

# EVIJÄRVEN KUNTA

## Talousarvio 2017 ja Taloussuunnitelma 2017 – 2019



Kuva: Jussi Försti

Kunnanhallitus 12.12.2016 § 171  
Valtuusto 19.12.2016 § 40

## SISÄLLYSLUETTELO:

|  |    |
|--|----|
| 1. Yleisperustelut .....                     | 3  |
| 2. Talousarvion sitovuus .....               | 8  |
| 3. Käyttötalousosa .....                     | 9  |
| 3.1. Kunnanhallitus .....                    | 9  |
| 3.1.1. Yleishallinto .....                   | 9  |
| 3.1.2. Muut palvelut .....                   | 10 |
| 3.2. Terveystoimi .....                      | 12 |
| 3.3. Sosiaalityö .....                       | 12 |
| 3.4. Sivistyslautakunta .....                | 13 |
| 3.4.1. Perusopetus .....                     | 13 |
| 3.4.2. Lukio .....                           | 14 |
| 3.4.3. Sivistystoimen muut vastualueet ..... | 15 |
| 3.5 Tekninen lautakunta .....                | 16 |
| 3.6. Vesihuoltolaitos .....                  | 18 |
| 4. Investointiosa .....                      | 22 |
| 5. Tuloslaskelmaosa .....                    | 23 |
| 6. Rahoitusosa .....                         | 25 |
| 7. Henkilöstösuunnitelma .....               | 27 |

## 1. YLEISPERUSTELUT

### Yleinen taloustilanne

Ennusteen mukaan Suomen talous kasvaa kuluvana vuonna 1,1 % edelliseen vuoteen verrattuna. Seuraavien kahden vuoden aikana kasvu jää yhden prosentin tuntumaan ja koko ennusteperiodilla kumulatiivinen kasvu jää vain noin kolmeen prosenttiin. Huolimatta hienoisesta talouden piristymisestä Suomen taloustilanne pysyy lähivuosina heikkona. Ennusteen mukaan BKT tulee olemaan vielä 2018 noin 3 % pienempi kuin vuonna 2008. Viennin kehitys jää edelleen maailmankauppaa vaisummaksi ja markkinaosuuksien menettäminen kansainvälisessä kaupassa jatkuu.

Lähivuosien taloudellista aktiviteettia kannattelee etupäässä yksityinen kulutus ja investoinnit. Keskipitkällä aikavälillä talouden tuotantomahdollisuuksia kuvaavan potentiaalisen tuotannon kasvu jää selvästi alle yhden prosentin. Maailmantalouden ja -kaupan kasvunäkymät ovat heikentyneet viimeaikoina. Maailmankaupan kasvu jää tänä vuonna vain 2 prosenttiin ollen prosenttiyksikön alhaisempaa kuin maailmantalouden kasvu. Iso-Britannian EU-ero koskettaa ensisijaisesti maata itseään.

Suomen julkinen talous pysyy alijäämäisenä vuosikymmenen loppuun saakka. Julkiseen talouteen on eri hallitusten toimesta kohdentunut mittavia sopeutustoimia, mutta niistä huolimatta alijäämä ei ole supistunut merkittävästi. Talouden hidaskasvu ei tuota tarpeeksi verotuloja rahoittamaan julkisia menoja ikääntymisen aiheuttamassa automaattista menojen kasvupainetta. LÄHDE: Vm 31a/2016

### Evijärven kunnan talouden ja toiminnan ympäristö

Vuosi 2016 on ollut Evijärvellä toiminnan ja kehittämisen aikaa. Kunnassa on tehty, kehitetty ja saatu aikaan paljon. Samoilla teemoilla on hyvä jatkaa myös vuonna 2017. Vuonna 2016 toteutettiin strategiaprosessi. Evijärven kunnan elinvoima ja hyvinvointistrategia- kuntastrategia 2025 hyväksyttiin valtuustossa kesäkuussa 2016.

Kuntastrategian vision mukaan Itseään suurempi kunta - Evijärvi tarjoaa

- vireän, viihtyisän sekä turvallisen elinympäristön luonnon ja vesistöjen äärellä
- hyvää elämää tukevat palvelut
- aktiivisen ja yritteliään toimintaympäristön

Nämä yhdessä laadukkaan toiminnan ja tasapainoisen kuntatalouden kanssa mahdollistavat itsenäisen Evijärven kunnan vetovoimaisuuden, elinvoiman ja menestyksen tulevaisuudessa!

Kuntastrategian missiossa on määritelty, että Itsenäisenä Evijärvi voi parhaiten päättää mikä on kunnalle ja kuntalaisille parhaaksi – kunnan kokonaisuus hahmotetaan ja sitä edistetään yhteistoiminnan sekä harkitun päätöksenteon perustana. Evijärvi edistää kunnan elinvoimaa, terveyttä ja hyvinvointia sekä yrittämisen edellytyksiä. Itsenäisenä kuntaa kehitetään yhteistyössä haluttuun suuntaan - kunnan toimintoja ja palvelurakenteita uudistetaan nykyisillä ja uusilla toimintatavoilla. Kehittämistä toteutetaan joustavasti hallitun uusiutumisen ja yrittäjämäisyyden tukemana.

Evijärven kunnan tulevaisuuden strategiset painopistealueet ja päämäärät ovat:

- Talous: Vakaa ja tasapainoinen kuntatalous
- Palvelut: Ennakoivat, uudistuvat ja laadukkaat palvelut kustannustehokkaasti
- Elinkeinot ja elinvoima: Kilpailukykyinen ja vetovoimainen toimintaympäristö
- Asuminen ja hyvinvointi: Turvallinen ja viihtyisä asuinympäristö sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Kuntastrategialle on valmisteltu kunnanhallituksen hyväksymä toimenpideohjelma, jonka mukaan strategian linjauksia käytännössä toteutetaan. Strategia ohjaa vahvasti kunnan toimintaa, kehittämistä ja näin ollen myös kunnallista päätöksentekoa. Näiden kaikkien tulee pohjautua vahvasti kuntastrategian linjauksiin, painopisteisiin ja tavoitteisiin.

Kunnan asukasluku lokakuun lopussa 2016 oli 2540 asukasta. Vuoden alussa asukkaita oli 2576. Edellisenä vuonna väkiluku väheni 75 asukkaalla. Väestö vähenee ja myös vanhenee hiljalleen. Palvelut on mitoitettava kunnan väestömäärän ja –rakenteen mukaan. Evijärvellä on jatkettava aktiivista työtä asukasluvun kehityksen kääntämiseen positiivisempaan suuntaan. Kuntastrategian painotukset, tavoitteet ja toimenpiteet antavat hyvän perustan tälle työlle Evijärvellä.

Työllisyyden osalta Evijärvi on Etelä-Pohjanmaan huippua. Kunnan työttömyysaste lokakuun lopussa 2016 oli Etelä-Pohjanmaan alhaisin (7,3 %). Myös valtakunnan tasolla työttömyysaste on kilpailukykyinen. Hyvä työllisyys luo osaltaan edellytyksiä suotuisalle kuntataloudelle ja elinvoimaiselle kunnalle.

Yleinen haasteellinen taloustilanne ja kuntien toimintaympäristö huomioiden Evijärven kunnan talous on edelleen varsin hyvä. Kunnan taseessa on kertynyttä ylijäämää kaikkiaan 4,87 M€. Pitkäaikaiset lainat Evijärven kunta maksoi pois vuoden 2016 aikana. Evijärven kunta on nettovelaton kunta, kunnan taseessa on enemmän omaisuutta kuin velkaa.

Vuosi 2016 on ollut taloudellisesti vuotta 2015 haasteellisempi, kuten talousarviota valmisteltaessa ounasteltiin. Vuoden 2016 talousarvio osoitti kokonaisuutena alijäämää noin 470 t€. Myös vuosikate oli miinuksella noin 50 t€. Vuoden 2016 talouden toteuma näyttää ensimmäisten 10 kuukauden osalta jonkin verran talousarviota paremmalta. Toiminnallisesti ja taloudellisesti on pysytty hyvin asetetuissa raameissa. Talouden osalta isoin ylitys näyttää olevan tulossa kunnan omien toimintojen ulkopuolelta, erikoissairaanhoidosta. Tilinpäätösennusteen mukaan vuodesta 2016 on tulossa alijäämäinen, muttei yhtä paljoa kuin talousarvioon alijäämää kirjattiin.

### Alkavan 150-juhlavuoden näkymät

Vuoden 2017 talousarvion laadintaohjeessa tavoitteeksi asetettiin, että vuoden 2017 tulos on tasoa +-0. Aivan siihen ei valmistelussa päästy mutta valmistelussa päästiin kuitenkin vuoden 2016 talousarviota parempaan tulokseen. Menopuolella suurimmat nousut ovat sivistystoimen alaisista perusopetuksesta (136 t€, 5,0 %) ja päivähoidosta (120 t€, 16,9 %). Kokonaisuutena toimintamenot kasvavat varsin kohtuullisesti 0,6 % (102 t€).

Tulopuolella verotulot ja valtionosuudet kasvavat arvion mukaan yhteensä 325 t€. Toimintatulot sen sijaan pienenevät kokonaisuutena 160 t€ (-8,4 %). Talousarviossa

verotulot ovat tulevanakin vuonna valtionosuuksia suuremmat (582 t€), se kuvaa osaltaan kunnan elinvoimaa.

Kunnan omaisuus on sijoitettu kunnan sijoitustoiminnan perusteiden mukaisesti hajautetusti kahdelle salkunhoitajalle tuottamaan tuloja kunnalle. Sijoitukset tuovat tuloja arviolta 250 t€ euroa vuonna 2017.

Kokonaisuutena vuoden 2017 talousarvio on alijäämäinen noin 344 t€. Vuoden 2017 talousarviossa tilikauden tulos on noin 130 t€ vuoden 2016 talousarvio parempi. Positiivista tämän lisäksi on, että nyt vuosikate on käännetty plussalle, noin 130 t€.

Evijärvellä muistetaan taloudellisen toiminnan ohella panostukset kehittämiseen. Kuntastrategian toteutukseen on varattu rahaa talousarvioon. Elinkeinotyöryhmä jatkaa työtään kunnan elinvoimaisuuden ja elinkeinoelämän kehittämiseen lisäämiseksi. Yhtenä panostuksena elinkeinoihin kunta on edelleen uusyrityskeskuksen jäsenkunta, josta aloittavat ja jo toimivat yritykset saavat neuvontaa toimintansa tueksi. Elinkeinoelämän kehittämisen tavoitteena on saada kuntaan uusia yrittäjiä sekä tukea jo olemassa olevien yritysten kasvua ja kehitystä. Menossa olevilla kehittämissankkeilla (mm. Elinvoimainen Evijärvi, Kuntalaiset kuntoon ja leikkikenttä-hanke) kehitetään kuntaa ja kuntalaisia positiiviseen suuntaan.

Tulevana vuonna 2017 Evijärven investointiohjelman menot ovat yhteensä 1,74 M€. Suurimmat määrärahavaraukset liittyvät yritys- ja vastaanottohalliin (500 t€), Antinrinteen/ terveystakeskuksen remontointiin (300 t€), liikuntapaikkarakentamiseen (200 t€) sekä vesijohtoverkoston peruskorjaukseen/runkolinjojen uusimiseen (200 t€). Investoinneilla pyritään luomaan kuntaan elinvoimaa ja hyvinvointia sekä vähentämään rakennuskantaan ja muuhun infrastruktuuriin kertynyttä korjausvelkaa.

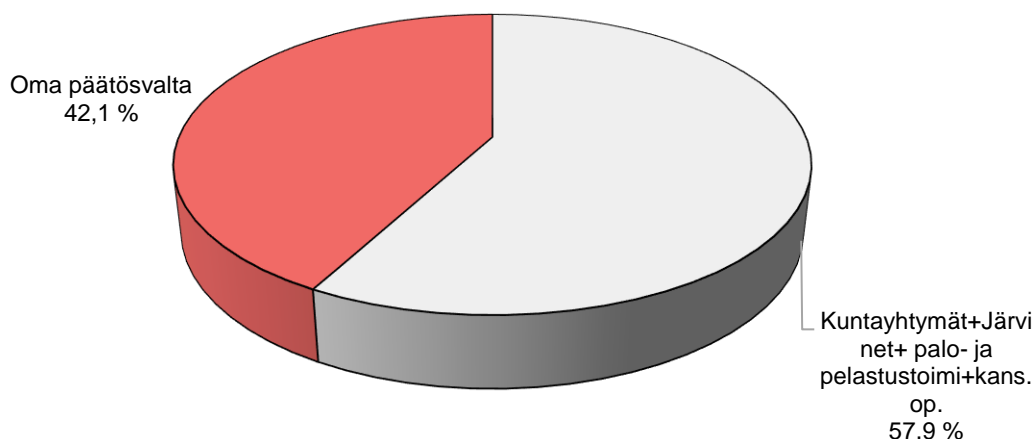
Evijärven kunta on perustettu vuonna 1867. Vuonna 2017 on kunnan 150-vuotisjuhlavuosi. Pitkin vuotta on hienoja tapahtumia, joita on keskitetty erityisesti neljälle teemalliselle juhlatyöpäivälle. Esimerkkeinä juhlatyöpäivien tapahtumista voi mainita juhlatyöpäivien maaliskuussa sekä juhlatyöpäivien pääjuhlan kesäkuussa.

Sunnuntaina 9.4.2017 käydään kuntavaalit. Valittavat luottamushenkilöt ovat keskeisessä roolissa rakentamassa ja luomassa edellytyksiä Evijärven kunnan valoisaan tulevaisuudelle. Luottamushenkilöiden toiminta on merkittävää, vastuullista ja vaativaa. Tehtävässä on perehdyttävä ja oltava perillä monista asioista ja aloista sekä tasapainottaa kunnan taloutta ja toimintaa. Luottamushenkilöt vaikuttavat merkittävästi paikallisesti ja alueellisesti.

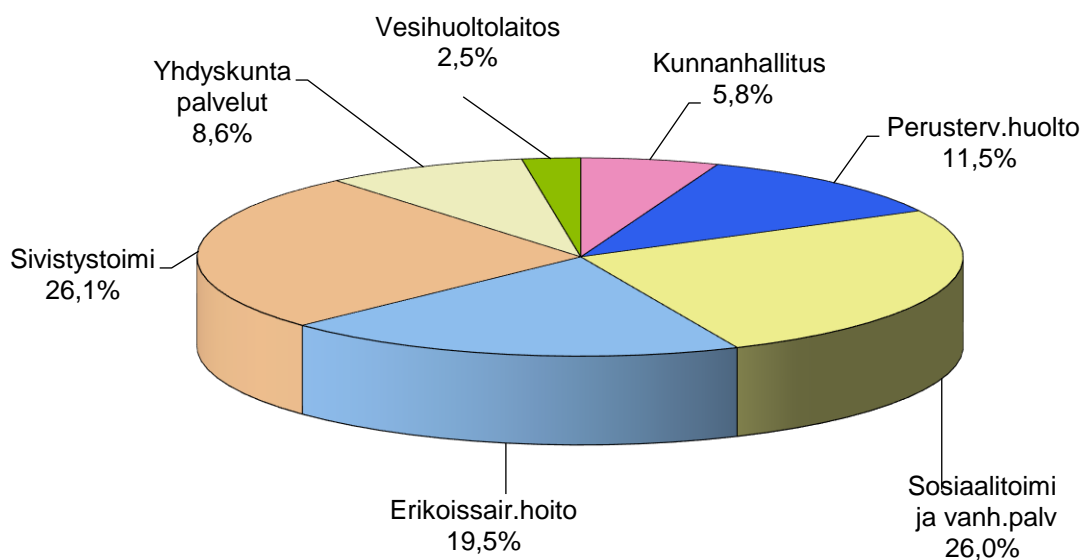
Luottamushenkilöt rakentavat kuntaa hyvässä yhteistyössä kunnan viranhaltijoiden ja koko henkilöstön kanssa. Jokainen kunnan palveluksessa oleva tekee oman tärkeän osansa kunnan toiminnassa työtehtäviensä mukaisesti. Niin kaikki luottamushenkilöt kuin kunnan henkilöstökin tekee tärkeää työtä koko itseään suuremman kunnan ja kaikkien kuntalaisten hyväksi!

Teemu Kejonen  
kunnanjohtaja

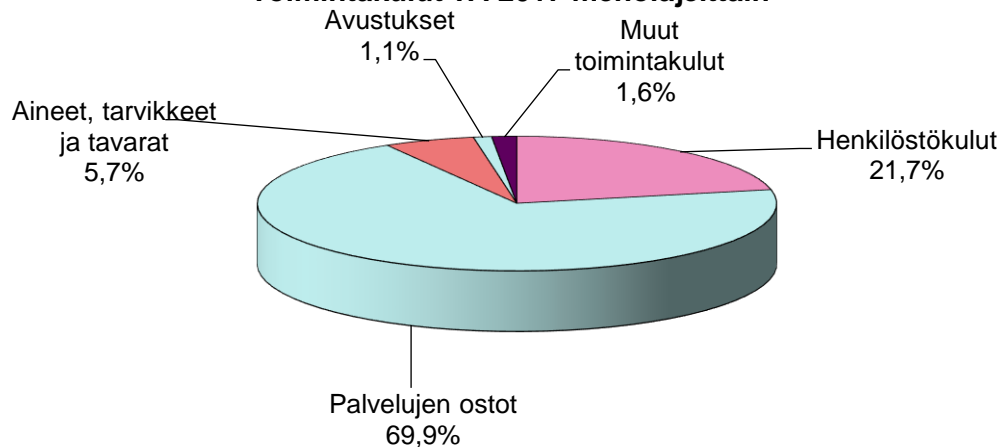
## TOIMINTAKULUT TA 2017



## Toimintakulut TA 2017 valtuustotaso toimialoittain



## Toimintakulut TA 2017 menolajeittain

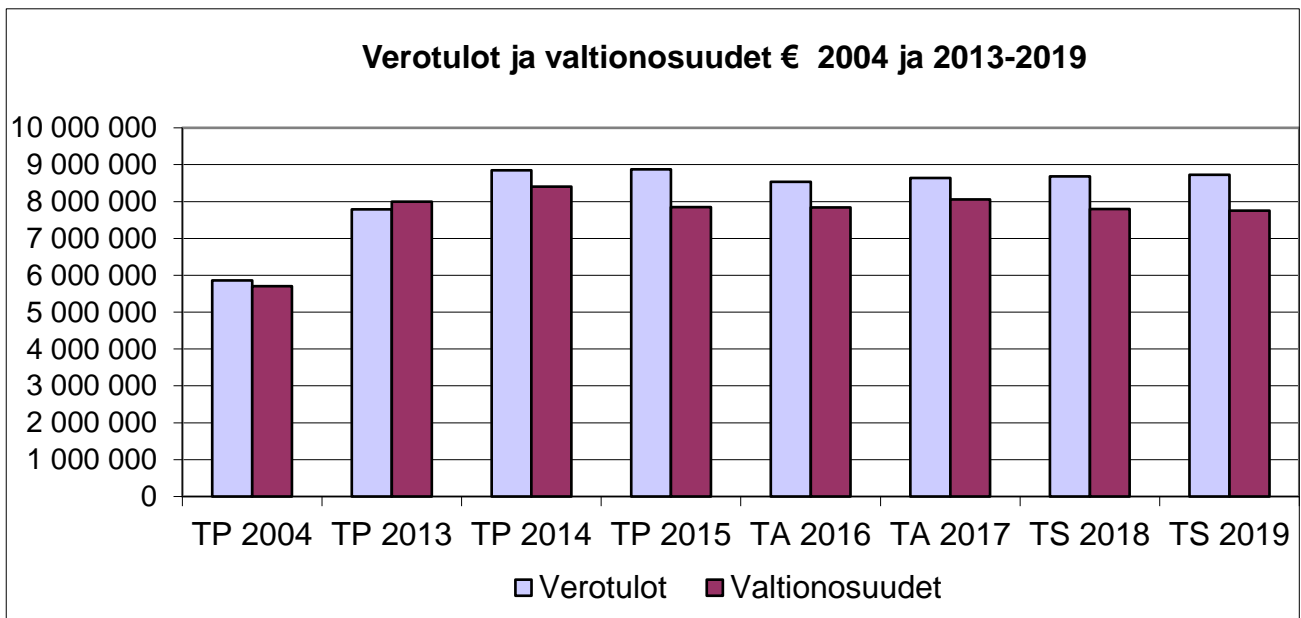


Toimintakulut ovat yhteensä 18.572.500 €, joka on 103.284 € (0,6 %) enemmän kuin vuoden 2016 talousarviossa. Vuoden 2015 toteumaan nähden kasvua on noin 2,4 prosenttia.

Vuonna 2017 toimintatuottoja on arvioitu saatavan yhteensä 1.742.000 €. Toimintatuotot ovat vähentyneet 8,4 % (160.610 €) vuoden 2016 talousarviosta. Toteuma tilinpäätöksessä vuonna 2015 oli 1.850.943 €.

Verotuloja on arvioitu kertyvän yhteensä 8.639.000 €. Kunnan tuloveroprosentti on 21,5 % ja yleinen kiinteistöveroprosentti on 1,00 %. Muutoin verotussarja menee seuraavasti: vakinainen asunto 0,65 %, muu asuinrakennus 1,15 % ja yleishyödylliset yhteisöt 0,00 %.

Valtionosuuksia on arvioitu saatavan 8.057.290 €. Mikä on 220.590 € (+2,8 %) enemmän kuin vuoden 2016 talousarviossa. Talousarviossa verotulot ovat edelleen valtionosuuksia suuremmat (582.000 €).



## Talousarvio-osat yhteensä

| Käyttötalous*         | TP 2014     | TP 2015     | TA 2016     | TA 2017     | TS 2018     | TS 2019     |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Menot                 | -18 038 525 | -18 157 135 | -18 488 216 | -18 579 600 | -18 787 200 | -18 787 200 |
| Tulot                 | 24 543 213  | 18 649 483  | 18 441 710  | 18 708 490  | 19 014 400  | 19 286 700  |
| Netto                 | 6 504 688   | 492 348     | -46 506     | 128 890     | 227 200     | 499 500     |
| <b>Investoinnit</b>   |             |             |             |             |             |             |
| Menot                 | -1 176 508  | -574 431    | -1 540 000  | -1 740 000  | -1 180 000  | -1 340 000  |
| Tulot                 | 210 151     | 11 647      | 15 000      | 15 000      | 15 000      | 15 000      |
| Netto                 | -966 357    | -562 784    | -1 525 000  | -1 725 000  | -1 165 000  | -1 325 000  |
| <b>Rahoitusosa**</b>  |             |             |             |             |             |             |
| Menot                 | -292 646    | -733 832    | -175 000    | 0           | 0           | 0           |
| Tulot                 | 1 106 541   | 6 640       | 1 756 500   | 1 606 800   | 946 800     | 836 800     |
| Netto                 | 813 895     | -727 192    | 1 581 500   | 1 606 800   | 946 800     | 836 800     |
|                       |             |             |             |             |             |             |
| <b>Menot yhteensä</b> | -19 507 679 | -19 465 398 | -20 203 216 | -20 319 600 | -19 967 200 | -20 127 200 |
| Muutos %              | 4,46        | -0,22       | 3,79        | 0,58        | -1,17       | 0,80        |
| <b>Tulot yhteensä</b> | 25 859 905  | 18 667 770  | 20 213 210  | 20 330 290  | 19 976 200  | 20 138 500  |
| Muutos %              | 35,38       | -27,81      | 8,28        | 0,58        | -1,17       | 0,81        |
| Netto                 | 6 352 226   | -797 628    | 9 994       | 10 690      | 9 000       | 11 300      |

\* Käyttötalouden menot sisältävät toimintakulut ja rahoituskulut, tulot sisältävät toimintatuotot, verotulot, valtionosuudet ja rahoitustuotot.

\*\* Rahoitusosa sisältää antolainojen lisäykset ja vähennykset, sekä pitkäaikaisten lainojen lisäyksen ja vähennyksen.

## 2. TALOUSARVION SITOVUUS

Talousarviossa hyväksytään bruttotulot ja bruttomenot.

Käyttötalouden osalta menomäärärahat ovat sitovia bruttomääräisinä

- valtuustoon nähden kunnanhallitus- ja lautakuntatasolla,
- lautakuntaan nähden vastuualuetasolla ja vastuualueiden välillä.

Muiden määrärahojen kuin palkkojen, palkkioiden ja henkilöstösivukulujen siirrosta tilitasolla päättää osastopäällikkö. Henkilöstökuluihin varattuja määrärahoja ei saa käyttää muihin tarkoituksiin.

Investointiosa on sitova valtuustoon nähden hankkeittain, paitsi kaavateiden rakentamiseen ja päällystämiseen varattu määräraha on sitova kokonaissummana.

Talousarviovuoden aikana menojen mahdollisesti ylittyessä lautakuntatasolla, valtuustolle on esitettävä ylitysoikeudet ennen talousarviovuoden loppua. Mahdollisuuksien mukaan ylitykselle on esitettävä kate.

Kunnanhallitus ja lautakunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmansa valtuuston myöntämien määrärahojen mukaisesti.



Talousarvioon varattujen määrärahojen käytöstä päättää kukin viranhaltija hallintosäännössä annetun päätösvallan mukaisesti.

### 3. KÄYTTÖTALOUSOSA

Valtuustotason euromääräiset taulukot on merkitty paksunnettuna. Muut taulukot ovat informaatiotietoa.

Laskettaessa tunnuslukuja €/asukas, asukaslukuna on käytetty vuoden 2014 ja 2015 osalta väestörekisterikeskuksen väestömääriä 31.12. tilanteen mukaisesti. Taloussuunnitelmavuosien osalta on käytetty Tilastokeskuksen viimeisimmän väestöennusteen (30.10.2015) mukaisia asukasmääriä. Väestörekisterikeskuksen viimeisimmän tiedon (31.10.2016) mukaan Evijärvellä on 2540 asukasta.

| Asukasluku      | 2014 | 2015 | 2016<br>(ennuste) | 2017<br>(ennuste) | 2018<br>(ennuste) | 2019<br>(ennuste) |
|-----------------|------|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Yhteensä        | 2651 | 2576 | 2596              | 2571              | 2548              | 2528              |
| 0-17-vuotiaat   | 527  | 509  | 505               | 508               | 506               | 502               |
| 18-65           | 1481 | 1436 | 1445              | 1416              | 1394              | 1368              |
| yli 65-vuotiaat | 643  | 631  | 646               | 647               | 648               | 658               |

#### 3.1. KUNNANHALLITUS

##### 3.1.1. Yleishallinto

Yleishallinnon tehtävänä on luoda edellytykset luottamushenkilöhallinnon toimivuudelle, kunnan palvelujen järjestämiselle, hyvälle henkilöstöhallinnolle ja talouden hoidolle.

Yleishallinto sisältää vaalit, tilintarkastuksen, valtuuston, kunnanhallituksen, keskuhallinnon, henkilöstöhallinnon, muun yleishallinnon. Yleishallinnon alle on varattu määräraha kuntastrategian toteutukseen 20 000 € ja juhlavuoden menoihin 10 000 €, kuntalais- ja henkilöstökilpailuiden toteutukseen 2 500 € sekä kuntalais- ja kesäasukastilaisuuksien järjestämiseen 2 500 €.

Luottamushenkilöhallinnon tavoitteena on talousarviovuonna ja suunnitelmakaudella edelleenkin talouden tervehdyttämistoimenpiteiden aikaansaaminen oman toiminnan kautta, sekä palveluja tuottavien kuntayhtymien ja muiden yhdistysten kanssa.

Talousarvioon on varattu 5 000 € koulutukseen. Etelä-Pohjanmaan liiton menoihin on varattu 40 610 €.

| YLEISHALLINTO  | TP 2015  | TA 2016  | TA 2017  | TS 2018  | TS 2019  |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut  | -632 282 | -656 160 | -678 690 | -678 690 | -678 690 |
| Toimintatuotot | 18 958   | 13 700   | 13 700   | 13 700   | 13 700   |
| Toimintakate   | -613 324 | -642 460 | -664 990 | -664 990 | -664 990 |

Toimintakate € / asukas    238 €                      252 €                      258 €

| Sisäiset erät  | TP 2015 | TA 2016 | TA 2017 | TS 2018 | TS 2019 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintakulut  | -43 920 | -48 539 | -51 824 | -51 824 | -51 824 |
| Toimintatuotot | 9 788   | 9 500   | 9 500   | 9 500   | 9 500   |
| Toimintakate   | -34 132 | -39 039 | -42 324 | -42 324 | -42 324 |

### 3.1.2. Muut palvelut

Muut palvelut sisältävät elinkeinopalvelut, jossa mm. projekteihin ja hankkeisiin on varattu yhteensä 169 000 €. Tämä summa sisältää varauksen Klubi 97:n kuntosalihankkeeseen 107 670 €, Evijärven Urheilijat ry:n liikuntaleikkipuisto –hankkeeseen 22 500 €, Elinvoimainen Evijärvi –hankkeeseen 12 500 €, maakuntakorkeakoulun kuntarahoitukseen 2 800 €, Ohjaamo Etelä-Pohjanmaa hankkeeseen 1 945 €, Aisaparin kuntarahoitukseen 5 €/asukas, Etelä-Pohjanmaan matkailun jäsenmaksuun 4.500 €, SOTE-uudistuksen valmisteluun 4.100 € ja Uusyrityskeskukseen jäsenmaksuun 0,85 €/asukas. Lisäksi summa sisältää pienempiä (<1000 €) hankevarauksia PK-yritysten maakunnalliseen omistajavaihdosneuvontaan sekä EPKYn hankkeisiin. Loppuosa noin 11 000 € on määrärahavaraus elinkeinotoimen palveluihin/muihin tuleviin vielä määrittelemättömiin hankkeisiin.

Vuoden 2017 talousarviossa on varattu alkurahoitusta yhteensä 70 000 € Evijärven Urheilijoiden Kuntalaiset kuntoon-hankkeeseen ja Evijärven Yrittäjät ry:n Elinvoimainen Evijärvi-hankkeeseen. Tämä alkurahoitus maksetaan hankkeen kuluessa takaisin kunnalle. Elinvoimainen Evijärvi –hankkeelle on lisäksi varattu kuntarahaa 12 500 €.

Elinkeinotoimen alle on varattu nuorten kesätyöllistämistukeen 2 000 €. Kunta myöntää kesätyöllistämistukea evijärveläisille yrityksille paikkakunnan nuorten työllistämiseen enintään 200 euroa/nuori.

Kauhavan kaupunki on tuottanut maaseutuhallinnon palvelut vuodesta 2013 alkaen. Vuoden 2017 määräraha 38 500 €. Menokohta sisältää myös talous- ja velkaneuvonnan kustannukset, 2 270 €, sekä toimistojen jaettavia kustannuksia.

| <b>MUUT PALVELUT</b> | TP 2015  | TA 2016  | TA 2017  | TS 2018  | TS 2019  |
|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut        | -195 106 | -344 450 | -402 370 | -402 370 | -402 370 |
| Toimintatuotot       | 38 629   | 175 750  | 105 750  | 105 750  | 105 750  |
| Toimintakate         | -156 478 | -168 700 | -296 620 | -296 620 | -296 620 |

| Sisäiset erät  | TP 2015 | TA 2016 | TA 2017 | TS 2018 | TS 2019 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintakulut  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Toimintatuotot | 67 306  | 73 050  | 73 650  | 73 650  | 73 650  |
| Toimintakate   | 67 306  | 73 050  | 73 650  | 73 650  | 73 650  |

#### Valtuustotason tavoitteet:

- Tilikauden tuloksessa saavutetaan suunnittelukaudella 0 -tulos.
- Kunnan edustajat toimivat aktiivisina omistajaohjaajina, niin että kunnan sekä kuntakonsernin kokonaiset ja toiminnalle asetetut tavoitteet täyttyvät.
- Asioiden huolellinen valmistelu sekä laadukas ja oikeellinen päätöksenteko; kunnanhallituksen päätökset eivät kumoudu hallinto-oikeudessa.

- Hallintosäännön päivittämistyön viimeistely uuden kuntalain mukaiseksi mukaan luettuna riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan ohjeistuksen valmistuminen ja toimeenpano.
- Vuonna 2016 hyväksytyt kuntastrategian toimeenpano.
- Mahdollisimman kattava ja ajantasainen talousraportointi kolmesti vuodessa.

| KUNNANHALLITUS | TP 2015  | TA 2016    | TA 2017    | TS 2018    | TS 2019    |
|----------------|----------|------------|------------|------------|------------|
| Toimintakulut  | -827 388 | -1 000 610 | -1 081 060 | -1 081 100 | -1 081 100 |
| Toimintatuotot | 57 587   | 189 450    | 119 450    | 119 500    | 119 500    |
| Toimintakate   | -769 801 | -811 160   | -961 610   | -961 600   | -961 600   |

| Sisäiset erät  | TP 2015 | TA 2016 | TA 2017 | TS 2018 | TS 2019 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintakulut  | -43 920 | -48 539 | -51 824 | -51 824 | -51 824 |
| Toimintatuotot | 77 094  | 82 550  | 83 150  | 83 150  | 83 150  |
| Toimintakate   | 33 174  | 34 011  | 31 326  | 31 326  | 31 326  |
| Vyörytyserät m | -2 505  |         |         |         |         |
| Vyörytyserät t | 39 946  |         |         |         |         |

### 3.2. TERVEYDENHUOLTO

Terveydenhuolto sisältää perusterveydenhuollon, ympäristöterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon laskutuksen kustannukset.

Vuoden 2007 alusta on toiminut Evijärven, Kauhavan ja Lappajärven yhteinen perusterveydenhuollon Kuntayhtymä Kaksineuvoinen, josta alkaen perusterveydenhuollon palvelut on tuotettu kuntayhtymän toimesta.

Perusterveydenhuolto sisältää perusterveydenhuollon toimintakulut 1 961 000 € sekä KuEL-maksuja 110 000 €. Vuoden 2016 talousarviossa vastaavat luvut ovat 1 857 000 € ja 110 000 €.

Ympäristöterveydenhuoltoon on varattu 63 000 €:n määräraha, vuoden 2015 toteuma oli 54 879 €. Perusterveydenhuollon kulut jokaista asukasta kohden tulevat olemaan vuositasolla noin 770 €/asukas ja kuukausitasolle muutettuna noin 64 €/asukas/kk.

| <b>PERUSTERVEYDENHUOLTO</b> | TP 2015     | TA 2016    | TA 2017    | TS 2018    | TS 2019    |
|-----------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| Toimintakulut               | - 2 194 878 | -2 037 500 | -2 134 000 | -2 134 000 | -2 134 000 |
| Toimintatuotot              |             |            |            |            |            |
| Toimintakate                | - 2 194 878 | -2 037 500 | -2 134 000 | -2 134 000 | -2 134 000 |

Evijärven kunta kuuluu jäsenenä Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriin, jolta pääsääntöisesti ostetaan erikoissairaanhoidon palvelut. Sairaanhoitopiiri tuottaa maakunnan alueella ensihoitopalvelut. Yksittäisten kuntalaisten erikoissairaanhoidon palveluja ostetaan myös muilta sairaanhoitopiireiltä mm. Keski-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä. Erikoissairaanhoidon sisältää erikoissairaanhoidon 3 585 000 euron varauksen ja varauksen KuEL maksuihin 45 000 €.

Vuodesta 2017 alkaen Evijärven kunnan erikoissairaanhoidon laskutus kulkee Ky Kaksineuvoisen kautta ja erikoissairaanhoidon kustannukset sisältyvät Ky Kaksineuvoisen vuoden 2017 talousarvioon muiden jäsenkuntien tapaan.

| <b>ERIKOISSAIRAANHOITO</b> | TP 2015     | TA 2016    | TA 2017    | TS 2018    | TS 2019    |
|----------------------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| Toimintakulut              | - 3 714 370 | -3 575 000 | -3 630 000 | -3 630 000 | -3 630 000 |
| Toimintatuotot             |             |            |            |            |            |
| Toimintakate               | - 3 714 370 | -3 575 000 | -3 630 000 | -3 630 000 | -3 630 000 |

| <b>TERVEYDENHUOLTO</b> | TP 2015    | TA 2016           | TA 2017           | TS 2018           | TS 2019           |
|------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Toimintakulut          | -3 909 248 | <b>-5 612 500</b> | <b>-5 764 000</b> | <b>-5 764 000</b> | <b>-5 764 000</b> |
| Toimintatuotot         |            |                   |                   |                   |                   |
| Toimintakate           | -3 909 248 | <b>-5 612 500</b> | <b>-5 764 000</b> | <b>-5 764 000</b> | <b>-5 764 000</b> |

### 3.3. SOSIAALITOIMI

Sosiaalitoimi sisältää Kaksineuvoisen laskutuksena sosiaalipalvelut 2 220 000 € ja vanhuspalvelut 2 440 000 €. Jälkimmäisen toteuma oli noin 2,2 % pienempi vuonna 2015. Sosiaalipalvelut sisältää Kaksineuvoisen hallinnoimat työpajahankkeet, joista

Evijärven työpajojen osuus 32 500 €. Lisäksi on määräraha 11 000 € palveluliikenteeseen. Tämä määräraha ei kuitenkaan sisälly sosiaalitoimen määrärahoihin, vaan on erillinen. Eskoon kuntayhtymän menot ovat 32 500 € ja KuEL-maksut 5 700 €. Suoraan kunnan menoina ovat Kelan laskuttamat lasten kotihoidon tuet 125 000 €. Edellisistä talousarviovuosista poiketen vuodesta 2017 alkaen Eskoon kulut kiertävät jatkossa erikoissairaanhoidon laskujen tapaan Kaksineuvoisen kautta. Eskoon määrärahat sisältyvät sosiaalipalveluihin.

| SOSIAALITOIMI  | TP 2015    | TA 2016    | TA 2017    | TS 2018    | TS 2019    |
|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Toimintakulut  | -4 997 664 | -5 308 700 | -4 834 700 | -4 834 700 | -4 834 700 |
| Toimintatuotot |            |            |            |            |            |
| Toimintakate   | -4 997 664 | -5 308 700 | -4 834 700 | -4 834 700 | -4 834 700 |

### 3.4. SIVISTYSLAUTAKUNTA

Sivistystoimen toimialaan kuuluvat varhaiskasvatus, esiopetus ja esioppilaiden aamu/iltapäivähoito, koululaisten iltapäivätoiminta, perusopetus, lukiokoulutus, musiikkitoiminta (konservatorio), ammatillinen ja aikuiskoulutus (kansalaisopisto), kirjasto, kulttuuri, museo, liikunta ja nuorisotyö.

Talousarvioehdotuksessa koko sivistystoimen menot kasvavat edelliseen vuoteen verrattuna 5 %.

#### 3.4.1. Perusopetus

Perusopetuksen menot kasvavat 5 %. Uuden opetussuunnitelman edellyttämä digiloikka aloitetaan pienin loikin.

Perusopetusta järjestetään kahdessa alakoulussa ja yhdessä yläkoulussa sivistyslautakunnan lukuvuodeksi päättämän tuntikehyksen mukaisesti. Lahdenkylän koulu on edelleen väistötiloissa Särkikylän koulussa. Väistön purkaminen aloitetaan talousarviovuoden aikana.

Opetus annetaan kevätlukukaudella Kirkonkylän koulussa pääsääntöisesti vuosiluokittain, Lahdenkylä-Särkikylän koulussa vuosiluokittain alkuopetuksessa (0-2) ja yhdysluokissa vuosiluokilla 3-4 ja 5-6. Yläkoulussa vuosiluokat jaetaan pääsääntöisesti kahteen ryhmään. Uuden lukuvuoden alkaessa syksyllä -17 opetus annetaan Kirkonkylän koulussa edelleen pääsääntöisesti vuosiluokittain, Lahdenkylä-Särkikylä koulussa pääosin yhdysluokkaopetuksena ja yläkoulussa 7. luokan osalta pääsääntöisesti yhdessä ryhmässä, 8. ja 9. luokan kahdessa ryhmässä.

Esikoululaisten aamu- ja iltapäivähoitoa järjestetään tarpeen mukaan, hoitopaikat uudelle lukuvuodelle on haettavana keväällä. Koululaisten iltapäivätoimintaa järjestetään omana toimintana alakouluilla päivittäin klo 12.30–16.30. Iltapäivätoiminnasta peritään sivistyslautakunnan päätöksen mukainen maksu, joka tarkistetaan vuosittain.

Kouluilla järjestetään kerhotoimintaa opetushallituksen lukuvuosittain mahdollisesti myöntämän kerhorahan puitteissa. Jo myönnettyä kerhorahaa on käytettävissä kalenterivuoden 2017 loppuun saakka. Uutta kerhorahaa haetaan edelleen.

Henkilöstön koulutukseen varattu raha käytetään pääsääntöisesti ops2016 – koulutuksiin. Opetushallitukselta on lisäksi haettu rahaa digitutor opettajan kouluttamiseen sekä digiopetuksen kehittämiseen.

Perusopetuksen tuntikehys:

|            | 2013-2014 | tuntia/<br>oppilas | 2014-2015 | tuntia/<br>oppilas | 2015-2016 | tuntia/<br>oppilas | 2016-2017 | tuntia/<br>oppilas |
|------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|
| Alakoulut  | 341       | 1,7                | 341       | 1,7                | 334       | 1,7                | 402       | 2,03               |
| Keskikoulu | 245       | 2,57               | 220       | 2,7                | 235       | 2,5                | 235       | 2,4                |

| <b>Oppilasmäärä</b> | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------------|------|------|------|------|------|------|
| Kirkonkylä          | 115  | 124  | 128  | 135  | 136  | 143  |
| Lahdenkylä          | 48   | 39   | 42   | 47   | 48   | 49   |
| Särkikylä           | 35   | 28   | 28   | 28   | 26   | 24   |
| Keskikoulu          | 81   | 92   | 97   | 91   | 76   | 74   |
| Yhteensä            | 279  | 283  | 295  | 301  | 286  | 290  |

| <b>PERUSOPETUS</b> | TP 2015    | TA 2016    | TA 2017     | TS 2018     | TS 2019     |
|--------------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| Toimintakulut      | -2 792 906 | -2.756.780 | - 2 893 270 | - 2 995 000 | -2 995 000  |
| Toimintatuotot     | 210 709    | 149.000    | 183 500     | 140 000     | 140 000     |
| Toimintakate       | -2 582 197 | -2.607.080 | -2 709 770  | - 2 855 000 | - 2 855 000 |

### 3.4.2. Lukio

Lukion kulut laskevat 0,7 %.

Lukion kurssit järjestetään siten, että opiskelijalla on mahdollisuus suorittaa lukio kolmessa vuodessa. Osallistujamäärältään pieneksi jääviä kursseja toteutetaan osittain itsenäisesti opiskellen tai yhdessä Lappajärven ja Kauhavan lukioiden kanssa. Äidinkielen opetus ostetaan Lappajärven lukiolta ja uskonnon ja psykologian opetusta myydään Lappajärven lukiolle. Opiskelijoita kannustetaan valitsemaan myös verkkokursseja. Kemian perusopintoja Tampereen teknillisen yliopiston tutkintovaihtimusten mukaan on mahdollisuus valita edelleen.

Lukion alkaville hankitaan kannettavat tietokoneet ja opiskelijoiden kanssa tehdään koneista käyttöoikeussopimus.

Henkilöstön koulutukseen varattu raha käytetään pääsääntöisesti tv-suunnitelman mukaisesti koulutuksiin sekä uuden opetussuunnitelman jalkauttamiseen ja sähköisten kokeiden toteuttamiseen.

Lukiossa on lukuvuonna 2016 - 17 opiskelijoita 70 (edellisenä lukuvuonna 72), joista alkavia 25, jatkavia 20 ja päättäviä 25. Muista kunnista tulevia opiskelijoita on yhteensä 23.

| LUKIO          | TP 2015   | TA 2016  | TA 2017   | TS 2018   | TS 2019   |
|----------------|-----------|----------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintakulut  | -656 847  | -640 490 | -636 070  | -649 000  | - 649 000 |
| Toimintatuotot | 66 998    | 41 800   | 45.800    | 40 000    | 40 000    |
| Toimintakate   | - 589 849 | -598 690 | - 590 270 | - 609 000 | - 609 000 |

### 3.4.3. Sivistystoimen muut vastualueet

Päivähoidon palvelut ostetaan Kauhavan kaupungilta. Toimintaan tarvittavat tilat ja tilojen osalta tarvittava henkilöstö ovat kunnan omaa toimintaa. Päiväkodin ruoka-palvelut ostetaan ky Kaksineuvoiselta Antinrinteen toimipisteestä.

Esioppilaiden aamu ja iltapäivähoitoa järjestetään tarvittaessa Kirkonkylän koulussa. Aamu- ja iltapäivähoidosta peritään sosiaali- ja terveystoiminnan asiakasmaksuista annetun lain mukaiset maksut. Lahdenkylän ja Särkikylän kouluissa iltapäivähoitoa tarvitsevat lapset ovat koululaisten iltapäivätoiminnassa.

| LASTEN PÄIVÄHOITO | TP 2015   | TA 2016   | TA 2017   | TS 2018   | TS 2019   |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintakulut     | - 791 739 | - 706 710 | - 826 330 | - 848 000 | -848 000  |
| Toimintatuotot    | 10 499    | 10 000    | 10.000    | 10 000    | 10 000    |
| Toimintakate      | - 781 240 | - 696 710 | - 816 330 | - 838 000 | - 838 000 |

Kansalaisopiston palvelut tuottaa Järvilakeuden kansalaisopisto. Kuntaosuuteen on varattu opiston ilmoituksen mukaan sama määrä kuin edellisenä vuonna, 43.000 €.

Evijärvellä on Keski-Pohjanmaan Konservatoriossa 20 paikkaa. Kuntaosuus on 900 €/oppilas. Määräraha on varattu siten, että kaikki oppilaspaiikat voivat olla käytössä.

Kirjaston määrärahavaraus vuodelle 2017 on 133.580 €, laskua edelliseen vuoteen verrattuna on 14,3 % (11.755 €). Talousarvion investointiosassa on varattu rahaa kirjaston muuttamiseen omatoimikirjastoksi.

Kulttuuritoimen määrärahavaraus on 4.450 €, nousua edelliseen vuoteen 15,6 % (600 €)

Museotoimen määrärahavaraus vuodelle 2017 on 27.690 €, laskua edelliseen vuoteen verrattuna on – 1,5 %. Palkoissa on varattu raha kahden kesäaikaisen työntekijän palkkaamiseen. Väinöntalo on auki 15.5.-31.8. ja Limutippu vain tilauksesta.

Nuorisotoimen talousarviossa on varattu määräraha Kauhavan kaupungilta ostettavaan Etsivään nuorisotyöhön. Lisäksi palveluja ostetaan 4H-yhdistykseltä, mm. nuorisotilojen valvonta. Nuorisotoimen määrärahavaraus vuodelle 2017 on 26.220 €, joka sisältää myös nuorisotilan kustannuksiin varatun summan.

Liikuntatoimen määrärahavaraus vuodelle 2017 on 111.720 €, nousua edelliseen vuoteen 4,3 % (+4.650 €). Toiminnassa painotetaan edelleen liikuntaa edistäviä kampanjoita. Kaukaloiden ja luistelun alueen jäädytys ja hoito ostetaan. Investointiosassa on varattu määrärahaa liikuntapaikkarakentamiseen.

### Valtuustotason tavoitteet:

- Selvitetään päiväkotihoidon ateriapalveluiden nykyistä edullisempi toteuttaminen sekä eri yhteistyömahdollisuuksia järjestää varhaiskasvatus taloudellisemmin.
- Aloittaa laadukkaan yhtenäiskoulun ja sen oppimisympäristöjen kehittäminen.
- Sähköisten oppimisympäristöjen kehittäminen sekä saavuttaa tvt-suunnitelman mukainen tavoite opettajien ja oppilaiden tvt-taidoissa.
- Varhaiskasvatuksessa lapsikohtainen, peruskoulussa oppilaskohtainen ja lukiossa opiskelijakohtainen kustannus on samaa suuruusluokkaa kuin vastaavan kokoisissa kunnissa keskimäärin.

| SIVISTYSLTK    | TP 2015     | TA 2016     | TA 2017     | TS 2018     | TS 2019     |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Toimintakulut  | - 4 733 903 | - 4 617 925 | - 4 846 800 | - 4 993 000 | - 4 993 000 |
| Toimintatuotot | 299 173     | 207 800     | 249 600     | 190 000     | 190 000     |
| Toimintakate   | -4 434 730  | - 4 410 125 | - 4 597 200 | - 4 803 000 | - 4 803 000 |

| Sisäiset erät  | TP 2015  | TA 2016  | TA 2017  | TS 2018  | TS 2019  |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut  | - 95 122 | -105 273 | -109 991 | -109 991 | -109 991 |
| Toimintatuotot |          |          |          |          |          |
| Toimintakate   | - 95 122 | -105 273 | -109 991 | -109 991 | -109 991 |
| Poistot        | - 68 665 | -75 140  | -102 120 | -110 500 | -110 500 |
| Vyörytyserät m | 30 893   |          |          |          |          |

### 3.5 TEKNINEN LAUTAKUNTA

Teknisen lautakunnan talousarviokohtaan sisältyvät teknisen toimen hallinto, rakennusvalvonta, ympäristöhuolto, liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet, maa- ja metsätilat, liiketilojen ja asuntojen vuokrauspalvelut, kunnan kiinteistöjen ylläpito, Sillankorvan leirintäalue sekä palo- ja pelastustoimi.

Puunmyyntituloja arvioidaan saatavan talousarviovuoden aikana 45.000 €, metsänhoidon kuluihin on varattu 7.800 €.

Kaavoitukseen on varattu määräraha 43.000 €. Kaavoitukseen varatuilla varoilla päivitetään keskustan alueen kokonaisuasemakaavaa.

Yksityisteiden tiehoitokuntien vuosittaiseen avustamiseen on varattu 50.000 €. Avustussummaa on kasvatettu 10.000 €:lla aikaisempina vuosina varattuun summaan nähden. Valtion avustamia yksityisteiden perusparannuksia ei ole vuodelle 2017 tulossa. Kunnan hallinnoimien kaavateiden kunnossapitoon on käyttötalousmenoissa varattu 18.000 € ja investointiosassa kaavateiden osalta Ahvenniementien päällysteen korjaukseen on varattu 40.000 €.

Käyttötalousmenojen palkkakuluihin on lisätty perustetun rakennusmestarin toimen puolen vuoden palkan lisäys vuoden 2016 talousarvioon nähden. Palkkakuluissa on



lisäksi huomioitu uuden siistijän palkkaus koulukeskukseen toimessa olevan henkilön jäädessä osa-aikaeläkkeelle.

Maa- ja vesialueiden ostoon varataan investointiosaan 20.000 €.

Talousarvion investointiosassa on varattu rahaa 200.000 € liikuntapaikkarakentamiseen. Kyseisellä rahasummalla voidaan toteuttaa useampia eri toimenpiteitä eri kohteissa. Investointiosassa on varattu 100.000 € hyötykäyttöaseman siirtämiseen. Antinrinteen ja terveyskeskuksen sisäilman ongelmien aiheuttajan korjaamiseen on varattu 300.000 €. 500.000 € on varattu uuden yritys- ja vastaanottohallin rakentamiseen.

| <b>TEKNINEN TOIMI</b> | TP 2015    | TA 2016    | TA 2017    | TS 2018    | TS 2019    |
|-----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Toimintakulut         | -1 042 290 | -1 250 733 | -1 318 680 | -1 362 825 | -1 362 825 |
| Toimintatuotot        | 787 164    | 829 360    | 829 360    | 830 000    | 830 000    |
| Toimintakate          | -255 126   | -421 373   | -489 320   | -532 825   | -532 825   |

Etelä-Pohjanmaan aluepelastuslaitos vastaa palo- ja pelastustoimesta keskuspaikanaan Seinäjoki. Vuokratuloihin on varattu 101.800 € ja ostopalveluihin pelastuslaitokselta 227.000 €. Muut kulut ovat kiinteistöön kohdistuvia ylläpitokuluja ja eläkemeno-perusteisia maksuja.

| <b>PALO- JA PELASTUSTOIMI</b>       | TP 2015  | TA 2016  | TA 2017  | TS 2018  | TS 2019  |
|-------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Palvelujen osto pelastuslaitokselta | -217 146 | -232 000 | -227 000 | -230 000 | -230 000 |
| Muut kulut                          | -37 848  | -41 411  | -42 500  | -43 000  | -43 000  |
| Vuokratulot pelastuslaitokselta     | 101 845  | 101 000  | 101 800  | 102 000  | 102 000  |
| Toimintakate                        | -153 149 | -172 411 | -167 700 | -171 000 | -171 000 |

#### **Valtuustotason tavoitteet:**

- Teknisen lautakunnan päätöksistä tehtyjen valitusten määrä ja hallinto-oikeuksissa kumoutuneiden päätösten lukumäärä on nolla.
- Seurataan vuosineljänneksittäin aloitettujen ja valmistuneiden investointiprojektien lukumäärää sekä saneerausten määrää ja valmistumista
- Seurataan vuokra-asuntojen käyttöastetta

| <b>TEKNINEN LTK</b> | TP 2015    | TA 2016    | TA 2017    | TS 2018    | TS 2019    |
|---------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Toimintakulut       | -1 297 284 | -1 524 144 | -1 588 180 | -1 635 800 | -1 635 800 |
| Toimintatuotot      | 889 009    | 930 360    | 856 950    | 856 900    | 856 900    |
| Toimintakate        | -408 275   | -593 784   | -731 230   | -778 900   | -778 900   |

| Sisäiset erät  | TP 2015  | TA 2016  | TA 2017  | TS 2018  | TS 2019  |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut  | -113 588 | -125 214 | -129 688 | -129 688 | -129 688 |
| Toimintatuotot | 133 593  | 152 808  | 164 640  | 164 640  | 164 640  |
| Toimintakate   | 20 005   | 27 594   | 34 952   | 34 952   | 34 952   |
| Poistot        | -214 788 | -232 160 | -233 520 | -240 000 | -250 000 |
| Vyörytyserät m | 6 365    |          |          |          |          |

### 3.6. VESIHUOLTOLAITOS

Vesilaitoksen talousarvio vuodelle 2017 laaditaan erillisinä sekä vesilaitokselle, että jätevesilaitokselle. Taulukointi on lisäksi vesihuoltolaitokselle yhteensä, jotta vertailu aikaisempiin vuosiin on selkeämpää.

Kunnan alueella ei ole riittävästi pohjavettä, minkä vuoksi Lappajärven vesiosuus-kunnalta ostetaan vettä. Toimitussopimuksen uudistaminen on käynnissä, uudella sopimuksella pyritään hankkimaan vettä nykyisen 250 m<sup>3</sup>:n lisäksi vähintäänkin 140 000 m<sup>3</sup> / vuosi. Veden ostoon on varattu talousarvioon 125.000 €.

Evijärvellä merkittävä veden kuluttaja on turkistarhaus. Turkiseläinten määrän vähentyessä veden myynti vähenee ja vesilaitoksten toimintatuotot pienenevät.

Vesilaitoksella verkoston rakentamiseen ja kunnossapitoon on varattu yhteensä 210.000 €.

#### Valtuustotason tavoitteet:

- **Toimitettavan talousveden laadun parantaminen kulutushuipun aikana.**
- **Vesilaitoksen hukkaprosentti on alle 5 %.**
- **Viemärlaitoksen tavoitteena on säilyttää vesioikeuden asettamat lupaehdot.**

| VESILAITOS     | TP 2015  | TA 2016  | TA 2017  | TS 2018  | TS 2019  |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut  | -232 940 | -264 320 | -300 390 | -309 400 | -309 400 |
| Toimintatuotot | 488 397  | 483 200  | 414 200  | 430 000  | 430 000  |
| Toimintakate   | 255 457  | 218 880  | 113 810  | 120 600  | 120 600  |

| Sisäiset erät  | TP 2015 | TA 2016 | TA 2017 | TS 2018 | TS 2019 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintakulut  | -14 728 | -21 686 | -21 171 | -21 170 | -21 170 |
| Toimintatuotot | 31 563  | 35 930  | 36 000  | 36 000  | 36 000  |
| Toimintakate   | 16 835  | 14 244  | 14 829  | 14 830  | 14 830  |
| Poistot        | -54 900 | -50 610 | -67 000 | -68 000 | -68 000 |

| JÄTEVESILAITOS | TP 2015  | TA 2016  | TA 2017  | TS 2018  | TS 2019  |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut  | -134 686 | -141 017 | -157 370 | -162 100 | -162 100 |
| Toimintatuotot | 116 776  | 91 800   | 101 800  | 111 800  | 111 800  |
| Toimintakate   | -17 910  | -49 217  | -55 570  | -50 300  | -50 300  |

| Sisäiset erät  | TP 2015 | TA 2016 | TA 2017 | TS 2018 | TS 2019 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Toimintakulut  | -6 954  | -7 576  | -8 116  | -8 120  | -8 120  |
| Toimintatuotot | 32 061  | 37 000  | 37 000  | 37 000  | 37 000  |
| Toimintakate   | 25 107  | 29 424  | 28 884  | 28 880  | 28 880  |
| Poistot        | -70 853 | -68 920 | -70 350 | -71 000 | -71 000 |

| <b>VESIHUOLTOLAII-TOS yht.</b> | TP 2015  | TA 2016  | TA 2017  | TS 2018  | TS 2019  |
|--------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut                  | -367 627 | -405 337 | -457 760 | -471 500 | -471 500 |
| Toimintatuotot                 | 605 173  | 575 000  | 516 000  | 541 800  | 541 800  |
| Toimintakate                   | 237 546  | 169 663  | 58 240   | 70 300   | 70 300   |

| Sisäiset erät  | TA 2015  | TA 2016  | TA 2017  | TS 2018  | TS 2019  |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut  | -21 682  | -26 262  | -29 287  | -29 290  | -29 290  |
| Toimintatuotot | 63 624   | 72 930   | 73 000   | 73 000   | 73 000   |
| Toimintakate   | 41 942   | 43 668   | 43 713   | 43 710   | 43 710   |
| Poistot        | -125 753 | -119 530 | -137 350 | -139 000 | -139 000 |

| VESILAITOKSEN TULOSLASKELMA        |                |                |                |               |               |               |  |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--|
| Ulkoiset+sisäiset                  | TP 2014        | TP 2015        | TA 2016        | TA 2017       | TS 2018       | TS 2019       |  |
| <b>LIIVEVAIHTO</b>                 | 497 201        | 515 720        | 514 930        | 446 000       | 461 800       | 461 800       |  |
| Valm. kesk.er. tuott.var. lis/väh. |                |                |                |               |               |               |  |
| Valmistus omaan käyttöön           |                |                |                |               |               |               |  |
| Liiketoiminnan muut tuotot         | 4 231          | 4 240          | 4 200          | 4 200         | 4 200         | 4 200         |  |
|                                    | 501 432        | 519 960        | 519 130        | 450 200       | 466 000       | 466 000       |  |
| <b>Materiaalit ja palvelut</b>     |                |                |                |               |               |               |  |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      |                |                |                |               |               |               |  |
| Ostot tilikauden aikana            | -36 596        | -36 381        | -44 100        | -46 730       | -48 000       | -48 000       |  |
| Palveluiden ostot                  | -141 026       | -144 758       | -164 501       | -182 748      | -188 200      | -188 200      |  |
|                                    | -177 622       | -181 139       | -208 601       | -229 478      | -236 200      | -236 200      |  |
| <b>Henkilöstökulut</b>             |                |                |                |               |               |               |  |
| Palkat ja palkkiot                 | -50 719        | -49 017        | -56 136        | -69 730       | -70 700       | -70 700       |  |
| Henkilösivukulut                   |                |                |                |               |               |               |  |
| Eläkekulut                         | -11 028        | -10 784        | -12 143        | -12 580       | -12 700       | -12 700       |  |
| Muut henkilösivukulut              | -2 264         | -1 753         | -2 291         | -2 450        | -2 500        | -2 500        |  |
|                                    | -64 010        | -61 553        | -70 570        | -84 760       | -85 900       | -85 900       |  |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -58 582        | -54 900        | -50 610        | -67 000       | -68 000       | -68 000       |  |
| Liiketoiminnan muut kulut          | -5 089         | -4 976         | -6 835         | -7 323        | -7 500        | -7 500        |  |
| <b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>  | <b>196 130</b> | <b>217 392</b> | <b>182 514</b> | <b>61 639</b> | <b>68 400</b> | <b>68 400</b> |  |

| VIEMÄRILAITOKSEN TULOSLASKELMA     |                |                |                |                |                |                |  |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| Ulkoiset+sisäiset                  | TP 2014        | TP 2015        | TA 2016        | TA 2017        | TS 2018        | TS 2019        |  |
| LIIKEVAIHTO                        | 136 701        | 146 837        | 128 800        | 138 800        | 148 800        | 148 800        |  |
| Valm. kesk.er. tuott.var. lis/väh. |                |                |                |                |                |                |  |
| Valmistus omaan käyttöön           |                |                |                |                |                |                |  |
| Liiketoiminnan muut tuotot         | 1 456          | 2 000          | 0              | 0              | 0              | 0              |  |
|                                    | 138 157        | 148 837        | 128 800        | 138 800        | 148 800        | 148 800        |  |
| Materiaalit ja palvelut            |                |                |                |                |                |                |  |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      |                |                |                |                |                |                |  |
| Ostot tilikauden aikana            | -32 536        | -38 320        | -38 900        | -38 900        | -40 100        | -40 100        |  |
| Palveluiden ostot                  | -30 209        | -43 219        | -41 309        | -44 854        | -46 000        | -46 000        |  |
|                                    | -62 746        | -81 539        | -80 209        | -83 754        | -86 100        | -86 100        |  |
| Henkilöstökulut                    |                |                |                |                |                |                |  |
| Palkat ja palkkiot                 | -44 446        | -44 710        | -50 725        | -63 530        | -64 500        | -64 500        |  |
| Henkilösivukulut                   |                |                |                |                |                |                |  |
| Eläkekulut                         | -11 169        | -11 123        | -12 523        | -12 800        | -12 800        | -12 800        |  |
| Muut henkilösivukulut              | -1 986         | -1 605         | -2 069         | -2 090         | -2 100         | -2 100         |  |
|                                    | -57 601        | -57 437        | -65 317        | -78 420        | -79 400        | -79 400        |  |
| Suunnitelman mukaiset poistot      | -27 620        | -70 853        | -68 920        | -70 350        | -71 000        | -71 000        |  |
| Liiketoiminnan muut kulut          | -2 445         | -2 664         | -3 067         | -3 312         | -3 400         | -3 400         |  |
| <b>LIIKEALIJÄÄMÄ (-YLIJÄÄMÄ)</b>   | <b>-12 255</b> | <b>-63 656</b> | <b>-88 713</b> | <b>-97 036</b> | <b>-91 100</b> | <b>-91 100</b> |  |

| VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA          |                |                |               |                 |                |                |  |
|--|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|----------------|--|
| Ulkoiset+sisäiset                          | TP 2014        | TP 2015        | TA 2016       | TA 2017         | TS 2018        | TS 2019        |  |
| LIIKEVAIHTO                                | 633 902        | 662 557        | 643 730       | 584 800         | 610 600        | 610 600        |  |
| Valm. kesk.er. tuott.var. lis/väh.         |                |                |               |                 |                |                |  |
| Valmistus omaan käyttöön                   |                |                |               |                 |                |                |  |
| Liiketoiminnan muut tuotot                 | 5 687          | 6 240          | 4 200         | 4 200           | 4 200          | 4 200          |  |
|  | 639 589        | 668 797        | 647 930       | 589 000         | 614 800        | 614 800        |  |
| Materiaalit ja palvelut                    |                |                |               |                 |                |                |  |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat              |                |                |               |                 |                |                |  |
| Ostot tilikauden aikana                    | -69 132        | -74 701        | -83 000       | -85 630         | -88 100        | -88 100        |  |
| Palveluiden ostot                          | -171 235       | -187 976       | -205 810      | -227 602        | -234 200       | -234 200       |  |
|  | -240 367       | -262 677       | -288 810      | -313 232        | -322 300       | -322 300       |  |
| Henkilöstökulut                            |                |                |               |                 |                |                |  |
| Palkat ja palkkiot                         | -95 165        | -93 727        | -106 861      | -133 260        | -135 200       | -135 200       |  |
| Henkilösivukulut                           |                |                |               |                 |                |                |  |
| Eläkekulut                                 | -22 196        | -21 907        | -24 666       | -25 380         | -25 500        | -25 500        |  |
| Muut henkilösivukulut                      | -4 250         | -3 357         | -4 360        | -4 540          | -4 600         | -4 600         |  |
|  | -121 611       | -118 991       | -135 887      | -163 180        | -165 300       | -165 300       |  |
| Suunnitelman mukaiset poistot              | -86 202        | -125 753       | -119 530      | -137 350        | -139 000       | -139 000       |  |
| Liiketoiminnan muut kulut                  | -7 534         | -7 640         | -9 902        | -10 635         | -10 900        | -10 900        |  |
| <b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>          | <b>183 875</b> | <b>153 736</b> | <b>93 801</b> | <b>-35 397</b>  | <b>-22 700</b> | <b>-22 700</b> |  |
| Rahoitustuotot ja -kulut                   |                |                |               |                 |                |                |  |
| Korkotuotot                                |                |                |               |                 |                |                |  |
| Muut rahoitustuotot                        |                | 894            |               |                 |                |                |  |
| Korkokulut                                 |                |                |               |                 |                |                |  |
| Korvaus jäännöspääomasta                   | -40 812        | -75 499        | -75 000       | -76 000         |                |                |  |
| Muut rahoituskulut                         |                |                |               |                 |                |                |  |
|  | -40 812        | -74 605        | -75 000       | -76 000         |                |                |  |
| YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ | 143 063        | 79 131         | 18 801        | -111 397        |                |                |  |
| YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA        | 143 063        | 79 131         | 18 801        | -111 397        |                |                |  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                    | <b>143 063</b> | <b>79 131</b>  | <b>18 801</b> | <b>-111 397</b> |                |                |  |

### KÄYTTÖTALouden TOIMINTAKULUT JA TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ

| ULKOISET       | TP 2014     | TP 2015     | TA 2016     | TA 2017     | TS 2018     | TS 2019     |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Toimintakulut  | -17 995 443 | -18 133 115 | -18 469 216 | -18 572 500 | -18 780 100 | -18 780 100 |
| Toimintatuotot | 2 273 913   | 1 850 943   | 1 902 610   | 1 742 000   | 1 708 200   | 1 708 200   |
| Toimintakate   | -15 721 530 | -16 282 172 | -16 566 606 | -16 830 500 | -17 071 900 | -17 071 900 |

| Sisäiset erät  | TP 2014  | TP 2015  | TA 2016  | TA 2017  | TS 2018  | TS 2019  |
|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut  | -278 904 | -274 311 | -308 288 | -320 790 | -320 790 | -320 790 |
| Toimintatuotot | 278 904  | 274 311  | 308 288  | 320 790  | 320 790  | 320 790  |
| Toimintakate   | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        | 0        |
| Poistot        | -364 637 | -409 206 | -426 830 | -472 990 | -489 500 | -499 500 |

## 4. INVESTOINTIOSA

| <b>INVESTOINTIOHJELMA 2017-2019</b>  | <b>TA 2017</b>   | <b>TS 2018</b>   | <b>TS 2019</b>   |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Menot</b>   |                  |                  |                  |
| <b>KUNNANHALLITUS</b>  |                  |                  |                  |
| Maa- ja vesialueet, käyttöomaisuuden osto  | 20 000           | 20 000           | 20 000           |
| Järven kunnostus   | 50 000           | 50 000           | 50 000           |
| <b>SIVISTYSTOIMI</b>   |                  |                  |                  |
| Liikuntapaikkarakentaminen   | 200 000          | 100 000          | 100 000          |
| Päivähoitorakentaminen, suunnittelu ja rakentaminen                                  | 50 000           | 500 000          |                  |
| Lahdenkylän kouluikiinteistön tulevaisuus selvitys                                   | 10 000           |                  |                  |
| Omatoimikirjaston muutokset  |                  | 40 000           |                  |
| Kirjaston kalusteiden uusiminen  | 70 000           | 30 000           |                  |
| Kirjaston muutostyöt   |                  |                  |                  |
| - Pääsisäänkäynti, varauloskäynti ja portaikon muutos                                | 40 000           |                  |                  |
| <b>YHDYSKUNTAPALVELUT</b>  |                  |                  |                  |
| Kaavateiden päällysteiden korjaukset   |                  | 40 000           | 40 000           |
| - Ahvenniementie   | 40 000           |                  |                  |
| Hyötykäyttöasema   | 100 000          |                  |                  |
| <b>VESILAITOS</b>  |                  |                  |                  |
| Verkoston peruskorjaus / runkolinjojen uusiminen                                     | 200 000          | 300 000          | 300 000          |
| Talojohtojen rakentaminen  | 10 000           | 10 000           | 10 000           |
| <b>VIEMÄRILAITOS</b>   |                  |                  |                  |
| Viemäriverkoston saneeraus   | 20 000           | 20 000           | 20 000           |
| Nissinkankaan kaava-alue, pumppaamo<br>(lisätalousarvio mikäli tarpeellista jo 2017) |                  | 20 000           |                  |
| Teollisuusalueen laajennuksen viemärointi  | 80 000           |                  |                  |
| <b>TALONRAKENNUS</b>   |                  |                  |                  |
| Antinrinne / terveyskeskus   | 300 000          |                  |                  |
| Yritys- ja vastaanottohalli n.1100 m <sup>2</sup>                                    | 500 000          |                  |                  |
| Sillankorvan kunnostaminen, pesutilat  | 50 000           | 20 000           |                  |
| Lämpölaitoksen saneeraus, Evilämpö   |                  | 30 000           | 800 000          |
| <b>Menot yhteensä</b>  | <b>1 740 000</b> | <b>1 180 000</b> | <b>1 340 000</b> |
| <b>Tulot yhteensä</b>  |                  |                  |                  |
| Kaavatonttien myynti   | 15 000           | 15 000           | 15 000           |
| <b>Netto</b>   | <b>1 725 000</b> | <b>1 165 000</b> | <b>1 325 000</b> |

## 5. TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, riittääkö tuottoina kertynyt tulorahoitus kattamaan palvelujen tuottamisesta aiheutuneet kulut. Tuloslaskelma palvelee kunnan oman johtamisen lisäksi eri sidosryhmiä, jotka joutuvat muodostamaan käsityksen kunnan taloudesta varojen käyttöä valvoessaan ja tulonsiirtoja harkitessaan.

Tuloslaskelman välitulokset:

### **Toimintakate:**

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus, joka ilmoittaa paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla.

### **Vuosikate:**

Palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden menojen ja tulojen erotus – kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos. Tuloslaskelmassa vuosikatteen on katettava poistot eli pitkävaikutteisten tuotannontekijöiden käytöstä aiheutuneet kustannukset. Vuosikatteen riittävyttä arvioidaan ensisijaisesti investointien ja lainanlyhennysten suhteen.

### **Tilikauden tulos:**

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

Talousarviovuoden kunnallisverotuotto perustuu vahvistettuun 21,5 %:n tuloveroprosenttiin ja kiinteistöverotulot seuraaviin prosentteihin: yleinen 1,0 %, vakituinen asunto 0,65 %, muu asuinrakennus 1,15 %. Talousarviovuoden 2017 vuosikate on 128.890 € ja tilikauden tulos hieman talousarviovuotta 2016 parempi – 344.100 €. Vastaavat luvut vuoden 2016 talousarviossa ovat: vuosikate – 46.506 € ja tilikauden tulos – 473.336 €.

Vuosikate alittaa poistot suunnitelmavuonna 2018, mutta kattaa ne vuonna 2019. Poistot ovat suunnitelmavuosina kasvussa kunnassa tehtävien investointien johdosta. Suunnitelmavuosien arviot on laadittu nykyisiä veroprosentteja noudattaen.

## TULOSLASKELMA

| Euroja                         | TP 2014            | TP 2015            | TA 2016            | TA 2017            | TS 2018            | TS 2019            |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Toimintatuotot                 |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Myyntituotot                   | 991 884            | 937 396            | 828 250            | 782 950            | 780 000            | 780 000            |
| Maksutuotot                    | 49 980             | 53 577             | 51 100             | 55 500             | 55 200             | 55 200             |
| Tuet ja avustukset             | 67 669             | 41 256             | 157 000            | 103 000            | 73 000             | 73 000             |
| Muut toimintatuotot            | 1 164 380          | 818 714            | 866 260            | 800 550            | 800 000            | 800 000            |
| <b>Toimintatuotot yhteensä</b> | <b>2 273 913</b>   | <b>1 850 943</b>   | <b>1 902 610</b>   | <b>1 742 000</b>   | <b>1 708 200</b>   | <b>1 708 200</b>   |
| Toimintakulut                  |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Henkilöstökulut                | -4 048 785         | -3 950 917         | -4 034 719         | -4 038 510         | -4 060 100         | -4 060 100         |
| Palvelujen ostot               | -12 654 142        | -12 858 191        | -13 000 660        | -12 983 230        | -13 100 000        | -13 100 000        |
| Aineet, tarvikk. ja tavarat    | -884 034           | -939 077           | -957 767           | -1 051 730         | -1 100 000         | -1 100 000         |
| Avustukset                     | -209 799           | -198 243           | -213 000           | -210 500           | -220 000           | -220 000           |
| Muut toimintakulut             | -198 683           | -186 687           | -263 070           | -288 530           | -300 000           | -300 000           |
| <b>Toimintakulut yhteensä</b>  | <b>-17 995 443</b> | <b>-18 133 115</b> | <b>-18 469 216</b> | <b>-18 572 500</b> | <b>-18 780 100</b> | <b>-18 780 100</b> |
| muutos, prosenttia             | 0,2                | 0,8                | 1,9                | 0,6                | 1,1                | 0,0                |
| <b>Toimintakate</b>            | <b>-15 721 530</b> | <b>-16 282 172</b> | <b>-16 566 606</b> | <b>-16 830 500</b> | <b>-17 071 900</b> | <b>-17 071 900</b> |
| Verotulot yht.                 | 8 848 988          | 8 876 914          | 8 535 000          | 8 639 000          | 9 236 000          | 9 558 300          |
| Kunnallisvero                  | 7 351 189          | 7 047 634          | 6 876 000          | 6 995 000          | 7 550 000          | 7 824 300          |
| Kiinteistövero                 | 715 695            | 730 398            | 730 000            | 712 000            | 712 000            | 712 000            |
| Yhteisövero                    | 782 104            | 1 098 882          | 929 000            | 932 000            | 974 000            | 1 022 000          |
| Valtionosuudet                 | 8 402 176          | 7 848 076          | 7 836 700          | 8 057 290          | 7 800 000          | 7 750 000          |
| Valtionos. ja Verotul. yht.    | 17 251 164         | 16 724 990         | 16 371 700         | 16 696 290         | 17 036 000         | 17 308 300         |
| Rahoitustuotot ja -kulut       |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Korkotuotot                    | 12 357             | 59 136             | 153 000            | 253 000            | 253 000            | 253 000            |
| Muut rahoitustuotot            | 23 692             | 14 414             | 14 400             | 17 200             | 17 200             | 17 200             |
| Korkokulut                     | -40 730            | -21 898            | -15 200            | -4 000             | -4 000             | -4 000             |
| Muut rahoituskulut             | -2 352             | -2 122             | -3 800             | -3 100             | -3 100             | -3 100             |
| Rahoitustuotot ja -kulut yht.  | -7 033             | 49 530             | 148 400            | 263 100            | 263 100            | 263 100            |
| <b>Vuosikate</b>               | <b>1 522 601</b>   | <b>492 348</b>     | <b>-46 506</b>     | <b>128 890</b>     | <b>227 200</b>     | <b>499 500</b>     |
| Poistot ja arvonalentumiset    |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Suunnitelman muk. poistot      | -364 637           | -409 206           | -426 830           | -472 990           | -489 500           | -499 500           |
| Muut lisäpoistot               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Arvonalentumiset               |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Poistot ja arvonalent. yht.    | -364 637           | -409 206           | -426 830           | -472 990           | -489 500           | -499 500           |
| Satunnaiset tuotot             | 4 982 086          |                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>Tilikauden tulos</b>        | <b>6 140 050</b>   | <b>83 142</b>      | <b>-473 336</b>    | <b>-344 100</b>    | <b>-262 300</b>    | <b>0</b>           |



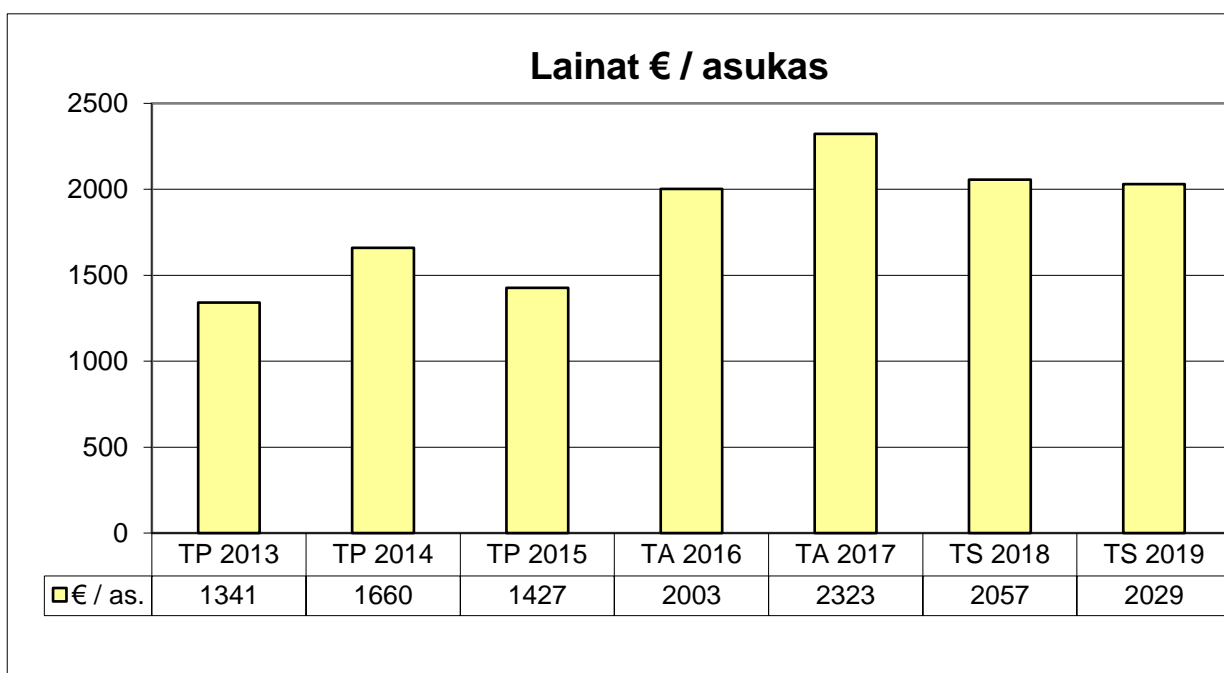
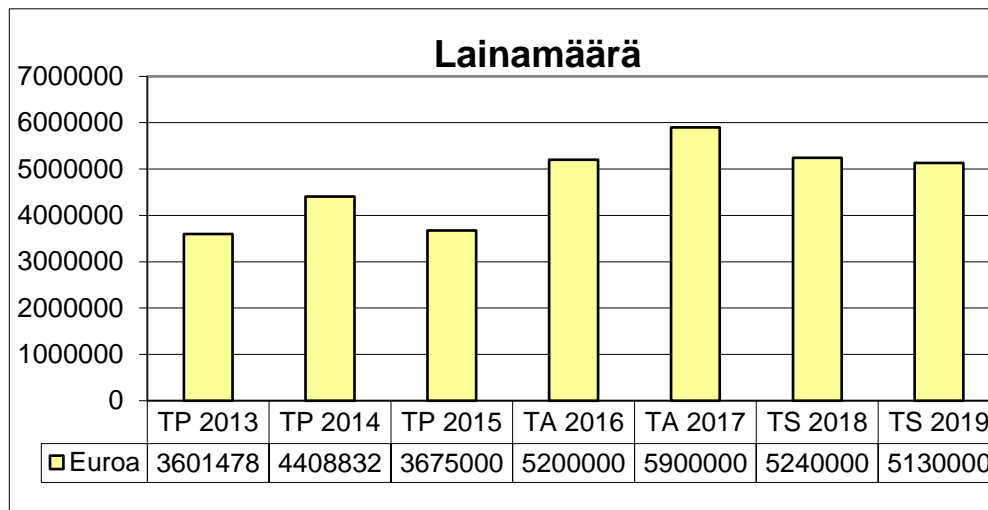
## 6. RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelmassa osoitetaan kuinka paljon tarvitaan tulorahoituksen (vuosikate) lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin ja miten rahoitustarve katetaan ja kuinka suuri on rahoitusjäämä ja miten se katetaan.

Rahoituslaskelma on keskeinen osa kunnan talousarviota ja tilinpäätöstä. Sen avulla kootaan tulorahoitus (käyttötalous netto), investoinnit sekä pääomarahoitus yhteen laskelmaan – toiminnan rahoitus esitetään rahoitusosassa.

Lainamäärä/asukas on toteutuneiden vuosien osalta laskettu todellisilla asukasluvuilla. Suunnitelmavuosien osalta lainamäärä/asukas on laskettu tilastokeskuksen ennusteen mukaisilla asukasluvuilla.

Pitkäaikaisia lainoja ei ole tarkoitus nostaa talousarviovuonna. Toimintojen rahoittamiseen käytetään lyhytaikaista kuntatodistusvelkaa, mikäli korkotaso on kilpailukykyinen pitkäaikaisten lainojen korkotasoon verrattuna.



## RAHOITUSLASKELMA

|  | TP 2014          | TP 2015         | TA 2016           | TA 2017           | TS 2018           | TS 2019           |
|--|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Euroa                                  |                  |                 |                   |                   |                   |                   |
| Toiminnan rahavirta                    |                  |                 |                   |                   |                   |                   |
| Vuosikate                              | 1 522 601        | 492 347         | -46 506           | 128 890           | 227 200           | 499 500           |
| Satunnaiset erät                       | 4 982 086        |                 |                   |                   |                   |                   |
| Tulorahoituksen korjauserät            | -200 083         | -7 481          | -5 000            | -5 000            |                   |                   |
| <b>Toiminnan rahavirta netto</b>       | <b>6 304 604</b> | <b>484 866</b>  | <b>-51 506</b>    | <b>123 890</b>    | <b>227 200</b>    | <b>499 500</b>    |
| Investointien rahavirta                |                  |                 |                   |                   |                   |                   |
| Investointimenot                       | -1 176 507       | -574 253        | -1 540 000        | -1 740 000        | -1 180 000        | -1 340 000        |
| Rahoitusosuudet investointeihin        |                  |                 |                   |                   |                   |                   |
| Investointien varsin. myyntitulot      | 210 151          | 11 469          | 15 000            | 15 000            | 15 000            | 15 000            |
| Investointien myyntivoitto             | 200 084          | 7 481           | 5 000             | 5 000             |                   |                   |
| Pysyv. vastaavien<br>hyöd.luovutust.   | 410 234          | 18 951          | 20 000            | 20 000            |                   |                   |
| <b>Investointien rahavirta netto</b>   | <b>-766 273</b>  | <b>-555 303</b> | <b>-1 520 000</b> | <b>-1 720 000</b> | <b>-1 165 000</b> | <b>-1 325 000</b> |
| <b>TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA</b>  | <b>5 538 331</b> | <b>-70 437</b>  | <b>-1 571 506</b> | <b>-1 596 110</b> | <b>-937 800</b>   | <b>-825 500</b>   |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA                  |                  |                 |                   |                   |                   |                   |
| Antolainauksen muutokset               |                  |                 |                   |                   |                   |                   |
| Antolainasaamisten lisäykset           |                  |                 |                   |                   |                   |                   |
| Antolainasaamisten vähennykset         | 6 541            | 6 640           | 6 500             | 6 800             | 6 800             | 6 800             |
| <b>Antolainauksen muutokset netto</b>  | <b>6 541</b>     | <b>6 640</b>    | <b>6 500</b>      | <b>6 800</b>      | <b>6 800</b>      | <b>6 800</b>      |
| Lainakannan muutokset                  |                  |                 |                   |                   |                   |                   |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys         |                  |                 |                   |                   |                   |                   |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys       | -292 646         | -233 832        | -175 000          | 0                 |                   |                   |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos         | 1 100 000        | -500 000        | 1 750 000         | 1 600 000         | 940 000           | 830 000           |
| <b>Lainakannan muutokset netto</b>     | <b>807 354</b>   | <b>-733 832</b> | <b>1 575 000</b>  | <b>1 600 000</b>  | <b>940 000</b>    | <b>830 000</b>    |
| Muut maksuvalm. muutokset              |                  |                 |                   |                   |                   |                   |
| Toim.ant. var. ja pääom. muut.         | -1 402           | 58 567          |                   |                   |                   |                   |
| Saamisten muutos                       | -43 574          | 19 507          |                   |                   |                   |                   |
| Korottomien velkojen muutos            | -621 515         | 495 238         |                   |                   |                   |                   |
| <b>Muut maksuvalm. muutokset netto</b> | <b>-666 491</b>  | <b>573 312</b>  |                   |                   |                   |                   |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>           | <b>147 404</b>   | <b>-153 880</b> | <b>1 581 500</b>  | <b>1 606 800</b>  | <b>946 800</b>    | <b>836 800</b>    |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>              | <b>5 685 735</b> | <b>-224 316</b> | <b>9 994</b>      | <b>10 690</b>     | <b>9 000</b>      | <b>11 300</b>     |
| Rahavarat 31.12.                       | 6 182 956        | 5 958 639       |                   |                   |                   |                   |
| Rahavarat 1.1.                         | 497 221          | 6 182 956       |                   |                   |                   |                   |
| Rahavarojen muutos                     | 5 685 735        | -224 316        |                   |                   |                   |                   |

## TALOUSARVIO-OSAT YHTEENSÄ

| €     | TP 2014     | TP 2015     | TA 2016     | TA 2017     | TS 2018     | TS 2019     |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Menot | -19 507 679 | -19 465 398 | -20 203 216 | -20 319 600 | -19 967 200 | -20 127 200 |
| Tulot | 25 859 905  | 18 667 770  | 20 213 210  | 20 330 290  | 19 976 200  | 20 138 500  |
| Netto | 6 352 226   | -797 628    | 9 994       | 10 690      | 9 000       | 11 300      |

## 7. HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

| HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2017-2019  |           |           |           |
|--|-----------|-----------|-----------|
|  | 2017      | 2018      | 2019      |
| <b>HALLINTO-OSASTO:</b>  |           |           |           |
| Kunnanjohtaja  | 1         | 1         | 1         |
| Hallinto ja talous   | 3         | 3         | 3         |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>4</b>  | <b>4</b>  | <b>4</b>  |
| <b>SIVISTYSOSASTO:</b>   |           |           |           |
| Hallinto   | 2         | 2         | 2         |
| Perusopetus<br>alakoulujen opettajat<br>joista 2 erityisopettajaa                              | 13        | 13        | 13        |
| Esikouluopettajat  | 2         | 3         | 2         |
| Keskikoulun ja lukion yhteiset opettajat   | 5         | 5         | 5         |
| Keskikoulun (yläkoulu) opettajat   | 7         | 7         | 7         |
| Lukion opettajien virat (joista 1 osa-aik.)  | 2         | 2         | 2         |
| Lukion ja keskikoulun yhteiset opettajat<br>(joista 1 osa-aik.)                                | 5         | 5         | 5         |
| Kasvatusohjaaja, 60 %  | 1         | 1         | 1         |
| Koulunkäyntiavustaja/iltapäivätoim.ohj.<br>(osa-aik.), lisäksi määräaikaisia tarpeen<br>mukaan | 4         | 4         | 4         |
| Esiopetuksen avustaja/lastenhoitaja<br>(osa-aikaisia)  | 2         | 2         | 2         |
| Keittiöhenkilökunta, joista 1 osa-aik.   | 3         | 3         | 3         |
| Keittäjä-siivoajat   | 2         | 2         | 2         |
| Kirjasto, joista toinen osa-aik.   | 2         | 2         | 2         |
| Liikuntatoimi  | 1         | 1         | 1         |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>51</b> | <b>52</b> | <b>51</b> |
| <b>TEKNINEN OSASTO:</b>  |           |           |           |
| Hallinto   | 3         | 3         | 3         |
| Rakennusmestari  | 1         | 1         | 1         |
| Ammattimiehet  | 3         | 3         | 3         |
| Kiinteistöhoitajat   | 2         | 2         | 2         |
| Siivoajat (joista 5 osa-aikaista)  | 9         | 9         | 9         |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>18</b> | <b>18</b> | <b>18</b> |
| <b>HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ</b>   | <b>73</b> | <b>74</b> | <b>73</b> |

Rakennustarkastajan palveluja ostetaan Lappajärveltä kaksi päivää viikossa.

Ympäristösihteerin tehtäviä ostetaan Lappajärveltä kaksi päivää viikossa.

Velkaneuvonnasta on sopimus Kauhavan ja Lappajärven kanssa.

Palkanlaskenta- ja kirjanpito palvelut ostetaan Järvinet Oy:ltä.