

# EVIJÄRVEN KUNTA

## Talousarvio 2015 ja Taloussuunnitelma 2016 – 2017



Valokuva: Rita Haapasaari

Kunnanhallitus 8.12.2014 § 173  
Valtuusto 16.12.2014 § 31

## SISÄLLYSLUETTELO:

1. Yleisperustelut .....	3
2. Talousarvion sitovuus .....	7
3. Käyttötalousosa .....	8
3.1. Kunnanhallitus .....	8
3.1.1. Yleishallinto .....	8
3.1.2. Muut palvelut .....	9
3.2. Terveystoimien palvelut .....	10
3.3. Sosiaalityö .....	10
3.4. Sivistyslautakunta .....	11
3.4.1. Perusopetus .....	11
3.4.2. Lukio .....	12
3.4.3. Sivistystoimen muut vastualueet .....	12
3.5. Tekninen lautakunta .....	15
3.6. Vesihuoltolaitos .....	16
4. Investointiosa .....	18
5. Tuloslaskelmaosa .....	19
6. Rahoitusosa .....	21
7. Henkilöstösuunnitelma .....	23

## 1. YLEISPERUSTELUT

Vuoden 2014 merkittävin taloudellinen muutos on Hanhikosken voimalaitoksen myynnin kirjautuminen. Tämän ansiosta emme joudu tekemään vuodelle 2015 alijäämien kattamissuunnitelmaa ja huoli kriisikuntakriteeristön nopeasta täyttymisestä on vetäytynyt. Vuoden 2014 osalta kunnan omat säästötoimenpiteet ovat jatkuneet, Kaksineuvoisen kulujen kasvu on taittunut ja ensimmäisen yhdeksän kuukauden osalta toteuma on budjetoitua parempi. Tilanne ei kuitenkaan ole hyvä, sillä vuoden 2013 tilinpäätös oli -479 113 ” ja vuoden 2014 talousarviossa vuosikate on -286 000 ”. Vuoden 2015 talousarviossa vuosikatteen alijäämä putoaa, mutta on -79 685 ” ja tilikauden tulokseksi arvioidaan -478 645 ”. Kunnan taloudellista tilannetta ei voi kuvata edes kohtuulliseksi.

Kirjoitamme taas tulevina vuosina valtion toimenpiteet kiristävät kuntataloutta ja lisää paineita kuntaverojen korottamiseen sekä kuntien velkaantumisen kiihtymiseen. Valtionosuuksien leikkaukset lisäävät kuntien paineita entisestään. Vuoden 2015 talousarviossa valtionosuudet ovat laskeneet 136 239 ” vuoden 2013 toteumaan nähden. Tämä vastaa noin 51 ” jokaista kuntalaista kohden. Edellä mainitun aikajakson valtionosuuksien laskua on osittain kompensoimassa arvioitu yhteisöverokertymän kasvu, jonka arvioidaan olevan 145 000 ” enemmän vuodelle 2015 kuin se oli talousarviossa 2014.

Vuoden 2015 talousarvion ja viime vuonna tehdyn vuoden 2015 taloussuunnitelman merkittävänä positiivisina eroina ovat Kaksineuvoisen kulujen kehitys sekä arvio yhteisöverojen kasvusta. Negatiivisena on sen sijaan valtionosuuksien lasku.

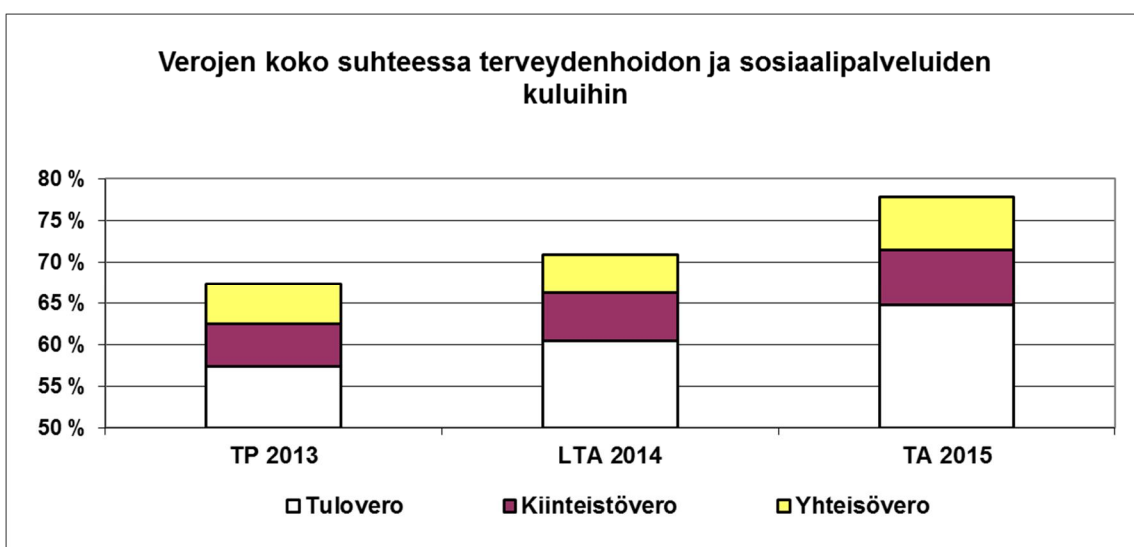
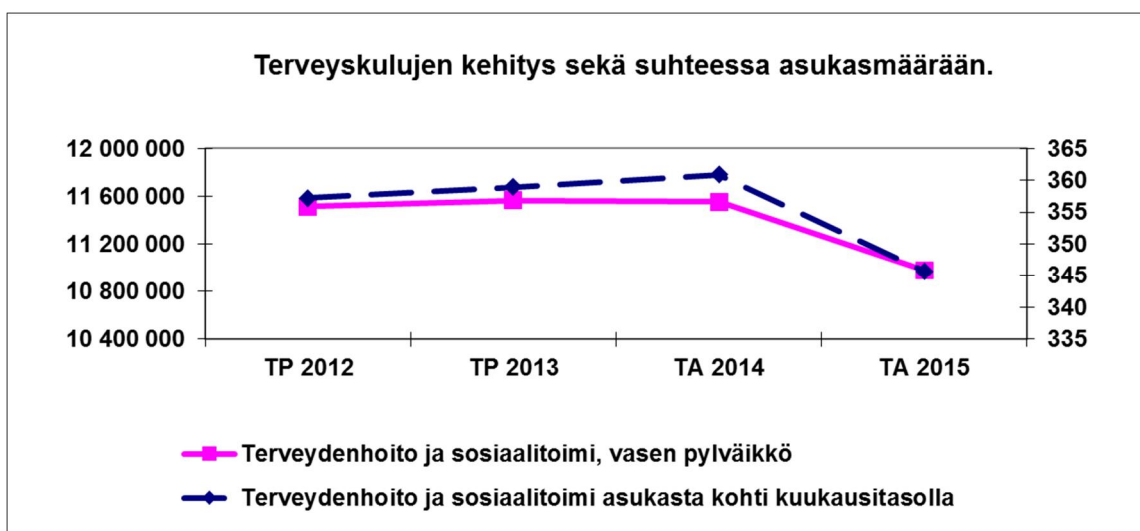
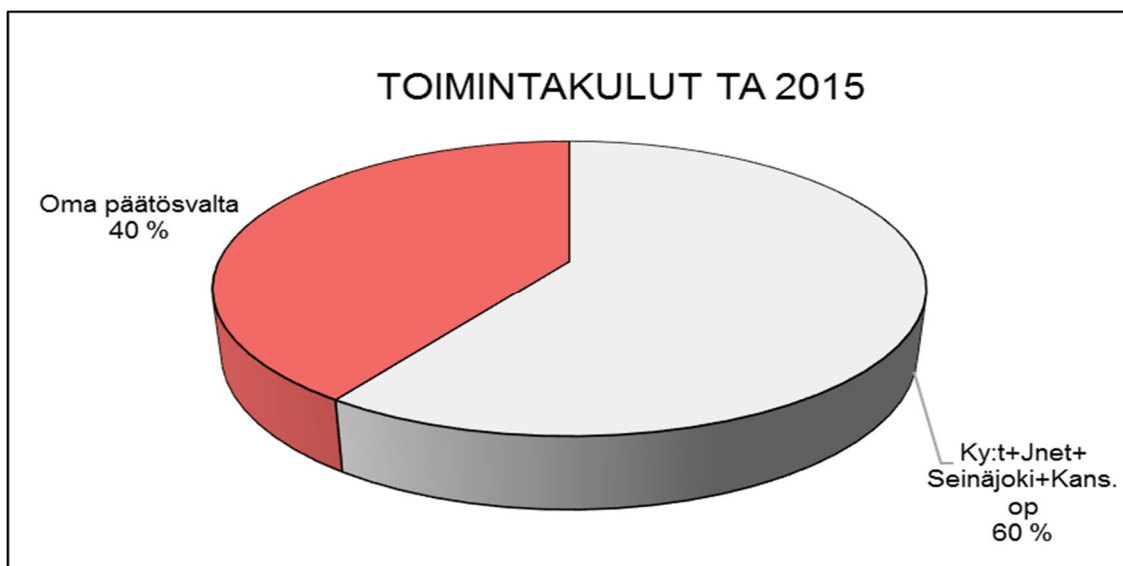
Talousarvion epävarmuuksista tulee nostaa kolme tekijää; erikoissairaanhoidon sekä kaksineuvoisen kulukehitys ja yhteisöverokertymä. Mahdolliset kuntaliitosneuvottelut eivät vaikuta merkittävästi vuoden 2015 numeroihin. Sen sijaan se aiheuttaa merkittävän epävarmuustekijän vuodelle 2017.

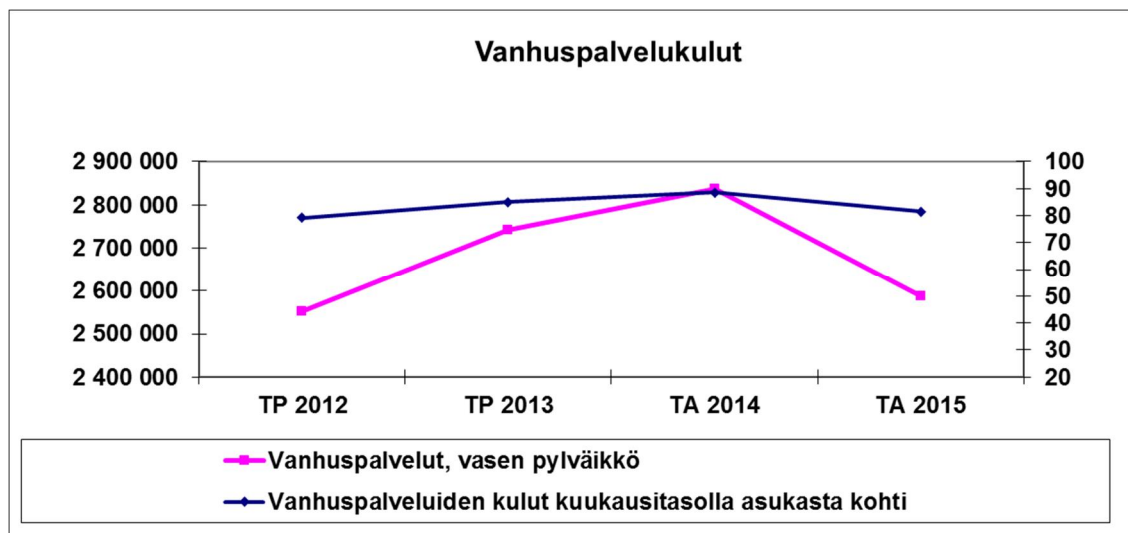
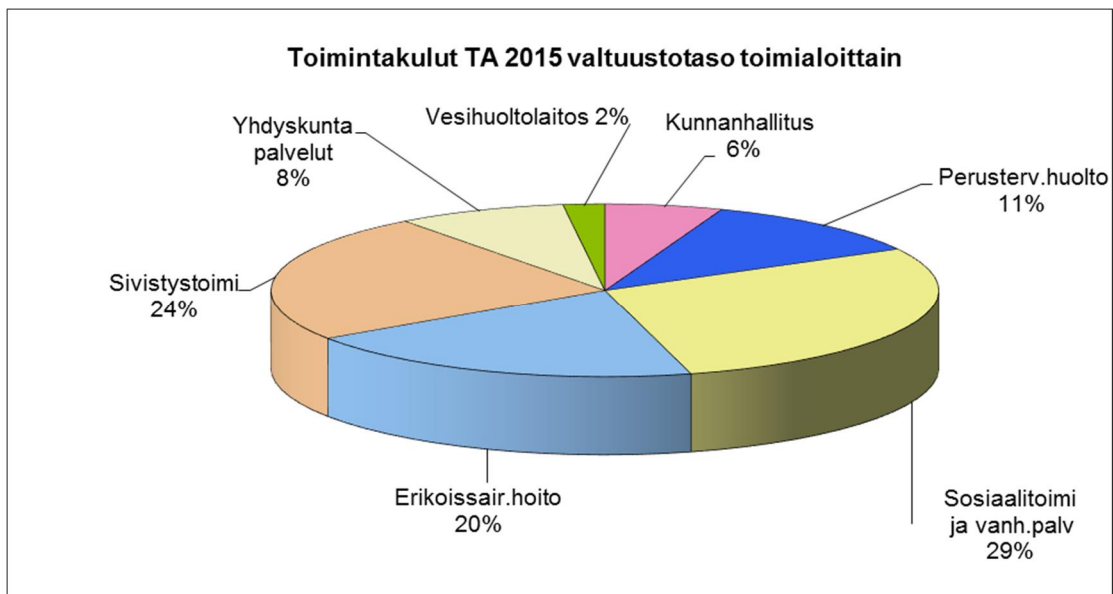
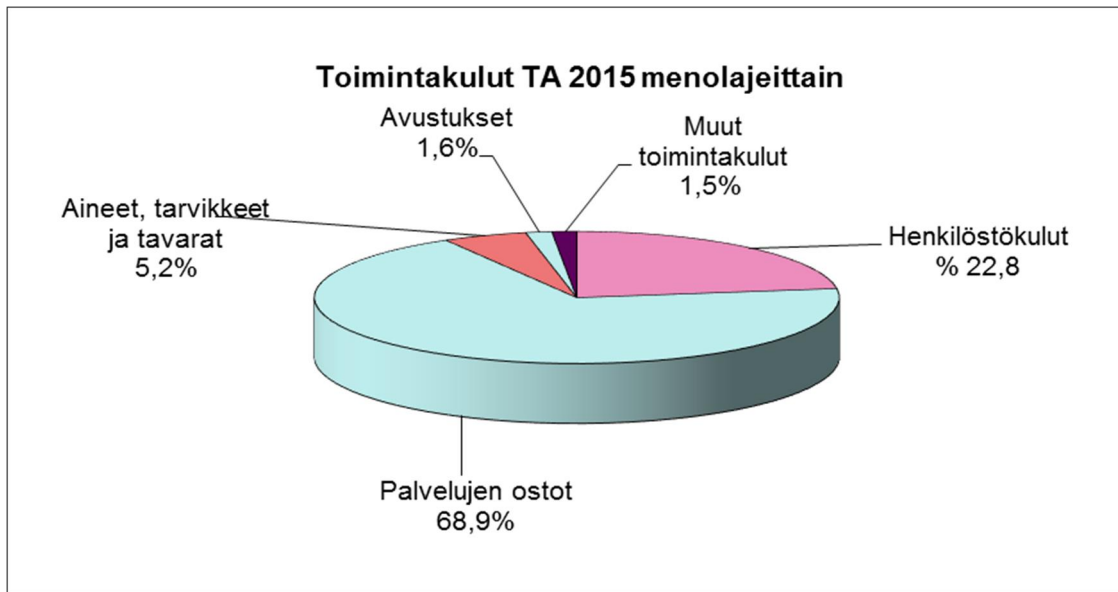
Kunnan investoinnit ovat selkeästi matalammat vuoden 2014 talousarvioon nähden. Silloin ne olivat 2 195 000 ” ja vuonna 2015 summa on kuitenkin laskusta huolimatta 1 012 000 ”. 2016 ne nousevat, ollen 2 659 000 ”. Näin ollen edellä mainittuina vuosina kunnan elinvoimaisuus nousee. Tämän perusteluna on se, että investoinnit ovat noina vuosina suuremmat kuin poistot. Itse asiassa kolmen vuoden keskiarvoina. TP 2013, TA 2014 sekä TA 2015. Poistot ovat 364 864 ”, kun taas investoinnit ovat 1 155 136 ” /vuosi.

Todennäköisesti kansantalous on pitkäaikaisen pysähtyneisyyden tilassa (sekulaarinen stagnaatio), siitä huolimatta meidän on seuraavina vuosina panostettava kunnan rakennuskannan perusparantamiseen, vetovoimaisista ominaisuuksistamme kertomiseen. Tärkeintä olisi kuitenkin saada uusia kuntalaisia ja yrityksiä. Näitäkin asioita varten kunta perustaa luottamushenkilöistä ja elinkeinoelämän edustajista koostuvan elinkeinotyöryhmän. Emme voi myöskään unohtaa muun infrastruktuurin kaipaavan kipeästi parannus- ja kunnostustoimenpiteitä. Näihin on osittain varauduttukin taloussuunnitelman investointiosassa.

Toimintaympäristön haasteet ja kuntien tehtävien laajuus sekä jatkuvat muutokset edellyttävät myös luottamushenkilöiltä muutosjohtajuutta ja strategista näkemystä. Valtuusto joutuu paneutumaan millä keinoilla käyttötalouden merkittävät tulojen kasvut toteutetaan. Nämä sillä oletuksella, että vuoden 2015 jälkeen alijäämäisiä vuosia ei toteuteta tai merkittäviä omaisuuseriä ei myydä.

Sabah Samaletdin  
kunnanjohtaja



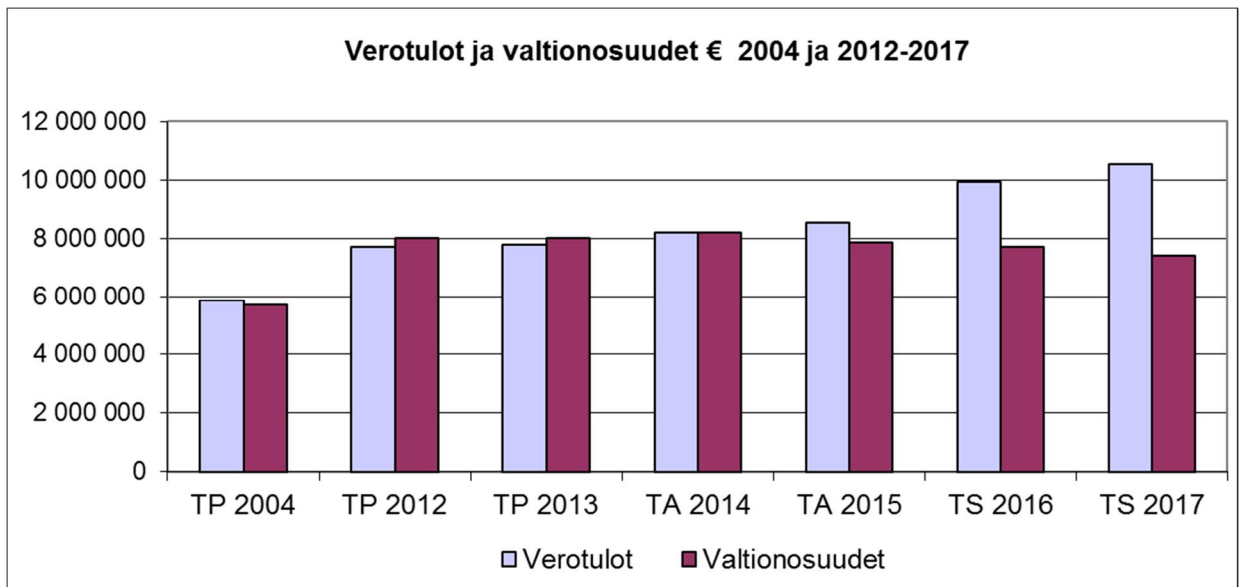


Toimintakulut ovat yhteensä 18.343.885 ”, joka on 134 226 ” (0,7 %) vähemmän kuin vuoden 2014 talousarviossa. Vuoden 2013 toteumaan nähden kasvua on noin 2 %.

Vuonna 2015 toimintatuottoja on arvioitu saatavan yhteensä 1.838.300 ”, kun ne vuonna 2013 olivat 2.086.894 ”.

Verotuloja on arvioitu kertyvän yhteensä 8.535.000 ” vaikka veroja ei nosteta. Kunnan tuloveroprosentti on 21,5 % ja yleinen kiinteistöveroprosentti on 1,00 %. Muut toin verotussarja menee seuraavasti: vakinainen asunto 0,65 %, muu asuinrakennus 1,25 %, yleishyödylliset yhteisöt 0,00 %.

Valtionosuuksia on arvioitu saatavan 7.860.000 ”, mikä on 4,1 % vähemmän kuin vuoden 2014 talousarviossa. Positiivista on se, että talousarviossa verotulot ovat 675.000 ” suuremmat kuin valtionosuudet.



## Talousarvio-osat yhteensä

Käyttötalous*	TP 2012	TP 2013	LTA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Menot	-17 750 976	-18 020 014	-18 535 211	-18 400 185	-19 091 635	-19 368 098
Tulot	17 766 015	17 893 742	23 211 337	18 320 500	19 556 635	19 858 098
Netto	15 039	-126 272	4 676 126	-79 685	465 000	490 000
<b>Investoinnit</b>						
Menot	-416 482	-258 407	-2 195 000	-1 012 000	-2 659 000	-1 595 000
Tulot	91 657	101 440	196 600			
Netto	-324 825	-156 967	-1 998 400	-1 012 000	-2 659 000	-1 595 000
<b>Rahoitusosa**</b>						
Menot	-569 342	-396 460	-293 000	-233 800	-175 000	0
Tulot	206 615	1 106 444	6 500	1 326 500	2 369 000	1 105 000
Netto	-362 727	709 984	-286 500	1 092 700	2 194 000	1 105 000
<b>Menot yhteensä</b>	-18 736 800	-18 674 881	-21 023 211	-19 645 985	-21 925 635	-20 963 098
Muutos %	2,49	-0,33	12,57	-6,55	11,60	-4,39
<b>Tulot yhteensä</b>	18 064 287	19 101 626	23 414 437	19 647 000	21 925 635	20 963 098
Muutos %	-0,86	5,74	22,58	-16,09	11,60	-4,39
Netto	-672 513	426 745	2 391 226	1 015	0	0

\* 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 käyttösuunnitelman valtuuston myöntämien määrärahojen mukaisesti.

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

### 3. KÄYTTÖTALOUSOSA

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

Laskettaessa tunnuslukuja ” /asukas, asukaslukuna on käytetty vuoden 2012 ja 2013 osalta väestörekisterikeskuksen antamia väestömääriä 31.12. tilanteen mukaisesti. Muiden vuosien osalta on käytetty Tilastokeskuksen antaman ennusteen mukaisia asukasmääriä.

Asukasluku	2012	2013	2014 (ennuste)	2015 (ennuste)	2016 (ennuste)	2017 (ennuste)
Yhteensä	2686	2685	2668	2646	2623	2602
18. 65 -vuotiaat	1528	1521	1480	1459	1446	1418

#### 3.1. KUNNANHALLITUS

##### 3.1.1. Yleishallinto

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

Yleishallinto sisältää vaalit, tilintarkastuksen, valtuuston, kunnanhallituksen, keskuhallinnon, henkilöstöhallinnon, muun yleishallinnon sekä kuntarakenneselvityksen.

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

Talousarvioon on varattu 4 100 ” koulutukseen. Etelä-Pohjanmaan liiton menoihin on varattu 37 000 ” . Vuonna 2015 on eduskuntavaalit ja siihen on varattu 4 870 euroa.

YLEISHALLINTO	TP 2013	LTA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut	-644 543	-747 090	-774 120	-805 000	-820 000
Toimintatuotot	15 996	17 850	14 800	17 000	17 000
Toimintakate	-628 548	-729 240	-759 320	-778 000	-793 000

Toimintakate ” / asukas    234 ”                      273 ”                      287 ”

Sisäiset erät	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TA 2016	TS 2017
Toimintakulut	-36 434	-44 497	-44 925	-44 925	-44 925
Toimintatuotot	9 695	9 500	11 500	11 500	11 500
Toimintakate	-26 739	-34 997	-33 425	-33 425	-33 425



### 3.1.2. Muut palvelut

Muut palvelut sisältävät elinkeinopalvelut, jossa mm. projekteihin on varattu 41 000 €. Muutos on vuoden 2013 toteumaan vain 682 € ja vuoden 2014 talousarvioon 11 000 €. Menokohta sisältää myös talous- ja velkaneuvonnan kustannukset, noin 2 000 €, sekä toimistojen jaettavia kustannuksia.

Maatalouslomituksen eläkemenoperusteisten menojen arvioidaan kaksinkertaistuvan vuoden 2014 talousarvioon nähden, ollen 108 800 €. Lomatoimen Kuel varhemaksut nousevat 2014 talousarvioon nähden 550 % ja ovat 65 000 €.

Kauhavan kaupunki on tuottanut maaseutuhallinnon tehtävät vuodesta 2013 alkaen. Vuoden 2015 määräraha on 39 000 €, joten muutos vuoden 2014 talousarvioon on -3 000 €.

MUUT PALVELUT	TP 2013	LTA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut	-262 547	-215 960	-271 300	-235 400	-235 400
Toimintatuotot	100 203	50 100	101 000	95 000	95 000
Toimintakate	-162 344	165 860	-170 300	-140 400	-140 400

Sisäiset erät	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut					
Toimintatuotot	72 537	67 010	72 180	72 180	72 180
Toimintakate	72 537	67 010	72 180	72 180	72 180

#### Valtuustotason tavoitteet:

- Tilikauden 0 -tulos saavutetaan suunnittelukauden lopussa.
- Vuosikatteen 0 -tulos saavutetaan suunnittelukauden puolessavälissä.
- Omistajaohjauksen ohjeistaminen palveluja tuottavissa kuntayhtymissä; kunnan edustajien tavoitteena on se, että kulut / kuntalainen eivät nouse vuodesta 2014.
- Laadukas päätöksenteko; hallinto-oikeudessa kumoutuneiden kunnanhallituksen päätösten lukumäärä on 0.

KUNNANHALLITUS	TP 2013	LTA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut	-907 090	-963 050	-1 045 420	-1 040 400	-1 055 400
Toimintatuotot	116 198	67 950	115 800	112 000	112 000
Toimintakate	-790 892	-895 100	-929 620	-928 400	-943 400

Sisäiset erät	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut	-36 434	-44 497	-44 925	-44 925	-44 925
Toimintatuotot	82 232	76 510	83 680	83 680	83 680
Toimintakate	45 798	32 013	38 755	38 755	38 755

### 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 1 889 000 ” sekä KuEL-maksuja 125 000 ”. Vuoden 2014 talousarviossa luvut ovat 2 098 934 ” ja 100 000 ”.

Ympäristöterveydenhuoltoon on varattu 70 000 ”:n määräraha, vuoden 2013 toteuma oli 54 134 ”. Perusterveydenhuollon kulut jokaista asukasta kohden tulevat olemaan kuukausitasolle muutettuna noin 66 ” / kk.

PERUSTERV. HUOLTO	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut	- 2 062 436	- 2 276 734	-2 084 000	-2 200 000	-2 250 000
Toimintatuotot					
Toimintakate	- 2 062 436	- 2 276 734	-2 084 000	- 2 200 000	-2 250 000

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 3 550 000 euron varauksen ja varauksen KuEL maksuihin 59 000 ”.

ERIKOISSAIRAANHOITO	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut	- 3 439 239	- 3 416 000	-3 609 000	-3 720 000	-3 900 000
Toimintatuotot					
Toimintakate	- 3 439 239	- 3 416 000	-3 609 000	- 3 720 000	-3 900 000

TERVEYDENHUOLTO	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut	- 5 501 675	- 5 692 734	-5 693 000	- 5 920 000	-6 150 000
Toimintatuotot					
Toimintakate	- 5 501 675	- 5 692 734	-5 693 000	- 5 920 000	-6 150 000

### 3.3. SOSIAALITOIMI

Päivähoito siirtyi kuntayhtymältä sivistystoimen hoidettavaksi 1.8.2014 alkaen.

Sosiaalitoimi sisältää Kaksineuvoisen laskutuksena sosiaalipalvelut 2 023 000 ” ja vanhuspalvelut 2 588 000 ”. Jälkimmäisen toteuma oli noin 6 % suurempi vuonna 2013. Lisäksi menokohta sisältää Kaksineuvoisen hallinnoimat työpajahankkeet

Junki ja Kieppis 17 000 ” , nuorten työpajahankkeen 35 000 ” sekä palveluliikennehankkeen 12 500 ” . Suoraan kunnan menoina ovat Kelan laskuttamat lasten koti-hoidon tuet 220 000 ” , Eskoon kuntayhtymän menot 211 200 ” ja KuEL-maksut 176 700 ” .

SOSIAALITOIMI	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut	-6 064 302	- 5 860 615	-5 283 400	- 5 350 000	- 5 500 000
Toimintatuotot	3 473		3 500		
Toimintakate	6 060 829	- 5 860 615	-5 279 900	- 5 350 000	- 5 500 000

### 3.4. SIVISTYSLAUTAKUNTA

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

Talousarvioehdotuksessa koko sivistystoimen menot kasvavat edelliseen vuoteen verrattuna 8 %. Kasvun syynä on se, että varhaiskasvatus siirtyi vuonna 2014 elokuun alussa sivistystoimeen (5 kk) ja vuoden 2015 talousarviossa on huomioitu kulut koko vuodelta.

#### 3.4.1. Perusopetus

Perusopetuksen menot kasvavat 3,9 %. Perusopetusta annetaan kolmessa alakoulussa ja yläkoulussa sivistyslautakunnan päättämän tuntikehyksen mukaisesti. Kirkonkylän koulussa opetus annetaan pääsääntöisesti vuosiluokittain, Lahdenkylän koulussa yhdysluokissa 1-2, 3-4 ja 5-6 ja Särkikylän koulussa yhdysluokissa 0-2 ja 3-6. Yläkoulussa vuosiluokat jaetaan pääsääntöisesti kahteen ryhmään.

Esiopetusta järjestetään lukuvuonna 2014. 15 Kirkonkylän ja Lahdenkylän kouluissa omana opetusryhmänä ja Särkikylän koulussa 0-2 yhdysluokassa. Koululaisten iltapäivätoimintaa järjestetään omana toimintana kaikilla alakouluilla päivittäin klo 12.30. 16.30. Iltapäivätoiminnasta peritään sivistyslautakunnan päätöksen mukainen maksu.

Kouluilla järjestetään kerhotoimintaa opetushallituksen lukuvuosittain mahdollisesti myöntämän kerhorahan puitteissa.

Koulujen kasvatusohjaajan palveluita myydään Lappajärven kunnalle 2,5 pv/vko. Henkilöstön koulutukseen varattu raha käytetään pääsääntöisesti tv-suunnitelman mukaisiin koulutuksiin sekä ops2016 . koulutuksiin.

Perusopetuksen tuntikehyks:

	2011-2012	tuntia/ oppilas	2012-2013	tuntia/ oppilas	2013-2014	tuntia/ oppilas	2014-2015	tuntia/ oppilas
Alakoulut	316	1,72	320	1,65	341	1,7	341	1,7
Keskikoulu	247	2,35	245	2,4	245	2,57	220	2,7

Oppilasmäärät:	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Kirkonkylä	128	113	108	115	114	107	117	126
Lahdenkylä	53	49	51	50	48	45	46	54
Särkikylä	35	34	35	35	35	31	29	25
Keskikoulu	104	105	102	95	81	91	99	91
Yhteensä	320	301	296	295	278	274	291	296

PERUSOPETUS	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut	- 2 711 424	- 2 635 345	-2 741 220	- 2 825 000	- 2 825 000
Toimintatuotot	242 127	186 555	186 200	180 200	180 200
Toimintakate	- 2 469 297	- 2 448 790	-2 555 020	- 2 644 800	-2 644 800

### 3.4.2. Lukio

Lukion kulut vähenevät - 4,2 %. 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. Opiskelijoilla on mahdollisuus valita kursseja myös Opinlakeus - verkostoon kuuluvista muista lukiosta ja oppilaitoksista. Opiskelijoita tuetaan valitsemaan myös verkkokursseja. Kemian perusopinnot Tampereen teknillisen yliopiston tutkintovaatimusten mukaan on mahdollisuus valita edelleen.

Opiskelijoiden opiskelijahuolto järjestetään opiskelijahuoltolain mukaisesti. Lukio on saanut opetushallituksen myöntämää hankeavustusta tvt-laitteiden hankintaan. Hankkeessa on omavastuuosuus.

Henkilöstön koulutukseen on varattu määräraha tvt-suunnitelman mukaisiin koulutuksiin.

Lukiossa on lukuvuonna 2014 - 15 opiskelijoita 65 (edellisenä lukuvuonna 54), joista alkavia 28, jatkavia 23 ja päättäviä 14.

LUKIO	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut	-611 107	- 622 200	-596 190	- 610 000	- 610 000
Toimintatuotot	33 161	32 100	49 000	25 000	25 000
Toimintakate	-577 946	- 590 100	-547 190	- 585 000	- 585 000

### 3.4.3. Sivistystoimen muut vastuualueet

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

Esioppilaiden aamupäivähoito järjestetään tarvittaessa päiväkodissa. Iltapäivähoitoa järjestetään Kirkonkylän koulussa. Iltapäivähoidosta peritään sosiaali- ja terveys- huollon asiakasmaksuista annetun lain mukaiset maksut. Lahdenkylän ja Särkikylän kouluissa iltapäivähoitoa tarvitsevat lapset ovat koululaisten iltapäivätoiminnassa.

LASTEN PÄIVÄHOITO	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut		- 346 197	- 603 520	- 800 000	- 800 000
Toimintatuotot		74 142	10 000	163 000	163 000
Toimintakate		- 272 055	- 593 520	- 637 000	- 637 000

Päivähoidon määräraha on laskettu Kuntayhtymä Kaksineuvoisen antamilla perusteilla. Vastaava summa on vähennetty Kaksineuvoiselta ostettavien palveluiden arvioidusta summasta.

Kansalaisopiston palvelut tuottaa Järvilakeuden opisto.

Keski-Pohjanmaan Konservatoriossa Evijärvellä on 20 opiskelijapaikkaa, jotka kaikki ovat käytössä.

Kirjaston määrärahavaraus vuodelle 2015 on 144 115 ”, laskua edelliseen vuoteen verrattuna on . 7,4 % (- 11.585 ”). Kirjaston aukiolotunteja vähennetään 2 h / viikossa.

Kulttuuritoimen määrärahavaraus on 3 800 ”.

Museotoimen määrärahavaraus vuodelle 2015 on 29 130 ”, laskua edelliseen vuoteen verrattuna on - 1 % (-300 ”). Palkoissa on varattu raha kahden kesäaikaisen työntekijän palkkaamiseen.

Väinöntalo on auki toukokuun puolivälistä elokuun loppuun entisin aukioloajoin. Museon rakennusten korjaamiseen haetaan Museoviraston avustusta. Museon kotisivut uusitaan. Väinö Tuomaalan 100-vuotisjuhlavuoden suunnittelussa Väinöntalo on mukana yhteistyössä eri yhdistysten ja tahojen kanssa.

Limutippu pidetään auki, jos kioskille saadaan yrittäjä. Muutoin Limutippu on auki vain tilauksesta.

Nuorisotoimen talousarviossa on varattu määräraha Kauhavan kaupungilta ostettavaan Etsivään nuorisotyöhön. Nuorten yhteistyötiimin toimintaa varten ostetaan ohjaajan työpanosta tarpeen mukaan 4H-yhdistykseltä, toiminta on nuorten omaehtoista toimintaa. Nuorisotoimen määrärahavaraus vuodelle 2015 on 32 130 ”, joka sisältää myös nuorisotilan kustannuksiin varatun summan. Nuorisotilojen valvonta ostetaan 4H-yhdistykseltä.

Liikuntatoimen määrärahavaraus vuodelle 2015 on 102 000 ”, nousua edelliseen vuoteen 4,2 % (+4 075 ”).

Investointeihin varataan raha mahdollisen monitoimihallin suunnittelutyöhön edellytyksellä, että hanke pääsee liikuntapaikkarakentamisen rahoituslistalle. Muiden liikunta-alueiden osalta tehdään vain normaalit kunnossapitotyöt.

Ladut tehdään ja hoidetaan Nissinkankaalla, koulukeskuksessa, Lahdenkylässä ja Särkikylässä ja Kivijärvenkylässä, jäätilanteen salliessa tehdään myös Kettusaari-latu. Kaukalot hoidetaan kaikilla kouluilla ostopalveluna, koulukeskuksessa myös luistelualue. Nurmikenttä hoidetaan koulukeskuksessa ja urheilukentällä. Toiminnassa painotetaan edelleen liikuntaa edistäviä kampanjoita.

#### Tunnuslukuja

	TP 2012	TP 2013	TA 2014	TA 2015
menot ”/oppilas				
- Kk	5 383 ”	5 320 ”	6 109 ”	5 872 ”
- Lahdenkylä	6 235 ”	6 565 ”	6 684 ”	7 895 ”
- Särkikylä	6 307 ”	6 807 ”	7 392 ”	8 349 ”
- yläkoulu	8 908 ”	9 368 ”	10 007 ”	10 705 ”
- lukio	10 995 ”	10 816 ”	10 370 ”	
menot ”/opettaja				
- Kk	84 590 ”	85 448 ”	84 657 ”	89 760 ”
- Lahdenkylä	103 916 ”	109 690 ”	113 627 ”	109 230 ”
- Särkikylä	110 365 ”	119 404 ”	129 355 ”	129 410 ”
- yläkoulu	71 264 ”	71 343 ”	69 280 ”	77 321 ”
- lukio	79 108 ”	76 388 ”	81 868 ”	71 399 ”

- yläkoulun opettajamäärään kuuluvat myös keskikoulun ja lukion yhteiset virat
- lukion opettajamäärään kuuluvat myös lukion ja keskikoulun yhteiset virat

#### Tunnuslukuja: toimintakate/asukas

	2011 (TP)	2012 (TP)	2013 (TP)	2014 (TA)	2015 (TA)
Kirjasto:	49,55 ”	49,07 ”	53,59 ”	56,80 ”	54,47 ”
Kulttuuri:	1,59 ”	1,66 ”	1,53 ”	1,48 ”	1,44 ”
Museo:	10,36 ”	10,25 ”	10,03 ”	9,47 ”	11,01 ”
Nuorisotyö:	5,15 ”	6,88 ”	8,25 ”	10,17 ”	12,14 ”
Liikunta:	26,88 ”	29,89 ”	34,66 ”	32,71 ”	38,55 ”

#### Valtuustotason tavoitteet:

- **Laadukas lukio-opetus jatkuu Evijärvellä lukiokoulutuksen järjestämisluvan päättymisen jälkeen vuonna 2016.**
- **Päiväkotihoidon päiväkohtaiset kustannukset eivät ole Etelä-Pohjanmaan keskiarvo-kustannuksia suuremmat suunnitelmakauden lopussa.**

SIVISTYSLTK	TP 2013	LTA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 3 778 566</b>	<b>- 4 121 997</b>	<b>- 4 444 025</b>	<b>- 4 618 000</b>	<b>- 4 618 000</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>287 563</b>	<b>302 897</b>	<b>251 400</b>	<b>251 000</b>	<b>251 000</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>- 3 491 003</b>	<b>- 3 819 100</b>	<b>- 4 192 625</b>	<b>- 4 367 000</b>	<b>- 4 367 000</b>

Sisäiset erät	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut	- 93 087	- 95 026	-101 940	-101 940	-101 940
Toimintatuotot					
Toimintakate	- 93 087	- 95 026	-101 940	-101 940	-101 940
Poistot	- 63 480	- 69 110	-68 210	-72 320	-72 320
Vyörytyserät m	- 26 997				

### 3.5 TEKNINEN LAUTAKUNTA

Teknisen lautakunnan talousarviokohtaan sisältyvät teknisen toimen hallinto, rakennusvalvonta, ympäristönhuolto, 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 10 650 ”.

Kaavoitukseen on varattu määräraha 40 000 ”. Summa käsittää rantayleiskaavan päivittämisen valmiiksi sekä ELY- keskuksen kehotuksen mukaisesti keskustan asemakaavan päivittämisen.

Yksityisteiden tiehoitokuntien vuosittaiseen avustamiseen on varattu 40 000 ”. Valtion avustamia yksityisteiden perusparannuksia ei ole vuodelle 2015 tulossa. Kunnan hallinnoimien kaavateiden rakentamiseen ja kunnossapitoon on varattu 18 000 ”. Investointiosassa Nissinkankaan kaava-alueen kaavateiden rakentamiseen on varattu 65 000 ”. Nykälänahontien päällysteiden korjauksiin on varattu yhteensä 55 000 ”.

Sillankorvan leirintäalueen päärakennuksen kunnostukseen on varattu investointiosassa 20 000 ” vuodelle 2015.

Talousarvioon on varattu rahaa kiinteistöjen kuntoarvioiden tekoon. Vuokrattavia asuntoja kunnalla on yhteensä 109 kpl. Kunnan omistamien asunto-osakeyhtiöiden, As. Oy Kultalahden, As. Oy Nykälänahon ja As. Oy Tervahaudan, kirjanpito ja yhtiöiden isännöintitehtävät ovat kunnalla. Näidenkin kiinteistöjen kunnossapito ja vuokraaminen kuuluvat tekniselle toimelle.

TEKNINEN TOIMI	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut	- 1 094 845	- 1 221 025	-1 279 700	- 1 290 000	- 1 305 000
Toimintatuotot	1 039 440	823 770	825 600	830 000	830 000
Toimintakate	- 55 405	- 397 255	-454 100	- 475 000	- 475 000

Etelä-Pohjanmaan aluepelastuslaitos vastaa palo- ja pelastustoimesta keskuspaikanaan Seinäjoki. Vuokratuloihin on varattu 101 000 ” ja ostopalveluihin pelastuslaitokselta 228 840 ”. Muut kulut ovat kiinteistöön kohdistuvia ylläpitokuluja ja eläkemeno-perusteisia maksuja.

PALO- JA PELASTUS-TOIMI	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Palvelujen osto pelastuslaitokselta	- 210 157	- 225 850	-228 840	- 230 000	- 232 000
Muut kulut	- 37 793	- 41 550	-42 500	- 43 000	- 43 000
Vuokratulot pelastuslaitokselta	95 968	95 000	101 000	102 500	102 500
Toimintakate	- 151 982	- 172 400	-170 340	- 170 500	- 170 500

**Seurattavia tunnuslukuja:**

- Teknisen lautakunnan päätöksistä tehtyjen valitusten määrä ja hallinto-oikeuksissa kumoutuneiden päätösten lukumäärä.
- Vuosineljänneksittäin aloitettujen investointiprojektien lukumäärä.
- Vuosineljänneksittäin valmistuneiden investointiprojektien määrä.
- Vuokra-asuntojen talousarvioon varattu määräraha.
- Teknisen toimen käyttömenot / asukas / TP 2012, TP 2013, TA 2014 ja TA 2015.

TEKNINEN LTK	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 1 342 796</b>	<b>- 1 488 425</b>	<b>-1 508 540</b>	<b>- 1 563 000</b>	<b>- 1 580 000</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>1 135 409</b>	<b>918 770</b>	<b>926 600</b>	<b>932 500</b>	<b>932 500</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>- 207 387</b>	<b>- 569 655</b>	<b>-581 940</b>	<b>- 631 000</b>	<b>- 647 500</b>

Sisäiset erät	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TA 2016	TS 2017
Toimintakulut	- 100 207	- 111 170	-115 220	-115 220	-115 220
Toimintatuotot	103 547	136 613	132 450	132 450	132 450
Toimintakate	3 340	25 443	17 230	17 230	17 230
Poistot	- 203 869	- 194 990	-199 200	-206 990	-206 990
Vyörytyserät m	- 5 650				

**3.6. VESIHUOLTOLAITOS**

Vesilaitoksen talousarvio sisältää sekä puhtaan veden tuottamisen että viemärlaitoksen toiminnan.

Kunnan alueella ei ole riittävästi pohjavettä, minkä vuoksi Lappajärven vesiosuuskunnalta ostetaan toimitussopimuksen mukainen vesimäärä (max. 250 + 50 m<sup>3</sup>/vrk). Tähän on varattu talousarvioon 80 000 ”.

Vesilaitoksella verkoston rakentamiseen ja kunnossapitoon on varattu yhteensä 20 000 ”.

**Valtuustotason tavoitteet:**

- Vesilaitoksen hukkaprosentti on alle 10 %.
- Viemärlaitoksen tavoitteena on saavuttaa vesioikeuden asettamat lupaehdot.

VESIHUOLTOLAITOS	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
<b>Toimintakulut</b>	<b>- 362 112</b>	<b>- 351 290</b>	<b>- 369 500</b>	<b>- 369 500</b>	<b>- 369 500</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>544 250</b>	<b>520 300</b>	<b>541 000</b>	<b>545 000</b>	<b>550 000</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>182 138</b>	<b>169 010</b>	<b>171 500</b>	<b>175 500</b>	<b>180 050</b>

Sisäiset erät	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut	- 24 780	- 26 430	-26 975	-26 975	-26 975
Toimintatuotot	68 729	64 000	72 930	72 930	72 930
Toimintakate	43 949	37 570	45 955	45 955	45 955
Poistot	- 85 493	- 78 690	-131 550	-130 000	-130 000



## VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA

Ulkoiset+sisäiset	TP 2012	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
LIIKEVAIHTO	606 529	600 056	580 800	609 730	613 730	618 730
Valm. kesk.er. tuott.var. lis/väh.						
Valmistus omaan käyttöön						
Liiketoiminnan muut tuotot	14 243	12 923	3 500	4 200	3 500	3 500
	620 772	612 979	584 300	613 930	617 230	622 230
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-68 955	-74 348	-76 550	-79 850	-80 000	-80 000
Palveluiden ostot	-141 512	-175 403	-172 272	-186 650	-185 000	-185 000
	-210 467	-249 751	-248 822	-266 500	-265 000	-265 000
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-76 532	-104 287	-93 700	-94 800	-95 900	-95 900
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-18 847	-23 369	-22 450	-22 550	-22 650	-22 650
Muut henkilösivukulut	-3 091	-1 569	-3 740	-3 850	-3 950	-3 950
	-98 470	-129 225	-119 890	-121 200	-122 500	-122 500
Suunnitelman mukaiset poistot	-87 747	-85 494	-78 690	-131 550	-130 000	-130 000
Liiketoiminnan muut kulut	-8 393	-7 916	-9 008	-8 775	-9 000	-9 000
<b>LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>215 695</b>	<b>140 593</b>	<b>127 890</b>	<b>85 905</b>	<b>90 730</b>	<b>95 730</b>
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	94	63				
Muut rahoitustuotot	2061	1 624				
Korkokulut						
Korvaus jäännöspääomasta	-39 161	-36 479	-40 000	-40 000	-39 000	-38 000
Muut rahoituskulut	-37 006	-34 792	-40 000	-40 000	-39 000	-38 000
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	178 689	105 801	87 890	45 905	51 730	57 730
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA	178 689	105 801	87 890	45 905	51 730	57 730
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>178 689</b>	<b>105 801</b>	<b>87 890</b>	<b>45 905</b>	<b>51 730</b>	<b>57 730</b>

## KÄYTTÖTALouden TOIMINTAKULUT JA TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ

ULKOISET	TP 2012	TP 2013	LTA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintakulut	- 17 685 905	-17 956 542	- 18 478 111	-18 343 885	-19 010 900	-19 272 900
Toimintatuotot	2 060 146	2 086 894	1 809 917	1 838 300	1 840 500	1 845 500
Toimintakate	- 15 625 759	-15 869 648	- 16 668 194	-16 505 585	-17 170 400	-17 427 400

Sisäiset erät	TP 2012	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2016
Toimintakulut	- 246.749	-254.508	- 277.123	-289 060	-289 060	-289 060
Toimintatuotot	246.749	254.508	277.123	289 060	289 060	289 060
Toimintakate		0	0	0	0	0
Poistot	- 439.683	-352.843	- 342.790	-398 960	-398 960	-398 960

## 4. INVESTOINTIOSA

INVESTOINTIOHJELMA 2015-2017	TA 2015	TS 2016	TS 2017
<b>Menot</b>			
<b>KUNNANHALLITUS</b>			
Maa- ja vesialueet, käyttöomaisuuden osto	15 000	15 000	15 000
Osakehuoneiston osto rakennettavasta rivitalosta	100 000		
<b>SIVISTYSTOIMI</b>			
Monitoimihallin suunnittelu	15 000		
Liikuntapaikkarakentaminen		1 000 000	500 000
Päivähoidon tilojen uudelleen järjestely		500 000	500 000
<b>YHDYSKUNTAPALVELUT</b>			
Kaavateiden rakentaminen			
- Vähäjärven tien oikaisu Aloitettu v.2014	45 000		
- Vähäjärventien ja Nissinkankaan teiden pintamurskeet	20 000	30 000	
Kaavateiden päällysteiden korjaukset		34 000	
- Rantakuja 10.000 ”			
- Kotikytö korjaukset 5.000 ”			
- Koskisenkuja 13.000 ”			
- Peltoaho 6.000 ”			
Nykälänahontien perusparannus	55 000		
<b>VESILAITOS</b>			
Verkon peruskorjaus	10 000	40 000	50 000
Talojohtojen rakentaminen	10 000	25 000	20 000
Vedenottamon kunnostusta			
- Heitinkangas	50 000		
- Hietakangas		150 000	
Vesivarojen tutkiminen	15 000		
Vedenottamon rakentaminen		500 000	
<b>VIEMÄRILAITOS</b>			
Viemäriverkoston saneeraus	20 000	20 000	20 000
Pumppaamoiden sähkölaitteiden uusiminen	20 000		
Nissinkankaan kaava-alue, pumppaamo	20 000	20 000	
<b>TALONRAKENNUS</b>			
Koulukeskus:			
- Kirkonkylän koulun vesikaton korjaus	250 000		
- liikennealueiden korjaus ja uudelleen järjestely	40 000		
- Kirkonkylän koulun IV kanavien puhdistus		15 000	
- Kirkonkylän koulun liikuntasalin- ja yläkoulun auditorion lattian uusiminen	20 000		
Lahdenkylän koulun IV-kanavien puhdistus ja säätö	12 000		
Antinrinteen paloilmoinilaitteisto	30 000		
As Oy Tervahauta saneeraus			190 000
As Oy Kultalahden saneeraus			
As Oy Nykälänahon saneeraus		120 000	
Vuokra-asunnot:			
- Vanhusten rivitalojen lämpökanalien uusiminen	15 000		
- Vanhusten rivitalojen ikkunoiden ja takaovien uusiminen		90 000	
- Kiinteistö Evijärven etuovien ja ikkunoiden uusiminen	45 000		
- Vuokra-asuntojen roskakatokset ja aitaukset		50 000	
- Kniivilänkujan asuntojen pesuhuoneremontti	35 000	50 000	
Sillankorva kunnostaminen	20 000		300 000
Kunnantalon vesikattoremontti	150 000		
<b>Netto</b>	<b>1 012 000</b>	<b>2 659 000</b>	<b>1 595 000</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, yleinen 1,0 %, vakituinen asunto 0,65 %, muu asuinrakennus 1,25 %. Talousarviovuoden 2015 vuosikate on - 79 685 ” ja tilikauden tulos - 478 645 ” . Vastaavat luvut vuoden 2014 talousarviossa ovat -254 274 ” sekä 4 376 336 ” .

Suunnitelmavuoden 2016 vuosikate kattaa poistot merkittävän veronkorotusten johdosta. Tuloverokertymä vaatisi kokonaisluvuksi pyöristettynä 26 %:n tason, jos % . yksikkö tuo 330.000 euroa. Vastaavan tuloveroprosentin tulee olla vain+24 %, jos yhdellä % saadaan 363.000 euroa. On kuitenkin syytä muistaa, että olemme nähneet myös vuosia, jolloin tuloverokertymä on ollut alle 325.000 ” . Edellä kuvatun ajatuskehikon mukaisesti laskettuna suunnitelmavuoden 2017 tuloveroprosentti olisi kokonaislukuihin pyöristettynä 28 % tai 25 %. Vuoden 2015 talousarvion tuloslaskelman pääseminen 0 . tulokseen vaatisi 23 %:n tuloveron, 330.000 ” :n laskenta-arvolla.

Yllämainittuihin lukuihin tulee suhtautua lähinnä suuntaa antavasti ja siksi verotus-taso kuvataan kokonaislukuna. Vuoden 2016 taloussuunnitelman valtionosuuden kehittymisen todennäköisyys on alaspäin epäsymmetrinen.

## TULOSLASKELMA

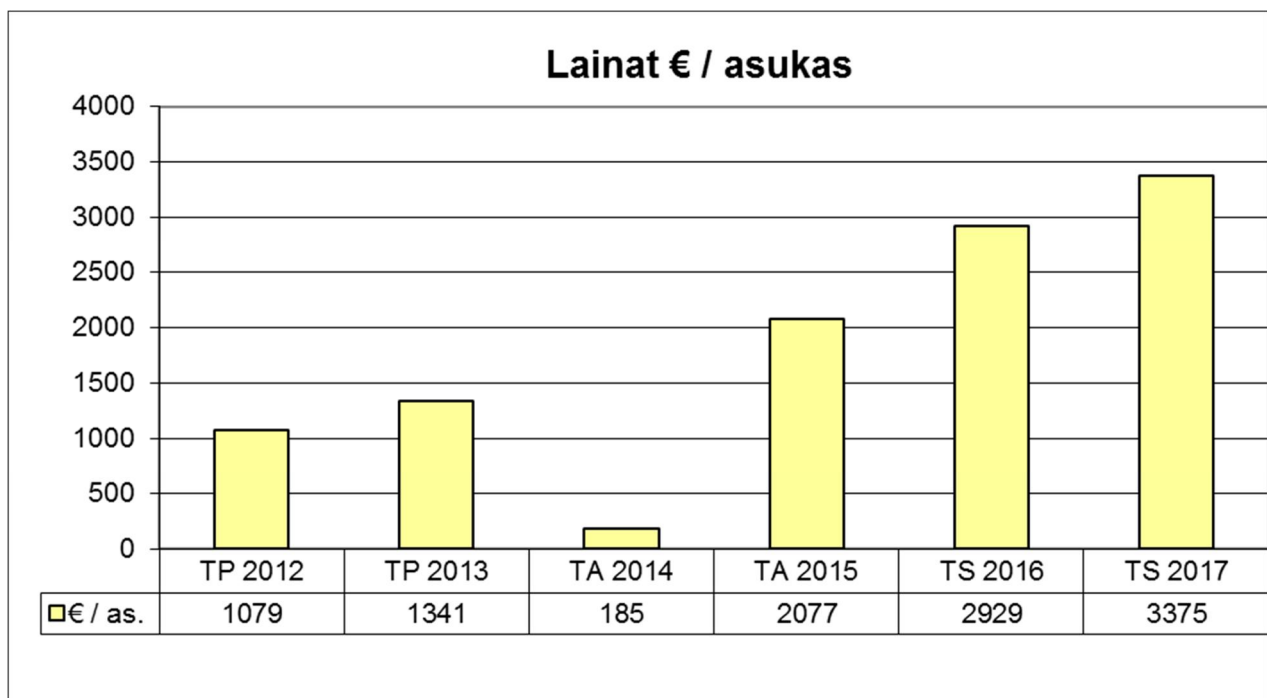
Euroja	TP 2012	TP 2013	LTA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Toimintatuotot						
Myyntituotot	930 421	938 957	793 711	880 300	861 105	866 105
Maksutuotot	52 746	54 045	116 726	45 500	47 775	47 775
Tuet ja avustukset	27 847	66 031	47 710	57 000	59 850	59 850
Muut toimintatuotot	1 049 132	1 027 861	851 770	855 500	871 770	871 770
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	<b>2 060 146</b>	<b>2 086 894</b>	<b>1 809 917</b>	<b>1 838 300</b>	<b>1 840 500</b>	<b>1 845 500</b>
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-3 912 604	-3 988 881	-4 231 642	-4 185 005	-4 352 405	-4 395 929
Palvelujen ostot	-12 441 682	-12 640 268	-12 715 377	-12 632 520	-13 058 704	-13 241 526
Aineet, tarvik. ja tavarat	-847 676	-859 100	-960 492	-952 840	-1 010 010	-1 030 211
Avustukset	-259 684	-235 888	-290 500	-294 500	-299 600	-302 596
Muut toimintakulut	-224 259	-232 405	-280 100	-279 020	-290 181	-302 638
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	<b>-17 685 905</b>	<b>-17 956 542</b>	<b>-18 478 111</b>	<b>-18 343 885</b>	<b>-19 010 900</b>	<b>-19 272 900</b>
muutos, prosenttia	7,2	1,5	2,9	-0,7	3,6	1,4
<b>Toimintakate</b>	<b>-15 625 759</b>	<b>-15 869 648</b>	<b>-16 668 194</b>	<b>-16 505 585</b>	<b>-17 170 400</b>	<b>-17 427 400</b>
Verotulot yht.	7 683 418	7 788 171	8 193 000	8 535 000	9 917 795	10 523 947
Kunnallisvero	6 805 160	6 627 635	6 983 000	7 110 000	8 554 875	9 133 095
Kiinteistövero	555 556	596 603	660 000	730 000	732 920	735 852
Yhteisövero	322 702	563 933	550 000	695 000	630 000	655 000
Valtionosuudet	7 991 827	7 996 239	8 200 000	7 860 000	7 702 800	7 394 688
Valtionos. ja Verotul. yht.	15 675 245	15 784 410	16 393 000	16 395 000	17 620 595	17 918 635
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	1 808	2 847	4 020	54 000	64 000	64 000
Muut rahoitustuotot	28 816	19 592	31 000	33 200	31 540	29 963
Korkokulut	-57 710	-39 938	-46 000	-45 000	-70 000	-85 000
Muut rahoituskulut	-7 361	-23 534	-11 100	-11 300	-10 735	-10 198
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-34 447	-41 033	-22 080	30 900	14 805	-1 235
<b>Vuosikate</b>	<b>15 039</b>	<b>-126 271</b>	<b>-297 274</b>	<b>-79 685</b>	<b>465 000</b>	<b>490 000</b>
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk. poistot	-439 682	-352 842	-342 790	-398 960	-465 000	-490 000
Muut lisäpoistot						
Arvonalentumiset						
Poistot ja arvonalent. yht.	-439 682	-352 842	-342 790	-398 960	-465 000	-490 000
Satunnaiset tuotot	56 615		4 973 400			
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-368 028</b>	<b>-479 113</b>	<b>4 333 336</b>	<b>-478 645</b>	<b>0</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.

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



## RAHOITUSLASKELMA

	TP 2012	TP 2013	TA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Euroa						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	15 039	-126 271	-254 274	-79 685	465 000	490 000
Satunnaiset erät	56 615		4 973 400			
Tulorahoitusken korjauserät	-26 801	-10 480	-4 973 400			
<b>Toiminnan rahavirta netto</b>	<b>44 853</b>	<b>-136 751</b>	<b>-254 274</b>	<b>-79 685</b>	<b>465 000</b>	<b>490 000</b>
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-416 482	-258 407	-2 195 000	-1 012 000	-2 659 000	-1 595 000
Rahoitusosuudet investointeihin	68582	52 166				
Investointien varsin. myyntitulot			196 600			
Investointien myyntivoitto			4 973 400			
Pysyv. vastaavien hyöd.luovutust.	49 876	59 753	5 170 000			
<b>Investointien rahavirta netto</b>	<b>-298 024</b>	<b>-146 488</b>	<b>2 975 000</b>	<b>-1 012 000</b>	<b>-2 659 000</b>	<b>-1 595 000</b>
<b>TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA</b>	<b>-253 171</b>	<b>-283 239</b>	<b>2 720 726</b>	<b>-1 091 685</b>	<b>-2 194 000</b>	<b>-1 105 000</b>
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-69000					
Antolainasaamisten vähennykset		6 443	6 500	6 500	6 500	6 500
<b>Antolainauksen muutokset netto</b>	<b>-69 000</b>	<b>6 443</b>	<b>6 500</b>	<b>6 500</b>	<b>6 500</b>	<b>6 500</b>
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-500 342	-396 460	-293 000	-233 800	-175 000	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	150 000	1 100 000		1 320 000	2 362 500	1 098 500
<b>Lainakannan muutokset netto</b>	<b>-350 342</b>	<b>703 540</b>	<b>-293 000</b>	<b>1 086 200</b>	<b>2 187 500</b>	<b>1 098 500</b>
Muut maksuvalm. muutokset						
Toim.ant. var. ja pääom. muut.	84 470	-33 319				
Saamisten muutos	35 935	15 471				
Korottomien velkojen muutos	417 348	-348 512				
<b>Muut maksuvalm. muutokset netto</b>	<b>537 753</b>	<b>-366 360</b>				
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>118 411</b>	<b>343 623</b>	<b>-286 500</b>	<b>1 092 700</b>	<b>2 194 000</b>	<b>1 105 000</b>
<b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-134 760</b>	<b>60 384</b>	<b>2 434 226</b>	<b>1 015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rahavarat 31.12.	436 836	497 220				
Rahavarat 1.1.	571 596	436 836				
Rahavarojen muutos	-134 760	60 384				

## TALOUSARVIO-OSAT YHTEENSÄ

”	TP 2012	TP 2013	LTA 2014	TA 2015	TS 2016	TS 2017
Menot	-18 736 800	-18 674 881	-21 023 211	-19 645 985	-21 925 635	-20 963 098
Tulot	18 064 287	19 101 626	23 414 437	19 647 000	21 925 635	20 963 098
Netto	-672 513	426 745	2 391 226	1 015	0	0

## 7. HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2015-2017			
	2015	2016	2017
<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, alakoulujen opettajat joista 3 erityisopettajaa	14	14	14
Esikouluopettajat	3	1	1
Keskikoulun (yläkoulu) opettajat	7	7	7
Keskikoulun ja lukion yhteiset opettajat	5	5	5
Lukion opettajien virat (joista 1 osa-aik.)	2	2	2
Lukion ja keskikoulun yhteiset opettajat (joista 1 osa-aik.)	5	5	5
Kasvatusohjaaja, 50 %	1	1	1
Koulunkäyntiavustajat, vakinaiset, (osa- aik.)	4	3	3
lisäksi määräaikaisia tarpeen mukaa			
Koulunkäyntiavustaja/iltapäivätoim.ohj. (osa-aik.)	2	3	3
Esiopetuksen avustaja/lastenhoitaja (osa-aikaisia)	2	1	1
Päivähoidon henkilökunta 1.8.2014 alkaen	20	20	20
Keittiöhenkilökunta	3	3	3
Keittäjä-siivoajat	2	2	2
Kirjasto	2	2	2
Liikuntatoimi	1	1	1
<b>Yhteensä</b>	<b>75</b>	<b>72</b>	<b>72</b>
<b>TEKNINEN OSASTO:</b>			
Hallinto	3	3	3
Ammattimiehet	3	3	3
Kiinteistönhoitajat	2	2	2
Siivoajat (joista 1 osa-aikainen)	7	7	7
<b>Yhteensä</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
<b>HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ</b>	<b>94</b>	<b>91</b>	<b>91</b>

Rakennustarkastajan palveluja ostetaan Lappajärveltä kaksi päivää viikossa.  
Ympäristönsuojelusihteerin tehtäviä ostetaan Lappajärveltä yksi päivä viikossa.  
Velkaneuvonnasta on sopimus Kauhavan ja Lappajärven kanssa.  
Kirjanpito palvelut ostetaan Järvinet Oy:ltä.