

EVIJÄRVEN KUNTA

Talousarvio 2021 ja Taloussuunnitelma 2021 – 2023



Kuva: Sanna Syrjälä

Kunnanhallitus 7.12.2020 § 213
Valtuusto 14.12.2020 § 56

SISÄLLYSLUETTELO:

1. Yleisperustelut	3
1.1. Yleinen taloustilanne.....	3
1.2. Kuntatalouden tila	3
1.3. Hyvinvoiva ja elinvoimainen Evijärvi kuntastrategia 2025	6
1.4. Evijärven väestö ja työllisyys	7
1.5. Talousarvionäkymät vuoteen 2021	7
1.6. Tasapainoinen ja kuntaa kehittävä talousarvio	9
2. Keskeiset tulo- ja menokohdat vuonna 2021	10
3. Talousarvion sitovuus	13
4. Käyttötalousosa	14
4.1 Kunnanhallitus	14
4.1.1 Yleishallinto	14
4.1.2 Muut palvelut	14
4.2 Terveystoiminta	17
4.3 Sosiaali- ja terveystoimi.....	18
4.4 SIVISTYSLAUTAKUNTA	19
4.4.1 Varhaiskasvatus	19
4.4.2 Perusopetus	20
4.4.3 Lukio.....	21
4.4.4 Sivistystoimen muut vastualueet	21
4.5 Tekninen lautakunta.....	23
4.6 Vesihuoltolaitos.....	26
5. Investointiosa.....	30
6. Tuloslaskelmaosa	31
7. Rahoitusosa.....	33
8. Henkilöstösuunnitelma.....	35
9. Konserniyhtiöiden toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2021	36

1. YLEISPERUSTELUT

1.1. Yleinen taloustilanne

Talouden toipuminen vuoden 2020 loppupuolelta alkaen on hidasta taloudenpitäjien alhaisen luottamuksen sekä epävarmuuden kasvun seurauksena. Talous toipuu alkuvuoden 2020 pysähdyksestä asteittain. Nopeimmin palautuu yksityinen kulutus, mutta yksityisten palveluiden kulutuksen kasvu jää edelleen vaisuksi. Investointien toipumista heikentää myös asuinrakentamisen väheneminen. Vienti ja teollisuustuotanto kärsivät globaalin pandemian jatkumisesta ja kääntyvät kasvuun vasta ensi vuoden puolella.

Bruttokansantuotteen arvioidaan supistuvan 4,5 % vuonna 2020. Viennin lisäksi supistuvat yksityinen kulutus sekä yksityiset investoinnit. Julkisten menojen lisääntyminen tukee talouskasvua tänä vuonna. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,6 % vuonna 2021 ja 1,7 % vuonna 2022.

Työllisyys supistuu 2 % vuonna 2020 ja alkaa palautua ensi vuoden loppupuolella. Työttömyysaste nousee 8,2 prosenttiin vuonna 2021. Työllisyysaste palautuu vähitellen, mutta jää 71,9 prosenttiin vuonna 2024.

Julkisen talouden alijäämä kasvaa 18 mrd. euroon vuonna 2020 ja julkisyhteisöjen velka n. 70 prosenttiin suhteessa BKT:hen. Lähivuosina julkisen talouden tulojen ja menojen välinen epätasapaino pienenee, kun talous elpyy ja monet hallituksen päättämät covid-19-epidemiaan liittyvät väliaikaiset tukitoimet päättyvät. Julkinen talous pysyy kuitenkin tuntuvasti alijäämäisenä ja velkasuhde jatkaa kasvuaan.

Lähde: VM:n Taloudellinen katsaus, syksy 2020 (5.10.2020, VM:n julkaisuja 2020:70)

1.2. Kuntatalouden tila

Kuntatalouden näkymät ovat syksyllä 2020 poikkeuksellisen haastavat. Tilinpäätöstietojen mukaan kuntatalous jatkoi heikkenemistään vuonna 2019. Lisäksi yleinen taloudellinen kehitys kääntyi hienoiseen laskuun jo vuoden 2019 loppupuoliskolla ja vuoden 2020 alussa Suomeen levinnyt koronaviruspandemia ja sitä seuranneet hallituksen asettamat rajoitustoimet vaikuttivat voimakkaasti koko julkiseen talouteen ja kuntatalouteen sen osana. Hallitus on tukenut kuntia useilla toimilla vuoden 2020 aikana akuutista kriisistä selviämiseen. Tukitoimet ovat kohentaneet kuntatalouden tilaa merkittävästi vuonna 2020. Kuntatalouden haasteena on kuitenkin sopeutuminen kohti koronakriisin jälkeistä aikaa ja kohti normaalia rahoitusuraa.

Kuntatalouden suurin ongelma koronakriisin tuomien lisähaasteiden lisäksi on jo pitkään jatkunut tulo- ja menokehityksen rakenteellinen epäsuhta. Ikä ihmisten määrän kasvu on jo monen vuoden ajan lisännyt palvelutarvetta ja sote-menoja, ja tämä kehitys tulee jatku-maan alkavalla vuosikymmenellä. Samanaikaisesti työikäisen väestön määrän pieneneminen heikentää veropohjaa. Demografinen muutos lisäksi eriyttää erikoisten ja olosuhteiltaan erilaisten kuntien talouskehitystä.

Keväällä 2020 Suomeen levinnyt koronaviruspandemia sekä sitä seuranneet hallituksen maaliskuussa asettamat rajoitustoimet vaikuttivat merkittävästi koko julkiseen talouteen ja kuntatalouteen sen osana. Tilanne vaikutti kevään aikana voimakkaasti kuntien tehtävä kenttään, palvelujen tarpeeseen ja kysyntään sekä niiden tuottamisen tapaan.

Koronapandemian vaikutukset yksittäisiin kuntiin ovat olleet hyvinkin erilaisia johtuen muun muassa kuntien erilaisista tularakenteista, elinkeinorakenteista, palvelurakenteista, koronatapausten määrästä ja maantieteellisestä sijainnista.

Valtio on tukenut kotitalouksia, yrityksiä ja kuntia suoraan useilla toimenpiteillä vuoden 2020 aikana annetuissa lisätalousarvioissa. Tukitoimenpiteillä pyrittiin turvaamaan työllisyyden, taloudellisen toimeliaisuuden sekä peruspalvelujen järjestämisen edellytykset kaikissa kunnissa sekä huolehtimaan kunnille suunnatun tuen osalta siitä, että tuki kohdistuisi mahdollisimman hyvin juuri niihin kuntiin ja tehtäviin, joihin koronakriisi vaikutti voimakkaimmin.

Valtion koronatukien ansiosta vuoden 2020 kuntatalouden tulos ja rahoitusasema ovatkin muodostumassa selvästi kevään 2020 kuntatalousohjelmassa esitettyä vahvemmaksi. Vahvistumisen taustalla ovat merkittävimpänä tekijänä hallituksen kuntataloutta vahvistavat tukitoimet peruspalvelujen järjestämisen turvaamiseksi ja kuntatalouden aktiiviteetin ylläpitämiseksi. Myös verotulojen kehitys on ollut keväällä ennustettua parempaa. Tukitoimien ansiosta kuntatalous vahvistuu selvästi poikkeuksellisen heikkoon vuoteen 2019 verrattuna, mutta toiminnan ja investointien rahavirta pysyy silti negatiivisena ollen noin -0,8 mrd. euroa.

Valtio turvaa peruspalvelujen järjestämistä jatkamalla kuntatalouden tukitoimia vuonna 2021. Peruspalvelujen valtionosuuksiin osoitetaan 300 milj. euron lisäys, josta 20 milj. euroa kohdistetaan harkinnanvaraisen valtionosuuden korotukseen, ja yhteisöveron jako-osuuden korotusta jatketaan vielä vuonna 2021. Lisäksi kuntakonsernien kertyneen alijäämän kattamiskauden väli aikaisella pidentämisestä koskevalla kuntalain muutoksella helpotetaan kaikkien kuntien tilannetta ja annetaan lisäaikaa talouden sopeuttamiselle.

Ensi vuonna jatketaan peruspalveluiden kehittämistä pääministeri Sanna Marinin hallitus-ohjelman mukaisesti. Kuntien uusiin tai laajeneviin tehtäviin ja velvoitteisiin osoitetaan täysimääräinen rahoitus, jolloin uudistusten toteuttaminen ei vaikuta kuntataloutta heikentävästi. Oppivelvollisuusikä korotetaan 18 vuoteen, mikä laajentaa oikeutta saada maksutonta opetusta. Hankkeeseen kohdennetaan lisärahoitusta 22 milj. euroa vuonna 2021. Lisäksi oppilas- ja opiskelijahuollon palveluja perusopetuksessa ja toisella asteella vahvistetaan. Vanhuspalvelujen hoitohenkilöstön vähimmäismitoituksen nostamiseen kohdennetaan 53 milj. euroa vuonna 2021, ja lisäksi siihen liittyen lähihoitajien koulutuksen lisäämiseen osoitetaan 20 milj. euroa. Sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksulakia uudistetaan, minkä arvioidaan vähentävän maksutuloja 17 milj. eurolla vuonna 2021. Kuntien valtion-osuuksiin tehdään vastaava lisäys. Varhaiskasvatuksen kehittämiseen kohdennetaan 15 milj. euroa. Varhaiskasvatusmaksuja alennetaan, mikä vähentää kuntien maksutuloja vuositason 70 milj. eurolla. Muutos tulee voimaan 1.8.2021, joten maksutulojen alenema on vuonna 2021 vain 30 milj. euroa. Maksutulojen menetys kompensoidaan korottamalla kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta pysyvästi kahdella prosenttiyksiköllä.

Valtion toimenpiteet vahvistavat kokonaisuutena kuntataloutta 865 milj. eurolla vuonna 2021 vuoden 2020 varsinaiseen talousarvioon verrattuna. Kuntataloutta vahvistavat erityisesti valtionosuuksien määräaikainen 300 milj. euron korotus ja yhteisöveron jako-osuuden korotuksen jatkaminen vuodelle 2021. Suuri osa kuntataloutta vahvistavista

toimista on määräaikaista, mutta hallitus päätti budjettiriihen yhteydessä käynnistää myös kunta-politiikan tulevaisuuden suuntaviivojen valmistelutyön.

Vaikka koronapandemia ei ole ohi, kuntatalouden näkymiä arvioitaessa lähtökohtaisena oletuksena on, että koronatilanne pysyy Suomessa hallinnassa eikä uusia, kevään 2020 kaltaisia laajoja sulkutoimenpiteitä tule. On kuitenkin selvää, että koronan aiheuttamia talousvaikutuksia kanavoituu kuntatalouteen myös ensi vuonna. Hybridistrategian edellyttämä testaus lisää kuntien menoja, mutta valtio korvaa testauksesta aiheutuneet kustannukset kunnille täysimääräisesti. Monet kiireettömän hoidon toimenpiteet siirrettiin tai peruttiin koronartuntojen uhan ja varautumisen edellyttämän terveydenhuollon resurssien riittävyuden vuoksi tuleville vuosille. Vaikka hoitojonojen purkaminen on ehditty jo aloittaa, siirtyy vuoden 2020 sosiaali- ja terveydenhuollon hoitovelkaa tuleville vuosille. Lisäksi kuntatalouden tilannetta haastaa talouden hidas toipuminen ja menojen sopeuttamisen vaikeus nykytilanteessa, jonka kesto on vaikea vielä arvioida.

Talouden hidas toipuminen yhdessä väestön ikääntymisen ja rakennuskannan iästä ja muuttoliikkeestä aiheutuvien investointipaineiden kanssa pitävät kuntatalouden tulojen ja menojen epätasapainon mittavana koko ennustejakson.

Valtion budjettiriihessä päättämät tukitoimet vahvistavat kuntataloutta myös ensi vuonna. Kuntatalouden tulos on ensi vuonna lähellä tasapainoa, mutta investointitason pisyessä korkeana toiminnan ja investointien rahavirta heikkenee painelaskelman mukaan noin -2 mrd. euroon. Vuoden 2021 jälkeen valtion koronavirustilanteeseen liittyvät tukitoimet poistuvat ja toiminnan ja investointien rahavirta jää kehyskauden lopussa runsaat 2 mrd. euroa negatiiviseksi. Siksi myös kuntatalouden lainakanta jatkaa painelaskelmassa ripeää kasvuaan ja uhkaa kasvaa noin 33 mrd. euroon vuonna 2024.

Kuntatalouden näkökulmasta koronakriisistä ollaan vuonna 2021 siirtymässä akuutin kriisin jälkeiseen aikaan. Jatkossa vaikutukset riippuvat monilta osin paitsi koronavirus-tapauksien määrästä eri alueilla, myös mahdollisista uusista rajoitustoimista sekä kansainvälisen talouden kehityksestä. Voidaankin arvioida, että koronapandemian alueelliset vaikutukset tulevat vaihtelevaan myös tulevina vuosina merkittävästi. Siten tarve kuntasektorin kestävyttä parantaviin rakenteellisiin uudistuksiin korostuu entisestään. Rakenteellisten uudistusten lisäksi kuntatalouden vakauden turvaaminen edellyttää myös kuntien omia tuottavuus- ja sopeutustoimia.

Talouden sopeutuspainetta on lähivuosina suuri kaikissa kuntakokoryhmissä. Vuonna 2021 toiminnan ja investointien rahavirran arvioidaan heikkenevän voimakkaasti kaikissa kuntakokoryhmissä valtion tukitoimien pienentyessä. Vuonna 2022 toiminnan ja investointien rahavirta näyttää heikkenevän lähestulkoon kaikissa kuntakokoryhmissä. Tarkastelukauden loppuvuosina toiminnan ja investointien rahavirta paranee koko maan tasolla, mutta kuntakokoryhmien välillä kehitys vaihtelee huomattavasti. Heikoin tilanne olisi tarkastelukauden lopulla 20 000-40 000 asukkaan kunnissa ja alle 2 000 asukkaan kunnissa.

Heikkenevä toiminnan ja investointien rahavirta näkyy luonnollisesti myös kuntien lainakannoissa. Vuosina 2019–2024 kuntien lainakannan asukasta kohden laskettuna arvioidaan kasvavan noin 40 prosenttia.

Kuntien toiminnan ja investointien rahavirran muutokset voidaan suhteuttaa myös kunnallisveroprosentin yksikkötuottoon ja veroprosentin laskennalliseen korotuspaineeseen

tai mahdollisuuteen alentaa veroprosenttia. Koska toiminnan ja investointien rahavirta pysyy lähivuosina kaikissa kuntakoryhmissä negatiivisena, on kaikilla kunnilla laskennallisesti painetta veroprosentin korottamiseen. Yksittäisen kuntien välillä veroprosentin korotuspaine vaihtelee merkittävästi. Tätä selittää kunnallisveroprosentin tuoton voimakas kuntakohtainen vaihtelu.

Lähde: Kuntatalousohjelma vuodelle 2021, Syksy 2020, VM:n julkaisuja – 2020:64, 5.10.2020

1.3. Hyvinvoiva ja elinvoimainen Evijärvi kuntastrategia 2025

Evijärvellä asioiden valmistelun, päätöksenteon ja toteuttamisen pohjana toimii kuntalain mukaisesti kuntastrategia. Hyvinvoiva ja elinvoimainen Evijärvi-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 tulleisuudessa.

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

Evijärven kunnan **tulevaisuuden strategiset painopistealueet ja päämäärät** ovat:

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

Strategia ohjaa kunnan taloutta, toimintaa ja kehittämistä sekä asioiden valmistelua ja päätöksentekoa. Näiden kaikkien tulee pohjautua kuntastrategian linjauksiin, painopisteisiin ja tavoitteisiin. Kuntastrategia on ohjannut myös talousarvion laadintaa. Kuntastrategiaa ja sen linjauksia toteutetaan lisäksi toimenpideohjelmalla (TPO). Kuntastrategian toimenpideohjelmat ovat toteutuneet hyvin. Kolmas ohjelma vuosille 2020 -2021 hyväksyttiin kunnanhallituksessa kesällä 2020 (KH § 99, 29.6.2020).

Kunnanhallitus on nimennyt 28.8.2017 (§ 196) kuntastrategian ohjausryhmän, jonka tehtävä on seurata ja arvioida strategian toteutumista sekä raportoida siitä hallitukselle ja valtuustolle. Lisäksi ohjausryhmä valmistelee TPO:t hallituksen hyväksyttäväksi.

1.4. Evijärven väestö ja työllisyys

Evijärven asukasluku 31.12.2019 oli 2 425. Ennakkoväkiluku lokakuussa 2020 oli 2 406. Kunnan väestöstä 16,2 % kuuluu ikäluokkaan 0-14 v., 8,2 % luokkaan 15–24 v., 20,3 % luokkaan 25–44 v., 25,8 % luokkaan 45–64 v. ja 29,5 % ikäluokkaan yli 64 v. Yli 64 vuotiaiden osuus väestöstä nousee. Nousu on ollut viime vuosina 0,5-2 %/vuosi.

Tilastokeskus julkaisi väestöennusteen 30.9.2019:

2019enn	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2030	2035	2040
2430	2385	2342	2300	2260	2223	2187	2018	1880	1774

Väestöennusteen mukaan Evijärven väkiluku laskee tulevina vuosina. Samoin kuin lähi-alueen kuntien väkiluku laskee. Kasvu Suomessa keskittyy suurimmille kaupunkiseuduille. Evijärvellä väestö vähenee ja vanhenee hiljalleen. Palvelut tulee mitoittaa kunnan muuttuvan väestömäärän ja –rakenteen mukaan.

Pohjanmaalla on pitkät ja vahvat perinteet yrittäjyyteen. Evijärvelläkin pohjalainen yrittäjyys on voimissaan. Kunnassa on paljon yrittäjiä ja yrityksiä suhteessa kunnan väkilukuun. Meillä on erityisen vahvaa pienyrittäjyyttä. Yrittäjyydellä ja elinkeinoilla on iso merkitys kunnille ja koko Suomelle. Yrittäjyys luo merkittävästi positiivisia seurannaisvaikutuksia kuntaan. Yrittäjyys luo työtä ja toimeentuloa yrittäjälle sekä työpaikkoja, palveluita ja veroeuroja kuntaan.

Työpaikoista palvelualalla on reilut puolet, alkutuotannossa reilu neljännes ja jalostuksessa reilu viidennes. Merkittävin yksityinen työllistäjä ja yhteisöverojen maksaja on Ateno Oy. Maatalous ja alkutuotanto ovat tärkeitä toimialoja. Iso ala Evijärvellä on turkistarhaus, joka tuo työtä ja toimeentuloa suoraan ja välillisesti merkittävälle joukolle.

Työllisyys on Evijärvellä hyvällä tasolla ja se on kehittynyt viime vuosina hyvin. Kunnan työttömyysaste on maakunnan paras. Lokakuun 2020 lopun työttömyysaste on erittäin matala 4,9 %. Työttömyys on meilläkin noussut vuoden takaisesta (3,4 %), mutta edelleen Evijärvellä on oikein hyvä. Myös Suomen tasolla työttömyysaste on erittäin hyvää tasoa. Vahva yrittäjyys ja hyvä työllisyys luovat jatkossakin edellytykset suotuisalle kuntataloudelle sekä elinvoimalle ja hyvinvoinnille.

1.5. Talousarvionäkymät vuoteen 2021

Yleinen ja kuntien taloustilanne sekä toimintaympäristö huomioiden Evijärven kunnan taloustilanne on kohtuullinen. Kunta teki neljä ylijäämäistä tilinpäätöstä vuosina 2014–2017. Vuosien 2018 ja 2019 tilinpäätökset olivat alijäämäisiä. Samoin käy myös 2020.

Kuluvan vuoden 2020 talousarvio on 1 061 040 euroa alijäämäinen. Elokuun lopussa talousarvio oli toteutunut arvioitua huonommin. Menoja oli kertynyt talousarvion mukaisesti (66,8 %), mutta toimintatuottoja (ei verot / valtionosuudet) oli kertynyt arvioitua vähemmän (57,1 %). Verotuloja ja valtionosuuksia oli kertynyt kuitenkin yli budjetoidun. Tämä trendi on valtakunnallinen ja johtuu pitkälti koronaviruksen aiheuttamasta toimin-

tatuottojen laskusta ja toisaalta valtion kompensaatiosta. Elokuun lopun tilanteesta tehdyn arvion mukaan tilinpäätöksestä 2020 muodostuu selvästi alijäämäinen loppuvuoden toteumasta riipuen.

Kunnanhallituksen hyväksymässä tulevan vuoden talousarvion valmisteluohjeissa talousarvion laadintatavoitteiksi on asetettu:

- Tavoitteena on, että Evijärven kunnan talous tasapainottuu suunnittelukauden loppuun mennessä ja viimeistään vuonna 2023 saavutetaan ylijäämäinen tulos.
- Vuoden 2021 talousarvion valmistelussa huomioidaan talouden tasapainottamistyö (käyttötalous + investoinnit) ja talousarvio 2021 valmistellaan realistisesti mahdollisimman tasapainoiseksi.
- Toimintamenojen kasvutavoite vuonna 2021 pois lukien henkilöstömenot on 0 %. Toimintamenoihin arvioidaan henkilöstömenojen kasvuksi 2 % sekä huomioidaan eläkemaksut.

Vuosi 2021 on ylijäämäinen. Tulot ovat menoja suuremmat. Asetettuihin valmistelutavoitteisiin on päästy. Kunnan talous on suunnittelukauden lopussa 2023 ylijäämäinen. Valmistellussa vuoden 2021 talousarviossa **vuosikate** on 908 110 €. Poistojen (807 910 €) jälkeen **tilikauden tulos** on 100 200 €. Suuri investointipanostus on kasvattanut ja edelleen kasvattaa poistoja sekä lainamäärää. Poistot kasvavat noin 149 t€ ja huonontavat tilikauden tulosta. Lyhytaikaista lainaa on kunnalla noin 9,7 M€. Lainamäärän ja poistojen kehitykseen on syytä kiinnittää erityistä huomiota tuleva vuosina.

Tulot kertyvät verotulo- ja valtionosuuksista, sijoitustuotoista ja toimintatuotoista. Tuloja kertyy yhteensä 19,825 M€. Taloussuunnitelmaan tuloja vuodelle 2021 oli arvioitu 19,774 M€. Tuloja kertyy ennusteiden mukaan vuonna 2021 noin 41 t€ kuluva vuotta enemmän ja noin 92 t€ taloussuunnitelmaa enemmän. Valtionosuudet nousevat 687 t€ vuoden 2020 talousarviosta. Verotulojen kasvu on kokonaisuutena 199 t€ (+2,4 %).

Menot laskevat kuluva vuodesta. Toimintamenot ovat yhteensä 18,876 M€, jossa on laskua vuoden 2020 talousarviosta noin 754 t€. Ostopalveluiden osuus kokonaismenoista on 61 %. Kunnan oman toiminnan osuus kokonaismenoista on noin 39 %. Menoista henkilöstökuluihin on huomioitu palkkojen sopimuskorotukset, joista seuraa arviolta 2 % nousu henkilöstökuluihin. Suurin lasku toimintamenoissa on SOTE-kuluissa, jotka laskevat yhteensä noin 671 t€.

Taloussuunnitelmaan 2021 kirjatut tulot ylittyvät noin 92 t€ ja menot laskevat noin 895 t€. Käyttötalouden menoissa erityisesti SOTE-kuluissa on merkittävä lasku vuodelle 2021. Talousarvion tasapainottamiseksi tuloja on lisätty kunnallisveron korotuksella ja karsimalla menoja. Valtuuston päättämä 1 % yksikön kunnallisveron nosto lisää kunnan verotuloja noin 347 t€. Talousarvio vuodelle 2021 onkin saatu ylijäämäiseksi noin 100 t€, mikä on hyvä alku tasapainoiselle kuntataloudelle.

Kertyneet ylijäämät ovat kunnan talouden perusta. Kunnalla ei ole pitkäaikaista lainaa. Vuoden 2019 tilinpäätöksessä kunnan taseessa on edelleen ylijäämää 3,287 M€. Vuoden 2020 tilinpäätöksestä on tulossa noin 1 M€ alijäämäinen. Vuodesta 2020 on tulossa kolmas peräkkäinen alijäämäinen tulos. Alijäämäiset vuodet ovat syöneet kunnan kertynyttä ylijäämää, joten kunnan talouden tasapainon kannalta on hyvä, että tulevan vuoden realistinen talousarvio on saatu ylijäämäiseksi.

Taloussuunnitelman verotulot on arvioitu Kuntaliiton veroennusteen mukaisesti ja valti-onosuudet kuntatalousohjelman painelaskelmakehikon mukaisesti. Suunnitelmakudella vuosi 2022 näyttää jäävän alijäämäiseksi, mutta vuosi 2023 on taas ylijäämäinen. Suunnitelmavuosina tulee toimia niin, että talouden tasapaino vuosina 2022 ja 2023 varmistetaan käytännössä.

Investoinneilla Evijärvi rakentaa vahvasti tulevaisuutta. Evijärvi investoi edelleen merkittävästi tulevina vuosina keskeisiin kohteisiin. Suunnittelukauden investoinnit ovat yhteensä lähes 3 M€. Vuoden 2021 investointimenot ovat yhteensä 1,475 M€. Vuoden 2021 suurimmat investoinnit ovat Antinrinteen/terveyskeskuksen saneeraus (500 t€) sekä sisäliikuntatilan laajennus koulukeskukseen (700 t€). Antinrinteen saneeraus on alkanut jo vuonna 2020. Sisäliikuntatilan laajennus taas jatkuu vuodelle 2022 (520 t€). Muista määrärahavaroista voi nostaa hyötykäyttöaseman maa-alueen oston sekä Evijärven kunnostushankkeen (50 t€), jolla parannetaan pitkäjänteisesti järven kuntoa, lisätään hyödynnettävyyttä ja viihtyisyyttä. Investoinneilla luodaan kuntaan elinvoimaa ja hyvinvointia sekä vähennetään kertynyttä korjausvelkaa.

1.6. Tasapainoinen ja kuntaa kehittävä talousarvio

Vuoden 2021 talousarviolla jatketaan viime vuosien tapaan kuntastrategian mukaisella aktiivisen toiminnan ja kehittämisen polulla. Kunnassa on saatu aikaan paljon positiivista. Evijärvellä jatketaan työtä asukasluvun positiivisen kehityksen, elinvoiman ja hyvinvoinnin eteen. Strategian painotukset, tavoitteet ja toimenpiteet antavat hyvän pohjan tälle työlle sekä tulevaisuuden rakentamiselle.

Talousarviolla luodaan edellytyksiä hyvälle toiminnalle ja kehittämislle sekä kuntatalouden tasapainolle. Evijärven talous on kohtuullisen hyvin tasapainoinessa. Tulevina vuosina on kiinnitettävä kuitenkin erityistä huomiota velkamäärään, että hyvien investointien myötä kasvava velkamäärä saataisiin myös lasku-uralle. Tehtävä on haasteellinen, koska samalla on pidettävä huoli kunnan vetovoimasta ja elinvoimaisuudesta pitkällä aikavälillä. Evijärven taloustilanne kuitenkin mahdollistaa toiminnan ja palveluiden kehittämisen edelleen. Kunnan elinvoiman ja toiminnan kehittämiseksi talousarvioon on varattu rahaa myös kuntastrategian toteutukseen. Tällä rahalla toteutetaan mm. toimenpideohjelman toimenpiteitä. Yhtenä toimenpiteenä on kylien kehittämisraha, jolla kehitetään koko kuntaa ja kaikkia kyliä.

Kunnan taloutta on tasapainotettu kuluneen vuoden 2020 aikana talouden tasapainottamistyöryhmän toimesta. Talouden tasapainotustoimia viedään edelleen täytäntöön tulevina vuosina. Iso päätös talouden tasapainottamiseksi oli kunnallisveroprosentin nosto 1 % yksiköllä. Tasapainottamalla kunnan talous nyt pystytään tulevina vuosina jatkamaan omaehtoista suunnitelmallista kunnan strategian mukaista kehittämistä.

Kunta tuottaa tärkeitä ja laadukkaita palveluita. Panostus elinvoimaan ja toimintaan sekä kuntalaisten hyvinvointiin näkyy selkeinä panostuksina talousarviossa. Kunnassa toimitaan vajaan 90 hengen pienellä henkilöstöllä. Koko henkilöstö tekee oman tärkeän osansa kunnan toiminnoista ja palveluista työtehtäviensä mukaisesti. Viime vuosina kunnan henkilöstöä on vahvistettu täsmärekrutoinneilla. Hallintoon palkatun kehittäjäkoordinaattorin tehtävä vakinaistettiin vuoden 2020 alussa. Vuonna 2020 vapautuneeseen sivistystoimen liikunnan ja vapaa-ajan ohjaajan paikkaan rekrytoidaan uusi henkilö. Lisäksi viime vuosina on palkattu kaksi Ankkuri-ohjaajaa sekä koulusihteri. Teknisen toimen henkilöstöä on vahvistettu rakennusmestarilla.

SOTE-palvelut ovat iso ja tärkeä osa kunnan toimintaa ja peruspalveluita. Ne luovat kuntalaisille terveyttä ja hyvinvointia. SOTE-palvelut tuotetaan ostopalveluina. Kuntayhtymä Kaksineuvoinen tuottaa perusterveydenhuollon palvelut ja Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri erikoissairaanhoidon palvelut. SOTE-palvelut muodostavat isoimman kuluerän kunnan talousarviossa. Kuntayhtymä Kaksineuvoisessa tehtyjen talouden tasapainottamistoimien ansiosta SOTE-kustannukset laskevat talousarviovuonna 2021.

Evijärvellä kunta tekee hyvää ja tiivistä yhteistyötä useiden eri toimijoiden kanssa. Aktiivinen yhteistyö sekä kumppanuudet luovat hyvän pohjan koko kunnan menestykselle. Evijärven vahva yhteisöllisyys, osallisuus ja yritteliäisyys tuovat hyvinvointia ja elinvoimaa kaikille. Kaikki yhteistyökumppanit ja palveluiden tuottajat tuovat oman merkittävän panoksensa ja tekevät tärkeää työtä koko Evijärven hyväksi.

Luottamushenkilöt ovat keskeisessä osassa rakentamassa edellytyksiä Evijärven kunnan suotuisalle tulevaisuudelle. Ensi keväänä järjestetään kuntavaalit, joiden tulos luonnollisesti vaikuttaa kunnan toimintaan. Toivottavasti myös tulevalla valtuustokaudella Evijärvellä on yhteistyössä yhteisen hyvän eteen töitä tekevä ja kompromisseihin sekä sopimuksellisuuteen kykenevä luottamushenkilöstö. Vastuullisessa kuntataloudessa täytyy olla valmis tekemään myös ikäviä päätöksiä. Tehtävässä on tärkeää muistaa kunnan kokonaisuus sekä tasapainottaa päätöksenteossa kunnan taloutta ja toimintaa.

Evijärvellä on hyvät edellytykset menestyä myös tulevaisuudessa tehdään aktiivisesti töitä elinvoiman ja kuntalaisten hyvinvoinnin eteen hyvässä yhteistyössä kaikkien toimijoiden kesken ja samalla muistetaan pitkän aikavälin tiivis taloudenpito.

Mikko Huhtala
kunnanjohtaja

2. KESKEISET TULO- JA MENOKOHDAT VUONNA 2021

Kunnan menot koostuvat valtaosin toimintakuluista. Toimintakulut ovat yhteensä 18 876 330 €, joka on 753 585 € (-3,5 %) vähemmän kuin vuoden 2020 talousarviossa. Vuoden 2019 toteumaan nähden vähennyistä on noin 3,5 prosenttia. Seuraavien sivujen taulukoista näkyy toimintakulujen jakaumaa omien palveluiden ja ostopalveluiden kesken, toimialoittain sekä menolajeittain.

Kunnan omista toiminnoista suurin toimiala on sivistystoimi, jonka toimintamenot ovat 5,265 M€ (+0,6 %). Tekninen toimi sisältää yhdyskuntapalvelut sekä vesihuoltolaitoksen. Yhdyskuntapalveluissa toimintamenot ovat 1,670 M€ (-0,6 %). Vesihuoltolaitoksen toimintamenot ovat 498 t€ (-0,2 %). Yleishallinnon toimintakulut ovat yhteensä 731 t€, jossa laskua 119 t€ (-14,0 %).

Suurin vähennys toimintakuluissa on terveydenhuollossa, jonka toimintamenot ovat 5,279 M€ ja lasku 637 t€ (-10,8 %). Sosiaalitoimessa toimintamenot ovat 5,217 M€ ja lasku 19 t€ (-0,4 %). SOTE-kulut laskevat yhteensä 656 t€. Suurin lasku on perusterveydenhuollon palveluissa (-543t€).

Tulopuoli koostuu pääosin toimintatuotoista, verotuloista, valtionosuuksista ja rahoitustuotoista. Vuonna 2021 toimintatuottoja arvioidaan saatavan 1 584 390 euroa. Toimintatuotot vähenevät 68 t€ (-4,2 %) vuoden 2020 talousarviosta. Toteuma tilinpäätöksessä vuonna 2019 oli 1 744 026 €.

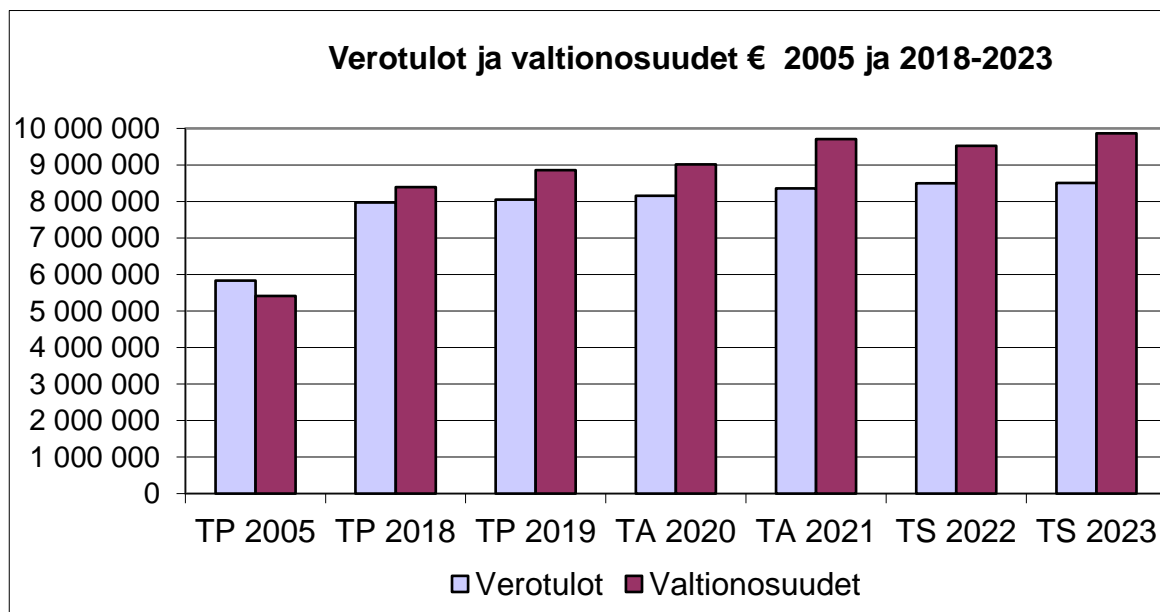
Evijärven kunnan verotulot on arvioitu Kuntaliiton ennusteen mukaisesti. Tuorein Kuntaliiton marraskuun verotuloennuste arvioi Evijärvelle kertyvän vuonna 2021 verotuloja 8,358 M€. Kuluvan vuoden arvioitu verokertymä on 8,159 M€, verotulot kasvavat tästä vuodesta reilut 199 t€ (+2,4 %). Taloussuunnitelmaan on vuodelle 2021 kirjattu verotuloja 8,317 M€. Taloussuunnitelmassa verotuloja on noin 41 t€ ennustetta vähemmän.

Kunnan tuloveroprosentti on 22,5 % ja yleinen kiinteistöveroprosentti on 1,00 %. Muutoin verotussarja menee seuraavasti: vakinainen asunto 0,65 %, muu asuinrakennus 1,15 %, voimalaitokset 3,10 % ja yleishyödylliset yhteisöt 0,00 %.

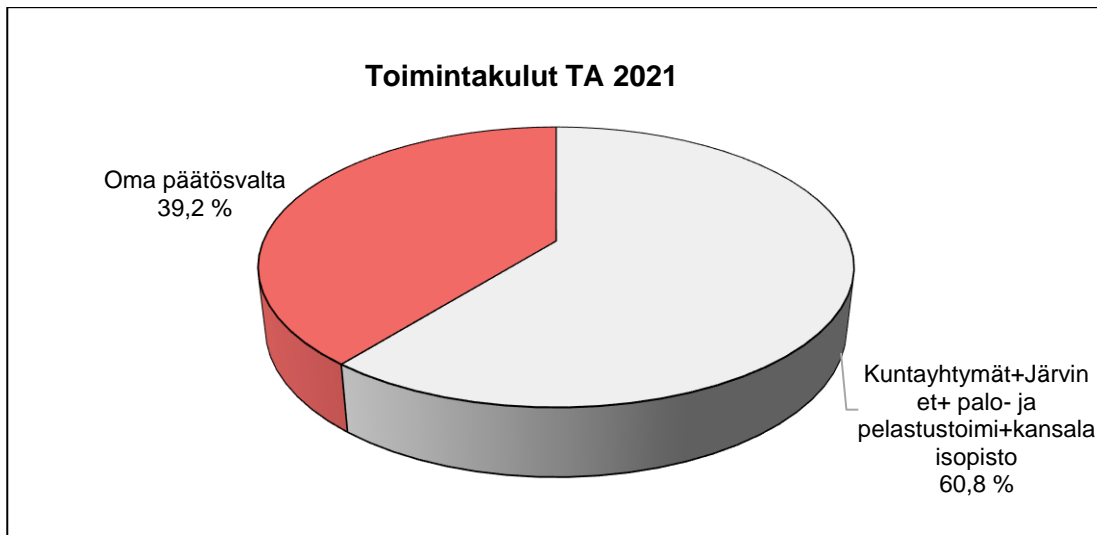
Viimeisin marraskuun Kuntaliiton valtionosuusennuste 2021 arvioi Evijärven valtionosuuksiksi 9,703 M€. Vuoden 2020 talousarvion taloussuunnitelmavuodelle 2021 valtionosuuksia on arvioitu 9,395 M€. Valtionosuuksia kertyy ennusteen mukaan reilut 308 t€ taloussuunnitelmaa enemmän. Valtionosuudet kasvavat noin 687 t€ (+7,6 %) vuodesta 2020. Talousarviossa 2021 verotulot ovat noin 1,345 t€ valtionosuuksia pienemmät.

Kunnan omaisuus on sijoitettu kunnan sijoitustoiminnan perusteiden mukaisesti hajautetusti kahdelle salkunhoitajalle. Rahoitustuottoja on talousarvioon kirjattu vuodelle 2021 yhteensä 138 700 euroa. Tämä koostuu korkotuotoista ja muista rahoitustuotoista.

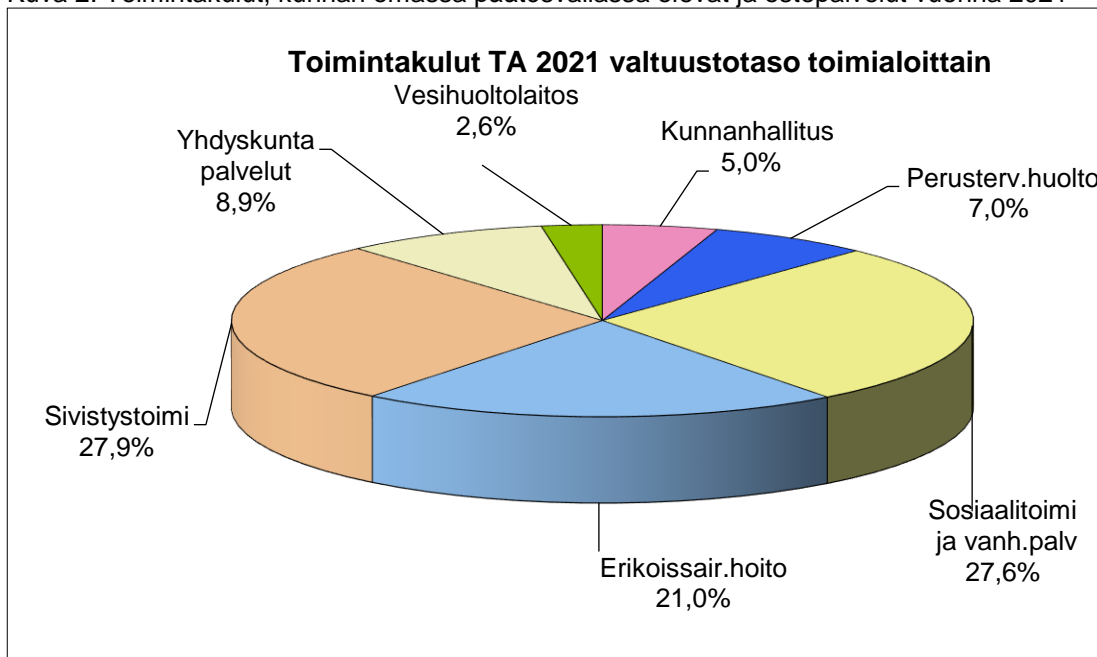
Kunta saa talousarvion mukaan tuloja yhteensä 19 784 440 M€. Taloussuunnitelmassa vuodelle 2021 tuloja on kirjattu 19,734 M€. Tuloja kertyy ennusteiden mukaan vuonna 2021 reilut 51 t€ taloussuunnitelmaa enemmän ja 556 205 € kuluva vuotta enemmän.



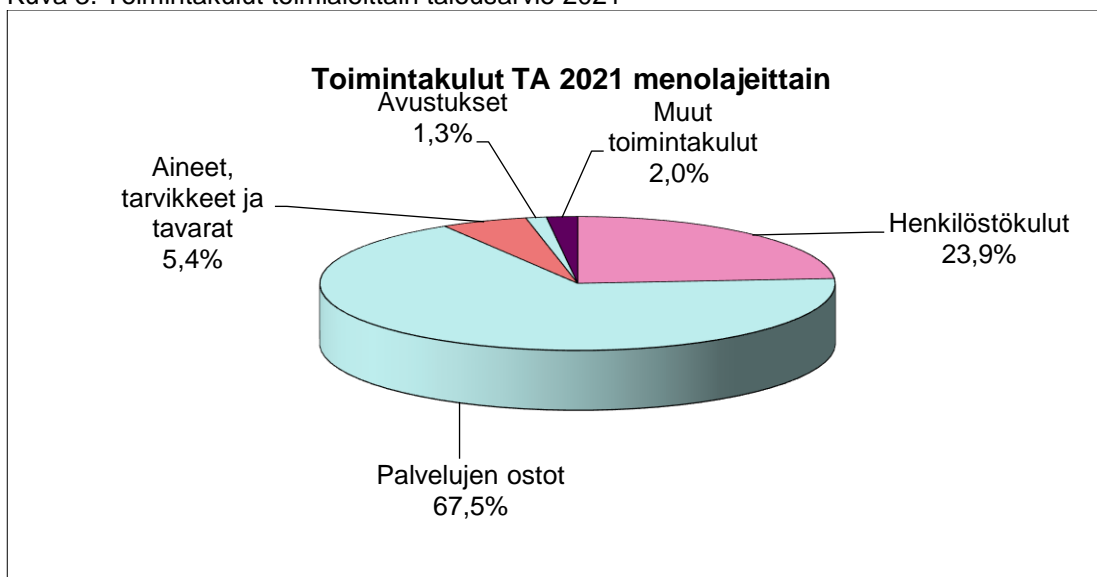
Kuva 1. Kunnan verotulojen ja valtionosuuksien kertymä



Kuva 2. Toimintakulut, kunnan omassa päätösvallassa olevat ja ostopalvelut vuonna 2021



Kuva 3. Toimintakulut toimialoittain talousarvio 2021



Kuva 4. Toimintakulut menolajeittain talousarvio 2021

Talousarvio-osat yhteensä

Käyttötalous*	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Menot	-18 747 632	-19 645 034	-19 643 215	-18 894 930	-19 236 100	-19 341 900
Tulot	18 226 489	19 374 217	19 241 535	19 803 040	19 987 000	20 335 000
Netto	-521 143	-270 817	-401 680	908 110	750 900	993 100
Investoinnit						
Menot	-956 086	-1 383 997	-2 728 000	-1 475 000	-1 280 000	-195 000
Tulot	168 897	162 345	15 000	15 000	15 000	15 000
Netto	-787 189	-1 221 652	-2 713 000	-1 460 000	-1 265 000	-180 000
Rahoitusosa**						
Menot	0	0	0	0	0	0
Tulot	556 945	1 007 050	3 117 150	1 107 250	967 300	0
Netto	556 945	1 007 050	3 117 150	1 107 250	967 300	0
Menot yhteensä	-19 703 718	-21 029 031	-22 371 215	-20 369 930	-20 516 100	-19 536 900
Muutos %	7,99	15,26	6,38	-8,95	-2,44	-12,67
Tulot yhteensä	18 952 331	20 543 612	22 373 685	20 925 290	20 969 300	20 350 000
Muutos %	-3,15	4,98	8,91	-6,47	2,07	-9,04
Netto	-751 387	-485 419	2 470	555 360	453 200	813 100

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

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

3. TALOUSARVION SITOVUUS

Talousarviossa hyväksytään bruttotulot ja bruttomenot.

Käyttötalouden osalta menomäärärahat ovat sitovia bruttomääräisinä

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

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

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

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

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

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

4. KÄYTTÖTALOUSOSA

Valtuustotason euromääräiset taulukot on merkitty paksunnettuna. Muut taulukot ovat informaatiotietoa. Laskettaessa tunnuslukuja €/asukas, asukaslukuna on käytetty vuoden väestömääriä 31.12. tilanteen mukaisesti.

Asukasluku	2018	2019	2020 (ennuste)	2021 (ennuste)	2022 (ennuste)	2023 (ennuste)
Yhteensä	2473	2425	2385	2342	2300	2260
0-24 vuotiaat	621	605	583	569	556	542
25-64 vuotiaat	1172	1127	1105	1072	1044	1015
65 -> vuotiaat	680	693	697	701	700	703

4.1 KUNNANHALLITUS

4.1.1 Yleishallinto

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

Yleishallinto sisältää vaalit, tilintarkastuksen, valtuuston, kunnanhallituksen, keskus-hallinnon, henkilöstöhallinnon, muun yleishallinnon. Yleishallinnon alle on varattu määräraha kuntastrategian toteutukseen 25 000 €. Henkilöstön kouluttautumiseen on erikseen varattu 5 400 €.

Luottamushenkilöhallinnon tavoitteena on talousarviovuonna ja suunnitelmakaudella edelleen talouden tasapainon varmistaminen oman toiminnan kautta, sekä palveluja tuottavien kuntayhtymien ja yhdistysten kanssa. Talouden tasapainon varmistamisen ohella tulee muistaa kunnan kehittämiseen tähtäävät toimenpiteet. Talouden tasapainossa tulee jatkuvana toimintana huomioida menokuri: menojen vähentäminen ja menokasvun hillitseminen, sekä tulojen lisääminen.

Etelä-Pohjanmaan liiton menoihin on varattu 32 250 €.

YLEISHALLINTO	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-688 516	-851 390	-731 980	-732 000	-732 000
Toimintatuotot	27 479	16 480	15 000	15 000	15 000
Toimintakate	-661 037	-834 910	-716 980	-717 000	-717 000
Toimintakate € / asukas	273 €	350 €	306 €	312 €	317 €

Sisäiset erät	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-65 933	-51 720	-53 790	-53 800	-53 800
Toimintatuotot	9 795	9 500	9 500	9 500	9 500
Toimintakate	-56 138	-42 220	-44 290	-44 300	-44 300
Poistot		-5 500	-6 210	-6 200	-6 200

4.1.2 Muut palvelut

Muut palvelut sisältävät Evijärven kunnan elinkeinopalvelut, joilla kunta pyrkii kuntastrategian mukaisesti vahvistamaan ja monipuolistamaan Evijärven elinkeinorakennetta

sekä kehittämään nykyisiä ja uusia elinkeinoja sekä edistämään työllisyyttä ja yritteliäisyyttä. Elinkeinopalveluiden alle on varattu myös kylien kehittämisen määräraha.

Kuntastrategian mukaiset päätavoitteet elinkeinon ja elinvoiman osalta ovat: liike-elämän ja kunnan yhteistyötä sekä vuoropuhelua ylläpidetään aktiivisesti, kunta luo edellytyksiä yrittäjyydelle ja kannustaa yrittäjiä menestykseen ja että maapolitiikka, kaavoitus, maankäytön suunnittelu, tilaratkaisut, hankintatoimi sekä yrittäjätukea tukevat elinkeinon ja elinvoiman kehittämistä.

Näiden päätavoitteiden toteuttamiseksi Evijärven kunta toimii tiiviissä yhteistyössä yrittäjien, järjestöjen ja lähikuntien kanssa. Erikoisen hyvää ja tiivistä yhteistyötä kunta tekee Evijärven yrittäjien kanssa. Kunnalla ja yrittäjillä on vuosittain monia yhteisiä tapaamisia ja tilaisuuksia, mm. yrittäjien ja kunnan aamukahvit. Syksyllä 2021 järjestetään Evijärvi tuottaa –tapahtuma yhteistyössä Evijärven yrittäjien ja Etelä-Pohjalaisten Järjestömarkkinoiden kanssa. Kesällä järjestetään myös Evijärvi –viikko yhteistyössä evijärveläisten toimijoiden kanssa.

Kuntaa kehitetään aktiivisesti mm. Aisaparin kautta haettavilla hankkeilla, hankeyhteistyöllä ja kylien kehittämisen määrärahoilla. Evijärvi ja Lappajärvi jatkavat yhteistyössä Majakka-työllistämisen projektia. Kylien kehittämisen tavoitteena on vireyttää sekä aktivoita kyliä ja kuntalaisia sekä kehittää koko kuntaa ja kaikkia kyliä. Kylien kehittämisen määräraha toimii osallistavan budjetoinnin tapaan, toimijoilta tulee ehdotuksia ja kunta päättää toteutettavista asioista varatun määrärahan puitteissa.

Elinkeinoelämän kehittämisen tavoitteena on saada Evijärvelle uusia yrittäjiä sekä tukea jo olemassa olevien yritysten kasvua ja kehitystä. Panostuksina elinkeinon kehittämiseen kunta on uusyrityskeskus Neuvoa-antavan, Yrityskummien sekä Viexpon jäsenkunta. Näistä aloittavat ja jo toimivat yritykset saavat yritysneuvontaa toimintansa tueksi.

Kuntaa kehitetään myös useilla menossa olevilla kehittämishankkeilla. Elinkeinotyöryhmä jatkaa työtään kunnan elinvoimaisuuden ja elinkeinoelämän kehittämiseksi. Evijärven yrittäjillä, MTK:lla ja Evijärven turkistarhaajilla on edustus elinkeinotyöryhmässä.

Vuodelle 2021 on tehty seuraavat määrärahavaraukset elinkeinopalveluiden alaisiin projekteihin ja hankkeisiin:

- Kylien kehittämisen määräraha 30 000 €
- Aisaparin kuntarahoitus 5,25 €/asukas noin 12 730 €
- Evijärven ja Lappajärven yhteinen Majakka-työllistämisen projekti noin 12 500 €
- EPA-net-korkeakoulun koordinaation rahoitus 3 406 €
- Etelä-Pohjanmaan maakuntakorkeakoulu 3 100 €
- Etelä-Pohjanmaan yrittäjien omistajanvaihdospalvelu 833 €
- Etelä-Pohjanmaan korkeakouluyhdistyksen (EPKY) kehityshankkeet:
 - o Ruokaketjun kestävän uudistumisen tutkimusjohtajan rahoitus 200 €

Lisäksi tähän kohtaan on varattu sitomaton määräraha mahdollisen maakunnallisen SOTE-valmistelun sekä elinkeinotoiminnan palveluihin/hankkeisiin n. 5 000 €.

Evijärvi on mukana seuraavissa elinkeinotoimeen liittyvissä projekteissa, joista ei makseta kuntarahaa:

- Työ etsii tekijäänsä (hallinnoija JPYP)
- Kraatterijärven Geopark UNESCO:n statukselle (hallinnoija Lappajärven kunta)
- Hallitukset Töihin! (hallinnoija Etelä-Pohjanmaan kauppakamari)
- Työkyky toimeksi –hanke (Kuntayhtymä Kaksineuvoisen henkilöresurssi)

Muut palvelut kohtaan on tehty määrärahavaraus seuraavista jäsenmaksuista:

- Uusyrityskeskus Neuvoa-antava 0,85 €/asukas (noin 2 030 €)
- Kraatterijärven toimijat ry 1 200 €
- Suomen Yrityskummit 450 €
- KT86/63 Aluekehitys ry 400 €
- Etelä-Pohjalaiset kylät ry 80 €

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

Kauhavan kaupunki on tuottanut maaseutuhallinnon palvelut vuodesta 2013 alkaen. Vuoden 2021 määräraha on 36 000 €. Elinkeinotoimen menokohta sisältää myös toimistojen jaettavia kustannuksia.

MUUT PALVELUT	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-178 180	-212 680	-215 270	-215 300	-215 300
Toimintatuotot	35 892	29 050	29 000	29 000	29 000
Toimintakate	-142 288	-183 630	-186 270	-186 300	-186 300

Sisäiset erät	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	3	0	0	0	0
Toimintatuotot	52 666	64 650	68 140	68 100	68 100
Toimintakate	52 663	64 650	68 140	68 100	68 100

Valtuustotason tavoitteet:

Tavoite	Toimenpide	Mittari
Vakaan ja tasapainoisen kuntatalouden varmistaminen	<ul style="list-style-type: none"> - Suunnitelmallisella ja kustannustehokkaalla toiminnalla varmistetaan tasapainoinen kuntatalous - Talouden vuosikellon mukainen toiminta, sekä kattava ja säännöllinen talousraportointi - Taloudellisesti kestävä investointiohjelma, jossa huomioidaan myös hankkeiden käyttökustannukset 	<ul style="list-style-type: none"> - Suunnittelukaudella tilikauden tulos ylijäämäinen - Talousraportoinnin toteutuminen - Investointien toteutumisen seuranta talousraportoinnin yhteydessä
Omistajapolitiikan ja konserniohjauksen tehostaminen ja varmistaminen	<ul style="list-style-type: none"> - Kunnan edustajat toimivat edustamissaan orgaaneissa aktiivisesti kunnan kokonaisuuden mukaisesti - Kunnan edustajat informoivat kuntaa konserniohjeen mukaisesti yhteisön toiminnasta sekä noudattavat mahdollisia erikseen annettavia ohjeita - Toiminnan mittareiden kehittäminen kaikilla toimialueilla ja kuntakonsernissa - Omistajapoliittisten ohjeiden valmistelu 	<ul style="list-style-type: none"> - Vastuulliset edustajien valinnat sekä sujuva tiedonkulku - Selkeät ja halutun tavoitteen saavuttamista tukevat mittarit - Omistajapoliittisten ohjeiden hyväksyminen valtuustossa

Laadukas asioiden valmistelu ja päätöksenteko	<ul style="list-style-type: none"> - Asioiden huolellinen valmistelu sekä laadukas ja oikeellinen päätöksenteko - Asianhallintaohjelmiston käytön laajentaminen päätöksenteon tueksi 	<ul style="list-style-type: none"> - Valituselimissä kumoutuneiden päätösten määrä - Käyttöön otetun asianhallintaohjelmiston laajempi hyödyntäminen
Kuntastrategian toteuttaminen	<ul style="list-style-type: none"> - Kuntastrategian linjausten huomioiminen valmistelussa ja päätöksenteossa - Strategiaa toteutetaan päätöksenteossa sekä toimenpideohjelmalla (TPO) - Kuntastrategian ohjausryhmä seuraa ja arvioi strategian sekä toimenpideohjelman toteutumista 	<ul style="list-style-type: none"> - Strategian toteutuminen ja uuden TPO:n toteutuminen
Aktiiviset ja osallistuvat kuntalaiset	<ul style="list-style-type: none"> - Osallistumismahdollisuuksia on tarjolla kaikenikäisille kuntalaisille - Kylien kehittämisrahalla aktivoidaan koko kuntaa, kaikkia kyliä ja toimijoita - Osallistavan budjetoinnin käytön laajentaminen 	<ul style="list-style-type: none"> - Toimiva hallitus, valtuusto ja lautakunnat - Kunta mahdollistaa nuorisovaltuuston sekä vanhus- ja vammaisneuvoston toiminnan - Kunnan ja kylien hankkeet

KUNNANHALLITUS	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-866 695	-1 064 070	-947 250	-947 300	-947 300
Toimintatuotot	63 370	45 530	44 000	44 000	44 000
Toimintakate	-803 325	-1 018 540	-903 250	-903 300	-903 300

Sisäiset erät	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-65 936	-51 720	-53 790	-53 800	-53 800
Toimintatuotot	62 461	74 150	77 640	77 600	77 600
Toimintakate	3 475	22 430	23 850	23 800	23 800
Poistot		-5 500	-6 210	-6 200	-6 200
Vyörytyserät m	-2 987				
Vyörytyserät t	59 784				

4.2 TERVEYDENHUOLTO

Terveydenhuolto sisältää perusterveydenhuollon, ympäristöterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon laskutuksen kustannukset.

Vuoden 2007 alusta Evijärven perusterveydenhuollon palvelut on tuotettu Kuntayhtymä Kaksineuvoisen toimesta. 1.1.2019 alkaen Kuntayhtymän Kaksineuvoisen jäsenkunnat ovat Evijärvi ja Kauhava.

Perusterveydenhuolto sisältää perusterveydenhuollon ostopalvelut 1 167 810 € sekä KuEL-maksuja 83 000 €. Vuoden 2020 talousarviossa vastaavat luvut ovat 1 710 450 € ja 81 000 €.

Perusterveydenhuoltoon sisältyvään ympäristöterveydenhuoltoon on varattu 71 200 €:n määräraha, vuoden 2019 toteuma oli 50 011 €.

Perusterveydenhuollon ostokulut jokaista asukasta kohden tulevat olemaan vuositasolla noin 499 €/asukas ja kuukausitasolle muutettuna noin 42 €/asukas/kk.

PERUSTERVEY- DENHUOLTO	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-1 896 502	-1 858 750	-1 322 010	-1 353 900	-1 364 300
Toimintatuotot					
Toimintakate	-1 896 502	-1 858 750	-1322 010	-1 353 900	-1 364 300

Evijärven kunta kuuluu jäsenenä Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriin, jolta pää-sääntöisesti ostetaan erikoissairaanhoidon palvelut. Sairaanhoitopiiri tuottaa maakunnan alueella ensihoitopalvelut. Yksittäisten kuntalaisten erikoissairaanhoidon palveluja ostetaan myös muilta sairaanhoitopiireiltä mm. Keski-Pohjanmaan sairaanhoitopiiriltä. Erikoissairaanhoidon sisältää erikoissairaanhoidon 3 923 000 euron palvelujen ostovarauksen ja varauksen KuEL maksuihin 33 500 €.

Vuodesta 2017 alkaen Evijärven kunnan erikoissairaanhoidon laskutus on kulkenut Ky Kaksineuvoisen kautta ja erikoissairaanhoidon kustannukset sisältyvät Ky Kaksineuvoisen vuoden 2021 talousarvioon muiden jäsenkuntien tapaan. Erikoissairaanhoidon palvelujen ostokulut jokaista asukasta kohden tulevat olemaan vuositasolla noin 1 675 €/asukas ja kuukausitasolle muutettuna noin 140 €/asukas/kk.

ERIKOISSAIRAAN- HOITO	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-3 985 470	-4 056 530	-3 956 500	-4 063 600	-4 105 500
Toimintatuotot					
Toimintakate	-3 985 470	-4 056 530	-3 956 500	-4 063 600	-4 105 500

TERVEYDEN- HUOLTO	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-5 881 972	-5 915 280	-5 278 510	-5 417 500	-5 469 800
Toimintatuotot					
Toimintakate	-5 881 972	-5 915 280	-5 278 510	-5 417 500	-5 469 800

4.3 SOSIAALITOIMI

Sosiaalitoimi sisältää Kaksineuvoisen palvelujen ostolaskutuksena sosiaalipalvelut 2 069 940 €, johon sisältyy myös Eskoon kulut, sekä Kaksineuvoisen palvelujen ostolaskutuksena vanhuspalvelut 2 899 520 €. Lisäksi on määräraha 18 830 € palveluliikenteeseen. Tämä määräraha ei kuitenkaan sisälly sosiaalitoimen määrärahoihin. Sosiaalitoimen kulut jokaista asukasta kohden tulevat olemaan vuositasolla noin 2 122€/asukas ja kuukausitasolle muutettuna noin 177 €/asukas/kk. Lisäksi määrärahaan sisältyy kunnan menona Kelan suoraan laskuttama lasten kotihoidon tuki, johon on varattu 120 000 € vuodelle 2021.

SOSIAALITOIMI	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-5 390 254	-5 235 920	-5 216 540	-5 235 000	-5 288 500
Toimintatuotot					
Toimintakate	-5 390 254	-5 235 920	-5 216 540	-5 235 000	-5 288 500

Kuntayhtymä Kaksineuvoisen tuottamat palvelut yhteensä (Ky Kaksineuvoisen talousarviosta):

Ky Kaksineuvoinen	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Sosiaalipalvelut (sis. Eskoo)	2 255 324	2 147 320	2 069 940	2 112 500	2 134 500
Ikäihmisten palvelut	2 892 097	2 857 040	2 899 520	2 978 700	3 009 600
Perusterveydenhuolto yht.	1 765 826	1 710 450	1 167 810	1 199 700	1 210 100
YHTEENSÄ	6 913 247	6 714 810	6 137 270	6 290 900	6 354 200
kasvu %		-2,9 %	-8,6 %	2,5 %	1,0 %
Erikoissairaanhoido	3 980 340	4 022 030	3 923 000	4 030 100	4 072 000
kasvu %		1,1 %	-2,5 %	2,7 %	1,0 %
KAIKKI YHTEENSÄ	10 893 587	10 736 840	10 060 270	10 321 000	10 426 200
kasvu %		-1,4 %	-6,3 %	2,6 %	1,0 %
Muut palvelut					
Palveluliikenne	19 788	13 500	18 830	19 300	19 600

4.4 SIVISTYSLAUTAKUNTA

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

Talousarvioehdotuksessa koko sivistystoimen toimintakulut kasvavat edelliseen vuoteen verrattuna 0,6 %.

Sivistystoimessa on suunnittelukauden 2021-23 aikana mietittävä koko sivistystoimen ja koulujen johtajuuden sekä liikunta- ja ulkoilualueiden hoidon ja viikonloppupäivystyksen järjestäminen suunnittelukauden jälkeen.

4.4.1 Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen palvelut ostetaan edelleen Kauhavan kaupungilta. Päiväkodin tilat ja tilojen osalta tarvittava henkilöstö ovat kunnan omaa toimintaa. Uusi päiväkotirakennus valmistuu marraskuun 2020 aikana ja muutto tapahtuu viikolla 51. Päiväkodin aterioista lounas, välipala ja päivällinen tehdään koulupäivinä koulukeskuksen keittiössä, koulun lomien aikana ja viikonloppuina ateriat ostetaan ky Kaksineuvoiselta Antinrinteen toimipisteestä.

Varhaiskasvatuksen menot ja tulot on saatu palveluntuottajalta, päiväkodin kuluihin on lisätty kiinteistön toimintakulut. Perhepäivähoidon osalta kulut on laskettu 10 perhepäivähoitajan mukaan. Varhaiskasvatuksen kulut laskevat edelliseen vuoteen verrattuna 12,6 %.

Esioppilaiden varhaiskasvatusta järjestetään tarvittaessa Kirkonkylän koulussa. Varhaiskasvatuksesta peritään sosiaali- ja terveyshuollon asiakasmaksuista annetun lain ja Kauhavan kaupungin päätösten mukaiset maksut. Uuden päiväkodin valmistuttua esikoululaisten varhaiskasvatuksessa, etenkin aamuhoidossa tehdään yhteistyötä päiväkodin kanssa mahdollisuuksien mukaan. Särkikylän koulussa varhaiskasvatusta tarvitsevat esikoululaiset voivat osallistua koululaisten iltapäivätoimintaan tai hakea varhaiskasvatuspaikkaa Kauhavan kaupungilta.

VARHAISKASVATUS	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	- 724 318	- 871 070	- 761 000	-775 200	-775 200
Toimintatuotot					
Toimintakate	- 724 318	- 871 070	- 761 000	-775 200	-775 200

4.4.2 Perusopetus

Perusopetuksen toimintakulut nousevat 1,6 %. Nousu johtuu henkilöstökulujen noususta, mihin vaikuttaa sopimuksen mukaiset palkankorotukset, sekä eläkemenoperusteisen eläkemaksun noususta.

Perusopetusta järjestetään kahdessa alakoulussa ja yhdessä yläkoulussa sivistyslautakunnan lukuvuodeksi päättämän tuntikehyyksen mukaisesti.

Opetus annetaan Kirkonkylän koulussa pääsääntöisesti vuosiluokittain yhdessä tai kahdessa opetusryhmässä. Alkuopetuksessa toteutetaan tarpeen mukaan luokatonta alkuopetusta. Särkikylän koulussa opetus annetaan pääsääntöisesti yhdysluokkaopetuksena.

Yläkoulussa vuosiluokat jaetaan pääsääntöisesti kahteen ryhmään vuosiluokilla 7 ja 8. Vuosiluokalla 9 opetus annetaan pääsääntöisesti yhdessä ryhmässä paitsi niissä oppiaineissa, missä opetustila ja toiminta rajoittaa ryhmän kokoa.

Ohjaajaresurssi tarkistetaan vuosittain.

Koululaisten iltapäivätoimintaa järjestetään omana toimintana alakouluilla päivittäin klo 12.30–17.00. Iltapäivätoiminnasta peritään sivistyslautakunnan päätöksen mukainen maksu, joka tarkistetaan vuosittain.

Kouluilla järjestetään kerhotoimintaa opetushallituksen lukuvuosittain mahdollisesti myöntämän kerhorahan puitteissa. Kevätlukukaudella 2021 on vielä käytettävissä valtionavustusta koronaviruksen aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi.

Perusopetuksen tuntikehys:

	2017-2018	tuntia/ oppilas	2018-2019	tuntia/ oppilas	2019-2020	tuntia/ oppilas	2020-2021	tuntia/ oppilas
Alakoulut	365	1,7	371	1,7	391	1,8	393	1,9
Keskikoulu	224	2,5	224	2,9	182	2,4	189,5	2,3

PERUSOPETUS	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-3 043 385	- 3 035 140	- 3 084 970	- 3 162 094	- 3 220 000
Toimintatuotot	95 386	79 450	37 850	40 000	40 000
Toimintakate	-2 947 999	- 2 955 690	- 3 047 120	- 3 122 094	- 3 180 000

Oppilasmäärä	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kirkonkylä	154	132	134	130	134	120
Lahdenkylä	41	42	41	36	34	38
Särkikylä	25	22	16	19	20	17
Keskikoulu	75	79	87	88	88	96
Yhteensä	295	275	278	273	276	271

4.4.3 Lukio

Lukion toimintakulut nousevat edelliseen vuoteen verrattuna 4,3 %. Menoissa on huomioitu mahdollinen oppivelvollisuuslain uudistaminen, jonka mukaan oppivelvollisuus pitenee 18 ikävuoteen saakka ja opiskelu on opiskelijalle maksutonta. Laki tulee voimaan 1.8.2021. Myös lukion uudet opetussuunnitelmat otetaan käyttöön elokuussa 2021.

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

Lukiossa on lukuvuonna 2020 - 21 opiskelijoita 78 (edellisenä lukuvuonna 89), joista alkavia 18, jatkavia 29 ja päättäviä 30 + 1. Muista kunnista tulevia opiskelijoita on yhteensä 24.

LUKIO	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	- 784 620	-742 110	- 774 110	- 799 110	- 799 110
Toimintatuotot	57 884	46 000	18 000	20 000	20 000
Toimintakate	- 726 736	-696 110	- 756 110	- 779 110	- 779 110

4.4.4 Sivistystoimen muut vastualueet

Vapaan sivistystyön palvelut tuottaa Järvilakeuden kansalaisopisto. Kuntaosuuteen on varattu opiston ilmoituksen mukaan sama määrä kuin edellisenä vuonna, 43 000 € sekä eläkemenoperusteista eläkekulua 6 000 €.

Evijärvellä on Keski-Pohjanmaan Konservatoriossa 20 paikkaa. Kuntaosuus on 950 €/opiskelija. Määräraha on varattu siten, että kaikki oppilaspaikat voivat olla käytössä.

Järvilakeuden kansalaistopisto järjestää taiteenperusopetusta teatteritaiteessa ja Keski-Pohjanmaan konservatorio musiikissa ja tanssitaiteessa.

Kirjaston määrärahavaraus vuodelle 2021 on 141 650 €, nousua edelliseen vuoteen verrattuna on 1 %.

Kulttuuritoimen määrärahavaraus on 4 250 € (edellisenä vuonna 4 400 €).

Museotoimen määrärahavaraus vuodelle 2021 on 26 790 €, nousua edelliseen vuoteen verrattuna on 3,8 %. Palkoissa on varattu raha kahden kesäaikaisen työntekijän palkkaamiseen. Väinöntalo eläväksi hanke jatkuu vielä 2021 alkuvuonna elokuvien viimeistelyn osalta. Museovirastolta on haettu avustusta Limutipun katon korjaamiseen.

Liikuntatoimen määrärahavaraus vuodelle 2021 168 600 €, nousua edelliseen vuoteen on 24,4 % (33 030 €), mikä pääosin johtuu tekojäärädan kulujen siirtämisestä kokonai-

suudessaan liikuntatoimen menoksi omalle kustannuspaikalle. Edelleen on varattu rahaa uimahallimatkojen järjestämiseen. Kaukaloiden ja luistelualueen jäädytys ja hoito ostetaan. Investointiosassa on lisäksi varattu määrärahaa liikuntasalilaajennuksen rakentamiseen sekä urheilukentän varastorakennukseen. Toiminnassa painotetaan edelleen liikuntaa edistäviä kampanjoita.

Nuorisotoimen määrärahavaraus vuodelle 2021 on 56 060 €, nousua edelliseen vuoteen on 10,6 % (4 630 €). Summa sisältää myös nuorisotilan kustannuksiin varatun rahan sekä nuorisovaltuuston toimintaan varatun rahan. Etsivä nuorisotyö ostetaan edelleen Kauhavan kaupungilta, nuorisotilojen valvonta ostetaan 4H-yhdistykseltä. Nuorisovaltuuston talousarviossa on varattu 5 000 € osallistavaan budjetointiin.

Valtuustotason tavoitteet:

Tavoite	Toimenpide	Mittari
Oppilasmäärään sopeutettu, oppilaalle oikean kokoinen ja tasa-arvoinen kouluverkko.	- Kouluverkosta päättäminen suunnitelman mukaisesti	- Päätös kouluverkosta tehty
Koulukeskuksen alueen kokonaissuunnitelman toteuttamisen jatkaminen. Kokonaissuunnitelman päivitys seuraavalle suunnittelukaudelle ottaen huomioon keskikoulun ja lukion tilatarpeet	- Koulukeskuksen piha-alueen turvallisuutta ja liikennejärjestelyjä parannetaan - Kartoitetaan keskikoulun ja lukion tilatarpeet ja päivitetään koulukeskuksen alueen kokonaissuunnitelma	- Liikennejärjestelyt ja piha-alueen turvallisuuden parantaminen toteutettu - Uusi suunnitelma valmis tämän suunnittelukauden loppuun mennessä
Varhaiskasvatuksen lapsikohtainen, peruskoulun oppilaskohtainen ja lukion opiskelijakohtainen kustannus on samaa tasoa kuin vastaavan kokoisissa kunnissa keskimäärin.	- Talouden tarkka seuranta	- €/lapsi - €/oppilas ja opiskelija
Kuntalaisten hyvinvoinnin lisääminen	- Selvitetään liikuntasetelin käyttöön oton mahdollisuus yli 70-vuotiaille - Hanke lasten ja nuorten sekä huoltajien hyvinvoinnin tukemiseksi	- liikuntaseteli mahdollisesti käytössä - onko seteli lisännyt yli 70-vuotiaiden liikkumista - hankkeen käynnistyminen

Muiksi tavoitteiksi sivistyslautakunta asettaa:

Tavoite	Toimenpide	Mittari
Sisäliikuntatilan laajennuksen valmistuminen	- Liikuntasalin rakentaminen	- uusi Sali on valmis
Lukio säilyy elinvoimaisena Lukion markkinointia nuorille tehostetaan	- 9. luokkalaisista 60 % hakee omaan lukioon - Nuorisovaltuuston ja oppilaskunnan ehdotus markkinoinnista (mitä, missä ja miten)	- Lukion alkavien opiskelijoiden määrä - Lukioon tulee muualta vähintään seitsemän opiskelijaa
Kuntalaisten liikunnan ja kulttuurin harrastaminen lisääntyy, hyvinvointi lisääntyy	- Oma ja kolmannen sektorin matalan kynnyksen liikuntatarjonta lisääntyy - Koulutetaan kulttuuri- ja liikuntakavereita, markkinoidaan toimintaa - Suunnistustaidon ja kompassin käytön opetusta kiintorastiradalla	- Liikuntaryhmien ja osallistuneiden määrä - Kavereiden ja kavereittavien määrä ja osallistuminen

	<ul style="list-style-type: none"> - Selvitetään valaistuksen toteuttamista eri kylille tehtyjen kuntoiluvälineiden alueelle 	<ul style="list-style-type: none"> - kompassin käytön opetusta ja kiintorastiradan markkinointi - valaistuksen toteuttaminen
Lasten ja nuorten osallisuuden lisääminen Nuorisovaltuuston toiminnan vakiinnuttaminen	<ul style="list-style-type: none"> - Lapsivaikutusten arvioinnin (Lava) käyttöönotto kaikissa lapsia koskevassa päätöksenteossa - Nuorisovaltuuston budjetissa määräraha osallistavaan budjetointiin 	<ul style="list-style-type: none"> - Lavausten määrä - Lasten kuulemisten/osallistamisten määrä - Nuorisovaltuuston tekemät aloitteet, kannanotot, kokousten ja päätösten määrä
Kirjaston palvelujen markkinointi. Lukemisharrastuksen edistäminen	<ul style="list-style-type: none"> - Kotisivujen päivittäminen ja kirjaston palveluiden (esim. äänikirjat) mainostaminen - Säännöllinen kokoelmatyö - Lasten kirjastotapahtumat ja esim. lukupassi 	<ul style="list-style-type: none"> - Kirjaston kävijämäärä, käyntikerrat, lainaajien määrä ja lainausmäärä
Digiloikka	<ul style="list-style-type: none"> - Kaikilla kouluilla on käytettävissä sähköisiä opetusvälineitä kaikissa luokissa suunnitelmakauden loppuun mennessä - Vuosittain pyritään lisäämään jokaisella koululla oppilaskoneita yhden luokallisen verran - tv-t suunitelman järjestelmällinen toteuttaminen oppilaiden ja opettajien osalta, koulu- ja opettajakohtainen suunnitelma toteuttamisesta sekä koulutusta 	<ul style="list-style-type: none"> - Koneiden ja laitteiden määrä ja käyttö - Laitteiden määrä - Oma suunnitelma ja sen toteutuminen

SIVISTYSLTK	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	- 5 144 208	- 5 235 030	- 5 265 370	- 5 411 300	- 5 411 300
Toimintatuotot	194 814	133 850	68 650	65 000	65 000
Toimintakate	- 4 949 394	- 5 101 180	- 5 196 720	- 5 346 300	- 5 346 300

Sisäiset erät	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-118 930	-114 090	-120 280	-120 300	-120 300
Toimintatuotot					
Toimintakate	-118 930	-114 090	-120 280	-120 300	-120 300
Poistot	-202 926	-252 940	-282 260	-282 300	-282 300
Vyörytyserät m	46.486				

4.5 TEKNINEN LAUTAKUNTA

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

Puunmyyntituloja arvioidaan saatavan talousarviovuoden aikana 45 000 €, metsänhoidon toimintakuluihin on varattu 11 270 €. Puunmyyntituloissa ei ole vuodelle 2021 huomioitu yhteismetsän mahdollisia tuottoja.

Kaavoitukseen on varattu määräraha keskustan alueen kokonaisuusmakaavan päivittämiseen 40 000 €. Kaavoitukseen varatuilla varoilla päivitetään keskustan alueen kokonaisuusmakaavaan sisältyviä alueita, joista yksi merkittävä kaavoituskohde on Vattuhon teollisuusalueen laajennoksen kaavoitus. Teollisuusalue luo edelleen rakentusmaan työpaikkoja, toimeentuloa ja elinvoimaa.

Rakennustarkastajan palvelut sekä ympäristösihteerin palvelut ostetaan Lappajärven kunnalta. Rakennustarkastaja sekä ympäristösihteerit ovat molemmat kaksi päivää viikossa Evijärvellä. Tarvittaessa rakennustarkastaja ja ympäristösihteerit ohjeistavat myös puhelimitse Lappajärveltä. Rakennustarkastajan palvelun ostoon Lappajärven kunnalta on varattu 19 200 € ja ympäristösihteerin palvelunostoon 20 000 €.

Yksityisteiden tiehoitokuntien vuosittaiseen avustamiseen on varattu 55 000 €. Kyseisellä rahalla avustetaan myös yksityisteiden perusparannushankkeita. Kunnan hallinnoimien kaavateiden kunnossapitoon on varattu 15.000 €.

Puistojen ja yleisten alueiden puhtaanapitoon sekä kunnossapitoon on vuodelle 2021 varattu 10 100 €.

Kunnalla on vuokratalokiinteistöjä yhteensä 10 kpl, joissa vuokrattavia asuntoja on yhteensä 109 kpl. Kunnalla on lisäksi yksi vuokra-asunto As Oy Evijärven Aallossa.

Kunnan omistamia asunto-osakeyhtiöitä ovat As. Oy Kultalahti, As. Oy Nykälänaho ja As. Oy Tervahauta, kirjanpito ja yhtiöiden isännöintitehtävät ovat kunnalla. Vuokratalokiinteistöjen kunnossapito ja vuokraaminen kuuluvat tekniselle toimelle.

Vuoden 2021 aikana teetetään kunnan taseessa olevien vuokratalokiinteistöjen yhtiöittämisselvitys sekä yhtiöittäminen. Yhtiöittämisen jälkeen kaikki kunnan vuokratalot ovat erillisiä asunto-osakeyhtiöitä.

Rivitalokiinteistöille on tehty tulevan 10 vuoden korjaustarveselvitys. Vuokra-asuntoja kunnostetaan pääosin asukasvaihtojen yhteydessä. Vuokratalokiinteistöjen toimintakuluihin vuodelle 2021 on kokonaisuudessaan varattu 411 400 €. Vuokratuloja nykyisellä hintatasolla sekä vuokrausasteella arvioidaan kertyvän 408 500 €, joten toimintakulujen kattamiseksi tulee harkittavaksi mahdollisia vuokran korotuksia.

Talousarvion investointiosaan on varattu hyötykäyttöaseman maa-alueen ostoon 40 000 €.

Evijärven kunnostamiseen on investointiosaan varattu 50 000 €. Evijärven kunnostamiseen on lisäksi haettu Ely-keskukselta hankeavustusta.

Talousarvion investointiosassa on varattu rahaa 20 000 € liikuntapaikkarakentamiseen. Kyseinen summa on varattu urheilukentän varaston, pukutilojen ja wc:n rakentamiseen. Kirkonkylän koulun liikuntasalin laajennukseen vuodelle 2021 700 000 € ja hankkeen jatkuessa suunnitelmavuodelle 2022 520 000 €.

Terveysaseman sekä Antinrinteen saneeraus on käynnistynyt vuonna 2020 terveystaseman saneerauksella. Antinrinteen osuus saneerauksesta toteutuu vuoden 2021 aikana ja sen saneeraukseen on varattu 500 000 €. Saneerauksen päätarkoituksena on saada rakennus sisäilmaltaan terveelliseksi ja turvalliseksi käyttä.

TEKNINEN TOIMI	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	- 1 438 149	- 1 395 485	- 1 385 830	- 1 410 000	- 1 410 000
Toimintatuotot	768 743	783 890	782 140	740 000	740 000
Toimintakate	-669 406	- 611 595	- 603 690	- 670 000	- 670 000

Etelä-Pohjanmaan aluepelastuslaitos vastaa palo- ja pelastustoimesta keskuspaikkanaan Seinäjoki. Vuokratuloja arvioidaan kertyvän 104 800 € ja ostopalveluihin pelastuslaitokselta varataan 241 390 €. Muut kulut ovat kiinteistöön kohdistuvia ylläpitokuluja ja eläkemeno-perusteisia maksuja.

PALO- JA PELASTUSTOIMI	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Palvelujen ostot pelastuslaitokselta	-233 219	- 241 390	-241 390	-242 000	-242 000
Muut kulut	-61 074	- 43 470	-43 270	- 44 000	- 44 000
Vuokratulot pelastuslaitokselta	104 509	104 800	104 800	105 000	105 000
Toimintakate	-189 784	- 180 060	-179 860	- 181 000	- 181 000

Valtuustotason tavoitteet:

Tavoite	Toimenpide	Mittari
Turvallisen ja viihtyisän asuin- ympäristön luominen	- Kunnan hallinnoimia liikenneväyliä sekä niihin liittyviä viheralueita kunnostetaan ja siistitään. Keskustan alueella olevia puisto- ja viheralueita siistitään.	- Kunnan hallinnoimat kaavatiet mursketetaan vuosittain / tarpeen mukaan. - Kaavateiden viheralueet sekä puistoalueet siistitään niitoin ja raivauksin tarpeen mukaan 2-4 krt/kesä.
Investointiprojektien käynnistyminen ja valmistuminen ja kaantuu tasaisesti koko vuodelle	- Hankkeiden valmistelu ja suunnitelmien laatiminen aloitetaan tarpeeksi ajoissa ja tuodaan päätöksentekoon valmistelun investointiaikataulun mukaisesti	- Investointihankkeet käynnistyvät ja valmistuvat investointiaikataulun mukaisesti.
Vuokra-asuntojen käyttöasteen pitäminen korkeana	- Huoneistot ja niiden ympäristö pidetään siistissä ja viihtyisässä kunnossa remontoineilla	- Vuokra-asuntojen käyttöaste on vähintään 80 %
Tarpeettomista omistuksista luopuminen ja korjausvelan pienentäminen	- Luovutaan valikoiduista kunnalle tarpeettomista vuokra-asunnoista ja muista kiinteistöistä	- Myytyjen tai purettujen rakennusten ja kiinteistöjen lukumäärä

TEKNINEN LTK	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	- 1 732 442	- 1 680 345	-1 670 490	- 1 696 000	- 1 696 000
Toimintatuotot	873 252	888 690	886 940	845 000	845 000
Toimintakate	- 859 190	- 791 655	-783 550	- 851 000	- 851 000

Sisäiset erät	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-119 592	-104 000	-98 690	-98 700	-98 700
Toimintatuotot	207 079	165 580	170 480	170 500	170 500
Toimintakate	87 487	61 580	71 790	71 800	71 800
Poistot	-264 916	-249 740	-316 490	-316 000	- 316 000

Vyörytyserät m	-10 311				
----------------	---------	--	--	--	--

Teknisen toimen toimintakulujen kokonaissumma on 1 670 490 €. Muutosta edellisvuoden talousarvioon nähden on - 0,6 %. Toimintakate on -783 550 €.

4.6 VESIHUOLTOLAITOS

Vesihuoltolaitoksen talousarvio vuodelle 2021 laaditaan erillisinä sekä vesilaitokselle, että jätevesilaitokselle. Taulukointi on lisäksi vesihuoltolaitokselle yhteensä.

Vesilaitoksen toimintatuottoja arvioidaan kertyvän nykyisellä hintatasolla 460 000 €. Toimintakuluja arvioidaan kertyvän 332 070 €, josta henkilöstökuluja on 127 450 €, pohjaveden hankintakuluja Lappajärven vesiosuuskunnalta 125 000 €, muita palvelunostokuluja 43 100 € ja ylläpito- ja kunnossapitokuluja 36 520 €.

Vesilaitoksen vesijohtoverkosta on uusittu ja suurennettu kriittisimmiltä osin viimevuosien aikana. Vesijohtoja suurentamalla on saatu vähennettyä haitallisia painevaihteluja syksyisin suurimman vedenkulutuksen aikana.

Vesilaitoksen vesijohtoverkoston peruskorjaukseen ja runkolinjojen uusimiseen on varattu talousarvion investointiosaan vuodelle 2021 30 000 €.

Evijärvellä merkittävä vedenkuluttaja on turkistarhaus. Mikäli turkiseläinten määrä vaihtelee vuosittain suuresti, vaihtelevat vedenmyynnistä saatavat tulot samassa suhteessa.

Viemärlaitoksen toimintatuottoja arvioidaan kertyvän nykyisellä hintatasolla 116 800 €. Toimintakuluja arvioidaan kertyvän 166 800 €, josta henkilöstökuluja on 79 350 €, palvelunostokuluja 50 150 € ja ylläpito- ja kunnossapitokuluja 36 600 €.

Viemäriverkoston saneeraukseen on investointiosaan vuosittain varattu rahaa, jolla vanhaa viemäriverkostoa on uudistettu. Vuodelle 2021 viemäriverkoston saneeraukseen on investointiosaan varattu 20 000 €.

Valtuustotason tavoitteet:

Tavoite	Toimenpide	Mittari
Vesilaitoksen talousveden toimituksen hukkaprosentti pysyy erittäin alhaisella tasolla	- Puhtaanveden toimitusmäärän vaihtelua seurataan vuorokausittain ja merkittäviin poikkeavuuksiin reagoidaan nopeasti	- Toimitetun veden hukkaprosentti alle 3 %
Talousveden laadukas toimitaminen koko kunnan alueelle	- Vesijohtoverkoston toimintakuntoa ylläpidetään ja tarkastellaan päivittäin ja mahdollisiin putkistovuotoihin reagoidaan nopeasti.	- Putkistovuotojen korjauksista aiheutuvat vesikatkokset kestävät alle 3 tuntia.
Ylläpidetään vesioikeuden määräämien lupaehtojen täyttymistä viemärlaitoksella	- Viemärlaitoksen mikrobitoimintaa ylläpidetään ja käynnissä pysymistä seurataan mittauksilla	- Jätevedenpuhdistamon näytteiden tulee täyttää lupaehtojen mukaiset vaatimukset

VESILAITOS	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-357 872	- 332 670	- 332 070	- 345 000	- 345 000
Toimintatuotot	489 225	468 000	468 000	467 000	467 000
Toimintakate	131 383	135 330	135 930	122 000	122 000

Sisäiset erät	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-25 808	-24 600	-28 450	-28 000	-28 000
Toimintatuotot	34 007	30 000	30 000	30 000	30 000
Toimintakate	8 199	5 400	1 550	2 000	2 000
Poistot	-77 164	-74 840	-131 000	-131 000	-131 000

VIEMÄRILAITOS	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	- 184 111	- 166 600	- 166 100	- 168 000	- 168 000
Toimintatuotot	123 334	116 800	116 800	115 000	115 000
Toimintakate	- 60 777	- 49 800	- 49 300	- 53 000	- 53 000

Sisäiset erät	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-8 623	-7 320	-7 910	-7 900	-7 900
Toimintatuotot	35 341	32 000	31 000	31 000	31 000
Toimintakate	26 718	24 680	23 090	23 100	23 100
Poistot	-73 152	-72 490	-71 950	-72 000	-72 000

VESIHUOLTOLAITOS	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	- 541 983	- 499 270	- 498 170	- 513 000	- 513 000
Toimintatuotot	612 589	584 800	584 800	582 000	582 000
Toimintakate	70 606	85 530	86 630	69 000	69 000

Sisäiset erät	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-34 431	-31 920	-36 360	-35 900	-35 900
Toimintatuotot	69 349	62 000	61 000	61 000	61 000
Toimintakate	34 917	30 080	24 640	25 100	25 100
Poistot	-150 316	-151 180	-202 950	-203 000	-203 000

Vesihuoltolaitoksen toimintakulujen loppusumma talousarviossa on 498 170 €. Muutos edellisvuoden talousarvioon nähden on - 0,2 %.

Vesihuoltolaitoksen toimintatuotot ovat 584 800 €, joten toimintakate on 86 630 €.

VESILAITOKSEN TULOSLASKELMA							
Ulkoiset+sisäiset	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2023	TS 2024	
LIKEVAIHTO	498 152	518 986	493 800	493 800	493 800	493 800	493 800
Valm. kesk.er. tuott.var. lis/väh.							
Valmistus omaan käyttöön							
Liiketoiminnan muut tuotot	6 175	4 278	4 200	4 200	4 200	4 200	4 200
	504 327	523 264	498 000	498 000	498 000	498 000	498 000
Materiaalit ja palvelut							
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Ostot tilikauden aikana	-47 981	-48 668	-36 520	-36 520	-36 500	-36 500	-36 500
Palveluiden ostot	-201 464	-217 783	-186 010	-189 490	-189 500	-189 500	-189 500
Avustukset		-5 160					
	-249 445	-271 612	-222 530	-226 010	-226 000	-226 000	-226 000
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-79 933	-88 406	-105 200	-105 200	-105 200	-105 200	-105 200
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-15 277	-16 627	-20 350	-19 750	-19 500	-19 500	-19 500
Muut henkilösivukulut	-1 897	-1 791	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
Henkilöstökorvaukset							
	-97 107	-106 824	-128 050	-127 450	-127 200	-127 200	-127 200
Suunnitelman mukaiset poistot	-65 898	-77 164	-78 690	-131 000	-131 000	-131 000	-131 000
Liiketoiminnan muut kulut	-5 549	-5 245	-6 690	-7 060	-7 000	-7 000	-7 000
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	86 328	62 419	62 040	6 480	6 800	6 800	6 800

VIEMÄRILAITOKSEN TULOSLASKELMA							
Ulkoiset+sisäiset	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	
LIKEVAIHTO	147 446	158 675	148 800	147 800	147 800	147 800	147 800
Valm. kesk.er. tuott.var. lis/väh.							
Valmistus omaan käyttöön							
Liiketoiminnan muut tuotot	195	0	0	0	0	0	0
	147 641	158 675	148 800	147 800	147 800	147 800	147 800
Materiaalit ja palvelut							
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Ostot tilikauden aikana	-56 276	-61 992	-37 400	-37 550	-37 500	-37 500	-37 500
Palveluiden ostot	-69 331	-65 003	-53 320	-53 580	-53 500	-53 500	-53 500
	-125 608	-126 995	-90 720	-91 130	-91 000	-91 000	-91 000
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-69 827	-48 823	-64 200	-64 200	-64 200	-64 200	-64 200
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-14 327	-10 686	-14 070	-13 570	-13 500	-13 500	-13 500
Muut henkilösivukulut	-1 663	-960	-1 580	-1 580	-1 500	-1 500	-1 500
Henkilöstökorvaukset							
	-85 816	-60 469	-79 850	-79 350	-79 200	-79 200	-79 200
Suunnitelman mukaiset poistot	-73 743	-73 152	-72 490	-71 950	-72 000	-72 000	-72 000
Liiketoiminnan muut kulut	-4 619	-5 269	-3 350	-3 530	-3 000	-3 000	-3 000
LIIEKELIJÄÄMÄ (-YLIJÄÄMÄ)	-142 144	-107 211	-97 610	-98 160	-97 400	-97 400	-97 400

VESIHUOLTOLAITOKSEN TULOSLASKELMA							
Ulkoiset+sisäiset	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	
LIKEVAIHTO	645 598	677 661	642 600	641 600	641 600	641 600	
Valm. kesk.er. tuott.var. lis/väh.							
Valmistus omaan käyttöön							
Liiketoiminnan muut tuotot	6 370	4 278	4 200	4 200	4 200	4 200	
	651 968	681 939	646 800	645 800	645 800	645 800	
Materiaalit ja palvelut							
Aineet, tarvikkeet ja tavarat							
Ostot tilikauden aikana	-104 257	-110 660	-73 920	-74 070	-74 000	-74 000	
Palveluiden ostot	-270 795	-282 787	-239 330	-243 070	-243 000	-243 000	
Avustukset		-5 160					
	-375 052	-398 607	-313 250	-317 140	-317 000	-317 000	
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-149 760	-137 229	-169 400	-169 400	-169 400	-169 400	
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-29 604	-27 313	-34 420	-33 320	-33 000	-33 000	
Muut henkilösivukulut	-3 559	-2 752	-4 080	-4 080	-4 000	-4 000	
Henkilöstökorvaukset							
	-182 924	-167 293	-207 900	-206 800	-206 400	-206 400	
Suunnitelman mukaiset poistot	-139 641	-150 316	-151 180	-202 950	-203 000	-203 000	
Liiketoiminnan muut kulut	-10 167	-10 515	-10 040	-10 590	-10 000	-10 000	
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-55 816	-44 792	-35 570	-91 680	-90 600	-90 600	
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot		45,15					
Muut rahoitustuotot	1 159	3 286					
Korkokulut							
Korvaus jäännöspääomasta	-80 831	-80 020	-80 000	-83 000			
Muut rahoituskulut	-545	-61					
	-80 217	-76 750	-80 000	-83 000			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN SATUNNAISIA ERIÄ	-136 033	-121 542	-115 570	-174 680			
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA	-136 033	-121 542	-115 570	-174 680			
TILIKAUDEN TULOS	-136 033	-121 542	-115 570	-174 680			

KÄYTTÖTALouden TOIMINTAKULUT JA TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ

ULKOISET	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-18 407 021	-18 464 280	-19 629 915	-18 876 330	-19 220 100	-19 325 900
Toimintatuotot	1 829 149	1 630 950	1 652 870	1 584 390	1 536 000	1 536 000
Toimintakate	-16 577 872	-16 833 330	-17 977 045	-17 291 940	-17 684 100	-17 789 900

Sisäiset erät	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintakulut	-323 700	-338 890	-301 730	-309 120	-309 100	-309 100
Toimintatuotot	323 700	338 890	301 730	309 120	309 100	309 100
Toimintakate	0	0	0	0	0	0
Poistot	-514 660	-618 897	-659 360	-807 910	807 500	-807 500

5. INVESTOINTIOSA

INVESTOINTIOHJELMA 2021-2023	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Menot			
KUNNANHALLITUS			
Maa- ja vesialueet, käyttöomaisuuden osto			20 000
-Hyötykäyttöaseman maa-alueen osto kiinteistöä Rinne	40 000		
Maa-alueen puhdistaminen, kiinteistöllä Timberbacka		15 000	
Järven kunnostus	50 000	50 000	50 000
SIVISTYSTOIMI			
Liikuntapaikkarakentaminen		20 000	20 000
-Urheilukentän varasto, pukutila ja wc rakentaminen	20 000		
Sisäliikuntatilan laajennus koulukeskukseen	700 000	520 000	
Päiväkodin paikoitusalueen asfaltointi		20 000	
YHDYSKUNTAPALVELUT			
Kaavateiden päällystäminen tai vanhan korjaus		15 000	15 000
Antinniemen rantapuistikko	10 000		
Koulukeskuksen aluerakenteet	30 000		
Yläkoulun käyttövesijohtojen uusiminen		50 000	
Hyötykäyttöaseman asfaltointi	35 000		
VESILAITOS			
Vesijohtoverkoston peruskorjaus / runkolinjojen uusiminen	30 000	30 000	30 000
Talojohtojen rakentaminen	10 000	10 000	10 000
VIEMÄRILAITOS			
Viemäriverkoston saneeraus	20 000	20 000	20 000
TALONRAKENNUS			
Antinrinteen/terveyskeskuksen saneeraus	500 000		
Kaukolämpölaitoksen saneeraus		500 000	
Kohdistamattomat investoinnit	30 000	30 000	30 000
Menot yhteensä	1 475 000	1 280 000	195 000
Tulot yhteensä			
Kaavatonttien myynti	15 000	15 000	15 000
Netto	1 460 000	1 265 000	180 000

6. TULOSLASKELMAOSA

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

Tuloslaskelman välitulokset:

Toimintakate:

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

Vuosikate:

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

Tilikauden tulos:

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

Talousarviovuoden kunnallisverotuotto perustuu vahvistettuun 22,5 %:n tulovero-prosenttiin ja kiinteistöverotulot seuraaviin prosentteihin: yleinen 1,0 %, vakituinen asunto 0,65 %, muu asuinrakennus 1,15 %, voimalaitos 3,10 %. Talousarviovuoden 2021 vuosikate on 908 110 € ja tilikauden tulos on 100 200 €. Vastaavat luvut vuoden 2020 talousarviossa ovat: vuosikate -401 680 € ja tilikauden tulos -1 061 040 €.

Taloussuunnitelmakaudella vuosikate kattaa poistot talousarviovuonna 2021 ja suunnitelmavuonna 2023. Suunnitelmavuonna 2022 vuosikate ei kata poistoja.

TULOSLASKELMA

Euroja	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Toimintatuotot						
Myyntituotot	823 315	805 170	737 060	696 260	700 000	720 000
Maksutuotot	65 501	64 278	42 800	39 500	40 000	40 000
Tuet ja avustukset	55 921	60 848	42 180	31 680	35 000	35 000
Muut toimintatuotot	884 413	813 730	830 830	816 950	761 000	741 000
Toimintatuotot yhteensä	1 829 150	1 744 026	1 652 870	1 584 390	1 536 000	1 536 000
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-4 036 226	-4 134 449	-4 370 420	-4 502 220	-4 550 000	-4 550 000
Palvelujen ostot	-12 713 691	-13 691 837	-13 497 445	-12 741 130	-13 001 800	-13 107 000
Aineet, tarvikk. ja tavarat	-1 172 377	-1 248 306	-1 015 180	-1 021 400	-1 040 000	-1 040 000
Avustukset	-166 111	-222 669	-396 000	-243 000	-240 000	-240 000
Muut toimintakulut	-318 616	-260 295	-350 870	-368 580	-388 300	-388 900
Toimintakulut yhteensä	-18 407 021	-19 557 556	-19 629 915	-18 876 330	-19 220 100	-19 325 900
muutos, prosenttia	1,5	7,6	6,6	-3,5	1,8	0,6
Toimintakate	-16 577 871	-17 813 530	-17 977 045	-17 291 940	-17 684 100	-17 789 900
Verotulot yht.	7 975 110	8 046 489	8 159 000	8 358 000	8 501 000	8 507 000
Kunnallisvero	6 586 632	6 699 083	6 814 000	6 822 000	7 053 000	7 089 000
Kiinteistövero	749 729	763 861	757 000	757 000	757 000	757 000
Yhteisövero	638 749	583 545	588 000	779 000	691 000	661 000
Valtionosuudet	8 389 397	8 859 870	9 016 365	9 703 350	9 525 000	9 867 000
Valtionos. ja Verotul. yht.	16 364 507	16 906 359	17 175 365	18 061 350	18 026 000	18 374 000
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	50 995	58 146	67 300	42 300	65 000	65 000
Muut rahoitustuotot	47 317	665 686	346 000	115 000	360 000	360 000
Korkokulut	0	0	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Muut rahoituskulut	-340 610	-87 478	-12 300	-17 600	-15 000	-15 000
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-242 298	636 354	400 000	138 700	409 000	409 000
Vuosikate	-455 662	-270 817	-401 680	908 110	750 900	993 100
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman muk. poistot	-514 660	-618 897	-659 360	-807 910	-807 500	-807 500
Muut lisäpoistot						
Arvonalentumiset						
Poistot ja arvonalent. yht.	-514 660	-618 897	-659 360	-807 910	-807 500	-807 500
Satunnaiset tuotot						
Tilikauden tulos	-970 322	-889 714	-1 061 040	100 200	-56 600	185 600
Vuosikate/poistot, %	-88,54 %	-43,76 %	-60,92 %	112,40 %	92,99 %	122,98 %

7. RAHOITUSOSA

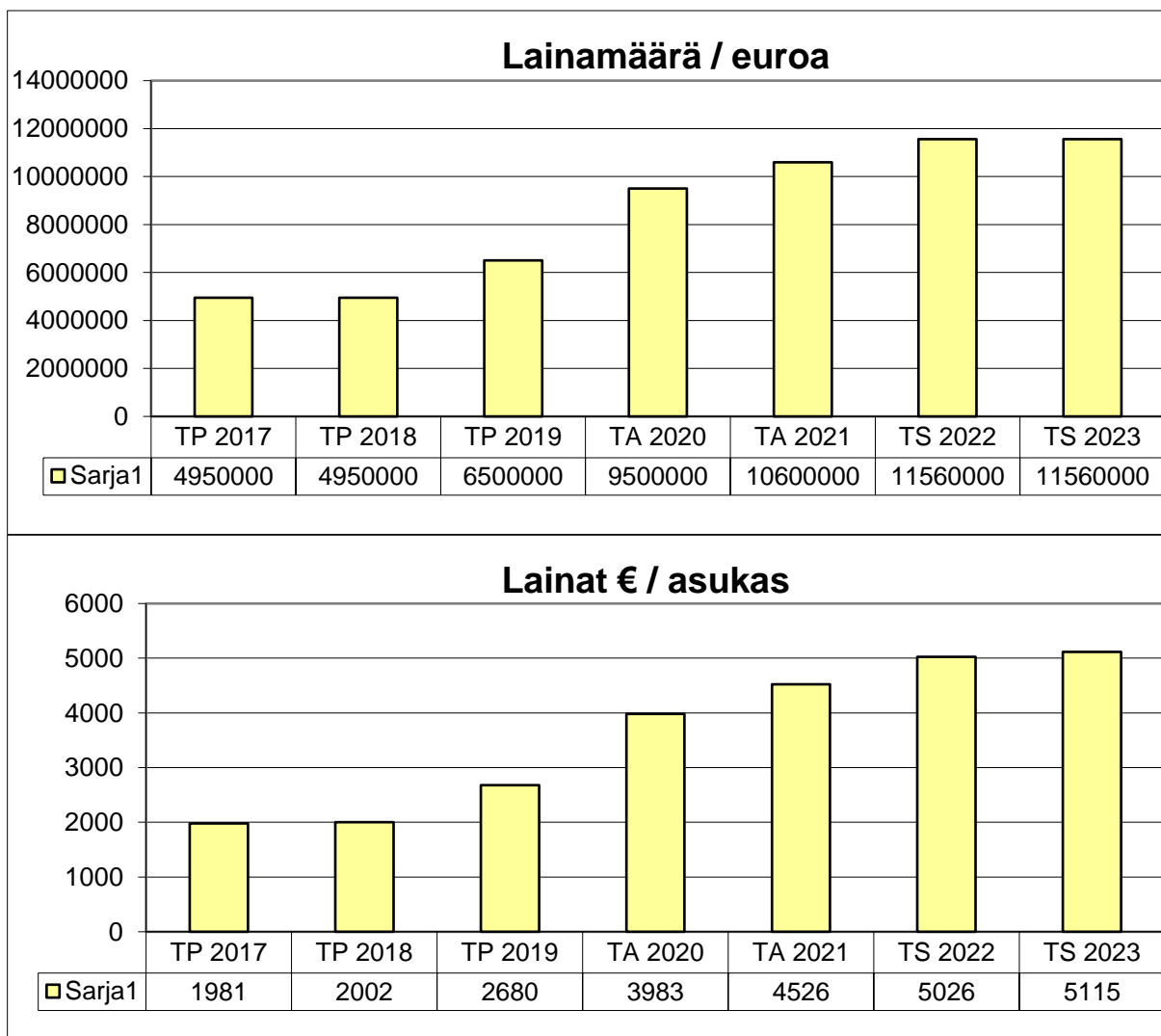
Rahoituslaskelmassa osoitetaan kuinka paljon tarvitaan tulorahoituksen (vuosikate) lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin ja miten rahoitustarve katetaan ja kuinka suuri on rahoitusjäämä ja miten se katetaan.

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

Lainamäärä/asukas on toteutuneiden vuosien osalta laskettu todellisilla asukaslukuilla.

Pitkäaikaista lainaa nostetaan tarvittaessa 5 000 000 euroa. Lainalla katetaan investoinnit ja korvataan lyhytaikaista kuntatodistusvelkaa, mikäli korkotaso muuttuu niin, että pitkäaikaisen lainan ottaminen on kuntatodistusvelkaa kannattavampaa. Maksuvalmiuden ylläpitämiseen käytetään lyhytaikaista kuntatodistusvelkaa, mikäli korkotaso on kilpailukykyinen pitkäaikaisten lainojen korkotasoon verrattuna.

Alla olevien taulukoiden mukaisesti kunnan lainamäärä taloussuunnitelmavuosien mukaisella investointimäärällä nostaa kunnan lainamäärää tulevina vuosina merkittävästi sekä kokonaisuutena että asukasta kohti laskettuna.



RAHOITUSLASKELMA

	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Euroa						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	-455 664	-270 817	-401 680	908 110	750 900	993 100
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjauserät	-65 479	-4 713				
Toiminnan rahavirta netto	-521 143	-275 530	-401 680	908 110	750 900	993 100
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-956 086	-1 383 997	-2 728 000	-1 475 000	-1 280 000	-195 000
Rahoitusosuudet investointeihin	74 934	159 795				
Investointien varsin. myyntitulot	28 484	2 549	15 000	15 000	15 000	15 000
Investointien myyntivoitto	65 479	4 713				
Pysyv. vastaavien hyöd.luovutust.	93 963	7 262	15 000	15 000		
Investointien rahavirta netto	-787 189	-1 216 939	-2 713 000	-1 460 000	-1 265 000	-180 000
TOIMINNAN JA INVEST. RAHAVIRTA	-1 308 332	-1 492 469	-3 114 680	-551 890	-514 100	813 100
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset						
Antolainasaamisten vähennykset	6 945	7 050	7 150	7 250	7 300	0
Antolainauksen muutokset netto	6 945	7 050	7 150	7 250	7 300	0
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				5 000 000		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	550 000	1 000 000	3 110 000	-3 900 000	960 000	0
Lainakannan muutokset netto	550 000	1 000 000	3 110 000	1 100 000	960 000	0
Muut maksuvalm. muutokset						
Toim.ant. var. ja pääom. muut.	-1 148	-57 767				
Saamisten muutos	77 677	-100 689				
Korottomien velkojen muutos	230 657	1 331 458				
Muut maksuvalm. muutokset netto	307 186	1 173 003				
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	864 131	2 180 053	3 117 150	1 107 250	967 300	0
RAHAVAROJEN MUUTOS	-444 201	687 584	2 470	555 360	453 200	813 100
Rahavarat 31.12.	5 987 300	6 674 885				
Rahavarat 1.1.	6 431 501	5 987 300				
Rahavarojen muutos	-444 201	687 584				

TALOUSARVIO-OSAT YHTEENSÄ

€	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Menot	-19 703 717	-21 029 031	-22 371 215	-20 369 930	-20 516 100	-19 536 900
Tulot	18 952 331	20 543 612	22 373 685	20 925 290	20 969 300	20 350 000
Netto	-751 386	-485 419	2 470	555 360	453 200	813 100

8. HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA 2021-2023			
	2021	2022	2023
HALLINTO-OSASTO:			
Kunnanjohtaja	1	1	1
Hallinto ja talous	3	3	3
Yhteensä	4	4	4
SIVISTYSOSASTO:			
Hallinto	3	3	3
Luokanopettajat	12	12	13
Erityisopettajat	3	3	3
Esikouluopettajat	1	2	2
Keskikoulun ja lukion yhteiset opettajat	6	6	6
Keskikoulun opettajat	6	6	6
Lukion opettajat	1	1	1
Lukion ja keskikoulun yhteiset opettajat	4	4	4
Kuraattori	1	1	1
Ankkuriohjaaja	2	2	2
Koulunkäynninohjaaja/iltapäivätoim.ohjaaja	9	8	8
Esiopetuksen avustaja/lastenhoitaja	3	3	3
Koulunkäynninohjaaja	4	4	4
Koulunkäynninohjaaja muussa koulussa	1	1	1
Keittiöhenkilökunta, joista 1 osa-aik.	4	4	4
Siivoaja, osa-aikainen	0,5	0,5	0,5
Kirjasto, joista toinen osa-aik.	2	2	2
Liikuntatoimi	1,5	1,5	1,5
Nuorisotoimi	0,5	0,5	0,5
Yhteensä	64,5	64,5	65,5
TEKNINEN OSASTO:			
Hallinto	3	3	3
Rakennusmestari	1	1	1
Ammattimiehet	3	3	3
Kiinteistöhoitajat	2,5	2	2
Siivoajat	7,5	7,5	7,5
Yhteensä	17	16,5	16,5
HENKILÖSTÖ YHTEENSÄ	85,5	85	86

Rakennustarkastajan palveluja ostetaan Lappajärveltä kaksi päivää viikossa.

Ympäristösihteerin tehtäviä ostetaan Lappajärveltä kaksi päivää viikossa.

Palkanlaskenta- ja kirjanpito palvelut ostetaan Järvinet Oy:ltä.

9. KONSERNIYHTIÖIDEN TOIMINNALLISET TAVOITTEET VUODELLE 2021

Evijärven kunnan kuntakonserniin kuuluu seuraavat tytäryhteisöt, joihin kunnalla on määräysvalta: Evilämpö Oy (100 %), Kiinteistö Oy Evijärven kunnanvirasto (80 %), As. Oy Evijärven Tervahauta (100 %), As. Oy Nykälänaho (100 %), As. Oy Kultalahti (100 %). Lisäksi kunta omistaa yhden vuokra-asunnon Asunto Oy Evijärven Aallosta.

Kunta on myös osakkaana Järvinet Oy:ssä ja Ab Ekorosk Oy:ssä. Lisäksi kunta on mukana seuraavissa kuntayhtymissä: Etelä-Pohjanmaan liitto, Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä, Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä, Järviseudun ammatillisen koulutuksen koulutuskuntayhtymä (JAMI) ja Kuntayhtymä Kaksineuvoinen.

Evilämpö Oy on kunnan 100 % omistama yhtiö, jonka tehtävänä on tuottaa ja jakaa kaukolämpöä Evijärvellä paikallisesti, käyttö- ja toimitusvarmasti, turvallisesti ja taloudellisesti. Evilämpö Oy:n tavoitteet on kuvattu alla olevassa taulukossa.

Tavoite	Toimenpide	Mittari
Toiminnan taloudellisuus ja kannattavuus	- Evilämpö Oy toimii taloudellisesti ja kannattavasti	- Tilikauden tulos on voitollinen
Tyytyväiset asiakkaat	- Evilämmön toiminta on laadukasta ja keskeytyksetöntä. Asiakastytyväisyyttä mitataan säännöllisesti.	- Asiakastytyväisyyskysely vuonna 2021
Uuden lämpölaitoksen suunnittelu	- Lämpölaitoksen saneeraus suunnitellaan vuonna 2021.	- Suunnittelu valmistuu

As. Oy Evijärven Tervahauta on kunnan 100 % omistama yhtiö, jonka tehtävänä on vuokra-asuntojen hallinta. Tavoitteet kuvattu alla taulukossa.

Tavoite	Toimenpide	Mittari
Asuntojen käyttöasteen pitäminen vähintään 80%	- Huoneistojen ja ympäristön pitäminen siistissä ja viihtyisässä kunnossa sekä asuntojen markkinointi.	- Asuntojen käyttöastetta mitataan neljännesvuosittain
Turvallisen ja viihtyisän asuin-ympäristön edistäminen	- Kunnossapitotarvesuunnitelman mukaiset korjaukset, kiinteistönhuolto	- Asukastytyväisyyskysely (kevät 2021)

As. Oy Nykälänaho on kunnan 100 % omistama yhtiö, jonka tehtävänä on vuokra-asuntojen hallinta. Tavoitteet kuvattu alla taulukossa.

Tavoite	Toimenpide	Mittari
Asuntojen käyttöasteen pitäminen vähintään 80%	- Huoneistojen ja ympäristön pitäminen siistissä ja viihtyisässä kunnossa sekä asuntojen markkinointi.	- Asuntojen käyttöastetta mitataan neljännesvuosittain
Turvallisen ja viihtyisän asuin-ympäristön edistäminen	- Kunnossapitotarvesuunnitelman mukaiset korjaukset, kiinteistönhuolto	- Asukastytyväisyyskysely (kevät 2021)

As. Oy Kultalahti on kunnan 100 % omistama yhtiö, jonka tehtävänä on vuokra-asuntojen hallinta. Tavoitteet kuvattu alla taulukossa.

Tavoite	Toimenpide	Mittari
Asuntojen käyttöasteen pitäminen vähintään 80%	- Huoneistojen ja ympäristön pitäminen siistissä ja viihtyisässä kunnossa sekä asuntojen markkinointi.	- Asuntojen käyttöastetta mitataan neljännesvuosittain
Turvallisen ja viihtyisän asuin-ympäristön edistäminen	- Kunnossapitotarvesuunnitelman mukaiset korjaukset, kiinteistönhuolto	- Asukastytyväisyyskysely (kevät 2021)