu harkinnanvarainen valtionosuuden korotus. Toimintakate parani edellisvuodesta + 0,7 miljoonaa euroa. Vuosikate parani miljoonalla eurolla, olleen +2,4 miljoonaa euroa. Merkittävin vaikutus kunnan tilikauden tulokseen on Ppky Selänteen tuloksella, josta 2,4 miljoonaa euroa palautuu jäsenkunnille. Reisjärven osuus on 911 429 euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut

Arvopaperisalkku

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

Reisjärven osalta säännökset tarkoittavat, että vuoden 2020 tilinpäätökseen on kirjattu arvopaperisalkun sisältävien osakkeiden hankinta-arvon ja tilinpäätöspäivän markkina-arvon välinen erotus tulosvaikutteisesti rahoitustuotoksi tai -kuluksi. Arvopaperisalkusta syntyi tilikaudelle 2020 markkina-arvojen arvonalenemisesta johtuvia kulukirjauksia kaikkiaan -60 776,33 euroa ja arvonalennusten palautuksia 697 142,41 euroa. Lisäksi arvopapereiden myyntivoittoja vuoden aikana kirjattiin 190 682,66 euroa, muita rahoituskuluja 159 974,50 euroa ja sijoitusarvopapereiden arvonmuutostappioita 244 207,39 euroa. Tuloslaskelmassa sijoitustoiminnasta tapahtuneiden muutosten yhteisvaikutus oli + 424 535,61 euroa.

BBS – Bioactive Bone Substitues Oyj järjesti vuonna 2020 osakeannin ja Reisjärven kunnanvaltuusto linjasi 27.5.2020 § 37 toimintatavasta antiin liittyen ja osakeomistuksesta yleisesti seuraavaa:

1. kunnan omistusosuutta yhtiössä ei kasvateta nykyisestä, merkintäoikeuksilla käytävää kauppaa lukuun ottamatta
2. kunta voi myydä merkintäoikeusannissa merkintäoikeutensa tai merkitä niillä uusia osakkeita
3. kunta voi myydä osakkeitaan harkitusti, mikäli osakekurssin markkina-arvo ylittää osakkeiden hankinta-arvon
4. osakemyynnistä saatujen tuottojen tulee kohdentua ensisijaisesti kunnan elinvoiman, palvelujen ja tuottavuuden parantamiseen tähtääviin kuntalaisia palvelevien investointien rahoittamiseen tai talousarviossa hyväksytyihin tai erillisellä valtuuston päätöksellä määriteltyihin kohteisiin
5. valtuuttaa kunnanjohtajan myymään osakkeita tai merkintäoikeuksia liitteen mukaisten ehtojen täyttyessä tai käyttämään merkintäoikeuksia osakkeiden ostoon.

Varainhoitaja toteutti valtuuston linjausta ja möi merkintäoikeuksia yhteensä 288 189 kappaletta 144 591 euron myyntihinnalla. Merkintäoikeuksia jäi myymättä 251 913 kappaletta, yhteisarvoltaan 127 593 euroa. Uusia osakkeita myyntituloilla ja merkintäoikeuksilla hankittiin 9 069 kappaletta, yhteisarvoltaan 60 744 euroa. Vuoden lopussa kunnan omistamien BBS:n 700 721 osakkeen markkina-arvoksi muodostui 3 335 431,96 euroa, arvonmuutos hankinta-arvoon nähden +1 665 845,46 euroa. Lopullinen arvonmuutos ja tulosvaikutus muodostuu osakkeiden realisointihetken markkina-arvon mukaan.

Koko arvopaperisalkun markkina-arvo kokonaisuudessaan vuoden 2020 lopussa oli yhteensä 12,49 miljoonaa euroa. Arvopaperisalkun osakesijoitusten osingot olivat yhteensä 26 030 euroa vuonna 2020.

Poistot

Tilinpäätöksessä poistojen määrä oli 1 271 691 euroa. Talousarvion 338 491 euron ylityksen selittää lakkautettujen koulun 342 989,84 euron alaskirjaukset, joita ei ollut huomioitu talousarviossa. Kalajan koulun osuus 180 993,01 euroa ja Leppälahden koulun osuus 161 996,83 euroa.

Investoinnit

Valtuusto hyväksyi vuoden 2020 talousarvioon seuraavat investointien määrärahasiirrot ja talousarvio-muutokset:

TALOUSARVIOMUUTOKSET - INVESTOINNIT 2020

Kunnanhallitus:		-205 709
102	Irtain omaisuus	30 000
120	Kuntamarkkinointi	-30 000
121	Valokuituverkon rakentaminen	-205 709
Sivistystoimi, kirjasto:		-10 600
707	Omatoimikirjasto	-10 600
Tekninen lautakunta:		-110 000
Talonrakennus		-570 506
806	Niemenkartano	-140 000
813	Viljamäki 1	-120 000
833	Päiväkoti Tuulenpesä	-18 377
841	Uusi päiväkoti	-211 829
843	Hirsikoulun piha	-40 000
846	Hammashoitola	-40 300
Julkinen käyttöomaisuus		460 506
905	Ranta- ja vesialueet	124 000
907	Kaavatiet	360 506
910	Vuohtajärven kunnostus	-24 000
Investointien talousmuutokset yhteensä		-326 309

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2020 tilikauden ylijäämä 1,1 miljoonaa euroa vahvistaa huomattavasti alijäämän kattamisveloitteen toteutumista määräajassa. Vaikka katettava alijäämä pieneni - 1,7 miljoonasta - 0,6 miljoonaan euroon, se ei poista tarvetta talouden tasapainotusohjelman toteuttamiselle. Vuosi 2020 oli kaikelta osin poikkeuksellinen niin ennakoitua suurempien vero- ja valtionosuustulojen ja koronatukien kuin Selänteen kulujen osalta.

Edelleen merkittävin kunnan talouteen vaikuttava tekijä on Ppky Selänteen palvelurakenteen muutosten toteuttaminen. Selänteen sote-menot olivat yli 48 % kunnan ulkoisista toimintamenoista. Ppky Selänteen yhtymävaltuuston marraskuista päätöstä palvelurakennemuutoksesta ei pantu täytäntöön valitusten johdosta. Päätös ei olisi laskelmien mukaan tuonut Reisjärvelle odotettuja säästöjä. Maaliskuussa 2021 yhtymävaltuusto on käsitellyt asiaa ja palauttanut sen uudelleen käsittelyyn. Epävarmuuden jatkuminen Selänteen palvelurakennemuutoksessa tuo merkittävän epävarmuustekijän kunnan talous suunnitteluun. Talouden suunnittelua ja varautumista ei myöskään helpota valtakunnallisen sote-uudistuksen toteutuminen tämän hetkisen tiedon mukaan vuoden 2023 alussa, tosin uudistusta koskevat lait ovat edelleen hyväksymättä.

1.2.5 Kunnan henkilöstö

Kunnan henkilöstö käsittää vakinaiset, määräaikaiset, sijaiset kuukausi- ja tuntipalkkaiset viran- ja toimenhaltijat sekä työllistetyt. Henkilöstön määrää ja rakennetta koskevat tiedot esitetään ovat vuoden 2020 viimeisen päivän tilanteen mukaisina. Muut tiedot, kuten poissaolotiedot esitetään koko vuodelta.

Henkilöstön määrä henkilötyövuosina (htv¹) ja sen muutos edelliseen vuoteen on ilmoitettu kunkin vastuualueen yhteydessä. Henkilöstötyövuosien määrään on laskettu kokoaikaiset, osa-aikaiset ja työllistetyt työntekijät, jotka ovat vakinaisessa tai määräaikaisessa palvelussuhteessa kuntaan sekä osa-aikaiset harjoittelijat ja oppisopimustyöntekijät. Mukaan ei ole laskettu työoikeudellisessa palvelussuhteessa olevia, kuten perhe- ja omaishoitajia. Osa-aikainen henkilöstö on muutettu kokoaikaisiksi osa-aikojen suhteellisten osuuksien yhteismäärän perusteella. Kunnan henkilökunnan lukumäärä oli yhteensä 185 vuoden 2020 lopussa. Vakinaisia oli 164, määräaikaisia 15, sijaisia 5 ja työllistettyjä 1.

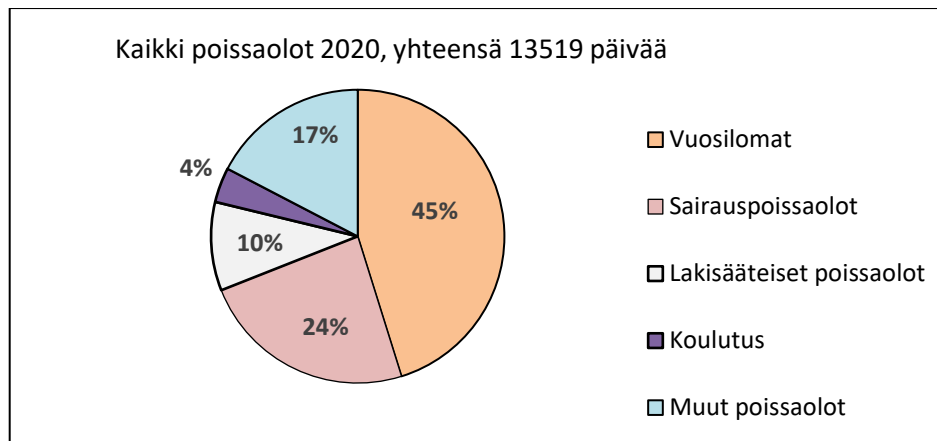
Henkilöstön määrä 31.12.2020			
Hallinto	78	Tekninen toimi	29
keskushallinto	9	hallinto	2
lomatoimi	69	projekti/Vuohtajärven	
		kunnostus	1
Sivistystoimi	78	liikunta-alueet	1
hallinto	1	kiinteistönhuolto	8
perusopetus	45	siivous- ja ruokapalveluesimies	1
lukio	11	siivouspalvelut	8
varhaiskasvatus	17	ruokapalvelut	8
kirjasto	3		
vapaa-aika, liikunta, kulttuuri	1	Henkilöstö yhteensä	185

Henkilöstökulut, euroa	2020	2019	muutos
Palkat ja palkkiot	6 641 262	6 972 865	-331 603
Kuukausipalkat	4 586 597	4 761 909	-175 312
Tunti- ja urakkapalkat	610 868	694 469	-83 601
Määräaikaisten palkat	460 293	575 294	-115 001
Sijaisten palkat	247 356	249 737	-2 381
Työllistettyjen palkat	32 530	33 524	-994
Erilliskorvaukset	468 899	509 032	-40 133
Lomarahat	282 852	204 847	78 005
Kokouspalkkiot	52 478	49 123	3 355
Henkilöstökorvaukset	-100 610	-105 069	4 460
Henkilösivukulut	1 955 434	2 036 111	-80 677
Eläkkeet *)	1 614 866	1 700 908	-86 042
Muut henkilösivukulut	340 568	335 204	5 365
Yhteensä	8 596 697	9 008 977	-412 280
*) josta eläkemenoperusteinen maksu	507 261	504 376	2 885

Poissaolot

Vuonna 2020 koko henkilöstön poissaoloja oli kaikkiaan 13519 kalenteripäivää, mikä on 1736 päivää vähemmän kuin vuonna 2019 (15255 pv). Poissaoloista suurin osuus aiheutui vuosilomista, seuraavaksi eniten sairauspoissaoloista sekä lakisääteisistä poissaoloista, koulutuksista ja muista poissaoloista.

Poissaolot	2020		2019		muutos
Vuosilomat	6107	45 %	6460	42 %	-353
Sairauspoissaolot	3223	24 %	3298	22 %	-75
Lakisääteiset poissaolot	1412	10 %	1267	8 %	145
Koulutus	521	4 %	803	5 %	-282
Muut poissaolot	2256	17 %	3427	22 %	-1171
Yhteensä	13519	100 %	15255	100 %	-1736



Koulutuspäivien määrä 521 pv sisältää 452 opintovapaapäivää. Muutoin koulutuksesta aiheutuneet työpaikalta poissaolopäivät ovat vähentyneet edellisestä vuodesta. Vuonna 2020 koulutukset siirtyivät koronasta johtuen pääosin verkkokoulutuksiksi, jolloin niitä ei ole kirjattu poissaoloiksi. Kaikista poissaoloista palkattomia oli 1665 päivää (12 %) ja luvattomia poissaoloja 10 päivää.

Työterveyshuolto

Reisjärven kunnan työterveyshuolto on järjestetty Ppky Selänteellä. Työterveyshuollon menot vuonna 2020 olivat 90 993,98 euroa ja Kelata saatavan korvauksen määräksi arvioitiin 52 737 euroa. Nettomenoksi jää 38 257 euroa, joka on 10 090 euroa edellisvuotta enemmän.

Työhyvinvointi

Perinteinen henkilökunnalle tarjottu jouluateria jäi väliin korona-tilanteen vuoksi. Sen tilalla jaettiin tuotelahja. Virkistyspäivät ja muut henkilöstön yhteiset tapahtumat jäivät korona-tilanteen vuoksi toteutumatta, samoin Kokkolan city-maraton. Henkilöstön jaksamista on koetellut korona-vuoden lisäksi palvelurakenne-muutokset ja niihin valmistautumiset, myös yhteistoimintamenettelyjen muodossa. Työnantajan satsaukset muutostukeen konkretisoituvat vuoden 2021.

Työssäjaksamista tuettiin mahdollisuudella harkinnanvaraisten palkattomien työ- ja virkavapaiden, ns. ostovapaiden, pitämiseen 5 tai 10 työpäivää, joita vastaan sai yhden tai kaksi palkallista vapaapäivää. Palkattomia vapaapäiviä pidettiin 76 päivää (136 pv vuonna 2019) ja niistä saatuja palkallisia päiviä 27 (42 pv vuonna 2019). Ko. vapaiden pitämisestä ei saanut aiheutua sijaisten palkkaamista eikä kunnan palvelutuotannon häiriintymistä. Lomarahojen vapaaksi vaihtamisesta ei vuonna 2020 tehty paikallista sopimusta kunnallisen yleissopimuksen neuvottelujen vuoksi.

Henkilöstöohjeet

Kunnan kaikki henkilöstöä koskevat ohjeet vaativat päivittämistä, jonka toteuttaminen edellyttää resursseja.

1.2.6 Muut ei-taloudelliset asiat

Korruption ja lahjonnan torjunta

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

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

Ihmisoikeusasiat

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

1.2.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Reisjärvi on kamppailut jo vuosia muiden pienten maaseutukuntien tavoin muuttotappion kanssa. Koronavuosi vaimensi Reisjärven väestön pienentymistä ja väkiluku väheni vain 11 henkilöllä. Ihmisten halu muuttaa pieniin maaseutumaisiin kuntiin voi hieman lisääntyä myös koronapandemian päättymisen jälkeen. Ikärakenteen muutoksen suureen kuvaan ei tällä kuitenkaan ole vaikutusta ja väestöllisen huoltosuhteen ennustetaan muuttuvan tilastokeskuksen väestöennusteen mukaisesti nykyisestä noin 80 prosentista tulevan vuosikymmenen aikana noin 90 prosenttiin ja kahden vuosikymmenen aikana 98,9 prosenttiin.

Eduskunta käsittelee parhaillaan hallituksen esitystä sote-uudistuksesta. Esityksen mukaisesti maakunnalliset hyvinvointialueet aloittaisivat toimintansa vuoden 2023 alusta. Reisjärven näkökulmasta sote-uudistus toisi ennustettavuutta, kun kunnan tulosta paljon heilauttaneet sosiaali- ja terveydenhuollon menot poistuvat kunnan taloudesta. Vuoden 2020 talousarvotietojen pohjalta laskettuna Reisjärven kunnan jäljelle jäävät toimintakulut sote-uudistuksen jälkeen ovat 8,4 miljoonaa ja jäljelle jäävä verorahoitus noin 7,5 miljoonaa euroa. Sote-uudistus ei siis yksinään ratkaise Reisjärven taloudellista tilannetta.

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

Kunnan talouden tasapainottaminen ja taseen alijäämien kattaminen ovat kunnan talouden keskeisimmät haasteet. Talouden tasapainottamista vaikeuttavat suuret ulkopuoliset muutokset, jotka hämärtävät kunnan oman toiminnan kustannuksia. Reisjärvi on vuoden 2020 kuluessa hyväksynyt talouden tasapainottamisen toimenpideohjelman.

Kunnan talous- ja vahinkoriskit

Kunnan omaisuus ja toiminta on vakuutettu. Reisjärven kunta on tunnistanut erityisesti kunnan rakennuskantaan liittyvät sisäilman ja kiinteistöjen kunnon heikkenemiseen liittyvät riskit. Näistä mahdollisesti aiheutuvat taloudelliset kustannukset tulevat olemaan kunnalle merkittäviä ja vaikuttavat kunnan talouteen. Sote-toimintojen osalta hammashoitolalle uusien toimitilojen hakeminen on kestänyt liiankin kauan. Lopulta tilaratkaisuun päästiin maaliskuussa 2021. Rakentamispaineita lähiaikoina on ainakin terveysaseman ja paloaseman suhteen.

Kunnan lainakanta on edelleen erittäin korkea. Kunnalla oli tilinpäätöshetkellä korollista vierasta pääomaa kaikkiaan 33,5 miljoonaa euroa, mikä on 12 389 euroa asukasta kohden. Lainakannasta 28,9 miljoonaa euroa oli pitkäaikaista ja 4,7 miljoonaa euroa lyhytaikaista. Lainakanta kasvoi 422 470 eurolla edellisestä vuodesta.

Taloudelliset ja rahoitusriskit

Kunnan tulojen aleneva ja menojen kasvava kehityssuunta on keskeisin riski toimintakatteen osalta. Verotulojen ja valtionosuuksien kehityssuunta on poikkeusvuoden 2020 jälkeen aleneva. Sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän osuus käyttötaloudesta on merkittävä, ulkoisista menoista 48,3 %. Kunnan mahdollisuus vaikuttaa syntyviin kustannuksiin ja niiden tasoon on osoittautunut heikoksi.

Henkilöstöriskit

Henkilöstömitoitusta on tarkasteltava koko kunnan tasolla vastualueittaisen tarkastelun sijaan. Työtehtäviä on yhdisteltävä yli hallintokuntien ja tehtäviä on kyettävä myös yhdistämään. Työn vaativuuden arviointijärjestelmä on saatettava päätökseen, jotta oikeudenmukainen tehtävän vaativuuteen perustuva palkkausjärjestelmä toteutuu. Tavoitteena on, että kunnan henkilöstöresurssit, tehtävänimikkeet ja tehtävät vastaavat tulevaisuuden tarpeita. Työpariajattelulla ja sijaisjärjestelyillä on turvattava vaativien tehtävien hoito, mikäli viran- tai toimenhaltija on äkillisesti estynyt hoitamasta tehtäväänsä tai on vuosilomalla. Merkittävä riskitekijä on myös ammattitaitoisen henkilökunnan saatavuus. Onnistumisen kannalta ratkaisevaa on hallittu henkilöstön vaihtuvuus sekä huomion kiinnittäminen perehdyttämiseen ja henkilöstön jaksamiseen. Henkilöstö- ja muutosjohtaminen on ratkaisevassa asemassa muuttuvissa olosuhteissa. Henkilöstöasioiden hoidosta ja riittävästä koulutuksesta tulee huolehtia osoittamalla siihen tarvittavat henkilö- ja määrärahasurssit.

Rahoitusriskit

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

1.3. Selonteko kunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä

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

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

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

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

Kunnan sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan ohjeistus edellyttää päivittämistä ja se tullaan sisällyttämään päivitettävään olevaan hallintosääntöön.

1.4. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

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

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

1.4.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

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

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Vuoden 2019 tilinpäätöksen toimintamenoista puuttui Soiten ensihoidon menoja, jotka oli Reisjärven osalta jääneet touko-joulukuulta laskuttamatta. Tilinpäätöksestä puuttuneet erät 147 716,07 euroa sisältyvät vuoden 2020 toimintamenoihin.

KUNNAN TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Ulkoiset tulot ja menot euroa	TP 2020	TP 2019
Toimintatuotot	6 226 557	6 870 283
Toimintakulut	-25 105 764	-26 110 505
Toimintakate	-18 879 208	-19 240 223
Verotulot	8 676 038	8 217 094
Valtionosuudet	12 311 159	11 256 615
Rahoitustuotot ja -kulut	311 712	315 436
Korkotuotot	67 893	9 721
Muut rahoitustuotot	927 686	783 931
Korkokulut	-208 623	-204 889
Muut rahoituskulut	-475 243	-273 327
Vuosikate	2 419 702	548 922
Poistot ja arvonalentumiset	-1 271 692	-1 165 824
Satunnaiset tuotot ja kulut		
Tilikauden tulos	1 148 010	-616 902
Tilikauden yli-/alijäämä	1 148 010	-616 902

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	24,8	26,3
Vuosikate/Poistot %	190,3	47,1
Vuosikate, euroa/asukas	894	202
Asukasmäärä 31.12.	2707	2718

Tilastokeskus, ennakkotieto 21.1.2021

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUKUIEN SELITTEET

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

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

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

Vuosikate prosenttia poistoista

= 100* Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

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

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

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

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

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

Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Eryteisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulorahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

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

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä.

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

Asukasmääränä käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettäviä eriä ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä.

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

1.4.2 Toiminnan rahoitus

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA	TP 2020	TP 2019
euroa		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 419 702	548 922
Tulorahoituksen korjaukset	<u>-40 140</u>	<u>208 567</u>
	2 379 562	757 489
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2 590 888	-6 281 079
Investointitulot	25 136	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	284 862	157 583
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>46 210</u>	<u>2 094 012</u>
	-2 234 680	-4 029 484
Toiminnan ja investointien rahavirta	144 882	-3 271 994
Rahoituksen rahavirta		
SVOP-rahastosijoitusten lisäykset		-680 000
Antolainasaamisten vähennys	<u>27 325</u>	<u>68 074</u>
	27 325	-611 926
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 169 703	5 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 566 730	-3 557 270
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>-3 045 577</u>	<u>-1 655 403</u>
	-442 604	-212 673
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1 838	251
Vaihto-omaisuuden muutos	-341	
Saamisten muutos	-1 132 185	-1 628 969
Korottomien velkojen muutos	<u>1 411 264</u>	<u>3 152 720</u>
	276 900	1 524 002
Rahoituksen rahavirta	-138 378	699 404
Rahavarojen muutos	6 503	-2 572 590
Rahavarat 31.12.	10 837 362	10 830 858
Rahavarat 1.1.	<u>10 830 858</u>	<u>13 403 449</u>
Rahavarojen muutos	6 503	-2 572 590

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, 1000 e	15 306	15 331
Investointien tulorahoitus, %	94,3	9,0
Laskennallinen lainanhoitokate	0,6	0,1
Lainanhoitokate	0,7	0,1
Kassan riittävyys, pv	126	109
Asukasmäärä 31.12.	2707	2718

Tilastokeskus, ennakkotieto 21.1.2021

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUKUJEN SELITTEET

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

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

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

Investointien tulorahoitus, %

= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenoilla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

LAINANHOITO

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

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteen lisäksi lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden. Kunta voi halutessaan esittää myös todellisten lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen.

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

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

MAKSUVALMIUS

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

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

Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

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

1.5 Rahoitusasema ja sen muutokset

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

KUNNAN TASE

VASTAAVAA euroa	TP 2020	TP 2019
PYSYVÄT VASTAAVAT	30 579 048	29 603 244
Aineettomat hyödykkeet	138 054	25 305
Muut pitkävaikutteiset menot	138 054	25 305
Aineelliset hyödykkeet	27 598 440	26 708 061
Maa- ja vesialueet	1 616 499	1 622 568
Rakennukset	22 428 921	20 308 866
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 634 381	1 003 294
Koneet ja kalusto	1 355 227	1 310 037
Muut aineelliset hyödykkeet	189 219	189 219
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	374 193	2 274 077
Sijoitukset	2 842 553	2 869 878
Osakkeet ja osuudet	1 823 954	1 823 954
Muut lainasaamiset	318 599	345 924
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahastot	700 000	700 000
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	7 406	7 677
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	7 406	7 677
VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 012 208	13 873 178
Vaihto-omaisuus	341	
Ennakkomaksut	341	
Saamiset	4 174 505	3 042 320
Pitkäaikaiset saamiset	2 572 654	2 224 006
Lainasaamiset	2 445 943	2 089 331
Muut saamiset	126 711	134 675
Lyhytaikaiset saamiset	1 601 851	818 314
Myyntisaamiset	361 087	497 239
Muut saamiset	98 710	190 656
Siirtosaamiset	1 142 055	130 419
Rahoitusarvopaperit	10 517 612	10 807 006
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	7 138 640	7 734 057
Muut arvopaperit	3 378 971	3 072 950
Rahat ja pankkisaamiset	319 750	23 852
VASTAAVAA YHTEENSÄ	45 598 661	43 484 100

KUNNAN TASE

VASTATTAVAA euroa	TP 2020	TP 2019
OMA PÄÄOMA	8 434 993	7 286 983
Peruspääoma	9 032 449	9 032 449
Edellisten tilikausien alijäämä	-1 745 465	-1 128 563
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 148 010	-616 902
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	30 330	32 439
Lahjoitusrahastojen pääomat	7 406	7 677
Muut toimeksiantojen pääomat	22 924	24 762
VIERAS PÄÄOMA	37 133 338	36 164 678
Pitkäaikainen	28 851 906	26 413 977
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	25 582 026	22 784 515
Lainat julkisyhteisöiltä	385 511	580 049
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	2 884 369	3 049 413
Lyhytaikainen	8 281 431	9 750 701
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 371 153	6 416 730
Lainat julkisyhteisöiltä	193 668	193 668
Saadut ennakot	143 165	19 350
Ostovelat	2 174 706	1 886 898
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 411 981	374 184
Siirtovelat	986 758	859 870
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	45 598 661	43 484 100

TASEEN TUNNUSLUVUT	TP 2020	TP 2019
Omavaraisuusaste, %	18,6	16,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	248,2	239,6
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	-597	-1 745
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	-221	-642
Lainakanta 31.12., 1000 €	33 537	33 115
Lainakanta 31.12., €/asukas	12 389	12 183
Lainat ja vuokravastuut, 31.12.	32 631 538	33 145 974
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	12 055	12 195
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	318,6	346
Asukasmäärä 31.12.	2707	2718

Tilastokeskus, ennakkotieto 21.1.2021

KUNNAN LAINAKANTA

euroa		
Pitkäaikainen	28 851 906	26 413 977
Lyhytaikainen	4 685 291	6 700 750
Korollinen vieras pääoma	33 537 197	33 114 727

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

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

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

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

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo-rahoituksella.

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

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

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun, silloin kun vieraaseen pääomaan rinnastetaan myös vuokravastuut. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Lisäksi osoittajaan merkitään liitetieto-ohjeen mukaisesti liitetiedoissa esitetyt vuokravastuut ja leasingvastuut. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuloista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista. Tunnusluku ottaa paremmin huomioon erilaisilla malleilla, kuten rahoitusleasing-sopimuksilla rahoitetut hankkeet, jotka eivät näy velkana kunnan taseessa.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

$$= \text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}$$

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

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

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

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

Lainakanta 31.12.

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

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

Lainat euroa/asukas

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

Lainat ja vuokravastuut 31.12. = Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

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

Lainasaamiset 31.12. = Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

1.6 Kokonaistulot ja –menot

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

Kunnan kokonaistulot ja -menot

Ulkoiset tulot ja menot, 1000 euroa

TULOT	TP 2020	%
Toiminta	28 182	96,9
Toimintatuotot	6 227	
Verotulot	8 676	
Valtionosuudet	12 311	
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	928	
Satunnaiset tuotot		
Tulorahoituksen korjaukset	40	0,1
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	40	
Investoinnit	331	1,1
Rahoitusosuudet investointimenoihin	285	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	46	
Rahoitustoiminta	585	2,0
Antolainasaamisten vähennykset	27	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	557	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		
Oman pääoman lisäykset		
Kokonaistulot yhteensä	29 097	100
MENOT		
Toiminta	25 790	87,8
Toimintakulut	25 106	
- Valmistus omaan käyttöön		
Korkokulut	209	
Muut rahoituskulut	475	
Satunnaiset kulut		
Tulorahoituksen korjaukset		
- Pakollisten varausten lisäys/vähennys		
- Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot		
Investoinnit	2 591	8,8
Investointimenot	2 591	
Rahoitustoiminta	1 000	3,4
Antolainasaamisten lisäykset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		
Lyhytaikaisten lainojen vähennys	<u>1 000</u>	
Oman pääoman vähennykset		
Kokonaismenot yhteensä	29 381	100
Täsmäytys		
Kokonaistulot - Kokonaismenot, 1000 euroa		
Kokonaistulot yhteensä	29 097	
Kokonaismenot yhteensä	<u>29 381</u>	
erotus	-283	
Rahavarojen muutos - Muut maksuvalmiuden muutokset		
Rahavarojen muutos	7	
Muut maksuvalmiuden muutokset	<u>-277</u>	
erotus	-283	

1.7 Kuntakonsernin toiminta ja talous

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

1.7.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Yhdistely konsernitilinpäätökseen

Tytäryhteisöt	Osuus, %	Yhdistelty	Ei yhdistelty
Asunto Oy Reisjärven Keskus-Rivi	52,10	x	
Asunto Oy Reisjärven Viljamäki II	70,94	x	
Asunto Oy Reisjärven Viljamäki III	79,81	x	
Kiinteistö Oy Reisjärven Santala	100,00	x	
Kiinteistö Oy Reisjärven Teollisuushallit	100,00	x	
Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot	100,00	x	
Reisjärven Lämpö Oy	100,00	x	
R-Net Oy	60,00	x	
Yhteensä		8	
Osakkuusyhteisöt	Osuus, %	Yhdistelty	Ei yhdistelty
Asunto Oy Koivurinne	50,00		x
Asunto Oy Vuorilanpuhto	25,33		x
Asunto Oy Reisjärven Kanttorila	49,22		x
Yhteensä			3
Kuntayhtymät	Osuus, %	Yhdistelty	Ei yhdistelty
Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystalvelu-kuntayhtymä Soite	2,7748	x	
Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä Jedu (äänivalta)	2,50	x	
Peruspalvelukuntayhtymä Selänne	15,41	x	
Keski-Pohjanmaan liitto	1,22	x	
Pohjois-Pohjanmaan liitto	0,78	x	
Yhteensä		5	

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty 8 kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiötä sekä 5 kuntayhtymää. Edellisenä vuonna konsernirakenteessa mukana ollut Kiinteistö Oy Reisjärven Petäjälänna on sulautunut Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokrataloihin vuoden 2020 lopussa. Yhteisöjen osuus-% on kunnan osuus kyseisen yhteisön peruspääomasta/äänivallasta yhtiössä.

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

1.7.2 Konsernin toiminnan ohjaus

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

1.7.3 Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat

Reisjärven Lämpö Oy aloitti kunnalta siirtyneen kaukolämpö- ja viemärlaitoksen liiketoiminnan.

Kiinteistö Oy Reisjärven Petäjälännan sulautui Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot -yhtiöön vuoden lopulla.

1.7.4 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kunnan tytäryhtiöiden toimintaan vaikuttaa paikkakunnan yleinen kehitys. Paikallisten ja lähialueiden yritysten työvoiman tarve määrittää asuinrakentamisen tarpeen ja kunnan asukkaiden ikärakenne asuinrakentamisen luonteen. Hyväkuntoisten asunnot lisäävät vetovoimaa. Vuokraustoimintaa harjoittavien tytäryhtiöiden ensisijainen tehtävä on pitää yllä asuinviihtyisyyttä ja korkeaa vuokraustasoa, sillä vuokra-asuntoyhtiöiden kannattavuus muodostuu vuokratuloista. Tytäryhtiöiden toiminta rakentuu kunnan elinvoimaisuuden ympärille. Yritysten toimitilarpeisiin vastaaminen on kunnan ja sen Teollisuushallit-tytäryhtiön ensisijainen tehtävä.

Yhteistoiminta kunnan ja sen tytäryhtiöiden kesken on ehdottoman tärkeää kokonaisuuden onnistumiseksi. Tytäryhtiöiden erilaiset toimialat tukevat tätä kokonaistavoitetta hyvin, eikä uusia konserniyhtiöiden perustamisia ei ole tiedossa. Tarkasteltavaksi tulee asunto- ja kiinteistöyhtiöiden sulauttaminen yhdeksi yhtiöksi ja niiden hallintojen yhdistäminen kunnan talouden tasapainotusohjelman tavoitteen mukaisesti.

1.7.5 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan järjestäminen

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

1.7.6 Konsernin tilinpäätös ja sen tunnusluvut

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

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

euroa	TP 2020	TP 2019
Toimintatuotot	29 447 059	29 550 169
Toimintakulut	-47 653 217	-48 455 183
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	2 176	3 086
Toimintakate	-18 203 982	-18 892 367
Verotulot	8 664 164	8 204 125
Valtionosuudet	12 311 159	11 256 615
Rahoitustuotot ja -kulut	221 508	307 085
Korkotuotot	70 328	9 758
Muut rahoitustuotot	941 425	800 887
Korkokulut	-308 318	-223 251
Muut rahoituskulut	-481 927	-280 287
Vuosikate	2 992 849	865 897
Poistot ja arvonalentumiset	-1 852 458	-1 596 623
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 852 458	-1 596 623
Tilikauden tulos	1 140 391	-730 726
Tilinpäätössiirrot	-48 512	-56 121
Vähemmistöosuudet		-51 300
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 091 879	-838 147

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut %	62	61
Vuosikate/Poistot %	162	54
Vuosikate, euroa/asukas	1 106	319
Asukasluku 31.12.	2 707	2718

Tilastokeskus, ennakkotieto 21.1.2021

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

euroa	TP 2020	TP 2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 992 849	865 897
Tilikauden verot		252
Tulorahoituksen korjaukset	-44 837	141 783
Varausten muutos	-40 115	
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 459 293	-8 222 813
Rahoitusosuudet investointeihin	284 862	160 010
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	75 062	2 095 477
Toiminnan ja investointien rahavirta	-191 472	-4 959 394
Rahoituksen rahavirta		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosijoitus		-200 000
SVOP-rahastosijoitusten lisäykset		-200 000
Antolainauksen muutokset	26 814	67 458
Antolainasaamisten lisäykset		-511
Antolainasaamisten vähennykset	26 814	67 969
Lainakannan muutokset	-823 479	1 986 095
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 692 776	7 321 652
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 450 851	-3 723 061
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 065 404	-1 612 496
Oman pääoman muutokset	585 583	
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 030 523	237 740
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	27 516	11 783
Vaihto-omaisuuden muutos	-98 670	10 703
Saamisten muutos	-71 046	-2 884 638
Korottomien velkojen muutos	1 172 723	3 099 892
Rahoituksen rahavirta	819 434	2 091 293
Rahavarojen muutos	627 962	-2 868 101
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	13 421 986	12 544 122
Rahavarat 1.1.	<u>12 794 024</u>	<u>15 412 223</u>
	627 962	-2 868 101
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Investointien tulorahoitus %	79,9	10,3
Pääomamenojen tulorahoitus %	42,8	5,8
Lainanhoitokate	0,8	0,2
Kassan riittävyys, pv	88	75

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	TP 2010	TP 2019
euroa		
PYSYVÄT VASTAAVAT	36 245 918	33 704 739
Aineettomat hyödykkeet	219 079	107 659
Aineettomat oikeudet	61 650	82 354
Muut pitkävaikuttaiset menot	157 429	25 305
Aineelliset hyödykkeet	34 955 492	32 058 993
Maa- ja vesialueet	1 788 826	1 775 988
Rakennukset	26 998 260	23 725 689
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 916 987	2 413 341
Koneet ja kalusto	1 619 010	1 556 230
Muut aineelliset hyödykkeet	191 178	191 420
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	441 231	2 396 325
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	1 071 347	1 538 087
Osakkeet ja osuudet	737 250	957 463
Lainasaamiset	329 360	355 887
Muut sijoitukset	4 737	224 737
ARVOSTUSERÄT		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	198 832	236 227
Muut toimeksiantojen varat	198 832	236 227
VAIHTUVAT VASTAAVAT	16 689 660	17 487 854
Vaihto-omaisuus	201 037	92 679
Aineet ja tarvikkeet	172 962	92 679
Keskeneräiset tuotteet	22 859	
Valmiit tuotteet	4 875	
Ennakkomaksut	341	
Saamiset	3 066 637	4 851 054
Pitkäaikaiset saamiset	146 378	2 224 006
Muut saamiset	146 378	2 224 006
Lyhytaikaiset saamiset	2 920 259	2 627 048
Myyntisaamiset	1 446 971	2 202 633
Muut saamiset	325 621	225 991
Siirtosaamiset	1 147 667	176 634
Arvonlisäverosaamiset		21 790
Rahoitusarvopaperit	10 517 611	10 807 007
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	7 138 640	7 734 057
Muut arvopaperit	3 378 971	3 072 950
Rahat ja pankkisaamiset	2 904 375	1 737 114
VASTAAVAA	53 134 410	51 428 820

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTATTAVAA	TP 2010	TP 2019
euroa		
OMA PÄÄOMA	9 676 889	8 224 901
Peruspääoma	9 183 263	9 037 006
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat		20 000
Muut omat rahastot	676 055	720 259
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-1 524 259	-714 217
Tilikauden yli-/alijäämä	1 091 879	-838 147
VÄHEMMISTÖSUUDET	221 969	165 239
PAKOLLISET VARAUKSET	100 505	140 620
Muut pakolliset varaukset	100 505	140 620
ARVOSTUSERÄT		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	344 423	348 510
Valtion toimeksiannot	109 561	125 965
Muut toimeksiantojen pääomat	234 862	222 545
VIERAS PÄÄOMA	42 805 545	42 549 550
Pitkäaikainen vieras pääoma	31 109 046	29 322 333
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	27 795 228	25 653 406
Lainat julkisyhteisöiltä	429 451	619 514
Muut pitkäaikaiset velat	2 884 367	3 049 413
Lyhytaikainen vieras pääoma	11 931 530	13 227 217
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 604 898	6 571 599
Lainat julkisyhteisöiltä	193 668	193 668
Saadut ennakot	161 145	19 353
Ostovelat	3 307 590	4 053 148
Muut velat	1 794 452	586 587
Siirtovelat	2 869 778	1 802 862
VASTATTAVAA	53 134 410	51 428 820
KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	17,8	16,3
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	83,4	86,8
Kertynyt alijäämä, 1000 e	-532	-1552
Kertynyt alijäämä, e/asukas	-160	-571
Konsernin lainat, e/asukas	12 895	13 277
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 e	35 028	36 178
Kunnan asukasmäärä 31.12.	2707	2718

Tilastokeskus, ennakkotieto 21.1.2021

Keskeiset liitetiedot

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

Tilinpäätöksen liitetiedot esitetään kokonaisuudessaan luvussa 4.

1.8 Tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet

1.8.1 Asiaa koskeva sääntely

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

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

1.8.2 Tilikauden tuloksen käsittely

Kunnanhallituksen esittely tuloksen käsittelystä

Kunnanhallitus esittää tilikauden 1.1.-31.12.2020 tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden ylijäämä 1 148 010,18 euroa siirretään taseen omaan pääomaan tilille edellisten tilikausien yli-/alijäämä.

1.8.3 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kunnan taseessa on vuosilta 2018 ja 2019 syntyneitä katettavaa alijäämää -1 745 465,46 euroa. Jo ennen alijäämän syntymistä kunnassa aloitettiin keväällä 2018 talouden tasapainottamistoimet. Tuolloin laadittiin tasapainotussuunnitelma talousarviovuodelle 2018 ja suunnitelmavuosille 2019–2020. Vuoden 2019 talousarvioon ja vuosien 2019–2021 taloussuunnitelmaan kirjattiin tasapainottamiselle toimenpide-esityksiä. Toimenpiteiden toteutuminen jäi tuolloin heikolle tasolle. Alijäämän kattamistoimiin ryhdyttiin todenteollasyksyllä 2020, jolloin tasapainotusohjelman laatimisessa tukena oli Perlacon Oy. Valtuusto hyväksyi talouden tasapainottamisohjelman uudistukset toukokuussa 2020. Ohjelman toteutui aloitettiin heti. Merkittävimmät vuoden 2020 toimenpiteet kohdistuivat teknisen toimen ruokapalvelujen ja kiinteistöhuollon rakenteelliseen uudistamiseen sekä puunmyynnin ja metsätilojen myyntitulojen lisäämiseen. Muita toimenpiteitä toteutetaan suunnitelman mukaisesti.

Vuonna 2020 toteutuneet talouden tasapainottamistoimenpiteet

Valtuuston 27.5.2020 § 43 päätöksen mukaisten vuoden 2020 tasapainottamistoimien toteutuminen:

Kohde	Tavoite, euroa	Toteutuminen	Toteuma, euroa
Varhaiskasvatus Lapsikohtaisten kustannusten aleneminen uudessa päiväkodissa	21 900	Toimintakate aleni 133 011 e (12 %) vuoteen 2019 verrattuna.	133 010 e
Täyttöasteen nostaminen työvuorosuunnittelulla	17 800	Lapsia oli vuodenvaihteessa jonossa 17. Kaikki hoitopaikat täynnä vuoden 2021 alussa.	Toimintakate
Väistötiloista luopuminen	12 000	Väistötiloista luovuttiin 1.8.2020. Uuden päiväkodin vuokrat kasvoivat 16 794 e edellisvuodesta.	16 974 e

Kohde	Tavoite, euroa	Toteutuminen	Toteuma, euroa
Vapaa-aikatoimi Latujen kunnossapitoon tason lasku tai lisätään tuloja	1 500	Latujen kunnossapitoon on satsattu korona-tilanteen tuoman sisäliikuntatilojen sulkemisesta johtuen. Latumaksu on otettu käyttöön. Tuloja ohjautuvat kunnalle hiihtojaoston kautta.	Liikuntatoimen toimintakate 144 000 ed. vuoden tasolla.
Perusopetus Koulukuljetuskustannuksissa säästäminen	22 500	Kilpailutus, uusi sopimus 1.8.2020 alkaen. Henkilökuljetukset alenivat 137 328 e vuodesta 2019, erityisesti etäopetuksen vaikutuksesta.	137 328
Tekninen toimi Kiinteistösuunnitelman laatiminen	kulu -7000	Aloittamatta.	-
Metsän (puun)myyntitulot etupainotteisesti	100 000	Toteutuneet puun myyntitulot 109 431 e.	109 431
Vuokratasojen tarkistaminen	3 750	Toteutumatta vuodelta 2020, tarkistustyö meneillään 2021.	-
Henkilöstöasiat Säästövapaiden (vanhojen vuosilomien) purkaminen	10 000	2019 lopussa pitämättömiä vuosilomia 244 päivää.	
Henkilöstöetuudet	kulu -15 000	Kohdentunut työhyvinvoinnin tukemiseen mm. työnohjauksella.	
Yhteensä	142 450		

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Seurantaa koskeva sääntely

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota (Kuntalaki 110.5 §). Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien tavoitteiden ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa (Kuntalaki 115 §).

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

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

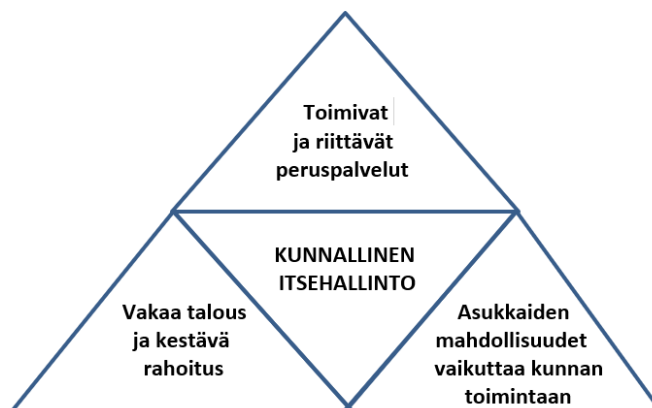
2.2 Tavoitteiden toteutuminen

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

2.3 Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

2.3.1 Valtuusto

Reisjärven kunnan strateginen tavoite on kunnan itsenäisyyden säilyttäminen. Kuntalaki määrittelee kunnallisen itsehallinnon siten, että kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestävällä tavalla. Kunnan elinvoimaisuuden ja kyvyn edistää asukkaittensa hyvinvointia voi kiteyttää kolmioon, jossa toimivat ja riittävät peruspalvelut, vakaa talous ja kestävä rahoitus sekä asukkaiden mahdollisuudet vaikuttaa kunnan toimintaan.



Lähde: Valtiovarainministeriö, Kuntien tilannekuva 2020, Valtiovarainministeriön julkaisu – 2020:13

2.3.2 Keskusvaalilautakunta

Toimielin: Keskusvaalilautakunta

Tehtäväalue: Vastaa vaalien järjestämisestä

Valtuuston asettaman kunnan keskusvaalilautakunnan tehtävänä on hoitaa vaalilaissa sille säädetyt tehtävät.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Vuonna 2020 ei toimitettu vaaleja.

Henkilöstö

Palkattua henkilökuntaa ei ollut. Talousarvion toteutuminen

KESKUSVAALILAUTAKUNTA	Tilinpäätös	Alkuperäinen	Talousarvio-	Muutettu	Tilinpäätös	Tot	Poikkeama
euroa	2019	talousarvio	muutos	talousarvio	2020	%	2020
		2020	2020	2020			
TOIMINTATUOTOT	9 281						
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	9 281						
Muut toimintatuotot							
TOIMINTAKULUT	-13 488				-261		-261
Henkilöstökulut	-10 975				-182		-182
Palvelujen ostot	-2 057				-3		-3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-452				-76		-76
Avustukset							
Muut toimintakulut	-4						
TOIMINTAKATE	-4 207				-261		-261
Poistot				0			

2.3.3 Tarkastuslautakunta

Toimiala: Toiminnan ja talouden tarkastus

Toimielin: Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on hallinnon ja talouden tarkastuksen ja arvioinnin järjestäminen kuntalain edellyttämällä tavalla. Tarkastuslautakunta laatii valtuustolle arvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta sekä toiminnan järjestämisestä tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla (KuntaL 121 §).

Tarkastuslautakunnan toiminnan painopistealueet on määritelty tarkastussuunnitelmassa ja jäsenten välinen tehtäväjako työohjelmassa. Valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen arvioimiseksi tarkastuslautakunta muun muassa haastattelee toiminnoista vastaavia johtavia ja tilivelvollisia viranhaltijoita. Tarkastuslautakunta piti 4 kokousta vuonna 2020.

Henkilöstö

Tarkastuslautakunnalla ei ole palkattua henkilöstöä.

Talousarvion toteutuminen

TAKASTUSLAUTAKUNTA	Tilinpäätös	Alkuperäinen	Talousarvio-	Muutettu	Tilinpäätös	Tot	Poikkeama
euroa	2019	talousarvio	muutos	talousarvio	2020	%	2020
		2020	2020	2020			
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot							
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset							
Muut toimintatuotot							
TOIMINTAKULUT	-15 320	-15 740		-15 740	-14 004	89,0	1 736
Henkilöstökulut	-3 168	-2 740		-2 740	-2 229	81,3	511
Palvelujen ostot	-12 148	-13 000		-13 000	-11 768	90,5	1 232
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4				-7		-7
Avustukset							
Muut toimintakulut							
TOIMINTAKATE	-15 320	-15 740		-15 740	-14 004	89,0	1 736
Poistot							

2.3.4 Kunnanhallitus

Toimielimet: valtuusto, kunnanhallitus ja toimikunnat

Kunnanhallitus sisältää tehtäväalueet: yleishallinto, elinkeinotoimi, Selännepalvelut, maaseututoimi sekä palo- ja pelastustoimi

Hallintotoimen vastuuviranhaltija: Kehitys- ja talouspäällikkö

YLEISHALLINTO

Yleishallinto sisältää tehtävät: keskushallinto, henkilöstöhallinto ja muu yleishallinto

Keskushallinto

Keskushallinto sisältää kustannuspaikat: valtuusto, kunnanhallitus, keskushallinto ja muu yleishallinto
Muu yleishallinto käsittää joukkoliikenteen, työllistämisen ja kuntouttavan työtoiminnan tehtäväalueet.

Valtuusto**Tehtävä**

Vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa.
Valtuusto kokoontui vuonna 2020 yhteensä 10 kertaa.

KUNNANHALLITUS

Kunnanhallitus johtaa kunnan hallintoa ja taloudenhoitoa.

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

Kunnanhallitus vastaa kuntalain mukaisesti kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta, valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus valvoo kunnan etua ja edustaa kuntaa sekä vastaa kunnan henkilöstöpolitiikasta, kunnan toiminnan yhteensovittamisesta ja omistaja-ohjauksesta. Lisäksi kunnanhallitus tekee kunnan puolesta sopimukset ja muut oikeustoimet sekä huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja johtavat kunnan konsernia ja omistajanohjausta. Asiat kunnanhallitukselle esittelee kunnanjohtaja.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit	Toteutuminen
Strategiaprosessia jatketaan	Päivitetään kunnan toiminnan kannalta tarpeelliset ja strategiaa tukevat ohjeet, säännöt ja kehittämisohjelmat	Hallintosääntö Sisäisen valvonnan ohje Poistosuunnitelma	Käsittely viivästynyt. Päätöksentekoon 2021.
Kuntastrategian vieminen käytäntöön	Talousarvion toiminnalliset tavoitteet asetetaan strategisista tavoitteista tukeviksi Strategia käsitellään kuntakonsernin tytäryhtiöissä	Tavoitteiden toteutumisen raportointi tilinpäätöksessä Tytäryhtiöiden pöytäkirjamerkinnot	Talousarviossa strategiasta johdetut tavoitteet. Raportointi osavuosisiraportin ja tilinpäätöksen yhteydessä.
Konserniyhtiöiden omistajaohjauksen toteuttaminen	Konserniohjeen päivittäminen ja yhteensovittaminen vastaamaan kunnan ja konserniyhtiöiden tarpeita	Konserniohje päivitetty	Toteutumatta.
Talouden tasapainon saavuttaminen	Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytyjen tasapainotustoimenpiteiden toteuttaminen. Talouden seuranta kuukausi- ja osavuosisiraportoinnissa ja tilinpäätöksessä. Strategiassa määritellyt tavoitteet	Tilikauden tulos ja kriisikuntakriteerien tunnusluvut Tulosennuste Konsernivetka ja vuosikate	Tilinpäätös 2020 on ylijäämäinen. Katettava alijäämä supistui- 1,7 milj. -0,6 milj. euroon.

Riskienhallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle	Riskeihin varautuminen ja hallinta	Toteutuminen
Strategisten tavoitteiden unohtuminen	Strategian merkityksen ja sisällön toistuva läpikäynti ja konkretisointi osana jokapäiväistä toimintaa kaikissa työyksiköissä ja luottamuselimissä – vastuu johtoryhmällä ja esimiehillä	Strategisten arvojen aktiivinen toistaminen tiedotteissa ja julkaisuissa.
Talouden tasapainottamisen toimenpideohjelman toteutuksen epäonnistuminen ajallisesti ja sisällöllisesti; tavoitteiden mukaisten tulosten aikaansaaminen	Asiantuntijatahon käyttäminen talouden tasapainottamistyön tukena. Vaikeidenkin ratkaisujen hyväksyminen ja toteuttaminen	Toteutui yhteistyössä Perlacon Oy, sittemmin FCG:n, kanssa. Valt 27.5.2020 § 43.
Muutos- ja henkilöstöjohtamisen epäonnistuminen; ammatillinen ja ajallinen riittämättömyys	Henkilöstön, esimiesten, luottamushenkilöiden ja kuntalaisten valmentaminen ja sitouttaminen tavoitteisiin ennakkotiedottamisella, yhteisillä tilaisuuksilla ja yhteistyöllä	Ei toteutunut suunnitellusti. Riittämättömät henkilöresurssit asiakokonaisuuteen ja tarpeeseen nähden. Korona-epidemian kokoontumisrajoitukset estivät yhteistilaisuuksien järjestämiset.
Sote-kustannusten hallitsemattomuus	Sote-palvelujen rakenteiden ja toiminnan seuraaminen aktiivinen seuraaminen ja osallistuminen	Vuosi oli epätavallinen korona-tilanteen vuoksi. Kunnan tahtotilan mukainen Ppky Selänteen palvelurakenne-uudistus kariutui. Kunnan edustajista päätettiin useaan kertaan.

Hankkeet

- Arki haltuun - sosiaalisen kuntoutuksen kehittämishanke
Vuonna 2019 alkanut sosiaalisen kuntoutuksen kehittämishanke vakiinnutti toimintaansa. Hanke on kohdistettu reijärvisille koulutuksen ja työelämän ulkopuolella oleville nuorille, pitkäaikaistyöttömille ja heikoimmassa työmarkkinatilanteessa oleville. Tavoitteena on asiakkaan elämänhallinnan vahvistaminen ja hyvinvoinnin kohentaminen. Hankkeen nimenä on Arki haltuun. Hankkeella on yksi työntekijä.
- Kynttilät esiin vakan alta – yhdistystoiminnan kehittämishanke
Kunnan yhteisöllisyys-arvoon pohjautuvan hankkeen strategisena päämääränä on hyvinvoivat kuntalaiset. Kuntalaisten aktiivisuutta ja omatoimisuutta tuetaan yhdessä kolmannen sektorin ja muiden toimijoiden kanssa. Hankkeen toiminta alkoi marraskuun alussa. Hankkeella on yksi työntekijä.

Keskushallinto

Keskushallinto tuottaa kunnan johtamista ja päätöksentekoa tukevia tukipalveluja ja aineistoa sekä hoitaa kunnan vuokra-asuntoasioita. Keskeisimpiä tehtäviä ovat kunnan taloudenhoito sekä valtuuston, kunnanhallituksen ja kunnanhallituksen alaisten toimielinten ja toimikuntien asiakirjahallinnosta ja arkistotoimesta vastaaminen.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Riskienhallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi	Riskeihin varautuminen ja hallinta	Toteutuminen
TOSin valmistumisen ja siten myös asianhallintaohjelman käyttöönoton viivästyminen; henkilöresurssit	Henkilöstön mukaan ottaminen ja motivointi uudistukseen alusta alkaen	Riski toteutui. Tiedonohjaussuunnitelman valmistuminen ja ohjelmiston käyttöönotto viivästyi.
Uuden toimintatavan omaksuminen	Uuden toiminnon käyttäjäkoulutukset ja tukihenkilön nimeäminen	Käyttäjäkoulutukset toteutettiin, joudutaan kertaamaan käyttöönoton viiveen vuoksi.
Sähköisten toimintojen tietoturvariskien lisääntyminen	Uusien toimintojen aktiivinen tiedottaminen ja opastaminen, myös kuntalaisille	
	Tietosuoja ja -turvakoulutusta henkilöstölle	Riski toteutui.
	Nimetty tietoturvaan erikoistunut tukihenkilö	Henkilö nimetty.

Henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallinto sisältää kustannuspaikat: työterveyshuolto ja muu henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on virka- ja työsuhdeasioiden hoito ja työterveyshuollon järjestäminen. Kunnassa ei ole nimetty erillistä henkilöstöasioihin paneutunutta vastuuhenkilöä. Kunnanjohtaja toimii KT-yhteyshenkilönä ja muut henkilöstöasiat ovat kunnanjohtajan ja esimiesten tehtävinä.

Muu yleishallinto

Muu yleishallinto sisältää kustannuspaikat: joukkoliikenne, verotus, toimikunnat, työllistäminen ja kuntouttava työtoiminta sekä sosiaalisen kuntoutuksen kehittämishanke.

Joukkoliikenne yleishallinnossa käsittää asiointikuljetukset. Verotus tässä yhteydessä tarkoittaa verohallinnon kunnalta perimää korvausta kunnallisten verojen perimisestä. Kunnanhallituksen perustamia toimikuntia ja työryhmiä ovat vanhus- ja vammaisneuvosto sekä hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen työryhmä (Hyte). Työllistäminen sisältää kunnan työllistämiselvoitteen hoitamisen sekä koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistämisen.

Kuntouttava työtoiminta

Kunta vastaa kuntouttavasta työtoiminnasta. Kuntouttavan työtoiminnan tavoitteena on parantaa pitkään työttömänä olleiden kuntouttavasta työtoiminnasta säädetyn lain ja asetusten piiriin kuuluvien henkilöiden työllistymistä. Toiminnan tavoitteena on edistää työttömänä olleen elämänhallintaa ja toimintakykyä sekä vahvistaa sekä parantaa työllistymis- tai kouluttautumismahdollisuuksia yhdessä asiakkaan kanssa laadittuun aktivointisuunnitelmaan. Reisjärvellä kuntouttavan työtoiminnan ohjaaja toimii yhdessä Peruspalvelukunta-yhtymä Selänteen aikuissosiaalityön toimijoiden kanssa.

Pitkäaikaistyöttömien työmarkkinatuen rahoituksen kuntaosuus on Reisjärvellä alentunut merkittävästi parin viime vuoden aikana. Vuoden 2020 kuntaosuus oli 68 540 euroa, joka on -29 058 euroa (-29,8 %) vähemmän kuin vuonna 2019 ja -46 630 euroa (-40,5 %) vähemmän kuin vuonna 2018.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit	Toteutuminen
Hyvän hallintotavan mukainen asioiden valmistelu ja päätöksenteko	Viranhaltijoille asiakirjahallinnan lisäkoulutusta	Asiakirjavirheistä johtuvien oikaisuvaatimusten määrä	Koulutus toteutui. 1 valitus, käsittely kesken.
Asiakirjanhallinnon toiminta-tapojen uudistamien, digitalisaation hyödyntäminen	Asiakirjahallintaohjelman käyttöönoton edellyttämän tiedonohjaussuunnitelman (TOS) laadinta	TOS valmis Dynasty10 käytössä	Toteutumatta. TOS valmistuu ja Dynasty käyttöön keväällä 2021.
Sähköiset lomakkeet	Otetaan käyttöön sähköiset lomakkeet kuntalaisten eniten käyttämiin palveluihin	Sähköisten lomakkeiden määrä	Toteutui osin. Käytössä 4 aihealueen lomakkeet.

Riskienhallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi	Riskeihin varautuminen ja hallinta	Toteutuminen
TOSin valmistumisen ja siten myös asianhallintaohjelman käyttöönoton viivästyminen; henkilöresurssit	Henkilöstön mukaan ottaminen ja motivointi uudistukseen alusta alkaen	Riski toteutui. Tiedonohjaussuunnitelman valmistuminen ja ohjelmiston käyttöönotto viivästy.
Uuden toimintatavan omaksuminen	Uuden toiminnon käyttäjäkoulutukset ja tukihenkilön nimeäminen	Käyttäjäkoulutukset toteutettiin, joudutaan kertaamaan käyttöönoton viiveen vuoksi.
Sähköisten toimintojen tietoturvariskien lisääntyminen	Uusien toimintojen aktiivinen tiedottaminen ja opastaminen, myös kuntalaisille	
	Tietosuoja ja -turvakoulutusta henkilöstölle	Riski toteutui.
	Nimetty tietoturvaan erikoistunut tukihenkilö	Henkilö nimetty.

Henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallinto sisältää kustannuspaikat: työterveyshuolto ja muu henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on virka- ja työsuhdeasioiden hoito ja työterveyshuollon järjestäminen. Kunnassa ei ole nimetty erillistä henkilöstöasioihin paneutunutta vastuuhenkilöä. Kunnanjohtaja toimii KT-yhteyshenkilönä ja muut henkilöstöasiat ovat kunnanjohtajan ja esimiesten tehtävinä.

Muu yleishallinto

Muu yleishallinto sisältää kustannuspaikat: joukkoliikenne, verotus, toimikunnat, työllistäminen ja kuntouttava työtoiminta sekä sosiaalisen kuntoutuksen kehittämishanke.

Joukkoliikenne yleishallinnossa käsittää asiointikuljetukset. Verotus tässä yhteydessä tarkoittaa verohallinnon kunnalta perimää korvausta kunnallisten verojen perimisestä. Kunnanhallituksen perustamia toimikuntia ja työryhmiä ovat vanhus- ja vammaisneuvosto sekä hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen työryhmä (Hyte). Työllistäminen sisältää kunnan työllistämismahdollisuuksien hoitamisen sekä koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistämisen.

Kuntouttava työtoiminta

Kunta vastaa kuntouttavasta työtoiminnasta. Kuntouttavan työtoiminnan tavoitteena on parantaa pitkään työttömänä olleiden kuntouttavasta työtoiminnasta säädetyn lain ja asetusten piiriin kuuluvien henkilöiden työllistymistä. Toiminnan tavoitteena on edistää työttömänä olleen elämänhallintaa ja toimintakykyä sekä vahvistaa sekä parantaa työllistymis- tai kouluttautumismahdollisuuksia yhdessä asiakkaan kanssa laadittuun aktivointisuunnitelmaan. Reisjärvellä kuntouttavan työtoiminnan ohjaaja toimii yhdessä Peruspalvelukunta-yhtymä Selänteen aikuissosiaalityön toimijoiden kanssa.

Pitkäaikaistyöttömien työmarkkinatuen rahoituksen kuntaosuus on Reisjärvellä alentunut merkittävästi parin viime vuoden aikana. Vuoden 2020 kuntaosuus oli 68 540 euroa, joka on -29 058 euroa (-29,8 %) vähemmän kuin vuonna 2019 ja -46 630 euroa (-40,5 %) vähemmän kuin vuonna 2018.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit	Toteutuminen
Kunnan työllistämisvelvoitteen täyttäminen	Työllistämismahdollisuuksien aktiivinen kartoittaminen ja käyttö, tiivis yhteistyö muiden toimijoiden kanssa	Työmarkkina-tuen kuntaosuus alle 10.000 e/kk	Toteutui. Maksu vaihteli 4400-6800 e/kk, ollen keskimäärin 5711,68 e/kk.

Riskienhallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle	Riskeihin varautuminen ja hallinta	Toteutuminen
Yrityksillä ja kunnan yksiköillä ei ole tarjolla sopivaa työtä	Luodaan kannustinjärjestelmä työyksiköille aktivoimaan työllistämistä	Vuoden 2020 koronatilanteesta ja YT-menettelyistä johtuen yksiköt keskittyivät ensisijaisesti oman yksikkönsä henkilöstön työllistämiseen.
Kunnan yksiköillä ei ole tarvittavaa henkilöresurssia ohjaamiseen		

Elinkeinotoimi

Elinkeinotoimi sisältää tehtävät: elinkeinopalvelut, elinkeinotoimen tilapalvelut, seutukuntatyön ja hankkeet

Elinkeinotoimi kuntastrategian mukaisesti edistää yrittäjyyttä kunnassa ja huolehtii elinkeino- ja yrityspalvelujen tarjoamisesta yhteistyössä Nivala-Haapajärven Seutu NIHAK ry:n kanssa. Yritysten toimintaedellytyksiä kunta tukee myös konserniyhtiöidensä kautta.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit	Toteutuminen
Elinvoiman edistäminen Asukasluvun vähenemisen pysäyttäminen	Kuntamarkkinoinnin työryhmän perustaminen, tavoitteellisen toimintamallin luominen Aktiivinen näkyvyyden lisääminen ja myönteisten olosuhdetekijöiden korostaminen kaikessa toiminnassa Suvisurat 2020 -tapahtuman mahdollisuudet Messuosallistuminen ja kampanjat	Asukasluku Myytyjen asuntojen ja tonttien määrä Mediaseuranta Tapahtuma- ja osallistujamäärä	vähennys – 11 ed. vuoteen Suvisurat ja muut massa-tapahtumat peruuntuivat
Yrittäjyyden edistäminen Yritystoiminnan edellytysten turvaaminen	Kunnan ja yrittäjien yhteiset tapahtumat Pienhankintaohjeen käytännön merkityksen opastaminen Osallistuminen kotimaan matkailumessuille Kuntamarkkinoinnin ja rekrytoinnin yhteistyön aikaansaaminen Vastaanottohallin valmistuminen yritysten vastaamaan tilatarpeita	Yhteistapahtumat väh. 4 tapahtumaa/vuosi Käyttöaste	Toteutui yhteistyössä Nihakin kanssa. Tapahtuma ei toteutunut Aloitettiin Supistui yhden yrityksen tarpeeksi

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit	Toteutuminen
Yritystoiminta Yritystoiminnan jatkuvuuden turvaaminen	Yrityskauppojen ja sukupolvenvaihdosten neuvontapalvelut	Yritysten määrän muutos, netto-muutos positiivinen	Perustettu 21, lakannut -9, nettomuutos + 12
Matkailu Matkailun kehittäminen	Erä- ja luontomatkailu vetovoimatekijäksi Peuranpolun ja Petäjämäen luonto- ja maastoliikuntakeskuksen kunto ja tunnettavuus Kunnan infopisteen näkyvyys	Peuran polku -hankkeen tulokset Opasteiden taso ja kunto Käyttöaste	Metsäpeuranmaan neuvottelukunnan perustaminen Reitin kunnostus

Riskienhallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle	Riskeihin varautuminen ja hallinta	Toteutuminen
Epätietoisuus yhteistyökumppanin toiminnasta, toimenpiteiden päällekkäisyys	Toimijoiden välinen tiivis yhteistyö, sovitut tehtävävastuut ja säännölliset tapaamiset	Tapahtumat ja tapaamiset jäivät toteutumatta lähes kokonaan korona-rajoitusten vuoksi
Tapahtumien ja tapaamisten heikko vetovoimaisuus, alhainen osallistujamäärä	Toimijoiden tunnettavuuden lisääminen mahdollisesti toteutuvan Kynttilät esiin vakan alta -hankkeen avulla	Hanke käynnistyi vasta marraskuun alussa projekti-päällikön aloittaessa
Yritysten siirtyminen toiselle paikkakunnalle tai toiminnan loppuminen	Kunnan viranhaltijoiden ja vastuuhenkilöiden tavoitettavuus ja nopea reagointi	Korona-ajan etätyöt heikensivät kohtaamisia, tavoitettavuus puhelimitse tai sähköisesti
Matkailun vetovoimaisuus hiipuu	Peuranpolun ja muiden luontomatkailureittien kunnosta ja infomateriaalista huolehtiminen	Vaatii jatkotoimia

Selännepalvelut

Selännepalvelut sisältävät kustannuspaikat: sosiaali- ja terveyspalvelut, ympäristö- ja rakennusvalvontapalvelut sekä hallinto-, toimisto- ja tukipalvelut

Peruspalvelukuntayhtymä Selänne järjestää jäsenkuntiensa asukkaille lain säätämät sosiaali- ja terveydenhuolto- ja erikoissairaanhoidon palvelut. Kuntayhtymän tehtävänä ja vastuulla on järjestää myös ympäristöterveydenhuollon, ympäristönsuojelun, maa-ainelain, rakennusvalvonnan ja korjausneuvonnan palvelut. Reisjärven kunnalle palvelut tuotetaan perussopimuksen sekä vuosittain laadittavan palvelutasosuunnitelman ja vuosisopimuksen mukaisesti. Erikoissairaanhoidon palvelut kunnalle tuottaa Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveyspalvelukuntayhtymä Soite.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Kuntayhtymän ja jäsenkuntien välinen uusi perussopimus tuli voimaan 1.8.2020. Jäsenkunta vastaa asukkaidensa käyttämien palveluiden todellisista oma-kustannushintaisista kustannuksista. Kuntakohtainen maksuosuus määräytyy palvelujen käytön perusteella.

Selänteen jäsenkuntien maksuosuudet olivat vuonna 2020 yhteensä 71,1, miljoonaa euroa. Määrärahoja tarkistettiin yhtymävaltuuston päätöksellä elokuun toteuman perusteella. Reisjärven osalta talousarvion määrärahamuutos oli -720 000 euroa terveys- ja vanhuspalveluissa (erikoissairaanhoido, ensihoito, korona-epidemia). Lisäksi hyvinvointipalveluista siirrettiin 75.000 euroa terveys- ja vanhuspalveluihin. Nettomuutos talousarvioon oli -645 000 euroa.

Reisjärven kunnalle Selänne-palvelujen maksuosuus vuodelle 2020 oli kuntayhtymän alkuperäisen talousarvion mukaisesti 11 801 590 euroa ja toteuma 11 822 767 euroa

Talousarvion toteutuminen ja talousarviomuutokset kunnittain.

Talousarvion toteutuminen	Alkup.TA 2020	TA muutos	muut TA2020	Toteutunut	Ero €
Kuntayhtymän hallinto	67 013 590,00	2 331 000,00	69 344 590,00	69 509 823,29	165 233,29
Haapajärven palvelut	-29 160 600,00	-1 086 000,00	-30 246 600,00	-29 307 642,10	938 957,90
Kärsämäen palvelut	-249 130,00		-249 130,00	-170 544,87	78 585,13
Pyhäjärven palvelut	-25 802 270,00	-600 000,00	-26 402 270,00	-25 772 190,79	630 079,21
Reisjärven palvelut	-11 801 590,00	-645 000,00	-12 446 590,00	-11 822 766,59	623 823,41
Kaikki yhteensä	-,00	,00	-,00	2 436 678,94	2 436 678,94

Reisjärven osalta talousarvion määrärahat alittuivat hyvinvointipalveluissa noin 559 500 euroa ja ympäristö- ja rakennusvalvontapalveluissa noin 93 000 euroa.

Terveys- ja vanhuspalveluissa talousarvioon verrattuna menot ylittyivät noin 28 700 euroa. Euromääräisesti säästöä tuli hyvinvointipalveluissa hallinnossa noin 4 000 euroa, lapsiperheiden neuvolapalvelussa noin 40 000 euroa, lastensuojelussa noin 59 000 euroa, vammaispalveluissa noin 379.000 euroa, aikuissosiaalityössä noin 36.000 ja terapiapalveluissa noin 30 500 euroa.

Terveys- ja vanhuspalveluissa euromääräisesti säästöä tuli kotiin annettavissa palveluissa noin 36 000 euroa, asumispalveluissa noin 65 500 euroa, hallinnossa noin 25 000 euroa, ensihoidossa noin 56 500 euroa, kuntoutuksessa noin 18 600 euroa, erikoissairaanhoidossa noin 324 500 euroa sekä arvioinnissa ja vuorohoidossa noin 34 000 euroa.

Vuodeosaston määrärahat ylittyivät noin 101 000 euroa, vastaanottopalveluissa noin 203 000 euroa, täydentävissä palveluissa noin 138 000 euroa, suun ja hampaiden huollossa noin -25 700 euroa.

Työterveyshuollon tulos jäi tavoitteesta noin 10 500 euroa.

Toimintakate kunnittain	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Muutos € 2019/2020
Hallinto	67 066 768	64 261 016	60 983 856	64 924 344	66 146 228	69 509 823	-3 363 595
Haapajärven palvelut	-29 456 780	-27 751 635	-25 687 856	-27 775 060	-29 259 973	-29 307 642	47 670
Kärsämäen palvelut	-179 748	-180 795	-177 161	-209 273	-161 608	-170 545	8 937
Pyhäjärven palvelut	-25 828 662	-24 767 054	-24 589 782	-25 206 814	-25 358 936	-25 772 191	413 255
Reisjärven palvelut	-11 601 577	-11 561 533	-10 529 058	-11 733 197	-11 365 711	-11 822 767	457 055
Sisältää vuosina 2015-2016 kunnallisen työmarkkinatuen osuuden ja perustoimeentulotuen tulot/menot.							

Lähde: Ppky Selänteen tilinpäätös 2020

Reisjärven kunnan toteutuneet erikoissairaanhoidon kustannukset Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveyspalvelukuntayhtymä Soitelle olivat vuonna 2020 kaikkiaan 3 421 325,86 euroa eli 121 960 euroa pienemmät kuin vuonna 2019. Vuoden 2019 kustannukset olivat 3 543 286 e ja 3 528 020 e vuonna 2018.

Maaseututoimi

Maaseututoimi sisältää tehtävät: maaseutupalvelut ja lomituspalvelut.

Maaseutupalvelut

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

Alueelliset maaseutupalvelut

Pyhäjärven ja Haapajärven kaupunginvaltuustot ja Reisjärven kunnanvaltuusto hyväksyivät maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alueen muodostamisen ao. kuntien kesken (L210/2010). Pyhäjärven kaupunki on järjestämistä vastuun vastaanottavana kuntana sekä yhteistoimintasopimuksen kuntien järjestettäväksi säädettyjen lakisääteisten maaseutuhallintotehtävien sekä muiden maaseudun kehittämisspalvelujen järjestämisestä.

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

Tilivuosi on voitu toteuttaa suunnitellun budjetin mukaisena ja jokaisessa yhteistoiminta-alueen kunnassa on toimihenkilöiden loma-aikojen järjestelyjä lukuun ottamatta toiminut virka-aikainen asiakaspalvelu koko toimintavuoden ajan. Covid-19 -koronapandemian vuoksi vuosi oli hyvin erikoinen ja lähikontakteja ja kokoontumisia on jouduttu välttelemään. Toimistot ovat olleet rajoitetuin ehdoin normaalisti avoinna ja etäkoulutustilaisuuksia on viljelijöille järjestetty yhteistyössä toisten toimijoiden kanssa.

Viljelyä jatkavien tilojen lukumäärä alueella on edelleen vähentynyt, mutta tuotannon määrä on säilynyt ennallaan. Päätukihakemuksen jättäneiden maatilojen lukumäärä vuonna 2020 on Reisjärvellä 125 tilaa, Haapajärvellä 151 tilaa ja Pyhäjärvellä 130 tilaa. Sukupolvenvaihdoksia tai uusia viljelijöitä on edellisen vuoden hakuajan jälkeen Haapajärvellä 5 tilalla, Pyhäjärvellä 8 tilalla ja Reisjärvellä 2 tilalla.

Vuonna 2020 alueen tiloille maksetun tuen määrä on ollut 20 139 549,37 euroa (19 969 260,37 vuonna 2019), josta Haapajärvelle 7 630 332,85 euroa, Pyhäjärvelle 4 877 666,20 euroa ja Reisjärvelle 7 631 550,65 euroa. Kirjallisia myöntöpäätöksiä on tehty 3050 kappaletta. Reisjärvellä käynnistyi vapaaehtoinen tilusjärjestely 19.8.2020 ja asfaltoinnin yhteistarjouspyyntöön ja hankintaan osallistui Reisjärveltä alle kymmenen maatilaa.

Maaseututoimi on vuoden 2020 aikana huolehtinut valtuustojen päätösten mukaisesti maksullisen lomituksen avustuksen maksujen valmistelusta tukeen oikeutetuille yrittäjille. Tukea on maksettu de minimis avustuksena maatalouden alkutuotannon alalla toimiville mikroyrityksille ja sen varmistamiseen, että työvoimaa hyödynnetään parhaalla mahdollisella tavalla. Tuki on mahdollistanut lomittajien työtä Haapajärvellä noin 4698 lomitustuntia, Reisjärvellä noin 5021 lomitustuntia ja Pyhäjärvellä on tuetusti tehty noin 3858 tuntia. Lomituksen tukea on maksettu Haapajärvellä 70, Pyhäjärvellä 41 ja Reisjärvellä 74 karjatalousyrittäjälle.

Lomituspalvelut

Lomituspalvelut käsittävät lomitushallinnon ja maatalouslomituksen.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit	Toteutuminen
Lomituspalvelujen tuotannon tehostaminen ja lomituspalvelujen tilakohtaisen käytön lisääntyminen tilojen toiminnan helpottamiseksi.	Lomarenkaita pidetään mahdollisuuksien mukaan toiminnassa ja lomittajien työllistymistä erilaisilla tiloilla parannetaan koulutuksella ja perehdytyksellä. Pyritään vakinaistamaan vuoden aikana 3-5 lomittajaa.	Vuosiloma päiviä 8500 päivää, sijaisapuja 7500 päivää (riippuen mm. äitiyslomien lukumäärästä) ja tuettuja maksullisia päiviä 2800 päivää. Yhteensä vuoden aikana lomitetaan 18 800 päivää.	Vuosilomapäiviä 8846 pv, sijaisapupäivät 6581 pv ja tuettuja maksullisia 2893 pv, yhteensä 18320 pv.

Lomituspalvelujen tuottaminen työllisti noin 72 kuukausi- ja tuntipalkkaista lomittajaa henkilötyövuosina, josta maksullisen lomittaja-avun osuus yhteensä oli noin 13 henkilötyövuotta.

Riskienhallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi	Riskeihin varautuminen ja hallinta	Toteutuminen
Maatilatalouden kannattavuuskehitys	Kuukausipalkkaisten lomittajien lukumäärä pitää olla lomitustarpeiden mukainen	Yksi lomittaja eläköityi, muutama uusi tuntilainen tuli lyhytaikaisiin töihin lisää.
Maatilayritysten työllistämismahdollisuudet	Työntekijöiden tasapuolinen työjohto ja työllistäminen	Yrittäjien lomat painottuivat osin koronan takia vielä enemmän loppuvuoteen, mikä lisäsi lyhytaikaisten lomittajien määrää loppuvuonna.
Lomittajien saatavuus	Aktiivinen lomien tarjonta ns. lomien hiljaisena aikana	

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

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

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

Vuosiloma- ja sijaisapulomitustöiden lisäksi viljelijä voi saada lomittajan myös muihin vuosilomaan oikeutetun karjaloustöihin maksullisena lomittaja-apuna. Tätä maksullista lomittaja-apua on voitu järjestää vain, jos yksikön kuukausipalkkaisia lomittajia on ollut käytettävissä. Kukin lomitusalueen kunta on vuonna 2020 varannut sovitun summan maksullisen lomittaja-avun tukemiseen oman kunnan alueella sijaitseville kotieläintiloille (24 000 €/v muut kunnat, Pyhäjärvi 15 000 €/v). Maksullinen lomittaja-apu työllistää lomituspalveluissa noin 13 lomitushenkilöä vuodessa.

Vuoden 2020 aikana asiakaskunnassa tapahtui edellisvuosien kaltaista vähenemistä. Edellisvuosien väheneminen näkyi lomituspäivien vähenemisenä 4,68 %. Koko maassa muutaman paikallisyksikön (40 kpl kaikkiaan) päivät nousivat, mutta pudotukset olivat muilla jopa yli 14 %:iin.

Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Maaseutupalvelut	Tilinpäätös	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutos	Muutettu talousarvio	Tilinpäätös	Tot	Poikkeama
Yhteinen maaseutuhallinto, Reisjärven osuus							
Tuotot	46				46		46
Kulut	-99 750	-109 400		-109 400	-97 637	89,2	11 763
Toimintakate	-99 705	-109 400		-109 400	-97 591	89,2	11 809

Lomituspalveluiden laajuus

Paikallisyksikön alueella oli lomituspalvelujen piirissä 214 tilaa ja 356 yrittäjää vuoden 2020 aikana. Paikallisyksikön palveluksessa oli 59 vakituista ja 3 määräaikainen lomittaja. Lisäksi lyhytaikaisia lomittajia oli 167 henkilöä. Lyhytaikaisten maatalouslomittajien osuus lomituspäivistä oli 29,42 %. Ammatinharjoittajien ja yritysten tekemien lomitusten osuus lomitetuista päivistä oli 1,54 %. Lomituspäiviä oli vuonna 2020 yhteensä 18 320 päivää.

Reisjärven paikallisyksikön järjestämät lomituspalvelut vuonna 2020 jakautuivat kunnittain ja palvelumuodoittain seuraavasti:

Kunta 31.12.2020	Yrittäjien määrä	Lomituspäivät yhteensä	Vuosilomapäivät yhteensä	Sijaisapupäivät yhteensä	Maksullinen 120 tunnin lomitus
Haapajärvi	101	6 553	2525	3307	721
Kärsämäki	89	3 957	2215	959	783
Pyhäjärvi	54	2 566	1251	712	603
Reisjärvi	112	5 244	2855	1603	786
Kaikki yhteensä	356	18 320	8 846	6 581	2 893

Henkilöstö

Lomituspalvelut henkilömäärä	Vakinaiset 2017	Vakinaiset 2018	Vakinaiset 2019	Vakinaiset 2020
Lomitushallinto				
lomatoimenjohtaja	1	1	1	1
lomituspalvelupäällikkö	1	1	0,6	0,6
johtava lomittaja	4	4	3	3
lomasihteerit	1	1	1	1
Yhteensä	7	7	5,6	5,6

Taloudelliset tavoitteet

Maaseutupalvelut euroa	Tilinpäätös 2019	Talousarvio 2020	Tilinpäätös 2020	Tot %	Poikkeama 2020
Maaseutupalvelut ja lomatoimi yhteensä					
Tuotot	4 178 001	4 098 940	4 033 073	98,4	-65 867
Kulut	-4 189 831	-4 208 340	-4 051 717	96,3	156 623
Toimintakate	-11 831	-109 400	-18 644	17,0	90 756
<i>Yhteinen maaseutuhallinto, Reisjärven osuus</i>					
Tuotot	46				
Kulut	-99 750	-109 400	-97 637	89,2	11 763
Toimintakate	-99 705	-109 400	-97 637	89,2	11 763
Lomatoimi					
Tuotot	4 177 955	4 098 940	4 033 073	98,4	-65 867
Kulut	-4 090 081	-4 098 940	-3 954 080	96,5	144 860
Toimintakate	87 874		78 993		78 993
<i>josta:</i>					
<i>6410 Lomituspalvelut, hallinto</i>					
Tuotot	385 942	365 540	371 148	101,5	5 608
Kulut	-298 068	-365 540	-292 155	79,9	73 385
Toimintakate	87 874		78 993		78 993
<i>6411 Lomituspalvelut</i>					
Tuotot	3 792 014	3 733 400	3 661 925	98,1	-71 475
Kulut	-3 792 014	-3 733 400	-3 661 925	98,1	71 475
Toimintakate					
<i>Lomituspalvelut lajeittain:</i>					
6412 Perusteeton lomituspalvelu	13 682	15 000	16 076	107,2	1 076
6413 Itsejärjestetty lomituspalvelu	36 718	25 500	21 412	84,0	-4 088
6414 Vuosiloma, itsejärjestetty	-66 710	-47 000	-81 098	172,5	-34 098
6415 Sijaisapu, itsejärjestetty	-44 660	-48 000	-11 016	23,0	36 984
6416 Tuettu maksullinen lomitus	-32 543	-9 500	-35 327	371,9	-25 827

Palo- ja pelastustoimi

Reisjärvi kuuluu Jokilaaksojen pelastuslaitoksen alueeseen, joka toimii Pohjois-Pohjanmaan eteläosassa 17 kunnan alueella. Palo- ja pelastustoimen hoidosta vastaa Jokilaaksojen pelastuslaitos.

Vuonna 2020 kunnan maksuosuus oli 236 823 euroa ja asukasta kohden 87,49 euroa.

Talousarvion toteutuminen

KUNNANHALLITUS	Tilinpäätös	Alkuperäinen	Talousarvio-	Muutettu	Tilinpäätös	Tot	Poikkeama
euroa	2019	talousarvio	muutos	talousarvio	2020	%	2020
		2020	2020	2020			
Yleishallinto							
Tuotot	64 612	95 200		95 200	117 556	123,5	22 356
Kulut	-1 101 920	-745 700	-70 200	-815 900	-947 816	116,2	-131 916
Toimintakate	-1 037 308	-650 500	-70 200	-720 700	-830 260	115,2	-109 560
Elinkeinotoimi							
Tuotot	2 080	4 000		4 000	1 414	35,3	-2 586
Kulut	-129 277	-89 390		-89 390	-149 100	166,8	-59 710
Toimintakate	-127 197	-85 390		-85 390	-147 687	173,0	-62 297
Selännepalvelut							
Tuotot	45 983						
Kulut	-11 660 923	-12 138 270	-645 000	-12 783 270	-12 118 105	94,8	665 165
Toimintakate	-11 614 940	-12 138 270		-12 783 270	-12 118 105	94,8	665 165
Maaseututoimi							
Tuotot	4 178 001	4 098 940		4 098 940	4 033 073	98,4	-65 867
Kulut	-4 189 831	-4 208 340		-4 208 340	-4 051 717	96,3	156 623
Toimintakate	-11 830	-109 400		-109 400	-18 644	17,0	90 756
Palo- ja pelastustoimi							
Tuotot							
Kulut	-221 151	-39 390	-186 500	-225 890	-236 823	104,8	-10 933
Toimintakate	-221 151	-39 390		-225 890	-236 823	104,8	-10 933
Tuotot	4 290 676	4 198 140		4 198 140	4 152 043	98,9	-46 097
Kulut	-17 507 558	-17 420 090	-901 700	-18 321 790	-17 713 485	96,7	608 305
Toimintakate	-13 216 882	-13 221 950	-901 700	-14 123 650	-13 561 442	96,0	562 208

KUNNANHALLITUS	Tilinpäätös	Alkuperäinen	Talousarvio-	Muutettu	Tilinpäätös	Tot	Poikkeama
euroa	2019	talousarvio	muutos	talousarvio	2020	%	2020
		2020	2020	2020			
TOIMINTATUOTOT	4 290 675	4 198 140		4 198 140	4 152 043	98,9	-46 097
Myyntituotot	3 533 410	3 514 440		3 514 440	3 408 697	97,0	-105 743
Maksutuotot	681 509	573 500		573 500	635 096	110,7	61 596
Tuet ja avustukset	60 331	99 200		99 200	91 943	92,7	-7 257
Muut toimintatuotot	15 425	11 000		11 000	16 306	148,2	5 306
	-17 507			-18 321			
TOIMINTAKULUT	558	-17 420 090	-901 700	790	-17 713 485	96,7	608 305
Henkilöstökulut	-4 237 338	-4 268 100		-4 268 100	-4 104 504	96,2	163 596
	-12 887			-13 750			
Palvelujen ostot	712	-12 849 010	-901 700	710	-13 333 815	97,0	416 895
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-34 010	-55 680		-55 680	-42 868	77,0	12 812
Avustukset	-281 613	-145 000		-145 000	-110 298	76,1	34 702
Muut toimintakulut	-66 884	-102 300		-102 300	-122 000	119,3	-19 700
	-13 216			-14 123			
TOIMINTAKATE	882	-13 221 950	-901 700	650	-13 561 442	96,0	562 208
Poistot	-104				-14 651		-14 651

Henkilöstön määrä

KUNNANHALLITUS	TA2020	TP2020
Kunnanjohtaja	1	1
Kehitys- ja talouspäällikkö	1	1
Hallintosihteeri	1	1
Palvelusihteeri	0,5	1
Toimistosihteeri	1	0,6
Kuntouttavan työtoiminnan ohjaaja	1	1
Johtava lomittaja	2,75	3
Lomasihteeri	1	1
Lomatoimenjohtaja	1	1
Lomituspalvelupäällikkö	0,5	0,5
Maatalouslomittaja (kk-palkkaiset)	65	61
Yhteensä	75,75	71,75

2.3.5 Kasvatus- ja koulutuslautakunta

Toimielin: Kasvatus- ja koulutuslautakunta

Vastuualue: Sivistystoimi

Tilivelvolliset: rehtorit, päiväkodin johtaja

Tulosalue sisältää seuraavat tulosyksiköt:

- Hallinto
- Opetustoimi: perusopetus ja lukio
- Muu koulutus: kansalaisopisto ja musiikkiopisto
- Varhaiskasvatus

OPETUSTOIMI**PERUSOPETUS JA LUKIO**

Reisjärven kunnassa toimi vuonna 2020 kaksisarjainen perusopetus Niemenkartanon ja Kisatien kouluilla. Niemenkartanon koulun piha-alue ja yhdyskäytäväkin saatiin valmiiksi. Piha-alueen lähiliikunta-alue todettiin laadukkaaksi ja toimivaksi koronarajoituksissakin. Niemenkartanossa oli 17 opettajaa ja Kisatien yläkoulussa (perusopetuksen luokat 7-9) oli 14 opettajaa, joista suurin osa yhteisiä opettajia Reisjärven lukion kanssa.

Molemmilla koululla annettiin oppimisen tueksi myös erityisopettajan ja koulunkäynninohjaajan tukea. Oppimisen tuki perusopetuksessa oli yleistä, tehostettua tai erityistä tukea. Joka koulussa tukea järjestettiin sekä yleisopetuksenryhmässä että osa-aikaisena erityisopetuksena kolmiportaisen tuen mukaisesti. Lisäksi Kisatiellä toimi koko kunnan erityisopetuksen kiinteä pienryhmä.

Yrittäjyyskasvatuksessa saatiin tunnustuksena merkittävä huomionosoitus tehdystä reisjärvisen lapsen ja nuoren yrittäjyysreitistä.

Oppilaita koululaitoksessa oli 20.9.2020 yhteensä 420. Perusopetuksessa oli 331 oppilasta, esiopetuksessa 32 ja lukiossa 57 opiskelijaa. Koko kunnan väkiluku oli 2707 asukasta.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuminen
	Toiminnalliset		
Esiopetus Laadukas opetus	Opetussuunnitelman toteutuminen %	> 95	Toteutui
Perusopetus ja lukio Laadukas opetus	Opetussuunnitelman toteutuminen %	> 95	Toteutui
	Valtakunnallisissa kokeissa menestyminen	vähintään keskitasoa	Toteutui
	Oppilaiden sijoittuminen jatko-opintoihin tai työelämään %	100	Toteutui
	Ulkopuolisten tahojen (opetushallitus) suorittama arviointi (perusopetuslaki 21 §, lukiolaki 16 §)	vähintään keskitasoa	Toteutui
	Lukion keskeyttäneiden osuus %	< 5	1,8 %
Henkilöstön ammattitaito	Pätevien opettajien osuus opettajista (päätoimiset) %	> 95 hyvä	Toteutui
Kodin ja koulun yhteistyö	Palaute / kysely		Toteutui
Työyhteisön sisäinen tila	Palaute / kysely		Toteutui
Perusopetuksen kouluverkko	Terveet koulutilat		Toteutui!
	Taloudelliset		
Opetus järjestetään taloudellisesti	Opetustoimen kustannukset e/asukas	2055	1873
	euroa/esiopetuksen oppilas	7700	7146
	euroa/perusopetuksen oppilas	9200	9562
	euroa/lukion oppilas	9700	9750
Varhaiskasvatus	euroa/asukas (as. luku 2707 on 2020 ennuste)	480	365

Toiminnan laajuustiedot	Mittari	Tunnusluku	Toteutuminen
Esiopetuksen oppilaat	Määrä 20.9.2019 / ennuste 20.9.2020	43 / 31	43 / 32
Perusopetuksen oppilaat	Määrä 20.9.2019 / ennuste 20.9.2020	339 / 340	340 / 331
Lukion oppilaat	Määrä 20.9.2019 / ennuste 20.9.2020	58 / 60	58 / 57
Päätoiminen henkilöstö	Lukumäärä	63	65
Koulut	Lukumäärä	3	3
	Koulurakennusten määrä	2	2
Lukion aloituspaikat	Suhteessa ikäluokkaan %	100	100

Opetussuunnitelmaa pystyttiin toteuttamaan hyvin, vaikka keväällä oltiin etäopetuksessa. Koululaitoksessa tehtiin digiloikka yhdessä yössä. Oppilaiden jatko-opintopaikat varmistettiin. Lukion oppilasmäärä vakiintui lähelle pienten lukioiden ylärajaa. Lukiolaisilla oli etäopetusjakso myös ennen joulua. Uudet tilatko olivat houkuttelemassa päteviä henkilöitä hakeutumaan avoimiin virkoihin. Henkilökunnan koulutuksia jatkettiin edelleen yhteisesti tuotetuilla koulutuksilla. Henkilökunnan jaksamiseen kiinnitettiin erityistä huomiota poikkeusoloissa.

Muutokset eri tekijöissä

Toiminta ja laajuus	Tilinpäätös 2017	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	Talousarvio 2020	Tilinpäätös 2020
Esiopetus/oppilaat	30	39	43	31	32
Perusopetus/oppilaat	351	341	340	340	331
Lukio/oppilaat	38	45	58	60	57
Päätoiminen henkilöstö		66	66	65	64
opettajat		35	35	35	35
Kouluavustajat		10	9	9	10
muut		5	3	3	3
Koulujen lukumäärä	5	5	3	3	3
Koulurakennuksia	5	5	2+väistötilat	2	2
Lukion aloituspaikat suhteessa ikäluokkaan %	100	100	100	100	100
Kunnan asukasmäärä (2019e)	2 813	2 791	2 718	2767	2707

Taloudelliset tunnuslukutavoitteet

Talous	Tilinpäätös 2017	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	Talousarvio 2020	Tilinpäätös 2020
euroa/asukas (varhaiskasvatus)	349	440	410	480	365
euroa/asukas (koulutoimi)	1534	1507	1631	2055	1508
euroa/esiopetuksen oppilas	8378	8226	5550	7700	7146
euroa/perusopetuksen oppilas	8403	8944	10946	9200	9562
euroa/lukion oppilas	14742	11614	10993	9700	9750

Oppilastiedot tilanteen 20.9. mukaan.

Kustannusten arvioiminen vuodelle 2020 oli erityisen hankalaa johtuen useista toiminnan muutoksista ja erityisistä poikkeusoloista. Muutoksessa vaikeimpina ennustettavina kustannuksina olivat kiinteistö-kustannukset, kuljetuskustannukset sekä päivähoiton henkilöstökustannukset. Myös kirjaamispaikat mm vuokrien osalta vaikuttivat toiminnan sisäiseen rakenteeseen mm. esiopetuksen ja aamu- ja iltapäivätoiminnan osalta. Toisaalta aamu- ja iltapäivätoiminta vähensi kustannuksia päivähoitossa. Asukaslukuperusteiset kustannukset tasoittuivat poikkeuksellisen avustusmäärän myötä.

Riskienhallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi	Riskeihin varautuminen ja hallinta	Toteutuminen
Koulu- ja varhaiskasvatuksen rakennusten kunto	- valmistaudutaan varasuunnitelmilla ja nopeutetaan tilojen hankkimista	Päivähoidon uusiin tiloihin päästiin elokuussa. Väistötilojen luovutus viivästyi kahdella kuukaudella.
Muodollisesti pätevien työntekijöiden rekrytointi	- tehdään kuntokartoitukset ja huoltotyöt ajallaan	Alakoulun pihan asfaltointi saatiin kuntoon koulun alettua syksyllä.
Varhaiskasvatuksen subjektiivisen oikeuden laajentuminen	- varaudutaan henkilöstön rekrytointiin hyvissä ajoin	Henkilöstön rekrytoinneissa oli ihailtavan paljon päteviä hakijoita (uudet tilat?)
Lukion valtionosuuden kehittyminen suhteessa aloituspaikkoihin	- varaudutaan oppilasvalintoihin	Saaduilla avustuksilla saatiin tukea erityisopetukseen.
Erityisopetuksen lisääntyvä tarve ja henkilöstön vähentäminen	- kehitetään erityisopetuksen tarpeen seurantaa	Kilpailuttamisesta saatiin taloudellinen hyöty.
Koululaiskuljetusten kilpailutus	- kuljetuksia vähennetään	

Muuttuvia tekijöitä oli tavallista enemmän: yhteisenä tekijänä oli korona. Kuljetukset ja hoidon määrä vaihtelivat tilanteen mukaan.

Henkilöstö

Opetustoimi htv ¹	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
TP2019	46		3		49	49
TP2020	46		3		49	49
Muutos ed. vuoteen	-		-		-	-

htv¹ = palveluksessolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä/365(osa-aikaprosentti/100)*

Yksi ohjaaja siirtyi organisaatiomuutoksessa koulutoimeen avustettavan mukana. Lisäksi avustuksilla on pystytty palkkaamaan kohdennettua tukea oppilaille.

SÄÄSTÖSTRATEGIAN EDELLYTTÄMÄT TOIMET

Kunnan säästöstrategiaa jatkettiin entisellä ajatuksella, että säästöjen lisäksi pyritään säilyttämään laatu ja muistamalla kehittäminen. Kaikki vuodelle 2020 asetetut säästötavoitteet toteutuivat. Avustuksia oli haettavana poikkeuksellisen paljon ja saimme niistä apuja toiminnan laadun ylläpitämiseen.

Organisaatiouudistukset koulutoimessa ja varhaiskasvatuksessa toivat henkilöstösäästöjä. Koulutoimi siirtyi täysin kaksisarjaiseen malliin syksyllä. Kotitaloudessa otettiin käyttöön kahdeksan tunnit, jolla saatiin yhteensä kymmenen tunnin säästö tuntikehykseen. Yläkoulussa ja lukiossa ei otettu yhtään ulkopuolista sijaista ja pieniä ryhmiä opettavat opettajat opettivat ryhmiä lukiossa puolella palkalla (kielet). Panostus lisärahan hakemiseen eri kanavista onnistui.

RISKIT

Syntyvyys on laskenut koko maassa. Reisjärvellä tämä näkyy parissa alle kouluikäisten ikäluokassa. Vuosi 2020 toi kuitenkin suunnan muutoksen ja syntyvyys oli parhaiden vuosien tasoa: 42 lasta.

Vuoden aikana keskustelutti myös varhaiskasvatuksen mahdollinen laajeneminen 5-vuotisten esiopetuksiksi. Ikäryhmien pienentyessä on lukiota kehitettävä entisestään vetovoimaisemmaksi, jotta saisimme muualtakin muutaman oppilaan. Tätä työtä on tehty kehittämällä yliopistoyhteistyötä sekä lisäämällä yrittäjyyttä ja koodausta. Näiden pohjalta aloitettiin uusilukio-hanke.

Erytisopetuksen uudelleen organisoimiseen pystyttiin vastaamaan saaduilla avustuksilla.

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

Muu koulutus

Vapaa sivistystyö ja taiteen perusopetus

KANSALAIPOISTO JA MUSIIKKIOPISTO

Reisjärven kunta on jäsenkuntana Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymässä ja Ylivieskan seudun musiikkiopistossa. Reisjärvi kuuluu Jokilatvan kansalaisopistoon.

Näiden toteutumista rehtorit tekivät selvitykset. Talousarviossa pysyttiin. Musiikkiopisto palautti 13 262 euroa.

Varhaiskasvatus

Tilivelvollinen viranhaltija: Päiväkodinjohtaja

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

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

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

Taloudelliset tunnuslukutavoitteet

Varhaiskasvatus nettomenot 1000 e	Tilinpäätös 2017	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	Talousarvio 2020	Tilinpäätös 2020
Hallinto	-138	-122	-118	-111	-72
Perhepäivähoito	-138	-134	-121	-131	-100
Ryhmäperhepäivähoito	-354	-431	-471	-313	-316
Päiväkoti	-258	-272	-241	-403	-372
Erityisvarhaiskasvatus	-12	-	-	-	-
Lasten kotihoidontuki	-151	-148	-159	-155	-126
Yhteensä	-1016	-1053	-1104	-1113	-987

Erityisvarhaiskasvatusta on ollut, mutta se on kirjautunut koulun toimintaan. Kodinhoidontuen lasku on pysähtynyt kolmen edellisen vuoden ajaksi, mutta nyt vähennys on taas jatkunut.

Riskit

Talousarviossa arvioitujen riskien ja niiden hallinnan toteutuminen:

Varhaiskasvatuksen tilojen ja palkkauksien riski jatkui vuodelle 2020.

Yhteistoimintamenettelyt onnistuivat ja kaikki vakinaiset saivat jatkaa työssä Reisjärven kunnassa.

Yhteisen toimintamallin luominen uudessa elokuussa aloitetussa päiväkodissa toteutui. Esimiehen rakentama yhteen hitsautuminen koulutuksen ja yhteisten kokoontumisten avulla toteutui hyvin

TOIMINNALLISET TAVOITTEET

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

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

Toteutettu asiakastytyväisyyskyselyn sisältö tuotti sanallista osallisuuden kokemusta perheiltä.

Varhaiskasvatuksessa keskitytään lasten ja perheiden osallisuuden lisäämiseen.

Vakinaisia 31.12.2020 oli 3 perhepäivähoitajaa.

Ryhmäperhepäivähoitoryhmät lakkasivat heinäkuun lopussa ja siirryttiin yhden päiväkodin malliin:

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

Petäjämäen ryhmis lakkasi kesäkuussa.

Vuonna 2020 varhaiskasvatuspalvelut laskivat edelliseen vuoteen verrattuna johtuen pääasiassa koronasta sekä pienemmistä ikäluokista: hoitopäiviä oli 8185 (13481), yhteensä 112 (128) lasta.

Reisjärvellä on pystytty tuottamaan ja tarjoamaan hoitoa alle kouluikäisille subjektiivisen valinta-oikeuden piirissä oleville lapsille lain määräämin perusteiden ja aikarajoin. Tämän on mahdollistanut perhepäivähoitajien palkkaaminen tarvittaessa määräaikaisina, perheen tarvetta vastaavasti. Subjektiivisen oikeuden käyttäjien määrä on lisääntynyt.

Lapselle voi varata koko- tai osapäivähoitopaikan 1-10 pv, 11-15 pv tai yli 15 pv kuukaudessa tai 20 h viikossa. Hoitopäiväsuunnittelulla on pyritty hoitopaikkojen tehokkaaseen käyttöön. Perheille pystytään tarjoamaan myös tilapäistä hoitoa, 1-5 päivää kuukaudessa.

Lapset puheeksi – työmenetelmän käyttöön on koulutettu osa henkilöstöstä. Toiminta pyrkii tukemaan lapsen arkea yhdessä perheiden kanssa.

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

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

Henkilöstö

Varhaiskasvatus palkatun henkilöstön määrä	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
TP2019	15		9		24	24
TP2020	16		1		17	17
Muutos ed. vuoteen	+1		-8		-7	-7

Henkilöstö väheneminen oli seurausta päiväkodin malliin siirtymisestä.

Henkilöstömäärä

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	TA2019	TA2020	TP2020	Huomioitavaa
Erityisluokanopettaja 3)	1	1	1	
Erityisopettaja	4	3,5	3,5	yksi poistuu 1.6.alk.
Esikoulunopettaja	2	2	2	
Hoitaja	5	3	3	vähennystä 2 (apip)
Koulunkäynninohjaaja 1)	10	9,5	9,5	yksi pois 1.6. alk.
Henkilökohtainen avustaja		1	1	siirto hoidosta koululle
Koulukuraattori (palvelun myynti 0,2)	1	1	1	
Koulupsykologi	osto	osto	osto	
Koulusihteeri	1	1	1	
Koulutyöntekijä	2	2	2	
Lastentarhanopettaja	2	2	2	
Lehtori / tuntiopettaja	15	14,3	14,3	
Luokanopettaja	14	14	14	
Palvelusihteeri	1	1	1	
Perhepäivähoitaja 2)	14	14	14	
Rehtori, sivistysjohtaja	1	1	1	
Alakoulujen rehtori	1	1	1	
Päiväkodin johtaja 4)		1	1	
Varhaiskasvatuksen ohjaaja	1	1	1	
Yhteensä	76	73,3	73,3	

Talousarvion toteutuminen

KASVASTUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA euroa	Tilinpäätös 2019	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio- muutos 2020	Muutettu talousarvio 2020	Tilinpäätös 2020	Tot %	Poikkeama 2020
Hallinto							
Tuotot							
Kulut	-54 037	-46 550		-46 550	-72 443	155,6	-25 893
Toimintakate	-54 037	-46 550		-46 550	-72 443	155,6	-25 893
Perusopetus							
Tuotot	114 214	173 800		173 800	169 447	97,5	-4 353
Kulut	-3 846 911	-3 879 541	17 500	-3 862 041	-3 582 203	92,8	279 838
Toimintakate	-3 732 697	-3 705 741	17 500	-3 688 241	-3 412 756	92,5	275 485
<i>josta</i>							
Esiopetus							
Tuotot					83		
Kulut	-233 096	-293 870		-293 870	-228 676	77,8	65 194
Toimintakate	-233 096	-293 870		-293 870	-228 593	77,8	65 277
Alakoulut							
Tuotot	31 137	1 800		1 800	5 615	311,9	3 815
Kulut	-1 468 237	-1 433 200		-1 433 200	-1 342 497	93,7	90 703
Toimintakate	-1 437 100	-1 431 400		-1 431 400	-1 336 883	93,4	94 517
Aamu- ja iltapäivätoiminta							
Tuotot	11 370	28 000		28 000	11 815		-16 185
Kulut	-41 106	-45 160		-45 160	-88 375		-43 215
Toimintakate	-29 736	-17 160		-17 160	-76 560		-59 400
Yläkoulut							
Tuotot	741	2 000		2 000	413	20,6	-1 587
Kulut	-1 130 650	-1 073 101		-1 073 101	-985 206	91,8	87 895
Toimintakate	-1 129 909	-1 071 101		-1 071 101	-984 793	91,9	86 308
Erityisopetus							
Tuotot	2 835				3 161		
Kulut	-397 210	-434 630		-434 630	-325 937	75,0	108 693
Toimintakate	-394 375	-434 630		-434 630	-322 776	74,3	111 854
Yhteiset *)							
Tuotot	79 500	142 000		142 000	148 360	104,5	6 360
Kulut	-617 717	-599 580	17 500	-582 080	-611 512	105,1	-29 432
Toimintakate	-538 217	-457 580	17 500	-440 080	-463 152	105,2	-23 072
Toisen asteen opetus							
Tuotot	500				21 300		21 300
Kulut	-638 080	-558 044		-558 044	-582 347	104,4	-24 303
Toimintakate	-637 580	-558 044		-558 044	-561 047	100,5	-3 003
Kansalaisopisto							
Tuotot							
Kulut	-30 994	-30 400		-30 400	-30 437	100,1	-37
Toimintakate	-30 994	-30 400		-30 400	-30 437	100,1	-37
Musiikkitoiminta							
Tuotot	6 046						
Kulut	-46 188	-45 000	12 000	-33 000	-29 752	90,2	3 248
Toimintakate	-40 142	-45 000	12 000	-33 000	-29 752	90,2	3 248
Varhaiskasvatus							
Tuotot	142 569	105 500		105 500	125 327	118,8	19 827
Kulut	-1 253 269	-1 261 400	43 350	-1 218 050	-1 103 016	90,6	115 034
Toimintakate	-1 110 700	-1 155 900	43 350	-1 112 550	-977 689	87,9	134 861
Tuotot	263 329	279 300	0	279 300	316 074	113,2	36 774
Kulut	-5 869 478	-5 820 935	72 850	-5 748 085	-5 400 199	93,9	347 886
Toimintakate	-5 606 149	-5 541 635	72 850	-5 468 785	-5 084 125	93,0	384 660

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA euroa	Tilinpäätös 2019	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio- muutos 2020	Muutettu talousarvio 2020	Tilinpäätös 2020	Tot %	Poikkeama 2020
TOIMINTATUOTOT	263 329	279 300		279 300	316 074	113,2	36 774
Myyntituotot	57 791	102 000		102 000	111 740	109,5	9 740
Maksutuotot	132 472	133 500		133 500	91 569	68,6	-41 931
Tuet ja avustukset	60 155	40 000		40 000	100 749	251,9	60 749
Muut toimintatuotot	12 910	3 800		3 800	12 015	316,2	8 215
TOIMINTAKULUT	-5 869 478	-5 820 935	72 850	-5 748 085	-5 400 199	93,9	347 886
Henkilöstökulut	-3 372 884	-3 499 750		-3 499 750	-3 261 119	93,2	238 631
Palvelujen ostot	-1 149 443	-1 101 400	60 850	-1 040 550	-945 462	90,9	95 088
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-166 985	-190 500		-190 500	-134 009	70,3	56 491
Avustukset	-159 400	-155 000		-155 000	-144 362	93,1	10 638
Muut toimintakulut	-1 020 767	-874 285	12000	-862 285	-915 246	106,1	-52 961
TOIMINTAKATE	-5 606 149	-5 541 635	72 850	-5 468 785	-5 084 125	93,0	384 660
Poistot	-52 691	-69 800		-69 800	-73 027	104,6	-3 227

Investointien toteutuminen

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio muutos 2020	Muutettu talousarvio 2020	Tilinpäätös 2020	Tot %	Poikkeama 2020
701 Irtain omaisuus						
Uuden päiväkodin kalustus	-150 000		-150 000	-106 090	70,73	-43 910
Yhteensä	-150 000		-150 000	-106 090	70,73	-43 910

2.3.6 Vapaa-aikalautakunta

Toimielin: Vapaa-aikalautakunta

Vastuualue: Vapaa-aikatoimi

Tulosityksiköt: Kirjasto, kulttuuri, liikunta, nuoriso ja etsivä nuorisotyö

Tilivelvolliset viranhaltijat: Kirjastonjohtaja (kirjasto) ja vapaa-aikasihteeri (kulttuuri, liikunta, nuoriso, etsivä nuorisotyö)

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

Toiminnalliset tavoitteet

Suunnitelmakauden tavoitteena oli panostaa vapaa-ajan palveluiden laatuun, monipuolisuuteen ja tiedottamiseen. Keskeisiä painopistealueita olivat kunto- ja terveystoiminnan sekä nuorisotyön kehittäminen. Nuorisotyössä oli tarkoitus hakea uusia toimintatapoja hyödyntäen laadukkaita nuorisotiloja sekä kirjastotoimen osalta hakea ratkaisuja ja hankintakanavia, joilla turvataan palveluiden riittävä saatavuus ja lainattavan aineiston laadukkuus.

Vapaa-aikatoimi on antanut kuntalaisille tiedollisia valmiuksia sekä taidollisia mahdollisuuksia vapaa-ajan toimintojen omaehtoiseksi harrastamiseksi. Panos-tuotos ajattelua on toteutettu soveltuvilta osin myös vapaa-aikatoimessa. Tietoyhteiskunnan asettamiin haasteisiin on pyritty vastaamaan.

Kirjastotoimi

Kirjaston tavoitteena oli suunnitelmakaudella tehdä edelleen aktiivista yhteistyötä varhaiskasvatuksen, alakoulujen sekä yhdistysten kanssa sekä järjestää asiakkailleen satutunteja ja lukupiiriä. Kirjaston tiloissa oli tavoitteena järjestää mahdollisuuksien mukaan kirjallisuus- ja musiikkitapahtumia.

Kirjasto oli myös mukana kirjastojen yhteisessä e-aineistoyhteistyössä. Yhteistyön myötä Reisjärven kirjaston asiakkailla on mahdollisuus käyttää samoja e-aineistoja, kuin koko Pohjois-Pohjanmaan ja Kainuun kirjastoissa on tarjolla. Kirjasto tarjoaa yhteyksiä virtuaaliverkkoon, digitukea sekä ohjausta kaikille kuntalaisille tavoitteenaan kansalaisten tasavertaisuus tietoyhteiskunnassa.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Tavoite	Toimenpiteet	Toteutuminen
Kokoelman uudistuvana pitäminen taloudellisten hankintakanavien avulla. Aktiivinen lukemisedistäminen erityisesti lasten ja nuorten parissa. Tapahtumatuotanto hankerahan avulla.	Käytetään taloudellisia hankintakanavia. Jatketaan ja kehitetään yhteistyötä kirjaston ja koulujen sekä varhaiskasvatuksen välillä. Käytetään saatua hankerahoitusta tapahtumatuotantoon kirjallisuus- ja musiikkitapahtumissa.	Kirjahankinnat pienet mutta mahdollisimman edullisista kanavista. Koronapandemiasta johtuen yhteistyö koulujen kanssa supistui ja tapahtumatuotanto keskeytettiin.
Omatoimikirjaston suunnittelu. Tavoitteena kirjaston käytön lisääntyminen ja kustannusten karsiminen.	Haettiin hankerahoitusta omatoimikirjaston toteuttamiseksi.	Hankerahoitusta saatiin. Omatoimikirjasto valmistui mutta käyttöönotto viivästyi koronan vuoksi.
Kimppakirjaston toteuttaminen. Tavoitteena on lisätä kirjaston monipuolisuutta ja kasvattaa tehokkuutta.	Yhteistyö seudullisesti ja paikallisesti.	Kimppakirjaston kustannusten ja järjestelyiden selvittämiseen muodostettiin hanke, johon saatiin avustusta Avilta. Kimppayhteistyö toteutuu keväällä 2021.

Muutokset eri tekijöissä

Vapaa-aikatoimi Toiminta ja laajuus	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	Talousarvio 2020	Tilinpäätös 2020
Päätoiminen henkilöstö	4,1	4,48	4,0	4,04
Kunnan asukasmäärä	2854	2718	2767	2707

Taloudelliset tunnuslukutavoitteet

Toiminta ja laajuus	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	Talousarvio 2020	Tilinpäätös 2020
Vapaa-aikatoimen kustannukset, e/asukas	155,06		144,56	149,23
Kulttuuritoimen kustannukset, e/asukas	13,19	144,50	15,18	14,37
Nuorisotoimen kustannukset, e/asukas	13,89	14,01	17,71	13,07
Liikuntatoimen kustannukset, e/asukas	58,83	13,91	44,09	53,18
Kirjaston toimintakulut, e/asukas	65,62	53,29	64,69	66,37
Etsivä nuorisotyö		65,13		
Kirjastotoimen taloudellisuus = henkilöstökulut	3,5	-0,59	2,89	2,24
+ kirjasto aineistokulut /fyysiset käynnit + kokonaislainaus	2,10	1,72	1,94	2,56

Koronapandemian vuoksi kirjastot olivat valtakunnallisesti suljettuina 18.3.–4.5.2020. Kirjastojen sulkemisen

tavoitteena oli ehkäistä koronatartuntojen etenemistä. Tänä aikana ei fyysistä aineistoa kirjastoista lainattu ulos, vaan ainoastaan verkossa olevaa e-aineistoa. Sulun aikana Reisjärven kirjastossa tehtiin kokoelmatyötä: aakkostusta, uusien kirjojen ja lehtien vastaanottoa, vanhempien kirjojen korjausta, poistettiin vanhentunutta ja vähän luettua aineistoa sekä tehtiin siivoustöitä. Take away -toiminta (varausten noutopalvelu) saatiin aloittaa 5.5.2020 ja normaalit aukioloajat 1.6.2020. Joulukuun ajan taas toimittiin take away -periaatteella rajoitusten vuoksi. Kertomusvuonna Reisjärven kirjastosta lainattiin aineistoa 31 779 kertaa. Lainoissa on laskua edellisestä vuodesta 25,06 %. Laskua oli sekä aikuisten että lasten lainoissa. Lainaukset olivat kertomusvuonna 11,69 lainaa asukasta kohden. Käyntejä kirjastoon tehtiin 18 462 käyntiä, näissä oli laskua edellisestä vuodesta 42,3 %. Opetusministeriön laatiman taloudellisuusmittarin mukaan Reisjärvellä oli yhden kirjastosuorituksen hinta 2,56 euroa.

Kirjaston työssä painopistealueina ovat lasten lukemaan oppimisen tukeminen, lukemisen edistäminen sekä aikuisten osalta Reisjärveltä käsin tapahtuvan opiskelun tukeminen. Niemenkartanon koululle päästiin alkuvuonna viemään jokaiseen luokkaan siirtokokoelma, mutta pandemian pitkittyessä kokoelma noudettiin keväällä pois eikä uutta viety tilalle. Kirjaston tavoitteena on ollut pyrkiä omalta osaltaan vaikuttamaan kuntalaisten hyvinvointiin monipuolisella kirjakokoelmalla sekä hyvinvointia tukevilla tapahtumilla, mutta pandemian vuoksi vuosi 2020 oli tässä suhteessa poikkeuksellisen huono tapahtumatuotannossa. Kirjastonkäytön opetustilaisuuksia ei järjestetty. Kirjavinkkausta tehtiin virtuaalisena Niemenkartanon 1-6 luokille. Kirjallisuus- ja kulttuuritapahtumia kirjasto järjesti kertomusvuonna vain 3 kertaa, näistä yksi yläkoululla ennen pandemian alkua. Osallistujia tapahtumissa oli yhteensä 138 henkilöä. Alkuvuonna kirjastotalossa tiloissa toimi lukupiiri Milla Puurula-Tillin vetämänä sekä yhdistysten jumppa, muistikerho, sukututkijoiden kerho, kansalaisopiston kitaransoitonopetus sekä 4H-kerho.

Omatoimikirjaston perustamiseen saatiin avustusta Pohjois-Suomen Aluehallintovirastolta 15 000 euroa. Omatoimikirjaston toiminnot valmistuivat vuoden 2020 lopussa, mutta pandemian rajoitukset vielä siirsivät käyttöönottoa. Kirjastoryhmää valmisteltiin ja Oulun eteläisen alueen kaikki 14 kuntaa päättivät perustaa uuden yhteisen kirjastoryhmän. Kirjastoryhmän nimeksi valikoitui alueen kirjastoasiakkaiden ehdotusten perusteella Joki-kirjastot. Kirjastoryhmä aloittaa toimintansa toukokuussa 2021.

Reisjärven kirjasto on mukana Kainuun ja Pohjois-Pohjanmaan kirjastojen e-aineistoyhteistyössä. Kertomusvuonna kirjaston tarjoamien e-aineistojen lainaus nousi etenkin e-lehtien osalta. E-kirjoja lainattiin 412 kertaa, e-musiikkia 144 kertaa, e-lehtiä 3877 kertaa ja e-kuvatallenteita (elokuvia) 25 kertaa.

Kirjastossa myydään liikuntatoimen puolesta kuntosalikortteja, sekä vuokrataan tennismailoja, frisbeegolf-kiekkaja ja luistelutukitelineitä.

Kulttuuritoimi

Helmi-maaliskuun vaihteessa avattiin Lotta Puurulan taidenäyttely suomalaisesta mytologiasta, joka jäi kahden viikon mittaiseksi 16.3. alkaneen koronasulun johdosta.

Helmikuun lopussa järjestettiin Routa Companyn Lastentanssiteos ”Punahilkka” Niemenkamarissa niin, että päivällä oli kaksi koululaisesitystä ja illalla yksi yleisöesitys.

Maaliskuussa näytettiin Niemenkamarissa ”Aino” elokuva yhteistyössä eläkeyhdistyksen kanssa.

Kansallisena veteraanipäivänä suoritettiin seppeleen lasku sankarihaudoilla ilman ohjelmallista tilaisuutta.

Reisjärvi-päivät jätettiin järjestämättä koronapandemian johdosta.

Itsenäisyyspäivänä suoritettiin kunniakäynti sankarihaudoilla ilman yleisöä.

Joulukuussa toteutettiin Kirjaston alakerran joulupuotijärjestäjien kanssa perinteinen lasten piirustuskilpailu.

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

Vuoden 2020 kulttuuripalkinto myönnettiin Jussi Puraselle. Samassa yhteydessä paljastettiin alueellisen suojeluskuntayhdistyksen kautta saatu muistolaatta, mikä liittyy Suomen itsenäisyyden vaiheisiin.

Liikuntatoimi

Loppiaisena osallistuttiin Nivalan Pyssymäellä järjestettyyn maakuntaviestiin, jossa Reisjärven I-joukkue sijoittui A-sarjassa sijalle 8. ja II-joukkue B-sarjassa sijalle 24. Vuoden 2020 maakuntaviestiin osallistui 41 joukkuetta. Kaudella 2019-2020 hiihtosuorituksia merkinneiden kesken suoritettiin palkintoarvontoja.

Helmikuulla käynnistettiin Petäjämäen kuntoportaat- ja yöpymiskotahankkeen suunnittelutyöt sekä Leader-avustushakemuksen valmistelutyöt.

Heinäkuussa käynnistettiin Petäjämäen kuntoportaiden rakentamistyöt. Samassa yhteydessä toteutettiin talkoilla Petäjämäen kodan katon uusiminen. Lisäksi kotaan tehtiin laattalattia ja hiihtomaamäkeä peruskunnostettiin. Työnjohdollisen päävastuun hoiti vapaa-aikasihteeri.

Hiihtolomaviikolla sekä syyslomaviikolla järjestettiin Kisatien kuntosalilla avoimet ovet, jolla pyrittiin lisäämään innostusta kuntosalin käyttöä kohtaan.

Maaliskuun loppupuolelle suunnitellut hopeasomman pitäjänmestaruuskilpailut peruttiin koronarajoitusten johdosta.

Syyskuussa järjestettiin Petäjämäen kuntoportaiden avajaistilaisuus, jossa avajaispuheen piti kansanedustaja Mikko Kinnunen. Tapahtumaan osallistui noin 80 henkilöä. Avajaisten jälkeen toteutettiin kuntoportaiden käytöstä kolmen viikon seurantajakso, jonka aikana suoritusmerkintöjä kertyi yli kuusisataa.

InBody -mittauspäivä jätettiin keväällä järjestämättä mutta toteutettiin nuorisotiloissa lokakuussa (osallistujia 17 henkilöä).

Elokuulle kaavailut ikäkausiuurheilijoiden pitäjänmestaruuskilpailut peruttiin koronapandemian johdosta. Perinteiset frisbeegolfin pitäjänmestaruuskilpailut järjestettiin yhteensattumien vuoksi vasta lokakuun alussa. Marraskuussa (23.-24.11.) järjestettiin tykkilumen ajotalkoot kahtena päivänä. Hiihtämään päästiin hyviin olosuhteisiin 25.11. ja hyvät hiihto-olosuhteet säilyivät aina vuoden loppuun saakka ja myös siitä eteenpäin. Liikuntatoimi on toteuttanut ympäri vuoden kuukauden mittaiset kuntokaudet, joihin oli ennätysellisen vilkas osanotto. Kirjauksia kuntovihkoihin kertyi vuoden mittaan 38 600 kpl eli kuukautta kohden 3 216 suoritusta. Kokonaismäärä on 5 339 enemmän kuin vuonna 2019.

Tepan Jotoksella järjestettyyn kuntokampanjaan tuli kesän aikana 546 suoritusmerkintää 250 eri henkilön toimesta. Palkintoarvontaan vähintään viidellä suorituksella ylsi 19 henkilöä.

Uimakuljetuksia Nivalan Uikkoon ehdittiin järjestää alkuvuodesta 6 kertaa ennen koronasulkua. Uimakuljetuksiin kertyi yhteensä 224 osallistumiskertaa eli keskimäärin 37,33 henkilöä / yksi matka. Uimahallikuljetuksiin osallistui lähinnä eläkeläisiä sekä asiakkaita toimintakeskus Violasta ja Haapajärven ST-tuotteelta. Loppukeväästä ja loppuvuodesta kuljetuksia ei järjestetty pandemian johdosta. Vuoden 2020 urheilupalkinto myönnettiin Racelake Racing Team:lle.

Nuorisotoimi

Nuorisotilat ovat olleet pingishuoneen ja televisiohuoneen osalta avoinna arkipäivisin kirjaston aukioloaikoina ja kaikilta osin koulujen lukuvuotta vastaavana aikana valvotusti tiistai- ja perjantai-iltaisina. Kertomusvuonna tilat olivat kiinni keväällä ja loppuvuodesta koronarajoitusten ajan. Kesäkuussa tiloja pidettiin avoinna kokeiluluontoisesti kerran viikossa, mutta kävijämäärät jäivät kesällä olemattomiksi.

Hiihtolomaviikon retkelle Vuokattiin osallistui 64 henkilöä, jotka jakaantuivat Super Parkiin, Katinkultaan ja Vuokatinrinteille. Hiihtolomaviikon matkalle Kärpät-JYP SM-liigapeliin osallistui 63 henkilöä. Lisäksi hiihtolomaviikolla oli perhetapahtuma Kisatien liikuntahallilla ja Wipit-rata Haapajärven uimahallilla. Myös Nivalassa järjestettyä alueellista Angry Birds Go Snow -tapahtumaa markkinoitiin.

Nuorisovaltuusto kokoontui kertomusvuonna kolme kertaa ja nuorten ohjaus- ja palveluverkosto kaksi kertaa. Perinteisiä kesän Nappula- ja Vesselileirejä ei järjestetty.

Syyslomaviikolla tarjottiin Niemenkartanon liikuntasalia ja Kisatien liikuntahallia maksuttomasti käyttöön koulun vuoroilla. Lisäksi syyslomaviikolla oli ohjelmassa peli- ja toimintapäivä nuorisotiloissa, koko perheen iltapalaretki Petäjämäellä, frisbeegolfin harjoituskilpailu, turnausilta nuorisotiloilla ja Painttball-harjoittelunäytös.

Etsivän nuorisotyön palvelut ostettiin Jelppi-verkolta. Kokoaikaisen etsivän nuorisotyöntekijän työpanos jakautuu Reisjärven ja Sievin kesken puoleksi.

Lotta Puurula elävöitti nuorisotiloja toteuttamalla seinämaalauksia nuorisotilojen seiniin.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite	Toteutuminen
Toiminnalliset			
Taiteen perusopetus	Opetussuunnitelman toteutuminen %	95	95
Laadukas opetus			
Kulttuuri			
Kunnan järjestämät tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	40	40
Yhteistyössä järjestetyt tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	260	110
Nuoriso			
Kunnan järjestämät tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	40	64
Yhteistyössä järjestetyt tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	40	63
Liikunta			
Kunnan järjestämät tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	40	37
Yhteistyössä järjestetyt tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus	135	80
Kirjasto			
	Kokoelmat / asukasluku	17	17,32
	Hankinnat / 1000 asukas	400	241,35
	Kokonaislainaus / asukas	15	11,69
	Fyysiset käynnit / asukas	12	6,79
	Lainajia % / asukas	32	26,27
Etsivä nuorisotyö			
	Autettavat nuoret / vuosi	20	21
	Tilatoiminta – henkilöä / vrk	45	
Taloudelliset			
Vapaa-aikatoimen	kustannukset euroa/asukas	151,79	151,97
Kulttuuritoimen	kustannukset euroa/asukas	15,18	14,37
Nuorisotoimen	kustannukset euroa/asukas	17,71	13,07
Liikuntatoimen	kustannukset euroa/asukas	51,39	60,99
Etsivän nuorisotyön	kustannukset euroa/asukas	2,89	2,24
Kirjaston	toimintakulut euroa/asukas	64,69	66,64
Kirjastotoimen			
	taloudellisuus	1,94	2,56
	= henkilöstökulut + kirjasto- aineistokulut/ fyysiset käynnit + kokonaislainaus *asukasluku 2767 (2019e)		

Taloudelliset tavoitteet

Taloudelliset mittarit osoittavat, että vapaa-aikapalvelut tuotetaan Reisjärvellä kokonaisuutena ottaen edullisesti. Liikuntatoimella sisäliikuntatilojen vuokratuotot vähenivät tuntuvasti koronarajoitusten johdosta.

Talouden tasapainottaminen

Talousarvio ylittyi 3 971,57 eurolla. Ylityksen merkittävin syy oli se, että koronarajoitusten johdosta sisäliikuntatilojen vuokratuloja jäi saamatta noin 16 000 euroa (vertailu vuoden 2019 vuokratuottoihin).

Talouden tasapainottamisesta johtuen kirjaston hankinnoissa ei päästy suunniteltuun asukaslukukohtaiseen tavoitteeseen.

Riskit

Vuoden 2020-talousarviossa arvioituja riskejä ja niiden hallintaa ei ole erikseen määritelty.

Henkilöstö

Vapaa-aikatoimi htv ¹	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä-aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
TP2019	3,50		0,73	0,32	4,55	4,23
TP2020	3,50		0,79	0,20	4,49	4,29
Muutos ed. vuoteen	-		+0,06	-0,12	-0,06	+0,06

Vapaa-aikatoimessa työskenteli kertomusvuona vapaa-aikasihteeri: 1 htv, etsivä nuorisotyöntekijä: 0,5 htv, nuorisotilojen valvoja: 0,14 htv, kolme kesätyöntekijää: 0,11 htv, kirjastotoimenjohtaja 1 htv, kirjastovirkailijat 1,54 htv sekä työllistetty 0,20 htv.

Talousarvion toteutuminen

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	Tilinpäätös 2019	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutos 2020	Muutettu talousarvio 2020	Tilinpäätös 2020	Tot %	Poikkeama 2020
Kirjasto							
Tuotot	7 094	400	0	400	15 423		15 023
Kulut	-179 470	-179 400	0	-179 400	-180 818	100,8	-1 418
Toimintakate	-172 376	-179 000	0	-179 000	-165 396	92,4	13 604
<i>josta</i>							
Kirjastopalvelut							
Tuotot	1 494	400		400	423		
Kulut	-175 722	-179 400		-179 400	-180 288		-888
Toimintakate	-174 228				-179 865		-865
Kirjastotoimen kehittämishanke							
Tuotot	5 600						
Kulut	-3 748				-530		-530
Toimintakate	1 852				-530		-530
Omatoimikirjasto							
Tuotot					15 000		15 000
Kulut							
Toimintakate					15 000		15 000
Kulttuuripalvelut							
Tuotot	198	500		500	850	170,0	350
Kulut	-38 410	-42 500		-42 500	-39 768	93,6	2 732
Toimintakate	-38 212	-42 000		-42 000	-38 918	92,7	3 082
Liikuntapalvelut							
Tuotot	54 966	57 500		57 500	35 214	61,2	-22 286
Kulut	-200 085	-179 500	1 500	-178 000	-178 406	100,2	-406
Toimintakate	-145 119	-122 000	1 500	-120 500	-143 191	118,8	-22 691
Petäjämäen kuntoportaat ja maja							
Tuotot					21 780		21 780
Kulut					-22 353		-22 353
Toimintakate					-573		-573

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	Tilinpäätös	Alkuperäinen	Talousarvio-	Muutettu	Tilinpäätös	Tot	Poikkeama
euroa	2019	talousarvio	muutos	talousarvio	2020	%	2020
Nuorisopalvelut							
Tuotot	5 989	4 500		4 500	4 331	96,2	-169
Kulut	-44 023	-53 500		-53 500	-39 945	74,7	13 555
Toimintakate	-38 033	-49 000		-49 000	-35 614	72,7	13 386
Etsivä nuorisotyö							
Tuotot	18 750						
Kulut	-17 121	-8 000		-8 000	-6 057	75,7	1 943
Toimintakate	1 629	-8 000		-8 000	-6 057	75,7	1 943
Tuotot	86 997	62 900		62 900	77 598	123,4	14 698
Kulut	-479 108	-462 900	1 500	-461 400	-467 346	101,3	-5 946
Toimintakate	-392 111	-400 000	1 500	-398 500	-389 748	97,8	8 752

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	Tilinpäätös	Alkuperäinen	Talousarvio-	Muutettu	Tilinpäätös	Tot	Poikkeama
euroa	2019	talousarvio	muutos	talousarvio	2020	%	2020
TOIMINTATUOTOT	86 997	62 900		62 900	77 598	123,4	14 698
Myyntituotot	189	900		900	201	22,3	-699
Maksutuotot							
Tuet ja avustukset	26 035				33 460		33 460
Muut toimintatuotot	60 772	62 000		62 000	43 937	70,9	-18 063
TOIMINTAKULUT	-479 108	-462 900	1 500	-461 400	-467 346	101,3	-5 946
Henkilöstökulut	-168 669	-163 180		-163 180	-155 159	95,1	8 021
Palvelujen ostot	-58 427	-63 130	1 500	-61 630	-75 567	122,6	-13 937
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35 402	-32 190		-32 190	-37 123	115,3	-4 933
Avustukset	-6 090	-6 500		-6 500	-6 150	94,6	350
Muut toimintakulut	-210 521	-197 900		-197 900	-193 347	97,7	4 553
TOIMINTAKATE	-392 111	-400 000	1 500	-398 500	-389 748	97,8	8 752
Poistot	-23 175	-21 700		-21 700	-21 315	98,2	385

Liikuntatoimen osalta liikuntatilojen vuokratuotot jäivät budjetoitua pienemmiksi. Etsivän nuorisoyön osalta syntyi merkittävää säästöä, kun viimeiselle vuosipuoliskolle ei palkattu työntekijää. Omatoimikirjaston perustamiseen saatiin Aluehallintovirastolta avustusta 15 000 euroa ja lisäksi kunta investoi 10 600 euroa.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet ja niiden toteutuminen vuonna 2020

Toimenpide	Menettely	Tavoite	euroa	Toteutuminen	2020
Henkilöstömitoituksen tarkastelu	Eläköityminen, työtehtävien uudelleenjärjestely	Kirjaston osalta vähennys pysyvästi 0,5 htv	5 000	Kirjastossa toimi aikaisemman 3 htv sijasta 2,54 htv	5 000
Toimintamenojen leikkaaminen	Ilmoituskulujenvähentäminen, luopuminen SM-stipendien Jakamisesta	Kulujen vähentäminen	4 000	1500	1 500
Toimintatulojen lisääminen	Sisäliikuntatilojen käyttöasteen kasvattaminen.	Tasaista kasvua tilojen käytössä ja toimintatuotoissa.	2 000	0	0
Yhteensä			11 000		6 500

Liikuntatilojen maksullista käyttöastetta ei onnistuttu kasvattamaan. Ilmoituskulujen säästö jäi marginaaliseksi. Säästöä kuitenkin syntyi budjetoititasoon verrattuna yli tuplasti 11 000 euron tasosta, koska kokoaikaisen etsivän nuorisotyöntekijän tehtävä oli täytetty vain puoli vuotta.

Investointien toteutuminen

Omatoimikirjaston perustamiseen investoitiin 10 600 euroa. Investointimääräraha ylittyi kertomusvuonna 1338 eurolla, tämä katettiin kirjaston käyttömenoista. Osa kustannuksista jakautuu vuodelle 2021.

2.3.7 Tekninen toimi

Toimielimet: Tekninen lautakunta

Tulosityksiköt: hallinto, kiinteistötoimi, yhdyskuntateknikka, ruokapalvelut, maa- ja metsätilat

Tilivelvollinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Teknisen toimen hallinto

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

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

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

Riskienhallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle	Riskeihin varautuminen ja hallinta	Toteutuminen
Henkilöstöresurssien riittävyys	Riittävät henkilöstöresurssit	Kaikki riskit ovat toteutuneet talousarviovuoden aikana.
Ennalta arvaamattomat poissaolot	Sijaisjärjestelmä käytössä	
Työmäärän äkillinen lisääntyminen	Henkilöstön välinen tiedonjako riittävällä tasolla	

Teknisen hallinnon henkilöstöresurssit ovat riittämättömät tuleville vuosille suunniteltujen toimien tehokkaan toteuttamisen kannalta. Kiinteistöpäällikön rekrytointia valmistellaan hallintosäännön päivityksen yhteydessä.

Henkilöstö

Teknisen toimen hallinto htv ¹	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
TP2019	2				2	2
TP2020	2				2	2
Muutos ed. vuoteen	-				-	-

Kiinteistötoimi

Vastuullinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuminen
Kiinteistöjen asianmukainen huoltaminen	Kiinteistöhoitajien koulutus	Koulutuspäivät	On toteutunut
Asuntojen korkea vuokrausaste	Pidetään huoneistot siistissä ja viihtyisässä kunnossa	Vuokrausaste, asukasvaihdot	Toteutunut
Kiinteistöjen energia- taloudellisuuden hallinta	Pyritään parantamaan kiinteistöjen energiatehokkuutta automaation avulla ja ohjeistetaan asukkaita säästeliääseen energiankäyttöön	Energiankulutus	Kiinteistöjen energiatehokkuutta seurataan ja toimenpiteitä on meneillään.

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

Riskienhallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle	Riskeihin varautuminen ja hallinta	Toteutuminen
Henkilöstöresurssien riittävyys Kiinteistöjen vaurioituminen teknisten tai rakenteellisten ongelmien vuoksi. Tiedonkulussa katkoja henkilöstön sisällä	Palveluiden osto tarvittaessa Ennakoiva ja säännöllinen kiinteistöjen huolto Yhteinen tiedonjakojärjestelmä	Riskit toteutuivat osittain.

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

Henkilöstö

Kiinteistötoimi htv ¹	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
TP2018	12,3	3,3	3,7	1,0	20,3	19,3
TP2019	12,3		4,0		16,3	16,3
TP2020	10,4	0,6	4,0	1	16,0	15,3
Muutos ed. vuoteen	-1,9	+0,6	-	+1	-0,3	-1,0

Siivouspalvelut

Vastuuhenkilö: Ravitsemus- ja siivoustyönjohtaja

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuminen
Viihtyisät, terveelliset ja turvalliset toimintatilat	Laatukierrokset	Laadun arviointi	Poikkeuksellinen tilanne huomioiden, toteutunut hyväksyttävällä tasolla
Yhteistyö joustavaksi asiakkaan kanssa	Tyytyväisyyskyselyt	Tyytyväiset asiakkaat	Ei toteutettu
Siivouksen vaikutus sisäilman laatuun	Puhtauden mittaaminen	Arvioinnin tulokset	Tarvittaessa lisätty, töiden uudelleenjärjestelyt

Riskienhallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle	Riskeihin varautuminen ja hallinta	Toteutuminen
Tarvittavan laatu- ja hygieniatason ylläpitäminen Työterveys- ja työturvallisuusriskit Siivoustyön mahdollinen ulkoistaminen ja siitä aiheutuva siivoustyö tason heikentyminen ja henkilöstövaikutukset	Koulutus ja perehdyttäminen siivousvälineisiin, aineisiin ja siivouskohteisiin. Siivouskertojen vähentäminen — kustannussäästöt, siivouspalvelut laadun, ei hinnan perusteella	Tietoja päivitetty Perehdytykseen tarvitsisi enemmän aikaa Laatu säilynyt hyväksyttävänä.

Henkilöstö

Siivouspalvelut htv ¹	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä-aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
TP2018	7,4		2,7		10,1	10,1
TP2019	7,0		1,1		8,1	8,1
TP2020	6,8		0,7		7,5	7,5
Muutos ed. vuoteen	-0,2		-0,4		-0,6	-0,6

Yhdyskuntatekniikka

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

Sisältää tulosyksiköt: liikenneväylät ja yleiset alueet, kaavoitus, jätehuolto sekä varastot ja koneet

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

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

Riskienhallinta

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

Henkilöstö

Yhdyskuntatekniikka htv ¹	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
TP2018	1				1	1
TP2019	1				1	1
TP2020	1				1	1
Muutos ed.vuoteen	-				-	-

Kaavoitus ja mittauspalvelut

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuminen
Tarkkailee kunnan kaavoitustilannetta	Laatii MRL:n mukaisen kaavoituskatsauksen vuosittain	Riittävästi tarpeenmukaisia asuin-, toimitila- ja teollisuus rakennuspaikkoja	Kaavoituskatsaus laadittu vuodelle 2020.
Päätettyjen kaavoitusprosessien käytännön toteutus	Kaavoituksen toteuttaminen lain ja hyvän hallintotavan mukaisesti	Valitukset ja oikaisuvaatimukset	Ei valituksia tai oikaisuvaatimuksia

Vastuullinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Riskienhallinta

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

Henkilöstö

Kaavoitus- ja mittauspalvelut kuuluvat teknisen johtajan toimenkuvaan.

Jätehuolto

Vastuullinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

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

Riskienhallinta

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

Henkilöstö

Jätehuolto kuuluu teknisen johtajan toimenkuvaan.

Varastot ja koneet

Vastuullinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

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

Tarpeettomaksi katsottua kalustoa myydään vuonna 2021.

Ruokapalvelut

Vastuullinen viranhaltija: Ravitsemus- ja siivoustyönjohtaja

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

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

Riskienhallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle	Riskeihin varautuminen ja hallinta	Toteutuminen
Puutteet elintarvikkeiden turvallisuudessa tai työturvallisuudessa	Työntekijöiden kouluttaminen	Ergonomiaan ja hyvinvointiin kiinnitetty huomiota
Fyysinen kuormittavuuden aiheuttamat sairauspoissaolot	Fyysisen kuormittavuuden vähentäminen apuvälinein Suunnitelmien mukainen ruuan käsittely, valmistus ja säilytys	Omaavontaa suoritettu

Koulutusta henkilökunnalle tulisi lisätä.

Henkilöstö

Ruokapalvelut htv ¹	Vakinaiset	Sijaiset	Määrä- aikaiset	Työllistetyt	Yhteensä	Yhteensä ilman työllistettyjä
TP2019	8,7	0,2			8,9	8,9
TP2020	8,6				8,6	8,6
Muutos ed. vuoteen	-0,1	-0,2		-	-0,3	-0,3

Maa- ja metsätilat

Vastuullinen viranhaltija: Tekninen johtaja

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit	Toteutuminen
Puun myynti Metsän hoito	Toteutetaan MHY:n laatiman vuosisuunnitelman mukaisesti	Suunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteutuminen	Toteutunut
Maaomaisuuden myynti	Metsäsuunnitelmassa myytäväksi esitettyjen maa-alueiden myynti huutokaupalla	Toteutuneet kaupat	Maaomaisuutta myydään 2021

Riskienhallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle	Riskeihin varautuminen ja hallinta	Toteutuminen
Myrskytuhot metsissä	Omaisuuksien riittävät vakuutukset	Ei toteutunut
Poikkeukselliset sääolosuhteet vaikeuttavat toimenpiteitä	Hyvin ajoitetut toimenpiteet	
Puun myyntihinnan muutokset	Myyntihintojen aktiivinen seuraaminen	

Talousarvion toteutuminen

TEKNINEN LAUTAKUNTA	Tilinpäätös	Alkuperäinen	Talousarvio-	Muutettu	Tilinpäätös	Tot	Poikkeama
euroa	2019	talousarvio	muutos	talousarvio	2020	%	2020
Hallinto							
Tuotot	3 147	500		500	4 677		4 177
Kulut	-193 168	-194 980		-194 980	-184 672	94,7	10 308
Toimintakate	-190 020	-194 480		-194 480	-179 995	92,6	14 485
Kiinteistötoimi							
Tuotot	2 699 010	2 614 485	-12 000	2 602 485	2 548 808	97,9	-53 677
Kulut	-2 599 492	-1 914 890	8 750	-1 906 140	-2 087 891	109,5	-181 751
Toimintakate	99 518	699 595	-3 250	696 345	460 917	66,2	-235 428
Yhdyskuntatekniikka							
Tuotot	72 240	45 000		45 000	76 790	170,6	31 790
Kulut	-264 021	-322 370		-322 370	-315 420	97,8	6 950
Toimintakate	-191 781	-277 370		-277 370	-238 630	86,0	38 740
Tiejaosto							
Tuotot							
Kulut	-47 893						
Toimintakate	-47 893						
Ruokapalvelut							
Tuotot	771 386	792 400		792 400	660 895	83,4	-131 505
Kulut	-811 010	-796 520		-796 520	-653 202	82,0	143 318
Toimintakate	-39 623	-4 120		-4 120	7 693	-186,7	11 813
Maa- ja metsätilat							
Tuotot	119 073	96 900		196 900	159 919	81,2	-36 981
Kulut	-42 062	-21 140		-21 140	-39 532	187,0	-18 392
Toimintakate	77 012	75 760		175 760	120 388	68,5	-55 372
Yhteensä							
Tuotot	3 664 856	3 549 285	88 000	3 637 285	3 451 089	94,9	-186 196
Kulut	-3 957 645	-3 249 900	8 750	-3 241 150	-3 280 717	101,2	-39 567
Toimintakate	-292 789	299 385	96 750	396 135	170 372	43,0	-225 763
Liiketoiminta							
<i>Viemärlaitos</i>	34 703						
<i>Kaukolämpölaitos</i>	252 533						
Toimintakate	287 236						
TEKNINEN LAUTAKUNTA							
Tuotot	4 582 824	3 549 285	88 000	3 637 285	3 451 089	94,9	-186 196
Kulut	-4 588 377	-3 249 900	8 750	-3 241 150	-3 280 717	101,2	-39 567
Toimintakate	-5 553	299 385	96 750	396 135	170 372	43,0	-225 763

TEKNINEN LAUTAKUNTA	Tilinpäätös	Alkuperäinen	Talousarvio-	Muutettu	Tilinpäätös	Tot	Poikkeama
euroa	2019	talousarvio	muutos	talousarvio	2020	%	2020
TOIMINTATUOTOT	4 582 824	3 549 285		3 637 285	3 466 927	95,3	-170 358
Myyntituotot	2 006 526	1 062 900	100 000	1 162 900	1 013 973	87,2	-148 927
Maksutuotot					800		800
Tuet ja avustukset	18 302	10 000		10 000	22 166	221,7	12 166
Muut toimintatuotot	2 557 996	2 476 385	-12 000	2 464 385	2 429 988	98,6	-34 397
TOIMINTAKULUT	-4 588 378	-3 249 900		-3 241 150	-3 296 555	101,7	-55 405
Henkilöstökulut	-1 215 943	-1 154 600		-1 154 600	-1 073 503	93,0	81 097
Palvelujen ostot	-1 081 144	-659 100	-3 250	-662 350	-782 534	118,1	-120 184
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 570 927	-930 700		-930 700	-977 350	105,0	-46 650
Avustukset	-45 214	-50 000		-50 000	-54 483	109,0	-4 483
Muut toimintakulut	-675 150	-455 500	12 000	-443 500	-408 685	92,1	34 815
TOIMINTAKATE	-5 554	299 385	96 750	396 135	170 372	43,0	-225 763
Poistot	-1 089 854	-656 700	-135 000	-791 700	-1 162 700	146,9	-371 000

Kiinteistöissä on jouduttu suorittamaan huomattava määrä suunnittelemtomia kunnossapitotoimia.

Investointien toteutuminen

TEKNINEN LAUTAKUNTA	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvo- muutokset 2020	Muutettu talousarvio 2020	Tilinpäätös 2020	Toteuma %
C931 Talonrakennus	-1 135 000	-570 506	-1 705 506	-1 606 740	94,2
806 Niemenkartano	-50 000	-140 000	-190 000	-154 176	81,1
813 Viljamäki I		-120 000	-120 000	-84 849	70,7
833 Päiväkoti Tuulenpesä	-70 000	-18 377	-88 377	-88 377	100,0
841 Uusi päiväkoti	-1 000 000	-211 829	-1 211 829	-1 211 829	100,0
843 Hirsikoulun piha		-40 000	-40 000	-36 306	90,8
845 Toimintakeskus Viola	-15 000		-15 000	-15 784	105,2
846 Hammashoitola		-40 300	-40 300	-15 418	38,3
C932 Julkinen käyttöomaisuus	-644 000	460 506	-183 494	-262 314	143,0
905 Ranta- ja vesialueet	-124 000	124 000	0		
907 Kaavatiet	-520 000	360 506	-159 494	-159 494	100,0
910 Vuohjärven kunnostus		-24 000	-24 000	-102 820	428,4
C933 Irtain käyttöomaisuus	-70 000		-70 000	-38 014	54,3
C93 Tekninen toimi	-1 849 000	-1 849 000	-1 959 000	-1 907 067	97,3

Vuohjärven vesistökuunnostushanke jatkunut vuoden 2020 ja jatkuu vuoden 2021 marraskuuhun. Kiinteistöhuollon traktori päivitettiin nykyaikaiseen työkoneeseen syksyllä 2020. Kirkkotien peruskunnostus toteutettiin syksyllä 2020. Äkillisen lapsimäärän kasvun johdosta, päiväkodin vanha puoli otettiin käyttöön vuodenvaihteessa 20/21. Kohteeseen jouduttiin toteuttamaan ennalta suunnittelemaan pintaremontti ja kalustaminen ennen tilojen käyttöönottoa.

Honkalinnan investointeja ei ole toteutettu, koska halutaan selvyys rakennuksen kunnosta ennen mittavia investointeja. Automaattisen sammutusjärjestelmän KVR-urakan kilpailutus on alkuvaiheessa ja toteutetaan 2021 kevätkaudella.

Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Teknisen lautakunnan talousarviossa 2020 esittämät sekä valtuuston hyväksymässä talouden tasapainottamishjelmassa esitetyt toimenpiteet ovat toteutuneet seuraavasti:

Teknisessä toimessa pidettiin yhteistoimintaneuvottelut syksyllä 2020. Neuvottelujen pohjalta irtisanottiin 6.5 työntekijää. Keittiötoimintojen uudistaminen on käynnissä ja raportointipäivänä 4.3.2021 tilanne etenee suunnitellusti.

Henkilöstömäärä 31.12.

Vakituiset	2019	2020
Emäntä	1	1
Erikoissähköasentaja	1	1
Kalustonhoitaja	1	1
Keittäjä	6,5	6,8
Kiinteistöhoitaja	2	1
Liikunta-alueiden hoitaja	1	1
Ravitsemus- ja siivoustyönjohtaja	1	1
Ruoanjakaja	1	1
Siivooja	6,7	6,2
Tekninen johtaja	1	1
Toimistosihteri	1	1
Ulkoalueiden kunnossapitotyöntekijä	1	1
Yhteensä	24,2	23

Määräaikaiset		
Kalustonhoitaja	1	1
Kunnossapitotyöntekijä	2	1
Yhteensä	3	2

2.4 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

2.4.1 Käyttötalouden toteutuminen

Ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot euroa	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutos 2020	Muutettu talousarvio 2020	Tilinpäätös 2020	Poikkeama 2020	Toteuma %
Toimintatuotot	8 089 625	88 000	8 177 625	8 012 642	-164 983	98
Myyntituotot	4 680 240	100 000	4 780 240	4 534 611	-245 629	94,9
Maksutuotot	707 000		707 000	727 465	20 465	102,9
Tuet ja avustukset	149 200		149 200	248 319	99 119	166,4
Muut toimintatuotot	2 553 185	-12 000	2 541 185	2 502 247	-38 938	98,5
Toimintakulut	-26 969 565	-818 600	-27 788 165	-26 891 849	896 316	96,8
Henkilöstökulut *)	-9 088 370		-9 088 370	-8 596 697	491 673	94,6
Palkat ja palkkiot	-7 028 350		-7 028 350	-6 641 262	387 088	94,5
Henkilösivukulut	-2 060 020		-2 060 020	-1 955 434	104 586	94,9
Eläkekulut	-1 815 450		-1 815 450	-1 614 866	200 584	89
Muut henk. sivukulut	-244 570		-244 570	-340 568	-95 998	139,3
Palvelujen ostot	-14 685 640	-842 600	-15 528 240	-15 149 149	379 091	97,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 209 070		-1 209 070	-1 191 432	17 638	98,5
Avustukset	-356 500		-356 500	-315 294	41 206	88,4
Muut toimintakulut	-1 629 985	24 000	-1 605 985	-1 639 278	-33 293	102,1
Toimintakate	-18 879 940	-730 600	-19 610 540	-18 879 208	731 332	96,3
Poistot	-748 200	-135 000	-883 200	-1 271 692	-388 492	144

2.4.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot euroa	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio-muutos 2020	Muutettu talousarvio 2020	Tilinpäätös 2020	Poikkeama 2020	Toteuma %
Toimintatuotot	8 089 625	88 000	8 177 625	8 012 642	-164 983	98,0
Myyntituotot	4 680 240	100 000	4 780 240	4 534 611	-245 629	94,9
Maksutuotot	707 000		707 000	727 465	20 465	102,9
Tuet ja avustukset	149 200		149 200	248 319	99 119	166,4
Muut toimintatuotot	2 553 185	-12 000	2 541 185	2 502 247	-38 938	98,5
Toimintakulut	-26 969 565	-818 600	-27 788 165	-26 891 849	896 316	96,8
Henkilöstökulut *)	-9 088 370		-9 088 370	-8 596 697	491 673	94,6
Palkat ja palkkiot	-7 028 350		-7 028 350	-6 641 262	387 088	94,5
Henkilösivukulut	-2 060 020		-2 060 020	-1 955 434	104 586	94,9
Eläkekulut	-1 815 450		-1 815 450	-1 614 866	200 584	89,0
Muut henk. sivukulut	-244 570		-244 570	-340 568	-95 998	139,3
Palvelujen ostot	-14 685 640	-842 600	-15 528 240	-15 149 149	379 091	97,6
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 209 070		-1 209 070	-1 191 432	17 638	98,5
Avustukset	-356 500		-356 500	-315 294	41 206	88,4
Muut toimintakulut	-1 629 985	24 000	-1 605 985	-1 639 278	-33 293	102,1
Toimintakate	-18 879 940	-730 600	-19 610 540	-18 879 208	731 332	96,3
Verotulot	8 500 433	125 000	8 625 433	8 676 038	50 605	100,6
Valtionosuudet	11 112 050	1 186 550	12 298 600	12 311 159	12 559	100,1
Rahoitustuotot ja -kulut	90 000	-30 000	60 000	311 712	251 712	519,5
Korkotuotot	70 000		70 000	67 893	-2 108	97,0
Muut rahoitustuotot	240 000		240 000	927 686	687 686	386,5
Korkokulut	-200 000		-200 000	-208 623	-8 623	104,3
Muut rahoituskulut	-20 000	-30 000	-50 000	-475 243	-425 243	950,5
Vuosikate	822 543	550 950	1 373 493	2 419 702	1 046 209	176,2
Poistot ja arvonalentumiset	-748 200	-135 000	-883 200	-1 271 692	-388 492	144,0
Suunnitelman muk.poistot	-748 200	-135 000	-883 200	-1 271 692	-388 492	144,0
Tilikauden tulos	74 343	415 950	490 293	1 148 010	657 717	234,1
Tilikauden ylijäämä	74 343	415 950	490 293	1 148 010	657 717	234,1

2.4.3 Investointien toteutuminen

INVESTOINNIT nettomenot euroa	Alkuperäinen talousarvio 2020	Talousarvio- muutokset 2020	Talousarvio muutosten jälk. 2020	Tilinpäätös 2020	Toteuma %
C91 Hallinto	-30 000	-205 709	-235 709	-207 903	88,2
Kunnanhallitus					
102 Irtain omaisuus	-30 000	30 000			
103 Osakkeet ja osuudet				-20 712	
104 Tietokoneohjelmistot				35 000	
105 Maaomaisuus					
120 Kuntamarkkinointi		-30 000	-30 000	-16 483	54,9
121 Valokuituverkon rakentaminen		-205 709	-205 709	-205 709	100,0
C92 Sivistystoimi	-150 000	-10 600	-160 600	-119 710	74,5
Kasvatus- ja koulutuslautakunta	-150 000		-150 000	-109 111	72,7
704 Alakoulun kalustus				-3 021	
706 Uuden päiväkodin kalustus	-150 000		-150 000	-106 090	70,7
Vapaa-aikalautakunta		-10 600	-10 600	-10 599	100,0
707 Omatoimikirjasto		-10 600	-10 600	-10 599	100,0
C93 Tekninen toimi	-1 849 000	-110 000	-1 959 000	-1 907 067	97,3
Tekninen lautakunta					
C931 Talonrakennus	-1 135 000	-570 506	-1 705 506	-1 606 740	94,2
806 Niemenkartano	-50 000	-140 000	-190 000	-154 176	81,1
813 Viljamäki 1		-120 000	-120 000	-84 849	70,7
833 Päiväkotiki Tuulenpesä	-70 000	-18 377	-88 377	-88 377	100,0
838 Uusi koulu/Hirsikartano					
841 Uusi päiväkotiki	-1 000 000	-211 829	-1 211 829	-1 211 829	100,0
843 Hirsikoulun piha		-40 000	-40 000	-36 306	90,8
845 Toimintakeskus Viola	-15 000		-15 000	-15 784	105,2
846 Hammashoitola		-40 300	-40 300	-15 418	38,3
C932 Julkinen käyttöomaisuus	-644 000	460 506	-183 494	-262 314	143,0
905 Ranta- ja vesialueet	-124 000	124 000			
910 Vuohjärven kunnostus		-24 000	-24 000	-102 820	428,4
907 Kaavatiet	-520 000	360 506	-159 494	-159 494	100,0
C933 Irtain käyttöomaisuus	-70 000		-70 000	-38 014	54,3
Kaikki yhteensä	-2 029 000	-326 309	-2 355 309	-2 234 680	94,9

Tulot, rahoitusosuudet}	404 000		404 000	284 862	70,5
Tulot, luovutustulot	40 000		40 000	46 562	116,4
Tulot	444 000		444 000	331 424	74,6
Menot	-2 473 000		-2 473 000	-2 566 104	103,8
Netto	-2 029 000		-2 029 000	-2 234 680	110,1

2.4.4 Rahoitusosa toteutuminen

RAHOITUSOSA	TP 2020
euroa	
Toiminta rahavirta	2 379 562
Vuosikate	2 419 702
Satunnaiset erät	
Tulorahoituksen korjaukset	-40 140
Investointien rahavirta	-2 234 680
Investointimenot	-2 590 888
Investointitulot	25 136
Rahoitusosuudet investointimenoihin	284 862
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	46 210
Toiminnan ja investointien rahavirta	144 882
Rahoituksen rahavirta	27 325
Antolainasaamisten vähennykset muilta	27 325
Lainakannan muutokset	-442 604
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 169 703
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 566 730
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 045 577
Oman pääoman muutokset	
Vaikutus maksuvalmiuteen	-270 397

2.4.5 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

1000 e		Määrärahat						Tuloarviot					
Sitovuus		Alkup.	TA	TA	Toteuma	Poik-	Poik-	Alkup.	TA	TA	Toteuma	Poik-	Poik-
N = nettomääräraha/-tuloarvio	N	talous-	muutos	muut.	2020	keama	keama	talous-	muutok-	muut.	2020	keama	keama
B = bruttomääräraha/-tuloarvio	B	arvio		jälkeen		%	%	arvio	set	jälkeen			%
KÄYTTÖTALOUSOSA													
Keskusvaalilautakunta	N												
Tarkastuslautakunta	N	16		16	14	-2	-11,0						
Kunnanhallitus	N	17 420	902	18 322	17 713	-608	-3,3	4 198		4 198	4 152	-46	-1,1
Kasvatus- ja koulutuslautakunta	N	5 821	-73	5 748	5 400	-348	-6,1	279		279	316	37	13,2
Vapaa-aikalautakunta	N	463	-2	461	467	6	1,3	63		63	78	15	23,4
Tekninen lautakunta	N	3 250	-9	3 241	3 297	55	1,7	3 549	88	3 637	3 467	-170	-4,7
TOIMINTAKATE	N	26 970	819	27 788	26 892	-896	-17	8 090	88	8 178	8 013	-165	30,8
TULOSLASKELMAOSA													
Verotulot	B							8 500	125	8 625	8 676	51	0,6
Valtionosuudet	B							11 112	1 187	12 299	12 311	13	0,1
Korkotulot	B							70		70	68	-2	-3,0
Muut rahoitustulot	B							240		240	928	688	74,1
Korkomenot	B	200		200	209	9	4,3						
Muut rahoitusmenot	B	20	30	50	475	425	850,5						
Satunnaiset erät	B												
YHTEENSÄ	N	27 190	849	28 038	27 576	-462	837	28 012	1 400	29 412	29 995	584	103
INVESTOINTIOSA YHTEENSÄ	B	4 740	325	5 065	6 281	1 216	24,0	1 911		1 911	1 911	3 822	200,0
RAHOITUSOSA													
Antolainauksen muutokset													
Antolainasaamisten lisäykset	B	1 000		1 000		-1 000	-100,0						
Antolainasaamisten vähennykset	B							81		81	27	-54	-196,4
Lainakannan muutokset													
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B							1 000		1 000	6 170	5 170	83,8
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	B	3 247		3 247	3 567	320	9,8						
Lyhytaikaisten lainojen muutos	N										3 046	3 046	100,0
Oman pääoman muutokset	B												
Vaikutus maksuvalmiuteen													
RAHOITUSOSA YHTEENSÄ	B	4 247		4 247	3 567	-680	-16,0	1 081		1 081	9 243	8 162	88,3
YHTEENSÄ		36 177	1 174	37 350	37 424	73	0,2	31 004	1 400	32 404	41 149	12 567	30,5

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet

3.2 Kunnan tuloslaskelma

Ulkoiset tulot ja menot, euroa	TP 2020	TP 2019	Muutos
Toimintatuotot	6 226 556,61	6 870 282,65	-643 726,04
Myyntituotot	3 975 113,50	4 572 436,36	-597 322,86
Maksutuotot	727 465,03	813 981,69	-86 516,66
Tuet ja avustukset	246 318,58	168 613,84	77 704,74
Muut toimintatuotot	1 277 659,50	1 315 250,76	-37 591,26
Toimintakulut	-25 105 764,24	-26 110 505,19	1 004 740,95
Henkilöstökulut	-8 596 696,67	-9 008 976,64	412 279,97
Palkat ja palkkiot	-6 641 262,18	-6 972 865,17	331 602,99
Henkilösivukulut	-1 955 434,49	-2 036 111,47	80 676,98
Eläkekulut	-1 614 866,12	-1 700 907,70	86 041,58
Muut henkilösivukulut	-340 568,37	-335 203,77	-5 364,60
Palvelujen ostot	-14 589 651,50	-14 510 189,83	-79 461,67
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 191 432,19	-1 451 411,61	259 979,42
Avustukset	-313 293,73	-486 826,94	173 533,21
Muut toimintakulut	-414 690,15	-653 100,17	238 410,02
TOIMINTAKATE	-18 879 207,63	-19 240 222,54	361 014,91
Verotulot	8 676 038,12	8 217 094,11	458 944,01
Valtionosuudet	12 311 159,00	11 256 615,00	1 054 544,00
Rahoitustuotot ja -kulut	311 712,48	315 435,67	-3 723,19
Korkotuotot	67 892,50	9 721,15	58 171,35
Muut rahoitustuotot	927 686,38	783 930,73	143 755,65
Korkokulut	-208 623,26	-204 889,22	-3 734,04
Muut rahoituskulut	-475 243,14	-273 326,99	-201 916,15
VUOSIKATE	2 419 701,97	548 922,24	1 870 779,73
Poistot ja arvonalentumiset	-1 271 691,79	-1 165 824,49	-105 867,30
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 271 691,79	-1 165 824,49	-105 867,30
TILIKAUDEN TULOS	1 148 010,18	-616 902,25	1 764 912,43
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	1 148 010,18	-616 902,25	1 764 912,43

3.3 Kunnan rahoituslaskelma

KUNNAN RAHOITUSLASKELMA	TP 2020	TP 2019	Muutos
euroa			
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	2 419 701,97	548 922,24	1 870 779,73
Satunnaiset erät			
Tulorahoituksen korjauserät	<u>-40 140,27</u>	<u>208 566,94</u>	<u>-248 707,21</u>
	2 379 561,70	757 489,18	1 622 072,52
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-2 590 887,72	-6 281 079,09	3 690 191,37
Investointitulot	25 136,44		25 136,44
Rahoitusosuudet investointimenoihin	284 861,55	157 583,40	127 278,15
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	<u>46 209,68</u>	<u>2 094 012,02</u>	<u>-2 047 802,34</u>
	-2 234 680,05	-4 029 483,67	1 794 803,62
Toiminnan ja investointien rahavirta	144 881,65	-3 271 994,49	3 416 876,14
Rahoituksen rahavirta			
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosijoitus			
SVOP-rahastosijoitusten lisäykset		-680 000,00	680 000,00
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten lisäys			
Antolainasaamisten vähennys	<u>27 325,04</u>	<u>68 074,44</u>	<u>-40 749,40</u>
	27 325,04	-611 925,56	639 250,60
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 169 703,08	5 000 000,00	1 169 703,08
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 566 729,91	-3 557 269,76	-9 460,15
Lyhytaikaisten lainojen muutos	<u>-3 045 577,00</u>	<u>-1 655 402,89</u>	<u>-1 390 174,11</u>
	-442 603,83	-212 672,65	-229 931,18
Oman pääoman muutokset			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1 837,50	250,55	-2 088,05
Vaihto-omaisuuden muutos	-341		-341,00
Saamisten muutos	-1 132 184,97	-1 628 968,62	496 783,65
Korottomien velkojen muutos	<u>1 411 263,86</u>	<u>3 152 720,36</u>	<u>-1 741 456,50</u>
	276 900,39	1 524 002,29	-1 247 101,90
Rahoituksen rahavirta	-138 378,40	699 404,08	-837 782,48
Rahavarojen muutos	6 503,25	-2 572 590,41	2 579 093,66
Rahavarat 31.12.	10 837 361,59	10 830 858,34	6 503,25
Rahavarat 1.1.	<u>10 830 858,34</u>	<u>13 403 448,75</u>	<u>-2 572 590,41</u>
Rahavarojen muutos	6 503,25	-2 572 590,41	2 579 093,66

3.4 Kunnan tase

KUNNAN TASE

VASTAAVAA euroa	TP 2020	TP 2019	Muutos
PYSYVÄT VASTAAVAT	30 579 048	29 603 244	975 803
Aineettomat hyödykkeet	138 054	25 305	112 749
Muut pitkävaikutteiset menot	138 054	25 305	112 749
Aineelliset hyödykkeet	27 598 440	26 708 061	890 379
Maa- ja vesialueet	1 616 499	1 622 568	-6 069
Rakennukset	22 428 921	20 308 866	2 120 055
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 634 381	1 003 294	631 087
Koneet ja kalusto	1 355 227	1 310 037	45 190
Muut aineelliset hyödykkeet	189 219	189 219	0
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	374 193	2 274 077	-1 899 884
Sijoitukset	2 842 553	2 869 878	-27 325
Osakkeet ja osuudet	1 823 954	1 823 954	0
Muut lainasaamiset	318 599	345 924	-27 325
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahastot	700 000	700 000	0
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	7 406	7 677	-272
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	7 406	7 677	-272
VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 012 208	13 873 178	1 139 029
Vaihto-omaisuus	341		341
Ennakkomaksut	341		341
Saamiset	4 174 505	3 042 320	1 132 185
Pitkäaikaiset saamiset	2 572 654	2 224 006	348 648
Lainasaamiset	2 445 943	2 089 331	356 612
Muut saamiset	126 711	134 675	-7 964
Lyhytaikaiset saamiset	1 601 851	818 314	783 537
Myyntisaamiset	361 087	497 239	-136 152
Muut saamiset	98 710	190 656	-91 947
Siirtosaamiset	1 142 055	130 419	1 011 635
Rahoitusarvopaperit	10 517 612	10 807 006	-289 395
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	7 138 640	7 734 057	-595 416
Muut arvopaperit	3 378 971	3 072 950	306 022
Rahat ja pankkisaamiset	319 750	23 852	295 898
VASTAAVAA YHTEENSÄ	45 598 661	43 484 100	2 114 561

KUNNAN TASE

VASTATTAVAA euroa	TP 2020	TP 2019	Muutos
OMA PÄÄOMA	8 434 993	7 286 983	1 148 010
Peruspääoma	9 032 449	9 032 449	
Edellisten tilikausien alijäämä	-1 745 465	-1 128 563	-616 902
Tilikauden yli-/alijäämä	1 148 010	-616 902	1 764 912
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	30 330	32 439	-2 109
Lahjoitusrahastojen pääomat	7 406	7 677	-272
Muut toimeksiantojen pääomat	22 924	24 762	-1 838
VIERAS PÄÄOMA	37 133 338	36 164 678	968 660
Pitkäaikainen	28 851 906	26 413 977	2 437 929
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	25 582 026	22 784 515	2 797 511
Lainat julkisyhteisöiltä	385 511	580 049	-194 538
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	2 884 369	3 049 413	-165 044
Lyhytaikainen	8 281 431	9 750 701	-1 469 269
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 371 153	6 416 730	-3 045 577
Lainat julkisyhteisöiltä	193 668	193 668	
Saadut ennakot	143 165	19 350	123 814
Ostovelat	2 174 706	1 886 898	287 808
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 411 981	374 184	1 037 797
Siirtovelat	986 758	859 870	126 888
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	45 598 661	43 484 100	2 114 561

3.5 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA	TP 2020	TP 2019
euroa		
Toimintatuotot	29 447 059	29 550 169
Toimintakulut	-47 653 217	-48 455 183
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	2 176	3 086
Toimintakate	-18 203 982	-18 901 928
Verotulot	8 664 164	8 204 125
Valtionosuudet	12 311 159	11 256 615
Rahoitustuotot ja -kulut	221 508	307 085
Korkotuotot	70 328	9 758
Muut rahoitustuotot	941 425	800 887
Korkokulut	-308 318	-223 251
Muut rahoituskulut	-481 927	-280 287
Vuosikate	2 992 849	865 897
Poistot ja arvonalentumiset	-1 852 458	-1 596 623
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 852 458	-1 596 623
Tilikauden tulos	1 140 391	-730 726
Tilinpäätössiirrot	-48 512	-56 121
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 091 879	-838 147

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	TP 2020	TP 2019
euroa		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 992 849	865 897
Tilikauden verot		252
Tulorahoituksen korjaukset	-44 837	141 783
Varausten muutos	-40 115	
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 459 293	-8 222 813
Rahoitusosuudet investointeihin	284 862	160 010
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	75 062	2 095 477
Toiminnan ja investointien rahavirta	-191 472	-4 959 394
Rahoituksen rahavirta		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahastosijoitus		-200 000
SVOP-rahastosijoitusten lisäykset		-200 000
Antolainauksen muutokset	26 814	67 458
Antolainasaamisten lisäykset		-511
Antolainasaamisten vähennykset	26 814	67 969
Lainakannan muutokset	-823 479	1 986 095
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	6 692 776	7 321 652
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-4 450 851	-3 723 061
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 065 404	-1 612 496
Oman pääoman muutokset	585 583	
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 030 523	237 740
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	27 516	11 783
Vaihto-omaisuuden muutos	-98 670	10 703
Saamisten muutos	-71 046	-2 884 638
Korottomien velkojen muutos	1 172 716	3 099 892
Rahoituksen rahavirta	819 434	2 091 293
Rahavarojen muutos	627 962	-2 868 101
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	13 421 986	12 544 122
Rahavarat 1.1.	<u>12 794 024</u>	<u>15 412 223</u>
	627 962	-2 868 101

KONSERNITASE	TP 2020	TP 2019
VASTAAVAA		
euroa		
PYSYVÄT VASTAAVAT	36 245 918	33 704 739
Aineettomat hyödykkeet	219 079	107 659
Aineettomat oikeudet	61 650	82 354
Muut pitkävaikutteiset menot	157 429	25 305
Aineelliset hyödykkeet	34 955 492	32 058 993
Maa- ja vesialueet	1 788 826	1 775 988
Rakennukset	26 998 260	23 725 689
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 916 987	2 413 341
Koneet ja kalusto	1 619 010	1 556 230
Muut aineelliset hyödykkeet	191 178	191 420
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	441 231	2 396 325
Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaiset sijoitukset	1 071 347	1 538 087
Osakkeet ja osuudet	737 250	957 463
Lainasaamiset	329 360	355 887
Muut sijoitukset	4 737	224 737
ARVOSTUSERÄT		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	198 832	236 227
Muut toimeksiantojen varat	198 832	236 227
VAIHTUVAT VASTAAVAT	16 689 660	17 487 854
Vaihto-omaisuus	201 037	92 679
Aineet ja tarvikkeet	172 962	92 679
Keskeneräiset tuotteet	22 859	
Valmiit tuotteet	4 875	
Ennakkomaksut	341	
Saamiset	3 066 637	4 851 054
Pitkäaikaiset saamiset	146 378	2 224 006
Muut saamiset	146 378	2 224 006
Lyhytaikaiset saamiset	2 920 259	2 627 048
Myyntisaamiset	1 446 971	2 202 633
Muut saamiset	325 621	225 991
Siirtosaamiset	1 147 667	176 634
Arvonlisäverosaamiset		21 790
Rahoitusarvopaperit	10 517 611	10 807 007
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	7 138 640	7 734 057
Muut arvopaperit	3 378 971	3 072 950
Rahat ja pankkisaamiset	2 904 375	1 737 114
VASTAAVAA	53 134 410	51 428 820

KONSERNITASE	TP 2020	TP 2019
euroa		
VASTATTAVAA		
euroa		
OMA PÄÄOMA	9 676 889	8 224 901
Peruspääoma	9 183 263	9 037 006
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat		20 000
Muut omat rahastot	676 055	720 259
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-1 524 259	-714 217
Tilikauden yli-/alijäämä	1 091 879	-838 147
VÄHEMMISTÖOSUUDET	221 969	165 239
PAKOLLISET VARAUKSET	100 505	140 620
Muut pakolliset varaukset	100 505	140 620
ARVOSTUSERÄT		
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	344 423	348 510
Valtion toimeksiannot	109 561	125 965
Muut toimeksiantojen pääomat	234 862	222 545
VIERAS PÄÄOMA	42 040 575	42 549 550
Pitkäaikainen vieras pääoma	31 109 045	29 322 333
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	27 795 227	25 653 406
Lainat julkisyhteisöiltä	429 451	619 514
Muut pitkäaikaiset velat	2 884 367	3 049 413
Lyhytaikainen vieras pääoma	11 931 530	13 227 217
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 604 898	6 571 599
Lainat julkisyhteisöiltä	193 668	193 668
Saadut ennakot	161 145	19 353
Ostovelat	3 307 590	4 053 148
Muut velat	1 794 452	586 587
Siirtovelat	2 869 778	1 802 862
VASTATTAVAA	53 134 410	51 428 820

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

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

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

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

4.2 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Liitetiedot on esitetty kirjanpitolautekunnan kuntajaoston tilinpäätöksen liitetietoja koskevan yleisohjeen (2020, 6. tarkistettu painos) mukaisesti numeroituina 1-46. Liitetiedot, joista ei ole ilmoitettavaa, on jätetty esittämättä.

1) Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät:

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman (KVALT 6.5.2014 § 45) mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet. Niemenkartanon uuden koulun ensi- kalustamisen poistoajaksi on määritelty todellisen käyttöiän perusteella 20 vuoden poisto aika, vastaavalla tavalla kuin Kiatien koulun kaluston osalta edellisessä tilinpäätöksessä.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluontoiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vaihto-omaisuus

Vaihto-omaisuuden arvostus

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

Rahoitusomaisuus*Rahoitusomaisuuden arvostus*

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Avustusten käsittely

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

Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

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

4.3 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

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

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

Kuntayhtymien liitetiedot yhdistellään konsernitilinpäätökseen lukuarvoltaan peruspääoman jäsenosuuden mukaisessa suhteessa.

Konsernitilinpäätöksen laadintaperiaatteet ja laajuus

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

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä 31.12.2020. Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Kiinteistöverot sekä kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu.

Kiinteistötytäryhteisöjen aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi.

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

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

4.4 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6) Toimintatuotot vastualueittain

Toimintatuotot	Kunta	Kunta
ulkoiset erät	2020	2019
Hallintotoimi	4 152 042,83	4 253 973,73
Kasvatus- ja koulutustoimi	315 073,83	261 425,08
Vapaa-aikatoimi	77 598,00	86 436,79
Tekninen toimi	1 681 841,95	2 268 447,05
Yhteensä	6 226 556,61	6 870 282,65

6) Toimintatuotot lajeittain

Toimintatuotot	Kunta	Kunta
ulkoiset erät	2020	2019
Myyntituotot	3 975 113,50	4 572 436,36
Maksutuotot	727 465,03	813 981,69
Tuet ja avustukset	246 318,58	168 613,84
Muut toimintatuotot	1 277 659,50	1 315 250,76
<i>josta vuokratuotot</i>	<i>1 150 759,42</i>	<i>1 098 877,41</i>
Yhteensä	6 226 556,61	6 870 282,65

7) Verotulojen erittely

Verotulot	Kunta	Kunta
	2020	2019
Kunnan tulovero	7 566 116,41	7 194 813,84
Osuus yhteisöveron tuotosta	413 622,38	362 708,28
Kiinteistövero	696 299,33	659 571,99
Yhteensä	8 676 038,12	8 217 094,11

8) Valtionosuuksien erittely

Valtionosuudet	Kunta	Kunta
	2020	2019
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	10 592 771,00	11 373 506,00
<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	3 106 800,00	3 112 620,00
<i>Siitä:</i> Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	375 000,00	380 000,00
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaiset valtionosuudet	-103 140,00	-116 891,00
Verotulomenestysten korvaus	1 821 528,00	
Syrjäisyyslisiin tehty korjaus vuosille 2017-2019		84 066,00
Valtionosuudet ja verotulomenestysten korvaukset yhteensä	12 311 159,00	11 40 681,00

9) Palvelujen ostojen erittely

Palvelujen ostot	Kunta	Kunta
	2020	2019
Palvelujen ostot		
Asiakaspalveluiden ostot	-12337094,29	-11 858 877,20
Muut palveluiden ostot	-2252557,21	-2 651 312,63
Yhteensä	-14 589 651,50	-14 510 189,83

11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksista

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden arvonalisäveroton aktivointiraja on 10.000 euroa.

Arvioidut poistoajat ja niitä vastaavat vuotuiset poistoprosentit ja poistomenetelmät ovat:

MUUT PITKÄVAIKUTTEISET MENOT

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

RAKENNUKSET JA RAKENNELMAT

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

KIIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET

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

KONEET JA KALUSTO

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

*) Erillispäätökset:

Kisatien koulun ensikalustamisen poistoaika

20 v 800.000 euron hankintameno osalta (Valt 17.12.20218 § 74)

Niemenkartanon koulun ensikalustamisen poistoaika

20 v 90 % hankintameno osalta ja 5 v 10 % hankintameno osalta (Valt 6.11.2019 § 61)

Päiväkoti Tuulenpesän ensikalustamisen poistoaika

20 v 85 % hankintameno osalta ja 5 v 15 % hankintameno osalta (Valt 15.12.2020 § 92)

Valokuituverkon poistoaika

20 v koko hankintameno osalta (Valt 4.3.2021 § 9)

12) Pakollisten varausten muutos

Pakolliset varaukset	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Eläkevastuut 1.1. *) Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella Eläkevastuu 31.12.				
Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1. Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12.				
Ei-suojaava koronvaihtosopimus 1.1. Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella Ei-suojaava koronvaihtosopimus 31.12.				
Osuus kuntayhtymän alijäämästä 1.1. Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella Osuus kuntayhtymän alijäämästä 31.12.				
Potilasvahinkovakuutusvastuu 1.1.	140 619,73	203 465,98		203 465,98
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	-40 115,00	-62 846,25		-62 846,25
Potilasvahinkovakuutusvastuu 31.12.	100 504,73	140 619,73		140 619,73

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

Myyntivoitot ja -tappiot	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot			28 930,59	
Rakennusten luovutusvoitot				
Asunto-osakkeet				
Muut luovutusvoitot	2 699,68	21 462,34	11 209,68	19 758,50
Luovutusvoitot yhteensä	2 699,68	21 462,34	40 140,27	19 758,50
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueet				
Kiinteistön luovutustappio				
Muut luovutustappiot		228 325,44		228 325,44
Luovutustappiot yhteensä		228 325,44		228 325,44

15) Muut rahoitustuotot

Osinkotuotot	Kunta 2020	Kunta 2019
Osinkotuotot saman konsernin yhteistöistä		
Osinkotuotot muista yhteisöistä	26 030,80	35 914,91

4.5 Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

19) Pysyvät vastaavat

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet euroa	Aineettomat hyödykkeet		Aineelliset hyödykkeet						Aineelliset hyödykkeet yhteensä
	Aineettomat oikeudet	Aineettomat hyödykkeet yhteensä	Maa- ja vesi- alueet	Raken- nukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Enn.maksut ja keskener. hankinnat	
Poistamaton hankintameno 1.1.	25 304,85	25 304,85	1 622 568,09	20 308 866,12	1 003 294,10	1 310 036,89	189 218,82	2 274 076,92	26 708 060,94
Lisäykset tilikauden aikana	127 989,56	127 989,56		3 162 794,13	757 056,27	168 933,61		2 715 770,64	6 804 554,65
Rahoitusosuudet tilikaudella					-36 000,00			-284 861,55	-320 861,55
Vähennykset tilikauden aikana			-6 069,41					-4 330 792,93	-4 336 862,34
Siirrot erien välillä									0,00
Tilikauden poisto	15 240,25	15 240,25		1 042 739,32	89 968,90	123 743,32			1 256 451,54
Arvonlennukset ja niiden palautukset									0,00
Aktivoidut korkomenot									0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	138 054,16	138 054,16	1 616 498,68	22 428 920,93	1 634 381,47	1 355 227,18	189 218,82	374 193,08	27 598 440,16
Arvonkorotukset									
Kirjanpitoarvo 31.12.	138 054,16	138 054,16	1 616 498,68	22 428 920,93	1 634 381,47	1 355 227,18	189 218,82	374 193,08	27 598 440,16

Rakennusten poistot sisältävät lakkautettujen Kalajan koulun 180 993,01 euroa ja Leppälahden koulun 161 996,83 euroa tasearvojen alaskirjaukset.

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

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Tytär-yhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Omasta pääomasta	Vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
1000 euroa						
20) Tytär-yhteisöt						
Asunto Oy Reisjärven Keskusrivi	0189559-8	52,10 %	52,10 %	35	1	0
Asunto Oy Reisjärven Viljamäki 2	0914904-7	70,94 %	70,94 %	-189	-24	1
Asunto Oy Reisjärven Viljamäki 3	0914902-0	79,81 %	79,81 %	-204	-29	-1
Kiinteistö Oy Reisjärven Santala	1087623-3	100 %	100 %	494	2	-1
Kiinteistö Oy Reisjärven Teollisuushallit	0982129-4	100 %	100 %	187	105	-24
Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot	2934520-5	100 %	100 %	495	275	-21
R-Net Oy	2922855-1	60,00 %	60,00 %	80	491	-18
Reisjärven Lämpö Oy	3008903-4	100 %	100 %	98	2 621	6
Yhteensä				995	3 442	-57
Yhdistelemättömät tytär-yhteisöt						
Asunto Oy Reisjärven Koivurinne	0417026-9	50,00 %	50,00 %	30 124	264	973
Asunto Oy Reisjärven Vuorilanpuhto	0556800-9	25,33 %	25,33 %	51 681	3 482	-3 522
Asunto Oy Reisjärven Kanttorila	2441099-5	49,22 %	49,22 %	364 317	475	-20
Yhteensä				446 122	4 222	-2 569
21) Kuntayhtymät						
Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveyspalvelukuntayhtymä Soite	0198186-7	2,7748 %	2,7748 %	368	1 734	34
Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä, Jedu	0210010-1	2,50 %	2,5 %	971	99	-6
Peruspalvelukuntayhtymä Selänne	2265415-2	15,41 %	15,41 %	378	1 410	375
Keski-Pohjanmaan liitto	0959806-1	1,22 %	1,22 %	14	4	4
Pohjois-Pohjanmaan liitto	0922484-4	0,78 %	0,78 %	3	3	3
Yhteensä				1 734	3 250	410

23) Saamiset yhteisöiltä, joissa kunta on jäsenenä

Saamisten erittely Kunta	2020 Pitkä- aikainen	2020 Lyhyt- aikainen	2019 Pitkä- aikainen	2019 Lyhyt- aikainen
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		1326,41		3 066,81
Lainasaamiset	2 445 943,04		2 089 331,28	
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		63 950,60		
Yhteensä	2 445 943,04	65 277,01	2 089 331,28	3 066,81
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		46849,41		84 794,91
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset		911 488,85		
Yhteensä		958338,26		84794,91
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä				
Myyntisaamiset				
Lainasaamiset				
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä				
Saamiset yhteensä	2 445 943,04	1 023 615,27	2 089 331,28	87 861,72

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Siirtosaamiset	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Menoennakot				
Etukäteen maksetut vuokratulot				
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä				
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Siirtyvät korot				
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	28 008,79	59 951,81	44 931,92	44 931,92
Eu-tuet ja -avustukset	21 786,13	4 683,45		
Muut tulojäämät	133 504,36			
Vattenfall/Vuohtajärven kunnostushanke		32 000,00	32 000,00	32 000,00
Ely-keskus/sos.kuntoutuksen keh.hanke		12 112,41	12 112,41	12 112,41
Tulojäämät yhteensä	183 299,29	108 747,67	89 044,33	89 044,33
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	183 299,29	108 747,67	89 044,33	89 044,33

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25) Oma pääoman erittely

Oman pääoma	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Peruspääoma 1.1.	9 037 006,00	9 199 913,00	9 032 448,57	9 032 448,57
Lisäykset	77 029,00			
Vähennykset		-162 907,00		
Peruspääoma 31.12.	9 114 035,00	9 037 006,00	9 032 448,57	9 032 448,57
Konserniyhtiöiden peruspääoma 1.1.				
Lisäykset				
Vähennykset				
Konserniyhtiöiden peruspääoma 31.12.			0,00	
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma 1.1.	20 000,00	0,00		
Lisäykset	49 228,00	20 000,00		
Vähennykset				
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma 31.12.	69 228,00	20 000,00	0,00	
Arvonkorotusrahasto 1.1.	0	0,00		
Lisäykset				
Vähennykset				
Arvonkorotusrahasto 31.12.	0	0,00		
Muut omat rahastot				
xx rahaston pääoma 1.1.	720 259,00	630 158,00		
Siirrot rahastoon		90 101,00		
Siirrot rahastosta	-44 204,00			
xx rahaston pääoma 31.12.	676 055,00	720 259,00		
Muut omat rahastot 31.12.	676 055,00	720 259,00		
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 1.1.	-1 524 259,00	-714 217,00	-1 128 563,21	718 436,27
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä 31.12.	-1 524 259,00	-714 217,00	-1 745 465,46	-1 128 563,21
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 341 830,00	-838 147,00	1 148 010,18	-616 902,25
Oma pääoma yhteensä	9 676 889,00	8 224 901,00	8 434 993,29	7 286 983,11

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

Kunta	Kunta 2020	Kunta 2019
Joukkovelkakirjalainat		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 840 310,00	8 420 088,01
Lainat julkisyhteisöiltä	81 446,16	108 849,04
Lainat muilta luotonantajilta		
Pitkäaikaiset velat yhteensä	12 921 756,16	8 528 937,05

29) Pakolliset varaukset

Pakolliset varaukset	Konserni 2020	Konserni 2019
Muut pakolliset varaukset		
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu (ky)	100 505	140 620

31) Maksuvalmiuden kannalta merkittävä limiitti

Lyhytaikaisen rahoituksen kuntatodistusohjelma	Kunta 2020	Kunta 2019
Kuntatodistustlainat, limiitti 31.12.	6 000 000,00	6 000 000,00
- siitä käyttämättä oleva määrä	5 000 000,00	3 000 000,00

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkojen erittely	Konserni 2020	Konserni 2019	Kunta 2020	Kunta 2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	11 739	16 053		
Menojäämät				
Palkkojen ja sivukulujen jaksotukset	2 326 835	1 752 935	843 650	830 458
Korkojaksotukset	91 837	29 140	26 570	28 817
Valtionosuusennakot				
Muut siirtovelat	204 336	56 486	116 537	594
Yhteensä	2 634 746	1 854 614	986 758	859 870

34-37) Vakuudet ja vastuusitoumukset

Velat, joista kunta on antanut vastuusitoumuksia	Kunta 2020
34) Velkojen kiinnitykset	
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	741 339,42
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	742 916,51
Lainat julkisyhteisöiltä	45 245,64
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	715 619,00
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	1 458 535,51
36) Vakuudet samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	
Vuokraoikeus	250 000,00
Vakuudet samaan konserniin kuuluvien puolesta	250 000,00
37) Muut vakuudet	
Osamaksulla hankittu kalusto	10 742,09
Muut vakuudet yhteensä	10 742,09

Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

38) Vuokravastuut

Leasingvastuut	Kunta 2020	Kunta 2019
Leasingvastuut yhteensä	3 099 179,14	3 171 012,12
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	117 476,96	121 599,62
-siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	101 204,48	3 049 412,50
Myöhemmin maksettavat	2 981 702,18	3 049 419,42
-siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	2 948 214,94	3 048 764,77

39) Vastuusitoumukset

Muut kunnan antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut	Kunta 2020
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta	
Alkuperäinen pääoma	1 500 000,00
Jäljellä oleva pääoma	814 800,00
Takaukset muiden puolesta	
Alkuperäinen pääoma (takausvastuu)	225 000,00
Jäljellä oleva pääoma	127 303,65

40) Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Takausvastuu	Kunta 2020	Kunta 2019
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	18 130 742	16 513 668
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	11 297	10 865

40) Muut kunnan antamat vastuusitoumukset ja muut vastuut

Leppälahden kaatopaikan vakuus	Kunta 2020	Kunta 2019
Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus	85 177,00	85 177,00

41) Taseen ulkopuoliset järjestelyt

Järjestelyjen tarkoitus	Kunta 2020	Kunta 2019
Muut järjestelyt		
Urakoitsijoiden vakuustalletukset	71 201,10	459 753,00
Maa-aineslupien vakuudet		
Ympäristölupapäätösten vakuudet		
Yhteensä	71 201,10	459 753,00
Arvonlisäveron palautusvastuu	2 413 150,18	2 300 019,17

Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön määrä 31.12

Henkilöstön määrä 31.12.	Kunta
Vakinaiset, määräaikaiset ja työllistetyt	2020
Yleishallinto	78
Sivistystoimi	77
Vapaa-aikatoimi	1
Tekninen toimi	29
Yhteensä	185

43) Tilikauden palkat, palkkiot, eläkekulut ja muut henkilösivukulut

Sisältää myös investointien henkilöstökulut	Kunta 2020	Kunta 2019
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	6 641 262,18	6 972 865,17
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	1 614 866,12	1 700 907,70
Muut henkilösivukulut	340 568,37	335 203,77
Henkilösivukulut yhteensä	1 955 434,49	2 036 111,47
Henkilöstökulut yhteensä	8 596 696,67	9 008 976,64

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja puolueelle tai puolueyhdistykselle tilitetty luottamushenkilömaksut

Tilitetyt luottamushenkilömaksut	Kunta 2020	Kunta 2019
Suomen Keskusta	958,00	942,50
Kansallinen Kokoomus		34,00
Perussuomalaiset	310,50	209,50
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	1 268,50	1 186,00

45) Tilintarkastajan palkkiot

TALVEA Julkishallinnon palvelut Oy, JHTT-yhteisö	Kunta 2020	Kunta 2019
Tilintarkastuspalkkiot	9 341,17	9 398,82
Lautakuntatyöskentely	2 137,39	2 529,13
Muut palkkiot		215,96
Yhteensä	11 478,56	12 143,91

46) Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet

Kunnanjohtajan kanssa oli solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu kuntalain 43 §:n mukaisen irtisanomismenettelyn toteutuessa 6 kk palkkaa vastaavasta irtisanomisajan palkan sisältävästä erokorvauksesta (Valt 27.5.2020 § 38).

Konsernin lähipiiriin tai intressipiiriin kanssa ei ole ollut muita tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia.

Ympäristöasioiden harkinnanvarainen esittäminen

Pitkävaikutteiset ympäristömenot

Pysyviin vastaaviin sisältyviä aktivoituja pitkävaikutteisia ympäristömenoja	Kunta 2020	Kunta 2019
Muut pitkävaikutteiset menot		
Kunnan osuus Vuohtajärven kunnostukseen	102 820,12	149 861,84
Aktivoidut ympäristömenot yhteensä	102 820,12	149 861,84

5 KONSERNIN TYTÄRYHTEISÖJEN TILINPÄÄTÖSTIEDOT

Konsernitarkastelu

Kunnan konsernirakenne koostuu kaikkiaan 8 eri yhtiöstä, kolmesta asuntoyhtiöstä, kolmesta kiinteistöosakeyhtiöstä ja kahdesta liiketoimintayhtiöstä. Vuokrataloyhtiö huolehtii uusien vuokratotalojen rakentamisesta ja niiden asuntojen vuokrauksesta. Ensimmäinen rivitalo on ollut asuttuna vuoden 2019 lopulta saakka ja toisen rivitalon suunnittelu on aloitettu. Petäjälän fuusioitui Vuokrataloihin vuoden 2020 lopussa, joten sen tilinpäätös sisältyy Vuokratalojen tilinpäätökseen. Petäjälän rakennuksen peruskorjaamisen sijaan asuminen siinä saatetaan päätökseen lähivuosina.

R-Netin toiminta keskittyy valokuituverkon rakentamisen jälkeen asiakaspalveluun ja hallinnollisiin tehtäviin. Teollisuushallit-yhtiön vastaanottohallin rakentamishanke yritysten toimitiloiksi ei edennyt. Neuvottelut tiloista kiinnostuneiden yritysten kanssa eivät ole johtaneet rakentamisen käynnistämisen edellyttämiin sitoumuksiin.

Reisjärven Lämpö Oy:n varsinainen toiminta alkoi vuoden 2020 alussa. Yhtiö keskittyi kaukolämpöverkoston kunnostuksiin kapasiteettitarpeen ja verkoston kunnan edellyttämällä tavalla. Ensimmäisen toimintavuoden korjauskustannuksia rahoitettiin kunnan myöntämällä lainalla. Muiden yhtiöiden toiminta oli vakiintuneella tasolla.

Kaukolämpö- ja viemärlaitoksen toiminta siirtyi kunnan tytäryhtiö Reisjärven Lämpö Oy:lle vuoden 2019 lopussa toteutuneen yhtiöittämisen seurauksena.

Konsernin tytäryhteisöjen tilinpäätöstiedot

Kuntakonserniin kuuluvat tytäryhtiöt ja kunnan äänivalta yhtiöissä:

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

Seuraavassa esitetään keskeisimmät tiedot tytäryhtiöiden toimintakertomuksista ja tilinpäätöslaskelmista. Vertailutietona edellisen vuoden 2019 tieto on ilmoitettu sulkeissa.

5.1 Asunto Oy Reisjärven Keskus-Rivi

Sadevesijärjestelmän rakentamisen 2018 jälkeen pihalla ei enää ole sadevesiongelmia. Rakennuksen tiiliseinät tarvitsevat saumausta. Lämmönvaihdin on 23 vuoden ikäinen. Isännöinti Jarmo Kokkonen. Tilikauden tulos oli 744,14 euroa (-242,95). Taseen loppusumma 67 728,01 euroa (68 647,31).

5.2 Asunto Oy Reisjärven Viljamäki II

Tilikauden aikainen toiminta on ollut normaalia asuntoyhtiön toimintaa. Yhtiön toiminnassa ei ole tiedossa poikkeavia tekijöitä. Isännöinti Isännöitsijätoimisto Penman Ky. Tilikauden tulos oli 1 642,33 euroa (-1 859,85) ja taseen loppusumma 301 139,87 euroa (295 620,85).

5.3 Asunto Oy Reisjärven Viljamäki III

Tilikauden aikainen toiminta on ollut normaalia asuntoyhtiön toimintaa. Yhtiön toiminnassa ei ole tiedossa poikkeavia tekijöitä. Isännöinti Isännöitsijätoimisto Penman Ky.

Tilikauden tulos oli -756,37 euroa (7,40) ja taseen loppusumma 292 852,21 euroa (290 725,92).

5.4 Kiinteistö Oy Reisjärven Petäjälinna

Yhtiö fuusioitui Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokrataloihin 31.12.2020. Yhtiön tiedot Vuokratalojen tilinpäätöksessä.

5.5 Kiinteistö Oy Reisjärven Santala

Tilikaudella ei ollut eikä sen jälkeen ole tiedossa oleellisia tapahtumia. Isännöinti OP Koti Pohjanmaa Oy LKV.

Tilikauden tulos oli -1 446,38 euroa (-13 303,64) ja taseen loppusumma 496 654,18 euroa (498 158,62).

5.6 Kiinteistö Oy Reisjärven Teollisuushallit

Yhtiön toiminta keskittyi tilikauden aikana vastaanottohallin rakentamiskustannusten selvittämiseen.

Tilikauden tulos oli -24 164,06 euroa (-6 609,90) ja taseen loppusumma 291 240,85 euroa (19 577,51).

5.7 Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot

Toiminnan tavoitteena on vastata uusien hyväkuntoisten vuokra-asuntojen tarpeeseen ja pitää yhtiön toiminta taloudellisesti kannattavana ilman voitontavoittelua. Isännöinti Kiinteistöpalvelu Puurula Ky.

Tilikauden tulos oli 17 453, 13 euroa (-22 970,22) ja taseen loppusumma 769 695,72 euroa (736 257,90).

5.8 R-Net Oy

Valokuituverkon valmistumisen jälkeen yhtiö on vuoden 2020 alusta toiminut infrayhtiönä vuokraten rakennettua valokuituverkkoa PyhäNet Oy:lle. Vuokra pohjautuu käytössä olevien liittymien määrään. Vuokrattujen liittymien määrä nousi vuoden aikana 46 liittymällä. Käytössä olevia liittymiä oli vuoden lopussa yhteensä 296 liittymää. Yhtiöllä ei ole merkittäviä lyhyen aikavälin riskejä. Käytössä olevien liittymien määrän kehittyminen vaikuttaa yhtiön kannattavuuteen. Positiivinen tulos vaatisi käytössä olevien liittymien määrän kasvua noin 50 liittymällä. Liittymien määrä kasvaa kuitenkin koko ajan, joten kokonaisuutena riskiä voidaan pitää varsin pienenä.

Tilikauden tulos oli -30 644,73 euroa (155 325,28) ja taseen loppusumma 952 594,64 euroa (2 104 650,86).

5.9 Reisjärven Lämpö Oy

Tilikausi oli liiketoimintakaupassa Reisjärven kunnalta siirtyneiden kaukolämpö- ja viemärlaitostoiminnan ensimmäinen varsinainen toimintavuosi.

Koska yhtiöllä itsellään ei ole omia kertyneitä varoja, valtuusto myönsi rahoitusta yhtiölle vuodelle 2020 verkostojen korjausinvestointeihin.

Tilikauden tulos oli 6 462,30 euroa (-37 999,01) ja taseen loppusumma 2 719 950,17 euroa (2 226 344,70).

6 ALLEKIRJOITUS JA MERKINNÄT

Reisjärvellä 12. päivänä huhtikuuta 2021

REISJÄRVEN KUNNANHALLITUS

Katri Parkkila, 1. varapuheenjohtaja

Marjut Silvast, kunnanjohtaja

Sari Huuskonen 2. vpj

Ulla Pietilä, jäsen

Eija Siniluoto, varajäsen

Marko Pohlman, jäsen

Johannes Mattila, varajäsen

Timo Kemppainen, varajäsen

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Reisjärvellä 2.6.2021

TALVEA Julkishallinnon Palvelut Oy Tilintarkastusyhteisö

Marko Paasovaara
Tilintarkastaja JHT, KHT

7 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

LUETTELO KÄYTETYISTÄ KIRJANPITOKIRJOISTA

Päiväkirja Pääkirja Palkkakirjanpito

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden kirjanpito

Liitetietotosite