



2021 Tilinpäätös

ORIVESI

Kaupunginhallitus 29.3.2022

SISÄLLYSLUETTELO

Kaupunginjohtajan katsaus	1
---------------------------	---

Toimintakertomus 2021

1. KAUPUNGIN HALLINTO JA TALOUS	4
1.1 Oriveden kaupungin luottamushenkilöorganisaatio 2021	4
1.1 Kaupungin hallinto	5
1.2 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	5
1.3 Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa	7
1.4 Kaupungin henkilöstö	9
1.5 Ympäristötekijät	9
1.6 Muut ei-taloudelliset asiat	11
1.7 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	12
1.8 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen vaikuttavista tekijöistä	13
1.9 Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä ja riskienhallinnasta	15
2. ORIVEDEN KAUPUNGIN TALOUS VUONNA 2021	18
2.1 Tilinpäätöstä ja toimintakertomusta koskevat säännökset	18
2.2 Oriveden kaupungin talouden kehittyminen vuonna 2021	18
2.2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen	20
2.2.2 Toiminnan rahoitus	20
2.2.3 Rahoitusasema ja sen muutokset	21
2.3 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	23
2.4 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	24
2.5 Tase ja sen tunnusluvut	25
2.6 Tilikauden 2021 toimintatuottojen ja -kuluja ylitykset/alitukset	26
2.7 Kokonaistulot ja -menot	27
2.8 Kaupunginhallituksen esitys tilikauden 2021 tuloksen käsittelystä	28
2.9 Talouden tasapainottamistoimenpiteet	28
3. ORIVEDEN KONSERNI VUONNA 2021 JA SEN TALOUS	35
3.1 Konsernikaavio	35
Kuntakonsernin toiminta ja talous	36
3.1.1 Konsernin toiminnan ohjaus	36
3.1.2 Konsernin olennaiset tapahtumat	40
3.1.3 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	41
3.1.4 Selonteko konserninvalvonnan järjestämisestä	41
3.2 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen kuuluvista yhteisöistä	42a
3.3 Konserniyhteisöt	43
3.3.1 Oriveden Kotikoivu Oy	43
3.3.2 Oriveden Jäähalli Oy	43
3.3.4 Orivesi-talo Oy	44
3.3.5 Oriveden Aluelämpö Oy	44
3.3.6 Kiinteistö Oy Oriveden Aholankulma	45
3.4 Konsernilaskelmat	
Konsernin tuloslaskelma	46
Konsernin rahoituslaskelma	47
Konsernitase	48

4.	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2021 JA LAUTAKUNTIEN TOIMINTAKERTOMUKSET	49
4.1	Kaupunginhallitus	49
4.2	Lasten ja nuorten lautakunta	58
4.3	Elämänlaatulautakunta	69
4.4	Tekninen lautakunta	74
4.5	Käyttösuunnitelmien määrärahojen toteutumavertailu tulosalueittain	82
4.8	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	86
4.9	Verotulojen ja valtionosuuksien erittelyt	87
4.10	Investointien 2021 toteutuminen	88
4.11	Rahoitusosan toteutumisvertailu	94
4.12	Yhteenvedo määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	95
5.	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	96
5.1	Tuloslaskelma	96
5.2	Rahoituslaskelma	97
5.3	Tase	98
5.4	Konsernilaskelmat	100
6.	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	104
6.1	Tilinpäätöksen kokonaisuus	104
6.3	Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	105
6.4	Konsernitiilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	106
6.5	Tuloslaskelman liitetiedot	107
6.6	Taseen vastaavaa koskevat liitetiedot	113
6.7	Taseen vastattavaa koskevat liitetiedot	117
6.8	Henkilöstöä koskevat liitetiedot	121
7.	ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET / VESIHUOLTOLAITOS	124
	Tuloslaskelma	124
	Rahoituslaskelma	125
	Tase	126
	Toteutumavertailu	127
	Toimintakertomus	128
	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	131
	Tuloslaskelman liitetiedot	132
	Taseen liitetiedot	132
8.	ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT	135
	Allekirjoitus (kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja)	135
	Tilinpäätösmerkinnät (tilintarkastaja)	135
9.	TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT	136
	Käytetyt kirjanpitokirjat	136

TILINPÄÄTÖS 31.12.2021

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS VUODEN 2021 TOIMINNASTA JA TALOUDESTA

Yleinen talouskehitys

Koronapandemian pitkittymisestä ja aaltoilusta huolimatta vaikutukset kansantalouden kasvulukuihin ovat olleet Suomessa lievempiä kuin esimerkiksi finanssikriisin ja 1990-luvun alun lamassa. Suomen kansantalous kääntyi huhtikuussa 2021 reippaaseen kasvuun alkuvuoden rajoitustoimien ja heikon talouskehityksen jälkeen. Ennakollisten suhdannetietojen mukaan talouskasvu jatkui positiivisena koko loppuvuoden ajan, vaikka aaltoilevat koronatartunnat, joulukuussa käyttöön otetut uudet rajoitustoimet, epävarmuuden lisääntyminen, inflaation kiihtyminen ja kustannuspaineiden nousu jättivät vuoden 2021 lopullisiin kasvulukuihin vielä jälkensä.

Vuoden 2021 BKT:n volyymin muutos on noin 3,5–4 prosenttia. Kasvua on ylläpitänyt loppuvuonna erityisesti tavaroiden ja palvelujen vienti sekä kulutus.

Tilastokeskuksen mukaan työllisten määrän kasvu oli vuoden 2021 alkupuolella nopeaa, sillä jo tuolloin saavutettiin koronapandemiaa edeltävä työllisten määrän taso. Vuosikeskiarvioilla mitattuna työllisyys kasvoi vuoden 2021 aikana 60 000 hengellä ja työllisyysaste oli 72,3 prosenttia.

Työttömien määrä väheni 16 000 hengellä vuonna 2021. Työttömyysasteen trendi ei kuitenkaan ole saavuttanut vielä pandemiaa edeltävää tasoa. Työ- ja elinkeinoministeriön tilastoima pitkäaikaistyöttömyys on kääntynyt viime kuukausina pieneen laskuun, mutta pitkäaikaistyöttömyyden kasvu koronapandemiaa edeltäneestä tasosta on korkea: noin 44 000 henkeä. Joulukuussa 2021 työttömistä työnhakijoista oli kuntakokeilujen asiakkaana noin 145 000 henkilöä.

Kuntatalous

Kuntatalouden vuoden 2021 ennakkotietojen mukaan kuntien tilikauden tulokset säilyivät varsin vahvoina toisenkin koronavuoden jäljiltä. Tilikauden tulos on 1,5 mrd. euroa.

Korona kasvatti osaltaan vuonna 2021 kuntien ja kuntayhtymien menoja voimakkaasti, vajaat 8 prosenttia edellisvuoden erityisen maltilliseen kasvuun verrattuna. Tulokehitys pysyi kuitenkin menojen kehityksessä mukana: kuntien verokehitys oli hyvää jo toista vuotta peräjälkeen. Kuntien tuloja lisäsivät myös korona-avustukset, jotka ovat olleet esimerkiksi välittömien koronasta johtuvien sosiaali- ja terveystoimen menojen osalta täysimääräisiä.

Ennen pandemiaa kuntien verotulojen kasvu on ollut noin kahden prosentin tuntumassa, mutta vuonna 2021 verotulojen kehitys oli lähes 7 prosenttia. Kuntien yhteisövero lisääntyi talouden elpymisen ja kuntien määräaikaisen yhteisöveron jako-osuuskorotuksen vuoksi viime vuonna lähes 45 prosenttia.

Kunnat ja kuntayhtymät käyttivät tulojaan investointeihin, jotka olivat ennakkotietojen mukaan 5,3 miljardia euroa vuonna 2021. Investoinnit huomioiden kuntatalous oli vuonna 2021 lähes tasapainossa. Lainakanta kasvoi maltillisesti, vajaat 800 miljoonaa euroa.

Kaupungin toiminnan ja talouden kehitys

Keväällä 2021 järjestettiin kuntavaalit. Vaalien ajankohtaa siirrettiin koronan takia huhtikuusta kesäkuulle ja uusi valtuusto aloitti elokuun alussa. Yksi uuden valtuuston ensimmäisiä tehtäviä oli nimetä muut toimielimet kuten kaupunginhallitus ja lautakunnat ja aloittaa uuden kaupunkistrategian valmistelu.

Huolimatta koronan aiheuttamista rajoituksista, on kehittämishankkeita viety eteenpäin. Tällaisia ovat mm. seuraavat:

- Kaupunki osallistui Kuntaliiton USO – uuden sukupolven kunnat -hankkeeseen, jota hyödynnetään mm. kaupunkistrategian valmistelussa.
- ARA-rahoitus saatiin Kaupintien seniorikerrostalohankkeeseen sekä Orvokkikujan tehostetun palveluasumisen hankkeeseen, jolla korvataan Tähtiniemikoti. Valtuusto myönsi hankkeille takaukset. Kohteet tulevat Arttu Palveluasunnot Oy:n omistukseen. Molemmat ovat tärkeitä hankkeita ja parantavat merkittävästi ikäihmisten palveluja.
- Oppilaskuljetusten ja palveluliikenteen kilpailutukset toteutettiin.
- Asemanseudun uusi palvelusetelipäiväkoti Huippu aloitti toiminnan elokuussa.
- Pirkanmaan työllisyyden kuntakokeilu alkoi maaliskuussa.
- Kaupunki myönsi järjestöille ja seuroille koronatukea 35 000 euroa.
- Sukkavartaan tasoristeyksen asemakaavasta tehty valitus hylättiin hallinto-oikeudessa ja vartioidun tasoristeyksen rakennustyöt alkavat loppuvuoden aikana.
- Asematien ja Eräjärventien kevyenliikenteenväylien suunnittelu on käynnissä ja aseman paikoitusalueen parantamishanke yhteistyössä Väyläviraston kanssa etenee.
- Valtatie 9 ohituskaistapari Oritupa–Yliskylä valmistui syyskuussa 2021.
- Yhteistyö Oriveden Kampuksen kanssa on lisääntynyt. Toimivat nuorisotilat on vuokrattu Kampukselta ja Klemettisali on liikunta- ja kulttuurikäytössä.
- Kantrin ry:n kautta Leader-rahoituksella toteutettiin Villasukkapääkaupunki-hanke, joka toi paljon positiivista julkisuutta Orivedelle.
- Kintulammi–Pukala–Teerijärvi-retkeilyreitit valmistelu etenee yhteistyössä Tampereen kaupungin sekä Pirkanmaan Virkistysalueyhdistyksen kanssa.
- Rakennusjärjestyksestä ja rantaosasyseiskaavasta tehdyt valitukset on hylätty ja nämä tärkeät päätökset on saatu voimaan.

Kaupungin talouden osalta vuosi 2021 toteutui selkeästi talousarviota parempana, mutta tulos jäi silti alijäämäiseksi 0,4 miljoonaa euroa. Toimintakulut olivat 71,6 milj. euroa, kasvua edellisvuodesta 3,5 %. Toimintakate oli 59,6 milj. euroa, kasvua edellisvuodesta 3,2 %. Merkittävin ylitys oli Oriveden sote-palvelujen yhteistoimintaosuus, joka ylittyi 1,56 milj. euroa (7,2 %). Tämä johtui pääosin ikäihmisten palvelujen henkilöstökuluista ja tehostetun palveluasumisen ostoista, vammaispalvelujen ostoista sekä Oriveden käyttämistä sisäisistä palveluista.

Verotuloja kertyi 36,5 milj. euroa (+3,3 %). Valtionosuudet olivat 25,2 milj. euroa, jossa on vähennystä edellisvuoteen verrattuna -7,5 %. Vähennys johtui siitä, että vuodelle 2020 koronapandemian vuoksi maksettiin huomattavat valtionosuuslisäykset. Investoinnit vuonna 2021 olivat 1,6 milj. euroa.

Yhteenveto

Oriveden kaupungin toimintavuosi 2021 oli taloudellisesti selkeästi talousarviota parempi, mutta tulos jäi silti hieman alijäämäiseksi. Koronapandemia leimasi vuotta 2021 ja vaikutti merkittävästi kaupungin toimintaan. Kuntalaisten palvelut kuitenkin turvattiin ja toiminnalliset tavoitteet pääosin saavutettiin.

Kaupungin elinvoiman ja asukkaiden hyvinvoinnin kehittämiseen on useita hankkeita vireillä. Ori-vesi oli vuonna 2021 muuttovoittokunta, mikä on yksi uuden strategian keskeisistä tavoitteista. Nettomuutto oli 17 henkilöä. Kaupungin väkiluku väheni kuitenkin 30 henkilöllä johtuen siitä, että kuolleisuus on syntyvyttä selkeästi korkeampi.

Suomessa etätötaidot ja -mahdollisuudet ovat lisääntyneet ja työn tekemisen paikkasidonnaisuus on vähentynyt. Orivesi on viihtyisä ja turvallinen kaupunki hyvällä sijainnilla kasvukeskuksen naapurissa ja uskon, että meillä on hyvät mahdollisuudet pärjätä tulevaisuudessa. Kaupunki tarvitsee rohkeaa uudistumiskykyä, yhteistyökumppaneita ja verkostoja. Rakentavalla yhteistyöllä asukkaiden, yritysten ja yhteisöjen kanssa Orivesi on tulevaisuudessa entistäkin veto- ja pitovoimaisempi paikkakunta nykyisille ja uusille asukkaille ja yrityksille.

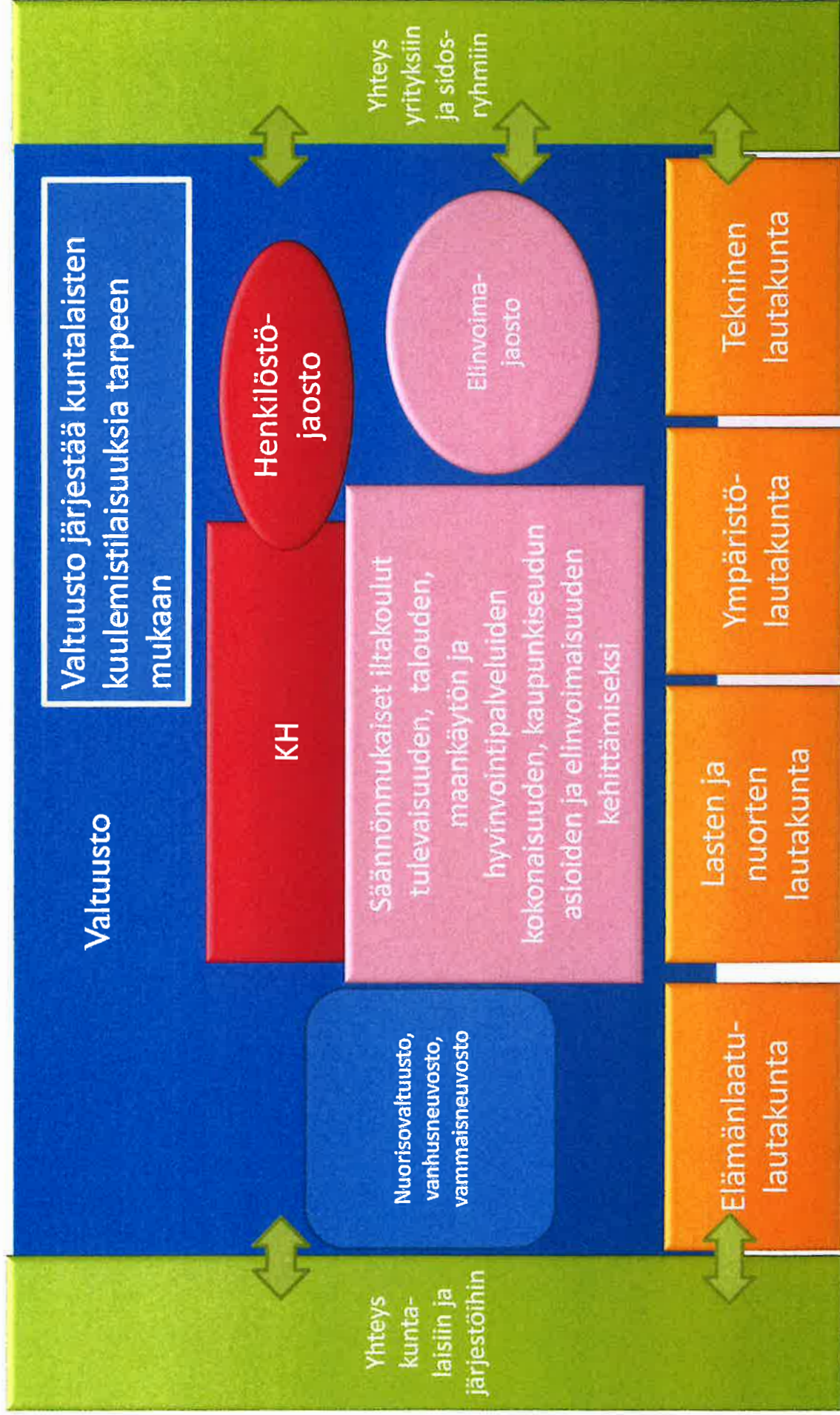
Esitän parhaimmat kiitokset Oriveden kaupungin henkilöstölle ja luottamushenkilöille sekä yhteistyökumppaneille arvokkaasta ja mittavasta työpanoksestanne, jonka olette tehneet vuoden 2021 aikana orivesiläisten asukkaiden, yritysten ja yhteisöjen hyväksi.

Maaliskuussa 2022

Juha Kuusisto
kaupunginjohtaja

1.1. KAUPUNGIN ORGANISAATIO

Oriveden luottamushenkilöorganisaatio 1.8.2021 alkaen



1.1 KAUPUNGIN HALLINTO

Valtuuston jäsenmäärä on kesäkuun 2021 kuntavaalien jälkeen 31. Poliittiset voimasuhteet vuoden 2021 lopussa olivat seuraavat:

Puolue	Paikkamäärä
Kansallinen Kokoomus r.p.	9
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue r.p.	8
Suomen Keskusta r.p.	5
Perussuomalaiset r.p.	4
Vasemmistoliitto r.p.	3
Suomen Kristillisdemokraatit (KD) r.p.	1
Vihreä liitto r.p.	1

Oriveden kaupunginvaltuuston puheenjohtajana on toiminut 23.8.2021 saakka Jussi Viljanen (KOK) ja 23.8.2021 alkaen Heidi Jakara (SDP).

Kaupunginhallituksessa on yhdeksän (9) jäsentä seuraavasti:

Puolue	Paikkamäärä
Kansallinen Kokoomus r.p.	3
Suomen Sosialidemokraattinen Puolue r.p.	3
Perussuomalaiset r.p.	1
Suomen Keskusta r.p.	1
Vasemmistoliitto r.p.	1

Kaupunginhallituksen puheenjohtajana on toiminut 23.8.2021 saakka Riitta Jakara (SDP) ja 23.8.2021 alkaen Jussi Viljanen (KOK).

Kaupungin tili- ja vastuuvolliset viranhaltijat tulosalueittain ilmenevät toimintakertomuksessa. Kaupungin luottamushenkilöorganisaatio on kuvattu edellä olevassa kuviossa.

1.2 YLEINEN JA OMAN ALUEEN TALOUDELLINEN KEHITYS

Valtiovarainministeriön keräämien vuoden 2021 tilinpäätösarvioiden mukaan kuntien yhteenlaskettu vuosikate heikkeni noin 490 milj. eurolla edellisestä vuodesta. Heikkenemisen taustalla olivat vuoden 2020 valtionosuuksien voimakas lisäys koronapandemian vuoksi. Kuntien toimintakate kuitenkin heikkeni, koska toimintakuluissa oli selvää kasvua. Kuntien ulkoiset toimintakulut kasvoivat vuoden 2020 tilinpäätöksiin verrattuna 6,1 prosenttia. Toimintakateen kasvu oli 4,2 prosentin tasoa.

Manner-Suomen kunnista tilinpäätösarvioissa oli negatiivinen vuosikate 67 kunnassa, kun edellisenä vuonna negatiivisen vuosikatteen kuntia oli 32 kunnassa. Kuntien taseisiin kertynyt ylijäämä kasvoi 143.67 mrd. euroon, mutta tasealijäämää oli edelleen 16 kunnalla. Kuntien vuosikate heikkeni kaikissa kuntakokoryhmissä ja se oli keskimäärin 650 euroa/asukas.

Kuntien nettoinvestoinnit vähenivät vuonna 2021 lähes 10 prosenttia, kun ne edellisenä vuonna kasvoivat yli 21 prosenttia. Vuoden 2021 investointien laskun osittain selittää luovutustulojen ja rahoitusosuuksien väheneminen vuodesta 2020.

Kuntien yhteenlaskettu lainakanta kasvoi vuonna 2021, mutta rauhoittui aiempiin vuosiin verrattuna. Lainakanta nousi noin 19,11 mrd. euroon, eli noin 3 479 euroon/asukas. Maan keskiarvon lainakanta ylittyi 140 kunnassa. Kuntien väliset erot ovat suuret vaihdellen 0 eurosta jopa noin 12 000 euroon/asukas.

Tilastokeskuksen helmikuun 2022 lopussa päivittämän kansantalouden tilinpidon mukaan bruttokansantuotteen volyymi kasvoi 3,3 prosenttia vuonna 2021. Eurostatin ennakkotietojen mukaan EU-alueen bruttokansantuote kasvoi vuonna 2021 5,7 prosenttia. Bruttokansantuotteen volyymi pieneni vuoden 2021 ensimmäisellä neljänneksellä, mutta kasvoi voimakkaasti toiselta vuosineljännekseltä lähtien. Lähes kaikki toimialat kasvoivat ja kasvulukuja nostava vaikutus näkyi etenkin teollisuustoimialoilla ja tavaroiden ulkomaankaupassa. Teollisuuden toimialat kasvoivat vuonna 2021 kemianteollisuutta lukuun ottamatta. Myös palvelutoimialat kasvoivat, koronarajoitusten kevenemisen myötä.

Vuonna 2021 kansantalouden kokonaiskysyntä kasvoi 3,6 prosenttia edellisvuodesta. Vienti, kulutus ja yksityiset investoinnit kasvoivat, mutta julkiset investoinnit vähenivät. Koko vuonna viennin volyymi kasvoi 4 prosenttia ja tuonnin 5 prosenttia. Vuoden 2021 aikana yksityiset kulutusmenot kasvoivat 3 prosenttia. Julkisten kulutusmenojen kasvu oli 2 prosenttia.

Vuonna 2021 työllisten määrä kasvoi 2,0 prosenttia ja tehdyt työtunnit 1,3 prosenttia edellisvuodesta. Vuoden 2021 työttömyysaste oli 7,7 prosenttia, joka vastaa edellisvuoden tasoa. Palkkasumma kasvoi vuonna 2021 5,0 prosenttia edellisvuoteen verrattuna.

Valtionvarainministeriön (VM) joulukuussa 2021 julkaiseman taloudellisen katsauksen mukaan koronapandemian paheneminen vuoden 2021 lopulla lisää talouden epävarmuutta ja hidastaa talouskasvua. Ennusteessa kuitenkin oletetaan, että tautitilanteen heikentyminen hidastaa talouden toipumista vain hetkellisesti. Taudinkehityksen, virusmuunnoksiin sekä rokotekattavuuteen liittyvä epävarmuus on lisääntynyt. Julkisen talouden alijäämän odotetaan pienenevän vuosina 2021-2023. Alijäämä ei kuitenkaan poistu talouskasvun aikana, sillä julkiset menot ovat rakenteellisesti tuloja suuremmat.

VM:n mukaan vuonna 2021 julkisen talouden menojen ja tulojen välinen epätasapaino pienenee voimakkaasti edellisvuoden huomattavan suuresta alijäämästä. Julkista taloutta ovat vahvistaneet erityisesti talouskasvun ja työllisyyden kohenemisen tuottama ripeä verotulo- ja sosiaaliturvamaksutulojen kasvu. Koronapandemia on kuitenkin kuormittanut edelleen mm. sosiaali- ja terveydenhuoltoa. Julkisen talouden menot ovat edelleen rakenteellisesti tuloja suuremmat, eikä talouden alijäämä poistu kokonaan reippaankaan talouskasvun aikana, joten velkaantuminen jatkuu.

Talousennusteen merkittävimmät riskit liittyvät koronapandemian hallitsemiseksi tehtyjen rajoitteiden kehitykseen. Epidemian pitkittyminen vaikuttaa talouden toipumista heikentävästi yksityisen kulutuksen ja palveluiden kysynnän kautta. Tautitilanteen heikentyminen voi myös lykätä investointeja tai jopa estää niiden toteutumisen.

VM ennustaa, että inflaation kiihtyminen on väliaikainen ilmiö, ja inflaatio hidastuu jälleen vuoden 2022 loppupuoliskolta lähtien. Inflaatio-odotusten nousuun liittyy myös huoli palkkakustannusten noususta. Hinta-palkka -kierteen arvioidaan hidastavan talouskasvua. Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimukset päättyvät helmikuun lopussa 2022 ja henkilöstökulujen muodostaessa paikallishallinnon suurimman kuluun, on uudella palkkaratkaisulla suuri merkitys kuntien kustannuskehitykselle.

Vuonna 2023 sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen tehtävät siirtyvät hyvinvointialueille ja niitä vastaava rahoitus kunnilta valtiolle. Kuntien tulot ja menot lähes puolittuvat uudistuksen seurauksena. Siirron jälkeen kuntien tehtävät painottuvat entistä vahvemmin nuorten ikäluokkien palveluihin, kuten varhaiskasvatukseen ja opetukseen.

Helmikuun 2022 lopulla syttynyt sotatilanne Venäjän ja Ukrainan välillä aiheuttaa lisää epävarmuutta maailman yleisen tilanteen sekä mm. taloudellisten pakotteiden vuoksi. Pakotteet vaikuttavat Suomessa Venäjän vientiin ja tuontiin, tavaroiden liikkumiseen ja logistiikkaan. Odotettavissa lienee, että ainakin energian hinta nousee. Lisäksi pakotteilla on vaikutusta talouden kehitykseen sekä elintarvike-, aine- ja tavaramarkkinoihin. Koska Venäjä on yksi maailman suurimmista lannoitteiden tuottajista, on sodalla välillisesti vaikutusta myös maatalouden kustannuksiin. Venäjän pörssin romahtamisella on vaikutusta myös muiden maiden markkinoiden volatiliiteettiin. Mikäli maailmalla energian, ruoan ja metallien saatavuus heikkenee, voivat hinnat nousta entisestään ja sitä kautta inflaatio kiihtyä. Kuntien tuleekin tässä tilanteessa varmistua huolto-

varmuuden toimivuudesta mm. polttoaineiden, lääkkeiden, elintarvikkeiden osalta. Lisäksi on syytä varautua turvapaikanhakijoihin ja esim. heidän majoittamiseensa, vaikka laajamittaista maahantuloa ei maaliskuun 2022 alussa vielä arvioida tapahtuvan.

Oriveden kaupungin tuloveroprosentti vuonna 2021 oli 22,00 prosenttia ja se oli sama kuin edellisenä vuonna. Myös kiinteistöverojen perusteet pidettiin edellisen vuoden tasolla. Verotuloja kertyi yhteensä 3,3 % (1,16 milj. euroa) edellisvuotta enemmän. Kunnan tuloverojen tilitykset lisääntyivät 0,3 % (0,1 milj. euroa). Osuus yhteisöverosta kasvoi 41,6 % (0,87 milj. euroa) edelliseen vuoteen verrattuna. Kiinteistöveron tuotto lisääntyi lähinnä vuosien 2020 ja 2021 välillä tehdyn henkilökohtaiseen verotuksen valmistumiseen siirtyneen tilitysjärjestelmän muutoksen vuoksi edellisvuoteen verrattuna 6,9 % (0,19 milj. euroa).

Orivedelle maksettavan valtionosuuden määrä väheni edellisvuodesta 7,5 % (-2,06 milj. euroa). Vähennys johtui lähinnä koronapandemian vuoksi vuonna 2020 maksetuista valtionosuusliksäyksistä sekä vuonna 2020 saadusta harkinnanvaraisesta valtionosuuden korotuksesta.

Oriveden kaupungin vuosikate asukasta kohden laskettu pieneni vuonna 2021. Vuosikate asukasta kohti oli 264 euroa, kun se edellisenä vuonna oli 565 euroa/asukas. Vuosikatteen heikkeneminen johtui lähinnä toimintamenojen kasvusta ja valtionosuuksien vähenemisestä.

Oriveden kaupungin lainakanta asukasta kohden vuonna 2021 oli 1 903 euroa ja edellisenä vuonna 2.502 euroa, lainakanta pieneni vuoden 2021 aikana 3,87 milj. eurolla. Lainakannan laskun vuoksi kaupungin omavaraisuus nousi 50,6 prosenttiin vuoden 2021 aikana. Yleisillä kuntatalouden mittareilla Oriveden kaupungin talous heikkeni edellisvuodesta tilikauden tuloksen ja vuosikatteen laskun myötä.

1.3 OLENNAISET MUUTOKSET TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Tilastokeskuksen väestön ennakkotilastojen mukaan Oriveden kaupungin väkiluku väheni vuoden 2021 alkuun verrattuna 30 hengellä, ollen vuoden lopussa 8.978 henkilöä. Edellisenä vuonna väkiluku väheni 141 henkilöllä. Vuoden 2021 aikana Orivedellä syntyvyys oli 57 henkilöä, kuolleisuus 110 henkilöä, eli kuolleisuus oli syntyvyyttä 53 henkilöä suurempi. Orivedelle muutti 465 henkilöä ja Orivedeltä muutti pois 448 henkilöä, joten nettomuutto oli 17 henkilöä.

Oriveden kaupungin työttömyysaste oli vuoden 2021 lopussa 10,0 % (2020: 12,2 %), kun se oli Pirkanmaalla keskimäärin 9,6 % (2019: 13,4 %).

Vuodelle 2021 ei tehty edelliseen vuoteen verrattuna muutoksia verotuloperusteisiin. Vuoden 2022 verotuloperusteisiin tehtiin muutoksia siten, että kiinteistöverojen vakituisten asuntojen veroprosenttia laskettiin ja muiden asuinrakennusten veroprosenttia nostettiin. Kokonaisvaikutus kaupungin verotuloihin säilyi kuitenkin edellisten vuosien tasolla.

Alkuvuodesta 2020 maailmanlaajuisesti levinnyt koronapandemia vaikutti edelleen myös vuonna 2021 Oriveden kaupungin toimintaan. Osa kaupungin elämänlaatu- ja palvelujen toiminnoista on jouduttu kokonaan sulkemaan tai supistamaan toimintaa. Kaikkia kaupungin palveluja on kuitenkin jouduttu miettimään uudelleen ja järjestämään niitä esim. virtuaalisesti. Myös luottamus- ja toimielinten kokoukset on jouduttu kokoontumisrajoitusten vuoksi siirtämään etä- ja/tai hybridi-kokouksiksi. Pandemia jatkuu edelleen vuonna 2022 ja tulee vaikuttamaan toimintoihin ja kaupungin talouteen myös tulevina vuosina. Koronapandemian vuoksi kaupungin valmiussuunnitelun johtoryhmä on kevästä 2020 alkaen kokoontunut noin 1-2 viikon välein kartoittamaan kaupungin tautitilanteen kokonaiskuvaa ja päättämään tarvittavista toimenpiteistä. Koronan vuoksi vuonna 2021 aiheutui suoria kustannuksia Oriveden kaupungin toimintaan noin 0,08 milj. euroa. Merkittävimmät kustannukset aiheutuivat sosiaali- ja terveyspalveluihin Tampere-Orivesi yhteistoiminta-alueella mm. koronarokotusten, jäljityksen ja testauksen sekä sairaalahoidon muodossa. Kaikki koronan vuoksi aiheutuneet arvioidut lisäkustannukset olivat yhteensä 0,57 milj. euroa. Valtiolta saatiin koronakustannuksista korvauksia 0,88 milj. euroa. Vuonna 2021 sote-palvelujen kustannukset kasvoivat edellisvuodesta 0,5 milj. euroa (2,1 %).

Oriveden kaupungin vuoden 2021 valtionosuudet laskivat merkittävästi edellisvuoteen verrattuna, noin 2,06 milj. euroa. Lasku johtuu vuonna 2020 maksetuista korona-avustuksista, joita ei enää maksettu vuonna 2021 sekä vuonna 2020 saadusta 0,96 milj. euron harkinnanvaraisesta valtionosuudesta. Vuonna 2021 maksettiin peruspalvelujen valtionosuutta 20,99 milj. euroa, opetus- ja kulttuuritoiminnan valtionosuutta perittiin 0,55 milj. euroa ja verotulomenetysten kompensatiota maksettiin 4,81 milj. euroa. Yhteenlaskettuna valtionosuudet vuonna 2021 olivat 25,25 milj. euroa (2020: 27,3 milj. euroa).

Vuoden 2021 rahoitustuottoihin sisältyy Pirkanmaan Jätehuolto Oy:n maksama 0,09 milj. euron osinko, jota vuonna 2020 maksettiin 0,16 milj. euroa. Edelleen rahoitustuottoihin sisältyy osinkotuloja Oriveden Aluelämpö Oy:ltä 0,12 milj. euroa ja Kuntarahoitus Oyj:ltä 0,01 milj. euroa.

Vuoden 2021 toimintatuottoihin sisältyy pysyvien vastaavien luovutusvoittoja mm. Holman ja Aseman entisten päiväkotien kiinteistöjen myynnistä, Orvokkikuja 3:n tontin myynnistä tehostetun palveluasumisen yksikköä varten sekä Puistolankujan 3 ja 6 tonttimyynnistä asumisosuuskunnalle.

Vuoden 2021 aikana kaupungin organisaatiossa tapahtui muutoksia 1.6.2021 alkaen elinvoimapaalvelujen toimintojen osalta. Elinvoimapaalveluista siirrettiin maankäyttöpalvelut suoraan kaupunginjohtajan alaisuuteen ja työllisyyspalvelut henkilöstöpalveluihin. Koska muutokset tapahtuivat kesken talousarviovuotta, on organisaatiomuutoksen vaikutukset huomioitu vasta vuoden 2022 talousarviossa, joten vuosien 2020 ja 2021 toteutumavertailut ovat vertailukelpoisia keskenään. Tehty organisaatiomuutos ja muuttuneet toimivallat huomioitiin hallintosäännössä, joka tuli voimaan 1.7.2021.

Vuoden 2021 aikana käynnistyi Orvokkikujan tehostetun palveluasumishankkeen rakentaminen. Yksiköllä korvataan osaksi Tähtiniemikodin toimintaa. Kiinteistön rakentaa Artun Palveluasunnot Oy, joka on saanut hankkeeseen ARA:lta uusien sote-kiinteistöjen rakentamiseen ehdollisen avustus- ja korkotukipäätöksen helmikuussa 2021. Kaupunginvaltuusto on myöntänyt omavelkaisen takauksen hankkeille huhtikuussa 2021. Takauksen vastavakuudeksi kaupunki on saanut kiinteistökiinnityksen ao. tilaan. Tähtiniemikodin toinen korvausinvestointi on suunniteltu tehtäväksi Kaupintie 4:n ns. välimuotoisen asumisen hankkeena. Vuoden 2021 aikana nousseet rakennuskustannukset ovat kuitenkin aiheuttaneet sen, että hankesuunnittelua tulee tehdä uudelleen ja karsia kustannuksia, jotta ARA antaa hyväksymisen rakentamiselle. Hanke pyritään käynnistämään syksyn 2022 aikana. Kaupunginvaltuusto on myöntänyt omavelkaisen takauksen hankkeelle huhtikuussa 2021.

Vuoden 2021 aikana kaupunki lakkautti Holman ja Aseman päiväkotien toiminnan ja myi ao. kiinteistöt. Pilke Päiväkodit Oy:n yksityinen palvelusetelipäiväkoti aloitti toimintansa 1.8.2021 alkaen ja kaupunki myöntää sinne hakeutuville perheille palveluseteleitä. Kaupunginvaltuusto päätti lokakuussa 2021 yhdistää Karpinlahden koulun toiminnat Rovastinkankaan kouluun ja Hirsilän koulun toiminnat Kultavuoren kouluun 1.8.2022 alkaen.

Vuoden 2020 aikana Oriveden kaupunginvaltuusto hyväksyi yli 10 vuotta valmistelussa olleen kaupungin rantaosayleiskaavan. Kaavasta tehtiin kuitenkin valituksia, mutta korkein hallinto-oikeus hylkäsi valitukset joulukuussa 2021 yhtä yksittäistä tilaa lukuun ottamatta. Kaupunginhallitus päätti tammikuussa 2022 laittaa rantaosayleiskaavan täytäntöön muilta osin. Korkein hallinto-oikeus päätti samoin joulukuussa 2021 hylätä kaupungin rakennusjärjestystä koskevat valitukset.

Seudulliseen työllisyyden kuntakokeiluun osallistumisesta päätettiin helmikuussa 2020. Kuntakokeilun aikataulu siirtyi alkuperäistä ja kokeilu toteutetaan ajalla 1.6.2021-30.6.2023.

Koronapandemian vuoksi huhtikuusta kesäkuulle 2021 siirtyneiden kuntavaalien jälkeen valittiin uudet luottamushenkilöt tehtäviinsä. Uusien luottamushenkilöiden toimikausi alkoi Orivedellä pääosin 23.8.2021. Kaupunginvaltuusto hyväksyi marraskuun kokouksessa uuden kaupunki-strategian vuodelle 2030.

1.4 KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ

Kaupungin vakituksessa palveluksessa olevien määrä 31.12.2021 oli 303 (2020: 316). Kertomusvuonna kaupungilla töissä oli kaikkiaan 375 henkilöä (2020: 448). Henkilöstömäärän merkittävä lasku edellisvuoteen johtuu vuonna 2021 kansalaisopiston opettajien työsuhteiden päättymisestä vuoden 2021 lopussa koronapandemian vuoksi. Yksityisen Päiväkotihuipun käynnistymisen 1.8.2021 vähensi kaupungin varhaiskasvatuksen henkilöstöä kahden päiväkodin lakkaamisen vuoksi. Tilinpäätöksen liitetiedoissa on erittely henkilöstöstä työyksiköittäin.

1 000 euroa	2021	2020
Palkat ja palkkiot	-13 832	-13 551
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-3 426	-3 364
Muut henkilösivukulut	-480	-401
Henkilöstökulut yhteensä	-17 739	-17 316

Kaupungin henkilöstöä koskevista asioista laaditaan erillinen henkilöstökertomus, jossa kuvataan tarkemmin henkilöstörakennetta sekä tehdyn työhyvinvointikyselyn tuloksia, joiden analysointi oli toimintakertomuksen laatimisaikana vielä kesken.

Oriveden kaupungilla on käytössä henkilöstön sosiaalisia asioita koskevat ohjelmat tai suunnitelmat: tasa-arvosuunnitelma, erillinen työsuojelun toimintaohjelma, varhaisen tuen malli sekä erilaisia työhyvinvointitoimia ja -avustuksia, jotka päätetään vuosittain palvelukeskusten henkilöstöstä koostuvassa tyhy-työryhmässä. Oriveden kaupunki on tehnyt työterveydenhuollon sopimuksen Pirte, Tullinkulman Työterveys Oy:n kanssa ja sopimus koskee myös henkilöstön sairanhoidon palveluja.

Kaupungin henkilöstölle ei ole käytössä erillistä tulospalkkaus- tai palkitsemisjärjestelmää. Työntekijöitä kuullaan päivittäisen toiminnan lisäksi palvelukeskusten ja työyksiköiden työpaikkakokouksissa, yleisemmässä kaupungin henkilöstökokouksessa sekä esimiesfoorumien välityksellä. Lisäksi henkilöstölle järjestetään vuosittain erilaisia kyselyjä, joiden tuloksia käytetään toiminnan kehittämisessä.

Vuoden 2020 alusta Oriveden kaupunki otti käyttöön mahdollisuuden tehdä sopimuksia etätöitä. Etätöitä voi tehdä enintään kahdeksan (8) päivää kuukaudessa. Etätöypäivien määrää on korona-aikana laajennettu valtakunnallisen etätöysuosituksen perusteella siten, että päivien määrä on sovittavissa erikseen esimiehen kanssa. Vuonna 2021 tehdyn etätöiden määristä raportoidaan erikseen henkilöstötilinpäätöksessä.

1.5 YMPÄRISTÖTEKIJÄT

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on antanut yleisohjeen ympäristöasioiden kirjaamisesta ja esittämisestä kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksessä.

Ympäristökulut ja -tulot sisältyvät useisiin tilinpäätöseriin. Niitä ei esitetä omana tilinpäätöseränään, paitsi jos kunta laatii vapaaehtoisen erillisen laajemman ympäristötilinpäätöksen. Näitä tilinpäätöksen eri kohdissa olevia ympäristömenoja ovat jätevesien käsittely, entisen kaatopaikan jätevesien käsittely ja tarkkailu, jätehuolto, maaperän pilaantuneisuuden tutkimukset ja puhdistukset, melusteiden rakentaminen, luontoselvitykset, öljyvahinkojen torjunta ja ympäristöviranomaistoiminta. Tuloja ovat jätevesimaksut, kompostimullan myynti, ympäristönsuojelu- ja maa-aineslain mukaiset maksut, puhdistuskorvaukset ja jätevesi-investointeihin saadut avustukset.

Tilinpäätöksessä muualla esitettävien ympäristötietojen lisäksi toimintakertomuksessa on annettava tietoja myös sellaisista kunnan talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tuloslaskelmassa ja taseessa. Tällaisia ympäristökysymyksiä voivat olla esimerkiksi jäteveden puhdistamoon kohdistuvat kalliit muutostyöt tai huomattavat ympäristövahingot. Liitetietona ilmoitettavalla ehdollisella ympäristövelalla tarkoitetaan vastuuta, jonka osalta on mahdolli-

suus, että ympäristöön liittyvä vahinko on korjattava tulevaisuudessa.

Oriveden kaupungin alueella on kolme maa-alueita, joilla on todettu olevan pilaantunutta maata ja pilaantumisen aiheuttanutta toiminnanharjoittajaa ei enää ole. Lainsäädännön mukaan pilaantuneiden alueiden puhdistamisesta vastaa pilaantumisen aiheuttaja ja toissijaisesti maa-alueen omistaja. Kunnan on puhdistettava maaperä, jos sen puhdistaminen katsotaan maanomistajalle kohtuuttomaksi. Kyseiset maa-alueet ovat entisen pesulan alue Haapakuja 2:ssa (vuonna 2008 tehty kustannusarvio 55 000 euroa), Naulatien päässä sijaitseva alue ja Hiedan sahan alue (vuonna 2014 tehty kustannusarvio 630 000 euroa). Kyseiset maa-alueet eivät ole kaupungin omaisuutta. Kaupungin alueella on lisäksi muitakin mahdollisesti pilaantuneita alueita ja entisiä kaatopaikkoja, mutta niistä ei ole kaupungilla tietoa.

Orivedellä käytetään talousvettä, joka on erittäin hyvälaatuista pohjavettä. Kaupungin alueella on viisi (5) vedenhankinnan kannalta tärkeää pohjavesialuetta. Veden laatua seurataan säännöllisesti. Kaupungin pohjavedenotat sijaitsevat yleisten teiden varressa, josta aiheutuu onnettomuusriskien vuoksi mahdollisuus öljyn tai muun aineen pääseminen pohjaveteen. Pohjavesien suojelusuunnitelma on päivitetty vuonna 2016 ja vesihuoltolaitoksen varautumissuunnitelma tarkistetaan vuosittain.

Oriveden kaupunki on yhdessä muiden Tampereen seudun kuntien kanssa liittynyt Kohti hiili-neutraalia kuntaa -verkostoon eli HINKU-foorumin jäseneksi, jolloin kaupunkiseudun tavoitteena on alueen kasvihuonekaasupäästöjen vähentäminen 80 % vuoden 2007 tasosta vuoteen 2030 mennessä.

Energian tuotanto ja käyttö on keskeisin ilmastonmuutokseen vaikuttava tekijä. Oriveden kaupunki on liittynyt kunta-alan energiatehokkuussopimukseen (KETS). Energiankäytön tehostamisen toimintasuunnitelmalla pyritään ensisijaisesti energiatehokkuuden parantamiseen kunnan toiminnassa, mutta siihen sisältyy myös uusiutuvan energian edistämiseen liittyviä tavoitteita ja toimenpiteitä. Oriveden kaupungin energiakäytön tehostamissuunnitelman tavoitteena on 7,5 % energiasäästö vuosina 2018 - 2025. Tavoite on laskettu Oriveden kaupungin vuonna 2016 kulltamasta energiämäärästä. Vuodelle 2020 on asetettu neljän prosentin välitavoite, joka on saavutettu. Toimintasuunnitelman avulla kehitetään uudisrakennus- ja korjausrakennuskohteiden suunnittelua ja rakentamisen valvontaa. Teknisissä- ja järjestelmävalinnoissa painotetaan elinkaariedullisuutta ja energiatehokkuutta. Tontteja kaavoitettaessa huomioidaan energiatehokkuus ja mahdollisuudet hyödyntää kaukolämpöä tai muita vähäpäästöisiä energiamuotoja. Rakennusten sijoittelussa huomioidaan ilmansuunnat, varjostukset ja mahdollisuudet esimerkiksi aurinkoenergiaan ja maalämpöön. Rakentamisessa suositaan puurakentamista.

Toimenpiteenä toteutetaan mahdollisuuksien mukaan kaupungin omiin kiinteistöihin uusiutuvan energian investointeja, mm. öljykohteiden muuttaminen uusiutuvalle lämmitysmuodolle sekä aurinkoenergian hyödyntäminen tulevaisuudessa. Kaupungin henkilökuntaa koulutetaan energia- ja vettä säästäviin työtapoihin sekä laitehankinnoissa painotetaan energia- ja resurssitehokkuutta. Opetus- ja kasvatustoiminnassa opetukseen sisällytetään kestävän kehityksen aiheita opetussuunnitelman mukaisesti.

Kaupungin kiinteistöjen energian- ja veden kulutusta on seurattu järjestelmällisesti vuodesta 2011 lähtien. Kaupungin kiinteistöissä on uusittu mm. vesikalusteita sekä vaihdettu valaisimia LED-lamppuihin. Ilmalämpöpumppuja on lisätty asumispalvelujen kiinteistöihin sekä julkisiin rakennuksiin. Katu- ja liikuntapaikkojen valaistusta uusittaessa on siirrytty elohopealampuista korkeapainenatriumlamppuihin ja nykyisin LED-lamppuihin. Kaupungin käyttämä sähkö on vuodesta 2015 lähtien ollut 100 % uusiutuvien energian lähtein tuotettua. Oriveden keskustaaajaman alueella on kaukolämpöverkko, johon lämpö on vuodesta 2007 alkaen tuotettu pääosin uusiutuvilla puuperäisillä polttoaineilla.

Oriveden kaupunki on yhtenä Tampereen kaupunkiseudun kuntana mukana Green Digital Charter -strategiassa, joka on käynnistetty vuonna 2009 kannustamaan kaupungeja vähentämään tieto- ja viestintätekniikkansa hiilijalanjälkeä ja kehittämään tieto- ja viestintätekniikan ratkaisuja, jotka johtavat energiatehokkuuden lisäämiseen esimerkiksi rakennusten, liikenteen ja energian alalla.

Maankäytön suunnittelun tavoitteena on vähentää liikenteen lisääntymistä suosimalla uuden asutuksen, palvelujen ja työpaikkojen sijoittamista kävely- ja joukkoliikennevyöhykkeille. Kävelyn ja pyöräilyn edistämishjelma on laadittu tarkoituksena parantaa kevyen liikenteen palveluvarustusta. Oriveden ja naapurikuntien tavoitteena on säilyttää linja-auto ja junavuorot sekä työmatkoille sopivat junat myös Haapamäen radalla.

Luonto-, maisema- ja kulttuurikohteiden huomioimiseksi kaavoituksen ja muiden alueita koskevien suunnitelmien yhteydessä tehdään näitä koskevia kartoituksia ja selvityksiä. Myös yksityisiltä maanomistajilta edellytetään tarvittavien selvitysten tekemistä luvanvaraisissa hankkeissa. Orivedellä on luonnonsuojelualueita noin 1 140 hehtaaria, joista vesialueita on noin 240 hehtaaria. Lisäksi kaupungissa on muita luontokohteita ja perinnemaisemia sekä metsälain suojelemia kohteita noin 300 hehtaaria.

Jätehuollon järjestämisestä huolehtii kuntien omistama Pirkanmaan Jätehuolto Oy. Tammervoiman hyötyvoimala aloitti toimintansa syksyllä 2015, minkä jälkeen yhdyskuntajätteet poltetaan ja tuotteena saadaan lämpöä ja sähköä. Pakkausjätteiden keräysvastuu siirtyi pakkausmateriaalin tuottajille ja maahantuojille vuoden 2016 alusta. Pakkauskierrätys Rinki Oy on tähän tehtävään perustettu kaupan ja teollisuuden liittojen omistama yhtiö. Jätteiden hyödyntämiseen liittyvä yritystoiminta on lisääntynyt ja Orivedellä on myönnetty lupia mm. betoni- ja tiilijätteen, puujätteen ja muun rakennusjätteen käsittelyyn sekä ajoneuvojen purkutoiminnalle. Alueellinen jätehuoltolautakunta hyväksyi 2021 toimialueelleen uudet jätehuoltomääräykset. Uusien määräysten myötä erityisesti jätteiden lajitteluun ja erilliskeräykseen veloitetaan aiempaa enemmän. Erilliskeräysveloitteet lasi-, kartonki- ja muovipakkauksille sekä pienmetallille ja biojätteelle koskevat vähintään viiden huoneiston asuinkiinteistöjä.

Oriveden koulut ovat laatineet omat kestävän kehityksen ohjelmat. Osa kouluista on saanut myös Vihreä lippu -tunnuksen. Kaupungin työpaja Maininki toimii kierrätystavaratalona, joka ottaa vastaan käyttökelpoista tavaraa ja huonekaluja.

1.6 MUUT EI-TALOUDELLISET ASIAT

Korruptiolla tarkoitetaan vallan ja vaikutusvallan väärinkäyttöä ja se voi olla lainvastaista, moitittavaa ja epäeettistä toimintaa. Julkishallinnon toimintaa säätelevät lait ja kaupungin sisäiset ohjeet ovat tukena korruption torjunnalle. Hallintolain oikeusperiaatteiden mukaisesti jokaisen päätöksiä valmistelevan ja esittelevän sekä päätöksiä tekevän tulee varmistaa, että korruptioriskejä hallitaan. Tilivelvollinen toimielin ja viranhaltijajohto vastaavat toiminnan lainmukaisuudesta, tuloksellisuudesta, hallinnosta, taloudesta ja toiminnan läpinäkyvyydestä. -ohjeessa on huomioitu kyseinen oheistus.

Oriveden kaupungin johtavat luottamushenkilöt ja viranhaltijat ovat tehneet sidonnaisilmoitukset, joiden mukaan kaupungin viranhaltijoilla tai luottamushenkilöillä ei ole sellaisia sidonnaisuuksia, joilla olisi vaikutusta heidän tehtäviensä puolueettomuuteen. Tämän perusteella ei ole tunnistettu korruption tai lahjontaan liittyviä riskejä.

Ihmisoikeuksien kunnioittaminen on kaupungin toimintaa ohjaava periaate ja kaupungin toiminnassa ei ole tunnistettu ihmisoikeuksiin liittyviä riskejä.

Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja ovat solmineet johtajasopimuksen, johon sisältyy erokorvaus. Sopimus ei kuitenkaan merkittävästi poikkea kuntajohtajien sopimusten yleisistä ehdoista. Oriveden kaupunki ei ole myöntänyt korottomia lainoja.

Lahjonnalla tarkoitetaan lahjuksen tai muun perusteettoman edun saamista tai edes sen mahdollisuuden pyytämistä, tarjoamista, antamista, vaatimista tai hyväksymistä joko suoraan tai välillisesti siten, että se vaikuttaa joko kohdehenkilön tehtävien asianmukaiseen suorittamiseen tai siihen, miltä hänen toimintansa ulkopuolisista vaikuttaa. Luottamushenkilöitä ja kaupungin henkilöstöä on ohjeistettu edustamisesta sekä vieraanvaisuudesta, lahjoista ja eduista Hyvän hallinnon ohjeessa, joka on viimeksi päivitetty vuonna 2018.

Hankinnoissa noudatetaan lakia julkisista hankinnoista ja Oriveden kaupunki on osakkaana Kuntien Hankintapalvelut KuHa Oy:ssä, joka on laatinut noudatettavan hankintaohjeistuksen. Yhtiö myös ohjaa ja kouluttaa hankintoja tekevää henkilöstöä vuosittain. Lisäksi KuHa Oy:ltä on erillishankintoina hankittu asiantuntijapalveluja joihinkin kaupungin tekemiin hankintoihin.

Kaupunginhallituksen tietoon ei ole vuonna 2021 saatettu korrupioon, lahjontaan eikä ihmisoikeuksien rikkomiseen liittyviä asioita. Vuoden 2022 keväällä otetaan kaupungin toiminnoissa käyttöön riskienhallintaohjelmisto, jonka yhtenä osiona tulee käyttöön väärinkäytösilmoituskanaava kuntalaisille.

1.7 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Kaupungin tulevaisuuden arvioiminen on haastavaa, kun ottaa huomioon valtakunnassa vireillä olevat muutokset hyvinvointialueiden valmistelussa, sote-rahoituksessa, kuntalaisissa ja kuntien valtionosuusjärjestelmässä. Tällä hetkellä merkittävin arviointiin vaikuttava tekijä on koronapandemia, jonka kesto ja vaikutuksia kunnan toimintaan ja talouteen ei pysty täysin ennakoimaan. Pandemian arvioidaan edelleen kestävän vuonna 2022, joten poikkeustilanne jatkuu vähintään tämän vastaavan ajan.

Vuoden 2021 tilinpäätöksen jälkeen oleva 5,84 milj. euron taseyli jäämä tuo vähäisen puskurin tuleville taloussuunnitelmavuosille. Kaupungin hyväksytty toiminnan ja talouden kehittämissuunnitelma on laadittu siten, että taloudellinen kustannusvaikuttavuus vuosina 2019-2022 olisi noin 2,0 milj. euroa. Kehittämissuunnitelman toteuttamista on kuitenkin koronapandemia osaltaan vaikeuttanut. Vuosina 2019-2021 on raportin mukaan saavutettu noin 1,3 milj. euron positiiviset talousvaikutukset. Lisäksi kehittämissuunnitelmassa on useita toimenpiteitä, jotka ovat vaikuttaneet positiivisesti toimintaan, mutta niitä ei voida euroina mitata.

Ennustetun yleisen taloudellisen tilanteen kehityksen voidaan ajatella hidastavan myös Oriveden kaupungin tulopohjaa varsinkin verotulojen kautta. Tulevaisuudessa sote-menojen ja henkilöstökulujen kasvu asettaa vastaavasti paineita menokehityksen hillinnälle ja talouden tasapainossa pysymiselle. Sote-menolisäyksiä tuo myös kuntalaisten ikääntymisestä johtuvan kysynnän kasvun lisäksi myös edelleen koronan aiheuttamat testaus- ja hoitokulut sekä koronapandemian aikana mahdollisesti patoutunut muu sosiaali- ja terveystalouden kysyntätarpeen purkamisen. Pirkanmaan hyvinvointialueen alkamisen jälkeen vuoden 2023 alusta nämä sote-kustannukset siirtyvä hyvinvointialueelle.

Hyvinvointialueen alkamisen jälkeen vuonna 2023 Orivedellä tuleekin suurimpana yksittäisenä palveluna korostumaan kasvatus- ja opetuspalvelujen kulujen hillintä. Tätä onkin jo ennakoitu alakouluverkkoa tiivistämällä syksystä 2022 alkaen.

Varhaiskasvatuksen kysyntä kääntyi Orivedellä laskuun vuonna 2013 ja kysynnän odotetaan pysyvän enintään nykyisellä tasolla, mikä vähentää tulevaisuuden varhaiskasvatuksen investointitarpeita. Vuonna 2021 aloittanut yksityinen päiväkotitoiminta on osaltaan tasaamassa kysynnän vaihtelua. Vuonna 2021 lapsia syntyi 57, joten ilman muuttoliikkeen vaikutusta varhaiskasvatuseriä on melko pieni. Mattilanniityn uuden asuntoalueen asemakaava vahvistui joulukuussa 2021, joten rakentamisen ja sitä kautta muuttoliikkeen toivotaan lisäävän kaupungin väkilukua ja myös palvelujen kysyntää. Tampereen kaupunkiseudulla tehdyn varhaiskasvatuserien selvityksen mukaan Oriveden kustannukset ovat seudun keskiarvoja korkeammat, joten tulevaisuudessa tähän asiaan tulee edelleen kiinnittää huomiota ja tehdä toimenpiteitä kustannusvaikuttavuuden lisäämiseksi.

Kaupungin entisen vanhainkodin, Tähtiniemikodin, korvaamisesta on tehty sopimukset Artun Palveluasunnot Oy:n kanssa siten, että he rakentavat tilat ja Tampere-Orivesi yhteistoiminta-alue tuottaa niissä tehostetun palveluasumisen ja välimuotoisen asumisen toimintoja. Rakentamisesta on tehty rahoitusavustukset ARA:lle ja niihin on saatu ehdolliset päätökset. Näillä toimenpiteillä taataan myös tulevaisuudessa kaupunkilaisille riittävät palvelut, vastataan välimuotoisen asumisen kysyntään ja hillitään asumispalveluista kaupungille aiheutuvia kustannuksia.

Oriveden kaupungin tytäryhtiö Oriveden Kotikoivu Oy:n talouden tervehdyttämistoimenpiteiden valmistelua on jatkettu ja omistajan linjapäätöksiä asiassa tehdään kevään 2022 aikana. Kotikoivulla on merkittävät peruskorjaustarpeet, joiden rahoitusta mm. lainatakausten muodossa kaupunki tulee tukemaan.

Tulevaisuudessa investointien rahoittamiseksi Oriveden kaupungin velkaantuminen jatkuu, koska tulo-rahoituksen määrä on vähäinen. Kaupungilla ei odoteta tulevan viiden vuoden aikana olevan merkittävän suuria investointeja, joten nettolainanotto pysyy kuitenkin maltillisena. Viiden viimeisen vuoden toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on noin 3,41 milj. euroa (2020: 5,28 milj. €). Tunnusluku on viime vuosina heikentynyt matalan investointitason ja vuoden 2021 tilikauden tuloksen vuoksi. Velkaantumisen määrään on puututtu karsimalla taloussuunnittelu-kaudella tehtävät investoinnit minimiin. Yhteiskouluun tehdään sisäilman parantamiseksi korjauksia vuonna 2022. Muissa palvelukiinteistöissä ei ole tiedostettu olevan merkittäviä peruskorjaustarpeita. Rovastinkankaan koulun mahdollista laajennusta suunnitellaan tehtäväksi seuraavien vuosien aikana. Tulevaisuudessa investointien tekemistä ja niiden tasoa tarkastellaan edelleen kriittisesti, koska toiminnan kautta saatava tulo-rahoitus jää edelleen melko maltilliseksi.

Kaupunkistrategian mukainen väkiluvun nettomuuton pitäminen positiivisena edellyttää, että investointien taso säilyy kunnallistekniikan ja maanhankinnan osalta riittävällä tasolla, jotta uusia houkuttelevia ja monimuotoisia rakennuspaikkoja on tarjolla. Oriveden kaupungilla on useiden vuosien raakamaavaranto olemassa, joten merkittäviä maa-alueiden lisähankintoja ei lyhyellä aikajänteellä ole tarvetta tehdä. Mattilanniityn asemakaavasta tehty valitus hylättiin joulukuussa 2021, joten alueen tontit tulevat varattaviksi elokuusta 2022 alkaen. Yleisesti asemakaavoista tehdyt valitukset kuitenkin haittaavat tonttien myyntiä ja sitä kautta vaikuttavat myös asukasluvun kehittymiseen.

Oriveden kaupungin talouden tuleva kehitys näyttää edelleen haasteelliselta varsinkin menojen kasvun ja asukasluvun vähenemisen vuoksi. Lisäksi koronapandemia ja hyvinvointialueuudistus tuovat epävarmuutta talouden suunnitteluun. Jatkamalla määrätietoisesti kaupungin toiminnan ja talouden kehittämistä, saavutetaan taloudellista vaikuttavuutta myös tulevaisuudessa siten, että nykyinen palvelutaso voidaan turvata.

1.8 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ SEKÄ MUISTA TOIMINNAN KEHITTÄMISEEN VAIKUTTAVISTA TEKIJÖISTÄ

Oriveden kaupungin talousarvion yhteydessä on vahvistettu kaupunkistrategiasta palvelukeskuksille ja tulosalueille johdetut toiminnalliset tavoitteet talousarviovuodelle. Tulosalueet raportoivat tavoitteiden saavuttamista puolivuosisikatsauksen ja tilinpäätöksen yhteydessä. Yksittäisten tavoitteiden saavuttamatta jääminen ei vaaranna koko kaupungin toiminnan tai talouden saavuttamista. Vuoden 2020 toiminnasta saadun johtoryhmän raportoinnin perusteella ei ole havaittavissa merkittäviä riskejä, jotka olisivat toteutuneet, koronapandemiaa lukuun ottamatta.

Talouden epävarmuus ja samassa yhteydessä kuntalaisten palvelutarpeen lisääntyminen on merkittävä taloudellinen tekijä, joka heijastuu negatiivisesti kaupungin talouteen. Palvelutuotannon järjestämisen kustannukset ovat varsinkin sosiaali- ja terveystalouden osalta olleet viime vuosina voimakkaassa kasvussa. Myös tulopohjan supistuminen on tuonut haasteensa toimintaan.

Kaupungin viranhaltijoiden ja työntekijöiden melko korkean ikärakenteen vuoksi riski merkittävän tieto-aidon poistumisesta esim. eläköitymisten myötä on noussut yhä suuremmaksi. Myös henkilöstön nopea vaihtuminen joissakin palvelukeskuksissa aiheuttaa riskin toiminnan tasaiselle jatkuvuudelle ja paineen sijaistehtävien hoitamisesta organisaatiossa olevaa henkilöstöä kuormittaen.

Tietojärjestelmiin kohdistuvat uhat muodostavat nykyisenä tietoteknisenä aikana merkittävän riskin palvelutuotannolle. Tietoverkkojen toimivuus on ensiarvoisen tärkeää kaupungin kaikkien toimintojen kannalta ja ne ovatkin olleet toimivia yksittäisiä lyhyitä katkoja lukuun ottamatta. Tietoturvasuojien ja -suojan on kiinnitetty ja kiinnitetään edelleen jatkuvasti huomiota. Tietotur-

vaan liittyviä asiantuntijapalveluja hankitaan seudullisesti Tampereen kaupungin tietohallinnolta. Puhepalvelujen toimittaja vaihtui vuoden 2021 aikana, mutta siitä ei aiheutunut merkittäviä häiriöitä kaupungin toiminnoille. Merkittävämmän häiriöuhan aiheuttaa perustietotekniikan kilpailutus, joka on tarkoitus käynnistää vuoden 2022 loppupuolen aikana.

Häiriötilanteiden ja poikkeusolojen aikaista toimintaa varten kaupungilla on erikseen nimetty johtoryhmä. Koronapandemian aikana johtoryhmä on kokoontunut laajennettuna lähes viikoittain ja sen on todettu toimivan hyvin. Kaupungilla on riskienhallintaa varten erillinen moniammatillinen riskienhallintaryhmä, jossa on jäsenenä myös kaupungin vakuutusmeklari.

Kaupungin työntekijöiden henkilöturvallisuuden parantamiseksi on jo vuosia hankittu suurimpiin työyksiköihin vartiointipalveluja. Sopimus on voimassa toistaiseksi. Oriveden keskustaajamassa on kameravalvontaa. Valvonnalla pyritään rauhoittamaan liikennöintiä ja vähentämään vahingon- tekoja. Katukameroiden lisäksi myös useissa kaupungin kiinteistöissä on kameravalvontaa, jonka määrää on viime vuosina lisätty.

Oriveden kaupungin kiinteistöjen osalta yhtenä riskinä on selvitettäväksi noussut kiinteistöjen sisäilmaongelmat. Kaupungilla on nimetty sisäilmatyöryhmä. Sisäilmatutkimuksia on tehty useassa kiinteistössä ja tutkimusten perusteella on tehty tarvittavia korjauksia useammassa. Kiinteistöjen ikääntyessä sisäilmaan liittyvät riskit on aina selvitettävä, mikäli oireista raportoidaan. Vuoden 2021 aikana sisäilmakorjauksia on tehty Yhteiskoulussa ja korjaukset jatkuvat vielä vuonna 2022. Karpinlahden koulun ja Hirsilän koulun heikkojen sisäilmaolosuhteiden ja merkittävien korjaustarpeiden vuoksi kaupunginvaltuusto päättikin syksyllä 2021 siirtää koulujen toiminnat Rovastinkankaan ja Kultavuoren kouluihin. Tyhjäksi jääneet koulut on tarkoitus laittaa myyntiin kevään 2022 aikana.

Rovastinkankaan koulu on vuokrannut luokka- ja muita tiloja Tredun Oriveden yksiköstä. Tredun Kiinteistöt Oy on ilmoittanut, että tähän kiinteistöön ei sisäilmaongelmien vuoksi tulla tekemään merkittävää korjausta, joten parhaillaan on valmistelussa siirtotilojen hankkiminen Rovastinkankaan koulun käyttöön korvaamaan Tredun tiloissa olleet toiminnot. Siirtotilojen vuokrista aiheutuu kaupungille seuraavien vuosien aikana lisää käyttötalouden kustannuksia ja koulun toimintojen uudelleenjärjestelyjä. Siirtotilojen vuokrauksen aikana on tavoitteena ratkaista pysyvämmiin Rovastinkankaan koulun tilatarpeita mahdollisella lisärakentamisella.

Tulevaisuudessa myös hyvinvointiuudistus saattaa aiheuttaa epävarmuutta nykyisten sote-kiinteistöjen käyttöön. Epäselvyys siitä, että tuleeko hyvinvointialue vuokraamaan kaikkia sote-kiinteistöjä siirtymäajan jälkeenkin, vai jääkö joitakin kiinteistöjä tyhjilleen tai muuhun käyttöön. Tähtiniemikodin korvaaminen yksityisen toimijan taseeseen tulevilla uusilla tehostetun ja välimuotoisen asumisen hankkeilla on edennyt siten, että Orvokkikujan tehostettu yksikkö tulee käyttöön vuoden 2023 keväällä. Rakennuskustannusten merkittävä kohoaminen vuoden 2021 aikana on kuitenkin Kaupintien välimuotoisen asumisen hankkeen osalta johtanut siihen, että hankkeen kustannuksia on saatava karsittua ARA:n hyväksyntää varten. Tämän vuoksi hanke viivästyy ainakin puolella vuodella ja valmistuu aikaisintaan keväällä 2024.

Kaupungin toiminnan rahoitus on heikon tulopohjan myötä epävarmalla pohjalla. Investointien rahoittaminen tulee tulevaisuudessakin tehdä pääosin lainanotolla ja omaisuutta myymällä. Lainakannan kasvun myötä tulee myös riski korkokustannusten kasvusta toiminnan tulosta alentavasti.

Korkoriskin hallitsemiseksi kaupunki on hajauttanut lainojaan eri korkokantoihin. Kiinteään korkoon sidottuja lainoja oli vuoden 2021 lopussa noin 38 % 17,1 milj. euron lainasalkusta. Koko lainasalkun painotettu keskiporko 31.12.2021 oli 0,89 %. Kaupungilla on korkojohdannaissopimus Kuntarahoitus Oyj:n kanssa, mutta sitä ei ole käytetty.

Kaupungin luottoriskit liittyvät kaupungin antolainasaamisiin. Kaupungilla on mahdollinen luottoriski niissä tilapäisrahoituksissa, jotka liittyvät ELY:n rahoittamiin hankkeisiin ja joihin ELY ei mahdollisesti maksatusvaiheessa myönnäkään rahoitusta.

Oriveden kaupunki on vakuuttanut omaisuutensa ja omavastuut ovat melko pienet (5 000-10 000 euroa), joten omaisuusriskin toteutuminen vahinkotapahtumissa ei ole toiminnan kannalta olennainen. Kaupungilla on lisäksi ryhmätapaturmavakuutus, toiminnan keskeytysvakuutus sekä erälle viranhaltijoille vastuuvakuutus.

Kaupungin sijoitustoiminta perustuu valtuuston hyväksymiin periaatteisiin. Toiminnasta voi aiheutua tilapäisiä arvon muutoksia. Sijoitusten arvo on kuitenkin melko vähäinen, joten merkittävää riskiä ei ole olemassa.

1.9 SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ JA RISKIENHALLINNASTA

Sisäisen valvonnan tarkoituksena on varmistaa, että Oriveden kaupungin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan ja että omaisuus ja voimavarat turvataan.

Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on määräykset ja määritelmät hallintosäännössä. Valtuusto on 20.10.2014 hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta on säännöksillä vastuutettu kaupungin tilivelvollisille toimielimille ja viranhaltijoille.

Sisäisen valvonnan ja siihen sisältyvän riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisestä vastaavat kaupunginhallitus ja –johtaja. Kaupunginhallitus vahvistaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistuksen sekä valvoo sen noudattamista. Kunkin vastualueen tilivelvollinen viranhaltija ja muut esimiehet ovat velvollisia järjestämään vastualueensa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan.

Sisäistä valvontaa toteutetaan myös sisäisen tarkastuksen avulla, joka on kaupunginhallituksen alaisuudessa toimivaa riippumatonta ja objektiivista arviointi- ja varmistus- sekä konsultointitoimintaa. Sisäistä tarkastusta on tehty osana normaalia tilivelvollisten tarkkailua, ulkoista palvelunostoa ei vuonna 2021 ole käytetty.

Oriveden kaupunginhallitus on 5.11.2018 hyväksynyt päivitetyn Hyvän hallinnon ohjeen, jonka tarkoituksena on hallintosääntöä laajemmin ja yksityiskohtaisemmin avata hyvän hallinnon merkitystä työntekijöille ja viranhaltijoille. Ohjeessa on myös oma osionsa sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.

Käytännön toimenpiteenä sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on toteutettu eriyttämällä tehtäviä ja karsimalla ns. vaarallisia työyhdistelmiä, jolloin kontrolli paremmin toimii.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen arvioimiseksi on johtoryhmälle suunnatulla kyselyllä kartoitettu sisäisen valvonnan eri osa-alueita, joita ovat mm. johtamisen ja hallinnon järjestäminen, tavoitteiden asettaminen ja toteutumisen seuranta, riskienhallinta, informaatio ja kommunikaatio sekä seurantamenettelyt. Johtoryhmän jäsenistä neljännes oli toiminut virassaan tilinpäätöshetkellä vasta muutaman kuukauden, joten he eivät vielä arviointiin osallistuneet. Johtoryhmän jäsenten vastausten määrä on siis aiempaan verrattuna suhteellisen vähäinen ja arvioinnin laajuus ei välttämättä ole kaikkia kaupungin palvelukeskuksia kattava.

Kyselyistä laaditun yhteenvedon mukaan johtoryhmä arvioi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan olevan eri osa-alueilla hyvällä tasolla, joillakin osa-alueilla jopa erinomaisella. Johtoryhmän vastausten perusteella tehdyn kokonaisarvion mukaan tilanne on kokonaisuutena hieman heikentynyt.

Hyvän hallintotavassa on tapahtunut positiivista muutosta edellisvuoteen verrattuna kaupungin toiminnan kuntalaislähtöisyydessä. Tähän vaikuttavat osaltaan kaupungin hyväksymä osallisuusohjelma sekä kumppanuuspöydät, joiden avulla keskustelua kuntalaisten kanssa käydään. Lisäk-

si arvioidaan, että kaupungin organisaatorakenne on parantunut ja se aiempaa paremmin palvelee toiminnan suunnittelua, toteutusta ja seuranta. Heikkenemistä arvioidaan tapahtuneen strategiassa määriteltyjen arvojen toteutumisessa sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuiden määrittelyssä. Näiden arvioiden osalta voidaan todeta, että henkilöstön vaihtuminen sekä valtuustokauden päättyminen heijastunee arvioihin.

Kaupungin henkilöstöperiaatteiden noudattamisen nähdään heikentyneen edellisvuodesta koulutukseen osallistumisen sekä työtyytyväisyyskyselyn huomioimisen osalta. Muutoksen taustalla voidaan ajatella olevan osaltaan koronapandemia, jonka aikana koulutuksiin ei ole osallistuttu ainaakaan live-tapahtumissa ja muutenkin henkilöstön keskinäinen kanssakäyminen on ollut vähäisempää etätösuosituksen vuoksi.

Strategisten tavoitteiden määrittelyssä ja toteuttamisessa nähdään tapahtuneen parannusta. Varsinkin strategian suunnittelu- ja toimenpanon vastuiden määrittelyn ja palvelukeskusten strategisten tavoitteiden perustuminen kaupunkistrategiaan nähdään parantuneen. Talousarvion tavoitteiden määrittely tulosaluekohtaisesti kaupunkistrategiaan perustuen on ollut muutaman vuoden kehittämistoimenpiteenä, joten tältä osin voidaan todeta toimenpiteiden vaikuttaneen positiivisesti. Lisäksi kaupunginvaltuusto valmisteli ja käsitteli vuoden 2021 lopulla uutta strategiaa, jonka valmistelu voidaan nähdä kyselyyn perustuen toteutuneen vuorovaikutteisesti.

Riskienhallinta on ollut myös kehittämiskohteena ja sen arvioidaankin parantuneen. Koronapandemian vuoksi riskienhallinnan kehittämiseen ei kuitenkaan ole ollut riittävästi voimavaroja. Varsinkin riskienhallintaohjelmiston käyttöönotto vuoden 2022 helmikuusta alkaen on käytännön kehittämiskohde, johon panostetaan. Ohjelman osana otetaan Oriveden kaupungilla käyttöön myös väärinkäytösilmoitus-palvelu lainsäädännön velvoitteiden mukaisesti. Riskienhallinnan jalkauttamisen nähdäänkin olevan kyselyn perusteella kehittämiskohteena, jotta kriittiset riskit on tunnistettu ja arvioitu sekä määritelty niille hallintatoimenpiteet.

Muuna kehittämiskohteena riskienhallinnassa nähdään henkilöstön liittyvien riskitekijät, joiden arvioidaan heikentyneen lukuun ottamatta edellisenä vuonna kehityskohteena ollutta fyysisen väkivallan uhan huomioimista tila- ym. ratkaisuisissa. Henkilöstöön liittyvät riskitekijät tulevatkin olemaan tulevan vuoden kehittämiskohde varsinkin, jos koronapandemia sallii vuotta 2021 enemmän fyysistä kohtaamista.

Kyselyssä tietohallintoon ja sopimukseen liittyvät tekijät ovat parantuneet. Tietojärjestelmien häiriöttömyys ja käytettävyys on parantunut ja on ollut vuoden 2021 aikana erittäin hyvällä tasolla. Käyttöoikeus- ja salasanaohjeistus on ohjeistettu. Sopimukset ja päätökset valmistellaan huolellisesti perustellen ja tarvittaessa käytetään juridista asiantuntija-apua. Myös saatavien seurannan ja perinnän nähdään olevan asianmukaisesti järjestetty. Kaupungin toiminnan ja talouden näkökulmasta paranemista nähdään tapahtuneen riskienarvioinnissa mm. verotulojen vähenemisen, valtionosuusmuutosten, rahoituksen saatavuuden ja merkittävien hankkeiden kustannusten realiteettisuuden osalta. Kokonaisarvio näistä on jopa erinomaisella tasolla.

Kyselyn perusteella kehittämistavoitteeksi voidaan arvioiden perusteella nostaa edelleen yleisesti sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan käytännön toteuttaminen ja seurannan koulutustarve, tiedonvälitys ja -kulku sekä palvelukeskusten toiminnan itsearviointi ja seuranta sekä raportointi johdolle. Tähän kehittämistavoitteeseen vastataan osittain riskienhallintaohjelman myötä tehävillä riskikartoituksilla ja ajantasaisella seurannalla.

Lautakuntien riskienhallinnan kertomusten perusteella kaupungin merkittävimpinä riskeinä voidaan pitää mm. seuraavia asioita:

1. Tampere-Orivesi sote yhteistoiminta-alueen toiminnan keskeytymis- tai merkittävää häiriöriskiä,
2. muuta palvelutuotannon sulkua- tai rajoittaminen ulkoisen uhan (mm. koronapandemia) vuoksi,
 - tämä riski osittain jo toteutuikin osassa kaupungin palveluista vuoden 2021 aikana. Toimintaa toiminta on kuitenkin pystytty muuna aikana järjestämään rajoitettuna tai normaalisti.

3. tietohallinnosta ja/tai tietoteknisistä järjestelmistä tai laitteista aiheutuvaa merkittävää toiminnan häiriötä tai keskeytymistä,
4. turvallisuuteen liittyviä riskitekijöitä mm. ulkoisten uhkatekijöiden, liikenteen, ilkvallan tai tietoturvan vuoksi,
5. merkittävän suurta sähkökatkosta, joka aiheuttaa keskeytyksen kaikissa palveluissa,
6. rakennuslupahakemusten käsittelyn yhteydessä havaitsematta jäävästä vastuuhenkilöiden pätevyden puuttumisesta ja sen vuoksi rakentamisessa aiheutuneita riskejä tai päätöksenteossa/tarkastuksessa tehtävä virhe, joka aiheuttaa kaupungille korvausvelvollisuuden,
7. vesihuoltolaitoksen toiminnan saastumis- ja/tai keskeytymisriskiä sekä
8. kiinteistöjen suunnittelusta, rakentamisesta, huollosta tai käytöstä aiheutuvaa terveysriskiä.

Vuoden 2021 aikana on järjestetty kolme esihenkilöfoorumia, joissa on kaikille esimiehille jalkautettu erilaisia kaupungin toimintamalleja ja -ohjeistuksia sekä lainsäädännön ym. tuomia muutoksia. Asioina on käsitelty mm.

- koronapandemian vaikutuksia työyksiköiden toimintaan,
- hyvinvointialueen alkamisen vaikutuksia toimintaan vuoden 2023 alusta,
- kaupunkiorganisaation muutosasioita 1.6.2021 alkaen,
- uuden valtuustokauden 1.8.2021 alkuun liittyviä asioita,
- kaupunkistrategian päivitykseen liittyviä asioita,
- erilaisia talous- ja tietohallintoasioita sekä
- henkilöstöhallinnon ohjeistuksia ja raportteja.

Foorumien tarkoituksena on osaltaan parantaa esimiesten tietämystä yhteisistä asioista ja lainsäädännöstä, jotta esimiehet osaavat huomioida näitä asioita työhönsä kuuluvaa sisäistä tarkkailua tehdessään.

Hämeenlinnan hallinto-oikeudessa on seuraavien asioiden käsittely kesken:

- opettajien lomautuspäätökset,
- Oriveden kaupungin strategisen yleiskaavan hyväksyminen.

Muuten vuoden 2021 aikana toimivalle johdolle ei ole raportoitu sellaisia sisäisen valvonnan puutteita, joista tulisi erikseen raportoida tai joista olisi odotettavissa taloudellisia korvausvaateita, kanteita tai muuta oikeusseuraamusta.

Tavoitteiden ja toiminnan tuloksellisuuden toteutumisen seuranta on esitetty tulosalueittain palvelukeskusten toimintakertomuksissa, jossa myös esitetään keskeiset poikkeamat ja niiden vuoksi mahdollisesti tehdyt toimenpiteet.

Kaupungin lainasalkkua on pyritty hajauttamaan eri korkosidonnaisuuksiin lainojen nostohetkellä taloudellisten riskien vähentämiseksi.

2. ORIVEDEN KAUPUNGIN TALOUS VUONNA 2021

2. ORIVEDEN KAUPUNGIN TALOUS VUONNA 2021

2.1 TILINPÄÄTÖSTÄ JA TOIMINTAKERTOMUSTA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET

Kuntalain 113 §:n mukaan kunnan on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.

Kuntalain 114 §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätös tulee laatia samalta päivältä kuin kunnan tilinpäätös. Konsernitilinpäätös laaditaan konserniyhteisöjen taseiden ja tuloslaskelmien sekä niiden liitetietojen yhdistelmänä ja siihen sisällytetään lisäksi konsernin rahoituslaskelma.

Tilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan kuntalain ja soveltuvin osin kirjanpitolain säännöksiä. Kirjanpitolain säännösten soveltamisesta antaa ohjeet kirjanpitolautakunnan kuntajaosto.

Kirjanpitolain mukaan tilinpäätökseen kuuluvien asiakirjojen on oltava selkeitä ja tilinpäätöksen on muodostettava yhtenäinen kokonaisuus. Tilinpäätöstä laadittaessa ja tilinavausta tehtäessä on noudatettava seuraavia periaatteita:

- 1) oletus kirjanpitovelvollisen toiminnan jatkuvuudesta;
- 2) johdonmukaisuus menettelytavoissa tilikaudesta toiseen;
- 3) sisältöpainotteisuus, oikean ja riittävän kuvan antaminen;
- 4) varovaisuuden periaate, kulut kirjataan riittävän suurina ja aktivoinnit tehdään riittävää harkintaa käyttäen;
- 5) tasejatkuvuuden periaate, tilinavauksen perustuminen edellisen tilikauden päättäneeseen taseeseen;
- 6) suoriteperusteisuus, tilikaudelle kuuluvien tuottojen ja kulujen huomioonottaminen riippumatta niihin perustuvien maksujen suorituspäivästä; sekä
- 7) erillisarvostusta koskeva periaate, hyödykkeet arvostetaan erikseen.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomus on osa kunnan virallista tilinpäätöstä. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta sekä annettava sellaisista talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja niiden perusteella tehdyistä keskeisistä johtopäätöksistä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävytydestä talouden tasapainottamiseksi. Toimintakertomuksessa on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsitelystä.

2.2 ORIVEDEN KAUPUNGIN TALOUDEN KEHITTYMINEN VUONNA 2021

Oriveden kaupungin tilikauden tulos on alijäämäinen 0,43 milj. euroa (2020:+2,28 milj. euroa), kun talousarvio oli alijäämäinen noin 1,1 milj. euroa. Ennakoitua pienempi alijäämä on muodostunut verotulojen arvioitua isommasta lisääntymisestä sekä sote-menojen arvioitua pienemmästä talousarvio ylitystarpeesta. Myös henkilöstökulut alittivat talousarvion. Verotulot kasvoivat 3,3 % ja valtionosuudet vähenivät 7,5 %, näiden erien yhteenlaskettu muutos oli vuoteen 2020 verrattuna oli vähennystä 0,89 milj. euroa. Samaan aikaan kaupungin toimintamenot kasvoivat 4,1 %, 2,67 milj. euroa. Kaupungin ulkoiset toimintatuotot kasvoivat vuonna 2021 edellisvuodesta 12,1 %, 0,83 milj. euroa. Toimintakate kasvoi 3,2 % (2020: 4,4 %).

Suurin poikkeama alkuperäiseen talousarvioon verrattuna oli palvelujen ostoissa, jotka sote-menojen vuoksi ylittivät alkuperäisen talousarvion noin 1,1 milj. eurolla. Valtuusto myönsi kuitenkin tähän 2,3 milj. euron ylitysoikeuden talousarvioon. Myös henkilöstökulut alittivat talousarvion noin 0,45 milj. eurolla. Sote-menot kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 2,1 %:lla, 0,5 milj. euroa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittivät talousarvion 0,13 milj. eurolla ja muut toimintakulut 0,09 milj. eurolla. Matalan korkotason ansiosta korkokulut alittivat talousarvion 0,18 milj. eurolla. Toimintatuotot ylittivät talousarvion noin 0,33 milj. eurolla. Toimintatuottoihin sisältyy kahden päiväkotikiinteistön, tehostetun palveluasumisyksikön sekä asumisosuuskunnan tonttikauppahinnat, joita ei yleensä toteudu vuosittain.

Kaupunginhallituksen toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 1,1 milj. eurolla, sillä tammi-kuussa 2021 tullut Tampere-Orivesi sote-yhteistoiminta-alueen lisälasku oli 1,0 milj. euroa syksyllä ennakoitua pienempi. Lasten ja nuorten lautakunnan toimintakulut alittivat talousarvion 0,49 milj. eurolla. Elämänlaatulautakunta ylitti toimintakulunsa 0,06 milj. eurolla, joka oli 2,2 % talousarviosta. Tekninen lautakunta ylitti talousarvionsa 0,17 milj. eurolla, 1,9 %. Ylityksiin johdaneista perusteista kerrotaan tarkemmin tulosalueittain toimintakertomuksessa.

Edellisvuoteen verrattuna kaupungin verotulot lisääntyivät 3,3 %, 1,16 milj. euroa, (2020: 4,8 %) ja valtionosuudet -7,5 %, -2,06 milj. euroa, (2020: 22,9 %). Kunnallisverotulot kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 0,3 %, 0,1 milj. euroa, kiinteistöverot 6,9 %, 0,19 milj. euroa ja osuus yhteisöveron tuotosta 41,6 %, 0,87 milj. euroa. Kiinteistöverojen kasvu selittyy vuosien 2020 ja 2021 välillä tehdystä tilitysjärjestelmän muutoksesta.

Merkittävä poikkeama edellisvuoteen verrattuna oli valtionosuuksissa, jotka vähenivät edellisestä vuodesta 2,06 milj. euroa. Vuoden 2020 valtionosuuteen sisältyy harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta 0,95 milj. euroa ja koronan vuoksi maksettuja valtionosuuksia, joita ei maksettu vuoden 2021 aikana.

Yleisen korkotason alhaisuuden sekä lainakannan laskun vuoksi kaupungin korkokulut vähenivät edellisvuodesta 23,0 % (0,05 milj. euroa). Kaupungin pysyvistä vastaavista aiheutuvat suunnitelman mukaiset poistot vähenivät 6,6 % (2020: -5,5 %) ja olivat vuonna 2021 noin 2,74 milj. euroa (2020: 2,93 milj. euroa). Lisäksi vuonna 2021 tehtiin arvonalennuksia Tähtiniemen kiinteistöistä 0,19 milj. euroa. Aiempina vuosina tehtyä poistoeroa tuloutettiin 0,12 milj. euroa.

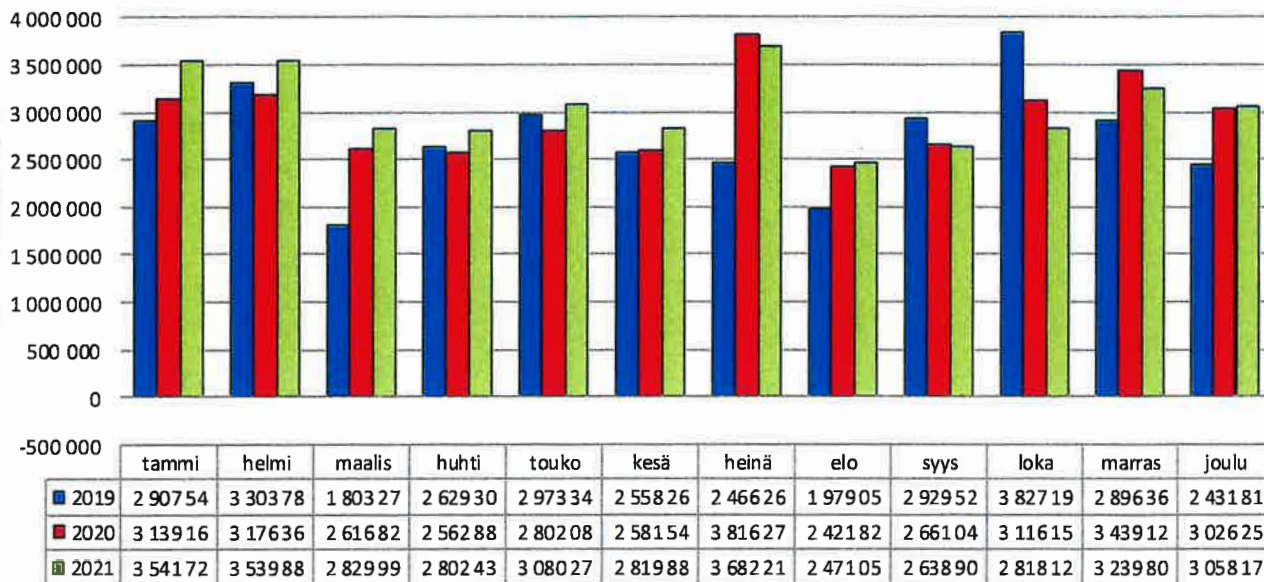
Oriveden kaupungin tuloslaskelman mukaan vuosikate on 2,37 milj. euroa (2020: 5,1 milj. euroa), eli 264 euroa/asukas (2020: 565 €/as.). Vuosikatteen kehityksen mukaisesti kaupungin taloudellinen tilanne heikkeni menojen kasvun sekä valtionosuuksien laskun vuoksi.

Investoinnit nettona olivat vuonna 2021 yhteensä 1,23 milj. euroa (2020: 1,89 milj. euroa), investoinnit vähenivät edellisvuodesta. Vuoden 2021 suurimmat investointikohteet olivat:

- Terveyskeskuksen kosteus- ja sisäilmakorjaus,
- uimahallin tutkimukset ja korjaussuunnittelu,
- Yhteiskoulun korjauksen suunnittelu ja tutkimukset,
- liikenneväylistä katuvalaistuksen uusiminen Varismäessä ja Puutarhantiellä,
- liikenneväylien päällysteiden uusiminen Sairaalantiellä, Hakamäentiellä, Hakamäenkujalla ja Arosillantiellä,
- kadun rakentaminen Tallukallionkujalla ja peruskorjaus Hautakankaantiellä.

Verotulojen tilitykset kuukausittain (1000 euroina) vuosina 2019-2021 on esitetty seuraavassa kaaviossa.

Verotulojen tilitykset kuukausittain v. 2019-2021



2.2.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelmassa selvitetään tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen sekä kunnan tulorahoituksen riittävyttä. Laskelman *toimintakate* ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää kattavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. *Vuosikate* osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin.

Mikäli vuosikate on pysyvien vastaavien hyödykkeiden poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä, jos taas vuosikate on alijäämäinen, kunnan tulorahoitus on heikko. Oriveden kaupungin vuosikate vuonna 2021 oli 2,37 milj. euroa ja pysyvien vastaavien hyödykkeistä kirjattavat poistot ja arvonalentumiset 2,93 milj. euroa. Tällä mittarilla Oriveden kaupungin tulorahoitus riitti noin 80 %:iin poistoista.

Tuloslaskelman perusteella laskettu toimintatuottojen prosenttiosuus toimintakuluista on vuonna 2021 Orivedellä 11,5 % (2020: 10,6 %) eli noin 88 % toiminnasta on rahoitettu muilla tuloilla kuin toimintatuotoilla, lähinnä verotuloilla ja valtionosuuksilla.

2.2.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulorahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoituksen eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kunnan rahavarojen muutoksen tilikaudella.

Rahoituslaskelman tunnuslukujen **toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €** kertoo positiivisena määränä sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Oriveden kaupungin toiminnan ja investointien rahavirta oli positiivinen 1,07 milj. euroa. Toiminnan rahavirran kautta tulevasta rahoituksesta siis jäi investointien rahoittamisen jälkeen rahoitusta myös lainojen lyhennyksiin. Lainanlyhennykset olivat 3,87 milj. euroa ja ne rahoitettiin toiminnasta tulleella rahoituksella sekä omaisuutta myymällä.

Toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvuonna on positiivinen. Kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Oriveden kaupungin viiden vuoden kertymä on 3,41 milj. euroa (2020: 5,28 M€), joten omarahoitusosuus täyttyi vuonna 2021.

Investointien tulorahoitus prosentteina kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Oriveden kaupungin tunnusluku 155,1 % (2020: 265,3 %) kertoo, että vuoden 2021 investoinnit pystyttiin rahoittamaan tulorahoituksella.

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Jos taas tunnusluku on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään kassavaroja.

Luotettavan kuvan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, mikäli tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä tunnusluvun ollessa 1-2 ja heikko jos arvo on alle 1. Oriveden tunnusluku vuonna 2021 oli 0,7 (2020: 1,3), eli lainanhoitokyky on heikentynyt edellisvuodesta ja tulorahoitus ei riittänyt vuoden 2021 lainanlyhennysten ja korkojen maksuun.

Laskennallinen lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun kahdeksan (8) vuoden ajanjaksolla. Oriveden tunnusluku on 1,1 (2020: 1,9). Myös tällä mittarilla tulorahoitus riittää vielä niukasti lainanlyhennysten ja korkojen maksuun kahdeksan vuoden ajanjaksolla.

Kassan riittävyys kuvaa kunnan maksuvalmiutta. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Vuoden 2021 lopussa kassan riittävyys oli 19 päivää, kun se edellisvuoden vastaavana aikana oli 32 päivää.

2.2.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

Kunnan rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

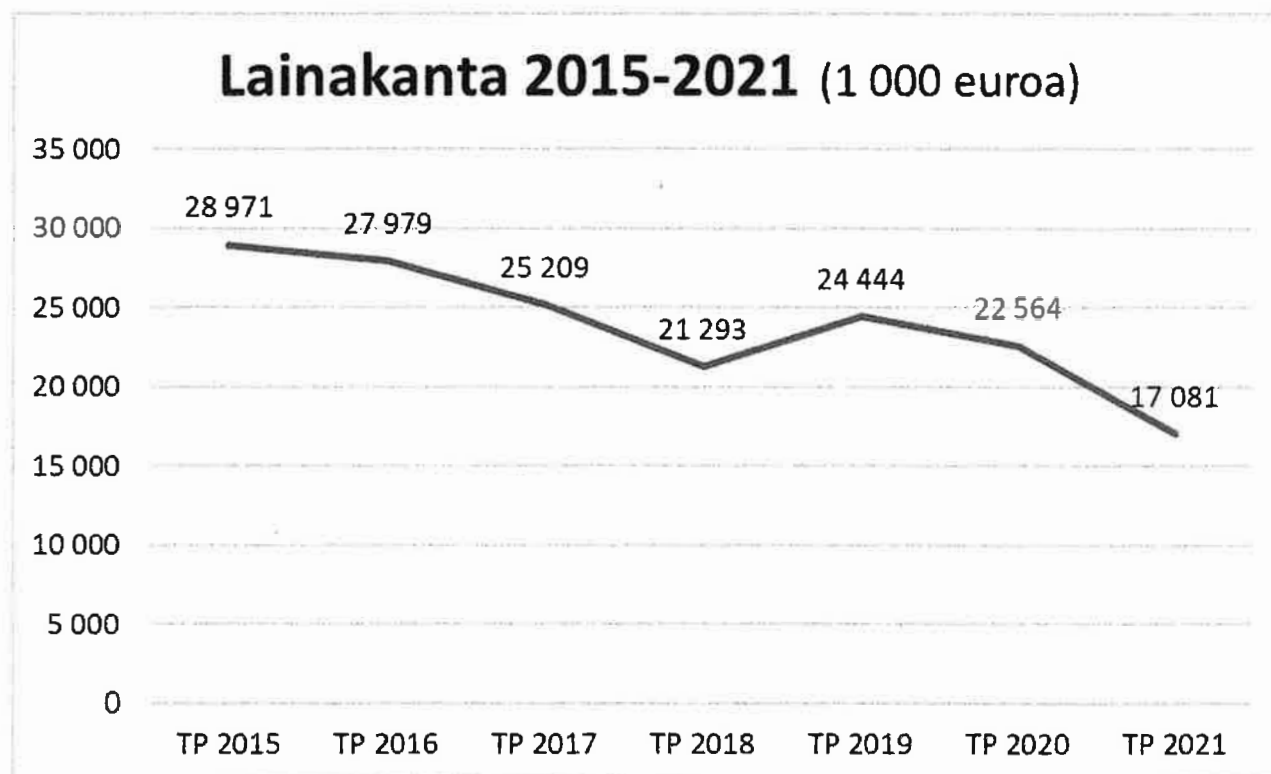
Omavaraisuusaste, % mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona pidetään keskimääräistä 70 %:a. Mikäli omavaraisuusaste on 50 % tai alempi, merkitsee se merkittävän suurta velkarasitetta. Kuntien keskimääräinen omavaraisuusaste on noin 64 %. Oriveden kaupungin omavaraisuusaste on lainakannan laskun ansiosta noussut tunnuslukuun 50,6 % (2020: 47,9 %).

Suhteellinen velkaantuneisuus, % -tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan kokonaistuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, sillä tämän tunnusluvun arvoon eivät vaikuta pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmät. Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluku on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksuista tulorahoituksella. Oriveden suhteellinen velkaantuneisuus tunnusluku on vieraan pääoman vähenemisen myötä laskenut olleen vuoden 2021 lopussa 37,2 % (2020: 42,3 %).

Kertynyt ylijäämä (alijäämä) osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina. Oriveden kaupungin taseeseen kertynyt ylijäämä on vuoden 2021 tilinpäätöksen jälkeen 5,84 milj. euroa.

Lainakanta 31.12. kertoo kaupungin korollisen vieraan pääoman määrän. Vuoden 2021 lopussa Oriveden kaupungin lainakanta oli 17,1 milj. euroa (2020: 22,56 milj. euroa). Asukasta kohden lainakanta oli vuoden 2021 lopussa 1 903 euroa (2020: 2 502 €/as.). Vuoden 2021 aikana ei nostettu uutta pitkäaikaista lainaa.

Oriveden kaupungin lainakanta vuosina 2015-2021 on kehittynyt seuraavasti:



Lainasaamiset 31.12. kertoo pysyviin vastaaviin merkittyjen antolainojen määrän kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. Oriveden kaupungin lainasaamisten määrä oli vuoden 2021 lopussa 1,87 milj. euroa (2020: 1,92 milj. euroa).

2.3 TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2021	2020
	1000 €	1000 €
TOIMINTATUOTOT	7 716	6 884
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	46	32
TOIMINTAKULUT	-67 335	-64 698
TOIMINTAKATE	-59 619	-57 782
VEROTULOT	36 522	35 360
VALTIONOSUUDET	25 246	27 304
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
Korkotuotot	60	49
Muut rahoitustuotot	329	383
Korkokulut	-165	-215
Muut rahoituskulut	0	0
VUOSIKATE	2 373	5 097
POISTOT JA ARVONALENNUKSET	-2 926	-2 967
SATUNNAISET TUOTOT		
SATUNNAISET KULUT		
TILIKAUDEN TULOS	-553	2 130
POISTOERON MUUTOS	119	149
VARAUSTEN MUUTOS		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-434	2 279

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut %	11,5 %	10,6 %
Vuosikate/Poistot %	81,1 %	171,8 %
Vuosikate, euroa/asukas	264	565
Asukasmäärä 31.12. *	8 978	9 017

* Väestötietojärjestelmän rekisteri

2.4 RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2021	2020
	1000 €	1000 €
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
<i>Vuosikate</i>	2 373	5 097
<i>Satunnaiset erät</i>		
<i>Tulorahoituksen korjauserät</i>	-378	9
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
<i>Investointimenot</i>	-1 598	-1 921
<i>Rahoitusosuudet investointimenoihin</i>	68	0
<i>Pysyvien vastaavien hyödykk.luovutustulot</i>	609	27
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 074	3 212
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
<i>Antolainauksen muutokset</i>		
<i>Antolainasaamisten lisäykset</i>	-2	0
<i>Antolainasaamisten vähennykset</i>	62	50
<i>Lainakannan muutokset</i>		
<i>Pitkäaikaisten lainojen lisäys</i>	0	4 000
<i>Pitkäaikaisten lainojen vähennys</i>	-3 874	-3 908
<i>Lyhytaikaisten lainojen muutos</i>	0	-2 000
<i>Oman pääoman muutokset</i>	0	0
<i>Muut maksuvalmiuden muutokset</i>	366	2 182
<i>Rahoituksen rahavirta</i>	-3 448	324
 RAHAVAROJEN MUUTOS	 -2 374	 3 536
 Rahavarat 31.12	 3 800	 6 174
Rahavarat 1.1	6 174	2 638
 RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
<i>Toiminnan ja investointien rahavirran</i>		
<i>kertymä 5 vuodelta ,1000/euroa</i>	3 412	5 278
<i>Investointien tulorahoitus %</i>	155,1 %	265,3 %
<i>Laskennallinen lainanhoitokate</i>	1,1	1,9
<i>Lainanhoitokate</i>	0,7	1,3
<i>Kassan riittävyys, pv</i>	19	32
Asukasmäärä 31.12. *	8 978	9 017

2.5 TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2021	2020	VASTATTAVAA	2021	2020
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	46 946	48 632	OMA PÄÄOMA	26 180	26 613
Aineettomat hyödykkeet	5	26	Peruspääoma	20 335	20 335
Tietokoneohjelmistot	5	26	Edell.tilik.yli-/alijäämä	6 279	4 000
Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	Tilikauden yli-/alijäämä	-434	2 278
Aineelliset hyödykkeet	35 622	37 227	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Maa- ja vesialueet	6 077	6 162	Poistoero	477	596
Rakennukset	19 196	20 184	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 064	9 055			
Koneet ja kalusto	250	321	TOIMEKSIANTOJEN PO:T	189	217
Muut aineelliset hyödykkeet	57	57	Valtion toimeksiannot	0	0
Ennakkomaks.ja kesk.er.hank	978	1 448	Lahjoitusrahastojen po	87	85
			Muut toimeksiantojen po	101	132
Sijoitukset	11 319	11 379			
Osakkeet ja osuudet	9 126	9 127	VIERAS PÄÄOMA	25 852	29 416
Muut lainasaamiset	1 872	1 922	Pitkäaikainen	15 139	18 690
Muut saamiset	321	330	Lainat rah.-ja vak.laitok	13 473	17 081
TOIMEKSIANTOJEN VAR.	77	75	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Valtion toimeksiannot	0	0	Muut velat/Liittymism.	1 666	1 609
Lahjoitusrahastojen erit.katteet	77	75			
Muut toimeksiantojen varat			Lyhytaikainen	10 713	10 726
			Lainat rah.-ja vak.laitok	3 608	3 874
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 675	8 135	Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Saamiset	1 874	1 961	Saadut ennakot	0	0
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	Ostovelat	2 629	2 515
Lainasaamiset	0	0	Muut velat/Liittymism.	389	397
Lyhytaikaiset saamiset	1 874	1 961	Siirtovelat	4 087	3 940
Myyntisaamiset	1 186	1 104			
Lainasaamiset	8	14	VASTATTAVAA YHT.	52 698	56 842
Muut saamiset	181	296			
Siirtosaamiset	499	547			
Rahoitusomaisuusarvopaperit	1 157	1 157			
Muut arvopaperit	1 157	1 157			
Rahat ja pankkisaamiset	2 643	5 017			
VASTAAVAA YHT.	52 698	56 842			

TASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste %	50,6 %	47,9 %
Suht.velkaantuneisuus %	37,2 %	42,3 %
Kertynyt ylijäämä 1000 €	5 845	6 278
Kertynyt ylijäämä €/asukas	651	696
Lainakanta 31.12./1000 €	18 747	22 564
Lainakanta 31.12. €/asukas	2 088	2 502
Lainat ja vastuut 31.12./1000 €	19 367	23 184
Lainat ja vastuut €/asukas	2 157	2 571
Lainasaamiset 1000 €	1 872	1 922
Asukasmäärä 31.12. *	8 978	9 017

2.6 TILIKAUDEN 2021 TOIMINTATUOTTOJEN JA –KULUJEN YLITYKSET/ALITUKSET

Kaupunginvaltuuston 30.11.2020 hyväksymä vuoden 2021 talousarvio osoitti alijäämää 1,07 milj. euroa.

Kaupunginvaltuusto myönsi vuoden 2021 aikana 2,3 milj. euron ylitysoikeuden kaupunginhallituksen sote-menoihin ja 1,0 milj. euron ylitysoikeuden talousarvion verotuloihin. Lisäksi talousarviomuutoksena on kirjattu elämänlaatulautakunnalle kaupunginhallitukselta siirretty kate mm. seutumuseotoimintaan. Näiden muutosten jälkeen vuoden 2021 muutettu talousarvio osoitti alijäämää 2,77 milj. euroa.

Alla on tuloslaskelman muodossa tiliryhmittäin käyttötalouden talousarvion muutokset ja ylitykset (+)/alitukset (-).

Toteutumavertailu (1 000 euroa)	TA 2021	Muutos	Muutettu TA 2021	Toteutuma	Ylitys/alitus
Toimintatuotot	11 643	4	11 647	11 977	330
Valmistus omaan käyttöön	38		38	46	8
Toimintakulut	-70 705	2 300	-73 005	-71 595	-1 410
TOIMINTAKATE	-59 024	2 296	-61 320	-59 619	-1 701
Verotulot	35 000	1 000	36 000	36 522	522
Valtionosuudet	25 800		25 800	25 246	-554
Rahoitustuotot ja -kulut	-193		-193	223	416
VIISIKATE	1 082	-1 296	-213	2 373	2 586
Poistot ja arvonalentumiset	-2 276	400	-2 676	-2 926	250
Satunnaiset tuotot ja kulut					
Poistoeron muutos (+väh/-lis.)	119		119	119	0
Varausten lisäys					
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-1 074	-1 696	-2 770	-434	-2 336

Lautakunnittain käyttötalouden toteutumat (talousarvion ylitykset(+)/alitukset(-)) toimintakatetalla ovat seuraavat:

Toimintakate (1 000 euroa)	TA 2021	Muutos	Muutettu TA 2021	Toteutuma	Ylitys/alitus
Kaupunginhallitus	-41 468	2 300	-43 768	-42 359	-1 409
Lasten ja nuorten lautakunta	-15 456		-15 456	-14 773	-683
Elämänlaatulautakunta	-2 095	-4	-2 091	-2 265	174
Tekninen lautakunta	-4		-4	-221	217
Lautakunnat yhteensä	-59 024	2 296	-61 319	-59 618	-1 701

Tulosalueittainen yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta on tuloslaskelmaa koskevissa liitetiedoissa.

2.7 KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT	1 000 €	%	MENOT	1 000 €	%
<i>Varsinainen toiminta</i>			<i>Varsinainen toiminta</i>		
Toimintatuotot	7 716	11,0	Toimintakulut	67 381	92,3
Verotulot	36 522	52,0	-Valm. omaan käyttöön	-46	-0,1
Valtionosuudet	25 246	35,9			
Korkotuotot	60	0,1	Korkokulut	165	0,2
Muut rahoitustuotot	329	0,5	Muut rahoituskulut	0	0,0
Satunnaiset tuotot			Satunnaiset kulut	0	0,0
Tulorahoituksen korjausepäät			Tulorahoituksen korjausepäät		0,0
- Pysyv. vast. luov. voitot	-380	-0,5	- Pys. vast. luov. tappiot	-2	0,0
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusosuudet investoint.	68	0,1	Investointimenot	1 598	2,2
Pysyv. vast. luovutustulot	609	0,9			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennys	62	0,1	Antolainasaamisten lisäys	2	0,0
Pitkäaik. lainojen lisäys	0	0,0	Pitkäaik. lainojen vähenn.	3 874	5,3
Lyhytaik. lainojen lisäys	0	0,0	Lyhytaik. lainojen vähenn.	0	0,0
KOKONAISTULOT YHT.	70 232	100	KOKONAISMENOT YHT.	72 972	100

2.8 KAUPUNGINHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN 2021 TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ

Kuntalain 115 §:n mukaan kaupunginhallituksen on toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Lisäksi mikäli kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Vuoden 2021 tilikauden tulos osoittaa alijäämää 552 854,48 euroa.

Oriveden kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. tuloutetaan poistoeroa poistosuunnitelman mukaan 119 287,69 euroa,
2. kirjataan tilikauden alijäämä 433 566,79 euroa taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämä -tilille.

2.9 TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

Kuntalain 115 §:n mukaan mikäli kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi.

Oriveden kaupungilla on edellisten tilikausien ylijäämiä vuoden 2020 tilinpäätöksessä 6,28 milj. euroa ja vuoden 2021 tilikauden alijäämä huomioiden 5,84 milj. euroa. Tulevien vuosien talousarvion ja taloussuunnitelmien 2022-2024 perusteella ennakoidaan tilikausilta tulevan alijäämää noin 7,7 miljoonaa euroa, joten nykyinen taseen ylijäämä ei riitä koko taloussuunnitelmakaudelta mahdollisesti tulevien alijäämien kattamiseen. Taloussuunnitelmassa on kuitenkin vuosien 2023-2024 yli-/alijäämien ennakoinnissa merkittäviä epävarmuuksia hyvinvointialueen alkamisen vuoksi, joten arvioidut alijäämät noiden vuosien osalta saattavat olla suunnitellusta poikkeavia.

Talouden tasapainottamista tulee kuitenkin edelleen jatkaa. Oriveden kaupungin toiminnan ja talouden kehittämissuunnitelman vuosille 2019-2022. Kehittämissuunnitelmassa on toimenpiteitä kaikkiin kaupungin toimintoihin. Kehittämissuunnitelman toteutuminen vuosilta 2019-2021 raportoidaan seuraavassa taulukossa.

Koronapandemian vuoksi osaa suunnitelluista kehittämistoimenpiteistä ei ole pystytty toteuttamaan. Lisäksi toteutumataulukossa on raportoitu tehtyjä toimenpiteitä, mutta niiden kustannusvaikutusta ei ole pystytty vielä rahallisesti mittaamaan. Kokonaisuutena lautakunnat ovat esittäneet vuosilta 2019-2021 kehittämistoimenpiteiden euromääräisiä vaikutuksia yhteensä noin 1,33 milj. eurolla, kun tavoitteena oli 1,1 milj. euroa. Kehittämissuunnitelmassa on lisäksi toimintaan liittyviä kehittämiskohteita, joita ei ole pystytty euromääräisesti mittaamaan ja raportoimaan. Toiminnan ja talouden kehittämissuunnitelmaa toteutetaan edelleen ja pyritään löytämään uusia kehittämiskohteita.

TOIMINNAN JA TALOUDEN KEHITTÄMISSUUNNITELMA 2020-2022

Yleisjohto ja kehittäminen

Tehtävät toimenpiteet	Seuraukset ja vaikutukset				Kustannusvaikutukset				Seuranta				
	2020	2021	2022	Vastuu	2019	2020	2021	2022	2019	2020	2021	2022	Tehty toimenpiteet
Kiinteistöselvityksen teettäminen ulkopuolisella toimijalla				Talous- ja hallintojohtaja									Esiselvityksen kustannukset olivat niin suuret, että asian valmistelu ei lässä valvassa nähty mahdollisuutta.
Toimielinrakenteen määrittäminen valtuustokauden vaihtuessa				Kaupunginjohtaja	-25 000	-25 000			-11 500				Valtuustokausi vaihtui 1.8.2021. Luottamushenkilöpaikkoja ei vähentynyt. Koronan vuoksi etäkokoukset vähensivät mm. matkakuluja.
Asumisen kehittäminen/kevyen hoivan kehittäminen, siirretään ARA:n rahoitusmahdollisuudet ja mahdollinen yksityinen toimija				Kaupunginjohtaja/hyvinvointijohtaja									Kevyen hoivan yksikön rakentamiseen on saatu rahoitusta ARA:ta Kaupintalle rakennettavaan hankkeeseen. Kiinteistön omistajana toimii Artun Palveluasunnot Oy. Rakennuksen arvioitu valmistuminen on syksy 2024.
Pirkanmaan Jätehuolto Oyn omistajaohjaus				Talous- ja hallintojohtaja	-120 000				-160 000	-155 096	-93 543		Pirkanmaan Jätehuolto Oy on maksanut osinkoja omistajaohjauskokouksen päätöksen mukaisesti
Työpaja vahvemmin tukemaan työllisyydenhoitoa, siirrytään selkeästi ryhmätoimintaan. Osallistetaan Tampereen kaupunkiseudun työllisyyskokoukseen				Elinvoimajohtaja	-60 000								Tampereen kaupunkiseudun työllisyyskokoukseen siirtyä ajalle 1.3.2021-30.6.2023
Selvitetään työpajatoiminnan siirtäminen Tredun-kiinteistöjen Oriveden toimipisteeseen yhteiseen				Elinvoimajohtaja			-15 000						Tredun Oriveden toimipisteessä ei ole työpajatoiminnalle soveltuvia tiloja.
Matka-, koulutus- ja majoituskulujen leikkaaminen sähköisten kokousten lisäämisellä, koskee koko organisaatiota				Palvelukeskusten johtajat	-5 000	-5 000							Koronapandemian vuoksi kokoukset ja koulutukset järjestetään pääosin etänä, joten kustannussäästöjä on kaupunkitasolla syntyneet merkittävästi. Säästöjen rahallinen mittaaminen on vaikeaa.
Palveluliikenteen (Nopa) siirtyminen nykyistä enemmän kutsuperiaateella toimivaksi				Elinvoimajohtaja			-30 000				-180 000		Palveluliikenteen kilpailutus toteutettiin 1.8.2021 alkaen. Kustannussäästö 30 000 euroa. Lisäksi koulukuljetuksia saatiin noin 150 000 euron säästö aiempaan verrattuna.
Tarkastellaan elinvoimapaalvelujen henkilöstötarve luontaisen poistuman kautta				Kaupunginjohtaja/elinvoimajohtaja		-25 000							Koulutussuunnitelmaa ei ole vielä ehditty laatia.
Valtiolta saatavan koulutusten lisääminen				Hyvinvointijohtaja									

Kaupungissa tehtävän asunorakentamisen mahdollistaminen osallistamalla 1-2 asunnon hankkimiseen rakentamisen yhteydessä	Oriveden Kotikoivu Oy hankkii asunto-osakkeita. Kaupunki myöntää tarvittaessa takauksen Oriveden Kotikoivu Oy:n lainoille vuosina 2020-2022.	Kaupunginjohtaja	2022 Vastuu	Seuranta			2022 Tedyt toimenpiteet
				2019	2020	2021	
Kuntayhteistyön säästöavoitteet Pirkkamaan liitto, Business Tampere ja Tampereen kaupunkiseudun kuntayhtymä	Kuntalaosuksiensa pieneminen	Kaupunginjohtaja	-4 000	-4 000	-170 596	-273 543	Valluusto on 7.2.2020 asiaa koskevan konserniohjeen. Oriveden Kotikoivu Oy on sitoutunut hankkimaan 1-3 asuntoa Asunomisoosuuskunta Aunen ja Erkin Koti säätiön hankkeesta
Yhteensä	0	-25 000	-214 000	-170 596	-273 543	0	Kuntalaosuksia on tarkasteltu kehyskuntien yhteisen ohjelmistuksen mukaisesti.

Hallinto- ja talouspalvelut

Tehtävät toimenpiteet	Kustannusvaikutukset			Vastuu	Seuranta			2022 Tedyt toimenpiteet
	2019	2020	2021		2019	2020	2021	
Työryhtöiden taloushallintopalvelujen siirtäminen Saraslia Oy:n hoitavaksi, valluuston päätös 24.6.2019 § 41, Orivesi-talo Oy, KIOy Oriveden Aholankulma ja Oriveden Kotikoivu 1.11.2019 alkaen ja Oriveden Jäähalli Oy 1.1.2020 alkaen	-9 350	-1 650		Talous- ja hallintojohtaja	-9 350	-2 000		Orivesi-talo Oy, KIOy Oriveden Aholankulma ja Oriveden Kotikoivu Oy:n palvelut siirtyivät Saraslia Oy:n hoitavaksi 1.11.2019 alkaen ja Oriveden Jäähalli Oy:n 1.1.2020 alkaen. Säästöinä 1 htv työpanos. Taloushallinnon työpäivien haavoittuvuus on poistunut ison organisaation myötä.
Kaupungin henkilöstöpalvelujen siirtäminen Saraslia Oy:n hoitavaksi 1.10.2020 alkaen. Siirtymäneuvottelut käydään keväällä 2020, jolloin lopulliset kustannukset tarkentuvat.	-7 500		-22 500	Talous- ja hallintojohtaja/hyvinvointijohtaja	-18 000			Kaupungin henkilöstöpalvelut siirtyvät Saraslia Oy:n hoitavaksi 1.10.2020 alkaen. Samassa yhteydessä henkilöstöhallinnon toimintamalleja sähköistettiin ja esimiesten roolia korostettiin.
Tampereen kaupungin sosiaali- ja terveystalokunnan 12.9.2019 hyväksymät talouden tasapainotustoimenpiteet. Tällaisia ovat mm. lastensuojelun rakennemuutos (oman tuotannon lisääminen, avohuollon kehittäminen), kotihoidon asiakasohjauksen kehittäminen, omaishoidon sijaitshoitajakonvausien kohtuullistaminen, sairauspoissaolojen vähentäminen, erikoissairaanhoidon toimintamallien kehittäminen (mm. palliatiivisen hoidon yksikön perustaminen, kotihoidon asiakkaiden sairaalavuorokausien vähentäminen, ikäihmisten tarpeettomien sairaalasiirtojen minimointi ja hoitajakojen lyhentäminen). Vaikutus Oriveden sote-palvelujen kustannuksiin arvioitu asukasluvun suhteessa.	0	-70 000		Yli-alue/Tampereen kaupunki	0			0

Varhaiskasvatuksen mobiilijärjestelmä	työaikasuunnittelu tehostuu, joustavampi työaikaresurssin kohdentaminen, johtajille aikaresursseja johtamiseen, vaikutus työhyvinvointiin ja poissaolokustannuksiin	30 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	Varhaiskasvatuspäällikkö, kasvatus- ja opetusjohtaja	38 000	-15 000	Päikky-sovellus on otettu käyttöön syyskuussa 2020. Pro Consona -hallinto-ohjelma on vaihdettu syyskuusta lähtien Abilita-ohjelmaksi.
Mahdollinen subjektiivinen varhaiskasvusoikeus	ei vielä päätöstä valtakunnan tasolla, lisää mahdollisesti kuluja 60 000 €/vuodessa						Varhaiskasvatuspäällikkö, kasvatus- ja opetusjohtaja			Subjektiivinen varhaiskasvusoikeus palautui voimaan 1.8.2020.
Oppilasmäärien kehitys eri alueilla, oppilaskohtaisen kustannusten tarkastelu, alakoulun tarkastelu (kirinteistojen investointitarpeet)	tarkoituksellisesti opetusryhmiä, alakoulun tarkastelu, oppilaskohtaiset menot koulullain liitteessä						Kasvatus- ja opetusjohtaja			Koulukirjastojen investointitarpeet on esitelty kouluverkkoesityksessä 23.11.2020 ja päivitetty materiaaleissa. Oppilasmäärien kehitys on esitelty kouluverkkoesityksessä. Vaiuusto päätti lakkauttaa Hirsilän ja Karpinlahden koulut 1.8.2022 alkaen.
Tuntikerhyksen tarkastelu	yksikkökohtaisen telousvastuun painottaminen, koko kaupungin yhteinen etu, vapautuvien virkojen täyttämisen tuntiovetajuuksina (mikäli mahdollista), tuntikerhyssäästö luvuudesta 2018-2019 luvuuteen on 39 vuosiviikkotuntia eli kustannussäästö on opettajan koulumuodosta (luokanopettaja/lehtori) ja virkaestä riippuen jopa 100 000 euroa.	-50 000	-70 000	-20 000	-20 000	-20 000	Kasvatus- ja opetusjohtaja	-100 000	-40 000	Vapautuvien virkojen täyttämistä on tarkasteltu oppilasmäärien kehityksen perusteella. Virkoja on muutettu tuntiovetajuuksiksi koulujen tarpeiden mukaan. Kouluverkkoapäätöksen jälkeen vakinaisen henkilöstö sijoituu kaupungin jäljelle jääviin yksiköihin.
Yhteiskoulun ryhmäkokojen tarkastelu	uudet seitsemän luokat perustetaan kestäväällä tavalla (pääsääntöisesti ei alle 20 oppilaan ryhmä), vaikuttaa tuntikerhykseen						Kasvatus- ja opetusjohtaja		-20 000	Yhteiskouluun perustettavien ryhmien määrä on harkittu tarkasti (ikäluokan kokonaisoppilasmäärä, tuen tarve). Vähenystä on tullut yhden ryhmän verran.
Koulujen ohjaajamäärien tarkastelu	oppilaiden tuen tarve on suuri ja lapsella on oikeus saada tukea, mutta määrällisten palkkaamista harkitaan tarkasti						Kasvatus- ja opetusjohtaja			Ohjaajapalveluita tulee olla oppilaiden tuen tarpeiden mukaisesti.
Lukion ryhmäkokojen tarkastelu	pääsääntöisesti ei alle 10 opiskelijan ryhmä, luokkatasojen yhdistäminen, verkko-opetuksen hyödyntäminen						Kasvatus- ja opetusjohtaja			Monipuolinen kurssitarjonta esim. kielissä ei aina mahdollista talouden karmalta optimaalisia ryhmäkokoja.
Likuntapaikkojen valaistuksen uusiminen LED valoihin	Säästöä energiakuluissa, äytkään ohjauksen myötä lisääntyy. Tavoite 30 % säästö.	0	0	-3 000	-3 000	-3 000	Likuntapäällikkö	3 000	-2 000	Kaikki uusitut valaistukset toteutettu led-valoin. Sähkön hinta nousut ja kulut kasvaneet, säästötavoite tulevaisuudessa teknikan uusitumisen myötä.
Virikisaluuden hoitoavustus	Likuntapaikkain kulujen pienentyminen, kuntalaisten hyvinvoinnin lisääntyminen	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000	Likuntapäällikkö	-8 000	-27 500	Alueita kunnostettu ja pyritty lisäämään markkinointia jota kautta edistetään lähialueen liikuntamahdollisuuksien käyttöä ja tätä kautta kuntalaisten hyvinvointia. mm melontareitti uudistettu täysin kesällä 2021, lähivirkisyaluuden kunnostamiseen ELY avustus 20NE
Likunnallisen elämäntavan edistäminen avustus	Palkkakulujen / palvelunostojen kulusäästöä	0	-8 000	0	0	0	Likuntapäällikkö	-24 000	-73 900	0 AVI avustus myönnetty 3/22, harrastamisen malli -hankeeseen saatu 55000 €, hanke laajenee kaikkiin kouluihin

	2019	2020	2021	2022	2023
Kirjasto henkilöstöresurssin täyttämättä jättäminen	-28 000	0	0	0	0
OSKO vuokrat, kilpailutus	0	-2 500	-2 500	-2 500	0
Nuorisopalvelut, tila-asia, Monikäyttötilat johon nupa/vapa toimitot	-7 500	-3 600			
Kenttämasterin eläköityminen 12/20	0	5 500	-5 800		
Liikuntahallin valvontaa uimahallille	0	0	0	0	0
Uimahallin kahvin / lipunmyynnin järjestely	0	-7 500	-15 000	-15 000	0
Yhteensä	-59 500	-154 100	-189 300	-218 500	-16 000

Tekniset palvelut

Tehtävät toimenpiteet	Kustannusvaikutukset				Seuranta					
	2019	2020	2021	2022	Vastuu	2019	2020	2021	2022	Tehdyt toimenpiteet
Ympäristösiivouksen ja maanmittausinsinöörin virkojen yhdistäminen	0	0	14 500		Tekninen johtaja		0	14 500	14 500	Palvelu on loppettu vuoden 2021 alusta
Holman päiväkodin lakkauttaminen	0	0	-15 000	-36 100	Kiinteistöjohtaja		0	0	-32 000	Myynti valmistella
Aseman päiväkodin lakkauttaminen	0	0	-22 000	-53 400	Kiinteistöjohtaja		0	0	-25 400	Myynti valmistella
Holman päiväkodin kiinteistön myyminen	0	0	0	0	Kiinteistöjohtaja		0	0	0	Myynti valmistella
Aseman päiväkodin kiinteistön myyminen	0	0	0	0	Kiinteistöjohtaja		0	0	0	Myynti valmistella
Holman päiväkodin lakkauttaminen	0	0	-41 000	-98 400	Palvelujohtaja		0	0	-30 000	Myynti valmistella
Aseman päiväkodin lakkauttaminen	0	0	-31 000	-76 000	Palvelujohtaja		0	0	-30 000	Myynti valmistella
Tiejaoston lakkauttaminen	0	-19 490			Tekninen johtaja		-17 339	-19 690	-19 690	Tietotietojärjestelmät ovat poistuneet.
Haukkaniemen leirikeskuksen myyminen	0	-100 000	0	0	Kiinteistöjohtaja		0	0	0	Rantaoasayleiskaavasta tehdyn valituksen johdosta kiinteistöä ei ole voimut myydy.
Alakouluverkon tarkastelu ja sen jälkeen tarpeellistamista koulurakennuksista luopuminen					Kiinteistöjohtaja		0	0	0	Alakouluverkon tarkastelu on kesken.
Teknisen varikon lämmitystavan muutos lämpöpumpputekniikalla					Kiinteistöjohtaja		0	0	-5 000	Toteuttaneen vuonna 2022

Ent. Tähtiomenen asuntolan lakkauttaminen	Säästö kiinteistöjen ylläpidosta												
			-10 000										
Luovutaan niistä kiinteistöistä, joita ei tarvita palvelutuotannon käyttöön	Myyntituloarvio kiinteistöistä												
Yhteensä		0	-129 490	-94 500	-263 900	0	-28 096	-17 190	-144 590				

	Kustannusvaikutukset				Seuranta			
	2019	2020	2021	2022	2019	2020	2021	2022
Yhteensä								
Yleisjohto ja kehittäminen	0	-214 000	-100 000	-25 000	-160 000	-170 598	-273 543	0
Hallinto- ja talouspalvelut	-9 350	-79 150	-22 500	0	-9 350	-50 000	0	0
Kasvatus- ja opetuspalvelut	-58 500	-154 100	-189 300	-218 500	0	-85 000	-539 400	-16 000
Tekniset palvelut	0	-129 480	-94 500	-263 900	0	-28 096	-17 190	-144 590
Yhteensä	-67 850	-576 740	-406 300	-507 400	-169 350	-333 692	-830 133	-160 590

Kiinteistöpäällikkö

Tekninen johtaja,
kiinteistöpäällikkö

Kiinteistö ei ole asumiskäytössä eikä sitä ylläpidetä.

3. ORIVESI-KONSERNI

Oriveden kaupunki

Tytäryhteisöt

Oriveden
Kotikoivu Oy
100 %

Orivesi-talo
Oy
100 %

Oriveden
Jäähalli Oy
96,15 %

Kiinteistö Oy
Oriveden
Aholankulma
100 %

Yhteis- yhteisö

Oriveden
Aluelämpö Oy
50 %

Jäsenkuntayhtymät

Pirkanmaan
sairaanhoido-
piirin ky
2,32 %

Tampereen
kaupunki-
seudun ky
2,75 %

Pirkanmaan
liitto
1,87 %

3.1 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

Oriveden kaupunkikonserni muodostuu kaupungista emoyhtiönä, neljästä tytäryhtiöstä ja kolmesta kuntayhtymästä sekä yhteisyhteisöstä Oriveden Aluelämpö Oy. Orivesi-konsernin oma pääoma oli vuoden 2021 lopussa 26,25 milj. euroa (2020: 26,15) ja konserni vastasi 47,28 milj. euron (2020: 50,6) vieraasta pääomasta.

Oriveden kaupungin konsernitaseen loppusumma oli 75,52 milj. euroa (2020: 78,55) ja lainakanta 32,91 milj. euroa (2020: 36,77). Konsernin omavaraisuus on tilikauden lainakannan vähenemisen myötä noussut 36,2 %:iin (2020: 34,2 %). Orivesi-konsernin taseen pieneneminen johtuu pääasiassa pysyvien vastaavien hyödykkeiden vähenemisestä, lähinnä Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän.

Konsernin lainakanta oli vuoden 2021 lopussa asukasta kohden 3 665 euroa (2020: 4 078). Merkittävä lainakannan lasku johtuu sekä emon että muiden yhtiöiden lainakantojen vähenemisestä. Konsernin lainakannan vähentyessä myös suhteellinen velkaantuneisuus koko konsernissa on laskenut 48,1 %:iin, kun se edellisvuonna oli 53,0 %.

Orivesi-konsernin tuloslaskelma osoittaa vuodelta 2021 ylijäämää 0,13 milj. euroa (2020: 1,94). Tästä muiden konserniyhtiöiden osuus ilman emoyhtiö Oriveden kaupunkia on ylijäämää 0,57 milj. euroa (2020: 0,34). Suurin yksittäinen ylijäämä konserniin kuuluvista yhtiöistä on Pirkanmaan sairaanhoitopiirillä. Konserniin kuuluvat yhtiöt tekivätkin ylijäämäiset tulokset Oriveden Jäähalli Oy:tä ja Pirkanmaan liittoa lukuun ottamatta.

Konsernin vuosikate asukasta kohden vuonna 2021 on 571 euroa (2020: 763), kun se Oriveden kaupungin osalta on 264 euroa (2020: 565). Konsernin muiden yritysten tulokset ovat siis olleet emon tuloksia parempia, jolloin konsernin vuosikate on kasvanut emoon verrattuna. Vuoden 2021 tilinpäätöksen jälkeen konsernitaseessa on taseylijäämää 5,9 milj. euroa (2020: 5,8). Emoyhtiö Oriveden kaupungin taseylijäämän osuus konsernissa on 5,8 milj. euroa (2020: 6,3 milj. euroa), eli konserniyhtiöiden tilinpäätökset ovat siis olleet vähän emon tilinpäätöstä parempia ja lisänneet taseylijäämän tasoa vajaa 0,1 milj. euroa.

Rahoituslaskelman mukaan Orivesi-konsernin nettoinvestoinnit vuonna 2021 olivat 2,8 milj. euroa (2020: 4,09). Investointien väheneminen johtuu pääasiassa Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kiinteistöinvestointien vähenemisestä edelliseen vuoteen verrattuna. Konsernin rahavarat ovat vähentyneet vuoden 2021 aikana 1,6 milj. eurolla (2020: 3,1). Vähennys johtuu konsernin investointien ja lainakannan vähenemisestä. Konsernin kassan riittävyys oli 27 päivää (2020: 35 pv), kun kaupungin kassan riittävyys oli 19 päivää (2020: 32 pv).

Konsernin laskennallinen lainanhoitokate oli 1,4 (2020: 1,5), kun kaupungin lainanhoitokatteen tunnusluku oli 1,1 (2020: 1,9), eli konserni pystyy emoa hieman paremmin vastaamaan kahdeksan (8) vuoden ajanjaksolle lasketuista tulevista lainanlyhennyksistään. Konsernin toiminnan ja investointien rahavirran kertymä viideltä vuodelta oli -0,34 milj. euroa (2020: 0,63), kun kaupungin vastaava tunnusluku oli 3,41 milj. euroa (2020: 5,28). Tunnusluvun perusteella koko konserni ei viiden vuoden ajanjaksolla ole pystynyt rahavirrallaan kattamaan menojaan, vaan niiden rahoittamiseen on pitänyt ottaa lisää lainaa tai myydä omaisuutta.

3.1.1 Konsernin toiminnan ohjaus

Oriveden kaupunginvaltuuston on 19.2.2018 hyväksynyt konserniohjeen, joka tuli voimaan 1.4.2018 alkaen. Konserniohjeen tavoitteena on turvata kaupungin pitkäjänteinen toiminta ja varmistaa pääoman käyttöön sekä omaisuuden hankintaan ja hoitoon liittyvä päätöksenteon systemaattisuus, ennakoitavuus sekä pääomien käytön tehokkuus.

Konserniohjeella luodaan puitteet omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti. Ohjeen tarkoituksena on yhdenmukaistaa menettelytapoja ja tehostaa kaupunkikonsernin johtamisen edellytyksiä siten, että konsernia voidaan johtaa kokonaisuutena yhtenäisin periaattein ja kaupungin kokonaisuus huomioon otettuna. Kaupunkistrategian mukaan konsernia johdetaan suunnitelmallisesti ja kaupungin palvelutuotantoa vahvistaen.

Konserniohjetta noudatetaan konserniin kuuluvissa tytäryhtiöissä. Konsernijohtoon kuuluvat ohjeen mukaan kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja sekä talous- ja hallintojohtaja. Konsernijohto vastaa konsernin ohjauksesta ja valvonnan järjestämisestä. Omistajaohjauksen tuloksellisuutta ja kaupungin kokonaisedun toteutumista arvioidaan vuosittain osana tilinpäätöstä.

Konserniyhteisöille asetettiin seuraavat **yhteiset tavoitteet**:

Tavoite	Toteutuminen
Tytäryhtiöt raportoivat valtuustolle vähintään 2 krt/vuosi <ul style="list-style-type: none"> miten ne omalta osaltaan ovat toteuttaneet kaupunkistrategian tavoitteita, konserniohjeen noudattamista ja talousarviossa yhtiökohtaisesti asetettujen tavoitteiden toteutumista. 	Tytäryhtiöiden raportointi on toteutunut puolivuosisikatsauksessa ja tilinpäätöksessä, eli 2 krt/vuosi Raportointi on esitetty alla yhtiöittäin.
Konsernin omavaraisuusaste % > 30 %	35,8 %, tavoite saavutettu
Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus % < 60 %	48,1 %, tavoite saavutettu
Konsernin lainamäärä euroa/asukas < 4 500 euroa	3 665 €/asukas, tavoite saavutettu

Tytäryhtiökohtaiset tavoitteet ovat:

Oriveden Kotikoivu Oy

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
Kysyntää vastaava vuokra-asuntokanta	Täyttöaste vähintään 85 %	Käyttöaste laski välillä, mutta 31.12.2021 se oli 89 %.
Varautuminen uustuotantoon	Talouden kautta pystytään tekemään varauksia uudishankkeita varten	Uustuotantoon ei ole pystytty varautumaan.
Pitkän tähtäimen suunnitelmaa peruskorjaustarpeista noudatetaan	Toteutettujen toimenpiteiden määrä kpl	Suunnitelma laadittu ja esitelty 05/2021 konsernille, mutta mittään hakkeita ei ole hyväksytty vuonna 2021.
Yhtiön taloustilanne on kunnossa	Tulorahoitus riittää tuleviin investointeihin	Yhtiön taloustilanne on heikentynyt käyttöastekehityksen ja korjausten valmistelun ja toteutuksen vuoksi, mutta rahoitus on riittänyt.
Talouden ja toiminnan seuranta on kunnossa	Seurannan käytännöt on laadittu	Taloutta on seurattu hyvin tiiviisti ja paljon laskelmia ja tilastoja on esitelty myös omistajalle.
Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet	Ohjeet on laadittu	Riskienhallintaan on tarkoitus panostaa vuonna 2022 uudella teknisellä järjestelmällä.

Orivesi-talo Oy

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
Tilojen kunto ja vuokrataso on sellainen, että tilat ovat kysytyjä	Vuokrataso vastaa kiinteistön ylläpito- ja pääomakustannuksia	Tavoite on toteutunut hyvin. Vuokralaiset ovat pysyneet hyvin.

Tilojen käyttöaste on korkea	Käyttöaste on vähintään 90 %	Käyttöaste 99,7 %
Pitkän tähtäimen (10 v.) peruskorjaussuunnitelman toteuttaminen	Toteutetaan suunnitelmassa vuodelle 2021 määritellyt toimenpiteet	Suunnitellut toimenpiteet toteutettu yhtä lukuun ottamatta (ei mahtunut budjettiin).
Yhtiön taloustilanne on kunnossa	Tulorahoitus riittää tuleviin investointeihin	Taloustilanne on hyvä, mutta tulorahoituksella pystytään rahoittamaan investointeja hyvin vähän. Toisaalta myös investointitarve on laajojen korjausten jälkeen vähäinen.
Talouden ja toiminnan seuranta on kunnossa	Seurannan käytännöt on laadittu	Taloustilannetta seurataan tiiviisti ja säännöllisesti.
Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet	Ohjeet on laadittu	Riskienhallintaan on tarkoitus panostaa vuonna 2022 uudella teknisellä järjestelmällä.

Kiinteistö Oy Oriveden Aholankulma

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
Taloudellisesti kestävän vuokratason määrittely	Vuokran määrä vastaa kiinteistön kustannuksia	Toteutuu hyvin. Vuokrataso on riittävä.
Yhtiön taloustilanne on kunnossa	Tulorahoitus riittää tuleviin investointeihin	Taloustilanne on kunnossa. Tulevia investointeja ei ole tiedossa.
Talouden ja toiminnan seuranta on kunnossa	Seurannan käytännöt on laadittu	Taloustilannetta seurataan tiiviisti ja säännöllisesti.
Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet	Ohjeet on laadittu	Riskienhallintaan on tarkoitus panostaa vuonna 2022 uudella järjestelmällä.

Oriveden Jäähalli Oy

Toimenpide ja mittari	Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toteutuminen
Maksuvalmius riittää ilman lainanottoa	Yhtiön taloudellinen tilanne on kestävä	Toteutunut: Maksuvalmius on riittänyt hyvin tilikaudella 2021 ja lainoja on pystytty lyhentämään suunnitelmien mukaan.
Yhtiö tekee positiivisen tuloksen	Yhtiön tilikauden tulos	Ei toteutunut / toteutunut osittain: Koronasulku vaikutti liikevaihtoon, merkittävien ylläpitokulujen säästöjen kautta tulos lähellä positiivista ennen tilinpäätössiirtoja. Tosin vakuutusmaksut ovat tiliöity kahden vuoden osalta tilikaudelle 2021 ja ilman tätä tulos olisi positiivinen ennen tilinpäätössiirtoja.
Käyttäjämäärät kasvavat edellisvuoteen verrattuna	Hallin vetovoimaa kehitetään	Ei toteutunut / toteutunut osittain: Käyttäjämäärä laskenut johtuen sulkuajoista, hallin veto voima kuitenkin toisaalta kasvanut. Leiri- ja turnauskyselyt sekä varaukset lisääntyneet lähikunnista.

Tulorahoitus riittää tuleviin investointeihin	Yhtiön taloustilanne on kunnossa	Toteutunut: Oriveden Jäähalli Oy on taloudellisen tilanteen parantamiseksi tehnyt mittavia kone- ja laitteisto investointeja ja sitä kautta kulurakennetta pyritään laskemaan. Suurimmat hyödyt löytyvät sähkönkulutuksesta, jossa jo päätyneen tilikauden osalta nähtiin n 20% säästö. Yhtiön toiminnan kannalta yksi oleellinen keino tulovirran kasvattamiseen on joko jääajan jatkaminen pidemmäksi, tai kokonaan uusien hankintakeinojen keksiminen mm. kesäkäyttö ja erilaiset tapahtumat ovat vielä toistaiseksi näytelleet melko pientä roolia.
Seurannan käytännöt on laadittu	Talouden ja toiminnan seuranta on kunnossa	Toteutunut: Oriveden Jäähalli Oy:n kiinteistölle ja kiinteistötekniikalle on tehty laajat tarkastukset vuosien 2019-2020 aikana ja laitteisto uusittu suurimmalta osin. Tehtyjen tarkastusten pohjalta hallille on arvioitu vielä n20-25 vuotta käyttöikä kiinteistöhoitoa ja kunnossapitoa huolellisesti toteuttamalla. Hallin peruskorjaus on valmistunut 2021, myös jäänhoitolaitteisto on uusittu. Toiminnalle yhden merkittävän riskin luo myös mahdollinen poikkeus-/rajoitusaika, kuten nyt viimeisen kahden vuoden aikana on koronasulkujen myötä huomattu. Yksi lisäriski on tullut myös seuratoiminnan tason säilymisessä (Fortuna edustusjoukkue lopetti 9/21)
Ohjeet on laadittu	Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet	Toteutunut: Oriveden Jäähalli Oy:n taloutta ja toiminnan toteutumista seurataan kuukausitasolla, hallin kunnossapitotoimissa yhteys henkilökuntaan on lähes päivittäistä. Myyntilaskutus sekä ostolaskujen tiliöinti hoidetaan yhtiön toimitusjohtajan työnä, joten talouden toteutumisesta on halliyhtiöllä ensi käden tilannetieto. Taloushallinto tuottaa Onvire /Netvisor-ohjelmistolla riittävät seuranta- ja mittauskeinot talouden seuraamiseksi, toimintaa seurataan lähinnä toteutuneen myynnin sekä kulujen kertymän kautta sekä hallin huoltotarpeita seuraten.

Oriveden Aluelämpö Oy

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
Yhtiön tilikauden voitto pysyy kohtuullisena ja lämpöenergian asiakashintaa lasketaan	Tilikauden voitto on enintään seitsemän (7) prosenttia liikevaihdosta.	Tilikauden voitto on noin 16 % liikevaihdosta.

Alla olevassa taulukossa on talousarviossa vahvistettujen tytäryhtiöiden tuotot, hoitokulut ja pääomamenot (korkokulut+lainojen lyhennykset/poistot+rahoituskulut) sekä tilinpäätöksissä toteutuneet vastaavat luvut.

	TA 2021	TP 2021	Tot.	TA 2021	TP 2021	Tot.	TA 2021	TP 2021	Tot.
Yhtiö	Tuotot			Hoitokulut+verot			Pääomamenot		
			%			%			%
Oriveden Kotikoivu Oy	1 755 120	1 560 174	88,9	1 201 838	1 408 367	117,2	0	404 148	
Oriveden Jäähalli Oy	144 000	142 753	99,1	112 250	122 307	109,0	22 000	25 084	114,0
Orivesi-talo Oy	328 457	360 568	109,8	213 347	228 488	107,1	0	114 645	
Ki Oy Oriveden Aholankulma	31 680	31 680	100,0	8 170	9 151	112,0	12 434	13 154	105,8

Tytäryhtiöiden talouden kehitys vuoden 2019 tilinpäätöksessä on esitetty seuraavassa taulukossa:

	TA 2020	TP 2020	Tot.	TA 2020	TP 2020	Tot.	TA 2020	TP 2020	Tot.
Yhtiö	Tuotot			Hoitokulut+verot			Pääomamenot		
			%			%			%
Oriveden Kotikoivu Oy	1 776 200	1 619 547	91,2	1 230 317	1 201 406	97,6	0	299 238	
Oriveden Jäähalli Oy	152 500	127 564	83,6	113 250	132 583	117,1	25 500	23 023	90,3
Orivesi-talo Oy	333 000	357 311	107,3	208 597	213 335	102,3	0	113 761	
Ki Oy Oriveden Aholankulma	30 000	28 800	96,0	6 670	8 013	120,1	14 000	14 224	101,6

3.1.2 Konsernin olennaiset tapahtumat

Oriveden viimeisin konserniohje tuli voimaan 1.4.2018. Konserniohjeessa on määräykset mm. toimielinten ja viranhaltijoiden toimivallan jaosta, konsernin talouden ja investointien suunnittelusta ja ohjauksesta, velvollisuudesta hankkia kaupungin kanta ennen päätöksentekoa, konsernivalvonnasta ja sen raportoinnista ja riskienhallinnasta, konsernin sisäisistä palveluista ja hankinnoista, yhtiöiden hallitusten kokoonpanosta, hyvästä hallinto- ja johtamistavasta sekä toimielinten tehtävistä.

Oriveden kaupunginvaltuusto on ohjannut konsernia vuoden 2021 aikana. Konsernia koskevia päätöksiä on tehty lainatakausten ja yhtiökokousten toimiohjeiden muodossa. Merkittävin konsernia koskeva valtuuston päätös vuonna 2021 oli Orivesi-talo Oy:n omavelkainen takaus 0,15 milj. euron peruskorjauslainalle.

Muuten kaupunginhallitus on ohjannut konsernia ja antanut normaalit toimiohjeet yhtiökokousedustajilleen. Kaupunkikonsernin johto ja tytäryhtiöiden toimitusjohtajat ovat myös keskustelleet yhtiöiden taloudellisesta ja toiminnallisesta tilanteesta ja konsernijohto on antanut suullisia toimitaohjeita.

Vuoden 2021 aikana tilattiin BDO Oy:ltä hallintosäännön edellyttämä ulkopuolinen arvio Oriveden kaupungin omistajaohjauksen tuloksellisuudesta. Arvio laadittiin kaupungin ohjeiden ja sääntöjen sekä päätöksenteon dokumentaation sekä viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden haastattelujen yhteenvedona. Laaditun arvion mukaan tytäryhtiöille tulee asettaa myös tavoitteita koskevat mittarit, joita on jo otettu käyttöön vuoden 2021 talousarviossa. Edelleen todetaan, että haastattelujen perusteella pidetään hyvänä Oriveden käytäntöä nimetä tytäryhtiöiden hallitukseen myös viranhaltijaedustaja. Konserniohjeen mukaisesti konsernijohto antaa kaupungin ennakkokannan sitä edellyttävissä tytäryhteisöjen asioissa. Arviossa suositeltiin kiinnittämään hallitusten jäsenten valinnassa 1.6.2021 alkavalle toimikaudelle erityistä huomiota talouden ja liiketoiminnan asiantuntemuksen lisäksi tasa-arvolain § 4 toteutumiseen sekä valitsemaan hallituksen jäseniksi ja varajäseniksi henkilöitä, joilla on konserniohjeessa vaadittua sitoutumisvalmiutta tehtävään. Lisäksi

Oriveden Kotikoivu Oy:n osalta hallitusten jäsenten valinnassa tulee huomioida myös asukasdemokratian toteutumisen noudattaminen. Tytäryhtiöiden osalta pidettiin organisaatioita ohuena ja tältä osin varmistamaan toiminnan jatkuvuus. Arvioinnin johtopäätöksenä BDO Oy toteaa, että omistajaohjaukselle ja tytäryhtiöille asetetut tavoitteet ovat pääosin toteutuneet. Omistajaohjauksen tuloksellisuutta kuvaava arvio on käsitelty kaupunginhallituksessa ja saatettu tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

3.1.3 Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Oriveden Jäähalli Oy:lle pääomasijoituksena vuonna 2019 tehdyt toimenpiteet helpottivat merkittävästi yhtiön taloudellista tilannetta. Kaupungin tekemällä pääomasijoituksella yhtiön jäähdytys- ja ilmastointilaitteistoja pystyttiin korjaamaan ja sitä kautta luomaan paremmat edellytykset jääurheilun harrastamiselle. Viimeiset korjaustoimenpiteisiin myönnetty avustukset saatiin yhtiölle vuoden 2021 aikana. Koronapandemia kuitenkin on edelleen vaikuttanut yhtiön taloudelliseen tilanteeseen negatiivisesti, koska toimintaa on jouduttu rajoittamaan ja tulot ovat sitä kautta vähentyneet.

Oriveden Kotikoivu Oy:n taloudellista tervehtyttäminen on saattanut yhtiön aiempaa vakaammalle pohjalle ja tervehtyttämisen jatkamisella pyritään samaan asuntokantaan myös uudistumista. Yhtiö on vuoden 2021 aikana tehnyt perusparantamisen edellyttämiä selvityksiä ja suunnitelmia. Oriveden Kotikoivu Oy:n kiinteistöjen perusparantamista koskevaa omistajaohjausta käsitellään maaliskuussa 2022 ja samassa yhteydessä keskustellaan myös mahdollisesta uudisrakentamisesta. Yhtenä osana yhtiön perusparantamista ja taloudellisen tilanteen parantamista on myös ARA:lta haettava purkuavustus. Koronapandemia ei ole vaikuttanut Oriveden Kotikoivu Oy:n toimintaan.

Pirkanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän ja Pirkanmaan liiton luvut ovat Orivedenkin konsernissa melko merkittäviä, muuttaa suunniteltu hyvinvointiuudistuksen mahdollinen toteutuminen konsernin lukuja, jolla on Orivesi-konsernin kannalta merkittäviä vaikutuksia.

Konsernin tulevan kehityksen arvioidaan olevan vakaalla pohjalla.

3.1.4 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnan tarkoituksen on varmistaa, että kuntakonsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa sekä lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuus ja voimavarat turvataan.

Oriveden kaupungin hallinto- ja talouspalvelut myy tytäryhtiöilleen isännöintipalveluja sekä tietohallintopalveluja, joten tätä kautta omistajaohjaus ja -valvonta on kiinteää. Myös kaupungin tilapalvelut tuottaa vuokra-asuntoyhtiöille kiinteistöhoito- ja huoltopalvelut, joten myös tältä osin yhteys konsernin emoon säilyy.

Konserniohje sekä Oriveden kaupungin hankintoja koskeva ohje on hyväksytty tytäryhtiöiden hallituksissa. Riskienhallinnan osalta tytäryhtiöillä on käytössä Oriveden kaupungille palveluja tuottavan Söderberg & Partners Oy:n palvelut, erillistä riskienhallinnan oheistusta yhtiöillä ei vielä ole. Tytäryhtiöillä on myös mahdollisuus käyttää mm. Kuntien Hankintapalvelut KuHa Oy:n yhteiskilpailuttamia tuotteita ja palveluita. Ainakin sähköt hankitaan myös tytäryhtiöille ao. kilpailutuksen kautta.

Kaupunginhallitus on valtuustokauden vaihtuessa vuoden 2017 kesäkuussa antanut ohjeet tytäryhtiöiden hallituksiin valittavista jäsenistä sekä tilintarkastajista vuosille 2017-2021.

Kaupunginhallitus antaa vuosittain toimiohjeet konserniin kuuluville yhtiöille tilinpäätösten käsittelemisestä ja ohjeissa otetaan kantaa niihin asioihin, joita tulee yhtiössä kehittää tai valvoa. Kaupunginhallitus ei ole vuonna 2020 tehnyt normaalin tilinpäätöksen hyväksymistä koskevan ohjeistuksen lisäksi mitään erityisiä huomioita.

Oriveden kaupunkikonserniin kuuluvat tytäryhtiöt raportoivat konserniohjeen mukaisesti toiminnastaan ja taloudestaan puolivuotiskausittain, osavuositarkastukseen 30.6. tilanteesta ja tilinpäätökseen 31.12. tilanteesta.

Konsernivalvonnan järjestämisestä on laadittu selonteko konsernijohtoon, kaupunginhallituksen sekä tytäryhtiöiden hallitusten ja toimitusjohtajien tekemän itsearviointin yhteenvedona. Selonteon laatimisessa on käytetty tarkoitusta varten laadittua lomaketta, jossa selvitetään:

- toimivallan ja vastuun jako konserniohjauksessa,
- ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä,
- konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi,
- tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi,
- keskitettyjen konsernitoimintojen käyttö,
- konsernipalvelujen käyttö ja siirtohinnoittelun kustannusvastaavuus sekä
- riskienhallintajärjestelmien toimivuus tytär- ja osakkuusyhteisöissä.

Kyselyyn saatiin yhteensä 15 vastausta (max. 31), joten noin 48 % kaupunginvaltuuston puheenjohtajista, kaupunginhallituksen ja tytäryhtiöiden hallitusten jäsenistä sekä toimivasta johdosta vastasi kyselyyn. Vastausten perusteella yhteenvedon mukaan konsernivalvonnan toimivallan ja vastuun jaossa on tapahtunut parantumista lukuun ottamatta riskienhallintaa. Vuonna 2018 hyväksytty konserniohje on selvästi jalkautunut käytäntöön, ja sitä kautta vastuut ovat selventyneet.

Kyselystä laaditun yhteenvedon mukaan toimivallan jaon nähdään määritellyn selkeästi konsernijohtolle ja kerrottu sen vastuut. Tiedonkulun konsernijohtoon ja tytäryhtiöiden välillä nähdään järjestetyn tarkoituksenmukaisella tavalla, kuten ulkopuolisen tekemässä omistajaohjauksen arvioinnissakin todettiin.

Ohjeiden anto tytäryhtiöissä toimiville kunnan edustajille katsotaan hieman heikenneen hallitusten jäsenten perehdytyskäytäntöjen osalta. Sen arvioidaan olevan kuitenkin hyvää tasoa. Arvion heikkeneminen saattaa myös johtua elokuussa 2021 alkaneesta uudesta valtuustokaudesta, jolloin tytäryhtiöiden hallituksiin valittiin uusia henkilöitä. Kuitenkin kyselyn mukaan tytäryhtiöiden hallitusvalinnoissa koettiin painotetun asiantuntemusta ja riippumattomuutta.

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskevan arvioinnin osalta kaikki osa-alueet, eli ohjaus, valvonta ja raportointi ovat vähintään hyvällä tasolla edellisen vuoden mukaisesti. Parantamista on arvioitu tapahtuneen varsinkin tavoitteiden toteutumisessa.

Tytäryhtiöiden toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta ja raportointi on hyvällä tasolla ja parantumista koetaan tapahtuneen varsinkin tytäryhtiöiden toiminnan raportoinnissa sekä konsernijohtoon reagoinnissa tytäryhtiöiden taloudellisiin tai muihin riskeihin. Keskusteluyhteyden tiivistäminen konsernijohtoon kanssa on ollutkin kehittämistoimenpiteenä, joten kehittämistoimet ovat tältä osin onnistuneet.

Riskienhallintajärjestelmien on arvioitu heikenneen, mutta olevan silti vielä keskinkertaisella tasolla. Riskienhallinnan parantaminen onkin vuoden 2022 kehittämiskohde. Tätä voidaan edistää myös tytäryhtiöiden käyttöön hankitulla riskienhallintaohjelmistolla ja sen kautta toteutettavalla riskien kartoituksella ja seurannalla.

Kehittämiskohteiksi nostetaan edelleen konserniyhtiöiden hyvän hallintotavan noudattaminen, jota osaltaan tehdään valtuustokauden vaihtuessa uusien luottamushenkilöiden koulutuksen kautta. Lisäksi valtuustokauden vaihtuessa konserniohjeeseen, hyvän hallinnon ohjeeseen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeistuksen jalkauttamiseen tytäryhtiöissä tulee kiinnittää erityistä huomiota. Edelleen tytäryhtiöiden pitkän aikavälin investointisuunnitelmien laatiminen ja talouden ennakointi tulee olla tulevana kehittämiskohteena.

3.2 YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN KUULUVISTA YHTEISÖISTÄ

YHDISTELTY KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN

	Yhdistelty (kpl)	Ei-yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
<i>Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt</i>	2	
<i>Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt</i>		
<i>Muut yhtiöt</i>	2	
Kuntayhtymät	3	
Muut omistusyhteisyyshyhteisöt	1	
Yhteensä	8	0

3.3 KONSERNIYHTIÖT

3.3.1 Oriveden Kotikoivu Oy

Oriveden kaupunki omistaa 100 % asuinkiinteistöjä hallinnoivan Oriveden Kotikoivu Oy:n osakkeista.

Kaupunki omistaa vielä suoraan kiinteistöjä tai asunto-osakkeita yksityisomisteisissa asunto-osakeyhtiöissä. Tällaisia asuntoja on yhteensä 27 kpl 10 eri osoitteessa. Näiden asuntojen vuokruksesta vastaa asumispalvelut.

Edellä mainittujen yhtiöiden isännöitsijänä/toimitusjohtajana on toiminut asumispalvelupäällikkö Veli-Pekka Naumanen.

Asuinkiinteistöjen kiinteistönhuolto- ja siivouspalvelut on ostettu kaupungin tilapalvelulta ja isännöintipalvelut kaupungin asumispalveluilta. Teollisuuskiinteistöjen kiinteistönhuoltoa ja kaikkien kohteiden korjaus- ja siivouspalveluja ostettiin kaupungin tilapalvelun lisäksi yksityiseltä palveluntarjoajalta. Oriveden Kotikoivu Oy:n taloushallinnon palvelut hoitaa Sarastia Oy. Toimitusjohtaja/isännöitsijä on kaupungin palveluksessa.

Taloyhtiöiden kirjanpito ja vuokravaltonta on ostettu Oriveden kaupungilta ja vuokranperintäpalveluja ostettiin Intrum Oy:ltä.

	2018	2019	2020	2021
Huoneistoja, kpl	294	294	293	293
Asukkaita 31.12.	383	388	334	343
Keskivuokra, €/m ² /kk	10,59	10,59	10,66	10,82
Liikevaihto, milj. euroa	1,67	1,2	1,6	1,56
Huoneistoala, m ²	14 969	14 969	15 046	15 046

Oriveden kaupungin suoraan omistamien asuntojen tiedot eivät ole mukana em. luvuissa. Hallitus esittää, että tilikauden voitto 0 euroa kirjataan vapaaseen omaan pääomaan, eikä osinkoa jaeta. Lisäksi hallitus esittää, että tilikaudella kirjataan asuintalovarausta 118 171,35 eurolla.

3.3.2 Oriveden Jäähalli Oy

Oriveden Jäähalli Oy on rekisteröity 24.3.1998. Osakeanti toteutettiin vuonna 1997 ja osakepääomaa kerättiin 168.188 euroa, josta Oriveden kaupungin osuus oli 51,49 %. Maanvuokrasopimus on tehty kaupungin kanssa 30 vuodeksi 1.4.1998 alkaen. Oriveden kaupunginvaltuusto päätti 23.4.2019 korottaa Oriveden Jäähalli Oy:n osakepääomaa 650.000 eurolla, jolloin kaupungin omistusosuus yhtiössä nousi 96,15 %:iin. Osakepääoman korotuksella Oriveden Jäähalli Oy toteutti vuosien 2019 ja 2020 aikana hallin peruskorjauksen, mm. jäähdytinlaitteiston ja ilmastoinnin uusimisen.

Oriveden Jäähalli Oy:n taloushallinnon palvelut ostetaan Sarastia Oy:ltä. Toimitusjohtajana toimii kaupungin liikuntapäällikkö.

Oriveden kaupunginvaltuusto myönsi kokouksessaan 30.10.2008 Oriveden Jäähalli Oy:lle 84 094 euron pääomalainan, josta on yhtiökokouksen päätöksen 27.11.2008 mukaisesti muodostettu sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto.

	2018	2019	2020	2021
Kävijöitä, hlöä	25 758	22 048	23 285	18 309
Liikevaihto, €	148 284	129 064	127 564	126 753
Henkilöstökulut, €	1 650	2 430	1 215	1 530
Poistot, €	21 787	20 896	20 229	22 466
Muut liiketoiminnan kulut, €	134 307	123 277	75 861	120 776
Liikevoitto/-tappio, €	-19 866	-27 987	-25 248	-2 019
Rahoituskulut, €	-2 682	-3 038	-2 794	-2 618
VOITTO/TAPPIO	-22 548	-31 025	-28 040	-4 637

Hallitus esittää, että yhtiön tilikauden tappio 4 637,39 euroa siirretään edellisten vuosien voitto-/tappiotilille. Osinkoa ei jaeta.

3.3.3 Orivesi-talo Oy

Oriveden kaupunki omistaa 100 % Orivesi-talo Oy:n osakkeista. Yhtiö merkittiin kaupparekisteriin vuoden 2013 tammikuussa ja se hallinnoi entistä virastotalon kiinteistöä. Kiinteistössä toimii kaupungin palveluista mm. kotihoidon ja perheneuvolan palvelut sekä Orivarsan päiväkot.

	2018	2019	2020	2021
Liikevaihto, €	330 674	328 457	357 311	360 083
Henkilöstökulut, €	960	870	900	810
Poistot, €	72 333	73 633	83 794	92 775
Muut liiketoiminnan kulut, €	206 165	212 477	212 435	223 563
Liikevoitto, €	51 126	41 478	60 183	42 451
Rahoituskulut, €	-24 675	-22 192	-22 409	-21 870
VOITTO/TAPPIO	26 451	15 429	30 221	16 466

Hallitus esittää, että yhtiön tilikauden voitto 16 465,92 euroa siirretään edellisten vuosien voitto-/tappiotilille. Osinkoa ei jaeta.

3.3.5 Oriveden Aluelämpö Oy

Oriveden Aluelämpö Oy on Oriveden kaupungin ja Loimua Oy:n puoliksi omistama yhtiö.

Lämmönmyynti oli kertomusvuonna 29,7 GWh (2020: 25,4 GWh). Vuoden 2021 lopussa yhtiöllä oli 105 sopimusta ja 82 asiakasta. Tilivuoden aikana ei tapahtunut muutoksia sopimusten tai asiakkaiden määrään.

Kaukolämmön perusmaksuun ja energiamaksuun ei tehty muutoksia vuoden 2021 aikana. Kaukolämmön verollinen keskihinta oli 80,76 €/MWh (2020: 83,47 €/MWh). Oriveden Aluelämpö Oy:n tuotannosta lämpöä tuotettiin kiinteällä polttoaineella 92 % ja kevyellä polttoöljyllä 8 %. KPA-kattilassa käytettiin polttoaineena hanketta.

Vuonna 2020 aloitettiin raportointi lämpölaitosten ja verkoston epäkäytettävyydestä. Vuoden 2021 aikana epäkäytettävyyuskustannuksia oli 24 400 euroa (2020: 30 300 euroa) ja epäkäytettävyyystapahtumia yhteensä viisi (2020: 5) kappaletta. Epäkäytettävyydellä tuodaan esiin, paljonko kustannuksia syntyy suunnittelemattomista lämmön-toimituskatkoista tai tuotannon alasajosta.

Vuonna 2021 yhtiö teetti kaukolämmön tuotantotapaselvityksen, jonka perusteella yhtiö päätti investoida vuoden 2022 aikana Oripohjan lämpökeskukselle ilmanlauhduttimet, joilla voidaan korvata kesäajan kevyen polttoöljyn käyttöä. Lisäksi yhtiö on selvittänyt aurinkopaneelien käyttöä Oripohjan lämpökeskuksen omakäyttösähkössä. Mahdollinen hankinta on huomioitu vuoden 2022 talousarviossa.

Yhtiön hallitus on kokoontunut neljä (4) kertaa. Yhtiön tilintarkastusyhteisönä toimii Ernst & Young Oy KHT-yhteisö. Yhtiöllä ei ole vakinaista henkilökuntaa. Tekniset ja hallinnolliset palvelut on ostettu Loimua Oy:ltä. Yhtiön käyttötoimintaa ja kirjanpitoa koskevat palvelut on ostettu EK-Tilit Oy:ltä.

(1 000 euroa)	2018	2019	2020	2021
Liikevaihto	1 884	1 742	1 753	1 951
Muuttuvat kulut	1 071	963	928	1 118
Henkilöstökulut	0	0	0	0
Poistot	250	240	239	246
Muut liiketoiminnan kulut	203	147	174	230
Liikevoitto	360	391	413	357
Rahoitustuotot ja -kulut	-2	-1	0	565
VOITTO/TAPPIO	283	331	354	315

Tilikauden voitto on 315 249,65 euroa. Hallitus esittää, että tilikauden voitto kirjataan voittovarojen tilille ja että osinkoa jaetaan 246 000 euroa.

3.3.6 Kiinteistö Oy Oriveden Aholankulma

Oriveden kaupunki osti 12.10.2017 Kiinteistö Oy Oriveden Aholankulman omistamiseen oikeuttavista osakkeista 100 %. Yhtiö omistaa Aholankulma-nimisen tilan ja sillä olevat rakennukset ja rakennelmat. Kiinteistö Oy Oriveden Aholankulma rakennutti omistamalleen tilalle teollisuuskiinteistön, joka vuokrattiin Saunatalo Oy:lle. Rakennus valmistui keväällä 2019.

	2019	2020	2021
Liikevaihto, €	24 000	28 800	31 680
Henkilöstökulut, €	270	540	270
Poistot, €	14 376	13 370	12 434
Muut liiketoiminnan kulut, €	4 837	7 503	6 546
Liikevoitto, €	9 709	7 387	12 340
Rahoitustuotot ja -kulut, €	-936	854	-720
VOITTO/TAPPIO	8 773	5 253	9 375

Yhtiön hallitus esittää, että tilikauden voitto 9 374,58 euroa kirjataan vapaaseen omaan pääomaan eikä osinkoa jaeta.

3.4 KONSERNILASKELMAT

KONSERNIN TULOSLASKELMA	2021	2020
	1 000 €	1 000 €
TOIMINTATUOTOT	36 671	32 849
TOIMINTAKULUT	-93 299	-88 647
Osuus osakk.yht.voitosta/tappiosta	194	229
TOIMINTAKATE	-56 434	-55 569
Verotulot	36 437	35 273
Valtionosuudet	25 246	27 304
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	52	41
Muut rahoitustuotot	213	272
Korkokulut	-286	-333
Muut rahoituskulut	-104	-108
Rahoitustuotot ja -kulut	-125	-128
VUOSIKATE	5 124	6 880
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 282	-4 521
Omistuksen eliminointierot		
Kertaluonteiset poistot	-190	-36
Arvonalentumiset		
Poistot ja arvonalentumiset	-4 472	-4 557
Satunnaiset tuotot ja kulut		
TILIKAUDEN TULOS	652	2 323
Tilinpäätössiirrot	-6	-149
Tilikauden verot	-182	-125
Laskennalliset verot	24	-24
Vähemmistöosuudet	-353	-236
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	135	1 938
KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toimintatuotot/toimintakulut %	-39,3 %	37,0 %
Vuosikate/ poistot %	-119,7 %	152,2 %
Vuosikate €/asukas	571	763
Kunnan asukasmäärä 31.12.	8978	9017

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	2021	2020
Toim. ja invest. rahavirta	1000 euroa	1000 euroa
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 124	6 880
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-188	-125
Tulorahoituksen korjauserät	-379	-129
Toiminnan rahavirta	4 557	6 626
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 464	-4 118
Rah.os. investointimenoihin	68	
Pys.vast.hyöd. luov.tulot	611	30
Investointien rahavirta	-2 785	-4 088
Toim. ja invest. rahavirta	1 772	2 538
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaam. lisäykset	-2 214	0
Antolainasaam. vähennys	2 241	25
Antolainauksen muutokset	27	25
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys	1 336	6 360
Pitkäaik. lainojen vähennys	-5 212	-5 073
Lyhytaik. lainojen muutos	-41	-2 230
Lainakannan muutokset	-3 917	-944
Oman pääoman muutokset	-226	-28
Muut maksuvalm. muutokset		
Toim. ant. varojen ja po.n muutos	-34	-31
Vaihto-omaisuuden muutos	-13	-34
Saamisten muutos	257	-966
Korottomien velk. muutos	534	2 541
Muut maksuvalm. muutokset	744	1 510
Rahoituksen rahavirta	-3 372	563
Rahavarojen muutos	-1 600	3 101
Rahavarat 31.12.	7 829	9 429
Rahavarat 1.1.	9 429	6 328
Rahavarojen muutos	-1 600	3 101

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta	1000/euroa	-338	628
Investointien tulorahoitus		147,9 %	167,1 %
Laskennallinen lainanhoitokate		1,44	1,46
Lainanhoitokate		1,13	1,29
Kassan riittävyys pv		27	35

KONSERNITASE

VASTAAVAA	2021	2020	VASTATTAVAA	2021	2020
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	62 443	63 699	OMA PÄÄOMA	26 249	26 151
Aineett.hyödykkeet	950	699	Peruspääoma	20 335	20 335
Aineettom.oikeudet	93	88	Yhdist.ja sääät.peruspo	5	5
Muut pitkäv.menot	751	531	Arvonkorotusrahasto	0	0
Ennakkomaksut	106	79	Muut omat rahast.	11	11
			Edell.tilik.ali/ylijäämä	5 763	3 862
Aineelliset hyödykk.	56 385	57 944	Tilikauden ali/ylijäämä	135	1 938
Maa- ja vesialueet	6 809	6 893			
Rakennukset	35 695	37 088	VÄHEMM.OSUUDET	848	726
Kiinteät rak. ja laitt	9 749	9 694			
Koneet ja kalusto	1 538	1 653	PAKOLLISET VARAUKS.	721	627
Muut aineell.hyödyk	68	68	Eläkevaraukset		
Enn.maks. ja kesk.e	2 526	2 548	Muut pakolliset	721	627
Sijoitukset	5 108	5 056			
Osakkuusyhteisöös.	3 552	3 493	TOIMEKSIANT.POT	422	448
Muut osakk.ja osuudet	1 006	1 001			
Muut lainasaamiset	16	18	VIERAS PÄÄOMA	47 279	50 600
Muut saamiset	534	544	Pitkäaik.koroll.vpo	27 816	31 525
TOIMEKSIANT.VARAT	257	249	Pitkäaik.koroton vpo	1 714	1 684
			Lyhytaik.koroll.vpo	5 091	5 243
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 819	14 604	Lyhytaik.koroton vpo	12 658	12 148
Vaihto-omaisuus	322	308			
Saamiset	4 668	4 867	VASTATTAVAA YHT.	75 519	78 552
Pitkäaik.saamiset	28	44			
Lyhytaik.saamiset	4 640	4 823			
Rahoitusarvopaperit	1 188	1 198			
Rahat ja pankkisaam.	6 641	8 231			
VASTAAVAA YHT.	75 519	78 552			

KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste	36,16 %	34,22 %
Suht.velkaantun.%	48,1 %	53,0 %
Kert.ali/ylijäämä 1000 €	5 898	5 800
Kert.ali/ylijäämä, €/asuk	657	643
Kons.lainat 31.12. 1000 €	32 907	36 768
Kons.lainat €/asuk	3 665	4 078
Lainat ja vuokravastuut, 31.12. 1000 €	43 292	34 353
Lainat ja vuokravastuut, €/asukas	4 822	3 810
Kons.lainasaa.1000€	16	18
Kunnan asukasluku	8 978	9 017

**4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN
2021
LAUTAKUNTIEN
TOIMINTAKERTOMUKSET**

4.1. KAUPUNGINHALLITUS

**Yleisjohto ja kehittäminen
Hallinto- ja talouspalvelukeskus**

KAUPUNGINHALLITUS

	TA 2021	Muutos	TA+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1 191 140		1 191 140	1 492 739	301 599
Toimintakulut	-42 659 630		-42 659 630	-43 851 850	-1 107 780
Toimintakate	-41 468 490		-41 468 490	-42 359 111	-1 409 379
Poistot ja arvonalentumiset	-20 780		-20 780	-31 106	10 326
Laskennalliset erät					
Tilikauden yli-/alijäämä	-41 489 270		-41 489 270	-42 324 746	-1 464 524

= valtuustoon nähden sitova erä

Vaalit

Tilivelvollinen:

Vaalien tehtävänä on vastata vaalilautakunnan tehtävistä. Lautakuntaan kuuluu viisi jäsentä. Vaalilautakunnan sihteerinä toimii hallintosihteerinä Helena Lappi.

Tilintarkastus

Tilivelvollinen: tarkastuslautakunnan puheenjohtaja Markku Kallio

Tilintarkastuksen tehtävänä on:

- valmistella valtuuston päätettäväksi hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat,
- arvioida ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla,
- arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista ja riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamattomia alijäämiä,
- huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta,
- valvoa sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi sekä
- valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Yleisjohto ja kehittäminen

Tilivelvollinen: kaupunginjohtaja Juha Kuusisto

Yleisjohtoon ja kehittämiseen tehtävänä on vastata kaupungin hallinnosta, taloudenhoidosta ja sisäisestä valvonnasta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta.

Tulosalue sisältää seuraavat toiminnot: kaupunginvaltuuston ja -hallituksen, tilapäiset toimikunnat, kaupungin johtoryhmän, sisäisen tarkastuksen, yleisen kehittämisen, elinvoimapalvelut sekä Tampereen kaupunkiseudun seutuyhteistyön.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
<u>Vahvistamme vetovoimaamme</u> -hyvinvointisuunnitelman ja elinvoimaohjelman toteutuminen	Hyvinvointisuunnitelman ja elinvoimaohjelman toteutumista seurataan erillisellä raportoinnilla vähintään 1 krt/v	Suunnitelmia raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä.
<u>Kaupunkikonsernia johdetaan suunnitelmallisesti ja kaupungin palvelutuotantoa vahvistaen</u> -vahvistamme omistajaohjausta	Tytäryhtiöiden kanssa käydään konsernineuvottelut ja niistä raportoidaan vähintään 2 krt/v Konsernin taloudellisesta tilanteesta raportoidaan vähintään 2 krt/v	Keväällä 2021 on käyty konsernineuvottelut tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen kaikkien tytäryhtiöiden kanssa ja raportit on toimitettu tiedoksi kaupunginhallitukselle. Konsernin kokonaistilanne raportoidaan tässä puolivuosisikatsauksessa ja tilinpäätöksessä.
<u>Järjestämme palvelut taloudellisesti kestäväällä tavalla</u>	Talouden tunnusluvut eivät heikkene vuoden 2020 tasosta	Tilikauden alijäämäisen tuloksen vuoksi muut tunnusluvut paitsi lainakanta ovat heikkenneet vuodesta 2020.
	Kaupunkistrategian tavoitteita seurataan 1 krt/v	Tavoitteiden seuranta toteutetaan tilinpäätöksen yhteydessä.

Henkilöstöpalvelut

Tilivelvollinen: hyvinvointijohtaja Tuija Peurala

Henkilöstöpalvelut huolehtivat kunnalle työnantajana kuuluvista henkilöstöasioista. Henkilöstöpalveluissa hoidetaan henkilöstön palkkaus- ja palvelusuhdeasiat, yhteistoimintaan liittyvät asiat sekä muut virka- ja työehtosopimusten ja työlaissäädännön soveltamiseen kuuluvat tehtävät sekä koordinoidaan henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämistä.

Henkilöstöpalvelujen tulosalue sisältää seuraavat toiminnot: henkilöstö- ja palkkahallinto (3,5 htv), jäsenmaksut Suomen Kuntaliitolle ja Pirkanmaan liitolle, merkkipäivä- ym. muistamiset, yhteistoiminta (laki työnantajan ja henkilöstön välisestä yhteistoiminnasta kunnissa) sekä työhyvinvoinnin kehittäminen (koko henkilöstön tyhy-toiminta).

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
<u>Henkilöstön työhyvinvointi paranee</u>	Työhyvinvoinnin kehittämissuunnitelman tavoitteet toteutuvat (raportoidaan vuosittain toteutuneet tavoitteet)	Toteutunut osittain, tarkempi raportointi tehdään henkilöstötilinpäätöksen yhteydessä. Koronapandemian vuoksi osa toimenpiteistä siirtynyt.
	Työtyytyväisyyskysely tehdään vuosittain (vastaajien lukumäärä, kyselyn tulokset kehittyvät positiivisesti edelliseen vuoteen verrattuna)	Kysely tehty 2/2021 (vastaajia 249, 62 % koko henkilöstöstä, edellisenä vuonna 254, 68 %). Tulokset parantuneet edelliseen vuoteen verrattuna; kysely sisälsi 29 väittämää,

		joista 21 kohdalla keskiarvo on nousut, 7 kohdalla pysynyt samana ja vain yhden kohdalla laskenut.
	Järjestetään uutta tyhy-toimintaa henkilöstön palautteen perusteella	Uutta tyhy-toimintaa aloitettu syksyllä 2021 (mm. tyhy-mix ryhmä, miesten kuntosaliryhmä). Kesällä 2021 jaettiin Purnun ja Leporannan vapaaliput halukkaille. Ylimääräinen tyhy-raha (55 €/hlö) mahdollista käyttää vuoden 2021 aikana mm. paikallisissa lounaspaikossa, liikunta-paikoissa, hierojilla tai kesäteatterissa.
	Järjestetään henkilöstölle yksi yhteinen virkistystapahtuma vuoden aikana	Toteutunut
	Kehitetään yhteistyötä työterveys-huollon kanssa - säännölliset tapaamiset 2-3 krt/vuodessa	Toteutunut, tapaamisia ollut vuoden aikana 4 kpl
	Järjestetään kuntoutus-ryhmiä tarpeen mukaan mm. tules-ryhmä	Covid19-tilanteen vuoksi ryhmäkuntoutuksia ei ole järjestetty.
	Sairauspoissaolopäivät (pvä/hlö, kehitys edellisistä vuosista)	Ei toteutunut, kasvua edellisestä vuodesta. 2021: 4661 tpvää, sairauspoissaoloprosentti 4,86 (2020: 4508 tpv 4,72 %, 2019: 5228 tpv 5,26 %)

Taloussuunnitelman muut tavoitteet: Henkilöstöhallinnon palvelujen siirto Sarastialle toteutui 1.10.2020. Tavoitteena oli vuoden 2021 aikana vakiinnuttaa mahdollisimman sujuva toimintamalli uuden palvelun tuottajan kanssa, ja edelleen kouluttaa ja opastaa esihenkilöitä toimimaan uusien prosessien mukaisesti. Tässä prosessissa on edetty suunnitellusti, mutta kehittämis- ja perehdyttämistyö jatkuu myös tulevina vuosina.

Hallinto- ja talouspalvelut

Tilivelvollinen: talous- ja hallintojohtaja Marjatta Lilja

Hallinto- ja talouspalvelujen tehtävänä on tuottaa kaupungin palvelujen tarvitsemia talous-, toimisto- ja tietohallinnon tukipalveluja.

Hallinto- ja talouspalvelujen tulosalue sisältää seuraavat toiminnot: hallinto- ja toimistopalvelut (lautakuntien ja palvelukeskusten sihteeripalvelut), taloushallinnon tukipalvelut (maksuliike, osto- ja myyntireskontra, perintä sekä riskienhallinta) sekä tietohallintopalvelut. Lisäksi kustannuksiin sisältyy Oriveden kaupungin osuus Tampereen kehyskuntien yhteisen tietohallintojohtajan ja kehittämisressin palkkauksesta sekä Tampereen kaupungin tuottamien seudullisten tietohallintokustannusten osuus.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
Panostamme henkilöstön osaamiseen, työhyvinvointiin ja moniammatilliseen yhteistyöhön <ul style="list-style-type: none"> - henkilöstölle mahdollistetaan uudet toimistojärjestelmät 	Office 365 -järjestelmän uudet versiot ja työskentelytavat on otettu käyttöön	Viimeiset O365-järjestelmän päivitykset on otettu käyttöön 15.6.2021. Sähköistä työskentelyä on lisätty mm. pilvitalennustilojen, sähköisten työskentelyalustojen avulla (mm. Teams). Lisäksi sähköisiä kokouksia on järjestetty O365-alustan kautta.
- palveluprosesseja sähköistään edelleen	Sähköiset palvelut lisääntyvät 2-4 kpl/v	Koko kaupungin riskienhallintaohjelma otetaan käyttöön syksyllä 2021. Tällöin mm. tapaturmailmoitukset ym. siirtyvät sähköisiksi. Ohjelman avulla koko kaupungin riskienhallintaa tehostetaan ja raportointia helpotetaan. Syksyllä 2021 päivitetään asianhallintajärjestelmään uusi versio ja samassa yhteydessä otetaan käyttöön asiakirjojen sähköinen allekirjoituspalvelu.

Taloussuunnitelman muut perustelut: Tampereen kehyskuntien tietohallinnon yhteiset resurssit edesauttavat kehyskuntien palvelutoimintojen yhtenäistämistä.

- Toimintojen yhtenäistämistä on tehty mm. koronapandemian aiheuttamien teknisten muutosten myötä.

Maaseutupalvelut

Tilivelvollinen: maaseutupäällikkö Markku Mäkelä

Maaseutupalvelujen tärkeimpänä tehtävänä on hoitaa Suomen valtion ja Euroopan Unionin yhdessä edellyttämät maataloustukien käsittely ja maksatustehtävät tehokkaasti ja ajallaan siten, että maaseutuyritykset saavat mahdollisimman hyvän ja asiantuntevan palvelun.

Yleisenä tavoitteena on EU:n ja Suomen valtion yhdessä tai erikseen maksamien maatalouden korvausten, tukien ja avustusten tehokas käyttö sekä maaseutuelinkeinojen ja maatalouden pienyritystoiminnan sopeuttaminen ja kehittäminen niin, että perinteiset maaseudun työpaikat jatkossakin säilyvät ja jopa lisääntyvät maaseudun muuttuvissa olosuhteissa.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
Maatalouden hakemusten tehokas käsittely <ul style="list-style-type: none"> - Maatalouden korvausten ja tukien maksatus - Maatalouden korvausten ja tukien mahdollinen takaisinperintä 	Maksatukset hoidetaan ja takaisinperinnät toteutetaan ilman aiheettomia viivytyksiä	Maatalouden hakemusten käsittely on toteutunut aikataulujen mukaisesti ja ilman viivytyksiä. Varsinaiset maksatukset alkavat lokakuussa.

Viljelijäneuvontaa annetaan aktiivisesti lakien ja säädösten sallimissa puitteissa ja rajoissa <ul style="list-style-type: none"> - Koulutus - Neuvonta ja opastus 	Asiakkaiden koulutus, neuvonta ja opastus on riittävää ja ymmärrettävää, koulutusten määrä	Koronakevään vuoksi viljelijäkoulutukset toteutettiin Teams-koulutuksina. Koulutuksien videonauhat olivat katsottavissa. Neuvontaa ja opastusta annettiin puhelimitse.
Erialaisten sähköisten maatalouden palvelujen käyttöä edistetään. Päätukihakun tavoite lähelle 100 %	Kannustetaan hakemuksen jättämiseen sähköisesti. Tavoite 98 % (v. 2020 sähköisen hakemuksen jätti Orivedellä noin 96 %, koko YTA:ssa noin 95 %).	Orivedellä päätukihakemuksen jätti sähköisesti noin 98 % ja koko YTA:n hakijoista noin 96 % hakijoista.

Sote- ja erikoissairaanhoidopalvelut

Tilivelvollinen: hyvinvointijohtaja Tuija Peurala

Sosiaali- ja terveydenhuoltopalvelujen tehtävänä on huolehtia kunnan vastuulla olevista kuntalaisten terveyteen ja hyvinvointiin liittyvistä lakisääteisistä palveluista. Sote-palvelut järjestää Tampereen kaupunki sekä Pirkanmaan sairaanhoitopiiri kuntalaisten tarpeiden mukaisesti.

Sote- ja erikoissairaanhoidopalvelujen tulosalueet sisältävät seuraavat toiminnot:

Tulosalueet sisältävät Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä ostettavat erikoissairaanhoidon palvelut sekä Tampere-Orivesi yhteistoiminta-alueen järjestämät sote-palvelut, jotka jakaantuvat kymmeneen palvelukokonaisuuteen:

Lasten, nuorten ja perheiden palvelut

Vastuualue sisältää mm. lapsiperheiden sosiaalityön, lastensuojelun, perhetyön, perheneuvolan, äitiys- ja lastenneuvolatoiminnan, koulu- ja opiskelijaterveydenhuollon, lasten ja nuorten suun terveydenhuollon, nuorisopsykiatrian ja puheterapian palvelut.

Sosiaalisen tuen palvelut

Vastuualue sisältää aikuissosiaalityön ja toimeentulotulotuen palvelut (ehkäisevä ja täydentävä toimeentulotuki).

Päihde- ja mielenterveyspalvelut

Vastuualue sisältää päihdeohjaajan palvelut sekä mielenterveyskuntoutujien asumispalveluiden ja asiantuntijapalveluiden ostot.

Vammaispalvelut ja kehitysvammahuolto

Vastuualue sisältää vammaispalvelulain ja kehitysvammaisten erityishuoltolain mukaiset palvelut. Oriveden kehitysvammaisten asumisyksiköt (Niemen linna ja Niemen tupa) ja Toimintakeskus Lupiinin palvelut sekä kehitysvammahuollon ja vammaispalvelun asiakkaiden ostopalvelut/ avustukset.

Ikäihmisten palvelut

Vastuualue sisältää kotihoitopalvelut, kotihoidon tukipalvelut, päiväkeskustoiminnan, omaishoidon tuen, ikäihmisten asumispalvelut (Einonkoti), tehostetun palveluasumisen (Toivonkoti, Onninkoti, Särkänkoti), Tähtiniemikodin ja ostopalvelut (Ruusukuja ja hajapaikat) sekä muut kotona asumista tukevat ostopalvelut.

Sairaala- ja pitkäaikaishoito

Vastuualue sisältää Oriveden terveyskeskussairaalan.

Sairaalapalvelut

Vastuualue sisältää ostopalveluja (mm. Tammenlehväkeskus).

Perusterveydenhuollon avopalvelut

Vastuualue sisältää terveysaseman vastaanotto toiminnan, kuntoutuksen, lääkinnällisen kuntoutuksen, aikuisneuvonnan sekä aikuisten suun terveydenhuollon.

Ympäristöterveydenhuolto

Vastuualue sisältää eläinlääkintähuollon ja ympäristöterveysvalvonnan.

YT-alueen tilaajapalvelut

Vastuualue pitää sisällään mm. asiakasohjauksikköjen kustannukset.

Erikoissairaanhoidon (PSHP)

Erikoissairaanhoidon palvelut ostetaan Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä yhdessä Tampereen tilaajarenkaan kanssa sopimusohjaukseen perustuen. Erikoissairaanhoidon palvelutilaus Pirkanmaan sairaanhoitopiiriltä sisältää eri toimialueiden asiakaspalvelut, ensihoidon, erityisvelvoitemaksun, kalliin hoidon tasausmaksun sekä eläkemenoperusteiset maksut. Psykiatrian palvelut (psykiatrian poliklinikka sekä kuntoutusyksikkö Vanamo) siirtyvät Tampere-Orivesi yhteistoiminta-alueelta Pirkanmaan sairaanhoitopiirille 1.1.2021 alkaen.

Lisäksi tulosalue sisältää Oriveden kaupungin vanhusneuvoston ja vammaisneuvoston toiminnasta sekä vanhoista eläkeperusteisista maksuista aiheutuvat kustannukset.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
Lapset ja nuoret voivat hyvin - lapsille ja nuorille järjestetään tarpeenmukaiset ja saavutettavat sote-palvelut	Yli 4 viikkoa perheneuvolaan jonottaneet kiireelliset asiakkaat (lkm)	0 (2020: 0)
	Yli 4kk perheneuvolaan jonottaneet ei kiireelliset asiakkaat (lkm)	0 (2020: 0)
	Nuorisopsykiatrian hoidon tarpeen arviointi: -kiireellisissä tapauksissa 7 vrk:n kuluessa (%)	100 % (2020: 100 %)
	- ei kiireellisissä tapauksissa 3 viikon kuluessa (%)	100 % (2020: 100 %)
	Puheterapeutin vastaanotolle 2kk:n kuluessa ajanvarauksessa (%)	100 % (2020: 100 %)
Lastensuojelun tarpeen selvittämiseen kuluva aika, kuinka monta % on käsitelty alle 3 kk:n määräajassa, %		96,3 % (2020: 95,9 %)
Kuntalaiset ovat aktiivisia, toimintakykyisiä ja hyvinvoivia. - Kuntalaisille järjestetään tarpeenmukaiset ja saavutettavat sote-palvelut	Terveyspalvelut - välitön yhteydenpäänti terveysasemalle, %	79,0 % (2020: 56,6 %)
	-lääkäreiden osuus, joilla 3. vapaata aikaa ei-kiireellisille vastaanotoille, on korkeintaan 17 työpäivää (%)	19,3 %

	- <i>kuntoutuspalvelut</i> kiireelliset asiakkaat 2 viikon kuluessa (%)	100 % (2020: 100 %)
	- <i>kuntoutuspalvelut</i> ei kiireelliset asiakkaat 1kk kuluessa (%)	100 % (2020: 100 %)
	- <i>psykologin palvelut</i> 2 viikon kuluessa (%)	70 % (2020: 52 %)
	-Joustava siirtyminen erikoissairaanhoidosta perusterveydenhuoltoon, siirtoviivemaksuja ei kerry	V. 2021 PSHP ei ole laskuttanut kunnilta siirtoviivemaksuja
	Hammashoittoon pääsy ; hoitokuun mukaisessa jonossa yli 6 kk jonnottaneiden lukumäärä	0 (2020: 0)
	Vammaispalvelulain mukaisten hakemusten käsittelyaika, kuinka monta % on käsitelty alle 3 kk:n määräajassa	82,7 % (2020: 92,2 %)
	Toimeentulotuen käsittelyaika , kuinka monta % on käsitelty alle 7 arkipäivässä	100 % (2020: 100 %)
	Asiakastyytyväisyyskyselyt (Tre yta)	Toteutunut.
	Yhteydenotot sosiaaliasiamieheen, kpl	16 kpl (2020: 22 kpl)
	Yhteydenotot potilasasiamieheen, kpl	16 kpl (2020: 36 kpl)
<u>Kuntalaiset ovat aktiivisia, toimintakykyisiä ja hyvinvoivia.</u> - Sote-palvelujen painopistettä siirretään korjaavasta palvelusta ennaltaehkäisyyn sekä laitoshoidosta avohoitoon.	Lastensuojelu Kiireellisten sijoitusten määrä/vuosi Huostaanottojen määrä/vuosi Sijaishuollon päivien muutos edelliseen vuoteen (%) Perhehoidon osuus sijaishuollosta % (tavoite vähintään 65 %)	4 (2020: 6) 0 (2020: 4) - 3 % (- 264 päivää) 57,6 % (2020: 56,9 %)
	Ikäihmisten palvelurakenne vastaa valtakunnallisia laatusuosituksia (yli 75-vuotiaista 12-14 % säännöllisen kotihoidon piirissä, 6-7 % omaishoidon tuen piirissä, 6-7 % tehostetussa asumispalvelussa ja enintään 2-3 % pitkäaikaisessa laitoshoidossa).	Vuoden 2021 luvut eivät vielä saatavissa. <i>Vuonna 2020:</i> kotihoito 14,0 % omaishoito 5,5 % tehostettu palv.as. 7,1 % laitushoito 2 %

	Painopiste erikoissairaanhoidosta perusterveydenhuoltoon; erikoissairaanhoidon kustannuksien %-osuus soten kokonaiskustannuksista laskee	Ei toteutunut, 36,7 % (2020: 34,8 %), mielenterveys-palvelut siirtyivät 1.1.2020 PSHP:lle, joten v. 2020 ja v. 2021 luvut eivät ole vertailukelpoisia
<u>Järjestämme palvelut taloudellisesti kestäväällä tavalla</u>	Sote-palvelujen tilauksen toteuma 100 % (+/-1 %)	Ei toteutunut, saatu valtuustolta 2,3 milj. euron ylitysoikeus 25.10.2021
	Sosiaali- ja terveystoimen nettokustannukset €/asukas (muutos edelliseen vuoteen verrattuna enintään +2 %) Huom. luku sisältää myös kaikki hallinnon kustannukset.	Ei toteutunut, + 4 %, 4235 €/as. (2020: 4072 €/as.)

Palvelukokonaisuuksien sisällöstä ja laadusta laaditaan tarkemmat määrittelyt vuosittain Tampereen kaupungin palveluiden vuosisuunnitelmiin/ palvelusopimuksiin. Oriveden palvelutilauksen toiminnallisesta ja taloudellisesta toteutumisesta raportoidaan yhteistoimintasopimuksen mukaisesti kolme kertaa vuodessa (huhti-, elo- ja joulukuun lopun tilanteen mukaan). Tampereen kaupungin ja Oriveden kaupungin yhteinen neuvottelutyöryhmä kokoontuu vähintään kolme kertaa vuodessa arvioimaan yhteistoiminnan ja palvelutilauksen toteutumista.

Ikäihmisten palvelurakennemuutos eteni ja ARA:lta saatiin erityisryhmille suunnattua investointiavustusta uuteen 45-paikkaisen tehostetun palveluasumisen yksikön sekä 40 asunnon senioritalon rakentamiseen. Uusilla yksiköillä on tarkoitus korvata Tähtiniemikodin nykyiset epäkäytännölliset ja vanhat tilat. uudet kohteet valmistuvat/otetaan käyttöön vuoden 2023 aikana.

Sote-uudistuksen valmistelu jatkui. Suomeen muodostetaan 21 hyvinvointialuetta (sekä Helsingin kaupunki), joille siirretään kuntien vastuulla nykyisin olevat sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen tehtävät. Hyvinvointialueet aloittavat toiminnan 1.1.2023. Oriveden kaupunki on mukana valmistelussa ja pyrkii omalta osaltaan varmistamaan, että Tampere-Orivesi yhteistoiminta-alueen Oriveden palvelujen siirtyminen sujuisi ongelmitta ja lähipalvelut säilyisivät ennallaan. Vuoden 2022 jälkeen kunnan rooli kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäjänä korostuu ja yhteistyörakenteet hyvinvointialueen järjestämiin sote-palveluihin täytyy olla kunnossa, jotta yhteistyö yhdyspinnoilla sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyö olisi mahdollisimman sujuvaa.

Taloudelliset tavoitteet

Vuonna 2021 Oriveden sote-palvelujen yhteistoimintaosuus ylittyi 1,56 milj. euroa (7,2 %). Tämä johtui pääosin ikäihmisten palvelujen henkilöstökuluista ja tehostetun palveluasumisen ostoista, vammaispalvelujen ostoista sekä Oriveden käyttämistä sisäisistä palveluista. Yhteistoiminta-alueen talous toteutui kuitenkin selvästi parempana kuin elokuussa ennustettiin (8/2021 ennuste näytti 2,3 milj. euron ylitystä). Muutos johtui pääosin ennakoitua suuremmista korona-avustuksista, joita toteutui vuodelle 2021 yhteensä 0,86 milj. euroa. Toteumaan sisältyi koronaviruspandemiasta aiheutuneita välittömiä kuluja 0,4 milj. euroa johtuen laboratoriopalveluista, hoitotarvikeostoista, henkilöstökuluista sekä ulkoisille palveluntuottajille korvatuista koronakustannuksista.

Vuoden 2021 yhteistoimintaosuuden toteuma on 23 200 322,93 €. Yhteistoimintaosuuden vertailukelpoinen kasvu edellisvuoteen verrattuna oli 0,5 milj. euroa eli 2,1 %. Vertailukelpoisen kasvun las-

kennassa vuoden 2020 yhteistoimintaosuudesta on eliminoitu PSHP:lle siirtyneet psykiatrian palvelut. Valtion maksamat korona-avustukset kompensoivat koronasta aiheutuneet välittömät kustannukset täysimääräisesti. Tarkempi selvitys kustannuksien kehityksestä löytyy Tampere-Orivesi yhteistoiminta-alueen toiminnan ja talouden katsauksesta 12/2021. Pirkanmaan sairaanhoitopiirin osalta palvelujen käyttö on ollut tehdyn tilauksen mukaista.

*Yt-alueen toimintakulut/-kate: -24.073.897 € (96,7 %), alitus 811.403 €. Erikoissairaanhoito toimintakulut/-kate: -13.989.861 € (100,5 %), ylitys 69.861 €. **Yhteensä toimintakulut/-kate: -38.063.758 € (98,1 %), alitus 741.542 €***

4.2. LASTEN JA NUORTEN LAUTAKUNTA

Kasvatus- ja opetuspalvelukeskus

LASTEN JA NUORTEN LAUTAKUNTA

	TA 2021	Muutos	TA+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	838 550		838 550	1 034 609	196 059
Toimintakulut	-16 294 620		-16 294 620	-15 807 774	-486 846
Toimintakate	-15 456 070		-15 456 070	-14 773 166	-682 904
Poistot ja arvonalentumiset	-52 520		-52 520	-56 293	3 773
Laskennalliset erät					
Tilikauden yli-/alijäämä	-15 508 590		-15 508 590	-14 829 458	-679 132

= valtuustoon nähden sitova erä

Hallintopalvelut

Tilivelvollinen: Kasvatus- ja opetusjohtaja Mia Mattila

Hallintopalvelujen tehtävänä on vastata koulujen ja oppilaitosten oppilas- ja opiskelijahallinnosta, opiskeluhollosta, henkilöstö- ja taloushallinnosta sekä hanketoiminnasta. Hallinnolla on kokonaisvastuu Oriveden kaupungin kasvatus- ja opetuspalvelujen suunnittelusta ja kehittämisestä.

Hallintopalvelujen tulosalue sisältää seuraavat toiminnot: hallinnon, varhaiskasvatuksen, perusopetuksen, lukiokoulutuksen ja elämänlaatupalveluiden tulosalueet. Kaupungin hallinto- ja talouspalvelut vastaavat kasvatus- ja opetuspalvelukeskuksen toimistopalveluiden tuottamisesta.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
<p><u>Lapset ja nuoret voivat hyvin</u></p> <p><u>Panostamme henkilöstön osaamiseen, työhyvinvointiin ja moniammatilliseen yhteistyöhön</u></p>	<p>Toteutetaan nykyiset hankkeet ja haetaan uusia hankerahoituksia, mittarina hankkeiden lukumäärä</p>	<p>Toteutunut. Hankerahoituksia on saatu ja kaikki hankkeet ovat toteutuneet suunnitellusti. Opetushallitus on pidentänyt automaattisesti koronaviruksen vuoksi valtionavustusten käyttöaikaa puolella vuodella eli osa hankkeista jatkui vuoden 2021 loppuun asti.</p> <p>Keväällä 2021 saatiin lisäksi päätös Erasmus+ -akkreditoinnista vuosiksi 2021– 2027 kaikille Oriveden kouluille.</p> <p>Lisäksi yhteistyöhanke Sote-Dialogit Tampereen yliopiston kanssa jatkui vuoden 2021 loppuun.</p> <p>Kevään 2021 aikana Orivesi on päässyt mukaan seudullisiin hankkeisiin:</p>

		<ul style="list-style-type: none"> - Sitouttava kouluuyhteisötyö ja - Inklusion kehittäminen.
<p><u>Kuntalaiset osallistuvat palvelujen suunnitteluun ja kehittämiseen ja viestintä on avointa ja ketterää</u></p> <p><u>Järjestämme palvelut taloudellisesti kestäväällä tavalla</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Varhaiskasvatuksen asiakkaat käyttävät asiointissa sähköisiä palveluita (sähköinen varhaiskasvatushakemus, muutoslomake ja Päikky-mobiili) 	<p>Varhaiskasvatushakemuksista 95 % on sähköisiä</p>	<p>On toteutunut.</p>

Taloussuunnitelman muut perustelut:

- vuodeksi 2021 saadut hankerahoitukset:
- ◆ Koulun kerhotoiminnan tukeminen
- ◆ Oriveden tutoropettajat
- ◆ Erasmus+/-/Rovastinkankaan, Karpinlahden ja Eräjärven koulujen yhteinen
- ◆ Erasmus+/Kultavuoren ja Hirsilän koulujen yhteinen
- ◆ Erasmus+/Yhteiskoulu
- Varhennetun englannin opetusmateriaalin tuottaminen
- Liikkuva Orivesi/varhaiskasvatus
- Erasmus+/Yhteiskoulu ja lukio
- Lukio uudistuu - Orivarsa lentoon
- Esi- ja perusopetuksen koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittaminen
- Varhaiskasvatuksen koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittaminen

Hallintopalveluiden toiminta ja talous toteutuivat vuonna 2021 lähes suunnitellun mukaisesti. Koska merkittävä osa hankkeista ei ole ollut tiedossa talousarviovalmisteluvaiheessa, niitä ei ole voitu ottaa huomioon budjetissa. Hankkeet sisältävät mm. henkilöstö- ja matkustuskuluja sekä aine- ja tarvikkeita.

Varhaiskasvatus

Tilivelvollinen: Varhaiskasvatuspäällikkö Sari Koivisto

Varhaiskasvatus on lapsen suunnitelmallisen ja tavoitteellisen kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostama kokonaisuus, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka. Varhaiskasvatus tukee lapsen kasvua, kehitystä ja oppimista sekä edistää hyvinvointia, tasa-arvoa ja yhdenvertaisuutta yhdessä huoltajien kanssa.

Varhaiskasvatuksen tulosalue sisältää seuraavat toiminnot: varhaiskasvatus, jota tarjotaan myös vuoroittoa tarvitseville, perhepäivähoito, esiopetus, lakisääteinen lasten kunnallinen kotihoidon tuki, yksityisen hoidon tuki sekä yksityisen hoidon kuntalisä. Palveluja järjestetään osin yhteistyössä perusopetuksen kanssa.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
<p><u>Lapset ja nuoret voivat hyvin</u></p> <p><u>Järjestämme palvelut taloudellisesti kestäväällä tavalla</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Palveluverkon muutokset toteutetaan toiminnallisesti ja taloudellisesti järkevällä tavalla. 	<p>Uusi palveluverkko on käytössä 1.8.2021</p>	<p>Toteutunut. Aseman ja Holman päiväkodit ovat palveluverkkomuutoksen myötä lopettaneet toimintansa 31.7.2021. Ympärivuorokautinen varhaiskasvatus on siirtynyt 26.6.2021 alkaen Orivarsan päiväkotiin.</p> <p>Yksityinen palvelusetelipäiväkoti Pilke Huippu aloitti toimintansa 2.8.2021.</p> <p>Yksityinen perhepäivähoito on järjestetty 1.8.2021 alkaen yksityisen hoidon tuella ja Orivesi maksaa yksityisen hoidon kuntalisää yksityisessä perhepäivähoitossa varhaiskasvatuksessa oleville orivesiläisille lapsille.</p>
<p><u>Panostamme henkilöstön osaamiseen, työhyvinvointiin ja moniammatilliseen yhteistyöhön</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Palveluverkon muutokset toteutetaan henkilöstöä kuunnellen ja osallistaen 	<p>Järjestetään henkilöstökysely tulevasta yksikkötoiveesta</p> <p>Järjestetään henkilöstökysely muutosprosessin onnistumisesta</p>	<p>Toteutunut. Henkilökunnalle tehtiin palveluverkkomuutoksen suunnitteluvaiheessa syksyllä 2020 kysely, jossa he saivat esittää yksikkötoiveensa. Yksiköihin sijoittumiset toteutuivat pääosin henkilöstön esittämien toiveiden mukaisesti. Muutama muutos henkilökunnan sijoitumisiin tehtiin syksyä 2021 varten vielä loppukeväällä 2021. Näistä muutoksista keskusteltiin ko. työntekijöiden kanssa henkilökohtaisesti ja ratkaisut tehtiin hyvässä yhteisymmärryksessä.</p> <p>Ei ole vielä toteutunut.</p> <p>On päätetty, että henkilöstökysely siirretään tehtäväksi vuoden 2022 syksyllä, koska mukaan halutaan kyselyllä arvioida myös Hirsilän päiväkodin ja Karpinlahden esiopetuksen muutosprosessit.</p>

<p><u>Kuntalaiset osallistuvat palvelujen suunnitteluun ja kehittämiseen ja viestintä on avointa ja ketterää.</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Päikky on käytössä kaikilla varhaiskasvatuksen perheillä 	<p>Vähintään yksi huoltaja lasta kohden on kirjautunut Päikyyn kerran viikossa</p>	<p>Toteutunut osittain. Päikkyä käyttää vähintään yksi huoltaja noin 90 % perheistä.</p> <p>Päikyn käytössä on isoja eroja: osa huoltajista käyttää sitä useita kertoja viikossa, osa harvemmin ja osa ei ole ottanut sitä vielä käyttöön olleenkaan.</p> <p>Päikyn käyttö vaatii varhaiskasvatuksen henkilöstöltä vielä huoltajien muistuttelua ja perehdyttämistä järjestelmään sekä ajantasaisen ohjeistuksen jakamista huoltajille.</p>
<p><u>Järjestämme palvelut taloudellisesti kestäväällä tavalla</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Seudullinen kustannusvertailu 	<p>Sijoittuminen seudullisessa kustannusvertailussa vähintään sijalle 5/8</p>	<p>Ei ole toteutunut.</p> <p>Varhaiskasvatuksen seudullisessa vuoden 2020 kustannusvertailussa (viimeisin vertailu) Orivesi on ollut seudun kallein. Kustannusvertailussa erottuvat Oriveden osalta esimerkiksi seuraavat seikat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Keskimääräinen lapsikohtainen asiakasmaksutulo on Orivedellä seudun matalin. - Kunnallinen perhepäivähoito on seudun kalleinta. - Päiväkotien henkilöstömenot ovat seudun 2. korkeimmat. - Varhaiskasvatuksen muut menot ovat seudun korkeimmat.
<p><u>Panostamme henkilöstön osaamiseen, työhyvinvointiin ja moniammatilliseen yhteistyöhön</u></p> <p><u>Lapset ja nuoret voivat hyvin</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Johtamisen painopistettä siirretään pedagogiseen johtamiseen 	<p>Otetaan käyttöön työajanseuranta-järjestelmä ja seurataan pedagogiseen johtamiseen käytettyä työaikaa, joka lisääntyy edelliseen vuoteen verrattuna</p>	<p>Toteutunut. Päikyn kautta toteutettu henkilöstön työajanseuranta-järjestelmä on ollut käytössä loka-kuusta 2020 alkaen.</p> <p>Palveluverkkomuutoksen myötä johtamisjärjestelmään on tehty muutoksia. Orivedellä on 1.8.2021 alkaen kaksi varhaiskasvatusyksikön johtajaa ja yksiköihin on nimetty vastuupettajat osana jaetun johtamisen toimintakulttuuria.</p> <p>Varhaiskasvatusyksikön johtajien ja vastuupettajien tehtäväkuvat sekä vastuut on päivitetty syksyllä 2021 vastaamaan tämän päivän varhaiskasvatuksen johtamistyön tarpeita sekä Oriveden muuttunutta varhaiskasvatuksen johtamiskokonaisuutta.</p>

		<p>Pedagogista johtamista on vahvistettu varhaiskasvatuksen erityisopettajien resurssin tarkemmalla ja tarkoituksenmukaisemmalla kohdentamisella. Palveluverkkomuutoksen yhteydessä kunnallisen varhaiskasvatuksen lapsimäärä on pienentynyt.</p> <p>Yksiköiden pedagogisesta johtamisesta vastaavat varhaiskasvatusyksikön johtajan lisäksi yksikön vastuupettaja ja varhaiskasvatuksen erityisopettaja.</p>
--	--	---

Tunnusluvut:

Määrätavoitteet	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Kunnallinen pph/toteutuneet lasten läsnäolopäivät	7399	-	5236
Kunnalliset päiväkodit/toteutuneet lasten läsnäolopäivät			34 402
Ryhmäperhepäivähoito	689	-	ei saatavilla, ollut yksityisenä ja loppunut 30.6.2021
Toiminnan laajuustiedot 31.12.2021			
Hoitopaikat/kunnalliset päiväkodit	320	287 + Wanha asema	194
Hoitopaikat/ pph (sis. yksit. pph)	56	56	36 + 8 ypph
Pilke Huippu: keskimääräinen palvelusetelikulu/kk 1.8.-31.12.2021			34.884 €
Varhaiskasvatuksessa lapsia vuoden aikana	538	396 (1.8. - 31.12.2020)	421
Varhaiskasvatuksessa 31.12. - Kunnallinen varhaiskasvatus (sis. esiopetusta täydentävän varhaiskasvatuksen) - Pilke Huippu - Yksityinen perhepäivähoito Yhteensä	325	351	263 54 8 325
0 - 6-vuotiaista %	56,6 %	68,9 %	67,4 %
Lapsia kotihoidontuella ka	129,6	92,4	54,3

Henkilöstö	82,0	72	53
- Kasvatusvastuullinen henkilöstö			4
- Ryhmävustajat			2
- Varhaiskasvatuksen erityisopettajat			2
- Varhaiskasvatusyksikön johtajat			1
- Varhaiskasvatuspäällikkö			62
Yhteensä			
Taloudellisuus/tehokkuus			
Päiväkotien nettokustannukset/toteutuneet hoitopäivät	69,69 €	-	78,92 €
Perhepäivähoidon nettokustannukset/toteutuneet hoitopäivät	65,85 €	-	79,95 €

Varhaiskasvatuksen toiminta toteutui vuonna 2021 suunnitellun mukaisesti.

Yksityinen palvelusetelipäiväkoti Huippu aloitti toimintansa 1.8.2021, ja Holman vuoropäiväkodin ja Aseman päiväkodin toiminta lakkasi 31.7.2021. Perhepäivähoidon ja ryhmäperhepäivähoidon ostopalvelu päättyi 31.7.2021. Yksityisen hoidon kuntalisää on korotettu 1.8.2021 alkaen. Yksityisen perhepäivä- ja ryhmäperhepäivähoidon kaupungin järjestämä varahoito päättyi 31.7.2021. Varhaiskasvatuksen rakennemuutos vaikutti kustannusrakenteeseen ja talouden toteumaan.

Henkilökunnan käyttämät palkattomat vapaat ja lomarahavapaat sekä perheille annettu kesäajan maksuhyvitys kesäajan poissaoloista toivat säästöjä henkilöstökuluihin sijaistarpeen vähenemisen johdosta ja mahdollisti kesäpäivystyksen tehokkaan ja taloudellisen järjestämisen.

Perusopetus

Tilivelvollinen: Kasvatus- ja opetusjohtaja Mia Mattila

Perusopetus on osa esiopetuksesta alkavaa koulutusjatkumoa, ja se tarjoaa oppilaille mahdollisuuden laajan yleissivistyksen perustan muodostamiseen ja oppivelvollisuuden suorittamiseen. Perusopetus antaa valmiudet ja kelpoisuuden toisen asteen opintoihin sekä ohjaa oppilaita löytämään omat vahvuutensa ja rakentamaan tulevaisuutta oppimisen keinoin.

Jokaisella perusopetusta antavalla koululla on opetus- ja kasvatustehtävä. Tämä tarkoittaa oppilaiden oppimisen, kehityksen ja hyvinvoinnin tukemista yhteistyössä kotien kanssa. Perusopetus tarjoaa oppilaille mahdollisuuden osaamisen monipuoliseen kehittämiseen ja rakentaa oppilaiden myönteistä identiteettiä ihmisinä, oppijoina ja yhteisön jäseninä. Opetus edistää osallisuutta ja kestävästä elämäntapaa sekä kasvua demokraattisen yhteiskunnan jäsenyyteen. Perusopetus kasvattaa oppilaita ihmisoikeuksien tuntemiseen, kunnioittamiseen ja puolustamiseen.

Perusopetuksen yhteiskunnallisena tehtävänä on edistää tasa-arvoa, yhdenvertaisuutta ja oikeudenmukaisuutta ja osaltaan ehkäistä eriarvoistumista ja syrjäytymistä. Perusopetuksen kulttuuritehtävänä on edistää monipuolista kulttuurista osaamista ja kulttuuriperinnön arvostamista sekä tukea oppilaita oman kulttuuri-identiteetin ja kulttuurisen pääoman rakentamisessa. Perusopetuksen globaalikasvatus luo osaltaan edellytyksiä oikeudenmukaiselle ja kestäväälle kehitykselle YK:n asettamien kehitystavoitteiden suuntaisesti.

Perusopetuksen tulosalue sisältää seuraavat toiminnot: perusopetus sekä aamu- ja iltapäivätoiminta.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
<p><u>Järjestämme palvelut taloudellisesti kestäväällä tavalla</u></p> <p><u>Lapset ja nuoret voivat hyvin</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Toiminnan ja talouden kehittämissuunnitelma 	Tulevaisuuden alakouluverkosta päättäminen	On toteutunut. Valtuusto on päättänyt lakkauttaa Hirsilän ja Karpinlahden koulut 1.8.2022 alkaen. Oppilaat siirtyvät Kultavuoren ja Rovastinkankaan kouluihin. Vakinaisen henkilökunnan työpaikat säilyvät ja siirtyvät kaupungin muihin yksiköihin.
<ul style="list-style-type: none"> - Resurssien tehokas ja tarkoituksenmukainen käyttäminen 	Opetusryhmät muodostetaan tarkoituksenmukaisesti ja tehokkaasti	On toteutunut. Koulujen opetusryhmiä on tarkasteltu kaupunkitasoisesti yhdessä rehtorien kanssa kevätlukukaudella 2021 ja tehty tarvittavia muutoksia. Kouluihin on palkattu tarvittaessa päätoimisia tuntiopettajia, mikäli tunteja ei ole ollut riittävästi opettajien täyteen opetusvelvollisuuteen.
<p><u>Lapset ja nuoret voivat hyvin</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Yhteisöllisen opiskeluhoitoon kehittäminen 	<p>Vakiinnutetaan hyvinvoinnin vuosikellon käyttäminen jokaisella vuosiluokalla</p> <p>Päihdeohjelma valmistuu</p> <p>Päivitetään tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma</p>	<p>Toteutunut. Lisäksi kiusaamisen käsittelyn ohje on päivitetty kevätlukukaudella 2021.</p> <p>Toteutunut. Oriveden kaupungin ehkäisevän päihdetyön suunnitelma on käytössä kaikissa kouluissa.</p> <p>Toteutunut. Esi- ja perusopetuksen tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma on päivitetty kevätlukukaudella 2021.</p>
<ul style="list-style-type: none"> - Etäopetuksen pedagogiikan kehittäminen 	Lisätään vuorovaikutteisuuden määrää etäopetuksessa vuoden 2020 kevään tasosta	Toteutunut. Etäopetuksen oppitunneilla on ollut käytössä vuorovaikutteinen Teams-ohjelma.
<p><u>Panostamme henkilöstön osaamiseen, työhyvinvointiin ja moniammatilliseen yhteistyöhön</u></p>	<p>SoteDialogit-työhyvinvointihankkeen toteutuminen</p> <p>Osallistutaan Osakkeen koulutuksiin, mitataan koulutukseen osallistuneiden määrällä</p>	<p>Toteutunut. Yhteistyöhanke Tampereen yliopiston kanssa on toteutunut suunnitellusti, ja siitä on tullut hyvää palautetta koulu yhteisöistä ja oppilaitosten johdolta.</p> <p>Toteutunut. Oriveden toteutuneet Osakkeen koulutuspäivät 2021 ovat 2,72 %, laskennallinen Oriveden osuus on 2,29 %.</p>

Taloussuunnitelman muut perustelut:
Perusopetuksen seuraavien osa-alueiden toteutuminen

- positiivinen pedagogiikka ja oppiminen,
- arviointiosaamisen kehittäminen ja todistusohjien muuttaminen,
- päättöarviointin kriteerien ja oppimisen tavoitteiden laatiminen,
- lukemiseen innostaminen,
- kestävän tulevaisuuden rakentaminen,
- yhteisöllisen toimintakulttuurin kehittäminen (oppiva yhteisö),
- huoltajien osallistaminen koulun toiminnan suunnitteluun,
- varhennetun A1-kielen pedagogiikka,
- apip-toiminnan pedagoginen kehittäminen,
- kansainväliset hankkeet sekä
- monipuolinen toiselle asteelle (ammattillinen koulutus, lukio) ohjaaminen yhteistyössä lukion opettajien ja opiskelijoiden kanssa

Lisäksi alakoulujen toiminnassa painottuvat

- eheän varhaiskasvatus- ja esiopetuspäivän rakentaminen sekä esi- ja alkuopetuksen yhteistyö (mm. kieli- ja kulttuurikasvatus).

PERUSOPETUS (1-9 luokat)

Tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Määrätavoitteet			
Oppilasmäärä luokilla 1-9	921	913	905
Taloudellisuus/tehokkuus			
Nettokustannukset yhteensä (1000 e)	8 135	7 743	8 178
Kustannukset euroa/oppilas 1-9 lk	8 832	8 481	9 036
Toiminnan laajuustiedot			
% 1-9 luokan ikäluokista	100	100	100
Voimavarat			
Tuntikehys*) yhteensä	1671	1647	1648
Tuntikehys h/oppilas	1,81	1,80	1,82

*) Sis. yleisopetuksen, erityisopetuksen ja tukiopetuksen

Perusopetuksen toiminta toteutui vuonna 2021 suunnitellun mukaisesti.

Henkilöstörakennetta on tehostettu ja tuntikehystä muutettu vastaamaan nykyistä tarvetta. Opetushallitus myönsi koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi hankerahaa 124 440 euroa, josta vuonna 2021 oli käytettävissä 98 120 euroa. Hankkeen rahoitusta kohdistettiin pääasiassa henkilöstökuluihin.

Lukiokoulutus

Tilivelvollinen: Kasvatus- ja opetusjohtaja Mia Mattila

Lukiokoulutuksen tehtävänä on laaja-alaisen yleissivistyksen vahvistaminen. Yleissivistys koostuu arvoista, tiedoista, taidoista, asenteista ja tahdosta, joiden avulla opiskelija oppii ajattelemaan itsenäisesti ja kriittisesti sekä toimimaan vastuullisesti, myötätuntoisesti, yhteisöllisesti ja menestyksekkäästi. Lukiokoulutuksella on opetus- ja kasvatustehtävä, ja opintojen aikana opiskelija rakentaa identiteettiään, ihmiskäsitystään, maailmankuvaansa ja -katsomustaan sekä paikkaansa maailmassa.

Lukiokoulutus rakentuu perusopetuksen oppimäärälle. Se antaa yleiset jatko-opintovalmiudet yliopistoihin, ammattikorkeakouluihin ja lukion oppimäärään perustuvaan ammatilliseen koulutukseen. Lukiossa hankittuja tietoja ja taitoja osoitetaan lukion päättötodistuksella, ylioppilastutkintotodistuksella, lukiodiplomeilla ja muilla näytöillä. Lukiokoulutus ohjaa opiskelijaa tulevaisuuden suunnitelmien laadintaan ja elinikäiseen oppimiseen.

Oriveden lukio on Oriveden seudun (Orivesi, Juupajoki) yleissivistävää toisen asteen opetusta antava oppilaitos. Oriveden lukiossa on yleislinja sekä valtakunnallinen kirjoittajalukio, jonka opetuksen järjestämisessä tehdään asiantuntijayhteistyötä. Lukiossa on lisäksi lentopallopainotuslinja yhteistyössä Oriveden Ponnistuksen kanssa sekä urheilupainotukset. Oriveden lukio toimii samassa kiinteistökokonaisuudessa Oriveden yhteiskoulun vuosiluokkien 7–9 kanssa.

Tampereen seudun ammattiopisto Tredu järjestää Orivedellä ammatillista koulutusta nuorille sekä aikuisille. Oriveden lukio järjestää opetusta myös yhteisille kahden tutkinnon opiskelijoille.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
<u>Järjestämme palvelut taloudellisesti kestäväällä tavalla</u> - Resurssien tehokas ja tarkoituksenmukainen käyttäminen	Monipuolinen kurssitarjotin, mutta tarkoituksenmukaiset ja tehokkaat ryhmät	Toteutunut osittain. Lukion kurssitarjotin on monipuolinen. Joissakin oppiaineissa ryhmät ovat pienet.
- Lukion markkinoinnin tehostaminen yhdessä opiskelijoiden kanssa	Aloittavien opiskelijoiden määrä on vähintään 50 % perusopetuksen päättäneiden ikäluokasta	Ei ole toteutunut. Orivesiläisistä 9. vuosiluokan päättäneistä 36 % on hakeutunut paikalliseen lukioon (35 nuorta).
<u>Lapset ja nuoret voivat hyvin</u> - Toisen asteen koulutuksen kehittäminen ja monipuolistaminen yhdessä Tredun kanssa	Osallistutaan yhteiseen kehittämissuunnitelmaan	Toteutunut. Lukio on osallistunut Tredun kehittämissuunnitelmaan sekä uuteen opetussuunnitelman liittyvään toimintakulttuurin (esim. arviointi) kehittämiseen. Oppivelvollisuuden laajeneminen on ollut valtakunnallisen, seudullisen ja paikallisen yhteistyön tärkeä teema. Myös kaupunkitasoisesti on tehty kehittämissuunnitelmia mm. lukuvuoden 2020–2021 painopistealueiden pohjalta: <ul style="list-style-type: none"> • Tieto- ja viestintäteknologia oppimisen kohteena ja välineenä • Positiivinen pedagogiikka (Huomaa hyvä) • Yhteisöllisen opiskeluhuollon kehittäminen
	Kaksoistutkintojen määrä on vähintään vuoden 2020 tasolla	Toteutunut. Kaksoistutkintoa opiskelee yksi Tredun Oriveden toimipisteen opiskelija. määrä on sama kuin vuonna 2020.
		Toteutunut. Muualta tulevien aloittavien opiskelijoiden määrä on 13.

	Muualta tulevien opiskelijoiden määrä pysyy vähintään vuoden 2020 tasolla	Se on sama kuin vuonna 2020. Kirjoittajalukioon tuli uusia opiskelijoita 6 ja lentopallolinjalle 7. Kirjoittajalukiossa opiskelee yhteensä 19 ja lentopallolinjalla 21. Näiden yhteenlaskettu osuus on jo 28 % lukion opiskelijoista. Pirkanmaan lukioden seutuvertailussa Oriveden lukioon tulee eniten opiskelijoita Pirkanmaan ulkopuolelta.
<u>Panostamme henkilöstön osaamiseen, työhyvinvointiin ja moniammatilliseen yhteistyöhön</u>	Osallistutaan Osakkeen koulutuksiin Osallistutaan seudulliseen opetussuunnitelmatyöhön	Toteutunut. Osakkeen koulutuksiin on osallistuttu enemmän kuin Orivedelle on varattu laskennallisia paikkoja. Toteutunut. Lukion opetussuunnitelmatyötä on tehty seudullisesti, ja osa opetussuunnitelmatekstistä on tuotettu seudullisena yhteistyönä.

Taloussuunnitelman muut perustelut:

Lukiokoulutuksen seuraavien osa-alueiden toteutuminen

- seudullinen ja paikallinen opetussuunnitelmatyö,
- etäopetuksen pedagogiikka,
- lukeva lukio,
- yhteisöllisen toimintakulttuurin rakentaminen (oppiva yhteisö),
- opiskelijan tuen ja opiskeluhuollon kehittäminen,
- kestävän tulevaisuuden rakentaminen,
- arviointiosaamisen kehittäminen,
- korkeakoulu yhteistyö sekä
- verkko-opetuksen hyödyntäminen.

Taloussuunnitelman muut perusteet ovat toteutuneet suunnitellusti korkeakoulu yhteistyötä ja verkko-opetuksen hyödyntämistä lukuun ottamatta. Koronapandemia on vaikeuttanut eri tahojen kanssa tehtävää yhteistyötä. Verkko-opetusta ei ole laajennettu, sillä opetuksen järjestäminen lähiope- tuksena on ollut opiskelijoiden edun mukaista koronan aiheuttaman etäopetuksen jälkeen.

Tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Määrätavoitteet			
Opiskelijamäärä* kunnittain:			
Orivesi	112,5	109	102,5
Juupajoki	18,5	14	11
Tampere	1	1,5	2,5
Jämsä	1	1	2
Muut kunnat	16	20,5	23,5
Yhteensä	149	146	141,5

Taloudellisuus/tehokkuus			
Nettokustannukset yht. (1000 e)	1 313	1 272	1 399
Kustannukset euroa/opiskelija	8 815	8 717	9 884
Toiminnan laajuustiedot			
% 1 - 3 lk ikäluokista (Orivesi)	40,17	40,22	38,51
Voimavarat			
Opetustunnit, h/vuosi*	9 887	9 329	9 597
Opetustunnit, h/opiskelija/viikko (opetustunnit=luokkaopetus, tukiovetus ja its.suor./38 viikkoa/oppilasmäärä)	1,75	1,68	1,78

Lukion toiminta toteutui suunnitellun mukaisesti vuonna 2021.

Laki oppivelvollisuuden laajentamisesta 18 ikävuoteen asti tuli voimaan 1.8.2021. Toisen asteen opinnoista tuli maksuttomia oppivelvollisuuden piiriin kuuluville nuorille. Lakimuutoksen vuoksi lukion opetusmateriaalien hankintoihin jouduttiin käyttämään määrärahoja noin 24 000 euroa enemmän kuin talousarvioon oli varattu.

4.3.ELÄMÄNLAATULAUTAKUNTA

Kasvatus- ja opetuspalvelukeskus

ELÄMÄNLAATULAUTAKUNTA

	TA 2021	Muutos	TA+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	457 550		457 550	344 021	118 029
Toimintakulut	-2 552 910		-2 552 910	-2 608 802	55 892
Toimintakate	-2 095 360		-2 095 360	-2 264 782	173 922
Poistot ja arvonalentumiset	-60 420		-60 420	-84 747	24 327
Laskennalliset erät					
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 155 780		-2 155 780	-2 349 529	198 249

= valtuustoon nähden sitova erä

Elämänlaatu palvelut

Tilivelvollinen: liikuntapäällikkö Roope Marski

Elämänlaatu palvelujen tehtävänä on luoda edellytyksiä, edistää, tukea ihmisten yhtäläisiä mahdollisuuksia lisätä hyvinvointiaan eri tavoilla kirjastopalveluiden, kansalaisopiston, kulttuuripalveluiden, liikuntapalveluiden ja nuorisopalveluiden kautta yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Elämänlaatu palvelut tekevät paikallista, hallinnollista ja seudullista yhteistyötä luoden Orivedelle laadukkaita ja kattavia hyvinvointipalveluita taloudellisesti ja tehokkaasti. Elämänlaatu palvelut tarjoavat ja ylläpitävät kuntalaisille harrastuspaikkoja ja -mahdollisuuksia koko elinkaari huomioiden. Palveluita suunniteltaessa ja toteutettaessa otetaan huomioon saavutettavuus, tasavertaisuus sekä osallisuuden periaatteet.

Elämänlaatu palvelujen tulosalue sisältää seuraavat toiminnot: kansalaisopisto, kirjasto, kulttuuripalvelut, liikuntapalvelut ja nuorisopalvelut.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
<p><u>Kuntalaiset ovat aktiivisia, toimintakykyisiä ja hyvinvoivia</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - lapset ja nuoret voivat hyvin - palvelut ovat saavutettavia - kaikki ikä- ja kohderyhmät huomioidaan toiminnassa 	<p>Tunnusluvut paranevat edellisen vuoden tasosta:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kävijä-/osallistujamäärät - toiminnan alueellinen jakautuminen - ryhmäjakaumat - tapahtumat - digitaaliset palvelut - hankkeiden määrä <p>Asukaslukuna käytetty 8 949</p>	<p><u>€/as (v. 2020)</u></p> <p>Elämänlaatu palvelut 254 (232)</p> <p>Kirjasto 39,71 (42,31)</p> <p>Kulttuuri 5,32 (5,06)</p> <p>Nuoriso 23,09 (24,24)</p> <p>Liikuntapalvelut 128,00 (112,59)</p> <p>Liikuntahankkeet 9,11</p> <p>Osko 50,26 (35,55)</p> <p><i>Lautakuntatasolla toteutunut vain osittain. Koronaviruksen aiheuttamat rajoitukset palveluihin tai osanottajamääriin ovat vaikuttaneet kuntalaisten hyvinvointiin, palvelujen saavutettavuuteen sekä mahdollisuuksiin ottaa kaikki ikäryhmät huomioon tasavertaisesti.</i></p> <p><u>Kävijämäärät 2021 (rajoitetut aukioloajat):</u></p> <p>Kirjasto: 40 850</p> <p>Kirjasto/tapahtumat 1 555</p>

		<p> Kulttuuri: - ei mitattu NuPa 9 399 Nuorisotalo/kerhotilat 5 935 Vapaa-aikaretket 274 NuPa tapahtumat 2 425 NuPa ohjatut 395 Erityisryhmät 292 NuPa leirit 54 Vapaa-aika kurssit 24 NuPa laadulliset kohtaamiset 7 439 NuPa digitaalinen viestintä 75 214 LiPa 86 872, ulkopaikat ei mitattu Ulkoliikunta, vakiovuoroja 50+, kävijämäärää ei seurata Liikunnanohjaus 4 076 Uimahalli 30 808 Liikuntahalli 30 620 Liikuntahalli, yleisö 3 059 Jäähalli, yleisöluistelu 1 168, kokonaismäärä 18 309 Osko opisk: netto 1 750, tuntimäärä 4 761. Kävijämäärät ovat läpi tulosalueen laskeneet huomattavasti eikä tulos ole vertailukelpoinen. Liikuntapalvelujen asukaskohtaisen hinnannousun takana on maksutuottojen romahtaminen rajoitusten myötä. </p> <p> Digitaalisten palvelujen määrä on noussut entisestään, toimintaa järjestetään useissa eri medioissa; internet, facebook, instagram, snapchat, youtube, discord, teams,.. Toimintaan on otettu osallistavia tuotteita joita kuntalaiset voivat käyttää kotona tai osallistua etänä toimintaan. Ohjauksissa on toteutettu pienryhmiä/yksilöohjausta tai etäohjausta/opetusta. </p> <p> Hankkeita on käynnissä runsaasti, uusia hakemuksia on jätetty ja päätökset tulevat kevään aikana: Nuorisotyö koulussa hanke sekä lukion TerveNuori hankkeet jatkavat, Orivesi on mukana Harrastamisen Suomen malli-pilottihankkeessa kevään ajan ja seuraavalle lukukaudelle on myönnetty rahoitus. Liikunnallisen elämäntavan edistämisen hanke jatkaa. Liikuntapaikkarakentamiseen on saatu avustuksia </p>
--	--	--

		<p>lähivirkistysalueiden rakentamiseen sekä retkeily- ja melontareitistöjen kunnostamiseen.</p> <p>Kulttuuripalvelut mukana 2 seudullisessa hankkeessa.</p> <p>Oskolle avattu YouTube-kanava.</p> <p>Oskon kurssuja etäopetuksena merkittävä määrä.</p> <p>Tapahtumat etäyhteydellä/virtuaalisesti tai vaihtoehtoiset toimintamuodot > osallistujamääriä ei voi arvioida.</p>
<p><u>Kuntalaiset osallistuvat palvelun suunnitteluun ja kehittämiseen</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - olemassa olevia osallisuuskanavia vahvistetaan 	<p>Toteutetaan seuraavat toimenpiteet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kulttuurihyvinvoinnin kumppanuuspöytä - asiakaskyselyt ja palaute - yhdistysrehvit - seurafoorumi - kulttuurikuppila 	<p>Kokoontumiset ovat olleet pääosin tauolla tai siirretty eteenpäin.</p> <p>Kuntalaispalautetta ja mielipiteitä on saatu/seurattu entistä aktiivisemmin digitaalisissa kanavissa.</p> <p>Internet-sivuille on tehty parannuksia yksiköiden tietoihin, yksiköille on perustettu omia face/insta ryhmiä.</p> <p>Yhdistysten avustuskäytännöistä tehty opasvideo, haku siirretty kaikilta osin internet palveluun avustusverkko.fi.</p> <p>Yhdistysrehvit ja seurafoorumi kokoontuivat yhteisessä tilaisuudessa.</p> <p>Hanketyöntekijät ovat olleet aktiivisesti yhteydessä yhdistystoimijoihin.</p> <p>Yhdistysrehvit ja Kulttuuri-kuppilat peruuntuivat > yhdistyksille infokirje</p>
<p><u>Panostamme henkilöstön osaamiseen, työhyvinvointiin sekä moniammatilliseen yhteistyöhön</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - henkilöstön kouluttautumismahdollisuuksia parannetaan - henkilöstön työhyvinvointia parannetaan - seudullista yhteistyötä vahvistetaan 	<p>Omaehtoinen kouluttautuminen lisääntynyt vuodesta 2020</p> <p>Osallistutaan Pirkanmaa 2026 kuntayhteistyöhön</p>	<p>Henkilöstö on osallistunut etäkoulutuksiin aktiivisesti. mm Ensiapukoulutukset. Sisäisten siirtojen myötä ulkoliikuntapaikoille on kouluttautunut uusi lähiesimies oman työn ohessa.</p> <p>Henkilöstö on pitänyt saldovapaita sekä palkattomia vapaapäiviä sekä osallistunut tyhy-toimintaan. Yksiköissä on tehty parannuksia työolosuhteisiin sekä panostettu sijaisresursseihin.</p> <p>Seudullista yhteistyötä on tehty aktiivisesti osallistumalla lukuisiin työryhmiin kaikilla elämänlaatu palvelujen toiminta-alueilla.</p> <p>Pirkanmaa 2026-kuntayhteistyö tiivistä > jatkossa toteutetaan B-suunnitelmaa kuntien kesken</p>

		<p>Seutumuseotoiminta toteutui suunnitellusti.</p> <p>Kaksi seudullista hanketta (kulttuuri) käynnistyi.</p> <p>Kintulammi-Pukala-Orivesi retkeilyreitti -projekti kuntien päätösvaiheessa, syyskauden alkuun kuulutukset.</p> <p>Liikuntapalvelujen tulevaisuustyöpaja toteutui Smartsport vetämänä (ORI, Juupajoki, Mänttä-V, Keuruu ja Jämsä).</p> <p>Seutuvaraamohanke (kunnan omistamien tilojen varaus- sekä hallintapalvelu).</p> <p>Seutuliikeohjelma liikkumisen edistämiseksi.</p> <p>VoimaaVanhuuteen -ohjelma vuoden 2021 loppuun ja toiminta vakiinutettu kunnan palveluntarjontaan (valtakunnallinen).</p>
--	--	--

Taloussuunnitelman muut perustelut:

Kansalaisopiston kurssimaksuja tarkistettiin seuraavaa lukuvuotta varten tulotavoitteiden saavuttamiseksi. Samalla päätettiin jakaa lukuvuosi syksyyn ja kevääseen kurssien ja laskutuksen osalta. Tämä on varotoimenpide, jossa ennakoidaan mahdollisia toiminnan muutoksia koronapandemiasta johtuen. Keväällä tehtiin päätös myöntää kurssimaksuhyvityksiä koronasta johtuneiden peruuntuneiden opetustuntien osalta seuraavan lukuvuoden kurssimaksujen alentamiseen. Osa opetuksesta pystyttiin pitämään etäopetuksena, joitakin kurseja voitiin järjestää lähiopetuksena. Muut tunnit jouduttiin perumaan. Opetuksen järjestäminen oli erittäin haasteellista, sillä annetut ohjeistukset muuttivat jatkuvasti koko kevään ajan.

Kulttuuripalvelut oli tiiviisti mukana Pirkanmaa kulttuuripääkaupungiksi 2026 hankkeessa. 2.6.2021 selvisi, että valinta ei kohdistunut Pirkanmaahan. Kunnat sitoutuivat jatkamaan seudullista yhteistyötä Suunnitelman B -muodossa.

Oriveden ensimmäinen julkisen taiteen hanke toteutettiin yhteiskoulun ulkoseinään kesällä. Sarjakuvataiteilija Jukka Tilsa teki teossuunnitelman yhteiskoulun oppilaiden kanssa pidetyn työpajan ja oppilaskunnan hallituksen ideoinnin pohjalta. Teoksen toteutuksesta vastasi katutaiteilija Matti Lankinen.

Liikuntapalvelujen toimintaa on pystytty ylläpidon osalta toteuttamaan lähes normaalisti korona rajoituksista huolimatta. Ohjauspalvelut on pyritty järjestämään uudelleen, toteuttamalla digitaalista, etäohjausta, osallistamalla asiakkaita tai antamalla enemmän yksilöohjausta. Liikuntapalvelujen talous varsinkin maksutuottojen osalta on pienentynyt merkittävästi johtuen rajoitetuista tai suljetuista palveluista.

Nuorisopalvelut ovat pystyneet ehkä sujuvimmin toteuttamaan palveluja myös muuttuvassa toimintaympäristössä. Nuorille digitaalisten välineiden käyttö on luontevaa ja yksikön nopea reagointi sekä useiden eri toimintaympäristöjen käyttöönotto on osoittautunut erinomaisen toimivaksi. Nuoria on

tavoitettu somen kautta runsaasti ja kanssakäynti on ollut luontevaa, toki digitaalinen kanssakäynti ei korvaa keskinäistä tapaamista ja antaa edelleen mahdollisuuden marginaalille ns. dropout -ilmiöön.

Kirjaston vuosi on ollut myös rikkonainen, rajoitukset ovat vaikuttaneet toimintaan kuten myös vaalit. Kirjastoa on pyritty pitämään auki, edes rajoituksilla. Eräjärven sivukirjasto on pystytty pitämään auki torstaisin.

Elämänlaatupalvelujen talouden toteuma

Koronasta johtuvat rajoitukset ovat koetelleet elämänlaatupalveluissa erityisesti Oskon sekä liikunta- palvelujen taloutta jo edellisestä tilikaudesta asti. Normaaliin toimintakauteen verrattuna tulokertymät ovat erittäin alhaiset ja talousarviossa pysyminen on ollut erittäin haastavaa. Osavuosikatsauksessa arvio lopullisesta menojen ylityksestä oli noin 10-12 % suhteessa talousarvioon, toteuma tilikauden päätteeksi oli yli talousarvion 8,8 %. Toimintatuotot jäivät talousarviosta 27,6 %, tuottojen tasoa nostaa saatujen avustusten määrä joka oli noin 100 000€.

4.4. TEKNINEN LAUTAKUNTA

Tekniikka ja ympäristöpalvelukeskus

TEKNINEN LAUTAKUNTA

	TA 2021	Muutos	TA+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	9 155 590		9 155 590	9 105 274	-50 316
Valmistus omaan käyttöön	37 950		37 950	46 290	8 340
Toimintakulut	-9 197 800		-9 197 800	-9 373 033	175 233
Toimintakate	-4 260		-4 260	-221 469	217 209
Poistot ja arvonalentumiset	-2 142 330		-2 142 330	-2 753 731	211 401
Laskennalliset erät					
Tilikauden yli-/alijäämä	-2 158 242		-2 158 242	-2 959 776	401 536

= valtuustoon nähden sitova erä

Tekniset palvelut, hallintopalvelut

Tilivelvollinen: tekninen johtaja Antti Jortikka 30.6.2021 saakka, vt. tekninen johtaja Esko Mäntysaari 1.7.-5.9.2021, tekninen johtaja Matti Vesava 6.9.2021 alkaen.

Hallintopalveluiden tehtävänä on huolehtia tekniikka- ja ympäristöpalveluiden suunnittelu-, neuvonta-, toimisto- yms. tehtävien keskitetystä hoitamisesta ja toimintaedellytysten luomisesta eri tulosalueiden toiminnalle.

Hallintopalvelut -tulosalue sisältää seuraavat toiminnot:

Rakennusvalvonta ohjaa kaavoituksen toteutumista ja rakennetun ympäristön kehittymistä vastamalla rakentamisen neuvonnasta ja valvonnasta. Rakennusvalvonnan tehtävänä on huolehtia turvallisen, terveellisen, viihtyisän ja kauniin rakennuskannan muodostumisesta. Huomioon otetaan rakentajan, naapurin, ympäristön ja yhteiskunnan velvollisuudet ja oikeudet. Tähän pyritään ohjauksella, neuvonnalla, lupapäätöksillä ja valvonnalla siten kuin maankäyttö- ja rakennuslainsäädäntö edellyttää. Lisäksi rakennusvalvonnan tehtäviin kuuluu rakennuksia koskevat tarvittavat lausunnot, työvaihetarkastukset sekä valvontatehtävät.

Ympäristönsuojelun tehtävänä on hoitaa ympäristölupiin ja maa-aineslupiin liittyvät asiat sekä ympäristölainsäädännön mukaiset muut tehtävät kuten ilmoitus- ja valvonta-asiat. Lisäksi ympäristönsuojelu seuraa ympäristön tilaa ja tekee tiedottamista ja neuvontaa.

Pelastustoimesta kunnalle aiheutuvan maksuosuuden hoitaminen ja yhteistyö pelastuslaitoksen kanssa varautumiseen liittyvissä asioissa.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
Kaupunkikonsernia johdetaan suunnitelmallisesti ja kaupungin palvelutuotantoa vahvistaen	Sähköisiä palveluita otetaan käyttöön kuntalaisten arjen helpottamiseksi	Koronatilanteesta johtuen asiakaspalvelua suoritettu osin etäyhteyksin.

Tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Voimavarat			
Henkilöstö	4,0	4,0	5,0
Rakennusvalvonta:			

Määrätavoitteet			
Myönnettyjen lupien lukumäärä			
- Uudet omakotitalot kpl	5	2	6
Muut luvat kpl (rakennus-, jatkoaika-, ilmoitus-, maisematyö- ja purkuluvat)	230	246	286
Voimavarat			
Henkilöstö: rakennustarkastajat (toimistohenkilöstö yhteinen teknisten palveluiden kanssa)	1,5	1,5	1,5
Ympäristönsuojelu:			
Määrätavoitteet			
Maa-aineslain ja ympäristönsuojelulain mukaiset luvat, kpl	7	4	8
Muut luvat ja ilmoitukset (rekisteröinnit, meluilmoitukset, lannan varastointi, maastoliikenne ym.)	24	35	21
Toiminnan laajuustiedot*			
Asukasluku 31.12.	11 015	10 835	8 978
Toimialueen pinta-ala km ²	1 246	1 246	971
Voimavarat			
Henkilöstö (toimistohenkilöstö ei mukana)	1	1	1

*Toiminnan laajuustiedot vuosina 2019 ja 2020 ovat koskeneet sekä Orivettä ja Juupajokea. Juupajoen kunnan kanssa tehty sopimus ympäristönsuojelupalveluiden tuottamisesta on irtisanottu päätymään 31.12.2020.

Pelastuslaitos

Tilivelvollinen: tekninen johtaja Antti Jortikka 30.6.2021 saakka, vt. tekninen johtaja Esko Mäntysaari 1.7.-5.9.2021, tekninen johtaja Matti Vesava 6.9.2021 alkaen

Toiminnan kuvaus

Pirkanmaan pelastuslaitos huolehtii Pirkanmaan alueen 23 kunnan pelastustoimesta. Palvelutasopäätöksen mukaan pelastuslaitoksen keskeiset tehtävät ovat onnettomuuksien ennaltaehkäisy, ihmisten ja omaisuuden pelastaminen, ympäristön suojaaminen sekä normaaliajan häiriötilanteisiin ja poikkeusoloihin varautuminen. Pelastuslaitos tuottaa sopimuksen mukaisia ensihoitopalveluita Akaan, Lempäälän, Nokian, Pirkkalan, Tampereen, Urjalan, Valkeakosken, Vesilahden ja Ylöjärven kuntien alueella, sekä vastaa ensivastetoiminnasta lähes koko Pirkanmaalla. Pirkanmaan pelastuslaitoksen palvelutasoa pyritään pitämään valtakunnallisesti tarkasteltuna kärkitasolla.

Onnettomuuksien ennaltaehkäisyn, kuten valvontatoiminnan (palotarkastus) ja turvallisuusviestinnän suoritteilla on merkittävä osuus ihmisten, ympäristön turvallisuuden ja omaisuuden suojaamisen lisäämisessä. Myös rakenteellisen palontorjunnan hyödyntäminen, kuten paloteknisten järjestelmien asentaminen ja niiden valvonta kiinteistöissä on merkittävä turvallisuutta lisäävä tekijä.

Pelastustoiminnan palvelutaso mitoitetaan siten, että uusien ja muuttuvien onnettomuusriskien aiheuttamaan kehittämistarpeeseen voidaan vastata riittävästi. Suunnitteluun liittyy jatkuva asemaverkoston ja henkilöstöressurssien tarkastelu. Pelastustoiminnan johtamisjärjestelmiä ja siihen liittyviä teknisiä valmiuksia ylläpidetään ja kehitetään edellisten rinnalla.

Häiriötilanteisiin ja poikkeusoloihin varaudutaan yhteiskunnan edellyttämässä laajuudessa. Suunnitelmat laaditaan ja tarvittaessa päivitetään ja mahdolliset muut järjestelyt saatetaan ajan tasalle. Pirkanmaan kuntia tuetaan edellä mainittujen asioiden toteuttamisessa ja mahdollisissa poikkeavissa tilanteissa.

Viranomaisyhteistyön verkostoja pidetään yllä ja niitä kehitetään. Sopimushenkilöstön (sopimuspalokunnat ja sivutoiminen henkilöstö) toimintaa tuetaan ja heihin pidetään yleisesti yhteyttä alueellisten henkilöstöfoorumien, yhteistoimintaryhmien ja sähköisen tiedottamisen keinoin.

Toiminnalliset tavoitteet, painopistealueet ja muutokset

Pelastuslaitoksen toiminnan tavoitteita ohjaamaan laaditaan vuosittain palvelu- ja vuosisuunnitelma, tarkempi yksikkökohtainen toimintasuunnitelma, sekä valvontasuunnitelma, joilla vastataan pelastustoimen palvelutasopäätöksessä esitettyihin tavoitteisiin. Lisäksi tukeudutaan erikseen laadittuihin mm. henkilöstön terveyttä ja työhyvinvointia koskeviin suunnitelmiin. Eri osa-alueiden toimintaa ja suoritteita seurataan kuukausittain johdon viikkokokouksissa ja raportoidaan vuosikolmanneksittain pelastuslaitoksen johtoryhmässä.

Valmiussuunnittelun toimintaa seurataan, ja tarvittaessa ollaan yhteydessä kuntien yhteyshenkilöihin. Valmiussuunnitelmat ja evakointisuunnitelmat on Pirkanmaalla hyväksytty ja niitä päivitetään tarvittaessa. Pelastuslaitoksen tilannekeskukseen on pelastustoiminnan tukijärjestelmien lisäksi luotu tiedostot ja hälytysjärjestelmä Pirkanmaan kuntien normaaliajan kriisitilanteiden varalle, kuten tulipalotilanteissa tapahtuvasta henkilöiden evakoinnista, mahdollisista kriittisen infrastruktuurin häiriötilanteista jne. Järjestelmää ylläpidetään ja testataan säännöllisesti.

Toiminta vuonna 2021

Suunnitelmakaudella sitovina pääpainopistealueina ovat olleet valvontasuunnitelman mukainen valvontatoiminta, pelastustoiminnan toimintavalmius, sekä henkilöstön työhyvinvointi. Vallitseva koronatilanne aiheutti edelleen ongelmia pelastuslaitoksen toimintaan. Vaikutuksia on ollut erityisesti valvontatoiminnassa ja turvallisuusviestinnässä, jotka vaativat asiakkaiden fyysistä kohtaamista. Kokonaisuutena työtehtävissä päästiin kuitenkin hyviin tuloksiin ja tehokkaalla suojautumisella, sekä ohjeistuksilla vältyttiin pelastustoiminnan valmiuteen liittyvistä isommista ongelmista. Koronan tilannekuvan seuraamista tehtiin vuoden aikana pääsääntöisesti viikoittain ja henkilöstöä, sekä sopimushenkilöstöä tiedotettiin ja ohjattiin voimassa olevien alueellisten rajoitusten mukaisesti. Tuleva hyvinvointialueuudistus aiheutti osalle henkilöstöstä ylimääräistä työkuormaa valmistelutyön kautta.

Pirkanmaan pelastuslaitos on valtakunnallisessa vertailussa tehokas valvontatoiminnan suorittaja. Asetetut tavoitteet saavutettiin ongelmallisesta vuodesta huolimatta hyvin ja esim. erityiskohteiden valvonnassa päästiin 100 % tulokseen (2236 kohdetta). Asuinrakennusten itsearviointijärjestelmän (aiemmin omavalvonta) toiminta on vakiintunut ja se toimii hyvin. Tässä valvontatyössä päästiin myös hyvin lähelle 100 % tulosta. Itsearviointia jatkettiin edelleen myös suojeluvollisissa asuinrakennuksissa (619 kohdetta).

Turvallisuusviestinnän osalta Pirkanmaalla jäätin tavoitteista, mikä johtuu kattavista kokoontumisrajoituksista. Pohjoisella pelastusalueella viestintää annettiin yhteensä n. 1300 henkilölle (tavoite 5000). Sosiaalisen median käyttöä, vaikuttavuutta, seurattavuutta ja uusia toimintakanavia kehitettiin vuoden kuluessa. Käyttäjämäärät ovat suuria ja sosiaalista mediaa pyritään yhä enemmän hyödyntämään pelastuslaitoksen valistustoiminnan tukemisessa.

Operatiivinen johtamisjärjestelmä on vakiintunut (mm. tilannekeskus) ja sitä kehitettiin edelleen joidenkin toimintojen, mm. johtamisohjeen päivittämisen ja siihen liittyvien eri johtamiskehysten (ohjeiden) kautta. Ensihoidon ja pelastuksen yhteistyö toimii hyvin ja tilannekuvan ylläpito on luontevaa yhteisten tilojen myötä. Operatiivisten johtamistasojen osaamista rakennettiin pyrkien yhä kattavampan osaamista tukevaan järjestelmään. Kangasalan paloaseman harjoitustalosta ja alueesta rakennetaan laajempaa osaamiskeskusta. Viimeaikaisena teemana on ollut tieliikenneonnettomuuksien

toimintamallien ja sitä myötä toiminnan turvallisuuden kehittäminen. Yleisesti henkilöstön koulutuksen ja esimiestyön kehittämiseen panostettiin vuoden aikana. Työssä on käytetty hyväksi mm. erikseen projektityöhön palkattuja koordinaattoreita.

Paloasemaverkostoa ja kalustoa kehitetään peilaten muuttuvaa toimintaympäristöä. Hämeenkyrön paloasemahanke saatiin valmiiksi vuoden loppuun mennessä, valmistelussa / suunnittelussa on edelleen Urjalan paloasema, sekä Tampereen kaupunkiseudun asemaverkosto. Vanhaa paloasemaverkostoa kunnostettiin esille tulleiden tarpeiden mukaisesti.

Pelastustoiminnan toimintavalmius Pirkanmaalla saavutettiin riskialueittain pääosin pelastuslaitokselle asetetuissa tavoitteissa. Tampereen kaupunkiseudun muuttuminen ja siihen liittyvä voimakas rakentaminen asettaa haasteita pelastusajoneuvojen liikkumiselle ja tiettyjen alueiden tavoittamiselle. Voimakas rakentaminen tulee leimaamaan ympäristöä myös jatkossa. Kokonaistehtävämäärä Pirkanmaalla laski hieman vuodesta 2020 (9362 > 9325). Tehtävälaskua on ollut mm. ensivaste- ja tarkistustehtävissä, sekä tulipaloissa, toisaalta liikenne on työllistänyt enemmän.

Työhyvinvoinnin ja laadun merkittävyys työssä on lisääntynyt ja pelastuslaitoksen panostusta asiassa pidetään vuosittain yllä, sekä pyritään kehittämään. Tämä näkyy mm. maltillisina sairauslomalukuina. Henkilöstön koulutuksen ohjaaminen ja seuranta on vakiintunut, lisäksi mm. työhyvinvoinnin ja työterveyden suunnitelmat sekä henkilöstön palkitsemiskäytännöt ovat päivittyneet paremmalle tasolle. Kehityskeskusteluiden vaikuttavuutta on käsitelty ja erityisenä käsittelykohteena esille on otettu mm. kiusaamistapaukset ja tehtävillä lisääntynyt väkivallan uhka. Pelastustoimen ja ensihoidon riskienarviointijärjestelmä (PERA) laajenee ja kattaa vähitellen koko Pirkanmaan alueen, myös sivutoimisen henkilöstön ja sopimuspalokunnat.

Paikalliset tunnusluvut

Orivedellä asuinrakennusten itsearviointien toimenpiteitä suoritettiin n. 170 kohteen osalta. Erityiskohteiden tarkastuksia suoritettiin n. 60. Pelastuslaitoksen tehtävämäärät paikallisesti ovat jonkin verran vähentyneet. Vähentymistä on ollut mm. vahingontorjuntatehtävissä, jotka saattavat vaihdella paljon vuosittain, sekä liikenneonnettomuuksissa.

Tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Hälytystehtävät Oriveden alueella	229	254	217
Rakennuspalot Oriveden alueella	8	7	3

Pelastuslaitoksen toimintakertomuksen teksti ja tunnusluvut: palopäällikkö Mika Salmela.

Tilapalvelu

Tilivelvollinen: kiinteistöpäällikkö Jaana Rajantaus

Tilapalvelun tehtävänä on järjestää ja vastata kaupungin omistamien ja vuokraamien kiinteistöjen kiinteistönhuollosta, hoidosta ja korjauksista sekä järjestää ateria- ja siivouspalvelut kaupungin palvelukeskuksille.

Tilapalvelu -tulosalue sisältää seuraavat toiminnat:

Kiinteistöhuollon tehtävänä on hoitaa, huoltaa ja pitää kunnossa kaupungin omistamat ja vuokraamat kiinteistöt sekä hoitaa ja huoltaa sopimuksen mukaan kaupunkikonserniin kuuluvien yhtiöiden kiinteistöjä.

Ateriapalvelun tehtävänä on tuottaa kaupungin palvelukeskusten sekä sosiaali- ja terveyshuollon yhteistoiminta-alueen Orivedellä toimivien yksiköiden asiakkaille sekä henkilöstölle ateriapalveluita.

Siivouspalvelun tehtävänä on tuottaa kaupungin palvelukeskusten sekä sosiaali- ja terveyshuollon yhteistoiminta-alueen Orivedellä toimiviin kiinteistöihin siivouspalvelua.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
Panostamme henkilöstön osaamiseen, työhyvinvointiin ja moniammatilliseen yhteistyöhön	Asiakaskysely kiinteistöhuollon, ateria- ja siivouspalvelun laadusta palvelukeskuksilta. Asteikko 1-4 Tavoitetaso: keskiarvo vähintään 3	<i>Tehty 19.4.2021</i> Kiinteistöhuolto 3,0 Ateriapalvelu 3,4 Siivouspalvelu 3,0

Taloussuunnitelman muut perustelut:

Kasvisruokien valmistuksen kannattavuuden parantamiseksi pyritään lisäämään kasvisruokailijoiden määrää.

- Kasvislinjasto on vapaasti otettavissa kaikille asiakkaille oman valinnan mukaan. Toivottavaa kasvua ei ole toistaiseksi tapahtunut.

Tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Kiinteistöhuolto:			
Toiminnan laajuustiedot			
Tilapalvelun hoidossa oleva kiinteistömäärä	55	55	52
Voimavarat			
Henkilöstö	10	11	10
Ateriapalvelu:			
Määrätavoitteet			
Suoritteet	425 000	360 000	432 000
Taloudellisuus/tehokkuus			
Suoritteet/henkilö/vuosi	21 250	18 000	21 600
Suoritteiden hinta	2,90	3,39	3,03
Toiminnan laajuustiedot			
Toimituspisteet	17	16	14
Ruokailupisteet	29	28	24
Voimavarat	20	20	20
Siivouspalvelu:			
Määrätavoitteet			
Siivousneliöt	43 000 m ²	45 950 m ²	45 483 m ²
Taloudellisuus/tehokkuus			
Toimintakulut/siivoustyötunti	16,22 €	21,56 €	22,31 €
Toiminnan laajuustiedot			
Siivouskohteet	44	44	42
Siivouspisteet	85	87	85
Voimavarat	36	36	36

Tilivelvollinen: kunnallistekniikan päällikkö Walteri Martelin

Kunnallistekniikan tulosalue sisältää seuraavat toiminnot:

Liikenneväylät ja konekeskus -tuloyksikkö huolehtii kaupungin katuverkon ylläpitämisestä, suunnittelusta ja rakentamisesta. Toiminnan toteuttamiseen käytetään kaupungin omaa konekeskusta ja henkilöstöä sekä paikallisten yrittäjien palveluita. Tuloyksikkö huolehtii myös kaupungin vesihuoltoverkostojen kunnossapidosta ja rakentamisesta.

Puistot ja yleiset alueet -tuloyksikkö vastaa julkisten viheralueiden ja leikkikenttien suunnittelusta ja hoidosta. Tähtiniemen jätevedenpuhdistamon kompostoidusta jätevesilietteestä jatkojalostetaan multaa viherrakentamiseen ja myyntiin. Tuloyksikkö huolehtii myös kaupungin matonpesupaikoista ja pieneläinhautausmaasta.

Kunnallistekniikan vastuulla on romuajoneuvoista huolehtiminen ja roskaantuneiden alueiden siistiminen.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
Panostamme henkilöstön osaamiseen, työhyvinvointiin ja moniammatilliseen yhteistyöhön	Toiminnan taloudellisuus Liikenneväylien ja konekeskuksen toimintakate + poistot 2,96 €/katuneliömetri.	Toteutuma 1,67 €/katuneliömetri
Lapset ja nuoret voivat hyvin	Leikkikenttien turvallisuus: Leikkikentät ja niiden välineet pidetään kunnossa, jolloin onnettomuuksia ei pääse tapahtumaan. Onnettomuuksien seuranta.	Ei onnettomuuksia

Tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TP 2021
<i>Liikenneväylät ja konekeskus:</i>			
Taloudellisuus/tehokkuus			
Taloudellisuus/käyttökulut/talousarvio	94,1 %	84,3 %	94,8 %
Tehokkuus: Käyttökulut per katu-m ²	3,18 €/m ²	1,91 €/m ²	3,14 €/m ²
Toiminnan laajuustiedot			
- kadut	66,683 km	66,683 km	68,665 km
- kevyen liikenteen väylät	28,566 km	28,566 km	26,238 km
Voimavarat			
- omat koneet	3	3	3
- urakoitsijat	6	6	6
- työnjohto	1	1	1
- rakennusmies	3	3	3
<i>Puistot ja yleiset alueet:</i>			
Määrätavoitteet			
Puistot, € / ha	6 376	4 387	6 387
Leikkikentät, € / kpl	5 678	5 094	5 094
Suojaviheralueet / luonnonpuistot, € / ha	284	162	162
Toiminnan laajuustiedot			
Puistot ha	38	38	38
Leikkikentät kpl	18	18	19
Suojaviheralueet / luonnonpuistot ha	120	120	120

Voimavarat Henkilöstö	1 (+9 kausityö)	1 (+10 kausityö)	1 (+ 12 kausityö)
---------------------------------	--------------------	---------------------	----------------------

Vesihuoltolaitos

Tilivelvollinen: Vesilaitos, LVI-tekniikko Esko Mäntysaari
 Viemärlaitos, puhdistamonhoitaja Markku Suhonen
 Verkosto, tekninen johtaja Antti Jortikka 30.6.2021 saakka, vt. tekninen johtaja Esko Mäntysaari 1.7.-5.9.2021, tekninen johtaja Matti Vesava 6.9.2021 alkaen

Vesihuoltolaitoksen tehtävänä on järjestää raakaveden ottamistoiminnan ja hyvälaatuisen talousveden toimittamisen kuluttajille sekä järjestää jätevesien vastaanoton ja niiden puhdistamisen ympäristölle vaarattomaan muotoon. Vesihuoltolaitoksen tehtävänä on lisäksi ylläpitää ja saneerata rakennettuja vesi- ja viemäriverkostoja sekä rakentaa yhteiskunnan tarpeisiin vesi- ja viemäriverkostoa.

Vesihuoltolaitoksen tulosalue sisältää seuraavat toiminnot:

Vesihuoltolaitoksen yleisjohdossa hoidetaan vesihuoltolaitoksen liittymissopimusasiat, laskutusasiat ja asiakaspalvelu.

Vesilaitoksen toiminta sisältää raakaveden ottamisen pohjavedenottamoilta, veden neutraloinnin Hirsilän vedenkäsittelylaitoksella ja jakelun toiminta-alueen kuluttajille, osaan Eräjärven Seudun Vesiosuuskunnan verkostoa sekä Kangasalan kunnassa toimivalle Ponsan vesiosuuskunnalle. Raakavesi otetaan pääsääntöisesti Kiviharjun ja Yrösjoen pohjavedenottamoilta. Vesilaitoksella on käytettävissä kaksi varavedenottamoa ja runkoputkiyhteys Juupajoen kunnan Huikonkankaan vedenottamoon.

Viemärlaitoksen toiminta sisältää laitoksen verkostoon liittyneiden kiinteistöjen jätevesien vastaanoton, johtamisen ja puhdistamisen ympäristölle vaarattomaan muotoon. Viemärlaitos ottaa vastaan Tähtiniemen jätevedenpuhdistamolla asumisessa syntyviä sako- ja umpikaivolietettä, jotka puhdistetaan ympäristölle vaarattomaan muotoon.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
Panostamme henkilöstön osaamiseen, työhyvinvointiin ja moniammatilliseen yhteistyöhön	Vesilaitoksen toimintahäiriöiden määrä: >50 liittyjää koskeva jakeluhäiriö enintään 2 kpl/v <50 liittyjää koskeva jakeluhäiriö enintään 8 kpl/v	Toteutuma 2 kpl Toteutuma 4 kpl
	Toiminnan taloudellisuus: Toimintakulut/laskutettu vesi-m ³ , 0,96 €/m ³ Toimintakulut/laskutettu jätevesi-m ³ , 1,36 €/m ³	1,19 €/m ³ 1,84 €/m ³

Tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Vesilaitos:			
Määrätavoitteet			
Laskutettu vesimäärä m ³	337 386	339 151	346 358
Taloudellisuus/tehokkuus			
Käyttökulut / laskutettu vesi	1,33 €/m ³	1,20 €/m ³	1,19 €/m ³
Voimavarat			
Henkilöstö (osa-aikainen vastaava hoitaja ja kaksi laitosiestä, jonka tehtäviin sisältyy myös muita teknisen palveluiden alaisia tehtäviä).	2,5	2,5	2,5
Viemärlaitos:			
Määrätavoitteet			
Laskutettu jätevesimäärä m ³	392 801	398 513	415 484
Taloudellisuus/tehokkuus			
Käyttökulut / laskutettu jätevesi	1,56 €/m ³	1,78 €/m ³	1,84 €/m ³
Toiminnan laajuustiedot			
Jätevedenpumppaamot	46	46	46
Voimavarat			
Henkilöstö	3	3	3

Tiejaosto

Tilivelvollinen: tekninen johtaja Antti Jortikka 30.6.2021 saakka, vt. tekninen johtaja Esko Mäntysaari 1.7.-5.9.2021, tekninen johtaja Matti Vesava 6.9.2021 alkaen

Tiejaoston tehtävänä on yksityistieavustusasioihin liittyvien asioiden hoitaminen. Yksitystielain uudistus tuli voimaan 1.1.2019. Toimitusasiat siirtyivät maanmittauslaitoksen vastuulle vuoden 2020 alusta.

Tiejaoston tulosalue sisältää yksityistieavustuksiin liittyvät asiat.

Toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet	Toimenpide ja mittari	Toteutuminen
<u>Orivesi on nykyistä suurempi kaupunki, joka mahdollistaa asukkailleen monimuotoiset ja tasokkaat asumismahdollisuudet</u>	Haja-asutusalueiden järjestäytyneiden yksityisteiden avustaminen monimuotoisten asumismahdollisuuksien parantamiseksi.	Kunnossapitoavustus myönnetty 160 tiekunnalle. Ja peruseräavustuksia neljälle tiekunnalle.

Tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TP 2021
Määrätavoitteet			
Kunnossapitoavustus, tiekuntia	154	156	160
Avustuspituus, km	284	284	287
Taloudellisuus/tehokkuus			
Laskennallinen kp-avustus %	46	45	45
Toteutunut kp-avustus	27	27	*28
Toiminnan laajuustiedot			
Tielautakunnan toimitukset	0	0	0
Voimavarat			
Henkilöstö	0	0	0

*tiekuntien kustannusarvioiden perusteella, toteuma saadaan 2022 hakemusten yhteydessä.

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

	Budjetti 2021	Bu-muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama
VAALIT					
33000 Toimintatuotot				10.323,60	-10.323,60
34000 Toimintakulut	-100.000		-100.000	-47.518,93	-52.481,07
34999 Toimintakate	-100.000	0	-100.000	-37.195,33	-62.804,67
36999 Vuosikate	-100.000	0	-100.000	-37.195,33	-62.804,67
38400 Tilikauden tulos	-100.000	0	-100.000	-37.195,33	-62.804,67
38499 Tilikauden tulos	-100.000	0	-100.000	-37.195,33	-62.804,67
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-100.000	0	-100.000	-37.195,33	-62.804,67
TILINTARKASTUS					
34000 Toimintakulut	-40.650		-40.650	-25.672,64	-14.977,36
34999 Toimintakate	-40.650	0	-40.650	-25.672,64	-14.977,36
36999 Vuosikate	-40.650	0	-40.650	-25.672,64	-14.977,36
38400 Tilikauden tulos	-40.650	0	-40.650	-25.672,64	-14.977,36
38499 Tilikauden tulos	-40.650	0	-40.650	-25.672,64	-14.977,36
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-40.650	0	-40.650	-25.672,64	-14.977,36
YLEISJOHTO JA KEHITTÄMINEN					
33000 Toimintatuotot	628.600		628.600	860.322,68	-231.722,68
34000 Toimintakulut	-3.921.530		-3.921.530	-3.879.566,12	-41.963,88
34999 Toimintakate	-3.292.930	0	-3.292.930	-3.019.243,44	-273.686,56
36000 Rahoitustuotot ja -kulut				65.470,68	-65.470,68
36999 Vuosikate	-3.292.930	0	-3.292.930	-2.953.772,76	-339.157,24
37000 Poistot ja arvonalentumiset				-10.323,36	10.323,36
38400 Tilikauden tulos	-3.292.930	0	-3.292.930	-2.964.096,12	-328.833,88
38499 Tilikauden tulos	-3.292.930	0	-3.292.930	-2.964.096,12	-328.833,88
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3.292.930	0	-3.292.930	-2.964.096,12	-328.833,88
HENKILÖSTÖPALVELUT					
33000 Toimintatuotot	59.600		59.600	68.577,14	-8.977,14
34000 Toimintakulut	-488.250		-488.250	-440.573,09	-47.676,91
34999 Toimintakate	-428.650	0	-428.650	-371.995,95	-56.654,05
36999 Vuosikate	-428.650	0	-428.650	-371.995,95	-56.654,05
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-20.780		-20.780	-20.782,80	2,80
38400 Tilikauden tulos	-449.430	0	-449.430	-392.778,75	-56.651,25
38499 Tilikauden tulos	-449.430	0	-449.430	-392.778,75	-56.651,25
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-449.430	0	-449.430	-392.778,75	-56.651,25
HALLINTO- JA TALOUSPALVELUT					
33000 Toimintatuotot	332.940		332.940	357.714,78	-24.774,78
34000 Toimintakulut	-1.341.550		-1.341.550	-1.160.159,55	-181.390,45
34999 Toimintakate	-1.008.610	0	-1.008.610	-802.444,77	-206.165,23
36999 Vuosikate	-1.008.610	0	-1.008.610	-802.444,77	-206.165,23
38400 Tilikauden tulos	-1.008.610	0	-1.008.610	-802.444,77	-206.165,23
38499 Tilikauden tulos	-1.008.610	0	-1.008.610	-802.444,77	-206.165,23
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1.008.610	0	-1.008.610	-802.444,77	-206.165,23
MAASEUTUPALVELUT					
33000 Toimintatuotot	170.000		170.000	196.262,46	-26.262,46
34000 Toimintakulut	-262.350		-262.350	-235.062,79	-27.287,21
34999 Toimintakate	-92.350	0	-92.350	-38.800,33	-53.549,67
36999 Vuosikate	-92.350	0	-92.350	-38.800,33	-53.549,67

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

	Budjetti 2021	Bu-muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama
38400 Tilikauden tulos	-92.350	0	-92.350	-38.800,33	-53.549,67
38499 Tilikauden tulos	-92.350	0	-92.350	-38.800,33	-53.549,67
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-92.350	0	-92.350	-38.800,33	-53.549,67
SOTE-PALVELUT (YT-ALUE)					
33000 Toimintatuotot				-461,47	461,47
34000 Toimintakulut	-22.585.300	-2.300.000	-24.885.300	-24.073.435,62	-811.864,38
34999 Toimintakate	-22.585.300	-2.300.000	-24.885.300	-24.073.897,09	-811.402,91
36999 Vuosikate	-22.585.300	-2.300.000	-24.885.300	-24.073.897,09	-811.402,91
38400 Tilikauden tulos	-22.585.300	-2.300.000	-24.885.300	-24.073.897,09	-811.402,91
38499 Tilikauden tulos	-22.585.300	-2.300.000	-24.885.300	-24.073.897,09	-811.402,91
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-22.585.300	-2.300.000	-24.885.300	-24.073.897,09	-811.402,91
ERIKOISSAIRAANHOITOPALVELUT (PSHP)					
34000 Toimintakulut	-13.920.000		-13.920.000	-13.989.861,23	69.861,23
34999 Toimintakate	-13.920.000	0	-13.920.000	-13.989.861,23	69.861,23
36999 Vuosikate	-13.920.000	0	-13.920.000	-13.989.861,23	69.861,23
38400 Tilikauden tulos	-13.920.000	0	-13.920.000	-13.989.861,23	69.861,23
38499 Tilikauden tulos	-13.920.000	0	-13.920.000	-13.989.861,23	69.861,23
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-13.920.000	0	-13.920.000	-13.989.861,23	69.861,23
KAUPUNGINHALLITUS					
33000 Toimintatuotot	1.191.140		1.191.140	1.492.739,19	-301.599,19
34000 Toimintakulut	-42.659.630	-2.300.000	-44.959.630	-43.851.849,97	-1.107.780,03
34999 Toimintakate	-41.468.490	-2.300.000	-43.768.490	-42.359.110,78	-1.409.379,22
36000 Rahoitustuotot ja -kulut				65.470,68	-65.470,68
36999 Vuosikate	-41.468.490	-2.300.000	-43.768.490	-42.293.640,10	-1.474.849,90
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-20.780		-20.780	-31.106,16	10.326,16
38400 Tilikauden tulos	-41.489.270	-2.300.000	-43.789.270	-42.324.746,26	-1.464.523,74
38499 Tilikauden tulos	-41.489.270	-2.300.000	-43.789.270	-42.324.746,26	-1.464.523,74
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-41.489.270	-2.300.000	-43.789.270	-42.324.746,26	-1.464.523,74
HALLINTOPALVELUT					
33000 Toimintatuotot	223.000		223.000	266.461,77	-43.461,77
34000 Toimintakulut	-412.160		-412.160	-494.284,01	82.124,01
34999 Toimintakate	-189.160	0	-189.160	-227.822,24	38.662,24
36999 Vuosikate	-189.160	0	-189.160	-227.822,24	38.662,24
38400 Tilikauden tulos	-189.160	0	-189.160	-227.822,24	38.662,24
38499 Tilikauden tulos	-189.160	0	-189.160	-227.822,24	38.662,24
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-189.160	0	-189.160	-227.822,24	38.662,24
VARHAISKASVATUS					
33000 Toimintatuotot	238.360		238.360	399.693,43	-161.333,43
34000 Toimintakulut	-5.758.770		-5.758.770	-5.412.100,10	-346.669,90
34999 Toimintakate	-5.520.410	0	-5.520.410	-5.012.406,67	-508.003,33
36999 Vuosikate	-5.520.410	0	-5.520.410	-5.012.406,67	-508.003,33
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-5.200		-5.200	-5.199,72	-0,28
38400 Tilikauden tulos	-5.525.610	0	-5.525.610	-5.017.606,39	-508.003,61
38499 Tilikauden tulos	-5.525.610	0	-5.525.610	-5.017.606,39	-508.003,61
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-5.525.610	0	-5.525.610	-5.017.606,39	-508.003,61

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

	Budjetti 2021	Bu-muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama
PERUSOPETUS					
33000 Toimintatuotot	367,190		367,190	355,181,10	12,008,90
34000 Toimintakulut	-8.738,640		-8.738,640	-8.489,933,66	-248,706,34
34999 Toimintakate	-8.371,450	0	-8.371,450	-8.134,752,56	-236,697,44
36999 Vuosikate	-8.371,450	0	-8.371,450	-8.134,752,56	-236,697,44
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-44,690		-44,690	-48,337,74	3,647,74
38400 Tilikauden tulos	-8.416,140	0	-8.416,140	-8.183,090,30	-233,049,70
38499 Tilikauden tulos	-8.416,140	0	-8.416,140	-8.183,090,30	-233,049,70
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-8.416,140	0	-8.416,140	-8.183,090,30	-233,049,70
LUKIOKOULUTUS					
33000 Toimintatuotot	10,000		10,000	13,272,32	-3,272,32
34000 Toimintakulut	-1.385,050		-1.385,050	-1.411,456,45	26,406,45
34999 Toimintakate	-1.375,050	0	-1.375,050	-1.398,184,13	23,134,13
36999 Vuosikate	-1.375,050	0	-1.375,050	-1.398,184,13	23,134,13
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-2,630		-2,630	-2,755,41	125,41
38400 Tilikauden tulos	-1.377,680	0	-1.377,680	-1.400,939,54	23,259,54
38499 Tilikauden tulos	-1.377,680	0	-1.377,680	-1.400,939,54	23,259,54
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1.377,680	0	-1.377,680	-1.400,939,54	23,259,54
LASTEN JA NUORTEN LAUTAKUNTA					
33000 Toimintatuotot	838,550		838,550	1,034,608,62	-196,058,62
34000 Toimintakulut	-16.294,620		-16,294,620	-15,807,774,22	-486,845,78
34999 Toimintakate	-15,456,070	0	-15,456,070	-14,773,165,60	-682,904,40
36999 Vuosikate	-15,456,070	0	-15,456,070	-14,773,165,60	-682,904,40
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-52,520		-52,520	-56,292,87	3,772,87
38400 Tilikauden tulos	-15,508,590	0	-15,508,590	-14,829,458,47	-679,131,53
38499 Tilikauden tulos	-15,508,590	0	-15,508,590	-14,829,458,47	-679,131,53
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-15,508,590	0	-15,508,590	-14,829,458,47	-679,131,53
ELÄMÄNLAATUPALVELUT					
33000 Toimintatuotot	457,550	4,500	462,050	344,020,60	118,029,40
34000 Toimintakulut	-2,552,910		-2,552,910	-2,608,802,41	55,892,41
34999 Toimintakate	-2,095,360	4,500	-2,090,860	-2,264,781,81	173,921,81
36999 Vuosikate	-2,095,360	4,500	-2,090,860	-2,264,781,81	173,921,81
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-60,420		-60,420	-84,747,08	24,327,08
38400 Tilikauden tulos	-2,155,780	4,500	-2,151,280	-2,349,528,89	198,248,89
38499 Tilikauden tulos	-2,155,780	4,500	-2,151,280	-2,349,528,89	198,248,89
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2,155,780	4,500	-2,151,280	-2,349,528,89	198,248,89
ELÄMÄNLAATULAUTAKUNTA					
33000 Toimintatuotot	457,550	4,500	462,050	344,020,60	118,029,40
34000 Toimintakulut	-2,552,910		-2,552,910	-2,608,802,41	55,892,41
34999 Toimintakate	-2,095,360	4,500	-2,090,860	-2,264,781,81	173,921,81
36999 Vuosikate	-2,095,360	4,500	-2,090,860	-2,264,781,81	173,921,81
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-60,420		-60,420	-84,747,08	24,327,08
38400 Tilikauden tulos	-2,155,780	4,500	-2,151,280	-2,349,528,89	198,248,89
38499 Tilikauden tulos	-2,155,780	4,500	-2,151,280	-2,349,528,89	198,248,89
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2,155,780	4,500	-2,151,280	-2,349,528,89	198,248,89
TEKNISTEN PALVELUJEN HALLINTO					
33000 Toimintatuotot	140,240		140,240	199,068,73	-58,828,73

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

	Budjetti 2021	Bu-muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama
34000 Toimintakulut	-1.212,300		-1.212,300	-1.181.050,62	-31.249,38
34999 Toimintakate	-1.072,060	0	-1.072,060	-981.981,89	-90.078,11
36999 Vuosikate	-1.072,060	0	-1.072,060	-981.981,89	-90.078,11
38400 Tilikauden tulos	-1.072,060	0	-1.072,060	-981.981,89	-90.078,11
38499 Tilikauden tulos	-1.072,060	0	-1.072,060	-981.981,89	-90.078,11
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1.072,060	0	-1.072,060	-981.981,89	-90.078,11
TILAPALVELU					
33000 Toimintatuotot	6.508,140		6.508,140	6.608.783,40	-100.643,40
34000 Toimintakulut	-5.522,230		-5.522,230	-5.376.649,03	-145.580,97
34999 Toimintakate	985,910	0	985,910	1.232.134,37	-246.224,37
36000 Rahoitustuotot ja -kulut				-24.680,01	24.680,01
36999 Vuosikate	985,910	0	985,910	1.207.454,36	-221.544,36
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-1.298,810		-1.298,810	-1.491.423,65	192.613,65
38400 Tilikauden tulos	-312,900	0	-312,900	-283.969,29	-28.930,71
38499 Tilikauden tulos	-312,900	0	-312,900	-283.969,29	-28.930,71
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-312,900	0	-312,900	-283.969,29	-28.930,71
KUNNALLISTEKNIikka					
33000 Toimintatuotot	338,500		338,500	327.533,33	10.966,67
33700 Valmistus omaan käyttöön	37,950		37,950	46.290,00	-8.340,00
34000 Toimintakulut	-1.297,200		-1.297,200	-1.344.686,84	47.486,84
34999 Toimintakate	-920,750	0	-920,750	-970.863,51	50.113,51
36999 Vuosikate	-920,750	0	-920,750	-970.863,51	50.113,51
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-649,110		-649,110	-695.293,81	46.183,81
38400 Tilikauden tulos	-1.569,860	0	-1.569,860	-1.666.157,32	96.297,32
38499 Tilikauden tulos	-1.569,860	0	-1.569,860	-1.666.157,32	96.297,32
38500 Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	119,290		119,290	119.287,69	2,31
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1.450,570	0	-1.450,570	-1.546.869,63	96.299,63
VESIHUOLTOLAITOS					
33000 Toimintatuotot	2.168,710		2.168,710	1.969.888,61	198.821,39
34000 Toimintakulut	-996,380		-996,380	-1.322.962,20	326.582,20
34999 Toimintakate	1.172,330	0	1.172,330	646.926,41	525.403,59
36000 Rahoitustuotot ja -kulut	-130,940		-130,940	-79.183,55	-51.756,45
36999 Vuosikate	1.041,390	0	1.041,390	567.742,86	473.647,14
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-194,410	-400,000	-594,410	-567.013,59	-27.396,41
38400 Tilikauden tulos	846,980	-400,000	446,980	729,27	446.250,73
38499 Tilikauden tulos	846,980	-400,000	446,980	729,27	446.250,73
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	846,980	-400,000	446,980	729,27	446.250,73
TIEJAOSTO					
34000 Toimintakulut	-169,690		-169,690	-147.683,99	-22.006,01
34999 Toimintakate	-169,690	0	-169,690	-147.683,99	-22.006,01
36999 Vuosikate	-169,690	0	-169,690	-147.683,99	-22.006,01
38400 Tilikauden tulos	-169,690	0	-169,690	-147.683,99	-22.006,01
38499 Tilikauden tulos	-169,690	0	-169,690	-147.683,99	-22.006,01
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-169,690	0	-169,690	-147.683,99	-22.006,01
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
33000 Toimintatuotot	9.155,590		9.155,590	9.105.274,07	50.315,93
33700 Valmistus omaan käyttöön	37,950		37,950	46.290,00	-8.340,00

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

	Budjetti 2021	Bu-muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama
34000 Toimintakulut	-9.197.800		-9.197.800	-9.373.032,68	175.232,68
34999 Toimintakate	-4.260	0	-4.260	-221.468,61	217.208,61
36000 Rahoitustuotot ja -kulut	-130.940		-130.940	-103.863,56	-27.076,44
36999 Vuosikate	-135.200	0	-135.200	-325.332,17	190.132,17
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-2.142.330	-400.000	-2.542.330	-2.753.731,05	211.401,05
38400 Tilikauden tulos	-2.277.530	-400.000	-2.677.530	-3.079.063,22	401.533,22
38499 Tilikauden tulos	-2.277.530	-400.000	-2.677.530	-3.079.063,22	401.533,22
38500 Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	119.290		119.290	119.287,69	2,31
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2.158.240	-400.000	-2.558.240	-2.959.775,53	401.535,53
TOIMINNAN RAHOITUS					
34999 Toimintakate	0	0		0	
35000 Verotulot	35.000.000	1.000.000	36.000.000	36.522.460,03	-522.460,03
35500 Valtionosuudet	25.300.000		25.300.000	25.245.892,00	54.108,00
36000 Rahoitustuotot ja -kulut	-62.530		-62.530	261.590,33	-324.120,33
36999 Vuosikate	60.237.470	1.000.000	61.237.470	62.029.942,36	-792.472,36
38400 Tilikauden tulos	60.237.470	1.000.000	61.237.470	62.029.942,36	-792.472,36
38499 Tilikauden tulos	60.237.470	1.000.000	61.237.470	62.029.942,36	-792.472,36
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	60.237.470	1.000.000	61.237.470	62.029.942,36	-792.472,36
RAHOITUS					
34999 Toimintakate	0	0		0	
35000 Verotulot	35.000.000	1.000.000	36.000.000	36.522.460,03	-522.460,03
35500 Valtionosuudet	25.300.000		25.300.000	25.245.892,00	54.108,00
36000 Rahoitustuotot ja -kulut	-62.530		-62.530	261.590,33	-324.120,33
36999 Vuosikate	60.237.470	1.000.000	61.237.470	62.029.942,36	-792.472,36
38400 Tilikauden tulos	60.237.470	1.000.000	61.237.470	62.029.942,36	-792.472,36
38499 Tilikauden tulos	60.237.470	1.000.000	61.237.470	62.029.942,36	-792.472,36
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	60.237.470	1.000.000	61.237.470	62.029.942,36	-792.472,36
KAUPUNKI + VESIHUOLTOLAITOS 2019-2021					
33000 Toimintatuotot	11.642.830	4.500	11.647.330	11.976.642,48	-329.312,48
33700 Valmistus omaan käyttöön	37.950		37.950	46.290,00	-8.340,00
34000 Toimintakulut	-70.704.960	-2.300.000	-73.004.960	-71.641.459,28	-1.363.500,72
34999 Toimintakate	-59.024.180	-2.295.500	-61.319.680	-59.618.526,80	-1.701.153,20
35000 Verotulot	35.000.000	1.000.000	36.000.000	36.522.460,03	-522.460,03
35500 Valtionosuudet	25.300.000		25.300.000	25.245.892,00	54.108,00
36000 Rahoitustuotot ja -kulut	-193.470		-193.470	223.197,45	-416.667,45
36999 Vuosikate	1.082.350	-1.295.500	-213.150	2.373.022,68	-2.586.172,68
37000 Poistot ja arvonalentumiset	-2.276.050	-400.000	-2.676.050	-2.925.877,16	249.827,16
38400 Tilikauden tulos	-1.193.700	-1.695.500	-2.889.200	-552.854,48	-2.336.345,52
38499 Tilikauden tulos	-1.193.700	-1.695.500	-2.889.200	-552.854,48	-2.336.345,52
38500 Poistoeron lisäys (+) tai vähennys (-)	119.290		119.290	119.287,69	2,31
39999 Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1.074.410	-1.695.500	-2.769.910	-433.566,79	-2.336.343,21

4.9 VEROTULOJEN JA VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

VEROTULOJEN ERITTELY

	Alkup.Ta-21	Ta-muutokset	Ta-21 yht.	Toteuma-21	Poikkeama
Kunnan tulovero	29 600 000	1 000 000	30 600 000	30 599 094,26	905,74
Osuus yht.veron tuotosta	2 400 000		2 400 000	2 955 868,69	-555 868,69
Kiinteistövero	3 000 000		3 000 000	2 967 497,08	32 502,92
Verotulot yhteensä	35 000 000		36 000 000	36 522 460,03	-522 460,03

	Tulovero %	Verotettu tulo	Muutos %
Verovuosi 2014	21,50 %	31 931 560	7,88 %
Verovuosi 2015	22,25 %	33 504 206	4,93 %
Verovuosi 2016	22,25 %	33 894 634	1,65 %
Verovuosi 2017	22,00 %	33 769 069	-0,37 %
Verovuosi 2018	22,00 %	32 967 249	-2,37 %
Verovuosi 2019	22,00 %	33 727 880	2,31 %
Verovuosi 2020	22,00 %	35 359 555	4,84 %
Verovuosi 2021	22,00 %	36 522 460	3,29 %

Kiinteistövero	Vak.as.rak.	Muut rak.	Ylein.rakenn.	Rakent rak.pa
Vuosi 2014	0,45 %	1,05 %	0,90 %	2,60 %
Vuosi 2015	0,65 %	1,25 %	1,10 %	3,00 %
Vuosi 2016	0,65 %	1,25 %	1,10 %	3,00 %
Vuosi 2017	0,65 %	1,25 %	1,10 %	3,00 %
Vuosi 2018	0,65 %	1,25 %	1,10 %	3,00 %
Vuosi 2019	0,65 %	1,25 %	1,10 %	3,00 %
Vuosi 2020	0,65 %	1,25 %	1,10 %	3,00 %
Vuosi 2021	0,65 %	1,25 %	1,10 %	3,00 %

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

	Alkup Ta-21	Ta-muutokset	Ta-21 yht.	Toteuma-21	Poikkeama
Peruspalv.valt.os.ml tasaukset	25 800 000		25 800 000	20 986 695,00	4 813 305,00
Verotulomenetysten kompens.				4 808 508,00	-4 808 508,00
Opetus- ja kultt.toim.vos	-500 000		-500 000	-549 311,00	49 311,00
Harkinnanvar.valt.os.korotus				0,00	0,00
Valtionosuudet yhteensä	25 300 000		25 300 000	25 245 892,00	54 108,00

4.10. INVESTOINNIT

INVESTOINTIOSA

	Budjetti 2021	Bu-muutos 2021	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2021	Poikkeama
KAUPUNGINHALLITUS/INVESTOINNIT					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT	-350.000		-350.000	-15.365	-334.635
INVESTOINTIMENOT	-350.000		-350.000	-15.365	-334.635
INVESTOINTITULOT					
PYSYVIENVASTAAVIEN LUOVUTUKSET	150.000		150.000	230.373	80.373
INVESTOINTITULOT	150.000		150.000	230.373	80.373
INVESTOINNIT NETTO	-200.000	0	-200.000	215.008	415.008

=valtuustoon nähden sitova erä

Kiinteistöjen ostoista ja myynneistä aiheutuneet tuotot ja kulut. Vuoden 2021 aikana myyty mm. Holman ja Aseman päiväkodit, Puistolankuja 4 ja 6 tontit Aunen ja Erkin Koti säätiölle sekä Orvokkikuja 3 tontti Artun Palveluasunnot Oy:lle. Lisäksi omakotitonttien myyntituloja.

	Budjetti 2021	Bu-muutos 2021	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2021	Poikkeama
LASTEN JA NUORTEN LAUTAKUNTA					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT	-20.000		-20.000	-12.008	-7.992
INVESTOINTIMENOT	-20.000		-20.000	-12.008	-7.992
INVESTOINNIT NETTO	-20.000	0	-20.000	-12.008	-7.992

=valtuustoon nähden sitova erä

Perusopetuksen koneiden ja kalusteiden hankintamenoja.

	Budjetti 2021	Bu-muutos 2021	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2021	Poikkeama
ELÄMÄNLAATULAUTAKUNTA					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT	-10.000		-10.000	-11.614	1.614
INVESTOINTIMENOT	-10.000		-10.000	-11.614	1.614
INVESTOINNIT NETTO	-10.000	0	-10.000	-11.614	1.614

=valtuustoon nähden sitova erä

Elämänlaatupalvelujen koneiden ja kaluston hankintamenoja.

	Budjetti 2021	Bu-muutos 2021	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2021	Poikkeama
TEKNINEN LAUTAKUNTA					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
MUUT INVESTOINTIMENOT	-20.000		-20.000	-15.400	-4.600
INVESTOINTIMENOT	-20.000		-20.000	-15.400	-4.600
INVESTOINNIT NETTO	-20.000	0	-20.000	-15.400	-4.600

=valtuustoon nähden sitova erä

Tilapalveluiden Wille-koneen harjalaite.

	Budjetti 2021	Bu-muutos 2021	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2021	Poikkeama
TALONRAKENNUS/TEKNINEN LAUTAKUNTA					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
OMA RAKENTAMINEN					
MUUT INVESTOINTIMENOT	-940.000		-940.000	-280.029	-644.971
INVESTOINTIMENOT	-940.000		-940.000	-280.029	-644.971
INVESTOINNIT NETTO	-940.000		-940.000	-280.029	-644.971
INVESTOINTITULOT			0	846	846
INVESTOINNIT NETTO			-279.183	-279.183	-645.817

=valtuustoon nähden sitova erä

Uimahallin tutkimukset ja korjaussuunnittelu 58.400 €.

Yhteiskoulun korjauksen suunnittelu ja yhteiskoulun ja lukion tutkimukset 54.400 €.

Tekninen varikko pressuhalli 24.600 €.

Terveyskeskuksen kosteus- ja sisäilmakorjaukset 132.500 €.



Terveyskeskuksen käytävä korjauksen jälkeen.

	Budjetti 2021	Bu-muutos 2021	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2021	Poikkeama
JULKINEN KÄYTTÖMAISUUS/TEKNINEN LTK					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
OMA RAKENTAMINEN				-280.648	280.648
MUUT INVESTOINTIMENOT	-1.660.000		-1.660.000	-598.405	-711.595
INVESTOINTIMENOT	-1.660.000		-1.660.000	-879.053	-430.947
INVESTOINTITULOT					
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN			0	68.000	68.000
INVESTOINTITULOT				68.000	68.000
INVESTOINNIT NETTO	-1.660.000	0	-1.660.000	-811.053	-498.947

=valtuustoon nähden sitova erä

Kultavuoren saattoliikennepaikan teko 98.300 €; viimeistelytyöt keväällä 2022.

Katuvalaistuksen uusiminen Varismäessä ja Puutarhantiellä.

Päällystystöitä tehtiin (kohde / päällystelaatu) : Sairaalantie AB16, Hakamäentie , Hakamäenkuja ja Arosilantie ABK sekä yksittäisiä paikkaustöitä useassa kohteessa.

Katujen peruskorjausta Hautakankaantiellä 350 m.

Katujen uudisrakentamista: Tallukallionkuja 100 m.

Oripohjan tasoristeyksen työt aloitettiin Väyläviraston kanssa yhteishankkeena.

Aseman pysäköintialueen peruskorjauksen suunnittelu aloitettiin Väyläviraston kanssa yhteishankkeena.

VT 9 / kevyen liikenteen väylän sillan uusimisen suunnittelu ja toteutus aloitettiin yhteistyönä Pirkanmaan ELY-keskuksen kanssa.

Tulona OriPark aktiviteettipuiston rahoitus. Menona Kintulammi-Pukala-Vähäteerijärven reitin rakentamista 30.211 €.



Kultavuoren saattoliikennepaikka, louhintatyöt

	Budjetti 2021	Bu-muutos 2021	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2021	Poikkeama
VESIHUOLTOLAITOS					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
OMA RAKENTAMINEN				-118.423	118.423
MUUT INVESTOINTIMENOT	-726.000		-726.000	-195.483	-530.517
INVESTOINTIMENOT	-726.000		-726.000	-313.906	-412.094
INVESTOINNIT NETTO	-726.000	0	-726.000	-313.906	-412.094

=valtuustoon nähden sitova erä

Hautakankaan alueen vesi- ja viemärijohtojen sekä sadevesiviemärin uusiminen.
Tallukallionkujan vesi- ja viemärijohtojen rakentaminen.



Hautakankaantien peruskorjaus



Tallukallionkujan rakentaminen

	Budjetti 2021	Bu-muutos 2021	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2021	Poikkeama
INVESTOINNIT YHTEENSÄ					
INVESTOINNIT					
INVESTOINTIMENOT					
OMA RAKENTAMINEN				-423.631	423.631
MUUT INVESTOINTIMENOT	-3.726.000		-3.726.000	-1.103.744	-2.622.256
INVESTOINTIMENOT	-3.726.000		-3.726.000	-1.527.375	-2.198.625
INVESTOINTITULOT					
PYSYVIEN VASTAAVIEN LUOVUTUKSET	150.000		150.000	231.219	81.219
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN				68.000	68.000
INVESTOINTITULOT	150.000		150.000	299.219	149.219
INVESTOINNIT NETTO	-3.576.000		-3.576.000	-1.228.156	-2.237.844

=valtuustoon nähden sitova erä

4.11 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMISVERTAILU

EUR

Ulkoinen	01.01.2021- 31.12.2021				
	Budjetti 2021	Bu-muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama

RAHOITUSLASKELMA

Toim. ja invest. rahavirta**Toiminnan rahavirta**

Vuosikate	1 082 350		1 082 350	2 373 022,68	-1 290 672,68
Tulorahoituksen korjauserät	-150 000		-150 000	-378 303,67	228 303,67
Toiminnan rahavirta	932 350		932 350	1 994 719,01	-1 062 369,01

Investointien rahavirta

Investointimenot	-3 726 000		-3 726 000	-1 598 178,26	-2 127 821,74
Rah.os investointimenoihin				68000	-68 000,00
Pys.vast. hyöd. luov.tulot	300 000		300 000	609 522,60	-309 522,60
Investointien rahavirta	-3 426 000		-3 426 000	-920 655,66	-2 505 344,34

Toim. ja invest. rahavirta **-2 493 650** **-2 493 650** **1 074 063,35** **-3 567 713,35**

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset					
Antolainasaam. lisäys	-200 000		-200 000	-2 200,00	-197 800,00
Antolainasaam. vähennys				61 907,71	-61 907,71
Antolainauksen muutokset	-200 000		-200 000	59 707,71	-259 707,71
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik. lainojen lisäys	7 000 000		7 000 000		7 000 000,00
Pitkäaik. lainojen vähennys	-4 200 000		-4 200 000	-3 873 814,74	-326 185,26
Lyhytaik. lainojen muutos					
Lainakannan muutokset	2 800 000		2 800 000	-3 873 814,74	6 673 814,74
Muut maksuvalm. muutokset					
Toim.ant. varojen ja po.muu				-31 212,16	-31 212,16
Saamisten muutos				86 862,40	86 862,40
Korottomien velk. muutos				310 266,90	310 266,90
Muut maksuvalm. muutokset				365 917,14	365 917,14

Rahoituksen rahavirta **2 600 000** **0** **2 600 000** **-3 448 189,89** **6 048 189,89**

Rahavarojen muutos **106 350** **0** **106 350** **-2 374 126,54** **2 480 476,54**

Rahavarat 31.12. 3 799 821,09 3 799 821,09

Rahavarat 1.1. 6 173 947,63 6 173 947,63

Rahavarojen muutos **0** **0** **-2 374 126,54** **-2 374 126,54**

4.12 YHTEENVETO MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN TOTEUTUMISESTA

Sito- vuus N/B	Määrärahat					Tuloarviot					
	Alkuper.	Muut.	Yhteen	Toteuma	Poik- keama	Alkupe	Muut.	Yhteen	Toteuma	Poik- keama	
	Tal.arv	Tal.arv	Tal.arv	2021		Tal.arv	Tal.arv	Tal.arv	2021		
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Kaupunginhallitus	B	42 660	2300	44 960	43 852	-1 108	1 191	0	1191	1 493	-302
Lasten ja nuorten Itk	B	16 294	0	16 294	15 749	-545	839	0	839	1 035	-196
Elämänlaatulkt	B	2 553	0	2 553	2 609	56	457	5	462	344	118
Tekninen Itk	B	9 198	0	9 198	9 373	175	9 156	0	9156	9 105	51
Toimintakulut/-tuotot yht.		70 705	2 300	73 005	71 583	-1 422	11 643	5	11 648	11 977	-329
TULOSLASK.OSA											
Verotulot	B						35 000	1 000	33 950	36 522	-2 572
Valtionosuudet	B						25 300		25 500	25 246	254
Korkotuotot	B						60	0	60	60	0
Muut rahoitustuotot	B						231	0	231	329	-98
Korkokulut	B	350	0	350	165	-185					
Muut rahoituskulut	B	135	0	135	0	-135					
Suunn.muk. poistot	B	2 276	400	2 676	2 925	249					
Varausten ja rahast. ml	B	0	0	0	0	0	0	0	0	119	-119
Tuloslask.osa yhteensä		2 761	400	3 161	3 090	-71	60 591	1 000	61 591	62 276	-2 535
INVESTOINTIOSA											
Kaupunginhallitus	B	350	0	350	15	-335	150	0	150	230	-80
Lasten ja nuorten Itk	B	20	0	20	12	-8	0	0	0	0	0
Elämänlaatulkt	B	10	0	10	12	2	0	0	0	0	0
Tekninen Itk	B	20	0	20	16	-4	0	0	0	0	0
Talonrak/tekninen Itk	B	940	0	940	280	-660	0	0	0	1	-1
Katujen rakentamin	B	830	16	846	138	-708	0	0	0	0	0
Katujen peruskorjaus	B	350	-66	284	520	236	0	0	0	0	0
Leikkikentät	B	30	0	30	25	-5	0	0	0	0	0
Puistot	B	30	0	30	27	-3	0	0	0	0	0
Yhteistyöhankkeet	B	200	0	200	69	-131	0	0	0	0	0
Maa-alueet/rakenn.	B	180	50	230	98	-132	0	0	0	0	0
Liikuntapalvelut	B	40	0	40	72	32	0	0	0	68	-68
Vesilaitos rakentam	B	100	0	100	5	-95	0	0	0	0	0
Vesilaitos peruskor	B	99	0	99	173	74	0	0	0	0	0
Viemärlait.rakenta	B	190	0	190	2	-188	0	0	0	0	0
Viemärlait.perusko	B	337	0	337	134	-203	0	0	0	0	0
Investointiosa yhteensä		3 726	0	3 726	1 598	-2 128	150	0	150	299	-149
RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutos											
Antolainasaam.lis	B	200	0	200	2	-198					
Antolainasaam.väh	B						0	0	0	60	-60
Lainakannan muutokset											
Pitkäaik.lain.lisäys	B						7 000	0	7 000	0	7 000
Pitkäaik.lain.väh	B	4 200	0	4 200	3 874	-326				0	0
Lyhytaik.lain.muutos											
Vaikutus maksuvalm											
Rahoitusosa yhteensä		4 400		4 400	3 510	-158	7 000		7 000	60	6 940
YHTEENSÄ		81 592	2 700	84 292	79 781	-3 779	79 384	1 005	80 389	74 612	3 927

5. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

5.1 TULOSLASKELMA

	2021	2020
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	3 694 835,47	3 427 267,25
Maksutuotot	753 733,39	727 890,08
Tuet ja avustukset	784 379,98	667 474,23
Muut toimintatuotot	2 483 119,11	2 061 253,66
TOIMINTATUOTOT	7 716 067,95	6 883 885,22
Valmistus omaan käyttöön	46 290,00	31 895,21
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-13 832 265,46	-13 551 464,67
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-3 426 181,25	-3 363 912,17
Muut henkilösivukulut	-480 362,28	-400 790,91
Henkilöstökulut	-17 738 808,99	-17 316 167,75
Palvelujen ostot	-44 745 220,75	-43 026 080,89
Aineet ja tarvikkeet	-2 416 745,82	-1 952 231,56
Avustukset	-1 366 937,45	-1 349 243,81
Muut toimintakulut	-1 113 171,74	-1 054 545,34
TOIMINTAKULUT	-67 380 884,75	-64 698 269,35
TOIMINTAKATE	-59 618 526,80	-57 782 488,92
VEROTULOT	36 522 460,03	35 359 554,98
VALTIONOSUUDET	25 245 892,00	27 303 919,00
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
Korkotuotot	60 084,91	48 839,57
Muut rahoitustuotot	328 947,61	382 986,57
Korkokulut	-165 526,79	-215 069,85
Muut rahoituskulut	-308,28	-988,74
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	223 197,45	215 767,55
VUOSIKATE	2 373 022,68	5 096 752,61
POISTOT JA ARVONALENNUKSET		
Sunnitelman mukaiset poistot	-2 925 877,16	-2 967 230,81
SATUNNAISET ERÄT		
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
TILIKAUDEN TULOS	-552 854,48	2 129 521,80
VARAUSTEN JA RAHASTOJEN MUUTOKSET		
Poistoeron muutos	119 287,69	149 109,61
Varausten muutos		
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-433 566,79	2 278 631,41

5.2 RAHOITUSLASKELMA

Ulkoinen 01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	Toteutuma 2021	Toteutuma 2020
RAHOITUSLASKELMA		
Toiminnan ja investointien rahavir		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	2 373 022,68	5 096 752,61
Tulorahoituksen korjauserät		
Tulorahoituksen korjauserät	-378 303,67	9 104,60
Tulorahoituksen korjauserät	-378 303,67	9 104,60
Toiminnan rahavirta	1 994 719,01	5 105 857,21
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 598 178,26	-1 920 740,28
Rahoitusosuudet investointimeno	68 000,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden	609 522,60	26 604,00
Investointien rahavirta	-920 655,66	-1 894 136,28
Toiminnan ja investointien rahavir	1 074 063,35	3 211 720,93
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	-2 200,00	
Antolainasaamisten vähennys	61 907,71	50 000,00
Antolainauksen muutokset	59 707,71	50 000,00
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		4 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 873 814,74	-3 908 027,74
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-2 000 000,00
Lainakannan muutokset	-3 873 814,74	-1 908 027,74
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääom	-31 212,16	-24 282,82
Saamisten muutos	86 862,40	-86 867,26
Korottomien velkojen muutos	310 266,90	2 293 107,09
Muut maksuvalmiuden muutokset	365 917,14	2 181 957,01
Rahoituksen rahavirta	-3 448 189,89	323 929,27
Rahavarojen muutos	-2 374 126,54	3 535 650,20
Rahavarat 31.12.	3 799 821,09	6 173 947,63
Rahavarat 1.1.	6 173 947,63	2 638 297,43
Rahavarojen muutos	-2 374 126,54	3 535 650,20

5.3 TASE

Ulkoinen

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	Tilivuosi 2021 00-12	Ed. vuosi 2020 00-12
TASE		
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	5 195,70	25 978,50
Aineettomat hyödykkeet	5 195,70	25 978,50
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	6 076 753,31	6 162 461,25
Rakennukset	19 195 499,06	20 184 469,65
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 064 084,11	9 055 036,25
Koneet ja kalusto	249 989,69	320 995,52
Muut aineelliset hyödykkeet	57 156,47	57 156,47
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hanki	978 076,06	1 447 574,59
Aineelliset hyödykkeet	35 621 558,70	37 227 693,73
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	8 429 679,19	8 429 679,19
Muut osakkeet ja osuudet	696 618,72	696 618,72
Muut lainasaamiset	1 872 276,33	1 922 276,33
Muut saamiset	320 657,66	330 365,37
Sijoitukset	11 319 231,90	11 378 939,61
PYSYVÄT VASTAAVAT	46 945 986,30	48 632 611,84
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen varat	77 466,55	74 503,05
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	77 466,55	74 503,05
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 185 756,13	1 103 980,04
Lainasaamiset	7 936,00	14 000,00
Muut saamiset	180 806,01	295 860,91
Siirtosaamiset	499 826,64	547 346,23
Saamiset	1 874 324,78	1 961 187,18
Rahoitusarvopaperit		
Muut arvopaperit	1 156 513,82	1 156 513,82
Rahoitusarvopaperit	1 156 513,82	1 156 513,82
Rahat ja pankkisaamiset	2 643 307,27	5 017 433,81
VAIHTUVAT VASTAAVAT	5 674 145,87	8 135 134,81
VASTAAVAA	52 697 598,72	56 842 249,70

5.3 TASE

Ulkoinen

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	Tilivuosi 2021 00-12	Ed. vuosi 2020 00-12
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	20 334 872,80	20 334 872,80
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	6 278 508,22	3 999 876,81
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-433 566,79	2 278 631,41
OMA PÄÄOMA	26 179 814,23	26 613 381,02
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	477 150,76	596 438,45
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	87 262,55	84 799,05
Muut toimeksiantojen pääomat	101 281,59	131 993,75
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	188 544,14	216 792,80
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Pitkäaikainen (korollinen vieras pää)		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoks	13 472 948,84	17 081 219,90
Pitkäaikainen (korollinen vieras pää)	13 472 948,84	17 081 219,90
Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma)		
Muut velat/Liittymismaksut ja muut	1 665 715,92	1 609 285,59
Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma)	1 665 715,92	1 609 285,59
Pitkäaikainen	15 138 664,76	18 690 505,49
Lyhytaikainen		
Lyhytaikainen (korollinen vieras pää)		
Pitkäaikaisten lainojen seuraavan v	3 608 271,06	3 873 814,74
Lyhytaikainen (korollinen vieras pää)	3 608 271,06	3 873 814,74
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)		
Ostovelat	2 629 237,87	2 514 924,62
Muut velat/Liittymismaksut ja muut	389 127,64	396 868,14
Siirtovelat	4 086 788,26	3 939 524,44
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)	7 105 153,77	6 851 317,20
Lyhytaikainen	10 713 424,83	10 725 131,94
VIERAS PÄÄOMA	25 852 089,59	29 415 637,43
VASTATTAVAA	52 697 598,72	56 842 249,70

Ulkoinen 01.01.2021- 31.12.2021

	2021	2020
TULOSLASKELMA		
Toimintuotot		
Myyntituotot	33 025 431,22	27 261 802,13
Maksutuotot	329 346,98	727 890,08
Tuet ja avustukset	784 379,98	667 474,23
Muut toimintatuotot	2 532 275,11	4 191 981,05
Toimintatuotot	36 671 433,29	32 849 147,49
Toimintakulut		
Henkilöstökulut	-42 585 121,50	-17 319 919,77
Palvelujen ostot	-44 369 784,39	-44 295 769,22
Aineet, tarvikkeet ja tavarta	-2 442 430,78	-1 987 398,35
Avustukset	-1 366 937,45	-1 349 243,81
Muut toimintakulut	-2 611 086,37	-23 694 668,66
Toimintakulut	-93 299 633,11	-88 646 999,81
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (t)	194 211,82	228 885,04
Toimintakate	-56 433 988,00	-55 568 967,28
Verotulot	36 437 578,95	35 273 116,58
Valtionosuudet	25 245 892,00	27 303 919,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	51 769,83	41 100,73
Muut rahoitustuotot	213 830,75	271 558,48
Korkokulut	-286 408,67	-333 326,59
Muut rahoituskulut	-104 373,21	-107 703,18
Rahoitustuotot ja -kulut	-125 181,30	-128 370,56
Vuosikate	5 124 301,65	6 879 697,74
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 282 138,60	-4 520 771,95
Omistuksen eliminointierot		363,4
Arvonalentumiset		
Kertaluonteiset poistot	-190 311,80	-36 920,71
Poistot ja arvonalentumiset	-4 472 450,40	-4 557 329,26
Tilikauden tulos	651 851,25	2 322 368,48
Tilinpäätössiirrot	-6 213,14	-148 660,24
Tilikauden verot	-181 688,55	-124 758,24
Laskennalliset verot	24 355,63	-24 152,68
Vähemmistöosuudet	-353 426,86	-236 094,87
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	134 878,33	1 937 613,37

Konsernin rahoituslaskelma

EUR

Ulkoinen

01.01.2021- 31.12.2021

	2021	2020
RAHOITUSLASKELMA		
Toim. ja invest. rahavirta		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 124 301,65	6 879 697,74
Tilikauden verot	-188 138,60	-124 758,24
Tulorahoituksen korjauserät	-379 381,71	-129 258,51
Toiminnan rahavirta	4 556 781,34	6 625 680,99
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-3 463 929,35	-4 117 985,30
Rah.osuudetinvestointimenoihin	68 000,00	
Pys.vast. hyöd. luov.tulot	611 485,11	30 320,19
Investointien rahavirta	-2 784 444,24	-4 087 665,11
Toim. ja invest. rahavirta	1 772 337,10	2 538 015,88
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaam. lisäys	-2 214 289,79	
Antolainasaam. vähennys	2 241 626,83	25 553,17
Antolainauksen muutokset	27 337,04	25 553,17
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik. lainojen lisäys	1 336 584,00	6 359 952,17
Pitkäaik. lainojen vähennys	-5 211 950,31	-5 073 420,71
Lyhytaik. lainojen muutos	-41 431,37	-2 230 202,72
Lainakannan muutokset	-3 916 797,68	-943 671,26
Oman pääoman muutokset	-225 974,48	-28 437,51
Muut maksuvalm. muutokset		
Toim.ant. varojen ja po.muutos	-33 846,96	-30 565,83
Vaihto-omaisuuden muutos	-13 487,11	-34 489,77
Saamisten muutos	256 914,31	-966 189,25
Korottomien velk. muutos	534 119,65	2 540 608,49
Muut maksuvalm. muutokset	743 699,89	1 509 363,64
Rahoituksen rahavirta	-3 371 735,23	562 808,04
Rahavarojen muutos	-1 599 398,13	3 100 823,92
Rahavarat 31.12.	7 829 391,81	9 428 789,93
Rahavarat 1.1.	9 428 789,93	6 327 966,01
Rahavarojen muutos	-1 599 398,12	3 100 823,92

Ulkoinen

01.01.2021- 31.12.2021

	2021	2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	93 578,35	88 488,75
Muut pitkävaikutteiset menot	751 019,42	531 017,99
Ennakkomaksut	106 014,15	79 444,57
Aineettomat hyödykkeet	950 611,92	698 951,31
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	6 809 377,72	6 892 576,35
Rakennukset	35 695 274,63	37 088 297,21
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 748 696,34	9 693 937,07
Koneet ja kalusto	1 537 991,70	1 653 289,22
Muut aineelliset hyödykkeet	68 096,61	68 096,61
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 525 635,61	2 547 553,02
Aineelliset hyödykkeet	56 385 072,61	57 943 749,48
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	3 552 068,68	3 493 272,55
Muut osakkeet ja osuudet	1 006 227,06	1 000 791,60
Muut lainasaamiset	15 527,15	18 156,48
Muut saamiset	534 043,69	543 751,40
Sijoitukset	5 107 866,58	5 055 972,03
PYSYVÄT VASTAAVAT	62 443 551,11	63 698 672,82
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	179 447,21	175 004,58
Lahjoitusrahastojen varat	77 466,55	74 503,05
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	256 913,76	249 507,63
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	321 593,85	308 106,74
Vaihto-omaisuus	321 593,85	308 106,74
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	3 039,50	3 055,75
Laskennalliset verosaamiset	2 010,21	3 906,74
Muut saamiset	2 081,25	2 081,25
Siirtosaamiset	21 015,30	34 680,00
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	3 481 935,70	3 487 502,94
Lainasaamiset	9 669,70	15 075,89
Laskennalliset verosaamiset (la)	27,84	29
Muut saamiset	439 005,21	548 833,77
Siirtosaamiset	709 103,06	771 832,18
Saamiset	4 667 887,77	4 866 997,52
Rahoitusarvopaperit		
Joukkovelkakirjalainasaamiset	31 686,68	41 461,18
Muut arvopaperit	1 156 513,82	1 156 513,82
Rahoitusarvopaperit	1 188 200,50	1 197 975,00
Rahat ja pankkisaamiset	6 641 191,31	8 230 814,93
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 818 873,43	14 603 894,19
VASTAAVAA	75 519 338,30	78 552 074,64

	2021	2020
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	20 334 872,80	20 334 872,80
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääomat	5 165,27	5 165,27
Arvonkorotusrahassto		
Muut omat rahastot	10 564,54	10 815,50
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	5 763 739,91	3 862 337,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	134 878,33	1 937 613,37
OMA PÄÄOMA	26 249 220,85	26 150 803,94
VÄHEMMISTÖOSUUDET	847 791,19	725 915,85
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	720 796,47	627 120,11
PAKOLLISET VARAUKSET	720 796,47	627 120,11
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	140 812,98	140 984,32
Muut toimeksiantojen pääomat	280 729,28	306 998,76
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	421 542,26	447 983,08
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	22 498 202,79	26 009 173,14
Lainat kunnalta/kuntayhtymältä	1 219 876,34	1 234 876,34
Lainat julkisyhteisöiltä	89 837,76	76 805,41
Lainat muilta luotonantajilta	4 007 737,49	4 204 287,35
Pitkäaikainen (korollinen vieras pääoma)	27 815 654,38	31 525 142,24
Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma)		
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 709 163,18	1 676 894,98
Laskennalliset verovelat	5 044,35	6 657,16
Pitkäaikainen (koroton vieras pääoma)	1 714 207,53	1 683 552,14
Pitkäaikainen	29 529 861,91	33 208 694,38
Lyhytaikainen		
Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	610 429,45	526 197,29
Pa. lainojen seur. vuoden lyh., lainat rahoitus- ja vak.	3 865 067,87	4 198 085,49
Lainat julkisyhteisöiltä	1 711,20	1 711,20
Pa. lainojen seur. vuoden lyh., lainat julkisyhteisöiltä	345 241,03	315 279,68
Lainat muilta luotonantajilta	269 005,27	242 490,98
Lyhytaikainen (korollinen vieras pääoma)	5 091 454,82	5 283 764,64
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)		
Saadut ennakot	24 690,93	25 451,03
Ostovelat	4 270 960,71	4 067 297,66
Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	892 492,59	844 783,69
Siirtovelat	7 065 647,97	6 737 129,12
Laskennalliset verovelat	404 878,60	433 131,14
Lyhytaikainen (koroton vieras pääoma)	12 658 670,80	12 107 792,64
Lyhytaikainen	17 750 125,62	17 391 557,28
VIERAS PÄÄOMA	47 279 987,53	50 600 251,66
VASTATTAVAA	75 519 338,30	78 552 074,64

6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT



6.3 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6.3.1 ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT SEKÄ JAKSOTUSPERIAATTEET JA -MENETELMÄT

JAKSOTUSPERIAATTEET

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

PYSYVÄT VASTAAVAT

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Uutta tarkistettua poisto-ohjelmaa Kvalt §57/2012 on noudatettu 1.1.2013 lähtien.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeet ja osuudet on merkitty taseeseen hankintamenoon

RAHOITUSOMAISUUS

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaissopimusten käsittely

Kuntarahoitus Oyj:n kanssa on tehty yleissopimus Kvalt § 71. Sopimus on voimassa toistaiseksi.

AVUSTUSTEN KÄSITTELY

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

6.3.2 TULOSLASKELMAN TAI TASEEN ESITTÄMISTAVAN MUUTOS

Tuloslaskelman tai taseen esittämistä on muutettu automaattisen talousraportoinnin vaatimusten mukaisiksi.

6.3.3 OIKAISUT EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOIHIIN

Edellisen tilikauden tietoihin ei ole tullut oikaisuja.

6.3.4 EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Korona-pandemian vaikutus näkyy edelleen kaupungin toimintatuottojen vähenemisenä.

OKM myönsi kaupungille avustusta sekä esi- ja perusopetukseen että lukio-opetukseen koronaepidemian vaikutuksen tasoittamiseksi.

Muilta osin tiedot ovat edelliseen tilikauteen vertailukelpoisia.

6.3.5 AIKAISIMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT

Tilikaudelle ei ole kirjattu mitään merkittävää aikaisempiin tilikausiin kohdistuvaa tuloa tai menoa.

6.4 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAAJUUS

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty kaikki tytäryhteisöt ja jäsenkuntayhtymät, joissa Oriveden kaupunki on jäsenenä sekä osakkuusyhteisö.

SISÄISET LIIKETAPAHTUMAT JA SISÄISET KATTEET

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta. Olennaisia pysyviin vastaaviin sisältyviä sisäisiä katteita ei ole. Konserniyhteisöjen kaupungille maksamat kiinteistöverot on eliminoitu.

POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET

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

KESKINÄISEN OMISTUKSEN ELIMINOINTI

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen ja jäsenkuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Tytäryhteisöjen omistuksen eliminointi on tehty sovelletulla hankintamenomenetelmällä. Kuntayhtymät on yhdistelty ja eliminoitu omistusosuuksien mukaan.

VÄHEMMISTÖOSUUDET

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

SUUNNITELMAPOISTOJEN OIKAISU

Kotikoivu Oy:n rakennusten kertynyt poistoero 31.12.2008 yhteensä 2.919.383,77 € on oikaistu. Vuodet 2009-2013 yhtiö on kirjannut poistot kaupungin poistosuunnitelman mukaisesti. Elinkeinoverolain mukaiset poistot on otettu käyttöön 1.1.2014 lähtien. Poistoero vuosilta 2014-2015 yhteensä 81.578,63 € on oikaistu. Muuttuneen ohjeistuksen vuoksi poistoeroa ei ole kirjattu vuosilta 2016-2021, koska yhtiö kirjaa poistot oman poistosuunnitelman mukaisesti.

OSAKKUUSYHTEISÖT

Osakkuusyhteisö on yhdistelty sovelletun pääomaosuusmenetelmän mukaisesti konsernitilinpäätökseen. Osakkuusyhteisön yhdistelyn vaikutus omaan pääomaan on 842.677,27 €.

POIKKEAVAT ARVOSTUS- JA JAKSOTUSPERIAATTEET JA MENETELMÄT

Poikkeavia arvostus- ja jaksotusperiaatteita ja menetelmiä ei ole.

POIKKEAVAT TILIKAUDET

Poikkeavia tilikausia ei ole. Kaikki konserniyhtiöt on yhdistelty saman tilikauden mukaisesti.

EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Oriveden kaupungin kuntayhtymäosuus Pirkanmaan liiton osalta pieneni 0.01 % 1,87 %:ksi. Kuhmoisten kunnan liityttyä Pirkanmaan liittoon. Oriveden Kotikoivu Oy:n korjaukset vuoden 2020 tilinpäätökseen ; 40.000 eur kirjattu pakollisiin varauksiin, joten alijäämä kasvoi 40.000 eur ja v.2020 ostovelat kirjattu 15.749,90 eur suuremmiksi. Vaikutus ed. tilikausien yli/alijäämään 36.210,46 eur.

6.5 TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

6.5.6

TOIMINTATUOTOT TEHTÄVÄALUEITTAIN (ulkoiset)	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Kaupunginhallitus *	30 224 998	26 544 654	1 269 633	579 392
Lasten ja nuorten lautakunta	1 035 429	1 120 736	1 035 429	1 120 736
Elämänlaatulautakunta	317 282	357 542	317 282	357 542
Tekninen lautakunta	5 093 724	4 826 214	5 093 724	4 826 214
Toimintatuotot yhteensä	36 671 433	32 849 147	7 716 068	6 883 885

* Pysyvien vastaavien luovutusvoitot

6.5.7

VEROTULOJEN ERITTELY	2021	2020
Kunnan verotulo	30 599 094,26	30 497 106,39
Osuus yhteisöveron tuotosta	2 955 868,69	2 087 413,35
Kiinteistövero	2 967 497,08	2 775 035,24
Verotulot yhteensä	36 522 460,03	35 359 554,98

6.5.8

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY	2021	2020
Peruspalvelujen valtionosuus	15 230 809,00	16 170 719,00
siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	5 755 886,00	5 917 069,00
siitä: Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	955 350,00
Opetus- ja kultt.toim.valt.os.	-549 311,00	-529 667,00
Verotulomenetysten korvaus	4 808 508,00	4 790 448,00
Valtionosuudet ja verotulomenetysten korvaukset yhteensä	25 245 892,00	27 303 919,00

6.5.9

PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	37 908 248,80	36 739 745,56
Muiden palvelujen ostot	6 836 971,95	6 286 335,33
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	44 745 220,75	43 026 080,89

6.5.11 SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET

POISTOSUUNNITELMA

Tunnus	Selite	Laskentaryhmä	Tilinu
1	AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
101	Tietoliikenneohjelmistot		
10101	Ohjelmistot 5v. tasapoisto	03	1005
10102	Ohjelmistot 2v. tasapoisto	02	1005
103	Muut pitkävaikutteiset menot		
10301	Rahoitusosuudet 5v. tasapoisto	10	1010
10302	Rahoitusosuudet 2v. tasapoisto	09	1010
2	AINEELLISET HYÖDYKKEET		
20101	Maa- ja vesialueet	01	1100
2010101	Maa- ja vesialueiden hankinta	01	1100
2010102	Maa- ja vesialuiden parannusinvestoinnit	01	1100
20103	Kiinteistöjen liittymismaksut	01	1102
202	Rakennukset ja rakennelmat		
20200	Asuinrakennukset 30v. tasapoisto	21	1110
2020001	Asuinrakennukset uushank.30v. tasapoisto	21	1110
20201	Asuinrakennukset 50v. tasapoisto	20	1110
20202	Hallinto- ja laitosrakennukset 50v. tasapoisto	20	1115
20203	Hallinto- ja laitosrakennukset 30v. tasapoisto	21	1115
20204	Hallinto- ja laitosrakennukset 20v. tasapoisto	22	1115
20205	Tehdas- ja tuotantorakennukset 30v. tasapoisto	21	1120
20206	Tehdas- ja tuotantorakennukset 20v. tasapoisto	22	1120
20207	Muut rakennukset		
2020701	Muiden rakennusten uushankinnat	22	1116
2020702	Muiden rak. korjausinve 30v. tasapoisto	21	1116
2020703	Muiden rak. korjausinve 20v. tasapoisto	22	1116
2020704	Muiden rak.korjausinve 10v. tasapoisto	23	1116
203	Kiinteät rakenteet ja laitteet		
20301	Liikenneväylät 20%/v menojaäm.	30	1130
20302	Muut maarakenteet 20%/v menojaäm.	30	1130
20303	Vesirakenteet 20%/v menojaäm.	30	1130
20304	Sillat, laiturit, uimalat 25%/v menojaäm.	33	1130
20315	Vedenjakelu- ja viemäriverkko 10%/v menojaäm.	31	1140
20316	Ulkovalaisinlaitteet 20%/v menojaäm.	30	1150
20318	Laituskoneet ja laitteet 15%/v menojaäm.	32	1150
20360	Muut kiint.koneet,laitt.ja rakenteet 10v. tasapoisto	81	1150
204	Koneet ja kalusto		
20401	Kuljetusvälineet 5v. tasapoisto	40	1160
20402	Kuljetusvälineet 10v. tasapoisto	41	1160
20403	Kuljetusvälineet 4v. tasapoisto	44	1160
20404	Muut koneet ja kalustot 3v. tasapoisto	42	1170
20405	Muut koneet ja kalustot 5v. tasapoisto	40	1170
20406	Muut koneet ja kalustot 10v. tasapoisto	41	1170

Tunnus	Selite	Laskentaryhmä	Tilinu
205	Muut aineelliset hyödykkeet		
20501	Arvo- ja taide-esineet	01	1184
20502	(Tietokonelaitteet)		
206	Keskeneräiset hankinnat		
20601	Keskeneräiset hankkeet		1195
2060101	Keskeneräiset hankinnat, maa-aluiden per	01	1195
2060102	Keskeneräiset hankinnat, asuinrak.uushan	01	1195
2060103	Keskeneräiset hankinnat, asuinrak.korj.	01	1195
2060104	Keskeneräiset hankinnat, muiden rak.uush	01	1195
2060105	Keskeneräiset hankinnat, muiden rak.korj	01	1195
2060106	Keskeneräiset hankinnat, katujen rak	01	1195
2060107	Keskeneräiset hankinnat, katujen perusk	01	1195
2060108	Keskeneräiset hankinnat, muut (kalusto)	01	1195
3	PYSYVIEN VASTAAVIEN SIJOITUKSET		
301	Osakkeet ja osuudet		
30101	Kuntayhtymäosuudet	01	1203
30102	Tytäryhteisö osakkeet ja osuudet	01	1201
30103	Yhteisyhteisö osakkeet ja osuudet	01	1207
30104	Muut osakkeet ja osuudet	01	1210
30105	Muut osakkeet ja osuudet/osakkuus-ja omistusyht.	01	1208

ORIVEDEN KAUPUNKI

POISTOSUUNNITELMA

Hyväksytty KV 17.9.2012

OMAISUUSLAJI

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet

Kehittämismenot

Aineettomat oikeudet

Liikearvo

Muut pitkävaikutteiset menot

Atk-ohjelmistot

Muut

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet

Kiinteistöjen liittymismaksut

Rakennukset ja rakennelmat

Hallinto- ja laitosrakennukset

Tehdas- ja tuotantorakennukset

Vapaa-ajan rakennukset

Talousrakennukset

Asuinrakennukset

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Maa- ja vesirakenteet

Kadut, tiet, torit, puistot

Sillat, laiturit, uimalat

Muut maa- ja vesirakenteet

Vedenjakelu verkosto

Viemäriverkosto

Kaukolämpöverkko

Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitt.

Puhelin- ja tietoliikenneverkko, keskusasema

ja alakeskukset

Maakaasuverkko

Muut putki- ja kaapeliverkot

Sähkö-, vesi- ja lämpölaitosten laitteet

Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet

Liikenteen ohjauslaitteet

Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet

1.1.2013 lukien

POISTO- MENE- TELMA	POISTO- AIKA VUOSINA	POISTO %
tasa	5-20	
tasa	2-5	
tasa	5-20	
tasa	2-5	
tasa		
tasa	2-5	
tasa	2-5	
ei poistoaikaa		
ei poistoaikaa		
tasa	20-50	
tasa	20-30	
tasa	20-30	
tasa	10-20	
tasa	30-50	
menoj.		15-20
menoj.		10-25
menoj.		10-20
menoj.		7-10
menoj.		7-10
menoj.		10-15
menoj.		15-20
menoj.		20-22
menoj.		12-15
menoj.		15-20
tasa	10-20	
tasa	15-20	
tasa	10-15	
tasa	10-15	

ORIVEDEN KAUPUNKI**POISTOSUUNNITELMA**

Hyväksytty KV 17.9.2012

OMAISUUSLAJI

Koneet ja kalusto

Rautaiset alukset

Puiset alukset ja uivat työkoneet

Muut kuljetusvälineet

Kuorma-autot

Liikkuvat työkoneet

Raskaat koneet

Kevyet koneet

Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet

Atk-laitteet

Muut laitteet ja kalusteet

Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat

Arvo ja taide-esineet

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

Pysyvien vastaavien sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

1.1.2013 lukien

POISTO- MENE- TELMA	POISTO- AIKA VUOSINA	POISTO %
tasa	15-20	
tasa	8-15	
tasa	4-7	
tasa	5-10	
tasa	5-10	
tasa	10-15	
tasa	5-10	
tasa	5-15	
tasa	3-5	
tasa	3-5	
	käytön mukaan ei poistoaikaa	
	ei poistoaikaa	
	ei poistoaikaa	

Investointien pienhankintaraja on 10.000 euroa.

Ensikertaisen kalustuksen osalta noudatetaan rakennuksen poistoaikaa.

Poistosuunnitelman mukaisia lyhyimpiä poistoaikoja noudatetaan, ellei hankekohtaisesti toisin päätetä.

6.5.12

PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOKSET	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Eläkevaraus 1.1.	0,00	0,00		
Vähennykset tilikaudella				
Eläkevaraus 31.12.	0,00	0,00		
Potilasvahinkovastuuvaraus 1.1.	619 390,98	644 966,82		
Vähennykset tilikaudella	0,00	-25 575,84		
Lisäykset tilikaudella	54 297,23			
Potilasvahinkovastuuvaraus 31.12.	673 688,21	619 390,98		
Muut pakolliset varaukset 1.1.	7 729,13	8 283,86		
Vähennykset tilikaudella	-620,88	-554,73		
Lisäykset tilikaudella	40 000,00			
Muut pakolliset varaukset 31.12.	47 108,25	7 729,13		

6.5.13

PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKK. LUOVUTUSVOITOT JA -TAPPIOT	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	380 053,67	7 530,51	380 053,67	7 530,51
Muut myyntivoitot	1 476,22	7 139,68	0,00	0,00
Luovutusvoitot yhteensä	381 529,89	14 670,19	380 053,67	7 530,51
Muut toimintakulut				
Maa- ja vesialueiden myyntitappiot	1 750,00	0,00	1 750,00	0,00
Muut myyntitappiot	3 377,30	0,00	0,00	0,00
Luovutustappiot yhteensä	5 127,30	0,00	1 750,00	0,00

6.5.14

SATUNN.TUOTTOJEN JA KULUJEN ERITTELY	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Satunnaiset tuotot				
Satunnaiset tuotot yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset kulut				
Satunnaiset kulut yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00
Satunnaiset tuotot ja kulut yhteensä	0,00	0,00	0,00	0,00

6.5.15

OSINKOTUOTTOJEN JA PERUSPÄÄOMAN KORKOTUOTTOJEN ERITTELY	Kunta	
	2021	2020
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	123 000,00	123 000,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä	110 636,21	162 799,04
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	87 917,42	87 917,42
Yhteensä	321 553,63	373 716,46

6.6 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6.6.1 TASEEN VASTAAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6.6.1.19 TIEDOT PYSYVISTÄ VASTAAVISTA TASE-ERÄKOHTAISESTI

PYSYVÄT VASTAAVAT

	AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		AINEELLISET HYÖDYKKEET						Investoinnit yhteensä	
	Tietokoneohj. ja Muut pitkäv.men	Yhteensä	Maa- ja vesialueet	Raken- nukset	Kiinteät raken- teet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineell. hyödykkeet	Enn.maks.ja kesk.er.hank.		
Poistamaton hankintameno 1.1.	25 978,50	25 978,50	6 162 461,25	20 184 469,65	9 055 036,25	320 995,52	57 156,47	1 447 574,59	37 227 693,73	37 253 672,23
Lisäys.tilikaudella			16 804,52	167 156,00	1 223 058,17	39 021,99		317 422,65	1 763 463,33	1 763 463,33
Rah.os.tilikaudella								-68 000,00	-68 000,00	-68 000,00
Vähenn.tilikaudella			-102 512,46	-128 706,47				-718 921,18	-231 218,93	-231 218,93
Siirrot erien välillä				453 768,27	99 867,84				-165 285,07	-165 285,07
Tilikauden poisto	-20 782,80	-20 782,80		-1 290 876,59	-1 313 878,15	-110 027,82			-2 714 782,56	-2 735 565,36
Arvon alen.ja pal.				-190 311,80					-190 311,80	-190 311,80
Aktivoitunut korkom.									0,00	0,00
Poistamaton hank meno 31.12	5 195,70	5 195,70	6 076 753,31	19 195 499,06	9 064 084,11	249 989,69	57 156,47	978 076,06	35 621 558,70	35 626 754,40
Arvonkorotukset	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kirj.pitoarvo 31.12.	5 195,70	5 195,70	6 076 753,31	19 195 499,06	9 064 084,11	249 989,69	57 156,47	978 076,06	35 621 558,70	35 626 754,40

Maa- ja vesialueet erittely lisäyksistä tilikaudella	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Kiinteistöjen liittymismaksut	1 439,52		1 439,52	
Muut, maa- ja vesialueet	17 874,31	55 623,67	15 365,00	55 623,67
Maa- ja vesialueet yhteensä	19 313,83	55 623,67	16 804,52	55 623,67

PYSYVIEN VASTAAVIEN SIIJOITUKSET

	OSAKKEET JA OSUUDET				Yhteensä	JVK,-MUUT LAINASAAMISET, MUUT SAAMISET				Yhteensä	SIIJOITUKSET
	Osakkeet kons.yhtiöt	Kuntayht. osuudet	Yhteisyht. osakkeet	Muut osak ja osuudet		Lainasaam. kons.yhtiöt	Lainasa. kuntayh	Lainasaam muilta	Muut saamiset		
Hankintameno 1.1.	2 633 311,06	3 525 254,53	2 271 113,60	696 618,72	1 922 276,33		0,00	330 365,37	2 252 641,70	11 378 939,61	
Lisäykset								2 200,00	2 200,00	2 200,00	
Vähennykset					-50 000,00			-11 907,71	-61 907,71	-61 907,71	
Sirrot erien välillä											
Hankint.meno 31.12.	2 633 311,06	3 525 254,53	2 271 113,60	696 618,72	1 872 276,33		0,00	320 657,66	2 192 933,99	11 319 231,90	
Arvonalen. ja palautuk.											
Arvonkorotukset											
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 633 311,06	3 525 254,53	2 271 113,60	696 618,72	1 872 276,33	0,00	320 657,66	2 192 933,99	11 319 231,90		

6.6.1.20-22 OMISTUKSET MUISSA YHTEISÖISSÄ

TYTÄR- YHTEISÖT	Koti- paikka	Y-tunnus	Omistus- osuus %	Konsernin omistus osuus %	Osuus omasta pääomasta	Osuus vieraasta pääomasta	Kirjanpito- arvo 31.12.2021	Tilikauden voitto/ -tappio
Oriv.Kotikoivu Oy	Orivesi	0827897-1	100	100	943 285,61	4 934 146,03	1 636 072,26	0,00
Orivesi-Talo Oy	Orivesi	2519606-2	100	100	237 321,93	1 829 212,26	150 000,00	16 465,92
Oriveden Jäähalli oy	Orivesi	1080363-2	96,15	96,15	617 528,09	2 550 978,00	820 694,80	-4 637,39
Ktö Oriveden Aholankulma	Orivesi	2223758-6	100	100	44 056,20	161 204,91	26 544,00	9 374,58
Yhteensä					1 842 191,83	9 475 541,20	2 633 311,06	21 203,11

KUNTA- YHTYMÄT	Koti- paikka	Y-tunnus	Omistus- osuus %	Konsernin omistus osuus %	Osuus omasta pääomasta	Osuus vieraasta pääomasta	Kirjanpito- arvo 31.12.2019	Tilikauden voitto/ -tappio
Tre Kaup.seudun ky	Tampere	2014682-4	2,75	2,75	17 165,93	10 831,23	4 465,00	1 054,47
Pirkanm sairaanhp.ky	Tampere	0826597-8	2,32	2,32	5 121 067,86	15 930 831,35	3 504 973,01	753 263,10
Pirkanmaan Liitto	Tampere	0828308-4	1,87	1,87	32 092,92	77 589,96	15 816,52	-495,79
Yhteensä					5 170 326,71	16 019 252,54	3 525 254,53	753 821,78

OMISTUS- YHTEISÖT	Koti- paikka	Y-tunnus	Omistus- osuus %	Konsernin omistus osuus %	Osuus omasta pääomasta	Osuus vieraasta pääomasta	Kirjanpito- arvo 31.12.2019	Tilikauden voitto/ -tappio
Aluelämpö Oy	Orivesi	0366824-1	50	50	527 103,88	975 187,84	50 456,38	157 624,83

50 456,38

6.6.1.23

SAAMISTEN ERITTELY	Pitkäaikaiset		Lyhytaikaiset	
	saamiset		saamiset	
	2021	2020	2021	2020
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset			236 199,19	36 833,16
Lainasaamiset			0,00	0,00
Saamiset jäsenkuntayhtymiltä				
Myyntisaamiset				
Siirtosaamiset			0,00	377 193,72
Saamiset osakkuusyhtiöiltä				
Myyntisaamiset			1 803,68	1 475,08
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset			947 753,26	1 065 671,80
Lainasaamiset			7 936,00	14 000,00
Muut saamiset			180 806,01	296 051,53
Siirtosaamiset			499 826,64	169 961,89
SAAMISET YHTEENSÄ	0,00	0,00	1 874 324,78	1 961 187,18

6.6.1.24

SIIRTOSAAMISIIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Pitkäaikaiset siirtosaamiset				
Muut tulojäämät	21 015,30	34 680,00		
Pitkäaikaiset siirtosaamiset yhteensä	21 015,30	34 680,00		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Siirtyvät korot	85 877,74	85 877,74	87 917,42	87 917,42
Kelan korvaus työterveydenhuollon kor	236 506,67	143 036,26	187 467,00	96 899,00
Lääkäreiden koulutuskorvaus	5 196,24	9 974,21	0,00	0,00
Ulkopuolisen rahoituksen jaksotus	75 129,00	37 347,86	0,00	0,00
Muut tulojäämät	306 393,41	495 405,49	224 442,22	362 339,19
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	709 103,06	771 641,56	499 826,64	547 155,61

6.6.2 TASEEN VASTATTAVIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6.6.2.25

OMAN PÄÄOMAN ERÄKOHTAINEN ERITTELY OMA PÄÄOMA	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Peruspääoma 1.1. Lisäykset	20 334 872,80	20 334 872,80	20 334 872,80	20 334 872,80
Peruspääoma 31.12.	20 334 872,80	20 334 872,80	20 334 872,80	20 334 872,80
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 1.1. Lisäykset Vähennykset	5 165,27	5 165,27		
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12.	5 165,27	5 165,27		
Muut omat rahastot 1.1. Lisäykset Vähennykset	10 815,50 9,99 -260,05	11 066,19 112,96 -363,65		
Muut omat rahastot 31.12.	10 564,54	10 815,50		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1. Lisäykset tilikaudella Vähennykset tilikaudella Korjaukset tilikaudella	5 799 950,37 0,00 -36 210,46	6 030 140,02 -2 140 155,32 -27 647,70	3 999 876,81 2 278 631,41 0,00	6 224 618,87 -2 224 742,06 0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	5 763 739,91	3 862 337,00	6 278 508,22	3 999 876,81
Tilikauden yli-/alijäämä	134 878,33	1 937 613,37	-433 566,79	2 278 631,41
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	26 249 220,85	26 150 803,94	26 179 814,23	26 613 381,02

ED TILIKAUSIEN YLI-/ALIJÄÄMÄ JA TULOSENKÄSITTELYERÄT	Kunta	
	2021	2020
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	6 278 508,22	3 999 876,81
Tilikauden yli-/alijäämä	-433 566,79	2 278 631,41
Kertynyt poistoero 31.12.	477 150,76	596 438,45
KERTYNYT YLI-/ALIJÄÄMÄ JA TULOSENKÄSITTELYERÄT YHTEENSÄ	6 322 092,19	6 874 946,67

6.6.2.27

VELAT JOTKA ERÄÄNT. 1.1.2027 TAI SEN JÄLKEEN	Kunta	
	2021	2020
Kotimaiset talletuspankit	3 427 695,00	3 451 508,46
Kuntarahoitus	700 000,00	1 750 000,00
YHTEENSÄ	4 127 695,00	5 201 508,46

6.6.2.30

VIERAS PÄÄOMA	2021		2020	
	Pitkäaikain.	Lyhytaikain.	Pitkäaikain.	Lyhytaikain.
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat				
Velat kuntayhtymille				
Ostovelat				
Velat osakkuusyhteisöille				
Ostovelat				
Velat muille				
Lainat	13 472 948,84	3 608 271,06	17 081 219,90	3 873 814,74
Saadut ennakot				
Ostovelat		2 629 237,87		2 514 924,62
Muut velat	1 665 715,92	389 127,64	1 609 285,59	396 868,14
Siirtovelat		4 086 788,26		3 939 524,44
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	15 138 664,76	10 713 424,83	18 690 505,49	10 725 131,94

6.6.2.32

MUIDEN VELKOJEN ERITTELY	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Pitkäaikaiset muut velat				
Liittymismaksut	1 709 163,18	1 676 894,98	1 665 715,92	1 609 285,59
Muut velat			0,00	0,00
Pitkäaikaiset muut velat yhteensä	1 709 163,18	1 676 894,98	1 665 715,92	1 609 285,59
Lyhytaikaiset muut velat				
Liittymismaksut	7 106,40	4 862,60	7 106,40	4 862,60
Muut velat	885 386,19	839 921,09	382 021,24	392 005,54
Lyhytaikaiset muut velat yhteensä	892 492,59	844 783,69	389 127,64	396 868,14
MUUT VELAT YHTEENSÄ	2 601 655,77	2 521 678,67	2 054 843,56	2 006 153,73

6.6.2.33

SIIRTOVELKoihin sisältyvät OLENNAISET ERÄT	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot				
Valtionosuusennakot	598 733,78	391 436,83	598 733,78	391 436,83
Tuet ja avustukset PSHP	218 929,60	222 968,32		
Tuloennakot yhteensä	817 663,38	614 405,15	598 733,78	391 436,83
Menojäämät				
Lomapalkkajaksotus	3 504 725,02	3 413 945,56	1 826 675,09	1 819 709,74
Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	578 936,36	431 941,61		
Siirtyvät korot muille	61 273,04	89 265,31	42 816,66	63 135,37
Sote YT-alueen lisälasku	1 564 960,93	1 626 245,38	1 564 960,93	1 626 245,38
Muut siirtovelat	538 089,24	561 326,11	53 601,80	38 997,12
Menojäämät yhteensä	6 247 984,59	6 122 723,97	3 488 054,48	3 548 087,61
SIIRTOVELAT YHTEENSÄ	7 065 647,97	6 737 129,12	4 086 788,26	3 939 524,44

6.7 VAKUUKSET JA VASTUUSITOUMUKSET

6.7.34

VELAT JOIDEN VAKUUDEKSI ANNETTU KIINNITYKSIÄ KIINTEISTÖIHIN	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Oriveden Kotikoivu Oy	5 368 154,36	6 343 243,21		
Pirkanmaan sairaanhoitopiiri	875 213,94	669 790,66		
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	6 243 368,30	7 013 033,87	0,00	0,00

6.7.38

VUOKRAVASTUUT	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Pirkanmaan Liitto	10 632,33	14 446,65		
Tampereen kaupunkiseudun ky	3 889,12	5 170,61		
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin ky	9 254 915,66	3 225 160,94		
Oriveden Jäähalli Oy	8 187,92	2 088,78		
Oretna Oy / Työpaja	60 846,18		60846,18	
Oriveden Kotikoivu Oy	143 037,07	166 490,32		
Nordea Rahoitus Suomi Oy	332 180,00	283 430,78	332 180,00	283 430,78
Danske Bank	148 854,95	225 063,71	148 854,95	225 063,71
Op Yrityspankki oyj	17 157,22	24 020,38	17 157,22	24 020,38
Kuntarahoitus Oyj	405 147,50	449 194,31	405 147,50	449 194,31
Vuokravastuut yhteensä	10 384 847,95	4 395 066,49	964 185,85	981 709,18
Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	1 104 470,86	948 598,21	374 565,47	289 494,37
Siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut			0,00	0,00

6.7.39

KUNNAN ANTAMAT VASTUUSITOUMUKSET SAMAAAN KONSERNIIN KUULUVIEN YHTEISÖJEN PUOLESTA	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Kiinteistö Oy Oriveden Aholankulma			149 594,50	171 756,70
Orivesi-Talo Oy			1 400 841,00	897 989,00
Oriveden Kotikoivu Oy			2 611 447,54	2 929 040,95
Tytäryhteisöjen puolesta annetut yhteensä			4 161 883,04	3 998 786,65
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin ky	309,26	32,59		
Jäsenkuntayhtymät yhteensä	309,26	32,59		

6.7.40

MUUT KUNNAN ANTAMAT VASTUUSITOUMUKSET MUIDEN PUOLESTA	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Oriveden Palvelutalosaatiö	691 161,00	793 743,17	691 161,00	793 743,17
Artun Palveluasunnot Oy	7 792 548,00	0,00	7 792 548,00	0,00
Muiden puolesta yhteensä	8 483 709,00	793 743,17	8 483 709,00	793 743,17
Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista				
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.			63 688 536,00	61 089 526,00
Kunnan mahd.vastuuta katt.osuus takausk.rahastost			41 719,00	38 064,00
Kuntien takauskeskus yhteensä			63 730 255,00	61 127 590,00

6.7.41

MUUT TALOUDELLISET VASTUUT	Konserni		Kunta	
	2021	2020	2021	2020
Opintorahasto Kaup./Srk	15 560,31	18 450,87		
Pirkanmaan sairaanhoitopiiri				
Sopim. sis. lunastusvelvoitteet	0,00	339 197,33		
Arvonlisäveron palautusvastuu	1 039 281,98	1 257 838,43	1 039 281,98	1 257 838,43
Pirkanmaan sairaanhoitopiirin ky	61 473,32	69 722,06		
Kiinteistö Oy Oriveden Aholankulma	28 165,20	32 188,73		
Orivesi-talo Oy	164 113,40	209 062,23		
Arvonlisäveron palautusvastuu yhteensä	1 293 033,90	1 568 811,45	1 039 281,98	1 257 838,43
Perustamishankkeiden valtionosuuden palautusvastuu	0,00	0,00	0,00	0,00
Johdannaissopimukset				
Pirkanmaan sairaanhoitopiiri				
Nimellisarvo 31.12.	2 753 074,60	3 089 674,02		
Käypäarvo	2 698 257,91	2 864 695,63		

6.8 HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

6.8.42

HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ 31.12.	2021	2020
vakinaiset, määräaikaiset, työll.tt ja projektitnt		
Hallinto- ja talouspalvelut	44	49
Kasvatus- ja opetuspalvelut	237	308
Tekniset- ja ympäristöpalvelut	94	91
Yhteensä	375	448

6.8.43

HENKILÖSTÖKULUT	2021	2020
Palkat ja palkkiot	14 037 071,31	13 695 031,94
Henkilökorvaukset ja muut henk.men.korj.erät	-204 805,85	-143 567,27
Palkat ja palkkiot	13 832 265,46	13 551 464,67
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	3 426 181,25	3 363 912,17
Muut henkilösivukulut	480 362,28	400 790,91
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	17 738 808,99	17 316 167,75
Henkilöstökuluja kirjautunut investointihankkeisiin	32 088,36	41 332,65
Yhteensä henkilöstökulut	17 770 897,35	17 357 500,40

6.8.44

LUOTTAMUSHENKILÖN PALKKIOSTA PERITYT JA TILITETYT LUOTTAMUSHENKILÖMAKSUT	2021	2020
Oriveden Sosiaalidemokraatit	5 905,13	5 914,50
Oriveden Seudun Vasemmistoliitto	1 258,00	1 284,50
Kristillisdemokraatit	299,25	345,75
Oriveden Kokoomus	4 169,00	4 109,00
Suomen Keskusta	3 867,00	4 060,50
Keskustan Pirkanmaan piiri ry	0,00	48,00
Itä-Pirkanmaan Vihreät ry.	682,00	669,00
Oriveden Perussuomalaiset ry.	1 512,00	896,25
Yhteensä	17 692,38	17 327,50

6.8.45

TILINTARKASTUSPALKKIOT	2021	2020
KPMG Oy Ab	12 400,00	15 100,00
Yhteensä	12 400,00	15 100,00

6.8.46

KUNNAN JA SEN INTRESSITÄHOIHIN KUULUVIEN VÄLISET LIIKETOIMET
Kaupunginjohtajan kanssa on 15.5.2017 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu 12 kuukauden palkkaa vastaavasta erokorvauksesta.

ORIVEDEN KAUPUNGIN HENKILÖMÄÄRÄ TULOYKSIKÖITTÄIN 31.12.2021							1.3.2022	
Yleisjohto ja kehittäminen	Henkilömäärä	Miehiä	Naisia	Vakituinen	Määräaik.	Työll.	Oppisop.	
Tuloyksikkö	31.12.2021							
Yleisjohto	1	1		1				
Elinvoimapaalvelut	4		4	4				
Asumispaalvelut	1	1		1				
Kaavoitus ja mittaus	4	2	2	4				
Työllisyys- ja kehittämispaalvelut	12	3	9	8	4			
Yleisjohto ja kehittäminen yht.	22	7	15	18	4			
Hallinto- ja talouspaalvelut	Henkilömäärä	Miehiä	Naisia	Vakituinen	Määräaik.	Työll.	Oppisop.	
Tuloyksikkö	31.12.2021							
Hallinto- ja talouspaalvelut	1		1	1				
Henkilöstöpaalvelut	2		2	2				
Hallintopaalvelut	7		7	7				
Talouspaalvelut	6		6	6				
Maaseutupaalvelut	4	2	2	4				
Tietohallintopaalvelut	2	1	1	2				
Hallinto- ja talouspaalvelut yht.	22	3	19	22				
Kasvatus- ja opetuspaalvelut	Henkilömäärä	Miehiä	Naisia	Vakituinen	Määräaik.	Työll.	Opp.sop/harj	
Tuloyksikkö	31.12.2021							
Hallintopaalvelut	2		2	2				
Projektit	10		10		10			
Päivähoito / hallinto	6		6	5	1			
Niittykukan päiväkotit	9		9	7	2			
Hirsilän päiväkotit	3		3	3				
Eräjärven päiväkotit	4		4	3	1			
Orivarsan päiväkotit	14	2	12	11	2	1		
Vuokkokujan päiväkotit	16		16	12	4			
Perhepäivähoito	10		10	10				
Esiopetus / Hirsilän päiväkotit	1		1		1			
Esiopetus / Karpinlahden koulu	1		1	1				
Kultavuoren esiopetus	7		7	7				
Esiopetus / Rovastinkankaan koulu	4		4	4				
Erityisopetus / Karpinlahden koulu	1		1	1				
Erityisopetus / Kultavuoren koulu	10	1	9	6	4			
Erityisopetus / Yhteiskoulu	4		4	4				
Erityisopetus / Rovastinkankaan koulu	3		3	3				
Perusopetus / Eräjärven koulu	4	1	3	4				
Perusopetus / Hirsilän koulu	4		4	3	1			
Perusopetus / Karpinlahden koulu	5		5	3	2			
Perusopetus / Kultavuoren koulu	19	2	17	18	1			
Perusopetus / Yhteiskoulu	33	10	23	30	3			
Perusopetus / Rovastinkankaan koulu	22	2	20	16	6			
Lukio	13	3	10	12	1			
Elämänlaatuapaalvelut / kansalaisopisto	12	4	8	2	10			
Elämänlaatuapaalvelut / kirjasto	6	1	5	4	1		1	
Elämänlaatuapaalvelut / liikuntapaalvelut	9	7	2	6	2	1		
Elämänlaatuapaalvelut / nuorisopaalvelut	5	2	3	3	1		1	
Kasvatus- ja opetuspaalvelut yht.	237	35	202	180	53	2	2	

Tekniikka- ja ympäristöpalvelut	Henkilömäärä	Miehiä	Naisia	Vakituinen	Määräaik.	Työll.	Oppisop.
Tulosyksikkö	31.12.2021						
Tekniikka- ja ympäristöpalvelut / hallinto	1	1		1			
Tilapalvelut / kiinteistönhuolto	16	13	3	11	5		
Tilapalvelut / ateria- ja siivouspalvelut	59	2	57	54	5		
Kunnallistekniikka / liikenneväylät	6	6		5	1		
Kunnallistekniikka / puistot ja yleiset alueet	1		1	1			
Vesihuoltolaitos	8	8		8			
Ympäristöpalvelut / rakennusvalvonta	2	2		2			
Ympäristöpalvelut / ympäristönsuojelu	1		1	1			
Tekniikka- ja ympäristöpalvelut yht.	94	32	62	83	11		
	31.12.2021	Miehiä	Naisia	Vakituinen	Määräaik.	Työll.	Oppisop.
YHTEENVETO HENKILÖSTÖ							
Yleisjohto ja kehittäminen	22	7	15	18	4		
Hallinto- ja talouspalvelut	22	3	19	22			
Kasvatus- ja opetuspalvelut	237	35	202	180	53	2	2
Tekniikka- ja ympäristöpalvelut	94	32	62	83	11		
	375	77	298	303	68	2	2

7. ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA

	2021		2020	
Liikevaihto	1 969 720,32		1 930 131,06	
Tuet ja avustukset	168,29		215,00	
Materiaalit ja palvelut				
Ostot tilikauden aikana	-333 458,48		-225 674,83	
Palvelujen ostot	-487 529,57		-506 512,94	
	-820 988,05		-732 187,77	
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-361 897,25		-371 181,74	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-72 031,55		-73 905,19	
Muut henkilösivukulut	-13 364,38		-10 668,10	
	-447 293,18		-455 755,03	
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-567 013,59		-617 447,43	
Liiketoiminnan muut kulut	-54 680,97		-29 402,81	
Liikeylijäämä (-alijäämä)	79 912,82		95 553,02	
Rahoitustuotot ja -kulut				
Muut rahoitustuotot	1 825,34		2 083,74	
Muille maksetut korkokulut	-15 538,22		-24 643,98	
Korvaus peruspääomasta	-65 470,68		-65 470,68	
Muut rahoituskulut	0,01		-99,28	
	-79 183,55		-88 130,20	
Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä	729,27		7 422,82	
Satunnaiset tuotot ja -kulut				
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia	729,27		7 422,82	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	729,27		7 422,82	

VESIHUOLTOLAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,3	1,4
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	1,5	1,7
Voitto, %	0,0	0,4
Kaupungin omalle pääomalle perimä korko, %	1,5	1,5

ORIVEDEN KAUPUNKI

VESIHUOLTOLAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA

	2021		2020	
Toiminnan rahavirta				
Liikelylijäämä (-alijäämä)	79 912,82		95 553,02	
Poistot ja arvonalentumiset	567 013,59		617 447,43	
Rahoitustuotot ja -kulut	-79 183,55		-88 130,20	
Tulorahoituksen korjauserät		567 742,86		624 870,25
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-313 905,99		-265 209,97	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	-313 905,99	0,00	-265 209,97
Toiminnan ja investointien rahavirta		253 836,87		359 660,28
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset kunnalle	0,00	0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta	0,00		0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta	-618 532,00	-618 532,00	-637 036,00	-637 036,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos muilta	-162 835,17		923 698,80	
Korottomien velkojen muutos muilta	114 471,77	-48 363,40	-44 390,79	879 308,01
Rahoituksen rahavirta		-666 895,40		242 272,01
Rahavarojen muutos		-413 058,53		601 932,29
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12.	693 446,34		1 106 504,87	
Rahavarat 1.1.	1 106 504,87	-413 058,53	504 572,58	601 932,29

VESIHUOLTOLAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	1 150	1 545 *)
Investointien tulorahoitus, %	180,9	235,6
Laskennallinen lainanhoitokate	2,6	1,6
Lainanhoitokate	0,9	1,0
Kassan riittävyys, pv	111	185,2
Quick ratio	4,0	3,8
Current ratio	4,0	3,8

*) taseyksikkö perustettu v. 2016. Tunnuslukuun on huomioitu vuodet 2016-2020.

ORIVEDEN KAUPUNKI

VESIHUOLTOLAITOKSEN TASE

VASTAAVAA

	2021	2020
A PYSYVÄT VASTAAVAT	5 439 709,19	5 692 816,79
II Aineelliset hyödykkeet	5 399 157,28	5 652 264,88
1. Maa- ja vesialueet	44 339,37	44 339,37
2. Rakennukset	67 464,42	71 858,10
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 270 784,99	5 426 298,77
4. Koneet ja kalusto	0,00	0,00
6. Ennakkomaksut ja keskener. hankinnat	16 568,50	109 768,64
III Sijoitukset	40 551,91	40 551,91
4. Muut saamiset	40 551,91	40 551,91
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 009 723,49	3 259 946,85
II Saamiset	2 316 277,15	2 153 441,98
<i>Lyhytaikaiset saamiset</i>	2 316 277,15	2 153 441,98
1. Myyntisaamiset	600 573,30	663 308,20
3. Saamiset kunnalta	1 707 612,67	1 480 073,21
5. Siirtosaamiset	8 091,18	10 060,57
IV Rahat ja pankkisaamiset	693 446,34	1 106 504,87
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8 449 432,68	8 952 763,64

VASTATTAVAA

	2021	2020
A OMA PÄÄOMA	4 383 421,86	4 382 692,59
I Peruspääoma	4 364 712,06	4 364 712,06
IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	17 980,53	10 557,71
V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	729,27	7 422,82
E VIERAS PÄÄOMA	4 066 010,82	4 570 071,05
I Pitkäaikainen	3 315 715,92	3 709 285,59
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 650 000,00	2 100 000,00
9. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	1 665 715,92	1 609 285,59
II Lyhytaikainen	750 294,90	860 785,46
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	450 000,00	618 532,00
7. Ostovelat	34 838,35	53 454,71
8. Korottomat velat kunnalta	83 654,64	3 872,94
9. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat	105 373,29	106 822,20
10. Siirtovelat	76 428,62	78 103,61
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 449 432,68	8 952 763,64

VESIHUOLTOLAITOKSEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuusaste, %	51,9	49,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	206,4	236,7
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €	19	18
Lainakanta 31.12., 1000 €	2 100	2 719
Lainasaamiset 31.12., 1000 €	0	0

Toteutumavertailu

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

	Budjetti 2021	Bu-muutos 2021	Budjetti + muutos	Toteutuma 2021 01-12	Poikkeama
VESIHUOLTOLAITOS					
Toimintatuotot					
Myyntituotot	2.167.910		2.167.910	1.969.720,32	198.189,68
Tuet ja avustukset	800		800	168,29	631,71
Toimintatuotot	2.168.710		2.168.710	1.969.888,61	198.821,39
Toimintakulut					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-316.210		-316.210	-361.897,25	45.687,25
Henkilösivukulut	-86.560		-86.560	-85.395,93	-1.164,07
Henkilöstökulut	-402.770		-402.770	-447.293,18	44.523,18
Palvelujen ostot					
Muiden palvelujen ostot	-322.550		-322.550	-487.529,57	164.979,57
Palvelujen ostot	-322.550		-322.550	-487.529,57	164.979,57
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-240.920		-240.920	-333.458,48	92.538,48
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-240.920		-240.920	-333.458,48	92.538,48
Muut toimintakulut					
Vuokrakulut	-24.830		-24.830	-31.440,04	6.610,04
Muut kulut	-5.310		-5.310	-23.240,93	17.930,93
Muut toimintakulut	-30.140		-30.140	-54.680,97	24.540,97
Toimintakulut	-996.380		-996.380	-1.322.962,20	326.582,20
Toimintakate	1.172.330	0	1.172.330	646.926,41	525.403,59
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot				1.825,34	-1.825,34
Korkokulut				-15.538,22	15.538,22
Muut rahoituskulut	-130.940		-130.940	-65.470,67	-65.469,33
Rahoitustuotot ja -kulut	-130.940		-130.940	-79.183,55	-51.756,45
Vuosikate	1.041.390	0	1.041.390	567.742,86	473.647,14
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-194.410	-400.000	-594.410	-567.013,59	-27.396,41
Poistot ja arvonalentumiset	-194.410	-400.000	-594.410	-567.013,59	-27.396,41
Tilikauden tulos	846.980	-400.000	446.980	729,27	446.250,73
Tilikauden tulos	846.980	-400.000	446.980	729,27	446.250,73
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	846.980	-400.000	446.980	729,27	446.250,73

ORIVEDEN KAUPUNGIN VESIHUOLTOLAITOS

Toimintakertomus 2021

Vesilaitos

Talousvedenlaatu: Oriveden kaupungin vesihuoltolaitoksen vedenottamoiden ja jakeluverkoston vedenlaatua valvotaan yhteistyössä vesilaitoksen ja ympäristöterveysviranomaisen kanssa laaditun valvontatutkimusohjelman mukaisesti. Valvontatutkimusohjelma on laadittu vuonna 2018 ja se koskee vuosia 2019–2023. Valvontatutkimusohjelma tarkistetaan ja päivitetään vähintään viiden vuoden välein. Valvontatutkimusohjelma sisältää mm. käyttötarkkailun, joka on laitoksen itse suorittamaa valvontaa sekä viranomaisvalvonnan. Vesinäytteet vedenottamoilta ja verkostosta on vuonna 2021 ottanut ja näytteet tutkinut Kokemäenjoen vesistön vesiensuojeluyhdistys. Valvontatutkimusohjelman mukaisesti suoritettujen vesinäytteiden vedenlaatu on vuonna 2021 täyttänyt hyvän talousveden laatuvaatimukset.

Verkostoon pumpatut vesimäärät: Oriveden kaupungin vesilaitoksen jakeluverkostoon on vuonna 2021 pumpattu raakavesi Yrösjoen ja Kiviharjun pohjavedenottamoilta. Varavedenottamoita, Naarajoki ja Karhunotko, ei ole käytetty vedentuotantoon vuonna 2021. Pumpattu kokonaisvesimäärä oli yhteensä 384714 m³. Vuorokautinen pumpattu keskiarvo vesimäärä oli 1.054 m³/vrk. Vedentuotannosta Kiviharjun vedenottamolta otettu vesimäärä oli 261.405 m³ (keskiarvo 716 m³/vrk) ja Yrösjoen vedenottamolta 123.309 m³ (keskiarvo 338 m³/vrk). Pumpatut vesimäärät alittivat vedenottamoille myönnetty vedentottoluvat (Kiviharju 1.200 m³/vrk ja Yrösjoen 900 m³/vrk).

Laskutetut vesimäärät: Oriveden kaupungin vesilaitos on toimittanut vuonna 2021 talousvettä oman jakeluverkoston kuluttajille, Eräjärven Seudun Vesiosuuskunnalle sekä Ponsan Vesiosuuskunnalle. Oman jakeluverkoston laskutettu vesimäärä oli 322.615 m³, Eräjärven Seudun Vesiosuuskunnalta laskutettiin 19.488 m³ ja Kangasalan kaupungin alueella toimivalta Ponsan vesiosuuskunnalta 4.255 m³.

Vesimittarikanta: Oriveden kaupungin vesilaitoksen vedenjakeluverkostolla on yhteensä 2.452 kpl vesimittareita. Vesimittareiden lukematietoon perustuen suoritetaan käyttöveden ja/tai jäteveden kulutuslaskutus, sekä vesimittarin kokoon sidotut perusmaksut. Eräjärven alueella on kaupungin vesihuoltolaitoksella yksinomaan jätevesilaskutusta palvelevia vesimittareita sekä alueella toimivan Eräjärven Seudun Vesiosuuskunnan kanssa yhteiskäytössä olevia vesimittareita. Vuonna 2021 vanhoja vesimittareita vaihdettiin uusiin 145 kpl. Tavoitteena on, että mittarikantaa uusittaisiin noin 200 kpl/vuosi mutta koronatilanteesta johtuen asiakastapaamisia pyrittiin välttämään.

Vedenkäsittely: Yrösjoen- ja Kiviharjun vedenottamoilta otettava raakavesi käsiteltiin Hirsilän vedenkäsittelylaitoksella. Vedenkäsittelyssä nostetaan raakaveden alhainen pH-arvo ennen verkostoon johtamista arvoon n. 8,2 pH. Vedenkäsittelyllä ehkäistään putkistojen

ja vesijohtoon kytkettyjen laitteistojen korroosiota. Vedenkäsittelykemikaalina käytetään soodaa. Vuonna 2021 käytettiin soodaa yhteensä 26.175 kg, eli n. 69,5 g/käsitelty vesikuutio.

Varautuminen: Vesilaitoksella on suunnitelma toimenpiteistä mahdollisten talousveden laadun häiriötilanteiden varalle ja se päivitettiin kevään aikana. Toimenpideohjetta päivitetään yhteystahojen kanssa vuosittain pidettävässä neuvottelutilaisuudessa. Tilaisuutta ei pidetty vuonna 2021 koronaviruksesta johtuen.

Vesilaitoksen riskienhallintasuunnitelma tehtiin vuonna 2019.

Viemärlaitos

Jätevedenpuhdistamojen puhdistusvaatimukset ovat esitetty jätevedenpuhdistamojen ympäristöluvuissa. Aiemmin jätevedenpuhdistamojen toimintaa tarkkailtiin 6 kertaa vuodessa, mutta vuodesta 2014 tarkkailua tulee tehdä 8 kertaa vuodessa. Kokemäenjoen vesistön vesiensuojeluyhdistys analysoi tarkkailunäytteet. Vuoden 2021 aikana Tähtiniemen jätevedenpuhdistamo toimi moitteettomasti ja lupaehtojen mukaiset puhdistusvaatimukset täyttyivät.

Tähtiniemen jätevedenpuhdistamolle pumpattiin vuonna 2021 jätevettä 723.637m³. Jätevedestä laskutettiin verkostoasiakkailta 321762 m³, Juupajoen kunnalta 91959 m³ ja Ponsan vesiosuuskunnalta 1.765 m³, yhteensä 415487 m³. Jätevedenpuhdistamolle pumpatuista jätevesistä 324.249 m³ on kiinteistöjen sekaviemäröinnistä johtuvia tai verkostoon kulkeutuvia vuotovesiä.

Tähtiniemen jätevedenpuhdistamolla vastaanotettiin sakokaivolietteitä 1.353 m³ ja umpikaivolietteitä 3683 m³.

Tähtiniemen jätevedenpuhdistamolla käytettiin puhdistusprosessissa materiaaleja; ferrosulfaatti 89,97 tn, piik 18923 kg, polymeeri 1905 kg, kalkki 62150 ja turve 3420 m³.

Verkosto

Oriveden kaupungin vesihuoltolaitoksen vesijohtoverkoston pituus oli 31.12.2020 198,017 km ja viemäriverkoston pituus 189,605 km. Jätevedenpumppaamoja on kaikkiaan 46 kpl.

Vuoden 2021 aikana uusia vesiliittymiä tuli 3 kpl, jätevesiliittymiä 4 kpl ja vesi- ja jätevesiliittymiä 5 kpl.

Vuoden 2021 aikana rakennettiin uutta vesijohtoverkostoa 120 m ja viemäriverkostoa 120 m.

Vesijohtoverkostoa peruskorjattiin 950 m ja viemäriverkostoa 1.070 m.

Vuoden 2021 aikana vesijohtoverkostossa oli 6 kpl vuotoja. Viemäriverkostossa oli 2 kpl tukoksia.

Vesihuoltolaitoksen talous

Vesihuoltolaitoksen taksat ja palvelumaksut pysyivät samansuuruisina kuin vuonna 2020.

Vedestä perittävä taksan mukainen maksu oli 1,75 €/m³ ja jätevedestä perittävä taksan mukainen maksu oli 3,25 €/m³.

Vesihuoltolaitoksen toimintatuotot vuonna 2021 olivat 1.969.888,61 € ja toimintakulut olivat 1.322.962,20 €. Toimintakatteen muodostui 646.926,41 €.

Suunnitelman mukaiset poistot olivat 567.013,59 €

Vesihuoltolaitoksen käyttötalouden tilikauden ylijäämäksi muodostui 70161,78 €.

Vesihuoltolaitoksen investointimenot vuonna 2021 olivat 313.905,99 €.

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

ARVOSTUSPERIAATTEET JA -MENETLMÄT SEKÄ JAKSOTUS- PERIAATTEET JA -MENETLMÄT

PYSYVÄT VASTAAVAT

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla.

Uutta tarkistettua poisto-ohjelmaa Kvalt §57/2012 on noudatettu 1.1.2013 lähtien.

Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeet ja osuudet on merkitty taseessa hankintamenoon

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 hankintamenoa vähennykseksi.

TULOSLASKELMAN TAI TASEEN ESITTÄMISTAVAN MUUTOS

Tuloslaskelman tai taseen esittämistä on muutettu automaattisen talousraportoinnin vaatimusten mukaisiksi.

OIKAISUT EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOIHIIN

Edellisen tilikauden tietoihin ei ole tullut oikaisuja.

EDELLISEN TILIKAUDEN TIETOJEN VERTAILUKELPOISUUS

Vesihuoltolaitoksen kirjanpidollinen eriyttäminen on aloitettu 1.1.2016. Aikaisemmin on tehty laskennallinen eriyttäminen kirjanpidosta. Vertailuvuoden tiedot ovat vertailukelpoisia.

Vesihuoltolaitoksen rakennusten, kiinteiden rakenteiden ja laitteiden käyttöomaisuushyödykkeet siirrettiin kaupungin käyttöomaisuudesta vesihuoltolaitoksen käyttöomaisuudeksi 1.4.2020

AIKAISIMPIIN TILIKAUSIIN KOHDISTUVAT TUOTOT JA KULUT

Tilikaudelle ei ole kirjattu merkittäviä aikaisemmille tilikausille kuuluvia eriä.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

9. PALVELUJEN OSTOJEN ERITTELY	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	0,00	0,00
Muiden palvelujen ostot	487 529,57	506 512,94
Palvelujen ostot yhteensä	487 529,57	506 512,94

TASEEN LIITETIEDOT

19. PYSYVÄT VASTAAVAT TASE-ERÄ KOHTAISESTI

AINEELLISET HYÖDYKKEET	Kiint.liitty- mismaksut	Rakennukset	Kiinteät rakent. ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskener. hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	44 339,37	71 858,10	5 426 298,77	0,00	109 768,64	5 652 264,88
Lisäykset tilikauden aikana			307 238,29		6 667,70	313 905,99
Rahoitusosuudet tilikaudella						0,00
Vähennykset tilikaudella						0,00
Siirrot erien välillä			99 867,84		-99 867,84	0,00
Tilikauden poistot		-4 393,68	-562 619,91	0,00		-567 013,59
Poistamaton hankintameno 31.12.	44 339,37	67 464,42	5 270 784,99	0,00	16 568,50	5 399 157,28
Kirjanpitoarvo 31.12	44 339,37	67 464,42	5 270 784,99	0,00	16 568,50	5 399 157,28

23. SAAMISTEN ERITTELY	Pitkäaikaiset saamiset	Lyhytaikaiset saamiset	Pitkäaikaiset saamiset	Lyhytaikaiset saamiset
	2021	2021	2021	2020
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		27 649,74		28 415,58
Lainasaamiset				
Saamiset osakkuusyhtiöiltä				
Myyntisaamiset		1 803,68		1 475,08
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset		571 119,88		633 417,54
Saamiset kaupungilta		1 707 612,67		1 480 073,21
SAAMISYhteensä	0,00	2 308 185,97	0,00	2 143 381,41

25. OMAN PÄÄOMAN ERÄKOHTAINEN ERITTELY	2021	2020
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma 1.1.	4 364 712,06	4 364 712,06
Lisäykset		
Peruspääoma 31.12.	4 364 712,06	4 364 712,06
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	10 557,71	-3 057,80
Lisäykset tilikaudella	7 422,82	13 615,51
Vähennykset tilikaudella		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	17 980,53	10 557,71
Tilikauden yli-/alijäämä	729,27	7 422,82
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	4 383 421,86	4 382 692,59

27. VELAT JOTKA ERÄÄNT. 1.1.2027 TAI SEN JÄLKEEN		
	2021	2020
Kotimaiset talletuspankit	0,00	0,00
Kuntarahoitus	100 000,00	750 000,00
YHTEENSÄ	100 000,00	750 000,00

30. VIERAS PÄÄOMA	2021		2020	
	Pitkäaikain.	Lyhytaikain.	Pitkäaikain.	Lyhytaikain.
Velat osakkuusyhteisöille				
Ostovelat				
Velat muille				
Lainat	1 650 000,00	450 000,00	2 100 000,00	618 532,00
Saadut ennakot				
Ostovelat		34 838,35		53 454,71
Muut velat	1 665 715,92	105 373,29	1 609 285,59	106 822,20
Siirtovelat		76 428,62		78 103,61
Velat kaupungille				
Ostovelat		83 654,64		3 872,94
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	3 315 715,92	750 294,90	3 709 285,59	860 785,46

32. MUIDEN VELKOJEN ERITTELY		
	2021	2020
Pitkäaikaiset muut velat		
Liittymismaksut	1 665 715,92	1 609 285,59
Muut velat	0,00	0,00
Pitkäaikaiset muut velat yhteensä	1 665 715,92	1 609 285,59
Lyhytaikaiset muut velat		
Liittymismaksut	7 106,40	4 862,60
Muut velat	98 266,89	101 959,60
Lyhytaikaiset muut velat yhteensä	105 373,29	106 822,20
MUUT VELAT YHTEENSÄ	1 771 089,21	1 716 107,79

33. SIIRTOVELKOIHIN SISÄLTYVÄT OLENNAISET ERÄT		
	2021	2020
Siirtyvät korot muille	3 148,61	6 702,63
Lomapalkkajaksotus	73 280,01	71 400,98
SIIRTOVELAT YHTEENSÄ	76 428,62	78 103,61

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

42. HENKILÖSTÖN MÄÄRÄ 31.12.	2021	2020
vakinaiset, määräaikaiset	8	9
Yhteensä	8	9

43. HENKILÖSTÖKULUT	2021	2020
Palkat ja palkkiot	373 214,57	379 324,68
Henkilökorvaukset ja muut henk.men.korj.erät	-11 317,32	-8 142,94
Palkat ja palkkiot	361 897,25	371 181,74
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	72 031,55	73 905,19
Muut henkilösivukulut	13 364,38	10 668,10
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	447 293,18	455 755,03
Henkilöstökuluja kirjautunut investointihankkeisiin	505,12	9 490,78
Yhteensä henkilöstökulut	447 798,30	465 245,81

8. ALLEKIRJOITUKSET JA MERKINNÄT

Orivedellä 28.3.2022

ORIVEDEN KAUPUNGINHALLITUS

Jussi Viljanen
puheenjohtaja

Ilkka Hjerppe

Anne Kahelin

Sami Kymäläinen

Anna Manner

Timo Raita-aho

Touko Sikala

Eliisa Suhonen

Maija Ylistalo

Juha Kuusisto
kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Orivedellä . . .2022

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö

Mari Säynätjoki
JHT, KHT

9. TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

TILINPÄÄTÖSASIAKIRJAT

Tilikaudella on käytetty seuraavia kirjanpitokirjoja

- myyntilaskupäiväkirja
- myyntilaskujen suorituspäiväkirja
- ostolaskujen suorituspäiväkirja
- päiväkirja
- pääkirja talousarviotilit
- pääkirja tasetilit
- tiliotteiden tiliöintiyhteenvedot

Osakirjanpidot

- pysyvien vastaavien kirjanpito
- konsernikirjanpito
- lainahallinta
- maksuliikenne ja maksujen hallinta
- myyntireskontra
- ostoreskontra
- palkkakirjanpito
- laskutusjärjestelmät

KIRJANPIDON SÄILYTTÄMINEN

Pysyvästi säilytettävät

- tasekirja
- talousarvion toteutumisvertailu
- tililuettelo
- toimintakertomus
- tilintarkastus- ja arviointikertomus

10 vuotta säilytettävät

- pääkirja
- tase-erittelyt
- päiväkirja
- tilikauden tositteet (ESR:n, EMOTR:n ja EAKR:n rahoittamien kohteiden tositteet 10 vuotta viimeisestä maksatuksesta ohjelmakaudella)