

Evijärven kunta

TASEKIRJA 2016



Kuva: Tuija Ahola

Kunnanhallitus 20.3.2017 § 55
Valtuusto 29.5.2017 § 21

SISÄLLYSLUETTELO	Sivu
1. TOIMINTAKERTOMUS	
1.1. Kunnanjohtajan katsaus	3
1.2. Kunnanhallituksen selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä	9
1.3. Kunnan hallinto	10
1.4. Kuntastrategia	12
2. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	
2.1. Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	14
2.2. Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	15
2.3. Tase ja sen tunnusluvut	16
2.4. Kokonaistulot ja kokonaismenot	17
2.5. Konsernin toiminta.....	18
3. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY.....	22
4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	
4.1. Käyttötalousosan toteutuminen	23
4.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen	39
4.3. Rahoitusosan toteutuminen	40
4.4. Investointiosan toteutuminen	41
5. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	
5.1. Tuloslaskelma	43
5.2. Rahoituslaskelma	44
5.3. Tase	45
5.4. Konsernituloslaskelma	46
5.5. Konsernirahoituslaskelma	47
5.6. Konsernitase	48
6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	
6.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	49
6.2. Tuloslaskelman liitetiedot	50
6.3. Taseen liitetiedot	55
6.4. Konsernitaseen liitetiedot	61
6.5. Laskennallisesti eriytetyt tilinpäätökset	64
7. HENKILÖSTÖRAPORTTI	67
8. LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEIDEN LAJEISTA	71
9. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS	72

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1 KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Evijärven kunnan talouden ja toiminnan toteuma

Epävarmasta yleisestä ja haasteellisesta kuntien taloustilanteesta huolimatta Evijärven kunnan vuosi 2016 toteutui huomattavasti talousarviota positiivisemmin. Tilinpäätös on reilut 0,5 M€ talousarviota parempi. Talousarvio osoitti kokonaisuutena alijäämää 473 336 €. Tilinpäätöksessä toteuma näyttää vuosikatteeksi plussaa 502 661 € ja tilikauden tulos on 58 241 € ylijäämäinen. Evijärvi teki kolmannen peräkkäisen ylijäämäisen tilinpäätöksen.

Tulopuoli toteutui kokonaisuutena noin 250 t€ talousarviota paremmin. Kokonaistulot olivat 19 221 574 €. Tulot kasvoivat kokonaisuutena 555 t€ vuodesta 2015. Verotuloja kertyi 8,615 M€ ja valtionosuuksia 8,085 M€. Verotulot ylittivät budjetoidun noin 80 t€ ja valtionosuudet vajaat 250 t€. Verotuloja kertyi kolmantena peräkkäisenä vuotta valtionosuuksia enemmän, joka osaltaan kertoo kunnan elinvoimasta.

Sijoitukset tuottivat kunnalle hyvin vuonna 2016. Sijoitusten arvonnousu oli kaikkiaan noin 440 000 euroa. Rahoitustuottoja kotiutettiin noin 200 t€. Loput sijoitustoiminnan tuotot näkyvät kunnan taseen liitetiedoissa arvonnousuna mutta eivät tuloksessa. Jos nämä tuotot olisi huomioitu tilikauden tuloksessa, olisi kunnan tulos ollut jopa 300 t€ ylijäämäinen.

Myös menopuoli toteutui talousarviota paremmin. Menot olivat noin 300 t€ talousarviota pienemmät. Kokonaismenot olivat 19 722 352 €. Tästä toimintakuluja oli 18 174 845 €. Toimintakulut kasvoivat hyvin maltillisesti noin 30 t€ (0,23 %) vuodesta 2015.

Evijärven konsernituloslaskelma näyttää kokonaisuutena ylijäämää 25 376 €. Konsernitaseeseen on yhdistelty kunnan tytäryhtiöt ja kuntayhtymät. Konsernin osalta erityisen positiivista oli Evilämmön tulos, joka parani noin 3 000 eurosta reiluun 22 000 euroon.

Investointeja vuoden 2016 talousarvioon oli kirjattu kaikkiaan 1,875 M€. Investointiohjelman suurimmat varaukset liittyivät koulu- ja liikuntapaikkarakentamiseen. Investointien toteuma oli euroissa 835 178 € ja prosentteina 54,77 %.

Evijärvellä on menneinä vuosina tehty kovia ratkaisuja talouden ja toiminnan sopeuttamiseksi. Kunnassa on säästetty, tiivistetty organisaatiota ja investoitu maltillisesti. Evijärvi on myös tehnyt hyvää ja tiivistä yhteistyötä lähialueen kuntien kanssa. Tehty työ kantaa nyt hedelmää ja tehtyjen sopeutustoimien vaikutus näkyy selvästi kunnan taloudessa.

Kunnan talous on varsin hyvin kunnossa ja tasapainossa. Uuden kuntalain mukaan kriisikuntakriteereillä tarkastellaan koko kuntaa konserniluvuilla. Evijärvellä kuudesta kriteeristä täyttyy ainoastaan yksi. Kunnan veroprosentti 21,5 % ylittää maan keskiarvon (19,75 %) yli 0,5 %-yksiköllä. Tilinpäätöksessä 2016 konsernitase osoittaa kokonaisuudessaan kertynyttä ylijäämää 4,924 M€ (1 942 €/asukas). Taseen tunnuslukuista omavaraisuusaste on 71 % ja suhteellinen velkaantuneisuus-% on 29 %.

Myös rahoituksellisesti kunnan tila on varsin hyvä. Evijärvi on nettovelaton kunta, kunnan taseessa on enemmän varoja kuin velkaa. Pitkäaikaiset lainat Evijärven kunta maksoi pois vuoden 2016 aikana. Taseeseen kertynyt ylijäämä on talouden perusta tuleville vuosille, eikä kunnan tarvitse suunnitella alijäämän kattamista. Rahoitusriskejä on pyritty hallitsemaan valtuuston hyväksymillä sijoitustoiminnan perusteilla. Hanhikosken voimalaitoksen myynnistä saadut varat on sijoitettu sijoitustoiminnan perusteiden mukaisesti. Sijoitukset on tehty hajautetusti kahdelle täyden valtakirjan salkunhoitosopimuksella toimivalle sijoittajalle.

Varsin hyvästä taloustilanteesta huolimatta on tehtävä aktiivisesti töitä sen eteen, että Evijärvellä on edellytykset jatkossakin säilyä itsenäisenä. Kunnan toiminnan ja talouden on ol-

tava tasapainossa. Yli käytettävissä olevien tulojen elämiseen ei ole varaa. Tasapainoisessa kuntataloudessa tulojen ja menojen tulee olla pitkällä aikavälillä tasapainossa.

Vuonna 2016 hyväksyttiin valtuustossa (21.6.2016, § 16) Evijärven kunnan elinvoima ja hyvinvointistrategia- kuntastrategia 2025. Strategiassa määriteltiin, että Itsenäisenä Evijärvi voi parhaiten päättää mikä on kunnalle ja kuntalaisille parhaaksi. Evijärvi kykenee parhaiten itsenäisenä kuntana turvaamaan kuntalaisten palvelut ja kunnan elinvoiman hyvän oman toiminnan sekä aktiivisen kunta- ja alueyhteistyön avulla. Kunnan tulevaisuutta rakennetaan ja kehitetään itsenäisenä kuntana yhteistyössä strategiassa valittuun suuntaan.

Kuntastrategiassa linjattiin kunnan tulevaisuuden strategiset painopistealueet ja päämäärät, joilla kunta pyrkii tulevaisuudessa menestymään. Painopisteitä ja päämääriä ovat: Talous (Vakaa ja tasapainoinen kuntatalous), Palvelut (Ennakoivat, uudistuvat ja laadukkaat palvelut kustannustehokkaasti), Elinkeinot ja elinvoima (Kilpailukykyinen ja vetovoimainen toimintaympäristö) sekä Asuminen ja hyvinvointi (Turvallinen ja viihtyisä asuinympäristö sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen). Strategian painopisteet ja tavoitteet linjaavat kunnan toimintaa ja kehittämistä sekä päätöksentekoa. Kuntastrategiaa toteutetaan toimenpideohjelmalla. Toimenpideohjelman toteutus aloitettiin loppuvuonna 2016 ja sen seuranta sekä arviointia tehdään vuodesta 2017 alkaen.

Työllisyys on Evijärvellä edelleen Etelä-Pohjanmaan kärkeä. Vuodenvaihteen työttömyysaste oli 8,7 %, joka paras Etelä-Pohjanmaan kunnista. Hyvä työllisyys luo osaltaan edellytyksiä suotuisalle kuntataloudelle ja elinvoimaiselle kunnalle. Kunnan ennakkoväkiluku vuodenvaihteessa on 2536, väkiluku laski vuoden 2016 aikana 40 kuntalaisella. Syntyneitä oli 20, kuolleita oli 42. Nettomuutto oli 18 asukasta negatiivinen. Positiivista oli että lasku hidastui. Vuonna 2015 väkiluku laski yhteensä 76 henkilöllä. Kuntastrategiaan ja sen toimenpideohjelmaan on kirjattu toimia, joilla kunnan vetovoimaisuutta ja elinvoimaa lisätään. Sitä kautta on mahdollista saada väkiluvun muutos positiivisemmaksi tulevaisuudessa.

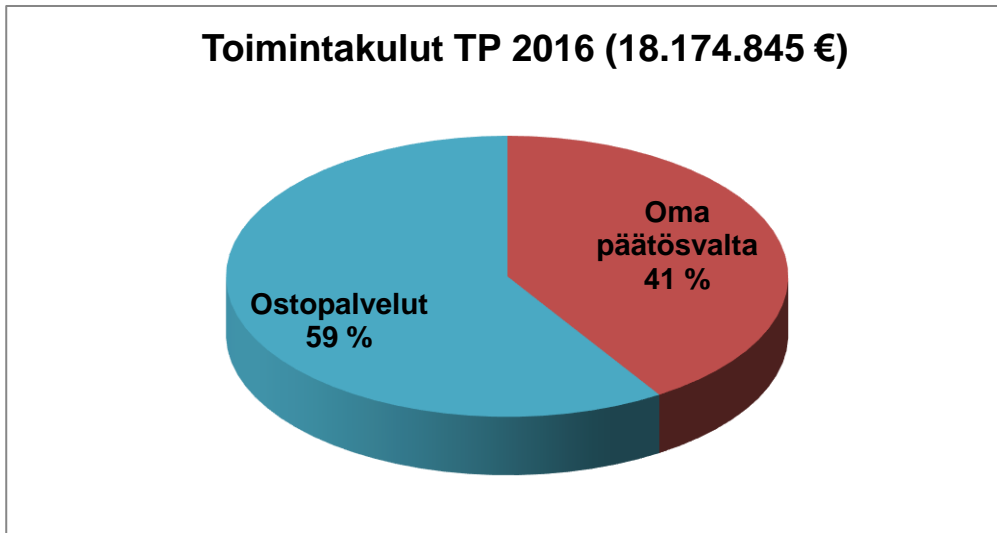
Vuonna 2017 on Evijärven kunnan 150-vuotisjuhlavuosi. Juhlatoimikunta valmisteli juhluvuoden toimintaa ja tapahtumia aktiivisesti loppuvuoden 2016. Kunnan hallintoon palkattiin vuonna 2016 kehityssihteeri, jonka tehtävät liittyvät erityisesti juhlavuoteen, kuntastrategiaan, viestintään ja markkinointiin. Palkkaus on panostusta kunnan elinvoiman ja elinkeinoelämän kehittämiseen, joita pyrkii edesauttamaan myös elinkeinotyöryhmä. Panostuksena elinkeinoihin ja uusien yritysten perustamiseen Evijärvi oli vuonna 2016 ensimmäistä vuotta uusyrityskeskuksen jäsenkunta. Uusyrityskeskus Neuvoa-Antavasta aloittavat ja jo toimivat yritykset saavat yritysneuvontaa. Elinkeinoelämän kehittämisen tavoitteena on saada kuntaan uusia yrittäjiä sekä tukea jo olemassa olevien yritysten kasvua ja kehitystä.

Evijärvellä on aktivoiduttu vahvasti hankeperustaiseen kehittämiseen, joilla kuntaa ja kuntalaisia kehitetään positiiviseen suuntaan. Kunta on ollut mukana kehittämishankkeissa, meillä on ollut mm. Elinvoimainen Evijärvi-, Kuntalaiset kuntoon- ja leikkikenttä-hanke sekä Evijärven kunnostushanke.

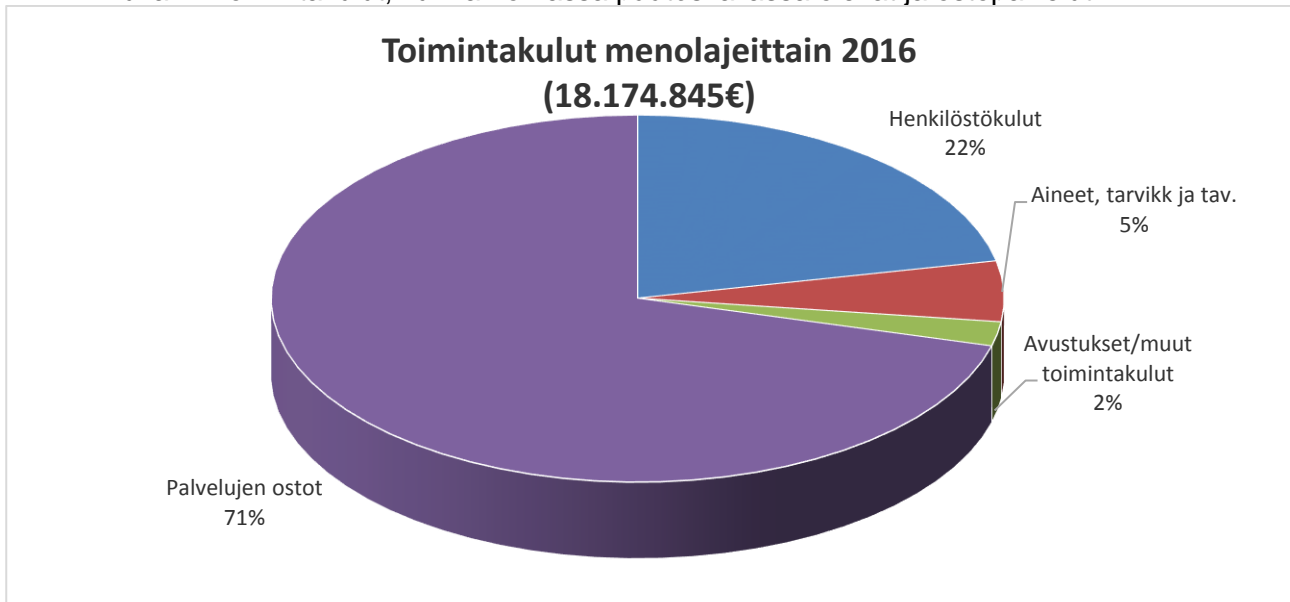
Isoa valtakunnallista SOTE- ja maakuntauudistusta on valmisteltu aktiivisesti vuonna 2016. Toteutuessaan se siirtää paljon tehtäviä maakunnan järjestettäväksi. Evijärvellä SOTE-palvelut on tuotettu yhteistyössä Ky Kaksineuvoisen sekä sairaanhoitopiirin kanssa ja myös valtaosa muista maakuntiin siirtymässä olevista palveluista tuotetaan jo nyt toisaalla kuin Evijärvellä. Uudistus parantaa kunnan talouden hallintaa, suunnittelua ja ennustettavuutta.

Kiitokset koko kunnan henkilöstölle: teette hienoa, tärkeää ja arvokasta työtä itseään suuremman kuntamme ja kuntalaisten eteen! Ilman henkilöstöä ei olisi toimivia ja laadukkaita kuntapalveluita. Kiitos myös kaikille kunnan luottamushenkilöille: olette keskeisessä ja vastuullisessa roolissa kunnan toiminnan ja talouden tasapainottamisessa sekä elinvoimaisuuden sekä hyvinvoinnin lisäämisessä niin lyhyellä kuin pitkällä aikavälillä! Evijärvellä toimitaan hyvässä ja tiiviissä yhteistyössä henkilöstön ja luottamushenkilöiden kesken.

Teemu Kejonen
kunnanjohtaja

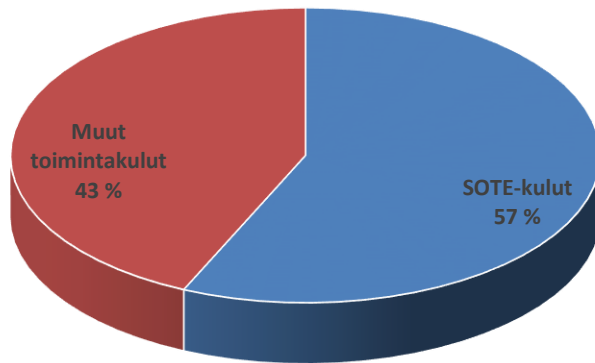


Kuva 1. Toimintakulut, kunnan omassa päätösvallassa olevat ja ostopalvelut



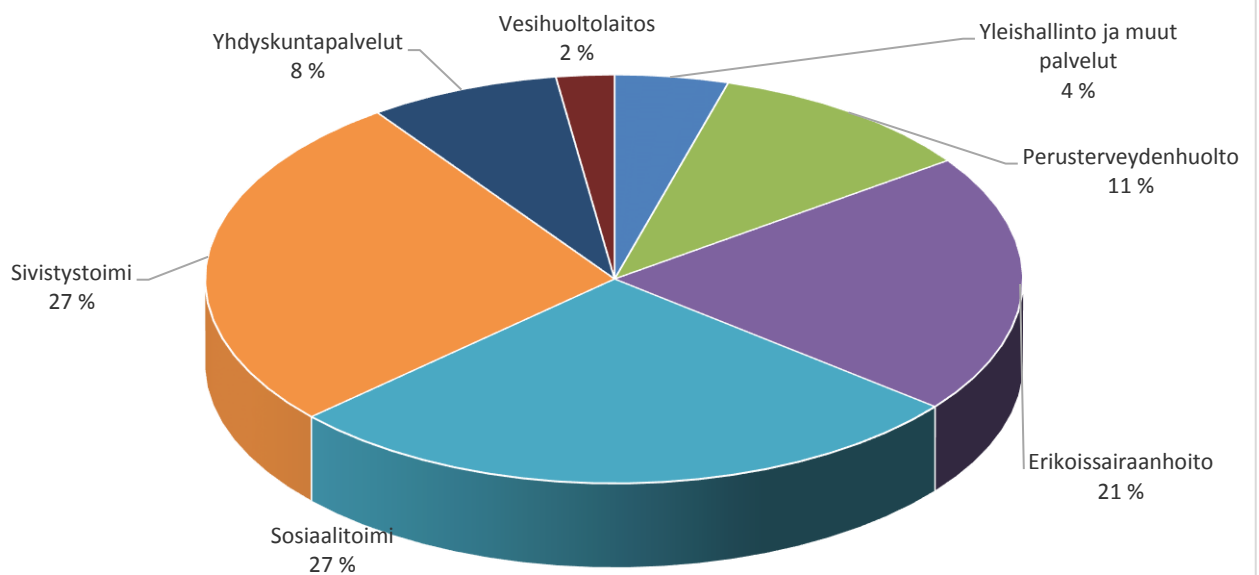
Kuva 2. Toimintakulut menolajeittain tilinpäätös 2016

SOTE -kuluksen osuus toimintakuluista

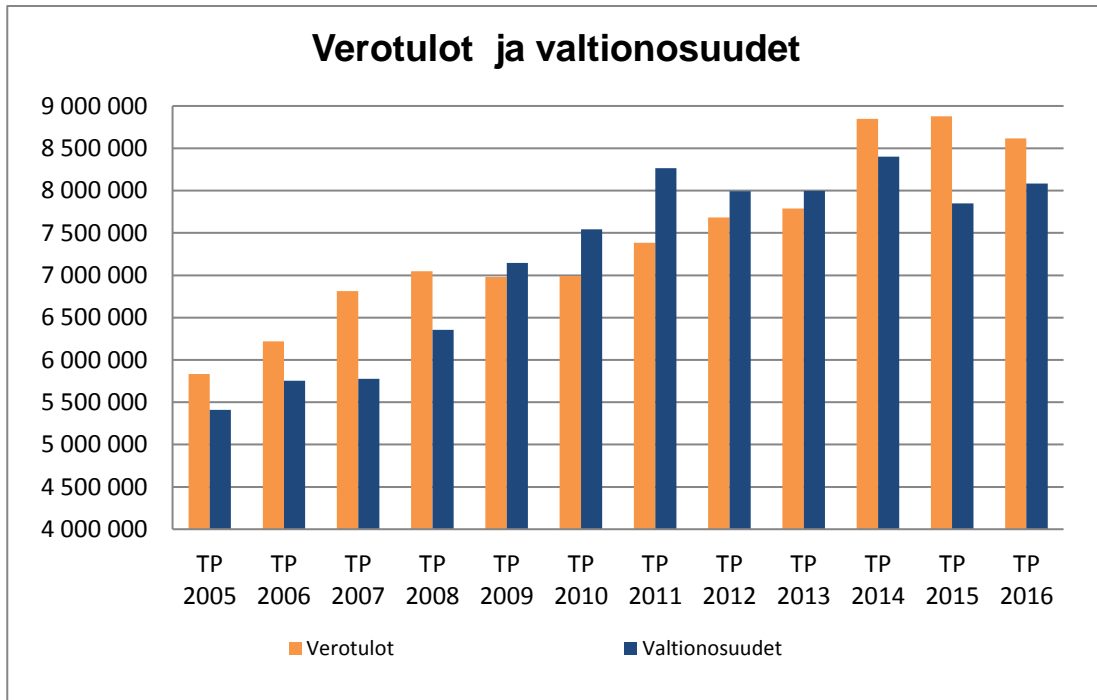


Kuva 3. SOTE-kuluksen osuus toimintakuluista

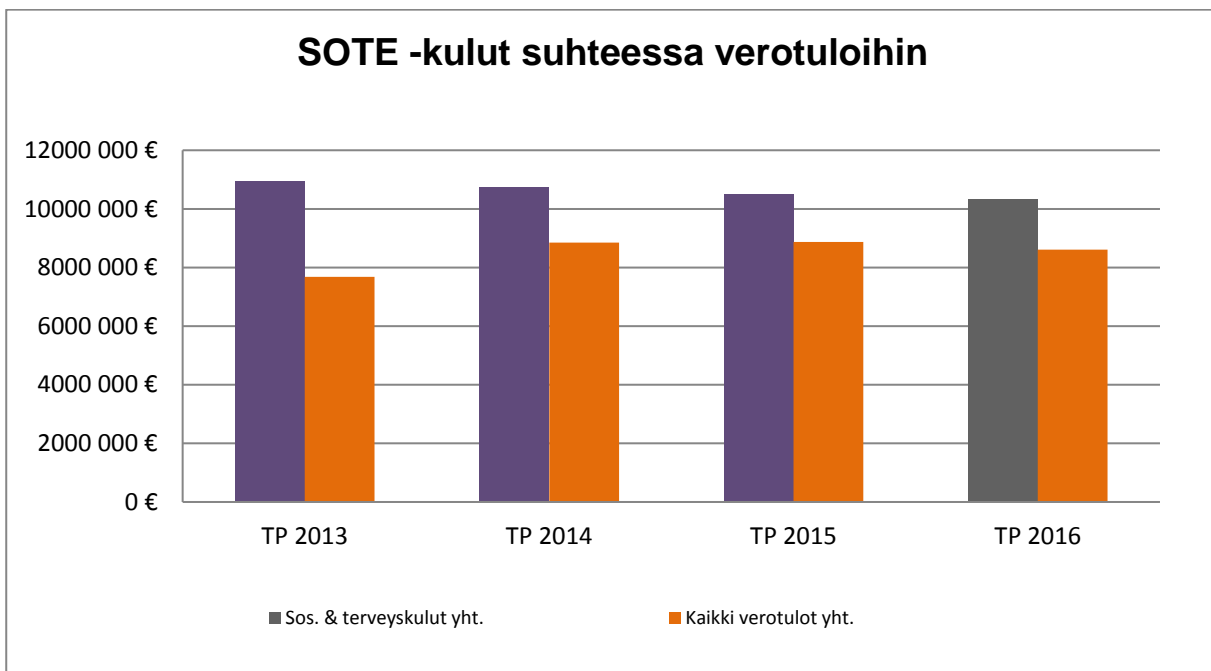
Toimintakulut TP 2016 toimialoittain



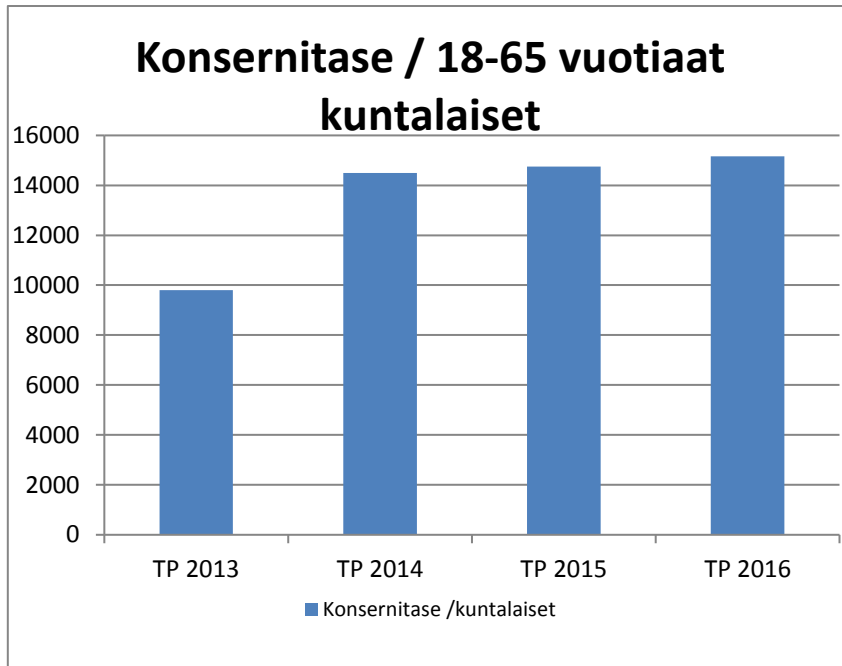
Kuva 4. Toimintakulut toimialoittain



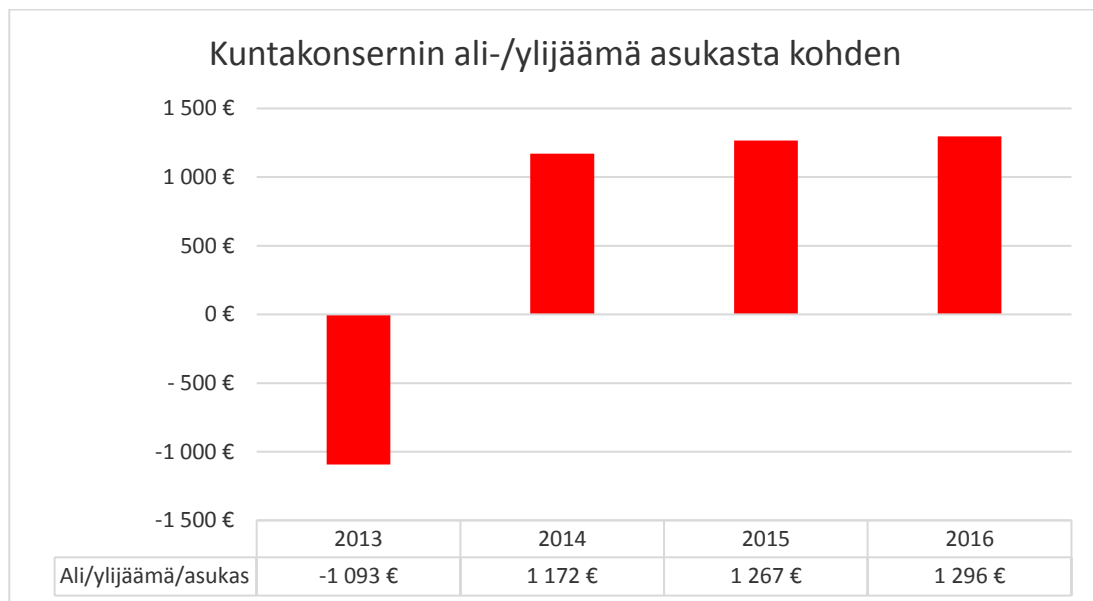
Kuva 5. Verotulot ja valtionosuudet vuosina 2005–2016.



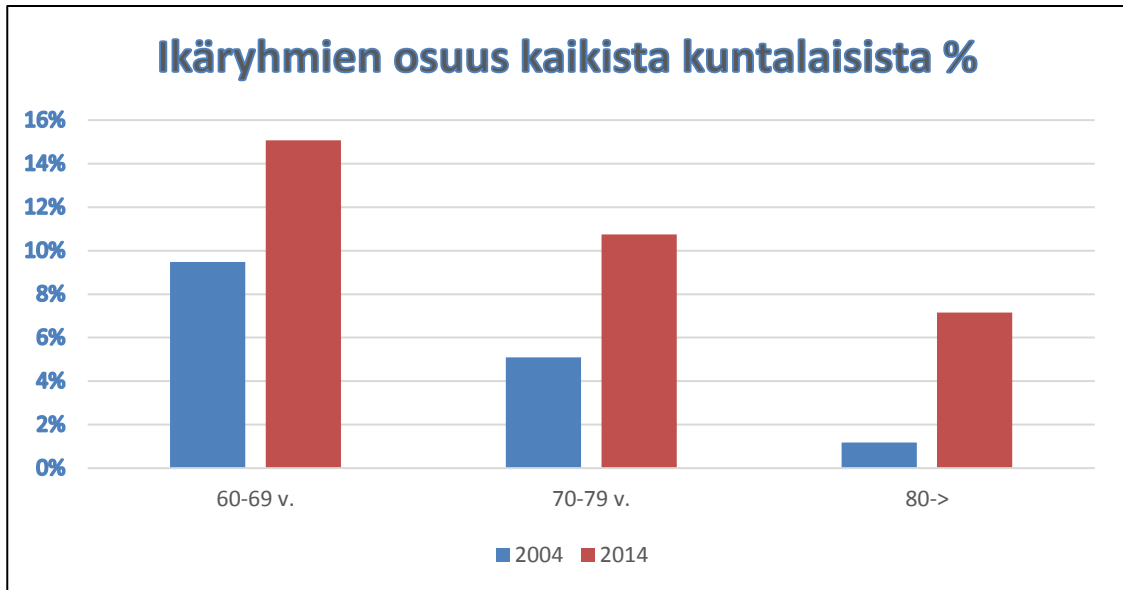
Kuva 6. Sosiaali- ja terveydenhuoltokulujen määrä suhteessa kunnan saamiin verotuloihin



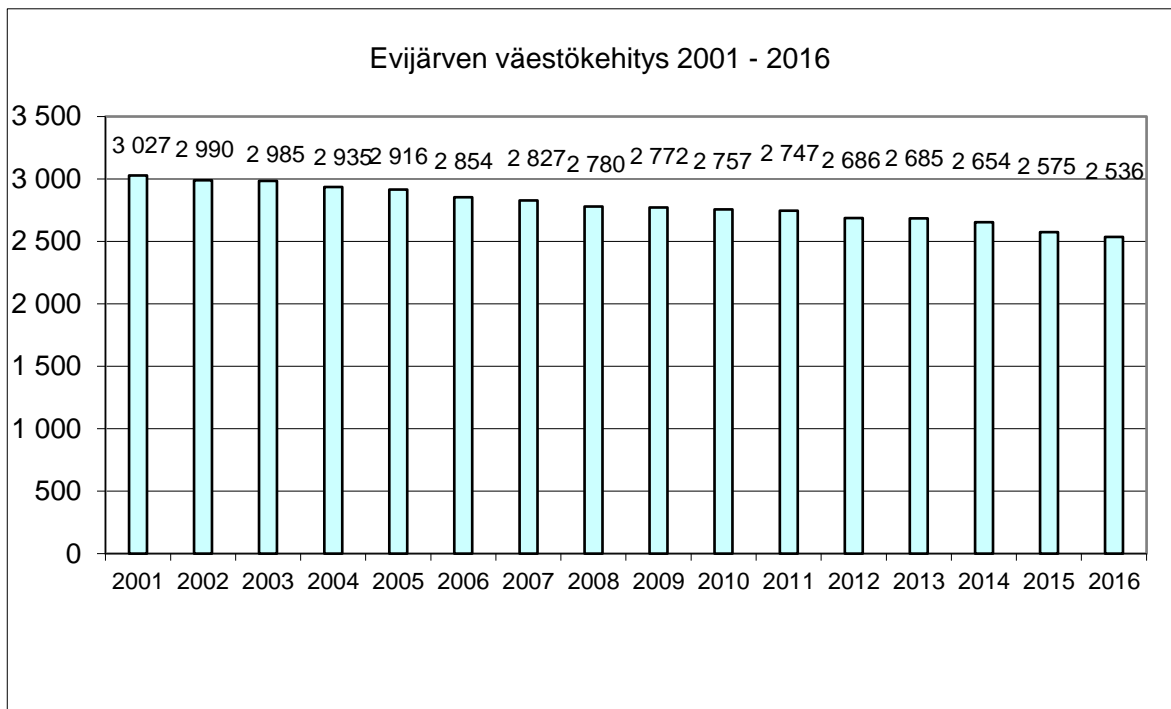
Kuva 7. Konsernitase per 18-65-vuotias kuntalainen



Kuva 8. Kuntakonsernin yli/alijäämä asukasta kohden



Kuva 9. Ikäryhmien, 60–69 v., 70–79 v. ja 80 v. tai yli, osuus kaikista kuntalaisista



Kuva 10. Evijärven väestökehitys 2001 - 2016

1.2 KUNNANHALLITUKSEN SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjeen mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa, miten sisäinen valvonta ja siihen sisältyvä riskienhallinta on kunnassa järjestetty, onko valvonnassa havaittu puutteita kuluneella tilikaudella ja miten sisäistä valvontaa on tarkoitus kehittää. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus. Lisäksi kaikki ne toimielimet ja viranhaltijat, joille on annettu toimivaltaa kunnan varojen käytössä ja jotka toimivat viranomaisina, vastaavat sisäisen valvonnan toteuttamisesta.

Edellisinä vuosina kunnan toimielinten ja viranhaltijoiden päätöksentekokulttuuria on kehitetty sekä korostettu virkavastuuta asioiden valmistelussa ja päätöksenteossa. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan vastuut on määritelty hallintosäännössä kunnanhallitukselle, lautakunnille ja esimiehille. Myös muu henkilöstö on vastuussa näistä asioista hoitamiensa tehtävien osalta. Päätöksenteossa on noudatettava hallintosääntöä. Tilinpäätösvuoden 2016 aikana on valmisteltu uutta, valtuustokauden alussa 1.6.2017 voimaan tulevaa hallintosääntöä, joka hyväksyttiin valtuuston juhlakokouksessa 6.3.2017.

Tilivelvolliset viranhaltijat ja esimiehet ovat velvollisia johtamaan, suunnittelemaan ja ohjaamaan toimintaa tavoitteiden saavuttamiseksi ja riskien hallitsemiseksi toiminnan luonteen mukaisesti. Toiminnan ja talouden seurannan ja arvioinnin perusteella heidän tulee myös välittömästi reagoida merkittäviin riskeihin ja poikkeamiin.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja ohje on uudistettu vuonna 2016. Kunnanhallitus hyväksyi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeen 21.11.2016 ja valtuusto hyväksyi sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan perusteet 19.12.2016.

Sisäistä valvontaa kehitetään tavoitteellisesti. Kunnanhallitus seuraa saatavien kertymää säännöllisesti. Kunnanhallitus on nimennyt arvopapereiden ja rahavarojen tarkastajat. Jatkokossa tarkastusten säännöllisestä toteuttamisesta huolehditaan. Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja seuraavat kunnan omistamien yhtiöiden talouden kehitystä välitilipäätösten kautta.

Valtuuston ohjausvälineenä käytetään selkeitä tavoitteita ja mittareita, joiden toteutumista seurataan säännöllisesti. Tavoitteiden asetteluun tulee jatkossa kiinnittää huomiota ja niiden tulee mitata toiminnan kannalta oleellisia asioita.

Kunnan saatavien kertymisen valvontaa on korostettu henkilöstölle. Laskutusta suorittavat viran-/toimenhaltijat seuraavat aktiivisesti saatavien kertymistä ja ryhtyä toimenpiteisiin kunnan saatavien mahdollisimman pikaiseksi suorittamiseksi. Jokainen kunnan työntekijä on velvollinen noudattamaan toiminnassaan tarkkuutta ja sopimusten seuranta. Sisäisen valvonnan tulee ulottua myös työsuorituksiin. Mikäli näissä havaitaan puutteita, esimiehen on ryhdyttävä välittömästi toimenpiteisiin syiden selvittämiseksi ja tilanteen ratkaisemiseksi.

1.3 KUNNAN HALLINTO

Valtuustokauden 2013–2016 valtuuston paikkajako on seuraava: Suomen Keskusta 14 valtuutettua, Perussuomalaiset 3 valtuutettua, Kansallinen Kokoomus 2 valtuutettua, SDP 1 valtuutettua ja Kristillisdemokraatit 1 valtuutettu.

Kuntayhtymä Kaksineuvoinen on tuottanut kunnan perusterveydenhuollon palvelut vuoden 2007 alusta ja sosiaalitoimen palvelut vuoden 2009 alusta. Maatalouslomituksen palvelut siirtyivät Kauhavan kaupungin vastattavaksi vuoden 2009 alusta ja maaseutupalvelut vuoden 2013 alusta. Ympäristöterveydenhuollon palvelut siirtyivät Seinäjoen kaupungin tuottamiksi vuoden 2011 alusta.

Hallinto-organisaatio:

- valtuusto,
- kunnanhallitus ja

seuraavat päävastuualueilla toimivat lautakunnat:

Yleishallinnon päävastuualue

- keskusvaalilautakunta
- tarkastuslautakunta

Sivistystoimen päävastuualue

- sivistyslautakunta

Teknisen toimen päävastuualue
- tekninen lautakunta

Valtuusto:

Puheenjohtaja Juha Alkio, Kesk.
I varapuheenjohtaja Aapo Kirsilä, Kesk.
II varapuheenjohtaja Petteri Laukkonen, KD

Muut valtuutetut:

Niina Alatalo, Kesk.
Jari Anttikoski, PS
Seppo Haapasuo, Kesk.
Matti Holm, Kesk.
Tarja Jokela, Kesk.
Jyrki Järvinen, Kesk.
Markus Kattilakoski, Kok.
Terhi Kultalahti, Kesk.
Erkki Latukka, Kesk.
Pasi Mäntylä, Kesk.
Mikko Paalanen, PS
Mikko Saarijärvi, Kesk.
Matti Sulkakoski, Kesk.
Karoliina Sulkakoski, Kok.
Ilmari Sulkakoski, Kesk.
Lasse Vertanen, SDP
Pertti Vesala, Kesk.
Susanna Välikangas, PS

Kunnanhallituksessa 2015-2016 on yhdeksän jäsentä, joista 7 edusti Suomen Keskustaa, 1 Kansallista Kokoomusta ja 1 Perussuomalaisia.

Kunnanhallitus:

Puheenjohtaja Terhi Kultalahti, Kesk.
I varapuheenjohtaja Ilmari Sulkakoski, Kesk.
II varapuheenjohtaja Jari Anttikoski, PS

Muut hallituksen jäsenet:

Niina Alatalo, Kesk.
Noora Kangastupa, Kesk.
Markus Kattilakoski, Kok.
Marja-Leena Kultalahti, Kesk.
Jukka Kuusela, Kesk.
Pertti Vesala, Kesk.

Tarkastuslautakunta

Tarja Jokela, puheenjohtaja
Lasse Vertanen, varapuheenjohtaja
Jarmo Kauris
Paula Puotinen
Yrjö Vertanen

Keskusvaalilautakunta

Vuokko Sulkakoski, puheenjohtaja
 Maritta Hanhikoski
 Petteri Laukkonen
 Matti Saari
 Susanna Välikangas (7.11. alkaen)

Sivistyslautakunta

Jyrki Järvinen, puheenjohtaja
 Johanna Anttikoski
 Marita Huhmarsalo
 Teemu Kauris
 Erkki Latukka
 Juha Niemissalo
 Mirjami Ranta-aho
 Jaana Takala
 Susanna Välikangas

Tekninen lautakunta

Pasi Mäntylä, puheenjohtaja
 Mikko Saarijärvi
 Martti Mäkinen
 Pirkko Mustajärvi
 Paula Kultanen
 Seppo Haapasuo
 Elina Vesala
 Heta-Mari Hernesniemi
 Vily Kattilakoski (7.11. alkaen)

Kunnanviraston organisaatio tilinpäätösvuonna 2016:

Kunnanvirasto, jonka muodostaa koko kunnan henkilöstö, johtaa kunnanjohtaja.

Hallinto-osasto, osastopäällikkö kunnanjohtaja.

Sivistysosasto, osastopäällikkö sivistystoimenjohtaja.

Tekninen osasto, osastopäällikkö kunnaninsinööri.

Tilivelvolliset vuonna 2016:

- kunnanhallituksen jäsenet,
- sivistyslautakunnan jäsenet,
- teknisen lautakunnan jäsenet,
- kunnanjohtaja,
- sivistystoimenjohtaja,
- kunnaninsinööri.

1.4 KUNTASTRATEGIA

Vuonna 2016 toteutettiin Evijärvellä kuntastrategiaprosessi. 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 asuin ympäristö sekä hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Kuntastrategialle valmisteltiin vuonna 2016 kunnanhallituksen hyväksymä toimenpideohjelma, jonka mukaan strategian linjauksia käytännössä toteutetaan. Toimenpideohjelman toteutus aloitettiin loppuvuodesta 2016. Strategia ohjaa kunnan toimintaa, kehittämistä ja kunnallista päätöksentekoa. Näiden kaikkien tulee pohjautua vahvasti kuntastrategian linjauksiin, painopisteisiin ja tavoitteisiin.

2. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

2.1 TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

TULOSLASKELMA	TP 2013	TP 2014	TP 2015	TP 2016
Euroa				
Toimintatuotot				
Myyntituotot	938 957	991 884	937 396	849 225
Maksutuotot	54 045	49 980	53 577	71 634
Tuet ja avustukset	66 031	67 669	41 256	40 459
Muut toimintatuotot	1 027 861	1 164 381	818 714	819 143
Toimintatuotot yhteensä	2 086 894	2 273 914	1 850 943	1 780 461
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-3 988 881	-4 048 785	-3 950 917	-3 949 143
Palvelujen ostot	-12 640 268	-12 654 142	-12 858 191	-12 869 030
Aineet, tarvikk. ja tavarat	-859 100	-884 034	-939 077	-969 761
Avustukset	-235 888	-209 799	-198 243	-176 910
Muut toimintakulut	-232 405	-198 683	-186 687	-210 000
Toimintakulut yhteensä	-17 956 542	-17 995 443	-18 133 115	-18 174 845
Toimintakate	-15 869 648	-15 721 530	-16 282 172	-16 394 384
Verotulot yht.	7 788 170	8 848 988	8 876 914	8 615 056
Kunnallisvero	6 628 634	7 351 189	7 047 634	6 961 466
Kiinteistövero	596 603	715 695	730 398	720 856
Yhteisövero	563 933	782 104	1 098 882	932 735
Valtionosuudet	7 996 239	8 402 176	7 848 076	8 084 814
Valtionos. ja Verotul. yht.	15 784 409	17 251 164	16 724 990	16 699 870
Harkinnanvarainen rah.avustus		375 000		
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	2 847	12 357	59 136	198 479
Muut rahoitustuotot	19 592	23 692	14 414	17 553
Korkokulut	-39 937	-40 730	-21 898	-4 603
Muut rahoituskulut	-23 534	-2 352	-2 122	-14 255
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-41 032	-7 033	49 530	197 174
Vuosikate	-126 271	1 522 601	492 348	502 660
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman muk. poistot	-352 842	-364 637	-409 206	-444 419
Arvon alentumiset				
Poistot ja arvonalentumiset	-352 842	-364 637	-409 206	-444 419
Satunnaiset tuotot ja kulut				
Satunnaiset tuotot	0	4 982 086	0	0
Tilikauden tulos	-479 113	6 140 050	83 142	58 242

Tuloslaskelman tunnusluvut:

Toimintatuotot/toimintakulut %	11,62	12,64 %	10,21 %	9,80 %
Vuosikate/poistot %	-35,79 %	417,57 %	120,30 %	113,10 %
Vuosikate €/asukas	-47,03	573,70	191,20	198,21
Asukasluku	2685	2654	2575	2536
Asukasluku 18-65 v.	1 521	1477	1450	-
Kunnallisvero %	21,0	21,5	21,5	21,5
Investoinnit/poistot	42 %	265 %	136 %	188 %
Valtionosuudet/verotulot %	103 %	95 %	88 %	94 %
Ilman harkinnanvaraista %		91 %		

2.2 RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

RAHOITUSLASKELMA	TP 2013	TP 2014	TP 2015	TP 2016
Euroa				
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	-126 271	1 522 601	492 347	502 660
Satunnaiset erät	0	4 982 086	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-10 480	-200 084	-7 481	0
Toiminnan rahavirta	-136 751	6 304 603	484 866	502 660
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-258 407	-1 176 508	-574 431	-853 649
Rahoitusosuudet investointeihin	52 166	0	0	9 500
Pysyvien vastaavien hyöd.luov.				
Investointien vars.myyntituotot	49 273	210 152	11 469	8 971
Investointien myyntivoitot/-tappiot	10 480	200 084	7 659	0
Pysyvien vastaavien hyöd. luov.	59 753	410 236	19 128	8 971
Investointien rahavirta netto	-146 488	-766 272	-555 303	-835 178
TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA	-283 239	5 538 331	-70 437	-332 518
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	6 444	6 541	6 640	6 740
Antolainauksen muutokset netto	6 444	6 541	6 640	6 740
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-396 460	-292 646	-233 832	-175 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	1 100 000	1 100 000	-500 000	500 000
Lainakannan muutokset netto	703 540	807 354	-733 832	325 000
Muut maksuvalm. muutokset				
Toim.ant. var. ja pääom. muut.	-33 320	-1 402	58 567	100
Saamisten muutos	15 471	-43 574	19 645	-9 502
Korottomien velkojen muutos	-348 511	-621 515	495 100	-222 924
Muut maksuvalm. muutoks. netto	-366 360	-666 491	573 312	-232 325
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	343 624	147 404	-153 880	99 415
RAHAVAROJEN MUUTOS	60 385	5 685 735	-224 317	-233 103
Rahavarat 31.12.	497 221	6 182 956	5 958 639	5 725 536
Rahavarat 1.1.	436 836	497 221	6 182 956	5 958 639
Rahavarojen muutos	60 385	5 685 735	-224 317	-233 103

Rahoituslaskelman tunnusluvut:

Toim. ja inv. rahav. kertymä 5 vuodelta, €	2 037 293	6 868 597	5 870 958	4 598 966
Investointien tulorahoitus, %	-61,22	129,42	85,73	60,19
Pääomamenojen tulorahoitus, %	-21,18	104,1	61,43	49,65
Lainakanta, milj. €	3,6	4,4	3,7	4,0
Lainat €/asukas	1.341	1.661	1.427	1.577
Lainanhoitokate	-0,20	4,69	2,01	2,82
Rahavarat 31.12., milj. €	0,5	6,1	6,0	5,7
Kassastamaksut/vuosi, milj. €	18,7	19,5	19,0	19,2
Kassan riittävyys, pv	9,72	115,7	114,7	108,7
Asukasluku	2685	2654	2575	2536
Asukasluku 18-65 v.	1521	1477	1450	1417
Investointimenot €/kuntalainen	170	443	223	333

2.3 TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2016 1 000 €	2015 1 000 €	VASTATTAVAA	2016 1 000 €	2015 1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	13 007	12 623	A OMA PÄÄOMA	13 673	13 615
I Aineettomat hyödykkeet	153	171	I Peruspääoma	8 749	8 749
2. Muut pitkävaik. menot	153	171	V Edellisten tilikausien ylijäämä	4 866	4 783
II Aineelliset hyödykkeet	8 376	8 000	VI Tilikauden yli-/ alijäämä	58	83
1. Maa- ja vesialueet	1 103	1 062			
2. Rakennukset	5 722	5 573	B POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET		
3. Kiinteät rakent. ja laitteet	1 305	1 353			
4. Koneet ja kalusto	22	4	C PAKOLLISET VARAUKSET		
5. Ennakkomak. ja kesk. hankin.	224	8			
III Sijoitukset	4 478	4 452	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	136	135
1. Osakkeet ja osuudet	4 258	4 226	1. Valtion toimeksiannot	0	0
3. Muut lainasaamiset	208	214	2. Lahjoitusrahast. pääomat	134	133
4. Muut saamiset	12	12	3. Muut toimeksiantojen pääomat	2	2
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	26	26	E VIERAS PÄÄOMA	5 375	5 273
1. Valtion toimeksiannot	0	0	I Pitkäaikainen	0	0
2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	26	26	2. Lainat rahoitus- ja va- kuutuslaitoksilta	0	0
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 151	6 374	3. Lainat julkisyhteisöiltä		
I Vaihto-omaisuus			II Lyhytaikainen	5 375	5 273
II Saamiset	425	415	2. Lainat rahoitus- ja vakuutus- laitoksilta	4 000	3 675
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
1. Myyntisaamiset	0	0	5. Saadut ennakot	37	55
3. Muut saamiset	0	0	6. Ostovelat	964	1 137
Lyhytaikaiset saamiset	425	415	7. Muut velat	96	105
1. Myyntisaamiset	183	165	8. Siirtovelat	278	301
3. Muut saamiset	229	237			
4. Siirtosaamiset	13	13	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	19 184	19 023
III Rahoitusarvopaperit	3 234	0			
IV Rahat ja pankkisaamiset	2 492	5 959	TASEEN TUNNUSLUVUT		
VASTAAVAA YHTEENSÄ	19 184	19 023	Omavaraisuusaste, %	71 %	72 %
			Suhteellinen velkaantuneisuus-%	29 %	28 %
			Lainat, €/asukas	1 577 €	1 427 €
			Lainakanta 31.12., 1000 €	4 000	3 675
			Lainasaamiset 31.12., 1000 €	207	214
			Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	4 924 €	4 866 €
			Kertynyt yli-/alijäämä €/as	1 942 €	1 890 €
			Asukasmäärä	2 536	2 575

2.4 KOKONAISTULOT JA KOKONAISMENOT 2016

TULOT	€	%	MENOT	€	%
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	1 780 461	9,91	Toimintakulut	18 174 845	94,55
Verotulot	8 615 056	44,82	- Valmistus omaan käyttöön		
Valtionosuudet	8 084 814	42,06	Korkokulut	4 603	0,02
Korkotuotot	198 479	1,03	Muut rahoituskulut	14 255	0,07
Muut rahoitustuotot	17 553	0,09	Satunnaiset kulut		
Satunnaiset tuotot	0	0,00	Tulorahoituksen korj.erät		
Tulorahoituksen korj.erät			+/- Pakollisten var. muutos		
- Käyttöomaisuuden	0	0,00	- Käyttöomais. myyntitap.		
myyntivoitot			Investoinnit		
Investoinnit			Käyttöomaisuusinvestoinnit	853 649	4,44
Rahoitusosuudet invest.men.	9 500	0,05	Rahoitustoiminta		
Käyttöomaisuuden myyntitulot	8 971	0,05	Antolainasaamisten lisäyks.		0,00
Rahoitustoiminta			Pitkäaikaisten lainojen väh.	175 000	0,91
Antolainasaam. vähennykset	6 740	0,04	Lyhytaikaisten lainojen väh.		0,00
Pitkäaik. lainojen lisäys			Oman pääoman vähennyks.		
Lyhytaikaisten lainoj. lisäys	500 000	2,60	Kokonaismenot yhteensä	19 222 352	100,0
Oman pääoman lisäykset					
Kokonaistulot yhteensä	19 221 574	100,0			

Täsmäytys rahoituslaskelmaan:

Kokonaistulot	19 221 574
Kokonaismenot	19 222 352
	€ 777

Rahoituslaskelma	
Muut maksuvalm. muutokset	232 325
Rahavarojen muutos	233 103
	€ 777

Erotus 0

2.5 KONSERNIN TOIMINTA

Kuntakonsernin täydellinen tilinpäätös tehtiin tilinpäätösvoodelta 2016 kuudennen kerran.

Kunnanvaltuusto on 3.11.2008 hyväksynyt 1.12.2008 voimaan tulleen konserniohjeen, jossa todetaan kuntakonsernin operatiivinen johtaminen ja konserniin kuuluvien yhteisöjen velvollisuudet emoyhteisöön nähden. Samoin 1.1.2009 voimaan tullessa hallintosäännössä todetaan, että kunnan konsernijohtoon kuuluu kunnanhallitus, kunnanjohtaja ja osastopäälliköt vastuualueensa yhteisöjen osalta.

Kuntakonsernin rakenne ja konsernitaseen laatimisperiaatteet

Tytäryhtiöt (kunnalla määräämisvalta), Yhdistetty 5 kpl:	omistusosuus%
Kiinteistö Oy Evijärven Kunnan Virastotalo	80
As. Oy Evijärven Tervahauta	100
As. Oy Nykälänaho	100
As. Oy Kultalahti I	100
Evilämpö Oy	100
Kuntayhtymät, Yhdistetty 5 kpl:	%-osuus
E-P:n sairaanhoitopiiri ky	1,54
Eskoon sosiaalipalvelujen ky	0,34
Järviseudun Koulutuskuntayhtymä	8,01
Etelä-Pohjanmaan Liitto	1,47
Kuntayhtymä Kaksineuvoinen	0,92

Konsernitaseeseen on yhdistelty yllä mainitut tytäryhtiöt ja kuntayhtymät.

Keskinäinen omistus sekä saatava- ja velkasuhteet on eliminoitu nimellis- eli pariarvomennelmällä.

Tytäryhtiöiden suorittamien poistojen ja kunnan suunnitelmapoistojen mukainen erotus on noin 2.056 milj. euroa, jolla summalla on vastaavasti vähennetty kuntakonsernin omaa pääomaa. Konsernin omavaraisuusasteeseen tämä vaikuttaa vähentävästi noin 4 %.

Kiinteistö Oy Evijärven Kunnan Virastotalon osalta on ulkopuolisten omistama vähemmistön osuus esitetty erillisenä eränä suosituksen mukaisesti.

Kiinteistövero ei ole eliminoitu.

E-P:n sairaanhoitopiiriin ky oli alentanut peruspääomaansa 110.153,97 €. Konsernin eliminointikirjauksissa on tämä huomioitu vähentäen edellisen tilikauden ali-/yli jäämää ja kunnan kuntayhtymäosuuksia.

Järviseudun Koulutuskuntayhtymän peruspääoman korotus eliminointikirjauksissa on otettu huomioon yhteensä 89.569,97 €.

Samoin Eskoon Sosiaalipalvelujen ky oli korottanut peruspääomaansa 13.485,81 €.

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

KONSERNITULOSLASKELMA Euroa	TP 2016	TP 2015
Toimintatuotot	7 087 695	7 223 465
Toimintakulut	-23 575 406	-23 614 941
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	3 903	6 707
Toimintakate	-16 483 808	-16 384 769
Verotulot	8 615 056	8 876 914
Valtionosuudet	8 566 469	8 406 359
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	197 290	60 266
Muut rahoitustuotot	57 586	47 609
Korkokulut	-25 641	-46 996
Muut rahoituskulut	-22 874	-10 709
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	206 362	50 170
Vuosikate	904 079	948 673
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-833 365	-798 457
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-833 365	-798 457
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	70 713	150 217
Tilinpäätössiirrot	-30 110	-29 344
Tilikauden verot	-5 533	424
Laskennalliset verot	-2 221	-2 631
Vähemmistöosuudet	-7 473	-6 409
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	25 376	112 257

KONSERNITULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT:

Toimintatuotot/toimintakulut, %	30 %	31 %
Vuosikate/Poistot, %	108 %	119 %
Vuosikate euroa/asukas	356 €	351 €
Asukasluku	2536	2575
Nettorahoituserät/vuosikate	23 %	5 %
Toimintakate / asukas	6 500 €	6 363 €

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

Konsernirahoituslaskelma	TP 2016	TP 2015
Euroa		
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	904 079	948 673
Satunnaiset erät	0	0
Tilikauden verot	-5 533	424
Tulorahoituksen korjauserät	25 701	-12 189
Toiminnan rahavirta	924 246	936 908
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 216 330	-1 123 274
Rahoitusosuudet investointimenoihin	9 500	175 820
Pysyvien vastaavien hyödykk. myyntitulot	10 129	21 519
Investointien rahavirta	-1 196 701	-925 936
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-272 455	10 973
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	15 066	1 586
Antolainauksen muutokset	15 066	1 586
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	172 749	38 656
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-374 616	-310 948
Lyhytaikaisten lainojen muutos	500 000	-493 697
Lainakannan muutokset	298 133	-765 989
Oman pääoman muutokset	0	-52
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.	-2 355	60 715
Vaihto-omaisuuden muutos	-2 086	-5 180
Saamisten muutokset	47 314	97 852
Korottomien velkojen muutos	-338 778	451 666
Muut maksuvalmiuden muutokset	-295 905	605 053
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	17 294	-159 402
RAHAVAROJEN MUUTOS	-255 161	-148 429
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	6 654 492	6 909 653
Rahavarat 1.1.	6 909 653	7 058 082
Rahavarojen muutos	-255 161	-148 429

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	4 245 540	5 464 033
Investointien tulorahoitus, %	75	100
Pääomamenojen tulorahoitus, %	58	77
Lainanhoitokate	2,32	2,78
Kassan riittävyys, pv	96	100
Kassastamaksut, €	25 214 866	25 106 868
Asukasluku	2 536	2 575

Konsernitase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2016 (1000 €)	2015 (1000 €)	VASTATTAVAA	2016 (1000 €)	2015 (1000 €)
PYSYVÄT VASTAAVAT	13 686	13 355	OMA PÄÄOMA	12 083	12 476
Aineettomat hyödykkeet	288	134	Peruspääoma	8 749	8 749
Aineettomat oikeudet	134	136	Muut omat rahastot	48	465
Konserniliikearvo			Ed. tilikausien ylijäämä	3 261	3 150
Muut pitkävaikutteiset menot	154	-2	Tilikauden ylijäämä	25	112
Aineelliset hyödykkeet	13 194	13 020	VÄHEMMISTÖOSUUDET	565	144
Maa- ja vesialueet	1 411	1 369			
Rakennukset	9 584	9 740	POISTOERO JA VAPAA- EHTOISET VARAUKSET	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 373	1 420	Poistoero	0	0
Koneet ja kalusto	342	349	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Muut aineelliset hyödykkeet	7	6			
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	477	136	PAKOLLISET VARAUKSET	179	149
Sijoitukset	204	201	Muut pakolliset varaukset	179	149
Osakkuusyhteisöosuudet	67	62			
Osakkeet ja osuudet	67	67	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	156	162
Muut lainasaamiset	57	59			
Muut saamiset	13	13	VIERAS PÄÄOMA	8 503	8 457
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	47	49	Pitkäaikainen korollinen vieras po	1 705	1 745
			Pitkäaikainen koroton vieras po	13	11
VAIHTUVAT VASTAAVAT	7 753	7 984	Lyhytaikainen korollinen vieras po	4 506	4 154
Vaihto-omaisuus	130	128	Lyhytaikainen koroton vieras po	2 279	2 547
Saamiset	969	947	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	21 486	21 388
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	=====	=====	=====
Lyhytaikaiset saamiset	969	947			
Rahoitusarvopaperit	3 354	8			
Rahat ja pankkisaamiset	3 300	6 901			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	21 486	21 388			
=====	=====	=====			
			KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT		
			Omavaraisuusaste %	58 %	58 %
			Suhteellinen velkaantuneisuus %	35 %	34 %
			Konsernin lainat, €/asukas	2 449	2 291
			Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €	6 211	5 899
			Konsernin lainasaam. 31.12., 1000 €	57	58
			Kertynyt yli-/alijäämä €	3 286	3 262
			Kertynyt yli-/alijäämä €/asukas	1 296	1 267
			Kunnan asukasmäärä	2 536	2 575

3. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kuntalain 115 § 2. momentin mukaan, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on tehtävä selkoa talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kunnan vuoden 2016 tilinpäätöksessä ei ole kattamatonta alijäämää.

Pykälän 3. momentin mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Kunnanhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Tilikauden tulos on 58 241,75 €. Tuloksen käsittelyn järjestelyeriä ei ole käytetty.

Kunnanhallitus ehdottaa valtuustolle, että tilikauden 2016 ylijäämä 58 241,75 euroa jätetään taseen yli-/alijäämätilille.

4. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

4.1. KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN

KUNNANHALLITUS

YLEISHALLINTO

Yleishallinto vastaa kunnan yleishallinnosta, talous- ja kehittämisspalveluista ja henkilöstöhallinnosta. Yleishallinnon tehtävänä on luoda edellytykset toimivalle ja joustavalle hallinnolle, talouden hoidolle ja palvelujen järjestämiselle.

Talouden ja toimintojen tehostamista toteutetaan jatkuvasti.

Yleishallinto	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	632.282	656.160		621.883	- 34.277
Tulot	18.958	13.700		20.665	- 6.965
Netto	613.324	642.460		601.218	- 41.242

Sisäiset erät	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	43.920	48.539		48.884	345
Tulot	9.788	9.500		9.913	- 413
Netto	34.132	39.039		38.971	- 68
Vyörytyserät m	2.505			2.446	2.446
Vyörytyserät t	39.763			42.951	- 42.951

MUUT PALVELUT

Muut palvelut sisältää maaseutuelinkeinotoimen, hankerahoituksen sekä talous- ja velkaneuvonnan.

Kunta ostaa talous- ja velkaneuvontapalvelut Lappajärven kunnalta. Evijärven kunnan maksuosuus kustannuksista oli 1.729 euroa kun se edellisestä vuotena oli 1.954 euroa ja sitä edellisestä vuotena 1.758 euroa.

Vuoden aikana käytettiin hankerahoitukseen 29.963 € muutos edellisestä vuodesta -10,6 %. Elinvoimainen Evijärvi ja Kuntalaiset Kuntoon –hankkeille on annettu kuntarahoitusta yhteensä 50 000 euroa.

Elinvoimainen Evijärvi -hanke on käynnistetty kesäkuun lopulla 2016 ja jatkuu vuoden 2017 loppuun saakka. Hankkeella parannetaan keskustan alueen yrittäjien kilpailukykyä kehittämällä yrittäjien toiveiden mukaisesti keskeisiä osaamisalueita. Keskustan alueen toiminnallisuuden ja viihtyvyyden parantamiseen etsitään ratkaisuja arkkitehtonisen suunnittelun sekä viherrakentamissuunnittelun keinoin.

Kuntalaiset Kuntoon -hanke on käynnistetty kesäkuun lopulla 2016 ja jatkuu vuoden 2017 loppuun saakka. Hankkeen aikana herätetään into ja kipinä liikuntaan, joka valitettavan monelta kuntalaiselta on hiipunut arjen kiireissä. Hankkeen kohderyhmänä ovat evijärveläiset lapset ja nuoret, työikäiset aikuiset sekä senioriväestö.

Maataloustoimi hoiti osaltaan EU:n ja kansallisen maataloustukipolitiikan toimeenpanon. Vuodesta 2013 lähtien maataloushallinto on hoidettu Kauhavan yhteistoiminta-alueen toimesta. Tehdyn sopimuksen mukainen vuosittainen sopimuksen toteutumisen tarkistus on tehty ja todettu sen toteutuneen.

Vuonna 2016 tukea hakevia tiloja oli 133 kpl, vuonna 2015 niitä oli 138 kpl ja 2014 145 kpl. Vuonna 2016 tukea hakevien tilojen määrän putosi viidellä edelliseen vuoteen verrattuna. Lopettaneista kaksi oli maitotiloja, muut pienehköjä kasvitiloja. Maitotiloja oli 31.12.2016 32 kpl. Maatalouden huono kannattavuus ja tiukat tukiehdot voivat olla osasyinä lopettamiseen. Maidontuotannon ahdinkoa on pyritty helpottamaan erillisillä tukitoimenpiteillä, mutta niiden vaikutus tapahtuu hitaasti.

Ohjelmakauden muuttuneiden tukiehtojen ja tukisovellusten keskeneräisen laskennan vuoksi ei lopullisia tukisummia vielä ole tiedossa vuodelta 2016. Tällä hetkellä (7.3.2017) laskenta näyttää myönnettyä tukea 4,284 M€. Lopulliset summat ovat tiedossa kesällä 2017. Vuoden 2015 tuet olivat n. 4,777 M€.

Kunta avusti 4H-yhdistystä vuoden 2015 mukaisesti 16.000 eurolla.

Muut palvelut	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	195.106	344.450		192.683	- 151.767
Tulot	38.629	175.750		39.811	135.939
Netto	156.477	168.700		152.872	- 15.828

Sisäiset erät	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot					
Tulot	67.306	73.050		72.925	- 125
Netto	67.306	73.050		72.925	- 125
Vyörytyserät m					
Vyörytyserät t					

Valtuustotason tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Toteutuminen
- Tilikauden 0 -tulos ja vuosikatteen 0 -tulos saavutetaan suunnittelukaudella.	- Tilikauden 0 -tulos ja vuosikatteen 0 -tulos on saavutettu vuosina 2014-2016.
- Kunnan edustajien tehtävä kunnan ostopalveluissa on toimia omistajaohjaajina sekä kunnan edunvalvojina niin, että kulut / kuntalainen eivät nouse.	- Omistajaohjaus on ollut tehokasta. Kunnan edustajat ovat toimineet kunnan ostopalveluissa omistajaohjaajina sekä kunnan edunvalvojina niin, että kulut / kuntalainen eivät nousseet vuodesta 2015.
- Asioiden huolellinen valmistelu sekä laadukas ja oikeellinen päätöksenteko; kunnanhallituksen päätökset eivät kumoudu hallinto-oikeudessa.	- Asioiden huolellinen valmistelu sekä laadukas ja oikeellinen päätöksenteko ovat toteutuneet; kunnanhallituksen päätöksiä ei ole kumoutunut hallinto-oikeudessa vuonna 2016.
- Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan ohjeistuksen valmistuminen ja toimeenpano sekä hallintosäännön päivittäminen uuden kuntalain mukaiseksi.	- Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan ohjeistus on valmistunut ja toimeenpantu sekä hallintosääntö on päivitetty uuden kuntalain mukaiseksi.
- Kuntastrategian valmistelu ja toimeenpano.	- Kuntastrategia valmisteltiin ja hyväksyttiin vuonna 2016 ja sen toimeenpano on aloitettu.
- Mahdollisimman ajantasainen talousraportointi.	- Mahdollisimman ajantasainen talousraportointi on toteutunut.

Kunnanhallitus	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	827.388	1.000.610		814.566	- 186.044
Tulot	57.587	189.450		60.476	128.974
Netto	769.801	811.160		754.090	- 57.070

Sisäiset erät	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	43.920	48.539		48.884	345
Tulot	77.094	82.550		82.838	- 288
Netto	33.174	34.011		33.954	57
Vyörytyserät m	2.505			2.446	2.446
Vyörytyserät t	39.763			42.951	- 42.951

TERVEYDENHUOLTO

Terveydenhuolto sisältää perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon menot, sekä kunnan suoraan maksettavaksi jääneet KuEL-maksut.

Perusterveydenhuolto ostetaan Kuntayhtymä Kaksineuvoiselta ja erikoissairaanhoidon palveluja pääasiassa Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymältä, jonkin verran palveluja ostetaan Keski-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen tuottaman perusterveydenhuollon palvelut olivat 1.778.692 € ja edellisenä vuotena 2.031.037 euroa. Näin ollen kustannukset laskivat -12,4 %.

Seinäjoen kaupungin tuottaman ympäristöterveydenhuollon toteutuma oli 62.079 € muutoksen ollessa +11,6 % edellisestä vuodesta.

Perusterveydenhuollon henkilöstöön kohdistuvia KuEL maksuja maksettiin 97.926 €.

Perusterv.huolto	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	2.194.878	2.037.500		1.938.697	- 98.803
Tulot					
Netto	2.194.878	2.037.500		1.938.697	- 98.803

Erikoissairaanhoidon palveluja on ostettu Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä, 3,66 Milj. euroa (3,63 Milj. euroa v. 2015). Edellisestä vuodesta nousua on n. 0,8 %. Lisäksi Kuntayhtymä Kaksineuvoinen ostaa tiettyjä erikoissairaanhoidon palveluja yksityisiltä lääkäriasemilta. Erikoissairaanhoidon palvelut yhteensä olivat 3.695.693 euroa, joka on kuukausitasolla laskettuna 121 €/kuntalainen. KuEL maksuja maksettiin 42.572 €. Terveydenhuoltokulut yhteensä olivat kuukausitasolla 186 euroa €/kuntalainen.

Erikoissairaanhoido	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	3.714.370	3.575.000		3.738.265	163.265
Tulot					
Netto	3.714.370	3.575.000		3.738.265	163.265

Terveydenhuolto	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	5.909.248	5.612.500		5.676.962	64.462
Tulot					
Netto	5.909.248	5.612.500		5.676.962	64.462

SOSIAALITOIMI

Sosiaalipalvelut ja vanhuspalvelut tuottaa Kuntayhtymä Kaksineuvoinen.

Sosiaalipalvelujen toteutuma oli 2.209.675 € (v. 2015 2.108.992 €), nousua n. 4,8 % edellisestä vuodesta. Sosiaalipalvelujen toteutuma on vuositasolla 871 €/kuntalainen. Kuukausitasolle muutettuna luku on 72 €. Vanhuspalveluiden toteutuma oli 2.479.384 € (v. 2015 2.386.207 €), kustannukset nousivat 3,9 %. Toteuma on vuositasolla 978 €/kuntalainen. Kuukausitasolle muutettuna luku on 81 €.

Sosiaalipalvelujen henkilöstöön kohdistuvia KuEL-maksuja maksettiin 121.496 euroa ja edellisenä vuotena 135.188 euroa. Maksut ovat pienentyneet noin 10 % edellisestä vuodesta.

Kunnan suoraan maksamat lasten kotihoidon tuet olivat 107.080 €. Vastaava luku vuonna 2015 oli 125.064 euroa. Eskoon laskutus oli 61.964 € ja edellisenä vuotena 198.070 €.

Sosiaalitoimi	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	4.997.664	5.308.700		5.003.774	- 304.926
Tulot					
Netto	4.997.664	5.308.700		5.003.774	- 304.926

Kuntayhtymä Kaksineuvoinen on edelleen jatkanut toimintansa tehostamista. Evijärven ja Lappajärven osalta Kaksineuvoinen pysyi talousarviossa. Evijärven osalta Ky Kaksineuvoinen koko kuntarahoitusosuus oli 6,48 M€ (96,1 %). Kaksineuvoinen alitti Evijärven osalta vuoden 2016 talousarvion 230 tuhannella eurolla (3,9 %). Vuoden 2015 toteutuneen tilinpäätöksen vuoden 2016 tilinpäätöstoteuma alittaa 1,18 prosentilla.

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen tuottamat palvelut yhteensä

Ky Kaksineuvoinen	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Poikkeama
Sosiaalipalvelut yht.	2.110.732	2.295.000	2.209.675	- 85.325
Vanhuspalvelut yht.	2.386.207	2.546.000	2.479.384	- 66.616
Perusterveydenhuolto yht.	2.031.037	1.857.000	1.778.692	- 78.308
YHTEENSÄ	6.527.976	6.698.000	6.467.751	- 230.249

Kaksineuvoinen hallinnoi työpaja-hankkeita ja palveluliikenne -hanketta. Työpajojen kustannukset, yhteensä 13.234 €, sisältyvät sosiaalipalvelujen toteutumaan. Palveluliikenteen kustannukset olivat 16.098 €.

Ky Kaksineuvoinen yhteensä	TP 2016
Sos. Vanh. Perusth:n palvelut	6.467.751
Palveluliikenne	16.098
YHTEENSÄ	6.483.849

SIVISTYSTOIMI

Sivistyslautakunta vastaa varhaiskasvatuksesta, perus- ja lukio-opetuksesta, koululaisten iltapäivätoiminnasta, musiikkitoiminnasta (konservatorio), ammatillisesta- ja aikuiskoulutuksesta (kansalaisopisto) sekä kirjasto-, kulttuuri-, museo-, liikunta- ja nuorisotoiminnasta

Sivistystoimen menot olivat 4.889.582 euroa, kasvua edelliseen vuoteen 155.679 euroa. Sivistystoimen menot ylittyivät 271.657 euroa ja tulot ylittyivät 57.071 euroa, nettoylitys on 214.586 euroa. Menojen ylitys johtuu asiakaspalveluiden ostoista muilta kunnilta ja kuntayhtymiltä, mm. opiskeluhoitolaisten mukaiset palvelut ja päiväkodin ruokapalvelut, muiden palveluiden ostoista, mm. kuljetuspalvelut ja lämmitys sekä henkilöstömenoista, mm. sijaiskustannukset. Sivistystoimen bruttomenot asukasta kohden olivat 1.928 euroa.

Varhaiskasvatus

Päivähoidon palvelut on ostettu Kauhavan kaupungilta. Toimintaan tarvittavat tilat ja tilojen osalta tarvittava henkilöstö, talonmiespalvelut ja siivous on kunnan omaa toimintaa. Päiväkodin ruokapalvelut on ostettu ky Kaksineuvoiselta. Päivähoidon kustannukset laskivat edellisestä vuodesta 17.179 € ja päivähoitoilasten määrä lisääntyi viidellä lapsella. Päivähoidon kulut olivat hoitolasta kohden 8.329 € (2015 vuonna 8.513 €).

Päivähoitopalveluiden kulut ylittyivät perhepäivähoidossa 21.500 eurolla ja päiväkodissa 16.600 eurolla. Päiväkodin ruokapalvelu ylittyi 21.380 eurolla.

Perhepäivähoidossa on ollut 57 ja päiväkodissa 35 lasta kirjoilla. Ostopalveluna muissa kunnissa on ollut 1 lapsi. Perhepäivähoitajia on 13, joista viisi määräaikaista. Laskennallisia kokopäivähoitopaikkoja perhepäivähoidossa on 50 ja osapäiväpaikkoja 7. Päiväkodissa on toiminut kaksi toimintaryhmää, yli 3-vuotiaiden ryhmässä paikkoja on 24 ja alle 3-vuotiaiden ryhmässä 12, yhteensä 36 paikkaa. Päiväkodissa järjestetään myös vuoroa. 1.8.2016 alkaen otettiin käyttöön subjektiivisen päivähoito-oikeuden rajoittaminen (4 h) sekä varhaiskasvatuslain mukainen uusi suhdeluku 8/1 yli 3-vuotiaiden osalta.

Perhepäivähoito	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Poikkeama
Menot	433.248	409.900	431.430	21.530
Tulot	60	-	3.223	-3.223
Netto	433.188	409.900	428.207	18.307

Päiväkoti	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Poikkeama
Menot	358.490	296.810	343.129	46.319
Tulot	10.439	10.000	12.543	-2.543
Netto	348.051	286.810	330.587	43.776

Perusopetus

Perusopetuksen menot ylittyivät 177.921 eurolla ja tulot ylittyivät 16.855 eurolla, nettoylitys 161.065 €. Menojen ylitys johtuu palveluiden ostosta kunnilta ja kuntayhtymiltä (mm. opiskeluhoitolaisten palvelut ja sairaalakoulu), kuljetuksista, kiinteistön kuluista sekä hankkeiden kuluista. Tulojen ylitys johtuu hankkeiden tuloista ja korvauksista muilta kunnilta. Perusopetuksen menot asukasta kohden olivat 1157 €.

Alakouluja (luokat 0-6) on kolme, joista Lahdenkylän koulu on ollut koko lukuvuoden edelleen väistötiloissa Särkikylän koulussa.

Lahdenkylän ja Särkikylän koulussa opetus on annettu esikoulussa ja 1. ja 2. vuosiluokilla vuosiluokkaopetuksena ja luokissa 3.-4. ja 5.-6. yhdysluokkaopetuksena. Kirkonkylän koulussa opetus on annettu vuosiluokkaopetuksena kaikilla luokilla. Kirkonkylän koulussa on ollut myös luokatonta alkuopetusta, jolloin oppilaita on ryhmitelty joustavasti, sekä kompassiluokka.

Esioppilaiden aamu- ja iltapäivähoitoa on järjestetty Kirkonkylän koulussa. 1-2 –luokkalaisten iltapäivätoimintaa on järjestetty Kirkonkylän koulussa ja Särkikylän koulussa. Iltapäivätoimintaa on järjestetty myös Lahdenkylässä, toimintapaikkana on ollut Tervahaudan rivitalon yksi asunto. Lahdenkylän ja Särkikylän koulun esikoululaiset ovat iltapäivähoitoa tarvitessaan voineet osallistua koululaisten iltapäivätoimintaan.

Opetushallitukselta on saatu avustuksia:

- esi- ja perusopetuksen toimintakulttuurin kehittämiseen 4.200 €,
- kerhotoimintaan 16.000 €,
- erityisavustusta perusopetuksen ryhmäkokojen pienentämiseen 5.000 € lukuvuonna 2015-16,
- erityisavustus vaativan erityisopetukseen liittyvän henkilöstön koulutukseen ja koulujen kattamiseen 1.600 € ja koulunkäyntiavustajien palkkaamiseen erityisopetuksen laadun kehittämiseksi 15.000 € lukuvuonna 2015-16.

Avustusta haettiin myös mm. toimintaympäristöjen kehittämiseen, mutta ei saatu.

Perusopetuksen (0 - 9 luokat) oppilasmäärät:

Koulu	kevätlukukausi	syyslukukausi
Kirkonkylän koulu	124	128
Lahdenkylän koulu	39	39
Särkikylän koulu	28	28
Keskikoulu	92	95
Yhteensä	283	290

(tilastointipäivät 20.9.15 ja 20.9.16, Lahdenkylän koulun oppilaat on siirretty 14.12.15 väistötiloihin Särkikylän kouluun)

Tuntikehys:

koulu	Tuntikehys 2014	Tuntia/oppilas 2014	Tuntikehys 2015	Tuntia/oppilas 2015	Tuntikehys 2016	Tuntia/oppilas 2016
Alakoulut	341	1,7	334	1,7	342	1,7
Keskikoulu	220	2,5	235	2,6	235	2,5

Perusopetus	TP 2015*)	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016**)	Poikkeama
Menot	2.792.906	2.756.780		2.934.701	177.921
Tulot	210.709	149.700		166.555	-16.855
Netto	2.582.197	2.607.080		2.868.145	161.065

*) sisältää hankkeiden menoja 41.630 € ja tuloja 28.498 €

***) sisältää hankkeiden menoja 64.480 € ja tuloja 37.957 €

Lukio

Lukion menot ylittivät 39.920 eurolla ja tulot ylittivät 30.740 eurolla, nettoylitys 9.180 €. Edellisestä vuodesta menot kasvoivat noin 3,5 %. Lukion menot olivat 268 €/asukas.

Lukiossa käytettiin opetukseen 140 kurssia. Virtuaaliopetuksena toteutui kolme kurssia. Seitsemän opiskelijaa suoritti kemian perusopinnot TTY:n kurssivaatimusten mukaan. Evijärven lukion ja Tampereen teknillisen korkeakoulun sopimus kemian perusopinnoista uusittiin ja on voimassa vuoteen 2022 saakka. Lukio hyväksyttiin mukaan valtakunnalliseen lukioiden kehittämisverkostoon, jossa Etelä-Pohjanmaalta on mukana Evijärven, Lappajärven, Kauhavan ja Seinäjoen lukiot.

Syksyllä 2016 lukion aloitti 24 uutta opiskelijaa.

Tilastointipäivä	20.9.2010	20.9.2011	20.9.2012	20.9.2013	20.9.2014	20.9.2015	20.9.2016
Opiskelijoita	68	57	58	55	65	72	68

Lukio	TP 2015*)	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016**)	Poikkeama
Menot	656.847	640.490		680.410	39.920
Tulot	66.998	41.800		72.540	-30.740
Netto	589.849	598.690		607.870	9.180

*) sisältää hankemenoa 14.083 e ja hanketuloa 14.430 e

***) sisältää hankemenoa 25.070 e ja hanketuloa 20.051 e

Sivistystoimen muut vastualueet

Taiteen perusopetusta on annettu musiikissa, opetuksesta huolehti edelleen Keski-Pohjanmaan Konservatorio. Musiikin perusopetuksen opiskelijoita oli 19 ja ammatillisessa koulutuksessa yksi. Kuntaosuus on 900 €/musiikin perusopetuksen oppilas ja 6,74 € asukas.

Kansalaisopiston kuntaosuus vuonna 2016 oli sama kuin edellisenä vuonna, 43.000 €. Kuntaosuus on 16,95 €/asukas.

Kirjaston menot pienenevät edellisestä vuodesta 13.449 €. Kirjaston menot ovat 56 € asukasta kohden.

Kirjaston kokonaislainausmäärä oli 52 603 (vuonna 2015 56.094). Lainaajia oli 821. Lainaajien määrä lisääntyi 15 lainaajalla edellisestä vuodesta, lainojen määrä väheni 3.491 lainauksella. Asukasluvuun suhteutettuna kävijämäärä on 31,87 %. Fyysiset kirjastokäynnit lisääntyivät 1,29 %, käyntejä oli 23 488. Verkkokäyntejä oli 3 559. Tapahtumia kirjastossa oli 28, edellisenä vuonna 20, tapahtumien kävijämäärä oli 495, edellisenä vuonna 296. Alakouluissa aloitettiin lukudiplomi –toiminta.

Kirjasto	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	155.867	155.870		142.421	-13.449
Tulot	2.663	3.000		2.510	490
Netto	153.204	152.870		139.911	-12.959

Kulttuuriyhdistyksille ja -toimijoille jaettiin toiminta-avustuksia yhteensä 1.350 €. Kulttuuritoimen menot olivat 4839 €, asukasta kohden 1,9 €.

Museotoimen toimintamenot olivat 28.436 € (11,2 €/asukas). Toimintatulot olivat 7380 €.

Väinö Tuomaalan syntymästä tuli kuluneeksi 100 vuotta ja juhluvuoden merkeissä järjestettiin paljon erilaisia tapahtumia. Väinö Tuomaalan museosäätiö sai avustusta Pohjanmaan kulttuurirahastolta juhluvuoden tapahtumien järjestämiseen ja Evijärven Harrastajateatteri ry Väinö Tuomaalasta kertovan näytelmän toteuttamiseen.

Museo ja kulttuuri-toimi	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	32.780	31.970		33.275	+1.305
Tulot	8.303	3.300		7.380	-4.080
Netto	24.477	28.670		25.895	-2775

Liikuntatoimen menot olivat 111.394 €. Määräraha ylittyi noin 4324 eurolla. Liikuntatoimen menot asukasta kohden olivat 43,9 euroa.

Liikuntatoimen toiminta-avustuksia liikuntayhdistyksille ja muille liikuntatoimintaa järjestäville yhdistyksille jaettiin 5.500 €. Tiloja liikuntaryhmille on vuokrattu Evijärven nuorisoseuralta ja Alapään nuorisoseuralta.

Nuorisotoiminnan menot olivat 15.202 euroa ja nuorisotilan 4.627 euroa, yhteensä 7,8 €/asukas. Menot eivät sisällä nuorten työpajan kuluja. Nuorisolain edellyttämä nuorten kuuleminen toteutettiin Nuorten yhteistyötiimin ja oppilaskuntien kautta. Nuorten ohjaus- ja palveluverkoston johtoryhmä on ollut yhteinen Kauhavan kaupungin ja Lappajärven kunnan kanssa. Nuorisoyhdistyksille jaettiin toiminta-avustuksia yhteensä 4.600 €. Ostopalveluina on 4H-yhdistykseltä ostettu nuorisotilan valvonta, aikuisen tuki Nuorten yhteistyötiimille sekä tapahtumia ja retkiä. Etsivä nuorisotyö on ostettu Kauhavan kaupungilta.

Liikunta ja nuoriso	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	120.808	133.185		131.223	1.962
Tulot	-	-		120	120
Netto	120.808	133.185		131.103	2.082

Valtuustotason tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Toteutuminen
- Koulukuljetusperiaatteiden uudistaminen	Koulukuljetusperiaatteet on uudistettu ja hyväksytty kunnanhallituksessa 12.12.2016.
- Selvitetaan päiväkodin ateriapalveluiden nykyistä edullisempi toteuttaminen	Selvitys päiväkodin ateriapalveluiden nykyistä edullisemmasta tuottamisesta siirtyi vuodelle 2017.
- Kirjaston muuttaminen omatoimikirjastoksi suunnittelukauden aikana	Haettu aluehallintovirastolta avustusta tarvittavien ohjelmien hankkimiseen. Tilan suunnittelu aloitettu.
- Sähköisten oppimisympäristöjen kehittäminen sekä saavuttaa tvtsuunnitelman mukainen tavoite opettajien ja oppilaiden tv-taidoissa	Sähköisiä oppimisympäristöjä on kehitetty kaikilla kouluilla, pääpaino on ollut lukiossa, missä on tehty valmiiksi sähköisten ylioppilaskirjoitusten vaatimat asiat. Opettajien tv-taitojen kehittämiseksi on järjestetty koulutusta ja nimetty ict-tutori. Tähän on myös saatu Opetushallituksen avustusta.

Tunnuslukuja:	2013	2014	2015	2016
Perusopetus	8.356 €/opp.	9.125 €/opp.	9.124 €/opp.	10.154 €/opp.
Lukio	10.051 €/opp.	8.574 €/opp.	8.192 €/opp.	9.861 €/opp.
Kirjasto	54 €/as.	52 €/as.	59 €/as.	56 € / as.
Kulttuuri	1,5 €/as.	1,4 €/as.	1,4 €/as.	1,9 € / as.
Museo	10 €/as.	8,9 €/as.	8,1 €/as.	11,2 € / as.
Nuorisotyö	8,5 €/as.	5,9 €/as.	7,2 €/as.	7,8 € / as.
Liikunta	35 €/as.	42,5 €/as.	39,6 €/as	43,9 € / as.

Sivistystoimi	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	4.733.903	4.617.925		4.889.582	271.657
Tulot	299.173	207.800		264.871	- 57.071
Netto	4.434.730	4.410.125		4.624.711	214.586

Sisäiset erät	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	95.122	105.273		111.048	5.775
Tulot					
Netto	95.122	105.273		111.048	5.775
Poistot	68.665	75.140		77.920	2.780
Vyörytserät	30.893			33.674	33.674

TEKNINEN LAUTAKUNTA

Talousarviokohtaan sisältyvät teknisen hallinnon, yhdyskuntasuunnittelun, liikenneväylien, puistojen ja yleisten alueiden, maa- ja metsätilojen sekä toimitila- ja vuokrauspalvelujen kustannukset sekä rakennustarkastus- ja ympäristöasiat.

Puunmyyntituloja oli budjetoitu vuoden 2016 talousarvioon 45.000 €, toteutuma oli 43.732 €. Metsänhakkuiden tulot vuodelle 2016 muodostuivat vuoden 2015 aikana kilpailutettujen leimikoiden hakkuista, joita ei talviolosuhteiden vuoksi voitu toteuttaa talven 2015 aikana. Vuoden 2015 leimikoiden hakkuut tuli rahoittaa 50 %:sti vuonna 2015, vaikka hakkuita ei pystytty suorittaa. Vuoden 2016 aikana kyseisten leimikoiden hakkuut voitiin suorittaa ja niiden loppurahoitus 50 % (43.732 €) tuloutettiin vuonna 2016.

Vuonna 2016 kunnalla oli 109 kpl erikokoisia asuntoja vuokrattavana. Asuntojen pintaremontteja toteutettiin sitä mukaa, kun asuntoja vapautui. Asunto-osakeyhtiöissä kosteusvaurioituneita pesuhuoneita remontoitiin sitä mukaan, kun vuokralaisen asuminen tai peseytyminen pystyttiin järjestämään toisaalla. Kunnan valtuusto on tehnyt linjauksen, että kunta pyrkii myymään osan rivitaloistaan pois. Vuokra-asuntojen pintaremontteja kuitenkin toteutetaan asukasvaihdon yhteydessä, mutta suuremmat koko rivitaloon kohdistuvat peruskorjaustyypiset saneeraukset toteutetaan sen jälkeen, kun rivitalojen myynti on mahdollisesti toteutunut.

Antinrinteen alueella sijaitsee rakennus, jossa toimii vanhusten palvelulaitos, hoivaosasto sekä terveyskeskus. Osalla kyseisessä rakennuksessa työskentelevillä henkilöillä on esiintynyt sisäilmaongelmiin viittaavia oireiluja. Oireilut voivat viitata mahdollisiin kosteusvaurioihin rakennuksen rakenteissa. Antinrinteen rakennukselle suoritettiin kuntotutkimus, jonka raportissa on mahdollisten sisäilmaongelmien poistamiseksi on esitetty välittömiä toimenpiteitä sekä suunnittelutyötä vaativia toimenpiteitä.

Välittömiin toimenpiteisiin teknisen toimi ryhtyi remontoimalla rakennusta niiden huoneiden osalta, jossa rakennuksen lattioissa esiintyi kosteusmittausten mukaan kohonneita kosteuspitoisuuksia.

Samalla toteutettiin Investointi, jolla vanhusten palveluyksikön sadevesi- ja salaojajärjestelmät tarkastettiin ja uusittiin tarvittavilta osin. Toteuma investoinnilla oli 10.351 €.

Antinrinteen rakennusten tarkemman saneeraustarpeen hankesuunnittelun toteuttaa Prodeco Oy. Hankesuunnittelun yhteydessä tarkennetaan saneeraustarve ja toteutuksen eri vaihtoehtoja.

Kaavateiden päällysteiden korjaukset toteutettiin kaavateille kotikytö ja koskisenkuja, lisäksi kantatien 68 alitse koulukeskukseen johtavan kevyenliikenteenväylän pinta uusittiin samalla kun ely-keskus uusi samaisesta kevyenliikenteenväylästä oman osuutensa. Investointiin oli varattu 20.000 €, mutta toteuma investoinneilla kokonaisuudessaan oli 25.366 €. Investointiin ylitys koostuu Kotikydön hieman laajemmasta toteutuksesta ja koulukeskukseen johtavan kevyenliikenteenväylän osuudesta, jota ei oltu huomioitu talousarviossa.

Kirkonkylän koulun yhteyteen hankittiin uusi erillinen rakennus esiopetustilaksi. Rakennus rakennettiin koska esiopetus on järjestetty väistötiloissa vuodesta 2013 lähtien. Esiopetuksen oppilasmäärä kasvoi vuodelle 2016 niin suureksi, että olevat väistötilat olisivat olleet liian pienet oppilasmäärään nähden. Talousarviossa varattiin koulurakentamiseen rahaa 500.000€. Koulurakentamiseen varatuilla rahoilla toteutettiin myös kirkonkylän koulun sekä yläkoulun ja lukion piha- ja liikennejärjestelyt oppilasturvallisuuden parantamiseksi. Kokonaisuudessaan koulurakentamiseen varttuja rahoja kului n. 438.262 €. Uuden esiopetustilan kustannukset jakaantuvat siten, että esiopetusrakennus pohjatöineen oli noin

400.000 €. Koulukeskuksen ja kirkonkylän koulun oppilasturvallisuuden vuoksi tehdyt pihajärjestelyt ja uuden rakennuksen kalustehankinnat olivat noin 38.000 €.

Vuodelle 2016 valtuusto varasi 50.000 € Evijärven kunnostusta varten. Investointiin kului yhteensä 55.612 €. Evijärven kunnostustyöhön osallistuivat myös Evijärven eri kylien maa- ja vesiosakaskunnat. Osakaskunnat osallistuivat työpanoksensa lisäksi mm. kustannuksiin yhteensä 9.500:lla €. Kunnan osuus investoinnin toteumasta oli 46.112 €. Toteutuksena Evijärven kunnostustyössä Evijärvestä niitettiin n. 45 hehtaaria vesikasvillisuutta, jolla pyrittiin parantamaan veden virtausta järven eri osissa. Vesikasvien niiton lisäksi järven eri osista otettiin vesinäytteitä ja kalakannan arviointiin toteutettiin koekalastus. Evijärven kunnostustyötä on suunniteltu jatkettavaksi tulevaisuudessakin, joten vuonna 2016 saadut tulokset toimivat tulevaisuuden kunnostustyön pohjana.

Talousarvioon oli varattu rahaa Haapajärvenkylän uuden runkovesijohdon rakentamiseen vuodelle 2016. Vesijohtolinjan rakentamistyöt ajoittuivat vuodenvaihteeseen 2016 - 2017, jolloin veden kulutus on pienimmillään ja maapohja on pääosin roudassa. Roudan ansiosta nevaiset maa-alueet voidaan kaivaa turvallisemmin. Investoinnin toteutus kokonaisuudessaan oli n. 128.000 €.

Tilinpäätösvuonna 2016 yksityisteiden tiekunnille jaettiin avustuksia vuoden 2015 tienhoitokustannuksiin yhteensä 29.168 € (v. 2015 26.233 €), mukana ei ollut yhtään suurempaa, valtion avustamaa perusparannus hanketta.

Rakennustarkastajan palvelut ostettiin Lappajärven kunnalta jo aiemmin solmitun sopimuksen mukaisesti. Rakennustarkastaja palveli Evijärvellä maanantaisin ja tiistaisin. Ostopalvelun kustannus oli 20.463 € (v. 2015 22.145 €). Rakennuslupia myönnettiin vuonna 2016 yhteensä 32 kpl. Rakennusluvista uusien omakotitalojen rakennuslupia oli 6 kpl ja laajennuksia 3 kpl. Loma-asuntojen rakennuslupia oli 4 kpl. Muita rakennuslupan saaneita rakennuksia olivat mm. koulurakennus, katsastusaseman laajennus, sekä erilaiset saunat, konehallit ja varastot. Edellisenä vuonna rakennuslupia myönnettiin 37 kpl. Toimenpidelupia myönnettiin vuonna 2016 18 kpl, edellisenä vuonna toimenpidelupia myönnettiin 7 kpl. Poikkeamislupia kunta myönsi 6 kpl, edellisenä vuonna poikkeamislupia myönnettiin 4 kpl. Maisematyölupia myönnettiin 12 kpl, edellisenä vuonna maisematyölupia myönnettiin 9 kpl. Vapaa-ajan asunnon käyttötarkoituksen muutoksen lupia myönnettiin 1 kpl. Loppukatselmoiteja rakennustarkastaja teki 31 kpl.

Ympäristönsuojelusihteerin tehtävien hoitaminen ostettiin Lappajärven kunnalta. Lappajärven ja Evijärven kuntien välinen sopimus uudistettiin. Sopimuksen mukaisesti ympäristösihteerillä on kaksi toimistopäivää viikossa Evijärvellä. Ostopalvelusta syntyi kustannuksia 21.145 € (v. 2015 15.664 €). Ympäristölupia myönnettiin yhteensä 2 kpl. Maa-aineslupia myönnettiin 1 kpl. Ilmoituksia betoni- ja tiilijätteen hyödyntämisestä maarakentamisessa käsiteltiin 0 kpl. Rakennusten polttamisesta tehtiin 3 päätöstä. Öljysäiliön mahanjättämispäätöksiä tehtiin 1kpl. Aluehallintovirastolle annettiin ympäristölupiin liittyviä lausuntoja 2 kpl. Ruoppausilmoituksia ELY-keskukselle tehtiin 8 kpl. Nitraattiasetuksen mukaisia ilmoituksia käsiteltiin 10 kpl.

Tekninen toimi	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Poikkeama
Menot	1.042.290	1.250.733	1.118.167	-132.566
Tulot	787.164	829.360	772.860	- 56.500
Netto	- 255.126	- 421.373	-345.307	-76.066

Palo- ja pelastustoimen palvelut ostetaan Etelä-Pohjanmaan aluepelastuslaitokselta, joka on Seinäjoen kaupungin liikelaitos.

Palo- ja pelastustoimi	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Poikkeama
Palvelujen osto pelastuslaitokselta	217.146	232.000	212.525	19.475
Muut kulut	37.848	41.411	41.315	- 96
Vuokratulot pelastuslaitokselta	101.845	101.000	101.737	737
Netto	- 153.149	- 172.411	-152.103	- 20.308

Valtuustotason tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Toteutuminen
-Teknisen lautakunnan päätöksistä hallinto-oikeuteen tehtyjen valitusten määrä on nolla.	Hallinto-oikeuteen tehtyjen valitusten määrä vuonna 2016 on 0 kpl.
-Vuosineljänneksittäin aloitettujen investointiprojektien lukumäärä:	1.vuosineljännes 3 kpl 2.vuosineljännes 3 kpl 3.vuosineljännes 3 kpl 4.vuosineljännes 4 kpl
-Vuosineljänneksittäin valmistuneiden investointiprojektien lukumäärä:	1.vuosineljännes 1 kpl 2.vuosineljännes 1 kpl 3.vuosineljännes 5 kpl 4.vuosineljännes 6 kpl
-Vuosineljänneksittäin aloitettujen huoneistosaneerausten lukumäärä:	1.vuosineljännes 5 kpl 2.vuosineljännes 5 kpl 3.vuosineljännes 3 kpl 4.vuosineljännes 3 kpl
-Vuosineljänneksittäin valmistuneiden huoneistosaneerausten lukumäärä:	1.vuosineljännes 5 kpl 2.vuosineljännes 5 kpl 3.vuosineljännes 3 kpl 4.vuosineljännes 2 kpl

Seurattavia tunnuslukuja:**Vuokra-asuntojen remontoiteihin varattujen määrärahojen summa:**

TA2013 66 200 €	TA2014 61 100 €	TA2015 58 200 €	TA2016 53 300 €
TP2013 57 200 €	TP2014 23 500 €	TP2015 37 600 €	TP2016 31 760 €

Teknisen toimen käyttömenot / asukas:

TP2013 asukkaita 2685 500,11 €/asukas	TP2014 asukkaita 2654 481,11 €/asukas	TP2015 asukkaita 2575 503,03 €/asukas	TP2016 asukkaita 2536 541,01 €/asukas
---	---	---	---

Tekninen ltk	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Poikkeama
Menot	1.297.284	1.524.144	1.372.007	- 152.137
Tulot	889.009	930.360	874.597	55.763
Netto	408.275	593.784	497 410	- 96.374

Sisäiset erät	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Poikkeama
Menot	113.588	125.214	127.484	2.270
Tulot	133.593	152.808	158.816	- 6.008
Netto	20.005	27.594	31.322	3.738
Poistot	214.788	232.160	242.137	9.977
Vyörytyserät m	6.365		6.831	6.831

VESIHUOLTOLAITOS

Vesilaitos on vuoden 2016 aikana pumpannut verkostoon vettä 261753 m³ eli keskimäärin 717 m³ /vuorokausi (287504 m³ vuonna 2015, 291198 m³ vuonna 2014).

Kuluttajilta laskutettu vesimäärä oli 272946 m³ (293010 m³ vuonna 2015, 284017 m³ vuonna 2014) eli keskimäärin 747 m³/vuorokausi. Vesilaitoksen kuluttajilta laskuttama vesimäärä pieneni 20064 m³ eli keskimäärin 55 m³/vuorokausi.

Kunnan osuus laskutetuista vesimaksuista on 6,9 %.

Vesilaitoksen laskutettu vesimäärä oli 11193 m³ suurempi kuin pumpattu vesimäärä. Tämä johtuu siitä, että aiempina vuosina joidenkin asiakkaiden vuosikulutusarvio ja laskutettu vesimäärä on ollut pienempi kuin todellinen kulutus. Hukkavettä ei vuonna 2016 ollut.

Vesilaitoksen käyttövedelle asetetut laatuvaatimukset ja -suositukset saavutettiin. Aikaisempina vuosina suurimmissa kulutusasteissa, kuten turkistarhoilla, esiintyi vedensuodattimiin kertyvää sakkaa. Vesijohtolinjoihin suoritettujen huuhtelujen ansiosta vedensuodattimiin kertyvää sakkaa ei enää esiintynyt aikaisempien vuosien tapaan.

Lappajärven vesiosuuskunnalta ostettiin vettä 114949 m³ (104951 m³ vuonna 2015 ja 103295 m³ vuonna 2014) eli keskimäärin 315 m³/vuorokausi.

Uusia vesiliittymäsopimuksia tehtiin 12 kpl ja uusia viemäri liittymäsopimuksia tehtiin 3 kpl. 2 kpl vesiliittymäsopimuksista ja 2 kpl viemäri liittymäsopimuksista sisältyi kunnan hallituksen tonttikampanjaan (Khall 3.2.2016 § 11). Vesiliittymäsopimuksia oli yhteensä vuoden 2016 lopussa 1306 kpl ja viemäri liittymäsopimuksia 262 kpl.

Viemäri laitos on vuoden 2016 aikana käsitellyt jätevedettä yhteensä 97091 m³ (99339 m³ vuonna 2015, 78876 m³ vuonna 2014) eli keskimäärin 266 m³ /vuorokausi.

Kuluttajilta laskutettu jätevesimäärä oli 51540 m³ (49571 m³ vuonna 2015, 50.532 m³ vuonna 2014) eli keskimäärin 141 m³/vuorokausi. Viemäri laitoksen kuluttajilta laskuttama jätevesimäärä suureni 1969 m³ eli keskimäärin 5,4 m³ /vuorokausi.

Kunnan osuus laskutetuista jätevesimaksuista oli 26,5 %.

Taajama-alueen viemärisaneerauksia toteutettiin 28.076 eurolla. Saneerauksen toteutus ylitti hieman talousarvioon varatun rahan. Talousarvio ylitettiin siksi, että saneeraus toteutettiin yhtenäiselle kokonaisuudelle käsittäen sekä viemäriputkiston saneerauksen, että betonisten viemärikaivojen muovittamisen.

Vesilaitos	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Poikkeama
Toimintakulut	232 940	264 320	260 859	- 3 461
Toimintatuotot	488 397	483 200	467 547	15 653
Toimintakate	255 457	218 880	206 688	- 12 192

Sisäiset erät	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Poikkeama
Toimintakulut	14 728	21 686	18 609	- 3 077
Toimintatuotot	31 563	35 930	35 189	- 741
Toimintakate	16 835	14 244	16 580	2 336
Poistot	54 900	50 610	51 940	1 330

Viemärlaitos	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Poikkeama
Toimintakulut	134 686	141 017	157 094	16 077
Toimintatuotot	116 776	91 800	112 968	- 21 168
Toimintakate	17 910	49 217	44 126	- 5 091

Sisäiset erät	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Poikkeama
Toimintakulut	6 954	7 576	7 507	- 69
Toimintatuotot	32 061	37 000	36 689	311
Toimintakate	25 107	29 424	29 182	- 242
Poistot	70 853	68 920	72 422	3 502

Valtuustotason tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Toteutuminen
-Vesilaitoksen, sekä niihin liittyvien pohjavesikaivojen saattaminen etäkäytettäväksi:	Etäkäyttö- ja hallinta laitteiston hankinta on kilpailutettu julkisesti. Laitteiston toimitus ja asennus on käynnissä teknisen lautakunnan päätöksellä.
-Toimitettavan talousveden laadun parantaminen kulutusaijuna aikana:	Maatiloilta ja turkistarhoilta tulleen palautteen mukaan vedensuodattimiin ei enää kertynyt vesijohdoista irtoavaa sakkaa siinä määrin, kuin aikaisempina vuosina. Tähän vaikuttivat seuraavat toimenpiteet: - Hietakankaan ja Inan välinen n. 11 km:n runkovesijohtolinja huuhdeltiin neljänä yönä toukokuun aikana. - Tekopohjaveden tekeminen aloitettiin aikaisemmin keväällä, jolloin pohjavesivaranto riitti paremmin, ja tekopohjavettä voitiin tehdä pienemmällä vrk määrällä. - Tekopohjaveden raudan poistumista parannettiin tehostamalla veden hapestusta.
-Vesilaitoksen hukkaprosentti tulee olla alle 10 %:	Vesilaitoksen hukkaprosentti oli lähes 0 %.
-Viemärlaitoksen tavoitteena on saavuttaa vesioikeuden asettamat lupaehdot:	Vesioikeuden asettamat lupaehdot saavutettiin.

Vesihuoltolaitos	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Poikkeama
Menot	367.627	405.337	417 954	12 617
Tulot	605.173	575.000	580 516	5 516
Netto	237.546	169.663	162 562	7 101

Sisäiset erät	TP 2015	TA 2016	TP 2016	Poikkeama
Menot	21.682	29.262	26 117	3 145
Tulot	63.624	72.930	71 878	1 052
Netto	41.942	43.668	45 761	2 093
Poistot	125.753	119.530	124 362	4 832

KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ

Yhteensä	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	18.133.115	18.469.216		18.174.845	-294.371
Tulot	1.850.943	1.902.610		1.780.461	122.149
Netto	16.282.173	16.566.606		16.394.384	-172.222

Sisäiset erät	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	274.311	308.288		313.533	5.245
Tulot	274.311	308.288		313.533	-5.245
Netto	0	0		0	0
Poistot	409.206	426.830		444.419	17.589
Arvon alentumiset					
Vyörytyserät m	39.763			42.951	42.951
Vyörytyserät t	39.763			42.951	- 42.951

4.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

TULOSLASKELMA	Alkuperäinen TA 2016	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2016	Poikkeama
Toimintatuotot					
Myyntituotot	828 250		828 250	849 225	-20 975
Maksutuotot	51 100		51 100	71 634	-20 534
Tuet ja avustukset	157 000		157 000	40 459	116 541
Muut toimintatuotot	866 260		866 260	819 143	47 117
Toimintatuotot yhteensä	1 902 610		1 902 610	1 780 461	122 149
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-4 034 719		-4 034 719	-3 949 143	-85 576
Palvelujen ostot	-13 000 660		-13 000 660	-12 869 030	-131 630
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-957 767		-957 767	-969 761	11 994
Avustukset	-213 000		-213 000	-176 910	-36 090
Muut toimintakulut	-263 070		-263 070	-210 000	-53 070
Toimintakulut yhteensä	-18 469 216		-18 469 216	-18 174 845	-294 371
Toimintakate	-16 566 606		-16 566 606	-16 394 384	-172 222
Verotulot	8 535 000		8 535 000	8 615 056	-80 056
Valtionosuudet	7 836 700		7 836 700	8 084 814	-248 114
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	153 000		153 000	198 479	-45 479
Muut rahoitustuotot	14 400		14 400	17 553	-3 153
Korkokulut	-15 200		-15 200	-4 603	-10 597
Muut rahoituskulut	-3 800		-3 800	-14 255	10 455
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	148 400		148 400	197 174	-48 774
Vuosikate	-46 506		-46 506	502 660	-549 166
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman muk. poistot	-426 830		-426 830	-444 419	17 589
Arvonalentumiset					
Poistot ja arvonalentumiset	-426 830		-426 830	-444 419	17 589
Satunnaiset tuotot			0	0	
Tilikauden tulos	-473 336		-473 336	58 242	-531 578

4.3 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

RAHOITUSLASKELMA	Alkuperäinen TA 2016	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2016	Poikkeama
Toiminnan ja invest. rahavirta					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	-46 506		-46 506	502 660	-549 166
Satunnaiset erät			0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-5 000		-5 000	0	-5 000
Toiminnan rahavirta	-51 506		-51 506	502 660	-554 166
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-1 540 000		-1 540 000	-853 649	-686 351
Rahoitusosuudet investointimen.				9 500	-9 500
Investointien varsin. myyntitulot	15 000		15 000	8 971	6 029
Investointien myyntivoitto	5 000		5 000	0	5 000
Pysyvien vast. hyöd.luov.tulot	20 000		20 000	8 971	11 029
Investointien rahavirta	-1 520 000		-1 520 000	-835 178	-684 822
TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA	-1 571 506		-1 571 506	-332 518	-1 238 988
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäykset	0		0	0	0
Antolainasaamisten vähennys	-6 500		-6 500	-6 740	240
Antolainauksen muutokset	6 500		6 500	6 740	-240
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik. lainojen lisäys	0		0	0	0
Pitkäaik. lainojen vähennys	-175 000		-175 000	-175 000	0
Lyhytaik. lainojen muutos	1 750 000		1 750 000	500 000	1 250 000
Lainakannan muutokset	1 575 000		1 575 000	325 000	1 250 000
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Toim.ant. var. ja pääom. muut.	0		0	100	-100
Saamisten muutos	0		0	-9 502	9 502
Korottomien velkojen muutos	0		0	-222 924	222 924
Muut maksuvalm. muutokset	0		0	-232 325	232 325
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	1 581 500		1 581 500	99 415	1 482 085
RAHAVAROJEN MUUTOS	9 994		9 994	-233 103	243 097
Rahavarat 31.12.				5 725 536	-5 725 536
Rahavarat 1.1.				5 958 639	-5 958 639

4.4 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

INVESTOINTIOSA	Alku- peräinen TA 2016	Talous- arvio muu- tokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2016	Poikkeama
KUNNANHALLITUS					
Maa- ja vesialueet					
Menot	-15 000		-15 000	-2 481	-12 519
Tulot	15 000		15 000	7 149	7 851
Netto	0		0	4 668	-4 668
Järven kunnostus					
Menot	-50 000		-50 000	-55 612	5 612
Tulot				9 500	-9 500
Netto	-50 000		-50 000	-46 112	-3 888
SIVISTYSTOIMI					
Monitoimihallin suunnittelu					
Menot				7 966	-7 966
Liikuntapaikkarakentaminen					
Menot	-100 000		-100 000	-53 825	-46 175
Päivähoitorak. suunnittelu ja rakentam.					
Menot	-50 000		-50 000	0	-50 000
Koulurakentam. suunnittelu ja rakent.					
Menot	-500 000		-500 000	-438 262	-61 738
Koulukeskus tiskikonelinjasto					
Menot	-50 000		-50 000	-11 140	-38 860
Kouluk. salaoja- ja sadevesijärj. uusim.					
Menot	-30 000		-30 000	-10 340	-19 660
Leikkikenttä					
Menot	-70 000		-70 000	0	-70 000
Sähköisten yo-kirjoitusten aih. muutokset					
Menot	-10 000		-10 000	-10 019	19
YHDYSKUNTAPALVELUT					
Kaavateiden päällysteiden korjaukset					
Menot	-20 000		-20 000	-25 367	5 367
As Oy Nykälänahon saneeraus, 8 as.					
Menot	-125 000		-125 000	0	-125 000
As Oy Nykälänahon putkiremontti					
Menot	-45 000		-45 000	0	-45 000
Asunto-osakkeet					
Menot	0		0	-31 686	31 686
Kniivilänkujan asunt. pesuhuoneremontti					
Menot	-50 000		-50 000	0	-50 000
Antinrinteen salaoj.- ja sadevesij. san.					
Menot	-30 000		-30 000	-10 351	-19 649
Vanhusten rivitalojen ikkunoiden ja taka- ovien uusiminen					
Menot	-90 000		-90 000	0	-90 000
Vuokra-asunt. roskakatokset ja aitaukset					
Menot	-25 000		-25 000	0	-25 000

INVESTOINTIOSA jatkuu	Alku- peräinen TA 2016	Talous- arvio muu- tokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2016	Poikkeama
VESIHUOLTOLAITOS					
Vesilaitoksen saneeraus					
Menot	-50 000		-50 000	0	-50 000
Haapajärven kylän runkovesijohto					
Menot	-130 000		-130 000	-92 944	-37 056
Vesijohtoverkoston peruskorjaus			0		
Menot	-10 000		-10 000	-13 000	3 000
Talojohdot					
Menot	-10 000		-10 000	-12 712	2 712
Tulot				1 822	-1 822
Netto	-10 000		-10 000	-10 890	890
Kaukovalvonta					
Menot	-60 000		-60 000	-65 800	5 800
Viemäriverkoston peruskorjaus					
Menot	-20 000		-20 000	-28 076	8 076
Yhteensä					
Menot	-1 540 000		-1 540 000	-853 649	-686 351
Tulot	15 000		15 000	18 471	-3 471
Netto	-1 525 000	0 €	-1 525 000	-835 178	-689 822

Nettototeutuma-%

54,77 %

TALOUSARVIO-OSAT YHTEENSÄ

Euro	TP 2015	TA 2016	Muutettu TA	TP 2016	Poikkeama
Menot	19.465.399	20.203.216		19.222.352	-980.864
Tulot	18.667.770	20.213.210		19.221.574	991.636
Netto	797.629	9.994		777	10.772

5. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

5.1 TULOSLASKELMA

	TP 2016	TP 2015
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	849 224,50	937 395,38
Maksutuotot	71 634,35	53 577,09
Tuet ja avustukset	40 458,78	41 256,28
Muut toimintatuotot	819 142,98	818 714,24
Toimintatuotot yhteensä	1 780 460,61	1 850 942,99
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN		
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-2 845 457,85	-2 802 656,34
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 009 981,87	-1 088 873,40
Muut henkilösivukulut	-93 703,49	-59 387,19
Palvelujen ostot	-12 869 029,59	-12 858 190,97
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-969 761,18	-939 076,72
Avustukset	-176 910,18	-198 243,56
Muut toimintakulut	-210 000,41	-186 687,10
Toimintakulut yhteensä	-18 174 844,57	-18 133 115,28
TOIMINTAKATE	-16 394 383,96	-16 282 172,29
Verotulot	8 615 056,47	8 876 913,74
Valtionosuudet	8 084 814,00	7 848 076,00
Valtionosuudet ja verotulot yhteensä	16 699 870,47	16 724 989,74
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	198 478,57	59 136,47
Muut rahoitustuotot	17 553,12	14 413,95
Korkokulut	-4 602,89	-21 897,89
Muut rahoituskulut	-14 254,99	-2 122,49
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	197 173,81	49 530,04
VUOSIKATE	502 660,32	492 347,49
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-444 418,57	-409 205,97
Kertaluonteiset poistot		
Arvonalentumiset		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-444 418,57	-409 205,97
Satunnaiset tuotot	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	58 241,75	83 141,52
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	58 241,75	83 141,52

5.2 RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMATOIMINNAN JA INVESTOINTIEN
RAHAVIRTA

	1.1.-31.12.2016	1.1.-31.12.2015
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	502 660,32	492 347,49
Satunnaiset erät		
Tulorahoituksen korjaukset	0,00	-7 481,48
	<u>502 660,32</u>	<u>484 866,01</u>
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-853 649,10	-574 431,04
Rahoitusosuudet investointeihin	9 500,00	0,00
Pysyvien vastaavien hyödykk. luov.	8 971,00	19 128,24
	<u>-835 178,10</u>	<u>-555 302,80</u>

**TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN
RAHAVIRTA****-332 517,78****-70 436,79**

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset

Antolainasaamisten lisäykset	0,00	0,00
Antolainasaamisten vähennykset	6 740,32	6 640,02
	<u>6 740,32</u>	<u>6 640,02</u>

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-175 000,00	-233 832,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	500 000,00	-500 000,00
	<u>325 000,00</u>	<u>-733 832,00</u>

Muut maksuvalmiuden muutokset

Toimeksiant. varojen ja pääom. muut.	100,15	58 567,39
Saamisten muutos	-9 501,83	19 645,22
Korottomien velkojen muutos	-222 923,63	495 099,74
	<u>-232 325,31</u>	<u>573 312,35</u>

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA

99 415,01

-153 879,63

RAHAVAROJEN MUUTOS**-233 102,77****-224 316,42**

Rahavarat 31.12.

5 725 536,41

5 958 639,18

Rahavarat 1.1.

5 958 639,18

6 182 955,60

RAHAVAROJEN MUUTOS

-233 102,77

-224 316,42

5.3 TASE

VASTAAVAA	2016	2015	VASTATTAVAA	2016	2015
A PYSYVÄT VASTAAVAT			A OMA PÄÄOMA		
I Aineettomat hyödykkeet			I Peruspääoma	8 749 339,44	8 749 339,44
2. Muut pitkävaikutt. menot	153 424,59	170 793,39	V Edellisten tilik.alijäämä	4 865 571,15	4 782 429,63
Aineettomat hyödykkeet yht.	153 424,59	170 793,39	VI Tilikauden yli-/alijäämä	58 241,75	83 141,52
			Oma pääoma yht.	13 673 152,34	13 614 910,59
II Aineelliset hyödykkeet			D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
1. Maa- ja vesialueet	1 103 315,63	1 061 871,44	1. Valtion toimeksiannot	0,00	0,00
2. Rakennukset	5 722 152,29	5 572 667,20	2. Lahjoitusrah. pääomat	133 385,65	132 786,15
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 305 022,93	1 353 276,75	3. Muut toim.antoj. pääo.	2 380,68	2 381,68
4. Koneet ja kalusto	21 838,72	3 814,74	Toim.ant. pääomat yht.	135 766,33	135 167,83
5. Muut aineelliset hyödykkeet					
6. Enn.mak ja kesk. hankin.	223 708,15	7 965,55	E VIERAS PÄÄOMA		
Aineelliset hyödykkeet yht.	8 376 037,72	7 999 595,68	I Pitkäaikainen		
			2. Lainat rah. ja vak.lait.	0,00	0,00
III Sijoitukset			3. Lainat julkisyhteisöiltä		
1. Osakkeet ja osuudet	4 257 831,84	4 226 145,55	Pitkäaik. vieras po. yht.	0,00	0,00
2. Joukkovelkakirjalainasaam.			II Lyhytaikainen		
3. Muut lainasaamiset	207 373,46	214 113,78	2. Lainat rah. ja vak.lait.	4 000 000,00	3 675 000,00
4. Muut saamiset	12 375,00	12 375,00	3. Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Pitkäaikaiset sijoitukset yht.	4 477 580,30	4 452 634,33	4. Lainat muilta luot.ant.		
Pysyvät vastaavat yht.	13 007 042,61	12 623 023,40	5. Saadut ennakot	36 599,79	54 679,86
			6. Ostovelat	964 176,01	1 136 966,18
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT			7. Muut velat	95 740,02	105 374,62
1. Valtion toimeksiannot	0,00	0,00	8. Siirtovelat	278 103,32	300 522,11
2. Lahj.rahastojen erit.katteet	26 206,59	25 708,24	Lyhytaik. vieras po. yht.	5 374 619,14	5 272 542,77
Toimeksiantojen varat yht.	26 206,59	25 708,24	Vieras pääoma yht.	5 374 619,14	5 272 542,77
			VASTATTAVAA	19 183 537,81	19 022 621,19
C VAIHTUVAT VASTAAVAT			=====	=====	
II Saamiset					
Pitkäaikaiset saamiset					
1. Myyntisaamiset	0,00	0,00			
3. Muut saamiset	0,00	0,00			
Pitkäaikaiset saamiset yht.	0,00	0,00			
Lyhytaikaiset saamiset					
1. Myyntisaamiset	182 608,27	164 719,30			
3. Muut saamiset	229 320,80	237 388,87			
4. Siirtosaamiset	12 823,13	13 142,20			
Lyhytaikaiset saamiset yht.	424 752,20	415 250,37			
III Rahoitusarvopaperit					
2. Sijoitukset rahamarkkina-instrumentteihin	3 233 512,66	0,00			
IV Rahat ja pankkisaamiset					
1. Shekkitilit	2 489 297,77	5 955 914,35			
2. Talletustilit	2 725,98	2 724,83			
Vaihtuvat vastaavat yht.	6 150 288,61	6 373 889,55			
VASTAAVAA	19 183 537,81	19 022 621,19			
=====	=====	=====			

5.4 KONSERNITULOSLASKELMA

KONSERNITULOSLASKELMA

	TP 2016	TP 2015
Toimintatuotot	7 087 694,65	7 223 464,74
Toimintakulut	-23 575 406,14	-23 614 941,34
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	3 903,33	6 707,21
Toimintakate	-16 483 808,16	-16 384 769,39
Verotulot	8 615 056,47	8 876 913,74
Valtionosuudet	8 566 468,55	8 406 359,06
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	197 289,84	60 265,67
Muut rahoitustuotot	57 586,31	47 608,97
Korkokulut	-25 640,50	-46 995,75
Muut rahoituskulut	-22 873,80	-10 709,18
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	206 361,85	50 169,71
Vuosikate	904 078,71	948 673,12
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-833 365,42	-798 456,66
Tilikauden yli- ja alipariarvot		
Arvonalentumiset		
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-833 365,42	-798 456,66
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden tulos	70 713,29	150 216,46
Tilinpäätössiirrot	-30 110,20	-29 343,71
Tilikauden verot	-5 533,45	424,08
Laskennalliset verot	-2 221,21	-2 630,54
Vähemmistöosuudet	-7 472,70	-6 408,90
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	25 375,73	112 257,39

5.5 KONSERNIRAHOITUSLASKELMA

	TP 2016	TP 2015
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	904 078,71	948 673,12
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tilikauden verot	-5 533,45	424,08
Tulorahoituksen korjauserät	25 700,87	-12 188,86
Toiminnan rahavirta	924 246,13	936 908,34
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 216 330,48	-1 123 274,46
Rahoitusosuudet investointimenoihin	9 500,00	175 819,63
Pysyvien vastaavien hyödykk. myyntitulot	10 129,17	21 519,03
Investointien rahavirta	-1 196 701,31	-925 935,80
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-272 455,18	10 972,54
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset	15 066,33	1 585,69
Antolainauksen muutokset	15 066,33	1 585,69
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	172 749,10	38 655,65
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-374 615,72	-310 947,72
Lyhytaikaisten lainojen muutos	500 000,00	-493 696,88
Lainakannan muutokset	298 133,38	-765 988,95
Oman pääoman muutokset	0,00	-51,71
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muut.	-2 355,21	60 715,17
Vaihto-omaisuuden muutos	-2 085,55	-5 180,49
Saamisten muutokset	47 313,58	97 852,00
Korottomien velkojen muutos	-338 778,11	451 666,42
Muut maksuvalmiuden muutokset	-295 905,29	605 053,10
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	17 294,42	-159 401,87
RAHAVAROJEN MUUTOS	-255 160,76	-148 429,33
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	6 654 491,91	6 909 652,67
Rahavarat 1.1.	6 909 652,67	7 058 082,00
Rahavarojen muutos	-255 160,76	-148 429,33

5.6 KONSERNITASE

KONSERNITASE

VASTAAVAA	2016	2015	VASTATTAVAA	2016	2015
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	8 749 339,44	8 749 339,44
Aineettomat oikeudet	134 298,49	135 716,33	Muut omat rahastot	47 663,65	465 191,09
Muut pitkävaikutteiset menot	<u>153 946,06</u>	<u>-2 342,89</u>	Edell. tilikausien yli/alijäämä	3 260 953,50	3 150 124,95
Aineettomat hyödykkeet yht.	288 244,55	133 373,44	Tilikauden yli/alijäämä	<u>25 375,73</u>	<u>112 257,39</u>
Aineelliset hyödykkeet			OMA PÄÄOMA YHT.	12 083 332,32	12 476 912,87
Maa- ja vesialueet	1 410 582,83	1 368 804,43	VÄHEMMISTÖOSUUDET	565 114,25	143 445,43
Rakennukset	9 583 827,48	9 740 593,78	POISTOERO JA VAPAAEHT.VAR.		
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 372 514,60	1 419 570,38	Poistoero	0,00	0,00
Koneet ja kalusto	342 349,66	348 600,92	Vapaaehtoiset varaukset	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Muut aineelliset hyödykkeet	6 632,81	6 545,84	POISTOERO JA VAP.VAR. YHT.	0,00	0,00
Enn.mak. ja kesk. hankin.	<u>477 368,34</u>	<u>136 264,33</u>	PAKOLLISET VARAUKSET		
Aineelliset hyödykkeet yht.	13 193 275,72	13 020 379,68	Muut pakolliset varaukset	<u>178 938,02</u>	<u>149 198,00</u>
Sijoitukset			PAKOLLISET VARAUKSET YHT.	178 938,02	149 198,00
Osakkuusyhteisöosuudet	66 737,87	62 200,51	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	155 695,24	161 846,91
Muut osakkeet ja osuudet	67 281,39	67 081,21	VIERAS PÄÄOMA		
Muut lainasaamiset	56 774,02	58 359,71	Pitkäaikainen korollinen vieras po.	1 705 153,46	1 745 151,29
Muut saamiset	<u>13 257,29</u>	<u>13 257,29</u>	Pitkäaikainen koroton vieras po.	12 978,89	10 757,68
Sijoitukset yhteensä	<u>204 050,57</u>	<u>200 898,72</u>	Lyhytaikainen korollinen vieras po.	4 505 482,03	4 153 870,18
PYSYVÄT VASTAAVAT YHT.	13 685 570,84	13 354 651,84	Lyhytaikainen koroton vieras po.	2 279 496,66	2 547 060,49
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	47 329,92	48 745,69	VIERAS PÄÄOMA YHT.	<u>8 503 111,04</u>	<u>8 456 839,64</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VASTATTAVAA YHTEENSÄ	21 486 190,87	21 388 242,85
Vaihto-omaisuus	<u>129 854,48</u>	<u>127 768,93</u>		=====	=====
Vaihto-omaisuus yht.	129 854,48	127 768,93			
Saamiset					
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00			
Lyhytaikaiset saamiset	<u>968 943,72</u>	<u>947 423,72</u>			
Saamiset yhteensä	968 943,72	947 423,72			
Rahoitusarvopaperit	3 354 363,37	8 438,85			
Rahat ja pankkisaamiset	3 300 128,54	6 901 213,82			
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	7 753 290,11	7 984 845,32			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>21 486 190,87</u>	<u>21 388 242,85</u>			

6. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

6.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno-
noon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitus-
avustuksilla. Pysyvien vastaavien arvoihin ei ole sisällytetty kiinteitä menoja eikä korkomenoja.
Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun ja hyväksytyt poistosuunnitelman
mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty
tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien käyttöomaisuusosakkeet on merkitty taseeseen hankintameno-
noon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Lomapalkkavaraukset

Henkilöstön lomapalkkavaraukset on jaksotettu KVTES:in A-taulukosta määräytyvän vuosiloma-
keuden mukaan (Kirjanpitolautakunta/kuntajaostot/Lausunto nro 103).

Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus

Tuloslaskelman ja taseen esittämistapaa ei ole muutettu vuosien 2015 ja 2016 välillä joten ne
ovat tältä osin keskenään vertailukelpoiset. Edellisellä tilikaudella esitettäviin tietoihin ei ole tehty
oikaisuja.

6.2 TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

TOIMINTATUOTOT

	2016	2015
Yleishallinto	20 665,06	18 958,18
Muut palvelut	39 810,67	38 628,88
Sivistystoimi	264 871,02	299 173,32
Yhdyskuntapalvelut	874 597,38	889 009,40
Vesihuoltolaitos	580 516,48	605 173,21
- liikevaihto	(648 154,96)	(662 557,44)
- muut tuotot	(4 240,20)	(6 239,60)
TUOTOT YHTEENSÄ	€ 1 780 460,61	1 850 942,99

Verotulojen erittely

	2013	2014	2015	2016
Kunnan tulovero	6.627.635	7.351.189	7.047.634	6.961.466
Osuus yhteisöveron tuotosta	563.933	782.104	1.098.882	932.735
Kiinteistövero	596.603	715.695	730.398	720.855
Verotulot yhteensä	7.788.171	8.848.988	8.876.914	8.615.056

	Tulovero- prosentti
Verovuosi 2004	19.0
Verovuosi 2005	19.5
Verovuosi 2006	19.5
Verovuosi 2007	20.0
Verovuosi 2008	20.0
Verovuosi 2009	20.0
Verovuosi 2010	21.0
Verovuosi 2011	21.0
Verovuosi 2012	21.0
Verovuosi 2013	21.0
Verovuosi 2014	21.5
Verovuosi 2015	21.5
Verovuosi 2016	21.5
Verovuosi 2017	21.5

Valtionosuuksien erittely

	2013	2014	2015	2016
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)	6.013.185	5.921.632	5.747.458	6.164.862
Verotuloihin perustuva valt.os. tasaus	2.036.708	2.126.622	1.951.160	1.905.557
Järjestelmämuutoksen tasaus	216.915	216.915	216.915	
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-270.569	-237.993	-67.457	14.395
Harkinnanvarainen valtionos. korotus	0	375.00	0	0
Valtionosuudet yhteensä	7.996.239	8.402.176	7.848.076	8.084.814

PALVELUJEN OSTOT	2016	2015
Asiakaspalvelujen ostot	11 344 323,50	11 486 078,42
Muiden palvelujen ostot	1 524 706,09	1 372 112,55
Yhteensä	€ 12 869 029,59	12 858 190,97

KÄYTTÖMAISUUDEN MYYNTIVOITOT JA -TAPPIOT	2016	2015
Myyntitappio		
Myyntivoitot		
Jutila Taisto ja Merja, Jutila		2 565,61
Ateno Oy, Pohjantie 1-tila		1 635,00
Laukkonen, Nissinkangas puusto		1 127,00
Laukkonen, Nissinkangas		2 153,87
Iso-Halli		
Myyntivoitot yhteensä	€ -	7 481,48

SATUNNAISET TUOTOT

SUUNNITELMAN MUKAISTEN POISTOJEN PERUSTEET

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan. Valtuusto 17.12.2012 § 53 yleisohjeiden mukaisten liukumien hyväksyminen ja kunnanhallitus 4.11.2013 § 226 ryhmäkohtaisten poistoaikojen hyväksyminen.

POISTOSUUNNITELMA

	Ennen 1.1.2013	Uusia poistoajkoja käytetään 1.1.2013 jälkeen hankitusta käyttöomaisuudesta
Aineettomat hyödykkeet		
1005 Tietokoneohjelmistot	1 sumu tasapoisto	
1 ATK-ohjelmistot	60 kk (20,0%/v)	24 kk (2 v)
Muut pitkävaikutteiset menot		
1010 Muut pitkävaikutteiset menot	1 sumu tasapoisto	
1 Muut pitkävaikutteiset menot	60 kk (20,0%/v)	24 kk (2 v)
2 Muut/Osallistuminen Kiinteistö Oy Kunnanviraston katon korjaukseen	-	120 kk (10 v)

Maa- ja vesialueet

1100	Maa- ja vesialueet	9 ei poistoa	ei poistoa
1	Teollisuusalueet	(0,0%/v)	
2	Yleisten rakennusten tontit	(0,0%/v)	
3	Omakotitontit	(0,0%/v)	
4	Rivitalotontit	(0,0%/v)	
5	Muut alueet	(0,0%/v)	
6	Vesialueet	(0,0%/v)	
7	Metsä- ja maatilat	(0,0%/v)	
1102	Maa- ja vesialueet/vesihuoltolaitos	9 ei poistoa	ei poistoa
1	Maa- ja vesialueet/vesihuoltolaitos	(0,0%/v)	

Rakennukset

1110	Asuinrakennukset	1 sumu tasapoisto	
1	Rivitalot	480 kk (2,5 %/v)	360 kk (30 v)
2	Muut asuinrakennukset	480 kk (2,5 %/v)	360 kk (30 v)
1115	Hallinto- ja laitosrakennukset	1 sumu tasapoisto	
1	Hallinto- ja laitosrakennukset	480 kk (2,5 %/v)	240 kk (20 v)
1120	Tehdas- ja tuotantorakennukset	1 sumu tasapoisto	
1	Tehdas- ja tuotantorakennukset	300 kk (4,0 %/v)	240 kk (20 v)
2	Voimalaitos	600 kk (2,0 %/v)	240 kk (20 v)
1123	Muut rakennukset	1 sumu tasapoisto	
1	Muu rakennukset	240 kk (5,0%/v)	240 kk (20 v)
1124	Muut rakennukset/vesihuoltolaitos	1 sumu tasapoisto	
1	Muut rakennukset	240 (5,0%/v)	240 (20 v)

Kiinteät rakenteet ja laitteet

1130	Maa- ja vesirakenteet	4 sumu menojäännös	
1	Kadut, tiet, torit ja puistot	(240 kk) 15,0%/v	20 %
2	Sillat, laiturit ja uimalat	(240 kk) 15,0%/v	25 %
3	Muut maa- ja vesirakenteet	(240 kk) 15,0%/v	20 %
1140	Johtoverkostot ja laitteet	4 sumu menojäännös	
3	Kaukolämpöverkosto	(360 kk) 10,0%/v	15 %
4	Katuvalot	(240 kk) 15,0%/v	20 %
5	Muut	(180 kk) 20,0%/v	20 %
6	Muut putki- ja kaapeliverkostot	(120 kk) 20,0%/v	20 %
1145	Johtoverkostot ja laitteet/vesihuoltolaitos	4 sumu menojäännös	
1	Vedenjakeluverkostot	(480 kk) 7,0%/v	10 %
2	Viemäriverkostot	(480 kk) 7,0%/v	10 %
3	Vedenottamot	(180 kk) 20,0%/v	25 %

Koneet ja kalusto

1160	Kuljetusvälineet	1 sumu tasapoisto	
1	Kuljetusvälineet	96 kk (12,5%/v)	48 kk (4 v)

1170	Muut koneet ja kalusto	1	sumu tasapoisto	
	1 Toimistokalusteet ja laitteet	60	kk (20,0%/v)	36 kk (3 v)
	2 Sairaala-, terveydenhoitolaitteet	60	kk (20,0%/v)	60 kk (5 v)
	3 Koneet, laitteet ja muu kalusto	60	kk (20,0%/v)	36 kk (3 v)

Muut aineelliset hyödykkeet

1184	Taide- ja arvoesineet	9	ei poistoa	ei poistoa
	1 Taide- ja arvoesineet		(0,0%/v)	
1187	Muut aineelliset hyödykkeet	9	ei poistoa	ei poistoa
	1 Muut aineelliset hyödykkeet		(0,0%/v)	

Keskeneräiset hankinnat

1195	Keskeneräiset hankinnat	9	ei poistoa	ei poistoa
	1 Keskeneräiset hankinnat		(0,0%/v)	

Osakkeet ja osuudet

1203	Kuntayhtymäosuudet	9	ei poistoa	ei poistoa
	1 Kuntayhtymäosuudet		(0,0%/v)	
1201	Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet	9	ei poistoa	ei poistoa
	1 Tytäryhtiöosakkeet ja osuudet		(0,0%/v)	
1205	Osakkuusyhtiöosakkeet ja osuudet	9	ei poistoa	ei poistoa
	1 Osakkuusyhtiöosakkeet ja osuudet		(0,0%/v)	
1207	Yhteisyhteisöosakkeet ja osuudet	9	ei poistoa	ei poistoa
	1 Yhteisyhteisöosakkeet ja osuudet		(0,0%/v)	
1208	Muut osakkeet ja osuudet	9	ei poistoa	ei poistoa
	1 Muut osakkeet ja osuudet		(0,0%/v)	

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000,00 €, on kirjattu vuosikuluiksi.

TILIKAUDEN POISTOT TASERYHMITÄIN

	2016	2015
1010 Muut pitkävaikutteiset menot	17 368,80	2 894,80
1110 Rakennukset	278 015,37	268 235,49
1130 Kiinteät rakenteet ja laitteet	146 277,22	135 895,76
1160 Koneet ja kalusto	2 757,18	2 179,92
Yhteensä	€ 444 418,57	409 205,97

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT LIITETIEDOT

Kunnan vakinaisen henkilöstön määrä 31.12.2016

Kunnanhallitus	1
Keskushallinto	2
Sivistystoimi	46
Tekniset palvelut	21
Yhteensä	70

	2016	2015
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	2 845 457,85	2 802 656,34
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	1 009 981,87	1 088 873,40
Muut henkilösivukulut	117 910,22	102 426,54
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauseurat	-24 206,73	-43 039,35
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	3 949 143,21	3 950 916,93
Yhteensä henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan (Käyttötalousosa)	3 949 143,21 =====	3 950 916,93 =====

TILINTARKASTAJIEN PALKKIOT BDO AUDIATOR OY:LLE

Tilintarkastuspalkkiot	10 663,00	7 312,04
€	10 663,00	7 312,04

6.3 TASEEN LIITETIEDOT

PYSYVÄT VASTAAVAT

	Aineettomat hyödykkeet			Aineelliset hyödykkeet					Yhteensä	
	Aineet- tomat oikeudet	Muut pitkävaikuttei- set menot	Aineettomat hyödykkeet yhteensä	Maa- alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräi- set hankinnat		Aineelliset hyödykkeet yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.2016		170 793,39	170 793,39	1 061 871,44	5 572 667,20	1 353 276,75	3 814,74	7 965,55	7 999 595,68	8 170 389,07
Lisäykset tilikauden aikana		0	0	106 095,60	444 462,61	258 588,99	20 781,16		829 928,36	821 962,81
Rahoitusosuudet tilikaudella				-9 500,00					-9 500,00	-9 500,00
Vähennykset tilikauden aikana				-7 149,00		-1 822,00		-7 965,55	-16 936,55	-16 936,55
Siirrot erien välillä				-48 002,41	-16 962,15	-158 743,59		223 708,15	0	0
Tilikauden poisto Kertaluonteinen poisto (pyöristys)		-17 368,80	-17 368,80		-278 015,37	-146 277,22	-2 757,18		-427 049,77	-444 418,57
Arvonlennukset ja niiden palautukset										
Poistamaton hankintameno 31.12.2016	0	153 424,59	153 424,59	1 103 315,63	5 722 152,29	1 305 022,93	21 838,72	223 708,15	8 376 037,72	8 529 462,31

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Osakkeet ja osuudet				Jvk-, muut laina- ja muut saamiset					
	Osakkeet tytäryhteisöt	Kuntayhtymä- osuudet	Osakkeet osakkuus- ja muut omist. yht.	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset tytär- yhteisöt	Saami- set kun- tayhty- mät	Saamiset osakkuus- ja muut omist.yht.	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	2 791 107,63	1 374 355,55	59 000,49	1 681,88	4 226 145,55	161 975,53			64 513,25	226 488,78
Lisäykset/rahastoinnit As Oy:t	31 686,29				31 686,29					
Vähennykset						-6 740,32				- 6 740,32
Hankintameno 31.12. Arvonlennukset ja niiden palautukset Arvonkorotukset	2 822 793,92	1 374 355,55	59 000,49	1 681,88	4 257 831,84	155 235,21			64 513,25	219 748,46
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 822 793,92	1 374 355,55	59 000,49	1 681,88	4 257 831,84 =====	155 235,21			64 513,25	219 748,46 =====

Kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

	Tase/kunta Arvo 1.1.	Lisäykset tilikaudella	Vähennykset tilikaudella	Tase/kunta Arvo 31.12.	Tase/ky Kunnan osuus ky:n peruspääomasta	Erotus kunnan tasearvo +suurempi/ -pienempi
Etelä-Pohjanmaan Sairaanhoitopiirin ky	975 909,48	-	-	975 909,48	865 755,51	+ 110 153,97
Järviseudun Koulutuskuntayhtymä	366 315,52	-	-	366 315,52	455 885,49	- 89 569,97
Eskoon Sosiaali- palvelujen ky	6 950,20	-	-	6 950,20	20 436,01	- 13 485,81

E-P:n sairaanhoitopiiri on alentanut peruspääomaansa v. 2001 – 2016 yhteensä 110 153,97 €. Kunnan kirjanpidossa ei ole osuuksien arvonalennusta kirjattu.

Ko. ero on konsernitaseen eliminointikirjauksissa kuitenkin huomioitu. (Ed. tilik. ali-/ylijäämä an Ky-osuudet)

Järviseudun Koulutusky. (Lappajärven Amm.oppilaitos) on uuden yhdistys-sopimuksen perusteella korottanut peruspääomaansa v. 2003-2016 yhteensä 89 569,97 €.

Ky-osuudet kunnan kirjanp. 31.12.16 366 315,52

Peruspo. ky:n ilmoituksen mukaan 31.12.16 455 885,49

Erotus kons.taseessa erotettu peruspääomasta 89 569,97

tilille Ed. tilik.yli-alijäämä.

Eskoon Sosiaalip. ky on korottanut peruspääomaansa v. 2006-2016 yhteensä 13 485,81 €.

Ky-osuudet kunnan kirjanp. 31.12.16 6 950,20

Peruspääoma ky:n ilmoit. mukaan 31.12.16 20 436,01

Erotus kons.taseessa erotettu peruspääomasta 13 485,81

tilille Ed. tilik. yli-alijäämä.

SAAMISET (VAIHTUVAT VASTAAVAT)

Pitkäaikaiset saamiset 2016 2015

Saamiset muilta

Myyntisaamiset	-	-
Lainasaamiset	-	-
Muut saamiset	-	-
Pitkäaik. saamiset yhteensä	<u>-</u>	<u>-</u>

Lyhytaikaiset saamiset

Saamiset muilta

Myyntisaamiset		
- Valtio		-
- Kunnat ja ky:t	101 117,89	79 738,24
- Tytäryhteisöt	10 812,43	8 290,09
- Muut	70 677,95	76 690,97
Lainasaamiset		
Muut saamiset		
- Valtio	110 748,57	158 474,78
- Kunnat ja ky:t	38 650,80	58 897,70
- Tytäryhteisöt		-
- Muut	79 921,43	20 016,39
Siirtosaamiset		
Valtio		-
Tytäryhteisöt		
Muut	12 823,13	13 142,20

Lyhytaikaiset saamiset yhteensä 424 752,20 415 250,37

Saamiset yhteensä € 424 752,20 415 250,37

Myyntisaamiset (yht. 182 608,27 €)

Suurimpia saamisiamme		
- sivistystoimen saatavat	77 777,50	51 663,08
- yleishallinnon	54 020,04	49 841,88
- vesimaksusaatavat	37 039,64	49 527,98
- vuokrasaatavat	11 371,33	9 139,28
- yhdyskuntapalv. muut saatavat	2 399,76	4 547,08

yht. € 182 608,27 164 719,30

Rahoitusarvopaperit

Sijoitukset muihin rahamarkkinainstrumentteihin

Aktia

Hankintahinta	3 233 512,66
Markkina-arvo 31.12.2016	3 479 019,68

Velat muille

Kassalainat		
Valtio	-	-
Muut	4 000 000,00	3 500 000,00
Saadut ennakot		
Valtio	11 916,01	30 760,46
Muut	24 134,90	23 919,40
Ostovelat		
Valtio	-	-
Muut	744 564,18	466 058,72
Muut velat		
Valtio	95 740,02	105 374,62
Muut		-
Siirtovelat		
Valtio		-
Muille	278 103,32	300 522,11
<i>Siirtovelkojen erittely</i>		
Lomapalkkavaraus Vesihuoltolaitos	27 366,16	23 703,64
Lomapalkkavaraus Muut	244 104,51	272 740,24
Jaksotetut korkomenot	0,00	1 812,58
IF/Työnantajan tyött.vak.maksu	3 157,05	0,00
IF/Palkansaajan tyött.vak.maksu	930,92	0,00
Tapaturmavak.maksu, työnantajan	0,00	213,04
Muut siirtovelat, muille	2 544,68	2 052,61
	€ 278 103,32	300 522,11

VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT**ANNETUT PANTIT JA VASTUUSITOUMUKSET**

	2016	2015
Takaukset		
Muiden yhteisöjen velasta	43 341,30	69 942,88
Yhteensä	€ 43 341,30	69 942,88
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista 31.12.		
Kunnan osuus takausk. takausvast.	12 421 414,00	12 642 351,91
Kunnan osuus kattamatt. takausvast.		
Kunnan mahd. vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta	9 271,76	9 009,01
Leasingvastuut		
Seuraavana vuonna erääntyvät	2 028,00	7 714,88
Myöhemmin erääntyvät	5 481,00	19 642,88
Yhteensä	€ 7 509,00	27 357,76

Summat alv 0%

VAKUUSTALLETUKSET
(Liite saldospelvityksissä)

2016	2015
63 683,06	54 192,27

KOULUJEN LEIRIKOULU- JA RETKIRAHASTOT

Eri koulujen rahastoja tiliotteiden mukaan.

Saldot 31.12.2016

€ 15 526,60 2 006,47
 =====

ARVONLISÄVEROVASTUU (ALV 33 §)					
				arvonlisävero-	päättyy
				vastuuta jäljellä	
Toimintakeskus, katon korjaus	v. 2008	(2/10)	895,40		2018
Vanhustentalojen vesij. uusiminen	v. 2009	(3/10)	3 622,68		2019
Voimalaitoksen peruskorjaus	v. 2009	(3/10)	2 590,50		2019
Keskikoulun pk/vesijohtojen korjaus	v. 2010	(4/10)	3 148,80		2020
Antinrinne keittiön lattian uusiminen	v. 2010	(4/10)	1 326,40		2020
Päiväkodin rakentaminen	v. 2010	(4/10)	40 894,52		2020
Evimet-hallin ovien uusiminen	v. 2010	(4/10)	361,60		2020
Antinrinteen vesijohtojen uusiminen	v. 2011	(5/10)	31 252,71		2021
Koulukeskuksen keittiön pata (kiinteä)	v. 2011	(5/10)	6 221,45		2021
Vanh.talon sis. katosten uusiminen	v. 2011	(5/10)	49 348,20		2021
Voimalaitoksen peruskorjaus	v. 2011	(5/10)	3 540,17		2021
Antinrinteen sisäilma ja lämpöongelmat	v. 2011	(5/10)	17 739,56		2021
Kiint. Evijärven katon uus./julkisivukorj.	v. 2012	(6/10)	23 849,07		2022
Leppäpirkon vesikaton uusiminen	v. 2012	(6/10)	13 206,06		2022
Voimalaitoksen peruskorjaus	v. 2012	(6/10)	16 800,00		2022
Antinrinteen katon uusiminen	v. 2012	(6/10)	61 416,60		2022
Terveysas. ja Antinr. ilmalämpöpumppu	v. 2012	(6/10)	4 800,00		2022
Terveysaseman vesijoht. uusiminen	v. 2012	(6/10)	25 894,67		2022
Koulujen ja Eskarin IV kanavien puhd.	v. 2013	(7/10)	14 835,24		2023
Kiinteistö Evijärvi ulko-ovien uusiminen	v. 2013	(7/10)	12 993,29		2023
Vanusten rivital. ulko-ovien uusiminen	v. 2013	(7/10)	16 927,58		2023
Museon peruskorjaus	v. 2014	(8/10)	2 496,00		2024
Kuivasen tulvapumppaamo	v. 2014	(8/10)	8 114,35		2024
Antinhovin hoitajakutsujärjestelmä	v. 2014	(8/10)	5 184,00		2024
Sillankorvan kunnostaminen	v. 2014	(8/10)	6 612,87		2024
Jätevedenpuhdistamon peruskorjaus	v. 2014	(8/10)	181 983,70		2024
Sillankorvan kunnost.2015, rantasauna	v. 2015	(9/10)	2 030,94		2025
Kirkonkylän koulun vesikaton korjaus	v. 2015	(9/10)	35 849,11		2025
Antinrinteen salaoja- ja sadevesij.san.	v. 2016	(10/10)	2 484,26		2026
Esikoulun suun. Ja rakentaminen	v. 2016	(10/10)	102 600,11		2026
Kouluk. salaoja- ja sadevesij.uusiminen	v. 2016	(10/10)	2 481,56		2026
			€ 701 501,40		
			=====		

ILMAISSÄHKÖSOPIMUS

Evijärven kunta/Jokelankylän osakaskunta

630,00 €/v

6.4. KONSERNITASEEN LIITETIEDOT

KONSERNITASEEN LIITETIEDOT					
KONSERNITASEESEEN SISÄLTYVÄT YHTEISÖT					
Nimi	Kotipaikka	Kunnan/ Konsernin omistus	Kuntakonsernin omasta po:sta	Osuus vieraasta po:sta	Tilikauden voitto/tappio
Tytäryhteisöt (yhdistetty)					
Kiinteistö Oy Evijärven Kunnanvirasto	Evijärven kunta	80%	2 648 435,35	42 369,67	-31,03
As.Oy Tervahauta	Evijärven kunta	100%	67 639,65	112 298,66	3,31
As.Oy Nykälänaho	Evijärven kunta	100%	98 793,33	99 381,53	2,99
As.Oy Kultalahti I	Evijärven kunta	100%	170 447,43	243 608,86	7,33
Evilämpö Oy	Evijärven kunta	100%	430 144,06	74 715,40	22 134,69
			3 415 459,82	572 374,12	22 117,29
Kuntayhtymät (yhdistetty)					
Etelä-Pohjanmaan liitto	Seinäjoen kaupunki	1,47%	21 033,95	8 621,26	4 420,19
Etelä-Pohjanmaan Sairaanhoidopiiri	Seinäjoen kaupunki	1,54%	929 221,74	2 553 173,66	65 362,99
Eskoon sosiaalipalvelujen ky	Seinäjoen kaupunki	0,34%	27 150,97	38 188,88	314,98
Järvisseudun Koulutuskuntayhtymä	Lappajärven kunta	8,01%	769 464,01	74 742,79	-46 014,58
Kuntayhtymä Kaksineuvoinen	Kauhavan kaupunki	0,92%	24 273,71	101 339,59	429,64
			1 771 144,38	2 776 066,18	24 513,22

KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LASKENTAPERIAATTEET*Keskinäisen omistuksen eliminointi*

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on tehty nimellis- eli pariarvomenetelmällä.

Sisäiset liiketapahtumat ja katteet

Sisäiset velat ja saamiset ja muut sisäiset liiketapahtumat on vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omasta pääomasta. Vapaaehtoisista varauksista ja poistoeroista vähemmistöosuutta ei ole eliminoitu.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistö- ja asunto-osakeyhtiöiden käyttöomaisuuden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero kirjattu tytäryhteisön oman pääoman erää *Voitto/Tappio edellisiltä tilikausilta* vastaan.

Kuntayhtymät

Kuntayhtymien taseet on yhdistelty lukuarvoiltaan omistusosuuden mukaisesti.

Osakkuusyhteisöt

Ei ole enää.

OMA PÄÄOMA	2016	2015
Peruspääoma 1.1.	8 749 339,44	8 749 339,44
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	8 749 339,44	8 749 339,44
Muut omat rahastot 1.1.	47 663,65	465 191,09
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 1.1.	3 260 953,50	3 150 124,99
Muu lisäys tilikaudella		0,00
Edellisten tilikausien yli/alijäämä 31.12.	3 260 953,50	3 150 124,95
Tilikauden ali/ylijäämä	25 375,73	112 257,39
Oma pääoma yhteensä	€ 12 083 332,32	12 476 912,87
	=====	=====

Oman pääoman muutokseen vaikuttavia seikkoja:
E-P:n Sairaanhoidopiirin pääoma ei jatku 3 184,07 €

ANNETUT PANTIT JA VASTUUSITOUMUKSET

Konsernin velasta

Kiinnitykset		
Takaukset	557 078,19	589 981,14

Osakkuusyhteis. velasta

Takaukset	4 542,18	5 406,63
-----------	----------	----------

Muiden velasta

Takaukset	43 341,30	69 942,88
-----------	-----------	-----------

Leasingvastuut

Seuraava vuonna erääntyvät	8 759,17	25 017,60
Myöhemmin erääntyvät	20 857,41	30 326,28

Muut vastuusitoumukset

Vuokravastuut	1 770 771,38	1 870 473,36
Professuurit	16 039,93	23 397,97

Leirikoulu- ym. retkirahastot

	15 526,60	2 006,47
--	-----------	----------

Alv-vastuu rakentamisesta

	940 738,16	940 978,58
--	------------	------------

Vastuu Kuntien takauskesk. tak.vast.

Kunnan osuus tak. kesk. tak.vast. 31.12.	12 421 414,00	12 642 351,19
Kunnan osuus tak. kesk. kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Kunnan mahd. vast. kattava osuus tak. keskuksen rahastosta 31.12.	9 271,76	9 009,01

Summat alv 0%

VAPAAEHTOISIA VARAUKSIA VASTAAVAT VEROVELAT

	2016	2015
Asuintalovaraus	0,00	9 078,72
Laskennallinen verovelka	12 978,90	-

**VIIDEN VUODEN TAI SITÄ PITEMMÄN AJAN
KULUESSA MAKSETTAVAKSI ERÄÄNTYVÄT VELAT**

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	15 181,59	478 152,08
Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	58 865,78
Lainat muilta luotonantajilta	496 472,01	502 829,26

PAKOLLISET VARAUKSET

Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri	178 938,04	149 198,00
------------------------------------	------------	------------

**LYHYTAIKAISET, KONSERNIN OLENNAISET
SIIRTOVELAT**

Lomapalkkavaraukset	690 279,74	757 390,12
Valtionosuusennakoiden palautuksia	7 400,71	0,00
Peruspääoman korko	8 657,57	8 657,57
Potilasvahinkolainan lyhennykset	24 774,14	23 861,00
Korkojaksotuksia	71,42	1 911,88
€	<u>731 183,58</u>	<u>791 820,57</u>
	=====	=====

KORONVAIHTOSOPIMUKSET

Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä	Markkina-arvo 31.12.2016
Op Yrityspankki Oyj voimassaoloaika 07.01.2015 – 12.12.2023	€ 9 230,92
Op Yrityspankki Oyj voimassaoloaika 04.01.2021 – 04.01.2044	€ -26 322,83
Op Yrityspankki Oyj voimassaoloaika 15.01.2018 – 15.01.2025	€ -4 102,91

6.5. LASKENNALLISESTI ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

TULOSLASKELMA VESIHUOLTOLAITOS

	2016			2015		
	yhteensä	VESILAITOS	VIEMÄRILAITOS	yhteensä	VESILAITOS	VIEMÄRILAITOS
LIIKEVAIHTO	648 154,96	498 496,48	149 658,48	662 557,44	515 720,34	146 837,10
Liiketoiminnan muut tuotot	4 240,20	4 240,20	0,00	6 239,60	4 239,60	2 000,00
	652 395,16	502 736,68	149 658,48	668 797,04	519 959,94	148 837,10
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-82 246,18	-41 817,03	-40 429,15	-74 701,37	-36 380,90	-38 320,47
Palveluiden ostot	-205 275,57	294,49	-48 981,08	-187 976,27	-144 757,76	-43 218,51
Avustukset	-1 800,00		-1 800,00			
	-289 321,75	-198 111,52	-91 210,23	-262 677,64	-181 138,66	-81 538,98
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-116 883,58	-61 658,24	-55 225,34	-93 726,61	-49 016,83	-44 709,78
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-25 392,97	-12 766,60	-12 626,37	-21 906,63	-10 783,56	-11 123,07
Muut henkilösivukulut	-4 966,59	-2 620,12	-2 346,47	-3 357,14	-1 752,54	-1 604,60
	-147 243,14	-77 044,96	-70 198,18	-118 990,38	-61 552,93	-57 437,45
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-124 361,56	-51 939,79	-72 421,77	-125 753,40	-54 900,27	-70 853,13
Liiketoiminnan muut kulut	-7 506,69	-4 312,69	-3 194,00	-7 640,48	-4 976,48	-2 664,00
LIIEKEYLIJÄÄMÄ	83 962,02	171 327,72	-87 365,70	153 735,14	217 391,60	-63 656,46
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot						
Muut rahoitustuotot	2 032,94			894,11		
Korkokulut						
Korvaus jäännöspääomasta	-76 063,63			-75 498,65		
Muut rahoituskulut	-206,02					
YLIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	9 725,31			79 130,60		
YLIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	9 725,31			79 130,60		
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	9 725,31			79 130,60		

TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN
VESIHUOLTOLAITOS

TULOSLASKELMA Ulkoiset+sisäiset	Alkuperäinen TA 2016	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 2016	Poikkeama
LIIKEVAIHTO	643 730		643 730	648 155	-4 425
Valmiiden ja keskener. tuotteiden varastojen lis. tai väh.					
Valmistus omaan käyttöön					
Liiketoiminnan muut tuotot	4 200		4 200	4 240	-40
	647 930		647 930	652 395	-4 465
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-83 000		-83 000	-82 246	-754
Palveluiden ostot	-205 810		-205 810	-205 276	-534
Avustukset				-1 800	1 800
	-288 810		-288 810	-289 322	512
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-106 861		-106 861	-116 884	10 023
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-24 666		-24 666	-25 393	727
Muut henkilösivukulut	-4 360		-4 360	-4 967	607
	-135 887		-135 887	-147 243	11 356
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-119 530		-119 530	-124 362	4 832
Liiketoiminnan muut kulut	-9 902		-9 902	-7 507	-2 395
LIIEKEYLIJÄÄMÄ	93 801		93 801	83 962	9 839
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot					0
Muut rahoitustuotot				2 033	-2 033
Korkokulut					
Korvaus jäännöspääomasta	-75 000		-75 000	-76 064	1 064
Muut rahoituskulut				-206	206
	-75 000		-75 000	-74 237	-763
YLIJÄÄMÄ ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	18 801		18 801	9 725	9 076
YLIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA	18 801		18 801	9 725	9 076
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	18 801		18 801	9 725	9 076

**LASKENNALLISESTI ERIYTETTY
VESIHUOLTOLAITOKSEN TASE**

VASTAAVAA	2016	2015
A PYSYVÄT VASTAAVAT		
II Aineelliset hyödykkeet		
1. Maa- ja vesialueet	68 523,12	68 523,12
2. Rakennukset	877 722,90	928 299,06
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	<u>945 743,00</u>	<u>967 562,70</u>
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	1 891 989,02	1 964 384,88
III Sijoitukset		
4. Muut saamiset		
Pitkäaikaiset sijoitukset yhteensä		
Pysyvät vastaavat yhteensä	1 891 989,02	1 964 384,88
C VAIHTUVAT VASTAAVAT		
II Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	0,00	0,00
Lyhytaikaiset saamiset		
1. Myyntisaamiset	39 439,40	54 075,06
4. Siirtosaamiset	<u>39 439,40</u>	<u>54 075,06</u>
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	39 439,40	54 075,06
VASTAAVAA	1 931 428,42	2 018 459,94
	=====	=====
VASTATTAVAA		
A OMA PÄÄOMA		
II Jäännöspääoma	1 653 282,87	1 901 590,76
VI Tilikauden ylijäämä	<u>9 725,31</u>	<u>79 130,60</u>
Oma pääoma yhteensä	1 663 008,18	1 980 721,36
E VIERAS PÄÄOMA		
I Pitkäaikainen		
1. Joukkovelkakirjalainat		
2. Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta		
Pitkäaikainen vieras pääoma yht.		
II Lyhytaikainen		
2. Lainat rahoitus- ja vak.laitoksilta		
6. Ostovelat	241 054,08	14 034,94
7. Siirtovelat	<u>27 366,16</u>	<u>23 703,64</u>
Lyhytaikainen vieras pääoma yht.	268 420,24	37 738,58
Vieras pääoma yhteensä	268 420,24	37 738,58
VASTATTAVAA	1 931 428,42	2 018 459,94
	=====	=====

7. HENKILÖSTÖRAPORTTI

Vakinaisen henkilöstön määrä tulosalueittain 2009-2016

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Kunnanhallitus	1	1	1	1	1	1	1	1
Keskushallinto	4	3	3	3	3	3	3	2
Maaseutuelinkeinotoimi	1	1	1	1	0	0	0	0
Sivistystoimi	53	53	54	53	55	51	50	46
Tekniset palvelut	10	7	8	8	8	13	14	21
Henkilöstö yhteensä	69	65	67	66	67	68	68	70

Siistijät (4) siirtyivät vuonna 2016 sivistystoimen alaisuudesta teknisten palvelujen tulosalueelle.

Vakinaisen henkilöstön sairauspoissaolot 2009-2016

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Yleishallinto	Päivät	357	8	6	38	242	111	368	15
	Päivää/hlö	71,4	2,0	1,5	9,5	60,5	27,8	92	5
Sivistystoimi	Päivät	1202	474	1235	1414	613	1513	388	662
	Päivää/hlö	22,7	8,9	22,9	26,7	9,0	29,7	7,6	14,39
Tekninen toimi	Päivät	780	341	6	7	184	154	694	392
	Päivää/hlö	78,0	48,7	0,8	0,9	23,0	11,8	53,3	18,6
Yhteensä	Päivät	2339	823	1260	1459	1038	1778	1450	1059
Keskim.	Päivää/hlö	33,9	12,7	18,8	22,1	15,5	20,2	21,3	15,1

Henkilöstön ikä- ja sukupuolijakauma 31.12.2016

	alle 30	30 - 39	40 - 49	50 - 59	yli 60	Yht
Miehet	5	5	3	7	1	21
Naiset	11	18	22	15	2	68
Yhteensä	16	23	25	22	3	89

(Myös määräaikaiset työntekijät)

Suurin muutos verrattuna vuoteen 2015 oli, että yli 60 –vuotiaiden osuus henkilöstöstä laski 10 henkilöstä kolmeen henkilöön ja alle 30 –vuotiaiden osuus nousi kymmenestä henkilöstä 16 henkilöön. Sukupuolijakauma pysytteli suunnilleen samana (vuonna 2015 25 miestä, 61 naista)

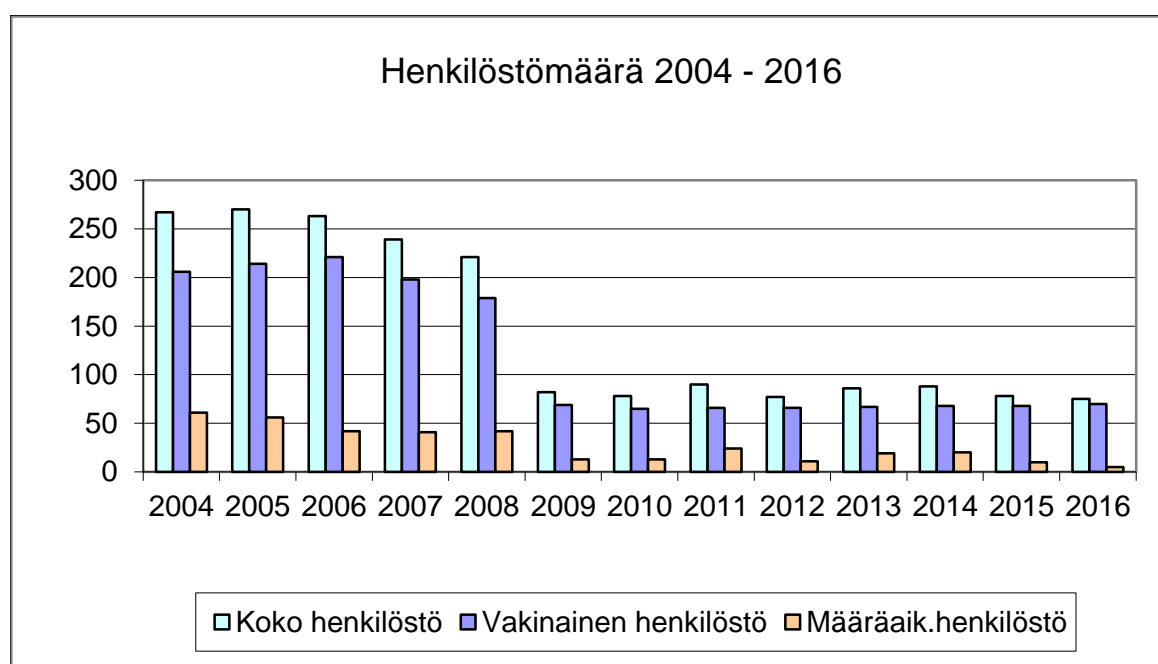
Työ- ja virkasuhteisille maksetut palkat sivukuluineen

	2010	2 011	2012	2013	2 014	2015	2016
Palkat yhteensä (€)	2 518 579	2 644 912	2 663 582	2 677 120	2 786 103	2 802 656	2 899 553
Henkilösivukulut (€)	1 093 290	1 106 344	1 179 817	1 268 081	1 262 683	1 148 260	1 103 685
% palkoista	43,41 %	41,83 %	44,29 %	47,37 %	45,32 %	40,97 %	38,79 %
Palkat ja sivukulut yhteensä (€)	3 611 869	3 751 256	3 837 324	3 945 201	4 048 785	3 950 916	3 949 143

Maatalouslomitus siirtyi Kauhavan kaupungille vuoden 2009 alusta ja maaseutuasiamies vuoden 2013 alusta. Henkilösivukulujen osuus palkoista on noussut huomattavasti. Syynä on eläkemenoperusteinen eläkemaksu, jota maksetaan niistä maksussa olevista eläkkeistä, jotka ovat karttuneet kunnan palveluksessa olevasta henkilöstöstä ennen vuotta 2005.

Vuonna 2016 maksu oli 496 329,86 €. Summaan sisältyy myös maatalouslomituksen osuus 35 883,09 €, jonka valtio korvaa.

Henkilöstömäärä 2004-2016



Muita henkilöstömenoja 2010-2016

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Työterveyshuolto	20 022	18 490	26 967	25 670	26 316	24 064	32 013
€ / vakinainen hlö	308	276	409	383	387	353	457
Henkilöstön koulutus	5 601	6 921	10 701	7 192	8 455	15 119	13 498
€ / vakinainen hlö	86	103	162	107	124	222	193
Matkakustannusten korvaukset	24 242	24 351	24 331	24 587	24 016	27 965	34 638
€ / vakinainen hlö	373	363	369	367	353	411	495
Päivärahat	2 720	3 658	2 537	1 498	1 203	2 820	1 823
€ / vakinainen hlö	42	55	38	22	18	41	26
Virkistys- ja harrastustoiminta	81	210	46	102	238	3 961	5 553
€ / vakinainen hlö	1	3	0,7	1,5	3,5	15	79

Työtyytyväisyyskysely

Henkilöstölle toteutettiin syksyn 2016 aikana kysely, jossa selvitettiin henkilöstön työtyytyväisyyttä, työssä jaksamista ja muita työelämään liittyviä kysymyksiä. Kysely valmisteltiin kehityssihteerin ja YT –elimen kanssa yhteistyössä ja toteutettiin loppuvuodesta 2016.

Henkilöstökysely lähetettiin 71:lle ja vastauksia saatiin 48. Vastausprosenttia 67,6% voidaan pitää hyvänä tuloksena.

Tulosten perusteella voidaan todeta, että henkilöstö pääosin kokee työtehtävänsä kiinnostaviksi ja kokee, että saa kertoa avoimesti mielipiteensä ja se tulee huomioiduksi. Mahdollisuudet vaikuttaa työyhteisössä ovat hyvät ja työyhteisössä kiinnitetään huomiota työhyvinvointiin.

Kehitettävää löytyy tiedottamisessa ja tiedonkulussa sekä työterveyspalveluiden saatavuudessa. Kyselyn heikoimpiin keskiarvoihin jäi myös väittämä ”Minulla on tarpeeksi aikaa saada työni tehdyksi”.

Väittämiä asteikko oli 1-5 ja työtyytyväisyyden kokonaiskeskiarvoksi tuli 3,18.

Avoimissa kysymyksissä esiin nousivat esimerkiksi toiveet viikkopalavereista, työnohjauksesta ja kehityskeskusteluista.

Henkilöstökyselyiden jatkuvuudella voidaan seurata henkilöstön työtyytyväisyyttä, työhyvinvointia ja työssä jaksamista. Näin nähdään myös kehityssuunta näiden teemojen osalta. Tavoitteena on järjestää henkilöstökyselyitä säännöllisesti noin kahden vuoden välein, jolloin on mahdollista seurata henkilöstön työtyytyväisyyttä ja työssä jaksamista sekä niiden kehitystä suhteessa aiempiin kyselyihin.

Väittämät	1	2	3	4	5	vas- tauk- sia	sum- ma	ka
1. Työyhteisössäni kiinnitetään huomiota työhyvinvointiin	1	5	15	24	3	48	161	3,35
2. Esimieheni on innostava ja kannustava	2	6	14	15	11	48	149	3,10
3. Työyhteisössäni on hyvä ilmapiiri	2	4	8	23	10	47	156	3,32
4. Mahdollisuuteni vaikuttaa työyhteisössä ovat hyvät	1	5	10	25	7	48	162	3,38
5. Työturvallisuus on huomioitu asianmukaisesti	3	4	10	26	5	48	160	3,33
6. Tiedottaminen ja tiedonkulku on toimivaa	7	16	6	18	1	48	132	2,75
7. Tunnen, että työtäni arvostetaan	3	6	14	16	9	48	148	3,08
8. Voin käyttää tietojani ja taitojani työssä monipuolisesti	0	3	10	14	21	48	155	3,23
9. Minulla on tarpeeksi aikaa saada työni tehdyksi	7	10	13	14	4	48	134	2,79
10. Ergonomia on huomioitu työpaikallani	3	13	11	19	2	48	144	3,00
11. Työterveyspalvelut ovat hyvin saatavilla	5	8	16	12	7	48	138	2,88
12. Saan helposti tietoa työyhteisöä ja työtä koskevista asioista	2	8	13	23	2	48	155	3,23
13. Saan työssäni tukea esimieheltäni	3	7	8	19	10	47	147	3,13
14. Saan työssäni tukea työyhteisöltäni	1	1	16	18	12	48	159	3,31
15. Koen, että mahdolliset ristiriitatilanteet osataan ratkaista järkevästi ja osapuolia tyydyttävästi	2	9	14	18	5	48	149	3,10
16. Työtehtävät ovat kiinnostavia	0	3	6	23	16	48	164	3,42
17. Koen, että saan kertoa avoimesti mielipiteeni ja se tulee huomioituksi	1	3	11	23	10	48	162	3,38
18. Olen tyytyväinen toimialani johtamistapaan	0	11	14	19	4	48	152	3,17
Arviointi								
19. Millaiseksi määrittelet yleisen työhyvinvointisi?	2	6	12	25	2	47	156	3,32
20. Arvioi työssäjaksamistasi	3	7	16	20	1	47	148	3,15
21. Yhteistyön toimivuus työyksiköni sisällä on	0	6	13	22	6	47	157	3,34
22. Yhteistyön toimivuus työyksiköiden välillä on	1	6	24	16	1	48	152	3,17

1051	3340	3,18
------	------	-------------



Henkilöstön TYKY-iltapäivässä 21.2.2017 reippailtiin Evijärven jäällä.

8. LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEIDEN LAJEISTA

	Säilytysaika:
- Tasekirja	pysyvästi
- Pääkirja	10 v.
- Virallinen päiväkirja	10 v.
- Ohjelmat ja menetelmäkuvaukset:	10 v. sen tilikauden päättymisestä jonka kirjapitoa menetelmäkuvauus koskee
-kirjanpito	
-budjetointi	
-ostoreskontra	
-henkilöstöhallinto	
-käyttöomaisuuskirjanpito	
-konsernitase	
-myyntireskontra	
-vesilaskutus	
-yleislaskutus	
- Tilitositteet tositelajeittain:	10 v., paitsi projektit 10 v. viim. maksatuksesta ohjelmakaud. päättymisestä laskien
01 Muistiotositteet	
02 Tiliotetositteet	
03 Jaksotukset	
04 Vyörytykset	
05 Oikaisut tilinavaussaldoihin	
06 Or-suoritukset	
07 Mr-suoritukset	
08 Mr-viitesuoritukset	
09 Palkat	
10 Käyttöomaisuusviennit	
20 Or-laskut	
22 Or-laskut/vesihuolto	
24 Kierrätettävät laskut	
25 Verkkolaskut	
31 Yleishallinnon saatavat	
44 Sivistystoimen saatavat	
57 Vesilaskusaatavat, Komartek	
58 Vesihuollon muut saatavat	
61 Yhdyskuntapalvelujen muut saatavat	
66 Vuokrasaatavat	
79 Lainojen vuosimaksusaatavat	
80 Liiketilojen vuokrasaatavat	
81 Vesilaskusaatavat, Komartek 1.9.2016	
- Eri laskutusohjelmien kirjausluettelot	10 v.
- Lainakortisto	10 v.
- Luettelot rakennusurakoiden vakuuksista	10 v.
- Luettelot maa-aineslain mukaisten ottopäätösten vakuuksista	10 v.
- Luettelot osakkeista	10 v.
- Tilikartta	10 v.
- Osastokartta	10 v.

Edellä mainitut aineistot säilytetään paperitulosteina.

9. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS

Evijärvellä 20. päivänä maaliskuuta 2017

EVIJÄRVEN KUNNANHALLITUS

Terhi Kultalahti
kunnanhallituksen puheenjohtaja

Ilmari Sulkakoski
kunnanhallituksen 1. varapj.

Jari Anttikoski
kunnanhallituksen 2. varapj.

Niina Alatalo
kunnanhallituksen jäsen

Noora Kangastupa
kunnanhallituksen jäsen

Markus Kattilakoski
kunnanhallituksen jäsen

Marja-Leena Kultalahti
kunnanhallituksen jäsen

Jukka Kuusela
kunnanhallituksen jäsen

Pertti Vesala
kunnanhallituksen jäsen

Teemu Kejonen
kunnanjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Edellä oleva tilinpäätös on laadittu hyvän kirjanpitolain mukaisesti. Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Evijärvellä . päivänä . kuuta 2017
