

Ruokolahden kunnan arviointikertomus 2021

SISÄLLYSLUETTELO

1	TARKASTUSLAUTAKUNTA	2
2	YHTEENVETO	3
3	TALOUSARVIO 2021	4
4	TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 2021	5
4.1	HALLINTO	5
4.2	ELINKEINOELÄMÄN KEHITTÄMINEN	6
4.3	ETELÄ-KARJALAN SOSIAALI- JA TERVEYSPIIRI	6
4.4	MUUT HYVINVOINTIPALVELUT	7
4.5	VARHAISKASVATUS	8
4.6	PERUSOPETUS	8
4.7	TEKNISET PALVELUT	9
4.8	KIIINTEISTÖ- JA YHDYSKUNTAPALVELUT	9
4.9	KAUKOLÄMPÖLAITOS	9
4.10	MAAKAASULAITOS	10
4.11	VESIHUOLTOLAITOS	10
4.12	KONSERNIYHTIÖIDEN TAVOITTEET	10
5	TALOUS	11
6	ALLEKIRJOITUKSET	13

1 TARKASTUSLAUTAKUNTA

Ruokolahden kunnanvaltuuston valitsema tarkastuslautakunta on toteuttanut kuntalain 121 §:n mukaista tehtävää.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- 1) Valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- 2) arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- 4) huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- 5) valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
- 6) valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Kunnanvaltuusto on valinnut tarkastuslautakuntaan 20.8.2021 § 53 seuraavat jäsenet ja varajäsenet:

Jäsen	Varajäsen
Esko Ijäs (pj.)	Olavi Kiiski
Heli Virtanen	Eini Sulander
Toivo Launiainen	Pekka Kaski
Hanne Rinkinen	Anja Ruotsalainen
Petri Ronkonen	Aila Närvänen

Puheenjohtajaksi valtuusto on valinnut Esko Ijäksen ja varapuheenjohtajaksi Heli Virtasen.

Puheenjohtaja Esko Ijäs on toiminut kunnanhallituksen varapuheenjohtajana 31.7.2021 asti.

Arviointityössä on huomioitu tämä ja puheenjohtaja ei osallistunut kunnanhallituksen tavoitteiden arviointiin.

Lautakunnan kokouksissa on toiminut sihteerinä ja avustanut arviointikertomuksen laadinnassa Ulla-Maija Tuomela.

Tarkastuslautakunta laati koko toimikaudekseen arviointisuunnitelman ja vuosittaisen työohjelman, jonka mukaan arviointityötä on toteutettu.

Lautakunta on kokoontunut toimikauden aikana 7 kertaa varsinaisiin kokouksiin, joissa on kuultu selvityksiä toiminnallisten tavoitteiden saavuttamisesta.

2 YHTEENVETO





Ruokolahden kunnan vuoden 2021 toiminnalliset tavoitteet ovat pääosin toteutuneet. Kunnan taloudellinen tulos on ollut vuodelta 2021 erinomainen ylijäämän ollessa peräti 1,55 milj. euroa.

Tarkastuslautakunta toteaa, että tavoitteiden esittämistapa on ollut selkeä.

Kunnan toiminnallisten tavoitteiden osalta on tehty toteutumisen arviointi, jossa on käytetty seuraavanlaista arviointikriteeristöä:

	toteutunut
	toteutunut osittain
	ei toteutunut
	ei voida arvioida

Arvioinnin perusteella on voitu todeta kunnan toiminnallisten tavoitteiden toteutuneen seuraavasti:

Tulosalue					yhteensä tavoitteet	Tot. %
KUNNANHALLITUS	3		2		5	60
MUUT HYVINVOINTIPALVELUT	3	1	1		5	60
VARHAISKASVATUS	2			1	3	67
PERUSOPETUS	1		1	1	3	33
TEKNISET PALVELUT	2				2	100
KIINTEISTÖ- JA YHDYSKUNTAHUOLTO	3	1			4	75
KAUKOLÄMPÖLAITOS	2				2	100
MAAKAASULAITOS	1	1			2	50
VESIHUOLTOLAITOS	2				2	100
KUNTA YHTEENSÄ	19	3	4	2	28	68

Tarkastuslautakunta toteaa, että edelleen toiminnallisiin tavoitteisiin on syytä kiinnittää huomiota. Erityisesti tavoitteet, jotka eivät ole toteutuneet tai eivät ole arvioitavissa on käytävä läpi ja varmistettava tavoitteiden oikeellisuus.

Tarkastuslautakunta kiittää tulosalueiden viranhaltijoita osallistumisesta arviointiselvitysten valmisteluun ja toteutukseen. Kiitämme myös luottamushenkilöitä, kunnanjohtoa, tilintarkastajia ja virkamiehiä hyvästä yhteistyöstä vuodelta 2021.

3 TALOUSARVIO 2021

Talousarviorakenne

Ruokolahden kunnan talousarvio muodostuu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosasta, investointiosasta ja rahoituslaskelmasta. Talousarvion jakautuminen neljään eri osaan todetaan kuntalaissa.

Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovia eriä ovat kuntalain 110 §:n mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Kuntalain mukaan talousarvioon otetaan toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat. Määräraha on valtuuston toimielimelle antama euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen.

Tavoitteet ovat osa talousarviota, jota kunnan toiminnassa ja taloushoidossa on noudatettava.

Lähtökohtaisesti kaikki valtuuston talousarviossa asettamat tavoitteet ovat sitovia siten, että ne on tarkoitettu toteutettavaksi. Toiminnan ja talouden yhteen kytkennän korostamisesta seuraa, että määrärahan tai tuloarvioiden muutosten vaikutukset toiminnallisiin tavoitteisiin selvitetään. Jos tavoitteet eivät ole saavutettavissa talouden perusteissa tapahtuneiden muutosten takia, on valtuuston hyväksyttävä myös tavoitteita koskevat muutokset.

Ruokolahden talousarviossa 2021 toiminnalliset tavoitteet ovat selkeästi havaittavissa ja tavoitteille on määritelty pääsääntöisesti mittarit ja tavoitetasot.

Tavoitteiden esittämistapa on lähes yhtenäinen eri toimialojen kesken. Eroavaisuuksia on strategisten tavoitteiden kytkemisessä tavoiteasetantaan.

4 TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN 2021

Seuraavana on käsitelty tulosalueittain talousarvioon sisältyviä toiminnallisia tavoitteita ja näistä annettuja selvityksiä toimintakertomuksessa 2021. Kuntastrategian kärkiteemat on lisätty talousarvion toiminnallisten tavoitteiden asetantaan mukaan ja myös toteutumisvertailussa on kärkiteemat nostettu esille. Vuoden 2021 talousarvio on laadittu syksyllä 2020 ja tällöin on vielä ollut voimassa kuntastrategia 2016-2021. Kuntastrategian kärkiteemat ovat olleet:

- 1) Ruokolahti on hyvä paikka asua
- 2) Toimivat palvelut kuntalaisille
- 3) Ruokolahti on hyvä paikka yrittää
- 4) Hallitsemme aktiivisesti omaisuuttamme
- 5) Taloutemme on tasapainossa

Toiminnallisten tavoitteiden taulukoinnissa on ensimmäiseen sarakkeeseen kirjattu em. numeroinnin mukaan kärkiteemat.

Valtuusto on hyväksynyt 14.12.2021 kuntastrategian vuosille 2021-2024.

Tarkastuslautakunta toteaa, että vuoden 2021 tilinpäätökseen on esitetty yhtenevällä tavalla eri yksiköiden toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen. Esittämistapa on myös yhteneväinen talousarvion 2021 tavoitteiden kanssa.

Toiminnallisten tavoitteiden arviointi on tehty seuraavana taulukkomuotoisena.

4.1 HALLINTO

Hallinnolle on asetettu 2 strategiasta johdettua tavoitetta ja yksi muu toiminnalle asetettua tavoitetta.

	Sitova tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Raportoitu tulos 2021	Tarkastuslautakunnan arvio
1	Vaittilan uuden asuinalueen tonttien saaminen myyntiin.	Tonttien markkinointi ja myynti.	Vuoden 2021 loppuun mennessä	Tonttien markkinointi aloitettiin ja kaksi tonttia myytiin.	Tavoite on toteutunut.
2	Asianhallintajärjestelmän päivittäminen	Uusi järjestelmäversio tiedonohjaussuunnitelmineen käytössä kaikilla toimialoilla	Vuoden 2021 loppuun mennessä	Dynasty10 asianhallintajärjestelmä otettiin käyttöön maaliskuussa 2021.	Tavoite on toteutunut.
	Tiiviissä yhteistyössä työterveyshuollon kanssa ennalta ehkäistään työkykyongelmien syntymistä ja käytetään tehokkaasti hyödyksi työkyvyn ylläpitämiseen käytössä olevat tukimuodot ja toimintamallit.	Sairauspoissaolosten väheneminen 10 %:lla vuoden 2020 tasosta. Työkyky- ja työhyvinvointi-indeksien arvo 8.	Sairauspoissaolopäivät. Työkyky- ja työhyvinvointi-indeksi.	Sairauspoissaolot kasvoivat 18,7 prosenttia vuodesta 2020. Osittain kasvua selittää Koronapandemia ja sen mukanaan tuomat sairauspoissaolot. Työkyky- ja työhyvinvointi-indeksi oli vuoden 2020 kyselyssä 8. Seuraava kysely tehdään vuonna 2022.	Tavoite ei ole toteutunut vaan sairauspoissaolot ovat kasvaneet. Työkyky- ja työhyvinvointi-indeksiä ei ole mitattu vuonna 2021, vaan seuraava kysely tehdään 2022.

4.2 ELINKEINOELÄMÄN KEHITTÄMINEN

Elinkeinoelämän kehittämiselle on asetettu yksi kärkiteeman mukainen toiminnallinen tavoite.

	Sitova tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Raportoitu tulos 2021	Tarkastuslautakunnan arvio
3	Kunta tukee elinkeinopolitiikallaan erityyppisten yritysten sijoittumista alueelleen ja seutukunnalle.	Yritystilojen sekä yritystonttien vuokraus ja myynti olemassa oleville ja uusille yrityksille.	Kunnan omistamien yritystilojen käyttöaste 100 %.	Kunnan omistamien yritystilojen käyttöaste oli 100 %.	Tavoite on toteutunut.

4.3 ETELÄ-KARJALAN SOSIAALI- JA TERVEYSPIIRI

Etelä-Karjalan sosiaali- ja terveystoiminnolle on asetettu yksi tavoite kärkiteemalle "Toimivat palvelut kuntalaisille".

	Sitova tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Raportoitu tulos 2021	Tarkastuslautakunnan arvio
2		Perusterveydenhuollon palvelut tuotetaan sujuvasti paikallisesti.	Hyvinvointiaseman jonotiedot sekä palvelusetelikokeiluun kirjautuneet kuntalaiset.	Palvelusetelikokeilu ei toteutunut, kun ei saatu siitä kiinnostuneita lääkäreitä. Keskimäärin 16 päivässä pääsi kiireettömään hoitoon Ruokolahden hyvinvointiasemalla lääkärin vastaanotolle, vastaavasti sairaanhoitajan vastaanotolle pääsi 7 päivässä.	Tavoite ei toteutunut.

4.4 MUUT HYVINVOINTIPALVELUT

Muut hyvinvointipalvelut sisältävät kansalaisopiston, kirjaston, kulttuuripalvelut, liikuntapalvelut, nuorisopalvelut sekä ruoka- ja puhtauspalvelut.

Muut hyvinvointipalvelut eivät ole esittäneet toiminnallisten tavoitteiden liittymistä kuntastrategian kärkiteemoihin.

Sitova tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Raportoitu tulos 2021	Tarkastuslautakunnan arvio
Kansalaisopisto edistää aktiivista kansalaisuutta ja kuntalaisten hyvinvointia ”korona-ajasta huolimatta”.	Opiskelijamäärä pysyy ennallaan.	Opiskelijamäärä toimintavuoden aikana vrt. 2019-2020	Ei toteutunut korona-aikana: 643 -> 521 opiskelijaa.	Tavoite ei toteutunut.
Kirjastopalveluissa sähköisten aineistojen markkinointi ja käytön lisääminen.	KITO -tilasto/AVI	Aineiston käyttö lisääntyy edellisvuoteen nähden.	Toteutui	Tavoite toteutunut. Tavoitetaso olisi hyvä kirjata selkeästi myös numerotiedoin ja samoin toteutumistieto, jotta toteutuminen pystytään selkeästi toteamaan.
Kunnan liikuntapalveluiden, yhdistysten ja järjestöjen yhteistyön monipuolistaminen ja tiivistäminen.	Yhteisten tilaisuuksien järjestäminen (minimi kaksi yhdistystä/järjestöä + liikuntatoimi)	Tilaisuuksien määrä. Tavoitteena toteutuneet tilaisuudet kerran kuukaudessa.	Toteutui kaksi kertaa.	Tavoite toteutunut. Toteutumistiedon osalta ei pystytä täysin arvioimaan onko tavoite täysin toteutunut vaiko ei.
Nuorisovaltuusto	Valtuusto tekee vähintään viisi aloitetta/kannanottoa. Kokouksia on vähintään kuusi vuoden 2021 aikana.	Aloitteiden ja kannanottojen määrä. Toteutuneiden kokousten määrä.	Nuorisovaltuusto kokoontui kahdeksan kertaa ja teki kaksi aloitetta vuoden 2021 aikana.	Tavoite toteutunut. Aloitteiden osalta ei ole täysin päästy tavoitteeseen, mutta nuorten aktiivointia on voitu todeta tapahtuneen aktiivisen kokoontumisen johdosta.
Ruokapalvelun asiakastyytyväisyyskysely koulun oppilaille ja henkilöstölle	Kysely toteutetaan keväällä 2021.	Arviointia tehdään kevään 2020 kyselyn vastauksiin verraten. Kyselyn tulokset: tavoitetaso 3.	Kysely toteutui 4.2.-19.2.2021: Tyytyväisyys asteikolla 1-4, tulos oli 3,7 (vuoden 2020 tulos 3,77)	Tavoite toteutui.

4.5 VARHAISKASVATUS

Varhaiskasvatuksella ei ole tehty strategian kärkiteemoihin liitää myöskään.

Sitova tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Raportoitu tulos 2021	Tarkastuslautakunnan arvio
Arvioinnin ja asiakaspalautekyselyn toteuttaminen vuosikellon mukaisesti.	Vuosikellon mukainen arviointi toteutuu varhaiskasvatuksen laadun parantamiseksi	Toteutuminen 100 % asiakaspalautekysely 1 krt/ v	Arvioinnin vuosikellon toteutuminen: - ryhmävasu laadittu 100 % - ryhmän tavoitteen arviointi 1 krt/ syyslukukausi 100% - palautteet perheiltä ryhmissä 2 krt/v 100 % - lapsiryhmässä tehty arviointi lasten kanssa 2 krt/v 100 % - lapsen vasu laadittu vuoden loppuun 90 % - kehityskeskustelut pidetty 92 % Asiakaspalautekysely toteutettu 12/21.	Tavoitteiden voidaan arvioida toteutuneen vuonna 2021.
Päiväkotipaikat täynnä	Täyttöaste vaihtelee 80-110 % välillä	Täyttöaste prosentti, seuranta kolmannesvuosittain	Toteutui: 31.12.2021 päiväkotia 100,7% perhepäivähoito 100 % (kevätkausi 4 lasta / 4 paikkaa).	Tavoite toteutunut.
Hoitopäivän hinnan aleneminen	Hoitopäivän hinta maakunnallista keskiarvoa.	Lapsikohtainen hoitopäivän hinta / tilinpäätös	97,76 €/ lapsi / pv	Maakunnallista keskiarvoa ei ole tuotu esille toteutusvertailussa. Arviointia ei tältä osin voida tehdä. Edellisen vuoden toteutumasta hinta on laskenut jonkin verran jääden kuitenkin selkeästi 2019 vuotta korkeammaksi.

4.6 PERUSOPETUS

Sitova tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Raportoitu tulos 2021	Tarkastuslautakunnan arvio
Oppilaiden hyvinvointi ja turvallisuus.	Parempi kuin valtakunnallinen vertailuarvo.	OPH:n hyvinvointimittari ja KIVA-kyselyt.	Korona-ajan vaikutus: OPH:n hyvinvointimittari ei ollut käytössä. Kouluterveyskyselyn tulosten perusteella toteutui osittain: yläluokkalaisten tulokset valtakunnallista vertailuarvoa paremmat, alaluokkien kohdalla jäivät alle.	Tavoitteen toteutumista ei voida suunnitelman mukaan arvioida, koska mittarit eivät ole olleet käytössä.
Henkilöstön hyvinvointi.	Sairauslomat <2020	Hyvinvointikysely, työterveystilastot.	Ei toteutunut: korona-ajan vuoksi poissaolot lisääntyivät.	Tavoite ei toteutunut.
Jatko-opiskelupaikka.	100 %	Yhteishaun tulokset.	Toteutui: kaikki peruskoulun päättäneet saivat jatko-opiskelupaikan ja kukaan ei keskeyttänyt oppivelvollisuutta syksyllä 2021.	Tavoite on toteutunut.

4.7 TEKNISET PALVELUT

Teknisillä palveluilla on sitovaksi tavoitteeksi esitetty strategiasta johdetut kärkiteemat. Näille on asetettu tavoitetasot ja mittarit.

Sitova tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Raportoitu tulos 2021	Tarkastuslautakunnan arvio
Toimivat palvelut kuntalaisille.	Sähköistä asiointia kehitetään henkilökohtaisen palvelun lisäksi.	99 % rakennusluvista jätetään sähköisesti Lupapiste.fi kautta.	Toteutunut.	Tavoite on toteutunut.
Ruokolahdella on hyvä yrittää	Teollisuustontteja on tarjolla	Puntalan teollisuusalueelle valmistellaan 2 luovutettavaa tonttia	Toteutunut. Puntalan teollisuusalueella on valmisteltu tontteja luovutettavaksi louhintatöillä.	Tavoite on toteutunut.
Taloutemme on tasapainossa	Kunnallisten palvelujen maksut ovat palveluja vastaavat	Taksojen tarkistukset	Toteutunut, ei taksamuutoksia vuonna 2021.	Tavoite on toteutunut.

4.8 KIIINTEISTÖ- JA YHDYSKUNTAPALVELUT

Sitova tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Raportoitu tulos 2021	Tarkastuslautakunnan arvio
Ruokolahti on hyvä paikka asua	Liikenneturvallisuus uusien toimipisteiden ympäristössä paranee.	Valmistuneen liikenneturvallisuussuunnitelman mukaisten kohteiden toteuttaminen, koulun alue 100 %.	Toteutunut. Koulun alueen liikennejärjestelyjen toteuttamisesta valmistui 100 % vuonna 2021.	Tavoite on toteutunut.
Toimivat palvelut kuntalaisille	Leikkipaikat, liikunta-alueet ja tori palvelevat kuntalaisia	Kuntoradan valaistus uusitaan toimivaksi LED-valaistukseksi.	Toteutunut osittain. Selvitystyö ja toteutussuunnitelmat tehtiin, kustannustason vuoksi siirrettiin toteutus vuoden 2022 budjettiin.	Tavoite on toteutunut osittain.
Hallitsemme aktiivisesti omaisuuttamme	Kunnan palvelut sijoittuvat tarkoituksenmukaisiin tiloihin	Toiminnan kannalta tarpeettomista kiinteistöistä yksi myydään ja yksi puretaan. Kiinteistöstrategia päivitetään.	Toteutunut. Tehtyjen toimintojen keskittämisen johdosta tehtiin purkamisen valmistelu kiinteistölle osoitteessa Rasilantie 67A. Entinen Virnutjoen koulu myytiin. Kiinteistöstrategian päivitys aloitettiin.	Tavoite on toteutunut.
Taloutemme on tasapainossa	Korjausvelka ei kasva	Huonokuntoisimpia katuosuuksia korjataan.	Toteutunut. Katuosuuksia korjattiin ja päällystettiin sekä Karpinkaari, Kuhankuja ja Kiiskenkuja asvaltoitiin suunnitelmienmukaisesti.	Tavoite on toteutunut.

4.9 KAUKOLÄMPÖLAITOS

Sitova tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Raportoitu tulos 2021	Tarkastuslautakunnan arvio
Toimivat palvelut kuntalaisille	Kaukolämmön piirissä oleville asukkaille turvataan lämpöpalvelut.	Häiriötunteja 5 h/a	Toteutunut, häiriöt 0 h/a	Tavoite on toteutunut.
Taloutemme on tasapainossa	Kaukolämpö on edelleen vaihtoehto talojen lämmityksessä	Irtautuneita kiinteistöjä on korkeintaan 2	Toteutui. Vuonna 2021 irtautui yksi kiinteistö kaukolämmöstä.	Tavoite toteutunut.

4.10 MAAKAASULAITOS

Sitova tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Raportoitu tulos 2021	Tarkastuslautakunnan arvio
Ruokolahdella on hyvä yrittää	Maakaasua toimitetaan yrityksille prosessikäyttöön	Tuotteen hyvistä ominaisuuksista jaetaan tietoa yrityksille.	Toteutunut. Informoitiin maakaasun markkinoiden avautumisesta. Informoitiin myös, että biokaasua on tulevaisuudessa verkosta saatavilla. Huomioitavaa kuitenkin on, että geopolittisen tilanteen vuoksi kaasun maailmanmarkkinahinnat kääntyivät loppuvuonna 2021 jyrkkään nousuun.	Tavoite on toteutunut.
Taloutemme on tasapainossa	Maakaasu on kilpailukykyinen tuotantokaasu ja lämmityspolttoaine	Toimitushäiriöitä ei esiinny ja tuotantokulut eivät kasva	Toteutui, maakaasun toimitushäiriöitä ei ollut. Ei toteutunut, tuotantokulut kasvoivat. Markkinoiden avautumisesta ja koronatilanteen vuoksi maakaasun hinta oli alhaisella tasolla vuoden 2021 syksyyn asti. Geopolittisen tilanteen vuoksi kaasun maailmanmarkkinahinnat kääntyivät	Tavoite on osittain toteutunut vuonna 2021.

4.11 VESIHUOLTOLAITOS

Sitova tavoite	Tavoitetaso	Mittari	Raportoitu tulos 2021	Tarkastuslautakunnan arvio
Toimivat palvelut kuntalaisille	Vesihuollon toimintavarmuuden lisääminen	Selvitys vesiosuuskuntien liittämiseksi osaksi kunnan vesihuoltolaitosta valmistuu päätettäväksi ja yhdistyminen aloitetaan.	Toteutui. Vesiosuuskuntien liittyminen kunnan vesihuoltolaitokseen päätettiin. Yhdistyminen toteutuu päätösten mukaisesti 1.1.2022.	Tavoite on toteutunut.
Taloutemme on tasapainossa.	Taksojen tarkistus.	Vesitaksat kattavat ylläpito ja pääomamenot	Toteutui.	Tavoite on toteutunut.

4.12 KONSERNIYHTIÖIDEN TAVOITTEET

Talousarviossa 2021 on asetettu tavoitteita Ruokolahden Vuokratalot Oy:lle.

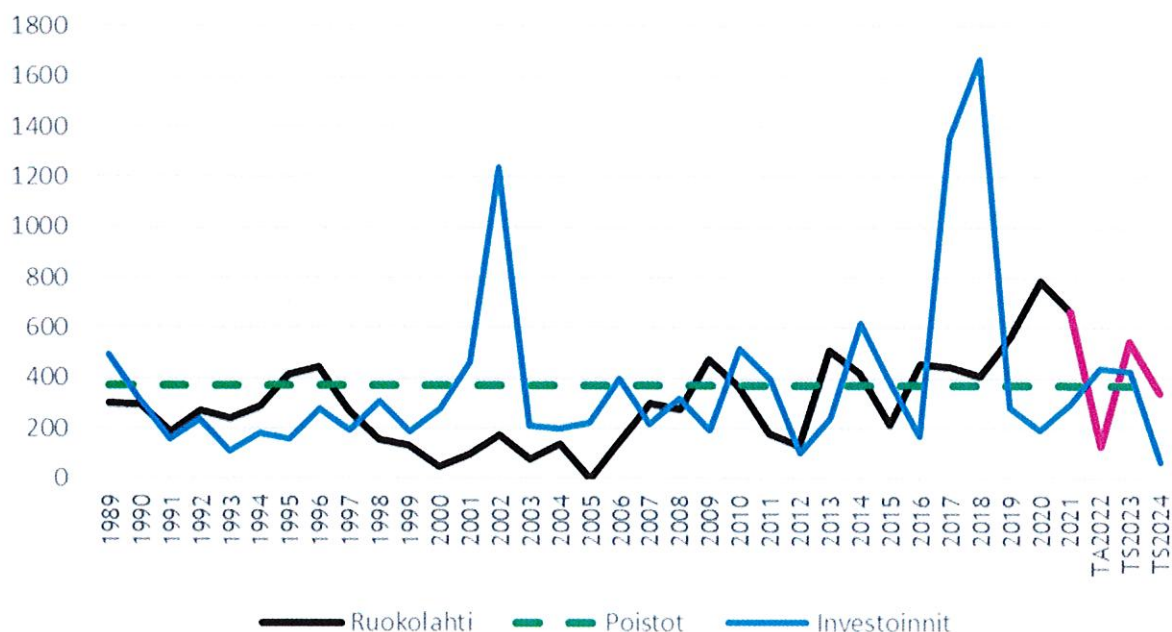
Toimintakertomuksessa annetun selvityksen mukaan yhtiön tavoitteet ovat pääosin toteutuneet.

Ainoastaan hienoisesti alle tavoitteen on jäänyt palvelutaso huoltoyhtiön osalta – tavoitteena on ollut yli 7, kun toteutuma ollut 6,5.

5 TALOUS

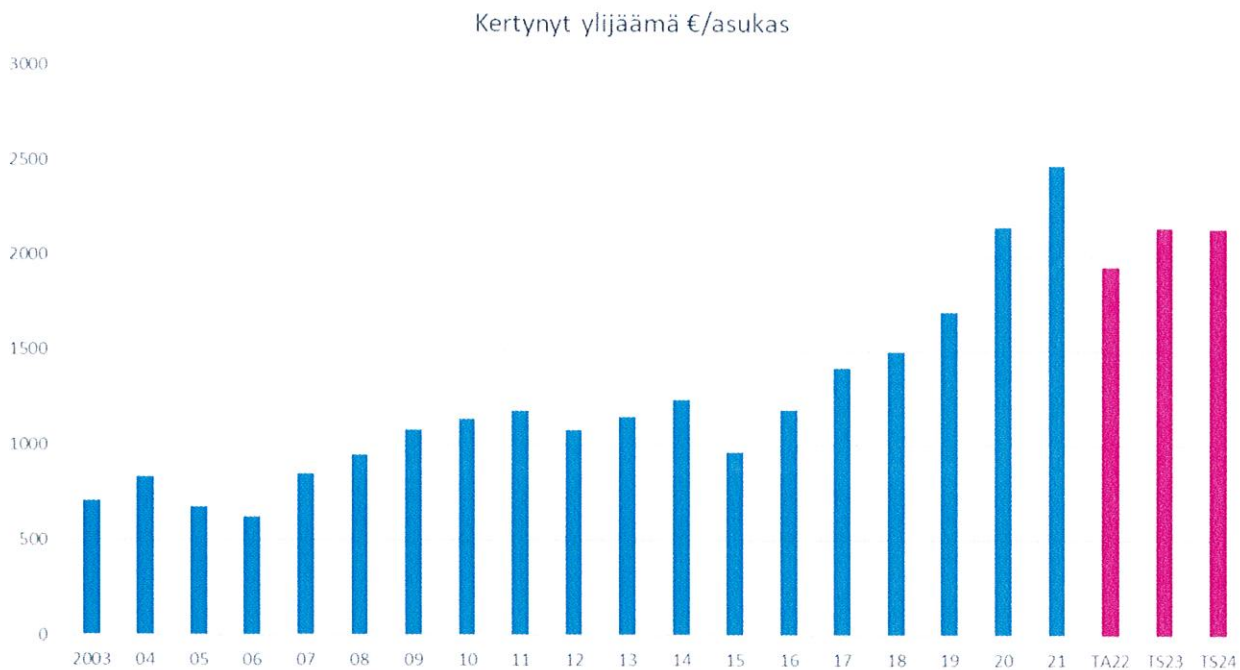
Kunnan 2021 tilinpäätös oli positiivinen. Toimintakate toteutui 0,8 M€ talousarviota paremmin. Vuoden 2021 vuosikatteella 3,3 M€ pystyttiin kattamaan suunnitelman mukaiset poistot. Tilikaudelta kertyi ylijäämää 1,55 M€. Vuonna 2021 on pystytty purkamaan osittain Eksoten alijäämiin aikaisempina vuosina kirjattua pakollista varausta, kun alijäämiä maksettiin Eksotelle. Pakollinen varaus tilinpäätöksessä on ollut 0,455 M€.

Kunnan vuosikatteen kehitystä vuodesta 1989 on kuvattu seuraavassa kuvassa. Lisäksi kuvaan on huomioitu valtuuston vahvistaman talousarvion 2022-2024 arviot vuosikatteesta. Vuosikatetta kuvaa musta viiva ja, poistojen osuutta vihreä katkoviiva ja investointeja sininen viiva. Punaisella vuosikatteen osalta on esitetty taloussuunnitelmavuodet.



Tasapainoisessa taloudessa vuosikate riittää poistojen kattamiseen. Rahoitustarpeeseen vaikuttaa lisäksi investointien määrä ja mikäli vuosikate ei kata investointeja, syntyy pääsääntöisesti tarve lainarahoitukseen. Kuvassa erityisen selvästi erottuvat 2000-luvun alun koivukeskus-investointi sekä Kirkonkylän kouluinvestointi 2016-2018.

Kunnan kertynyt ylijäämä taseessa on ollut 31.12.2021 yhteensä 12,2 M€. Kertynyt ylijäämä asukasta kohden on kertynyt seuraavasti:



Taloussuunnittelukaudella on arvioitu kertyneen ylijäämän laskevan. Alijäämää on arvioitu syntyvän vuosina 2022 ja 2024, mutta vuonna 2023 on arvioitu syntyvän ylijäämää. Tarkastuslautakunta toteaa kunnan talouden olevan tällä hetkellä hyvällä tasolla. Kunnan lainakanta tuo epävarmuustekijöitä korkoriskin osalta, vaikkakin kunnalla on korkoriskiin varauduttu koronvaihtosopimuksen avulla. Lisäksi kunnan rakennuskanta ja sen jatkokäyttö aiheuttaa mahdollisia riskitekijöitä talouden osalta.

6 ALLEKIRJOITUKSET

Ruokolahdella 27. huhtikuuta 2021

Esko Ijäs
puheenjohtaja



Toivo Launiainen
jäsen



Heli Virtanen
varapuheenjohtaja



Hanne Rinkinen
jäsen



Petri Ronkainen
jäsen