



ISOJOKI

TALOUSSUUNNITELMA

2019-2021

TALOUSARVIO

2019

Kunnanhallitus 2018

SISÄLLYSLUETTELO

TALOUSSUUNNITELMA 2019 – 2021

Yleistä	1 - 19
Lautakuntien menot ja tulot Käyttötalous	20 - 51
Keskusvaalilautakunta	
Tarkastuslautakunta	
Kunnanhallitus	
Koulutuslautakunta	
Kirjasto- ja kulttuurilautakunta	
Vapaa-aikalautakunta	
Tekninen lautakunta	
Investoinnit	52 - 58
Tuloslaskelma ja vaikutus maksuvalmiuteen	59 - 62
Rahoitus	63 - 65
Henkilöstösuunnitelma ja tilikartta	66 - 74

TALOUSARVIO 2019 JA TALOUSSUUNNITELMA 2019-2021

JOHDANTO

Kuntalain 110 §:n (410/2015) mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (*suunnitelmakausi*). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja –suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja –suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja –suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää kunnanvaltuusto.

Käyttöomaisuushankinnan raja on 5000 euroa alv 0 %. Tämän rajan ylittävät hankinnat taikka hankintakokonaisuudet, joiden vaikutus on pitkäaikaista tai olemassa olevan parantaminen nostaa kohteen tasoa, ovat investointimenoa, joka poistetaan suunnitelmapoistojen mukaisesti. Pienemmät hankinnat kirjataan käyttötalousosaan ja tulevat poistetuksi kertapoistona. Valtuusto on 12.11.2012 § 32 hyväksynyt uuden, Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston ohjetta kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista noudatettavan poistosuunnitelman.

ISOJOEN KUNNAN STRATEGIA

Toiminta-ajatus

Isojoki on yritteliäs kunta, jossa vallitsee yhteistyökykyinen ja ihmisiä arvostava ilmapiiri. Kaunis luonto ja turvallisuus tekevät Isojoesta hyvän elinympäristön sekä asukkaille että elinkeinotoiminnalle. Luontomatkailu ja iloinen ilmapiiri saavat ihmiset palaamaan alueelle yhä uudelleen.

Visio

Isojoki Suupohjan alueen aktiivisena kunnallisena toimijana on luonnonläheinen kunta, jossa on ilo asua, tehdä työtä ja yrittää. Kunnan tunnuspiirteitä ovat kuntalaisista välittäminen, luontomatkailu ja yritteliäisyys.

Arvoperusta

Kuntalaisista välittäminen: Peruspalveluiden turvaaminen, avoin keskusteluyhteys ja osallistuva päätöksenteko mahdollistavat jokaiselle kuntalaiselle hyvät perusedellytykset viihtyä, vaikuttaa ja osallistua.

Aloitteellinen yhteistoiminta: Rohkea, aloitteellinen ja aktiivinen rooli yhteistyössä eri kumppaneiden kanssa varmistaa Isojoen roolin seutukunnan merkittävänä vaikuttajana.

Toimintaympäristön arvostaminen: Isojoen historia alkutuotannosta kohden uusia yrittämisen mahdollisuuksia on tärkeä pohja uuden kehittämiselle.

Luonto: Luonto on tärkeä osa Isojoen kulttuuria, toimien elinkeinon lähteenä, matkailuvalttina ja henkisen latautumisen välineenä.

Päämäärät ovat rohkeus, mielikuvitus, osallistuvat kuntalaiset, muuttovirta, nuoret mukaan päätöksentekoon, ylimaakunnallinen yhteistyö, luontomatkailu, peruspalvelujen turvaaminen ja keskittyminen alueellisesti Isojoelle sopiviin hankkeisiin.

Hallintokuntien tulisi kyetä liittämään strategia omiin talousarvioesityksiinsä huomioiden kuitenkin taloudelliset mahdollisuudet.

Isojoen kunta on laatimassa uutta kuntastrategiaa ja työn on tarkoitus valmistua vuoden 2019 aikana.

SUOMEN TALOUSKEHITYKSESTÄ

Kuluvasta vuodesta on tulossa nykyisen suhdannevaiheen paras vuosi. Suomen talouden kasvu hidastuu kuitenkin selvästi noin 1½ prosentin vuosikasvuihin tulevina vuosina. Keskipitkällä aikavälillä vuosina 2021–2022 talouskasvun arvioidaan palaavan potentiaalisen tuotannon kasvuvauhtiin eli noin prosenttiin.

Hyvä talous- ja työllisyyskehitys sekä hallitusohjelman mukaiset sopeutustoimet tasapainottavat julkista taloutta lähivuosina. Julkisen talouden rahoitusasema kääntyy ylijäämäiseksi vuosikymmenen taitteessa ja velka suhteessa bruttokansantuotteeseen laskee.

Vuonna 2018 Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 3,0 %. Yritysten odotukset ovat myönteiset, rakennusinvestointien suurkohteiden rakentaminen jatkuu yhä ja palvelualojen myyntiodotukset ovat kohentuneet. Työllisyysasteen trendi ylitti kesäkuussa vuoden 2008 suhdannehuipun lukemat ja on nyt 71,8 %. Vahvana jatkuva talouskasvu nostaa v. 2018 työllisten määrän 2,6 % edellisvuotta korkeammaksi. Työllisyyden kasvu jatkuu nopeana koko ennustejakson ajan ja työllisyysaste nousee 73 prosenttiin v. 2020.

Vuonna 2019 talouskasvu hidastuu 1,7 prosenttiin. Kovin investointivaihe on ohitettu. Merkittävin yksittäinen talouskasvua hidastava tekijä on rakennusinvestointien supistuminen. Yksityisten investointien kasvu jatkuu mittavien investointihankkeiden tukemana. Yksityisen kulutuksen kasvua tukee ansiotason nousun lisäksi työllisyyden koheneminen. Metsäteollisuuden investoinnit näkyvät jo viennissä. Metsäteollisuuden suhteellisesti alhainen tuontipanosten osuus kohentaa nettoviennin kasvuvaiikutusta. Tuontia kasvattaa tuotanto-panosten kysynnän lisäksi myös kotimainen investointi- ja kulutuskysyntä.

Vuonna 2020 BKT kasvaa 1,6 %. Yksityisen kulutuksen kasvu hidastuu edelleen, vaikka palkkasumman kasvu jatkuu, kun ansiotason nousu kiihtyy. Inflaation nopeutuessa edelleen reaalitulojen kasvu kuitenkin hidastuu. Vuonna 2020 vienti kasvaa vientikysynnän mukaan, mutta kasvu jää maailmankaupan kasvua hitaammaksi. Ansiotason nousu kiihtyy 2,6 prosenttiin v. 2019 sopimuskorotusten ajoitustekijöiden seurauksena. Vuonna 2020 an-

siotason nousua 3,0 prosenttiin kiihdyttää edelleen hyvä talouskasvu ja julkisen sektorin lomarahojen palautuminen. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2018)

Seuraavissa taulukoissa (taulukot 1 ja 2, Keskeiset ennusteluvut ja Muut keskeiset ennusteluvut) esitetään valtiovarainministeriön arvioita keskeisistä taloutta koskevista muuttujista. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2018)

Keskeiset ennusteluvut	2017 mrd. euroa	2015	2016	2017	2018**	2019**	2020**
		määrän muutos, prosenttia					
Bruttokansantuote markkinahintaan	224	0,1	2,5	2,8	3,0	1,7	1,6
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	85	3,2	5,6	3,5	3,5	3,0	2,5
Kokonaistarjonta	309	1,0	3,3	3,0	3,2	2,0	1,8
Tavaroiden ja palvelujen vienti	86	0,9	3,9	7,5	4,9	3,9	3,2
Kulutus	173	1,3	1,9	0,8	1,6	1,3	1,1
yksityinen	122	1,7	2,0	1,3	2,1	1,6	1,4
julkinen	51	0,2	1,8	-0,5	0,6	0,5	0,6
Investoinnit	50	0,7	8,5	4,0	4,1	1,5	1,9
yksityiset	40	2,2	8,7	4,6	4,6	2,8	2,4
julkiset	9	-5,2	7,9	1,8	1,9	-4,4	-0,1
Kokonaiskysyntä	310	1,2	3,3	3,1	3,1	2,0	1,8
kotimainen kysyntä	224	1,3	3,1	1,6	2,4	1,2	1,2

Taulukko 1. Keskeiset ennusteluvut. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2018)

Muut keskeiset ennusteluvut	2015	2016	2017	2018**	2019**	2020**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	210	216	224	234	242	251
Palvelut, määrän muutos, %	0,4	1,7	1,9	2,6	1,8	1,5
Koko teollisuus, määrän muutos, %	-1,7	2,3	7,1	6,1	2,6	2,3
Työn tuottavuus, muutos, %	0,2	2,0	2,3	1,2	1,1	1,0
Työlliset, muutos, %	-0,4	0,5	1,0	2,6	0,9	0,6
Työllisyysaste, %	68,1	68,7	69,6	71,7	72,4	73,0
Työttömyysaste, %	9,4	8,8	8,6	7,4	6,9	6,6
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	-0,2	0,4	0,7	1,1	1,4	1,6
Ansiotasoindeksi, muutos, %	1,4	0,9	0,3	1,8	2,6	3,0
Vaihtotase, mrd. euroa	-1,5	-0,7	1,6	1,2	1,6	1,6
Vaihtotase, suhteessa BKT:een, %	-0,7	-0,3	0,7	0,5	0,7	0,6
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	0,0	-0,3	-0,3	-0,3	0,0	0,2
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	0,7	0,4	0,6	0,8	1,2	1,7
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:een, %	57,1	55,9	54,0	52,6	51,9	51,4
Veroaste, suhteessa BKT:een, %	43,9	44,0	43,3	42,2	42,1	42,0
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:een, %	-2,8	-1,7	-0,7	-0,7	-0,1	0,2
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:een, %	-3,0	-2,7	-1,8	-1,5	-0,7	-0,7
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:een, %	63,5	63,0	61,3	59,9	59,1	57,9
Valtionvelka, suhteessa BKT:een, %	47,6	47,4	47,3	46,0	45,3	44,3

Taulukko 2. Muut keskeiset ennusteluvut. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2018)

Paikallishallinto

Paikallishallinnon taloudellinen tilanne on kohentunut merkittävästi viime vuosina. Alijäämä pieneni kolmatta vuotta perättäin v. 2017 ja oli vain 0,1 % suhteessa BKT:hen. Paikallishallinnon rahoitusasema kuitenkin heikkenee kuluvana vuonna viime vuodesta.

Kulutuserojien lisäävät mm. väestön ikääntymisestä johtuva hoitojen hoivamenojen kasvu, pieni- ja keskituloisten päivähoitomaksujen alentaminen ja siihen liittyvä päivähoitojen kassan kasvu, maakunta- ja sote-uudistuksen valmistelu sekä ansiotason nousu kunta-alalla. Ansiotasoa nostavat v. 2018 mm. toukokuussa maksettu yleiskorotus sekä vuoden 2019 tammikuussa maksettava tuloksellisuuteen perustuva kertaerä, joka kirjataan suoriteperusteisesti jo vuodelle 2018. Paikallishallinnon tulot kasvavat kuluvana vuonna hyvin vaatimattomasti. Hyvästä talouden suhdannetilanteesta huolimatta kuntien tuloverot jopa laskevat hieman viime vuodesta, mikä johtuu mm. poikkeuksellisen suurista ennakonpalautuksista, kuntien jako-osuuden tarkistuksesta alaspäin ja yhteisöveroon v. 2017 kohdistuneesta suuresta kertaerästä. Paikallishallinnon kehitysarvio vuosille 2019–2022 sisältää vain jo päätetyt menoihin ja tuloihin vaikuttavat toimet. Kuntien ja kuntayhtymien omat toimet huomioidaan ennusteissa talousarvioiden valmistumisen jälkeen. Paikallishallinnon alijäämä pienenee hiljalleen vuosina 2019–2022. Vuonna 2019 menoja kasvattavat sosiaali- ja terveydenhuollon palvelutarpeen kasvun lisäksi kunta-alan palkankorotukset ja kilpailukykykysymyksen lomarahaleikkauksen päättymisen, jonka vaikutus näkyy suurimmaksi osaksi jo v. 2019 (lomarahaleikkauksen vähennys koskee vuosia 2017–2019 päättyvien lomanmääräytymisvuosien aikana ansaittuja lomarahojen, vuoden 2019 lomanmääräytymisvuosi päättyy 31.3.2019, joten lomarahaleikkauksen päättymisen kustannusvaikutus kohdentuu suurimmaksi osaksi jo vuoteen 2019). Myös investointimenot pysyvät korkealla tasolla vilkkaan sairaalarakentamisen vuoksi.

Paikallishallinnon tulot kasvavat kuitenkin menoja nopeammin, kun verotulojen kasvu piristyy v. 2019. Kuntien saamien verotulojen kasvua kiihdyttävät mm. poikkeuksellisen matalat verotulokertymät v. 2018 ja kertaluonteinen verotulojen lisäys v. 2019. Kertaluonteinen lisäys johtuu siirtymisestä verotuksen verovelvolliskohtaiseen valmistumiseen. Tämän seurauksena jäännösverojen maksu aikaistuu. Verotuksen päättymisen verovelvolliskohtaisesti mahdollistaa tuloveron kertymisen ja tilittämisen veronsaajille nykyistä aiemmin. Veronpalautusten maksupäivät ja jäännösverojen eräpäivät määräytyvät verovuoden 2018 verotuksesta alkaen verotuksen verovelvolliskohtaisen päättymisen mukaisesti. Kunnille tehtävien tilitysten kuukausihajonta pienenee, eli kunnille tilitetään veroja erityisesti kalenterivuoden loppupuolella tasaisemmin kuin nykyisin. Henkilöasiakkaiden jäännösverot kertyvät ja veronpalautukset maksetaan nykyistä aikaisemmin. Yli kolme neljäsosaa henkilöasiakkaiden veronpalautuksista maksetaan elokuussa, kun ne nykyisin on vähennetty marraskuun tilityksistä. Kiinteistöveroja tilitetään kunnille kuukausittain tarkasteltuna nykyistä aiemmin ja tasaisemmin pääosin heinäkuun ja marraskuun välisenä aikana.

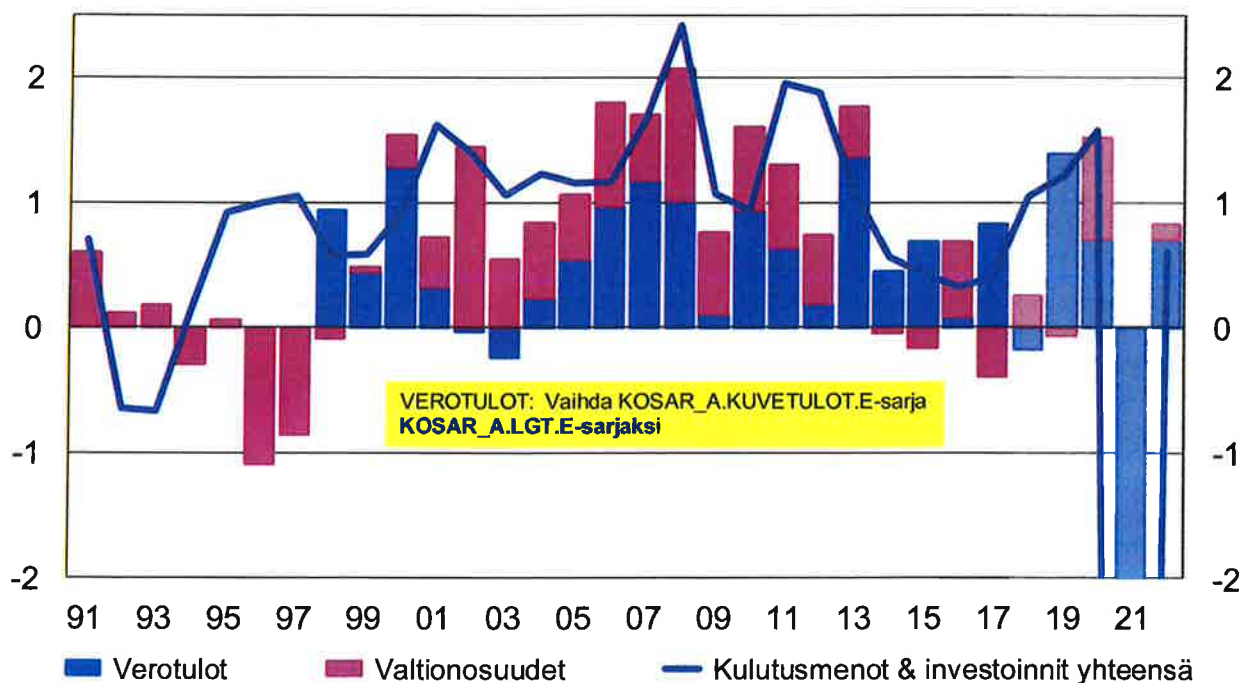
Valtionavut laskevat kuluvasta vuodesta, mikä johtuu mm. valtion ja kuntien välisestä kustannustenjaon tarkistuksesta. Valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus vuoden 2016 toteutuneiden kustannusten perusteella vähentää kuntien peruspalvelujen valtionosuutta yli 200 milj. euroa. Hallitusohjelman mukaisesti kuntien valtionosuuksiin ei tehdä indeksikorotusta myöskään v. 2019. Paikallishallinnon rahoitusasema kohenee hieman v. 2020. Etenkin valtionapujen arvioidaan kasvavan reippaasti, sillä kunnille kompensoidaan kilpailukykykysymyksen lomarahaleikkaukseen liittyen n. 240 milj. euroa, jotta lomarahaleikkauksen vaikutus ei näkyisi kunnien taloudessa.

leikkaus ei tulisi huomioiduksi kahteen kertaan valtionosuuksissa. Lisäksi valtionapuja kasvattavat kilpailukyky sopimukseen liittyvien leikkausten osittainen poistuminen ja valtionosuuksiin tehtävä indeksikorotus. Väestön ikärakenteen muutos on lisännyt hoito- ja hoivapalvelujen tarvetta ja siten kuntatalouden menopaineita jo pitkään. Paikallishallinnon kulusmenojen kasvupaine kuitenkin helpottuu sote-uudistuksen myötä vuodesta 2021 alkaen. Uudistuksen jälkeen paikallishallinnon tehtävät painottuvat entistä vahvemmin nuorien ikäluokkien palveluihin kuten varhaiskasvatukseen ja koulutukseen, joihin ei väestön ikärakenteen muutoksen vuoksi kohdistu vastaavia menopaineita. Paikallishallinnon rahoitusasema on kuitenkin vielä hieman alijäämäinen vuosina 2021–2022. Paikallishallinnon nimellinen velka kasvaa vuosina 2018–2020, mutta v. 2021 velan määrä laskee, kun n. 4,1 mrd. euroa sairaanhoitopiirin velkaa siirtyy maakuntahallinnolle. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2018)

Seuraavat kuviot (Kuvio 1, Paikallishallinnon tulot ja menot ja kuvio 2, Paikallishallinnon velka) kuvaavat kuntatalouden keskeisiä muuttujia. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2018)

Paikallishallinnon tulot ja menot

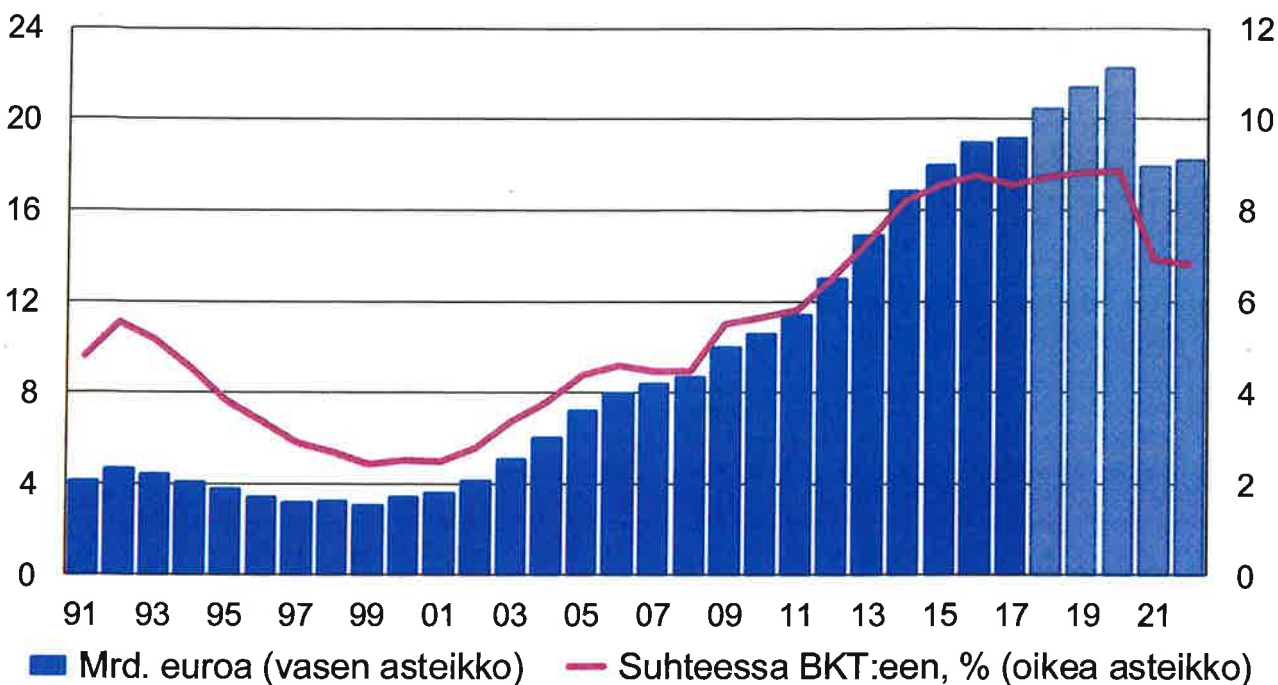
muutos vuodentakaiseen, mrd. euroa (käyvin hinnoin)



Lähde: Tilastokeskus, VM

VM34098

Paikallishallinnon velka



MI. maakunta- ja sote-uudistus vuodesta 2021 lähtien

Lähde: Tilastokeskus, VM

VM34098

Kuntien verotuloista

Kuluvan vuoden kunnallisveron kertymäennuste laskee kevään tilanteesta merkittävästi. Asia kävi ilmi jo kesäkuussa, kun Verohallinto julkaisi ensimmäiset ennakkotilastonsa verovuodesta 2017. Syyt löytyvät osittain ansiotuloista sekä osittain työtulovähennyksistä. Näiden seikkojen taustalla näyttäisi olevan jossain määrin epäonnistunut julkisen sektorin lomarahaleikkauksen sekä työtulovähennyksen vaikutusarviointi.

Henkilöasiakkaiden veronpalautukset ovat tänä vuonna poikkeuksellisen suuret ja samalla suurin yksittäinen syy alentuneisiin kunnallisverokertymiin kuluvana vuonna. Koko maassa kuntien ennakkopalautukset ovat kasvaneet yli 250 miljoonaa euroa verrattuna viime vuoteen. Verohallinnon ennakkotietojen mukaan pääomaverotulot ovat myös kasvaneet odotettua paremmin verovuonna 2017. Marraskuinen maksuunpanotilitys tulee näin ollen olemaan negatiivinen kuntien osalta, ennakkotietojen mukaan noin -160 miljoonaa euroa.

Kunnallisverossa on kuluvana ja ensi vuonna havaittavissa ns. "rytmihäiriötä". Tämä tarkoittaa, että maksuunpantava kunnallisvero ei vastaa kuluvan vuoden tilityksiä. Syy ilmiöön löytyy verontilitysjärjestelmästä, kun kasvavat pääomatulot ja työsuhdeoptiot alentavat kuntaryhmän jako-osuutta ja sitä kautta kuntien saamia ennakonpidätyksiä.

Pääomatulojen kehitystä on vaikea ennustaa. Valtiovarainministeriön viimeisimpien arvioiden mukaan näiden kehitys vuonna 2018 alentaishi kuntaryhmän verovuoden 2018 jako-osuutta ja kertymäarviota syyskuun tilanteesta vielä lisää. Arvio tarkentuu lokakuun koko maan veroennustekehikossa. Lopullinen oikaisu tiedetään varmuudella vasta verotuksen päättymisen jälkeen joulukuussa.

Vuodelle 2019 kunnallisverojen ennakoidaan kasvavan jopa yli 5,5 % vaikka hallitus on keventänyt matalapalkkaisten verotusta. Syyt kovaan kasvuun ovat yllä mainitut ”rytmihäiriö” sekä suuret ennakonpalautukset minkä johdosta vuoden 2018 taso jää alhaiseksi. Myös jäännösverot selittävät osan muutoksesta, sillä verovuoden 2018 jäännösverot kertyvät kunnille verotuksen joustavan valmistumisen myötä pääosin kalenterivuoden 2019 aikana.

Työntekijöiden työttömyysvakuutusmaksun alentuminen vuonna 2019 nostaa omalta osaltaan kunnallisverotuloja vuonna 2019, kuten myös parantunut työllisyystilanne. Myös yhteisöveroenuste laskee kuluvana vuonna. Syy löytyy pääosin viime vuoden yksittäistapauksesta. Viime vuonna yhteisöverokertymää nosti kertaluontoisesti merkittävä verovuoteen 2016 liittyvä täydennysmaksu joka tuotti kunnille kertaluontoisesti tilityksiä noin 210 miljoonaa euroa. Tämän johdosta yhteisöveron -1,5 % lasku ei näytä oikeaa kuvaa yhteisöveron kehityksestä.

Syyskuun ennusteesta ollaan laskettu kuluvan verovuoden ennakoita, koska elokuun ja syyskuun kertymät jäivät ennakoitua alhaisemmiksi. Ensi vuodelle yhteisöverokertymään odotetaan reilun +10 % kasvua joka pääosin selittyy toimintaylijäämän ennusteesta. On syytä huomioida, että yritysten tulokset ei täysin seuraa toimintaylijäämän muutoksia. Varsinkin voimakkaiden suhdannevaihteluiden oloissa toimintaylijäämän antama kuva yritysten tuloksista saattaa poiketa huomattavasti todellisuudesta. Ennusteen laadinnassa toimintaylijäämä tarjoaa kuitenkin luontevan lähtökohdan tarkasteltaessa yhteisöverokertymän kehitystä suhteessa koko talouden aktiviteettia kuvaavaan kasvuennusteeseen. (Lähde: Kuntaliiton Kuntatalous-uutiskirje 5/2018)

ISOJOEN KUNNAN VEROTULOT VUONNA 2019

Isojoen kunnan tuloveroprosentti vuodeksi 2019 on 22,00. Seutukunnan muissa kunnissa tuloveroprosentti vuodeksi 2019 on: Karijoki 22,00, Kauhajoki 22,00 ja Teuva 22,50.

Isojoen kunnan kiinteistöveroprosentit vuodeksi 2019 ovat:

- yleinen 0,93 %
- vakituinen asuinrakennus 0,50 %
- muu kuin vakit. asuinrak. 0,93 %
- voimalaitos 1,00 %
- yleishyödyll. yhteisö 0,00 %
- rakentamaton rak.paikka 2,00 %

Seutukunnan kiinteistöveroprosenttien keskiarvot ovat: yleinen 0,85 % ja vakituinen asuinrakennus 0,56 %.

Talousarviossa 2019 verotulokertymä on arvioitu seuraavasti:

Kunnallisvero	5 439 000 euroa
Osuus yhteisöveron	
tuotosta	688 000 euroa
Kiinteistövero	448 000 euroa
Yhteensä	6 575 000 euroa

VALTIONOSUUDET

Valtionosuusjärjestelmällä on kaksi päätehtävää. Ensinnäkin valtio osallistuu kunnallisten peruspalvelujen järjestämiseen rahoittamalla niitä valtionosuuksilla. Toiseksi, valtionosuuksilla taataan kunnille yhtäläiset mahdollisuudet palvelujen järjestämiseen tasaamalla kuntien välisiä eroja kustannuksissa ja tuloissa. Kuntien valtionosuudet alenevat 85 miljoonaa euroa kuluvaan vuodesta 8 370 miljoonaan euroon vuonna 2019.

Valtionosuuden kautta tehtävien vähennysten ja lisäysten määrä kasvaa vuosi vuodelta

Kahden päätehtävän - palvelujen rahoituksen ja kuntien välisen tasauksen - lisäksi valtionosuusjärjestelmää on alettu käyttää yhä useampien ja euromääräiseltä vaikutukseltaan suurempien valtion ja kuntien välisten rahoitusjärjestelyjen toteutukseen. Kun vuonna 2010 valtionosuudesta erillisiä vähennyksiä oli sisällytetty järjestelmään kuusi kappaletta yhteismäärältään -90 miljoonaa euroa, vuonna 2019 vastaavia vähennyksiä on jo 17 kappaletta ja yhteismäärä ylittää lähes -1 300 miljoonaan euroon. Euromääräisesti suurimmat vähennyksistä ovat kilpailukykysovimuksesta johtuva valtionosuusvähennys -497 miljoonaa euroa ja perustoimeentulotuen kuntien rahoitusosuuden vähennys valtionosuudesta -368 miljoonaa euroa.

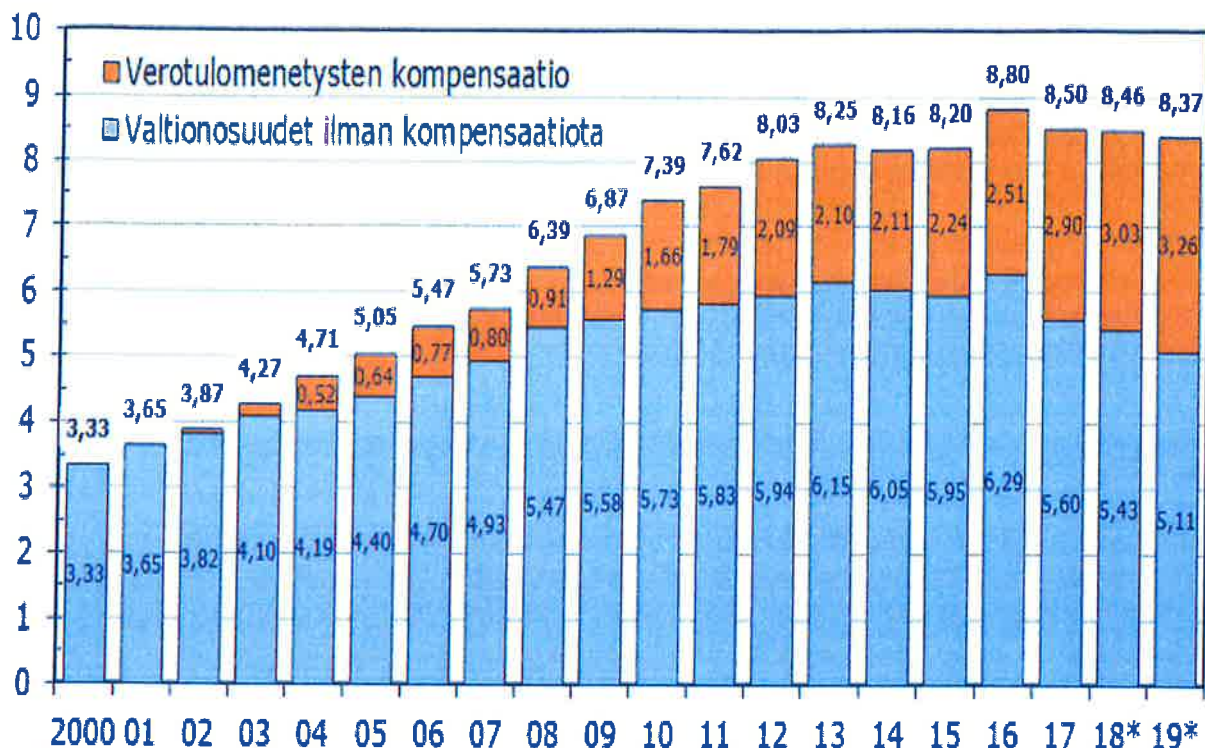
Valtionosuuteen tehdään myös ”oikeasta valtionosuudesta” erillisiä lisäyksiä - ja isoja lisäyksiä tehdäänkin. Lisäysten yhteismäärä on jo noin 2 000 miljoonaa euroa vuonna 2019. Valtionosuuden osaksi ujutetuista järjestelyistä euromääräisesti merkittävin on kuntien veromenetysten kompensatio. Veromenetysten kompensointi valtionosuusjärjestelmän kautta vähentää järjestelmän läpinäkyvyyttä. Kuntien veroperusteisiin tehty muutokset on kompensoitu kunnille vuodesta 2002 alkaen, aina valtionosuusjärjestelmän kautta ensin sektorikohtaisia valtionosuuksia lisäämällä ja vuodesta 2010 alkaen osana valtiovarainministeriön kunnan peruspalvelujen valtionosuutta.

Kompensaation määrä lasketaan seuraavasti. Kun kuntien veroperusteita muutetaan, kuntien verotulot vähenevät. Verotulojen vähennystä vastaava euromäärä lisätään valtionosuuteen kuntakohtaisesti oikean suuruksena. Veromenetysten kompensointi sinällään on erittäin kannatettavaa ja kuntien tulopohjan kannalta tärkeää. Ongelma on kuitenkin siinä, että kompensatioilla verotulot ja valtionosuudet sekoitetaan keskenään. Tämä lisää kummankin järjestelmän monimutkaisuutta ja vähentää ymmärrettävyyttä, selkeyttä ja läpinäkyvyyttä.

Oikean valtionosuuden määrä pienentynyt, mutta vähennys jää verokompensaatioiden kasvun varjoon. Verokompensaatioiden määrä on kasvanut vuosi vuodelta. 8,37 miljardin euron valtionosuudesta vuonna 2019 jo lähes 40 prosenttia, 3,26 miljardia euroa ei itseasiassa olekaan ”oikeaa valtionosuutta”, kustannus- ja tuloeroja tasaavaa perusrahoitusta, vaan valtionosuuden ohessa kunnille maksettuja verokompensatioita.

Kun valtionosuuden kokonaismäärästä erotetaan kompensatiot, havaitaan, että oikean, kompensatioista puhdistetun valtionosuuden määrä on vähentynyt yli miljardilla eurolla (-17 %) vuosina 2013-2019. Samaan aikaan valtionosuusjärjestelmän kautta maksettavien verokompensaatioiden määrä on lisääntynyt lähes 1,2 miljardilla eurolla (+55 %). Toisin sanoen kuntien valtionosuuden absoluuttinen kasvu kyseisellä aikavälillä johtuu siis pel-

kästään verokompensaatioiden lisääntymisestä. Oikea valtionosuus on samalla aikavälillä vähentynyt merkittävästi.



Kuntaliitto ei ole yksin huolensa kanssa. Myös Valtiontalouden tarkastusvirasto on tarkastuskertomuksessaan 6/2018 todennut valtionosuusjärjestelmän soveltuvan huonosti verokompensaatioiden maksamisen välineeksi ja korostanut, että valtionosuuksien perustavoitteiden kannalta ulkopuolisten elementtien lisäämistä järjestelmään tulisi välttää. Veromenetysten kompensatiot on siirrettävä mahdollisimman pian verojärjestelmän sisällä tehtäviksi.

Kuntien rahoitusjärjestelmien kehityksessä tulee pyrkiä nykyistä yksinkertaisempiin ja sekä kuntien että veronmaksajien kannalta ymmärrettäviin järjestelmiin. Tavoitteet ovat yleisesti hyväksytyt ja verojärjestelmää ollaankin parhaillaan kehittämässä muun muassa tilitysjärjestelmän, verotuksen joustavan valmistumisen ja kiinteistöverotuksen osalta. Tulevalla hallituskaudella tulee aktiivisesti edetä myös siinä, että veromenestysten kompensatiot jatkossa maksettaisiin kunnille verojärjestelmän sisällä - ei sekoitettuna valtionosuuteen. Verot veroina ja valtionosuudet valtionosuuksina -periaatteen noudattaminen lisää ratkaisevasti kummankin järjestelmän selkeyttä ja läpinäkyvyyttä, ja tuo todennukaisemmin esille oikeassa valtionosuudessa tapahtuneen vähentymisen. (Lähde: Verot veroina ja valtionosuudet valtionosuuksina - kohti ymmärrettävämpää verorahoitusta/ kehittämispäällikkö Sanna Lehtonen, Kuntaliiton Kuntatalous-uutiskirje 5/2018)

Valtionosuudet vuodelle 2019

Kuntaliitto julkaisi ensimmäiset ennakkolliset laskelmat kuntien vuoden 2019 valtionosuudesta 2.5.2018. Laskelmia päivitettiin 14.6., 14.9. ja 6.11.2018. Seuraava laskelmapäivitys julkaistaan valtionosuuspäätösten jälkeen tammikuussa 2019.

Ennakkolaskelman mukaan kunnille myönnetään valtionosuutta yhteensä 8 375 miljoonaa euroa vuonna 2019 (8 458 milj. euroa vuonna 2018). Kuntien valtionosuudet vähenevät -83 milj. euroa (-1,0 %, 15 €/asukas) vuodesta 2018 vuoteen 2019.

Valtionosuuden muutokseen vaikuttavat mm. vuodelle 2019 tehtävä kuntien ja valtion välinen kustannustenjaon tarkistus (-231 milj. €) ja valtionosuuden kautta kunnille maksettavat veromenetysten kompensatiot (+224 milj. €). Kilpailukyky sopimuksen (kiky) takia kuntien valtionosuutta vähennetään vuonna 2019 yhteensä -497 milj. € (-91 €/as). Lisäksi hallitusohjelman mukaisten indeksijäädytysten takia kunnilta jää peruspalvelujen valtionosuutta saamatta 91 milj. euroa vuonna 2019. Peruspalvelujen hintaindeksin arvo vuodelle 2019 on 1,3 %. Yhteensä hallituskautta eli vuosia 2016-2019 koskevista indeksijäädytyksistä johtuen peruspalvelujen valtionosuus on -243 milj. euroa alemmalla tasolla mitä se olisi ilman päätöstä indeksikorotusten jäädyttämisestä.

Valtionosuusprosentti nousee 0,03 prosenttiyksikköä ja on 25,37 vuonna 2019 (25,34 vuonna 2018).

Kilpailukyky sopimuksen takia valtionosuutta vähennetään kahteen kertaan -59 miljoonan euron osalta vuonna 2019. Alueellisen erikoissairaanhoidon järjestämisen tehostamiseen liittyvä valtionosuusvähennys kohoo -85 miljoonaan euroon vuonna 2019. Kunnan peruspalvelujen valtionosuutta vähennetään 30 miljoonaa euroa kuntien digitalisaation kannustinjärjestelmän rahoitusta varten. Tarkempaa tietoa siitä, miten digitalisaation kannustinrahoitus kunnille myönnetään, ei vielä ole.

Kunnan valtionosuus koostuu kahdesta osasta, kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (VM) ja opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuusrahoituksesta (OKM). Lisäksi samassa yhteydessä valtionosuuksien kanssa maksetaan kunnille ja muille opetuksen järjestäjille kotikuntakorvauksia. Ennakollinen laskelma esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvauksista vuonna 2019 julkaistiin 2.7.2018 ja sitä päivitettiin 14.9.2018. Laskelman perusteena on käytetty ennakkollista vuoden 2019 kotikuntakorvauksen perusosaa 6 600,17 euroa.

6.11.2018 julkaistussa laskelmapäivityksessä on otettu huomioon vuoden 2017 lopullisen verotuksen mukaiset verotiedot, jotka vaikuttavat vuoden 2019 valtionosuuteen verotuloihin perustuvan valtionosuuden kautta. (Lähde: Kuntaliiton www-sivut, <https://www.kuntaliitto.fi/asiantuntijapalvelut/talous/valtionosuudet/valtionosuudet-vuonna-2019>)

Isojoen kunnan valtionosuudet vuonna 2019

Kuntaliiton 6.11.2018 julkaiseman päivitetyn valtionosuuslaskelman mukaan Isojoen kunnan valtionosuus vuodelle 2019 on 7 714 125 euroa, joka on -192 438 euroa, - 2,4 % vähemmän kuin vuonna 2018. Kotikuntakorvaukset (- 19 853 euroa) huomioiden valtionosuusmaksatus vuodelta 2019 olisi Isojoen osalta 7 694 271 euroa, tämä summa on myös kirjattu talousarvioon. Seuraava laskelmapäivitys julkaistaan valtionosuuspäätösten jälkeen tammikuussa 2019.

Vuoden 2019 ennakkolaskelma 2.11.2018		Valtionosuus vuonna 2018		MUUTOS Vuodesta 2018 vuoteen 2019	
		151 euroa	151 €/asukas	151 euroa	151 prosenttia
Laskennalliset kustannukset					
Kuntanumero					
Kunnan nimi					
Asukasmäärä 31.12. XXXX-2					
Laskennalliset kustannukset					
Ikärakenne		7 776 738	3 827	3 926	-4,7 %
Sairastavuus		3 700 855	1 821	1 833	-2,9 %
Muut laskennalliset kustannukset		809 526	398	392	-0,7 %
Työttömyys					
Kaksikielisyys					
Vieraskielisyys					
Asukastiheys					
Saari- ja saaristoisuus					
Saari- ja saaristo-osakunnat					
Koulutustausta					
Laskennalliset kustannukset yhteensä		12 287 119	6 047	6 151	-3,9 %
Valtionosuusprosentti, koko maan tasolla					
					25,37 %
Omaraahoitusosuus					
Omaraahoitusosuus		-7 161 764	-3 524	320 724	-4,3 %
Laskennallisten kustannusten ja omaraahoitusosuuden erotus, valtion osuus laskennallisesta kustannuksesta		5 125 356	2 522	-180 645	-3,4 %
-> "kunnan valtionosuusprosentti"			41,49 %	0,22 %	-yksikköä
Lisäosat					
Syrjäisyys					
Saamelaisien kotiseutalueen kunta					
Työpaikkaomavaraisuus					
Lisäosat yhteensä		264 361	130	-891	-0,3 %
Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset		894 244	440	68 552	8,3 %
- mistä veromenetysten kompensatit vuosina 2010-2019		1 233 804	607		
- mistä kunnan rahoitus Kelan myöntämän perustoimeentulotuen m		-27 445	-14		
Järjestelmämuutoksen taseus (v. 2015 uudistuksen vaikutus 2018)		0	0	0	
Peruspalvelujen valtionosuus, ENNEN tulopohjan tasausta		6 283 960	3 092	-112 984	-1,8 %
Verotuloihin perustuva valtionosuuden taseus		1 901 092	936	-79 454	-4,0 %
Peruspalvelujen valtionosuus (VM)		8 185 052	4 028	-192 438	-2,3 %
Kotikuntakorvaustulot		-54 174	-27		
Kotikuntakorvausmenot		34 321	17		
Kotikuntakorvausnetto		-19 853	-10	-7 455	60 %
Peruspalvelujen valtionosuus + kotikuntakorvaukset		8 165 198	4 018	-199 892	-2,4 %
OKMin valtionosuus (vuoden 2018 taso)		-470 927	-232	0	0 %
Valtionosuus (kirjanpito)		7 714 125	3 796	-192 438	-2,4 %
					-93 €/asukas

KUNNAN ALUE JA SEUDULLINEN ASEMA

Isojoen kunta kuuluu Karijoen ja Teuvan kuntien sekä Kauhajoen kaupungin kanssa Suupohjan seutukuntaan. Kunnassa on yksi varsinainen taajama, Kirkonkylä, joka Vaasan läänin seutukaavaliiton kokonaissuunnitelmassa vuonna 1986 on luokiteltu E-3 tasolle. Vanhakylä on luokiteltu paikalliskeskukseksi F3. Isojoki kuuluu Etelä-Pohjanmaan maakuntaan ja aluehallinnon osalta Länsi- ja Sisä-Suomen aluehallintovirastoon (AVI) ja Etelä-Pohjanmaan elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskukseen (ELY).

Länsi- ja Sisä-Suomen AVI edistää toiminta-alueellaan perusoikeuksien ja oikeusturvan toteutumista, peruspalvelujen saatavuutta, ympäristönsuojelua, ympäristön kestäväää käyttöä, sisäistä turvallisuutta sekä terveellistä ja turvallista elin- ja työympäristöä alueilla.

Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskusten (ELY) tehtävät ovat nykyisten työ- ja elinkeinokeskusten, tiepiirien, alueellisten ympäristökeskusten ja lääninhallitusten tehtäviä. Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus toimii yhteistyössä maakunnan liittojen kanssa ja sen alaisina toimivat työ- ja elinkeinotoimistot.

Väestö ja työllisyys

Isojoen väkiluvun kehitys 2008 - 2017			
Vuosi	As.luku	Vuosi	As.luku
2008	2 458	2013	2 257
2009	2 406	2014	2 198
2010	2 400	2015	2 123
2011	2 354	2016	2 079
2012	2 287	2017	2 030

Lähde: Tilastokeskuksen väestötietokannat

Suupohja ikärakenne 31.12.2017

	Ikärakenne, asukas-			Väkiluku	Ikärakenne %		
	- 14	15-64	65 -		- 14	15-64	65 -
Kauhajoki	2163	7998	3449	13610	16,0	59,0	25,0
Teuva	770	2847	1652	5269	15,0	54,0	31,0
Isojoki	244	1129	659	2030	12,0	56,0	32,0
Karijoki	152	747	430	1329	11,0	56,0	32,0
Lähde: Tilastokeskus, Väestötilastot							

TYÖLLISYYS/ TYÖTTÖMYYSTILANNE 30.09.2018														
Kunta/ Seutu- kunta	Työttömät työnhakijat kuukauden lopussa			Työ voima	Työttömien osuus työvoi- masta %	Työttömyyden rakenne								Avoimet työpaikat kuukau- den lo- pussa, syysk. -18
	Syysk. -18	Muutos syys-17 -elo-18	Muutos syys-18 syys-17			Naiset	%	Alle 25v.	%	Yli 50v.	%	Pitkä aik. työt- tömät	%	
Isojoki	44	-6	-8	875	5,0	25	56,8	5	11,3	22	50	6	13,6	-
Karjajoki	40	9	8	605	6,6	19	47,5			25	62,5	8	20,0	-
Kauhajoki	422	-75	-84	6055	7,0	195	46,2	76	18,0	166	39,3	36	8,5	86
Teuva	126	-27	-27	2167	5,8	55	43,6	18	14,2	57	45,2	20	15,8	11
Suupohja	632	-99	-111	9702	6,5	294	46,5	99	15,6	270	42,7	70	11	97

Lähde: Etelä-Pohjanmaan ELY-keskus, työllisyyskatsaus, syyskuu 2018

SEUDULLINEN YHTEISTYÖ

Uuden kuntalain (410/2015) 1 §:n mukaan kunta edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestäväällä tavalla. Käyttömenoissa mitattuna suurin osa Isojoen kunnan palveluista tuotetaan jo eri tavoin organisoidussa yhteistoiminnassa lähialueen kuntien kanssa, kuten esimerkiksi sosiaali- ja terveyspalvelut, talous- ja palkkahallinto, ICT -palvelut, maataloushallinto, lomituspalvelut sekä elinkeinotoiminta. Taloudellisesti merkittävin osuus kunnan menoista aiheutuu sosiaali- ja terveyspalveluista, joiden tuottamisesta vastaa Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä.

Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä

Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä (LLKY) on aloittanut toimintansa vuoden 2009 alusta. Yhteistoiminta-alueeseen kuuluvat Isojoen, Karjajoen ja Teuvan kunnat sekä Kauhajoen kaupunki. LLKY:n perustehtävänä on tuottaa sosiaali- ja terveyspalvelut sekä ympäristöterveydenhuollon, ympäristönsuojelun ja eläinlääkintähuollon palvelut tasa-arvoisesti yhteistoiminta-alueen asukkaille. Liikelaitoskuntayhtymän toiminnot on jaettu viiteen palvelualueeseen; sosiaalipalvelut, hoito ja hoiva, ympäristötoimi, erikoissairaanhoido ja sisäiset tukipalvelut.

LLKY:n ylintä päätösvaltaa käyttää liikelaitoskuntayhtymän yhtymäkokous, jossa on kolme Isojoen kunnan edustajaa. LLKY:n johtokunnassa on kaksi isojokista jäsentä. Kauhajoen kaupungin organisaatioon kuuluva yhteistoimintalautakunta toimii palvelujen tilaajalautakuntana ja toteuttaa osaltaan kuntien omistajaohjausta jäsenkuntien edustajana ja neuvotteluosapuolena vuotuisten palvelujen hankinnassa. Yhteistoimintalautakunnassa kunnalla on kaksi jäsenpaikkaa.

Suupohjan elinkeinotoimen kuntayhtymä

Suupohjan elinkeinotoimen kuntayhtymän tehtävänä on huolehtia Suupohjan alueen yrityspalveluiden, aluekehityspalveluiden ja maatalouden lomituspalveluiden järjestämisestä omistajakuntien alueella. Valtakunnallisesti kuntien panostus elinkeinopalveluihin on noin 25 € asukasta kohti. Suupohjan alueella elinkeinopalveluihin panostetaan noin 22,50 €. Vuoden 2019 talousarvio on laadittu omistajakuntien antaman ohjeistuksen mukaan 2

prosenttiyksikön vähennyksellä. SEK:n strategian mukaisesti kuntayhtymän pääpaino on yrityspalveluiden aktiivinen kehittäminen ja ylläpito.

Keskeiset painopisteet toiminnoittain vuonna 2019

Hallinto

- Omistajakunnille suunnattu seutufoorumi
- Seutustrategian edistäminen Suupohjan elinvoimainen johtaminen-hankkeen avulla.
- Seudullisen viestintätiimin hallinnoija ja toteuttaja yhteistyössä alueen kuntien ja kaupungin kanssa.

Yrityspalvelut

- Yrityснеuvonnan tuottaminen alkaville ja toimiville yrityksille
- Osallistuminen Etelä-Pohjanmaan kasvupolulle ja yritysten kannustaminen mukaan.
- Omistajavaihdosteeman esillä pitäminen ja omistajanvaihdosten tukeminen omalla hankkeella.
- Yhteistyön jatkaminen rannikon kaupunkien kanssa.

Aluekehityspalvelut

- Osallistutaan seudun kehittämiskohteiden toimintaan.
- Huolehditaan SEK:n omien hankkeiden suunnittelusta ja rahoituksen hausta.
- Toteutetaan/käynnistetään seuraavat omat hallinnoivat hankkeet: Digitaalisuuden uudet tuulet, Elinvoimainen johtaminen-hanke, SEUTU-ohjelma, Yritysten kasvun varmistaminen koulutetulla työvoimalla.
- SEK on mukana rahoittajan seuraavissa hankkeissa: Omistajanvaihdospalvelut, Digitaalinen valmistus, Kuluttajakäyttämisen professuuri, Yrittäjyyden professuuri, Elintarvikekehityksen professuuri, Logistiikan tutkimushanke, Puurakentamisella elinvoimaa ja kestävyyttä Etelä-Pohjanmaalle.

Kansainvälisyyskeskus INKA

- Kohdennetut maahanmuuttopalvelut kuntien tarpeiden mukaan
- Maahanmuuttajien auttaminen virastoasioissa
- Taloudelliset resurssit riittävät keskimäärin n.80 % yhden työntekijän palkka- ja hallintokustannuksiin vuoden 2019 aikana.
- INKAN toiminta on taloudellisesti irrallaan SEK:n perustoiminnasta.

Lomituspalvelut

- Maatalousyrittäjien lakisääteisten lomituspalvelujen hoitaminen mahdollisimman tasapuolisesti ja hyvin sekä täysimääräisesti alueella.
- Hyvät työolosuhteet.
- Hyvä yhteistyö eri yhteistyötahojen kanssa.
- Toiminnan jatkuva kehittäminen.

Suupohjan seutupalvelukeskus Oy

Yhtiön päätoimipaikka on Kauhajoella teknologiakeskus Logistiassa ja kuntakohtaiset toimipisteet kaikissa LLKY:n alueen kunnissa.

Kunnan ostaa tarvitsemansa ICT- ja verkkopalvelut, puhelinvaihdopalvelut sekä talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut Suupohjan seutupalvelukeskus Oy:ltä. Yhtiön tehtävänä on

tarjota ja kehittää sekä tukea osakasyhteisöjen talous- ja henkilöstöpalveluja, tieto- ja viestintätekniisiä palveluja ja toimintaa. Yhtiön osakkaita ovat: Kauhajoen kaupunki, Teuvan, Isojoen, Karijoen, Isokyrön ja Karvian kunnat, Suupohjan koulutuskuntayhtymä, Suupohjan elinkeinotoimen kuntayhtymä (SEK) Suupohjan Kehittämisyhdistys r.y sekä Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä (LLKY). Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy ja Järvinet Oy käyvät neuvotteluja sulautumisesta ja uudesta perustettavasta yhtiöstä.

Suupohjan Kehittämisyhdistys ry/Leader Suupohja

Leader Suupohjan toiminta-alueeseen kuuluvat Isojoen, Karijoen ja Teuvan kunnat sekä Kauhajoen ja Kurikan kaupungit. Yhdistyksellä on toimisto sekä Teknologiakeskus Logistiassa Kauhajoella että Yrityspalvelupiste Formussa Kurikassa.

Leader Suupohjan rahoittamista hankkeista päättää yhdistyksen 15 jäseninen hallitus, joka muodostetaan kolmikannan mukaisesti. Alueen joka kunnasta on hallituksessa mukana kolme jäsentä eli kunnan, yritysten ja yhteisöjen sekä maaseudun asukkaiden edustaja. Jokaisella hallituksen jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

Leader Suupohja on yksi Suomen 54:sta paikallisesta maaseudun kehittämissuhteistyksestä. Leader Suupohja myöntää hanke- ja yritystukia paikalliseen strategiaansa perustuen. Rahoitusta voi hakea mm. päätoimisen yrittäjyyden aloittamiseen ja kehittämiseen, yritys-investointeihin, alueen elinvoimaisuuden ja asukkaiden harrastusmahdollisuuksien parantamiseen sekä kansainväliseen toimintaan. EU, valtio ja alueen kunnat vastaavat Leader-hankkeiden julkisesta rahoituksesta.

Isojoen kunta on osaltaan hyväksynyt kehittämissuhteistrian ja osallistumisensa Leader-ohjelman toteutukseen ja rahoittamiseen vuosina 2014-2020 (kv 16.12.2013/77§).

Suupohjan Leader-ohjelma vuosille 2014-2020

Uudet tuulet – Suupohjan kehittämissuhteistria / LEADER-ohjelma vuosille 2014-2020 pohjautuu laaja-alaiseen, osallistavaan, alhaalta ylös -periaatteiden mukaisesti tehtyyn työhön. Strategia on muotoutunut paikallisten toimijoiden ehdotusten, ideoiden ja visioiden pohjalta. Strategian perustana on Suupohjan alueen vahvuuksien, heikkouksien, mahdollisuuksien ja uhkien tarkastelu. Tämän analyysin sekä aikaisempien kehittämissuhteistkokemusten ja ohjelmien pohjalta on rakennettu visio, joka on alueen haluttu tahtotila tulevaisuudessa.

Suupohjan LEADER-ohjelman visio 2020 on seuraava:

”Suupohja on vuonna 2020 elinvoimainen ja innovatiivinen maaseutualue, joka tarjoaa yrittäville ja yritteliäille asukkailleen ajanmukaiset palvelut viihtyisässä asuinympäristössä. Alueen asukkaat ja kilpailukykyiset yritykset ovat aktiivisesti mukana kestävässä kehitystyössä ja verkottuvat alueelliseen, kansalliseen ja kansainväliseen yhteistyöhön. Omaleimainen, vahva kulttuuritarjonta vahvistaa asukkaiden identiteettiä ja viihtyvyyttä sekä alueen vetovoimaisuutta.”

Kehittämissuhteistrian visioon päästään seuraaviin painotuksiin panostamalla:

1. Edistetään yritysten syntymistä ja jo olemassa olevien yritysten kilpailukykyä, kannattavuutta ja kansainvälistymistä. Edistetään yrittäjyyden syntymistä uusille toimialoille

ja hyödynnetään alueen vetovoimatekijöitä entistä paremmin myös elinkeinotoiminnassa.

2. Edistetään biotaloutta ja kestävien energiaratkaisujen hyödyntämistä.

3. Tuetaan hyvien verkkoyhteyksien rakentamista ja hyödynnetään nopeaa tietoverkkoa uudenlaisten palveluiden tuottamiseen ja jakamiseen. Kehitetään suupohjalaisten tietoteknistä osaamista.

4. Kehitetään asumista ja ympäristöä alueella. Edistetään uusien toimintamallien ja -ratkaisujen kehittämistä palvelujen tuottamiseen. Edistetään lähidemokratiaa ja vahvistetaan yhteisöllisyyttä.

5. Edistetään alueen kulttuuritoimintaa. Vahvistetaan kulttuurin ja yhteistyön avulla asukkaiden paikallista ja alueellista identiteettiä. Alueen asukkaita kannustetaan omatoimisesti kehittämään asuinpaikkaansa ja tarjotaan heille tietoa ja koulutusta kehittämistyöhön. Edistetään alueen kansainvälistymistä.

Vuoden 2019 aikana aloitetaan ohjelmakauden 2021-2027 valmistelu.

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue

Kauhajoen kaupungin sekä Isojoen, Karijoen ja Teuvan kuntien yhteinen maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue on aloittanut toiminnan 1.1.2013. Hallinnosta vastaa Kauhajoen kaupunki. Asiakaspalvelua tarjotaan kaikissa sopijakuntien palvelupisteissä.

Seudullinen palveluyksikkö vastaa maaseutuelinkeinohallinnosta sekä maatalouden ja maaseudun yleisestä kehittämisestä. Palveluyksikön tavoitteena on luoda edellytykset kilpailukykyiselle maatalous- ja maaseutuyrittämiselle sekä viihtyisät asuinympäristöt.

Maaseutuhallinnon palveluihin kuuluvat mm.

- Eu- ja kansallisten tulotukien hallinnointi, tiedotus ja neuvonta
- Perusmaatalouden ja pienyritystoiminnan rahoitusneuvonta ja hanketoiminta
- Tukioikeuksien kauppaan ja vuokraukseen liittyvä neuvonta
- Luopumistukineuvonta
- Hirvi- ja petoeläinvahinkojen arviointi
- Eläinrekisterien ylläpito
- Peltokarttarekistereihin liittyvät päivitykset
- Hukkakauraan liittyvät tarkastukset, torjuntaohjeet ja päätökset

Yhteispalvelupiste

Etelä-Pohjanmaan vakuutuspiirin (Kela) Kauhajoen toimiston palvelupiste on hoidettu Isojoen kunnan toimesta syyskuusta 2009 alkaen kunnanvirastossa torstaisin. Nykyisin tätä tehtävää hoitaa koulutoimiston toimistosihteeri Janne Yli-Yrjänäinen. Muita yhteispalvelusopimuksia ei kunnalla ole.

KONSERNIOHJEET

Uuden kuntalain (410/2015) 14 §:n (Valtuuston tehtävät) 4. momentin mukaan kunnanvaltuusto päättää omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta. Lain 6 §:n (Kuntakonserni ja kunnan toiminta) mukaan yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolain (1336/1997) 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta, on kunnan tytäryhteisö. Kunta tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin.

Omistajaohjauksesta säädetään kuntalain 46. pykälässä, jonka mukaan omistajaohjaus tarkoittaa toimenpiteitä, joilla kunta omistajana tai jäsenenä myötävaikuttaa yhtiön ja muun yhteisön hallintoon ja toimintaan. Toimenpiteet voivat liittyä ainakin perustamissopimuksiin, yhtiöjärjestysmääräyksiin, muihin sopimuksiin, henkilövalintoihin, ohjeiden antamiseen kuntaa eri yhteisöissä edustaville henkilöille sekä muuhun kunnan määräysvallan käyttöön.

Kuntalain 47 §:n (Kunnan tytäryhteisöjen toiminta ja konserniohje) mukaan omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus. Kunnan tytäryhteisön hallituksen kokoonpanossa on otettava huomioon yhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus. Konserniohjetta sovelletaan kunnan tytäryhteisöjen sekä soveltuvin osin osakkuusyhteisöjen omistajaohjaukseen. Konserniohjeessa annetaan tarpeelliset määräykset ainakin: 1) kuntakonsernin talouden ja investointien suunnittelusta ja ohjauksesta; 2) konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestämisestä; 3) tiedottamisesta ja kunnan luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaamisesta; 4) velvollisuudesta hankkia kunnan kanta asiaan ennen päätöksentekoa; 5) konsernin sisäisistä palveluista; 6) kunnan tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpanosta ja nimittämisestä; 7) kunnan tytäryhteisöjen hyvästä hallinto- ja johtamistavasta.

Konsernijohtosta säädetään kuntalain 48. pykälässä. Kunnan konsernijohtoon kuuluvat kunnanhallitus, kunnanjohtaja tai pormestari ja muut hallintosäännössä määrätyt viranomaiset. Hallintosäännössä määrätään konsernijohtoon tehtävistä ja toimivallan jaosta. Konsernijohto vastaa kuntakonsernissa omistajaohjauksen toteuttamisesta sekä konsernivalvonnan järjestämisestä, jollei hallintosäännössä toisin määrätä.

Isojoen kuntakonserniin kuuluvat seuraavat yhteisöt:

Nimi	Osuus %
Kiinteistö Oy Isojoen Pappilanhaka	100
Kiinteistö Oy Sahuri	100
Kiinteistö Oy Isojoen Virastotalo	88,21

Ohjeet ja tavoitteet kuntakonserniin kuuluville yhteisöille:

Kiinteistöyhtiöitä tulee hoitaa huolellisesti ja taloudellisesti. Mahdolliset rahoitustarpeet/ lainanotto pyritään hoitamaan yhteisesti omistajan kanssa. Kiinteistö Oy Sahurin vuokrien tarkistaminen tulee tehdä vuosittain kuten kunnan muidenkin asuntojen vuokrat. Vuokra-
taso tulee olla verrattavissa vastaavanlaisten asuntojen vuokriin. Kiinteistöjen vuosikorjauksista tulee huolehtia niiden arvon säilyttämiseksi.

ALIJÄÄMÄN KATTAMINEN

Uuden kuntalain (410/2015) 110 §:n (Talousarvio ja –suunnitelma) mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Lain 121 §:n 3. momentin mukaan tarkastuslautakunnan tulee arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää. Tulos 31.12.2016 oli ylijäämäinen.

Isojoen kunnan tarkastuslautakunta tähdentää arviointikertomuksessaan vuodelta 2017 (Tarkltk17.05.2018 § 33) edelleen tarkkaa taloudenpitoa kunnan toiminnassa.

Kunnanhallitus asetti kokouksessaan 27.08.2018 § 93 talousarviovuoden 2019 käyttötalon raamin siten, että laadinnan pohjana käytetään talousarviota 2018, johon nähden hallintokuntien tulee vähentää toimintamenoja, mukaan lukien henkilöstömenot, yht. 2 %. Henkilöstömenojen osalta ohjeeksi annettiin, että kuluvan vuoden elokuun palkkatasoon lisätään 2 %. Mahdollisista talousarviolisäyksistä (koskien myös henkilöstön lisäyksiä) tulee ensisijaisesti pidättäytyä.

TALOUSSUUNNITELMAN JA TALOUSARVION HYVÄKSYMINEN JA TÄYTÄNTÖÖNPANO

Valtuusto hyväksyy hallintokunnille määrärahat ja tavoitteet osastoittain. Talousarviossa on osastoittain ja hallintokunta yhteensä -tuloslaskelma, joka osoittaa verorahoituksella (verotuloilla ja valtionosuuksilla) katettavan määrän.

Hallintokunnat tarkistavat ja vahvistavat omat käyttösuunnitelmansa valtuuston päätöksen mukaisiksi viimeistään 28.02.2019 mennessä. Käyttösuunnitelman tarkistus tulee käsitellä hallintokunnissa, vaikka muutoksia ei hallintokunnan osalta talousarvioon olisi tullut. Hallintokuntien tulee tässä vaiheessa päättää osatavoitteista osastoilla. Tarkemmat ohjeet talousarvion täytäntöönpanosta kunnanhallitus antaa vuoden 2019 alussa.

Hallintokuntien tulee yleinen taloudellinen tilanne ja kunnan talous kokonaisuutena huomioiden suhtautua erittäin pidättyvästi uusien toimintojen ja lisäysten käyttöön ottoon jo käyttösuunnitelmia vahvistaessaan, vaikka määrärahat talousarviossa ovatkin. Vuoden alusta lukien isompia hankintoja saa tehdä vain, mikäli ne ovat toiminnan kannalta välttämättömiä. Talousarvion täytäntöönpanossa tulee noudattaa taloudellisuutta yhteishankintamahdollisuudet huomioiden.

Vuoden 2019 talousarviossa varausten ja rahastojen muutosten jälkeen tilikauden ylijäämä on 773 euroa. Taloussuunnitelmavuosista vuosi 2020 on 2 773 euroa ylijäämäinen ja vuosi 2021 on 2 773 euroa ylijäämäinen.

Isojoen kunnan talousarvio vuodelle 2019

Toimintatuotot	2 025 596 euroa
Toimintakulut	- 15 778 401 euroa
Toimintakate	- 13 752 805 euroa
Verotulot	6 575 000 euroa
Valtionosuudet	7 714 125 euroa
Vuosikate	513 720 euroa
Poistot ja arvonalentum.	– 515 597 euroa
Tilikauden tulos	1 877 euroa
Varausten ja rahastojen muutos	2 650 euroa
Tilikauden ylijäämä	773 euroa

LAUTAKUNTIEN MENOT JA TULOT

KÄYTTÖTALOUS

Talousarvio

Virallinen budjetti

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2019 - 31.12.2019

	TP 2017	Ta+M 2018	LTK 2019	TA 2019	TA 2020	TA 2021
--	------------	--------------	-------------	------------	------------	------------

00000111 Vaalit

Keskusvaalilautakunta

Tilivelvollinen hallintojohtaja Juha Mattila.

Keskusvaalilautakunnan tavoitteena on luoda puitteet vaalien järjestämiselle lakien ja asetusten mukaisesti.

Toiminnan laajuus

Kunta on yhtenä äänestysalueena. Äänioikeutettuja on n. 1700.

Taloudellinen tavoite

Vaalit hoidetaan mahdollisimman taloudellisesti ja tehokkaasti lakimääräiset velvollisuudet täyttäen.

Laatutavoite / Asiakasnäkökulma

Lakisääteisten ennakko- laitos ja kotiaänestysten avulla edistetään äänioikeutettujen osallistumismahdollisuuksia.

~ Sosiaalitoimen laitoksiin järjestetään äänestysmahdollisuus vanhusten osallistumismahdollisuuksien parantamiseksi.

Kehittämistavoite

Vaalien ennakkoäänestys kunnanvirastossa kunnan omana toimintana.

Talousarviovuonna toimitetaan eduskunta ja europarlamenttivaalit sekä mahdollisesti maakuntavaalit.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTOT

4000 TOIMINTAKULUT

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

7500 LASKENNAALLISET ERÄT

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ

	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
	-16.406	-16.780	-14.110	-14.110	-14.110	-14.110
	-16.406	-16.780	-7.110	-7.110	-7.110	-7.110
	-783					
	-17.189	-16.780	-7.110	-7.110	-7.110	-7.110

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

	TP 2017	Ta+M 2018	LTK 2019	TA 2019	TA 2020	TA 2021
--	------------	--------------	-------------	------------	------------	------------

00000121 Tarkastustoimi
Tarkastuslautakunta

Tilivelvollinen hallintojohtaja Juha Mattila

Tarkastuslautakunta suorittaa hallinnon ja talouden tarkastuksen kuntalain ja kirjanpitolain edellyttämällä tavalla sekä tarkastaa, että valtuuston päätöksiä on noudatettu.

Tarkastuslautakunta on viisijäseninen.

Vuosien 2017-2018 tilintarkastuksen hoitaa JHTT-yhteisö PwC

Julki tarkastus Oy, joka on nimennyt vastuulliseksi

tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja Kari Rantalan.

Kokouksia on ollut 5-10 kokousta/vuosi. Sihteerinä toimii

tilintarkastaja, lukuunottamatta asioita, joissa tilintarkastaja on

esteeellinen (mm. kunnan tilintarkastusyhteisön valinta).

0002 KÄYTTÖTALOUS**0050 TALOUS**

4000 TOIMINTAKULUT	-11.753	-13.405	-13.470	-13.470	-13.470	-13.470
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-11.753	-13.405	-13.470	-13.470	-13.470	-13.470
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-1.802					
8000 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-13.555	-13.405	-13.470	-13.470	-13.470	-13.470

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

00000131 Yleis- ja taloushallinto

Tilivelvollinen: hallintojohtaja Juha Mattila

Kunnanhallitus/yleis- ja taloushallinto sisältää seuraavat kustannuspaikat:

Kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, toimikunnat, keskuustoimisto, henkilöstöhallinto, kunnallisveroitus, muu yleishallinto, virastotalo, hallintopalvelut/jaettavat kulut, Pro Economica/Seutupalvelukeskus.

Valtuusto: määrärahat luottamushenkilöiden kokouspalkkioihin sosiaalivakuutuskustannuksineen. Ajankohtaisen tiedon saamiseksi tilataan Kuntalehti kaikille valtuutetuille. Luottamushenkilöille järjestetään koulutusta yhteistyössä seutukunnan muiden kuntien kanssa. Tavoitteena on, että valtuusto arvioi työskentelyään.

Kunnanhallitus: määrärahat luottamushenkilöiden kokouspalkkioihin sosiaalivakuutuskustannuksineen sekä kunnanjohtajan palkkaustenot.

Avustuksiin varataan määräraha kunnanhallituksen myönnettäviin Navustuksiin, joita muut hallintokunnat eivät myönnä. Lisäksi on varattu varauduttu vauvarahan maksamiseen 10 000 euron summalla (momentti 4730). Valtuuston myöntämiä avustusrahoja ei saa kuitenkaan ylittää. Kunnanhallituksen avustuksiin on varattu 32 000 euroa, josta 10 000 euroa on varattu kunnanhallituksen avustuksiin yhteisöille vesistöjen kunnostussuunnitelmia varten ja linja-autovuorojen Isojoki-Kauhajoki (koulupäivisin)

Järjestämiskustannuksiin Isojoen osalta varataan avustuksiin 17 000 euroa/vuosi, nettokustannukset jaetaan tasan Kauhajoen kaupungin ja Isojoen kunnan kesken. Avustusten maksaminen perustuu valtuuston hyväksymään taloussuunnitelmaan. Muihin yhteistoimintaosuuksiin on varattu 2000 euroa Liikunnallisen elämäntavan kehittämisyhteistyöhankeeseen.

Toimikunnat: kunnanhallituksen toimikaudekseen valitsemien toimikuntien menot, mm. elinkeinotoimikunta kokoontuu tarvittaessa

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2017	2018	2019	2019	2020	2021

valmistelemaan kunnanhallitukselle meneviä asioita.

Keskustoimisto: Toimisto antaa arkistointi-, postitus-, ym. yleishallinnon palveluja kaikille hallintokunnille. Kunnan talous- ja henkilöstöhallinnon toimistosihteeri- ja kirjanpityö ostetaan Suupohjan seutupalvelukeskukselta. Seutupalvelukeskuksen laskutus tiliöidään Pro Economica -tilikohdan kautta. Myös Suupohjan Seutuverkon laskutus kiertää Seutupalvelukeskuksen kautta. Sitovana tavoitteena on edelleenkin, että lyhyet (sairausloma, ym.) sijaisudet sekä keskustoimiston aputyövoimajärjestelyt hoidetaan kunnanviraston sisäisin järjestelyin.

Henkilöstö 01.01.2019: Hallintojohtaja, toimistosihteeri.

Henkilöstöhallinto: työsuojelu, työterveyshuolto ja yr- menot.

Henkilöstön työ-toimintaan on varattu 40 euroa/henkilö/vuosi (ePassi).

Verotus: Verotuspalvelujen ja kuntaveronsaajan edunvalvontapalvelujen osto valtiolta.

Hallintopalvelut: Aputili, jolle kirjataan yhteiset menot, jotka jaetaan vuoden lopussa hallintokunnille, joilla on talousarvioissaan määräraha.

Muu yleishallinto: jäsenmaksut, lehdet, kunnan yhtiökokous- ym. edustajien palkkiot.

Isojoen kunta on talousarviovuoden 2019 alkaessa jäsenenä seuraavissa yhteisöissä:

Etelä-Pohjanmaan korkeakouluyhdistys ry

Etelä-Pohjanmaan käsi- ja taideteollisuusyhdistys ry

Gramex ry

Kopioisto ry

Pro-Agria Etelä-Pohjanmaa ry

Suomen leirintäalueyhdistys ry

Suomen tieyhdistys ry

Suupohjan Kehittämisyhdistys ry

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

	TP 2017	Ta+M 2018	LTK 2019	TA 2019	TA 2020	TA 2021
Säveltäjäin- ja Tekijänoikeustoimisto Teosto ry						
Virastotalo: Kiinteistöyhtiölle maksettavat vastikkeet,						
kunnanviraston siistijän palkkaus sekä siivousaineet ja -tarvikkeet.						
Kunta omistaa 89 % virastotalon osakekannasta.						
Kuntakonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden (Kiinteistö Oy Sahuri,						
Kiinteistö Oy Pappilanhaka ja Kiinteistö Oy Isojoen Virastotalo)						
tulee noudattaa Isojoen kunnan konserniohjetta. Asunto-osakeyhtiöissä						
tulee pyrkiä sataprosenttiseen täyttöasteeseen ja huomiota tulee						
kiinnittää myös siihen, että yhtiöt eivät maksa tuloveroa.						
Kunnanhallituksen tulee antaa yhtiökokousedustajille ja kuntayhtymien						
edustajille toimintaohjeet.						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT	61.593	62.274	63.151	63.151	63.151	63.151
4000 TOIMINTAKULUT	-754.294	-730.492	-761.234	-761.234	-759.234	-759.234
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-692.701	-668.218	-698.083	-698.083	-696.083	-696.083
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-416	-750	-301	-301	-301	-301
7500 LASKENNALLISET BRÄT	65.978					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-627.139	-668.968	-698.384	-698.384	-696.384	-696.384

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2017	2018	2019	2019	2020	2021

00000135 Elinkeinoelämän edistäminen

Elinkeinoelämän edistäminen

Tilivelvollinen kunnanjohtaja Juha Herrala

Elinkeinoitoimen kustannuspaikat ovat elinkeinotoimi, matkailu, luontopolut ja asiointiliikenne

Elinkeinoitoimen suurimmat määrärahat ovat kuntayhtymäosuuksia. Suupohjan elinkeinoitoimen kuntayhtymälle SEK:lle on varattu määrärahaa 65 600 euroa, summa sisältää hallinnon ja hankkeiden kuluja. Kunnan ja SEK:n tavoitteena on yhä useamman kunnassa toimivan yrittäjän saaminen kuntayhtymän palvelujen hyödyntäjäksi. Kauhajoen kaupungin isäntäkuntana tuottamiin maaseutuhallinnon palveluihin varataan 62 000 euroa yhteistoimintaosuuksiin.

Näisojoen kunta (KV 16.12.2013/77§) on osaltaan sitoutunut Suupohjan kehittämisyhdistyksen Leader-kauden 2014-2020 rahoitukseen. Vuonna 2019 kunnan rahoitusosuus (20%) Leader-hankkeiden julkisesta rahoituksesta on yht. 16 600 euroa josta yleisavustuksena yhdistykselle varataan avustuspäämäärärahoihin 3000 euroa. Niin ikään avustuspäämäärärahoihin varataan 2 000 euroa karjatilojen jalostussuunnitelmiin. Lisäksi avustuksiin on varattu vuodelle 2019 kuntarahoisuutta Geopark-kehittämishankkeeseen 9000 euroa. INKA- projektiin vartaan 2000 euroa.

Matkailun budjettiin on varattu lähinnä toimisto- ja painatus sekä ilmoituskuluihin yhteensä 1 500 euroa.

Asiointiliikenteeseen varataan 16 700 euroa vuodelle 2019.

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2019 - 31.12.2019

TP 2017	Ta+M 2018	LTK 2019	TA 2019	TA 2020	TA 2021
------------	--------------	-------------	------------	------------	------------

Asiointiliikenteen reitit on 5 ja ne ajetaan kerran viikossa, mikäli reitillä on kumpaankin suuntaan vähintään kaksi ilmoittautunutta matkustajaa. Asiointiliikenteen kilpailutus tehtiin keväällä 2018, kilpailutuskausi on ollut kaksi vuotta. Nykyinen kausi päättyy 31.7.2020.

Kuntalaisten liikkumista tuetaan myös seutulippujärjestelmän kautta, seutulippuja kuitenkin käytetään melko vähän.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTOT

269

4000 TOIMINTAKULUT

-146.719

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

-146.450

7000 Poistot ja arvonalentumiset

-80

7500 LASKENNALLISET ERÄT

-2.990

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ

-149.440

-181.478

-181.478

-181.478

-181.478

-181.478

-181.478

-181.478

-181.478

-181.478

00000141 SOS. TERVEYS, YMPÄR. JA ELÄINL.HUOLTO

Tilivelvollinen Kunnanjohtaja Juha Herrala

Suupohjan yhteistoiminta-alueella sosiaali- ja terveyspalvelut tuotetaan tilaaja-tuottaja –mallilla. Yhteistoimintalautakunnan tehtävä on toimia jäsenkuntien yhteisenä tilaajana, edustajana ja neuvotteluosapuolena vuotuisten sosiaali- ja terveyspalvelujen hankinnassa. Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymän (LLKY) tehtävänä on tuottaa sosiaali- ja terveyspalvelut sekä ympäristöterveydenhuollon, ympäristönsuojelun ja eläinlääkintähuollon palvelut yhteistoiminta-alueen asukkaille. Lautakunta hyväksyy LLKY:n talousarvioon sisältyvän palvelusitoumuksen. Tältä pohjalta laaditaan tilaajan ja tuottajan välinen palvelusopimus, joka sisältää keskeiset palveluiden tuottamisen lähtökohdat ja tavoitteet sekä käytänteet mm. talouden ja toiminnan seurannasta talousarviovuodelle.

Yhteistoimintalautakunta ja LLKY ovat asettaneet vuoden 2019 painopistealueiksi lasten, nuorten ja perheiden palveluverkoston ja perhekeskuksen toimintamallin kehittämisen, kuntouttavan työotteen ja kuntoutuksen käytäntöjen hyödyntämisen asiakkaiden toimintakyvyn ja palveluprosessien kehittämisessä sekä palveluiden saatavuuden ja saavutettavuuden turvaamisen uusien toimintamallien, digitalisaation ja resurssien kustannustehokkaan käytön avulla. Tämä tarkoittaa mm. liikkuvien palveluiden ja kotona saatavilla olevien palveluiden kehittämistä sekä tulevaisuuden asumisen ratkaisujen huomioimista. Toiminnallisina muutoksina vuodelle 2019 ovat mm. lain velvoittama työterveyshuollon yhtiöittäminen, oman lääkokeskuksen sulkeminen (lääkkeet tilataan jatkossa sairaanhoitopiiriin apteekista), akuuttiosastolla käynnistyvä EPSHP:n alainen dialyysiyksikkötoiminta, velkaneuvonnan siirtyminen oikeusaputoimiston alaisuuteen sekä tehostetun kotikuntoutusyksikön aloittaminen.

Vuoden 2018 aikana on valmistunut LLKY:n toimesta ”Etelä-Pohjanmaan eteläisen sosiaali- ja terveyspalvelujen varmistaminen, kehittämisen jatkaminen sekä sitä tukevat kiinteistöratkaisut maakunta- ja soteuudistuksessa” –suunnitelma, jossa edellä mainitut painopistealueet nousevat myös merkittävimmiksi palvelujen muutostarpeiden ja kehittämistyön kohteiksi. Lisäksi suunnitelma sisältää ehdotuksia nykyisten sote-tilojen käytöstä, käyttötarkoituksen muutoksista sekä uusien tilojen rakentamisesta. Asiakirja on lähtenyt LLKY:n johtokunnalta lokakuun lopussa yhteistoimintalautakunnalle ja jäsenkunnille päätöksentekoa varten tavoitteena, että yhteistoiminta-alueelle muodostuisi yhteinen näkemys tulevaisuuden sosiaali- ja terveyspalveluista Suupohjassa. LLKY johtokunta valtuutti johtajan käynnistämään suunnitelman täytäntöönpanoon liittyvät toimenpiteet.

Vuoden 2019 talousarvion valmistelu on syksyllä viivästynyt ja LLKY:llä on ollut vaikeuksia sopeuttaa toimintaansa kuntien asettamiin raameihin. Talousarvioneuvotteluissa on etsitty palvelujen toteuttamiseen ja palvelurakenteeseen liittyviä ratkaisuja, jotka toisivat kustannussäästöä. Nämä ratkaisut edellyttävät kuitenkin tarkempaa valmistelua ja kuntien päätöksiä, joten niitä ei voida sisällyttää tässä vaiheessa talousarvioon ja palvelutilaukseen. Lisäksi mm. palvelukriteereitä, palvelusetelin käytön laajentamista, palveluprosesseja ja toimitilojen tehokasta käyttöä on välttämätöntä suunnitella tilaajan, tuottajan ja kuntatoimijoiden yhteistyönä. Näiden säästötoimenpiteiden valmistelua jatketaan päätöksentekoa varten ja jatkotoimenpiteinä LLKY:n tuottamaan suunnitelmaan. Talousarvioon ja palvelutilaukseen tullaan tekemään muutokset säästö- ja kehittämistoimenpiteitä koskevien ratkaisujen mukaisesti.

Talousarviovalmistelussa Isojoen ja Teuvan osalta asetettu raami saavutettiin, mutta Karijoen ja Kauhajoen osalta maksuosuudet poikkeavat merkittävästi tavoitteesta:

Tuotteistuslaskelma TA 2019	LLKY:n palvelut yhteensä				
	TA 2018	RAAMI 2019	TAE 2019	Poikk. €	Poikk.%
Maksuosuudet					
Isojoki	9 200 000	9 270 000	9 270 000	0	100,0 %
Karjajoki	5 555 000	5 500 000	5 953 509	453 509	108,2 %
Kauhajoki	49 760 000	48 870 000	50 697 940	1 827 940	103,7 %
Teuva	21 300 000	21 120 000	21 120 000	0	100,0 %
Yhteensä	85 815 000	84 760 000	87 041 449	2 281 449	102,7 %

Isojoen palvelutilaus jakautuu palvelualueittain seuraavasti:

Tuotteistuslaskelman TA 2019	Isojoen palvelut yhteensä			
	TA 2018	TAE 2019	Poikk.%	Poikk. €
Maksuosuudet				
Lapsiperheiden sosiaalipalvelut	454 285	412 323	90,8 %	-41 962
Aikuissosiaalitoiminnan palvelut	249 647	252 642	101,2 %	2 995
Vammaispalvelut	319 918	346 130	108,2 %	26 213
Kehitysvammaisten palvelut	943 518	929 840	98,6 %	-13 677
Sosiaalipalvelut	1 967 368	1 940 936	98,7 %	-26 432
Poliklininen toiminta	708 375	778 952	110,0 %	70 577
Suun terveydenhuolto	202 993	220 449	108,6 %	17 457
Ymp.vuorokautinen hoito ja hoiva	2 126 021	2 047 557	96,3 %	-78 464
Ikäihm. kotona asumista tukevat p.	1 541 794	1 680 001	109,0 %	138 206
Hoidon ja hoivan palvelut	4 579 183	4 726 960	103,2 %	147 776
Ympäristöpalvelut	87 449	86 105	98,5 %	-1 344
Erikoissairaanhoidon palvelut	2 566 000	2 516 000	98,1 %	-50 000
Yhteensä	9 200 000	9 270 000	100,8 %	70 000

Yhteistoimintalautakunta sijoittuu Kauhajoen kaupungin organisaatioon ja talousarvioon. Lautakunnan hallinnon menot jaetaan kunnille asukasluvun suhteessa:

Yhtlkt:n hallinto	TA 2018	TAE 2019
Toimintatuotot	29 942	31 260
Toimintakulut	-82 842	-80 402
Tilikauden alijäämä	-52 900	-49 142
Maksuosuudet	TA 2018	TAE 2019
Isojoki	7 080 (9,20%)	7 365 (9,16%)
Karjajoki	4 595 (5,98%)	4 816 (5,99%)
Kauhajoki	46 910 (61,00%)	49 142 (61,12%)
Teuva	18 267 (23,77%)	19 079 (23,73%)

Kunnat maksavat maksuosuuksissaan yhteistoimintalautakunnalle ja edelleen liikelaitoskuntayhtymälle peruspalveluihin varaamansa määrärahat sekä osuutensa lautakunnan hallinnon menoista.

	TP 2017	Ta+M 2018	LTK 2019	TA 2019	TA 2020	TA 2021
002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT	9.524	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4000 TOIMINTAKULUT	-9.816.272	-9.468.687	-9.525.932	-9.525.932	-9.525.932	-9.525.932
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-9.806.748	-9.453.687	-9.510.932	-9.510.932	-9.510.932	-9.510.932
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-253		-183	-183	-183	-183
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-245					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-9.807.246	-9.453.687	-9.511.115	-9.511.115	-9.511.115	-9.511.115

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

00000411 Sivistystoimen hallinto

Tilivelvollinen rehtori Antti Oikarinen

Opetus-, vapaa-aika- ja nuoriso- ja kulttuuritoimen hallintoa johtaa sivistystoimen vastuualueen päällikkönä rehtori.

Opetustoimen tehtävä on vastata varhaiskasvatuksen sekä esi- ja perusopetuksen järjestämisestä kunnassa. Opetustoimen suunnittelua, hallintoa ja taloudenpitoa sekä vanhempien näkökulman edustamista varten kunnassa on koulutuslautakunta.

Tulosalue sisältää koulutuslautakunnan menot, osan osastopäällikön palkkauksesta ja toimistovirkailijan palkan. Lisäksi oma talousarvio on vapaa-aika- ja nuorisotoimella sekä kirjasto-kulttuuritoimella.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

4000 TOIMINTAKULUT

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

7500 LASKENNAALLISET ERÄT

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ

-85.907	-86.850	-85.740	-85.740	-85.740	-85.740
-85.907	-86.850	-85.740	-85.740	-85.740	-85.740
-3.701					
-89.608	-86.850	-85.740	-85.740	-85.740	-85.740

00000412 Peruskoulut

Tilivelvollinen rehtori Antti Oikarinen

Isojoella toimii yksi yhtenäisperuskoulu: Isojoen Koulukolmio. Se toteuttaa osaltaan Isojoen kunnan arvoperustassa mainittuja kuntalaisista välittämistä ja aloitteellista yhteistoimintaa. Yhtenäiskoulu turvaa peruspalvelujen säilymistä kunnassa. Koulu jatkaa koulun kerhotoiminnan ja erityisopetuksen kehittämishankkeissa, joihin on saatu vuosittain erityisavustusta. Olemme mukana Etelä-Pohjanmaan maakunnallisessa täydennyskoulutusmallissa - Osajassa. Sen puitteissa voi olla kuntien yhteisiä hankkeita. Esimerkiksi olemme mukana äparaskoulu-verkostohakemuksessa.

Uuden opetussuunnitelman haasteisiin pyritään vastaamaan muun muassa tietö- ja viestintätekni- sen opetuksen kehittäm- isellä. Kokeilemme digitaalisia oppimismateriaaleja, kuten e-oppi-kirjoja yläkoulun puolella. Tämän mahdollistamiseksi on hankittu Chromebook-laitteita latausvaunuineen oppilaille. Lisää laitteita hankitaan mahdollisuuksien mukaan. Esimerkiksi koodauksen apuna ja havainnollistamisena käytetään ohjelmoitavia robotteja ja 3D- tulostinta.

Oppilasmäärien lasku jatkuu, mutta tulee tasaantumaan pikku hiljaa. Tavoitteena on toiminnan ja talouden sopeuttaminen hallitusti. Sitova tavoite on edelleen että, jatkokoulutuspaikan saa 100 % päättötodistuksen saavista.

Henkilökunnan tyytyväisyydestä ja jaksamisesta huolehditaan muun muassa tarjoamalla mahdollisuus kehityskeskusteluihin, työnohjaukseen

	TP 2017	Ta+M 2018	LTK 2019	TA 2019	TA 2020	TA 2021
ja koulutukseen.						
Laskentapäivän 20.9.2018 oppilasmäärä Isojoen kunnassa						
Isojoen Koulukolmio esiopetus	15					
Isojoen Koulukolmio luokat 1-6	99					
Isojoen Koulukolmio luokat 7-9	59					
Oppilaita yhteensä	173					
Oppilaskohtaiset menot esi- ja perusopetuksessa:						
Tp-2015 menot 2 028 507 e						
e/oppilas 195 oppilasta		10 402,60 e				
Tp-2016 menot 2 155 536						
e/oppilas 192 oppilasta		11 162 e				
Tp-2017 menot 2 010 684						
e/oppilas 191 oppilasta		10 527 e				
Ta-2018 menot 2 067 830						
oppilasta	11 058 e	e/oppilas 187				
Ta-2019 menot 2 020 408						
oppilasta	11 679 e	e/oppilas 173				
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT	89.378	55.000	67.821	67.821	67.821	67.821
4000 TOIMINTAKULUT	-2.014.154	-2.035.980	-2.002.489	-2.002.489	-2.002.489	-2.002.489
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.924.776	-1.980.980	-1.934.668	-1.934.668	-1.934.668	-1.934.668
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-302.726					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.227.502	-1.980.980	-1.934.668	-1.934.668	-1.934.668	-1.934.668

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2019 - 31.12.2019

	TP 2017	Ta+M 2018	LTK 2019	TA 2019	TA 2020	TA 2021
--	------------	--------------	-------------	------------	------------	------------

00000413 Muu opetus

Tilivelvollinen rehtori Antti Oikarinen

Muu opetus

Kansalaisopiston toiminta jatkuu osana Kauhajoen kansalaisopistoa.
Yhteyshenkilönä toimii Tiina Pitkäkoski.

Panula-opisto Kauhajoelta antaa opistotasoisia soitin- ja
teoriaopetusta. Isojoelta on 11 oppilasta instrumenttiopetuksessa
syksyllä 2017. Lisäksi musiikkileikkikoulussa on 5 lasta.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTAKULUT

4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ

7500 LASKENNALLISET ERÄT

8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ

-42.630	-42.360	-46.500	-46.500	-46.500	-46.500
-42.630	-42.360	-46.500	-46.500	-46.500	-46.500
-222					
-42.852	-42.360	-46.500	-46.500	-46.500	-46.500

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2019 - 31.12.2019

TA
2021TA
2020TA
2019LTK
2019Ta+M
2018TP
2017

00000414 Päivähoito

VARHAISKASVATUS

Tilivelvollinen päiväkodin johtaja Sari Uusitalo.

Varhaiskasvatuksessa toteutetaan lasten suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon kokonaisuutta. Painoalueena erityisesti pedagogikka. Tavoitteena on lapsen kasvun, kehityksen ja oppimisen tukeminen ja hyvinvoinnin edistäminen. Päiväkoti Nurmennukkaan on perustettu kolmas varhaiskasvatuksen opettajan paikka loppuvuodesta 2018, yhden lähihoitajan tilalle. Erityislasterhanopettajan palvelut on järjestetty yhteistyössä Koulukolmion kanssa.

Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma on otettu käyttöön kunnassa 1.8.2017. Asiakirja velvoittaa varhaiskasvatushenkilöstöä sitoutumaan varhaiskasvatukseen sekä paikallisen vasun arvoihin, tavoitteisiin ja wsisäällä mukaiseen toimintaan. Varhaiskasvatussuunnitelma päivitetään vuoden 2019 aikana.

Isojoen varhaiskasvatus on mukana Ilo kasvaa liikkuen -ohjelmassa. Hanke on osa kansallista terveyttä ja hyvinvointia edistävää isompaa kokonaisuutta. Isojoen kunta on hakenut Liikunnallisen elämäntavan paikallista kehittämisavustusta yhteistyössä Teuvan kunnan kanssa. Avustuksen myöntää Opetus - ja kulttuuriministeriö. Tavoitteena on liikunnan lisääminen varhaiskasvatukseen arkeen ja toimintakulttuuriin, sekä lasten ja kasvattajien liikunnallisen elämäntavan omaksuminen, vahvistaminen ja juurruttaminen varhaisvuosien fyysisen aktiivisuuden suositusten (OKM2016) mukaisesti. Omarahoitusosuus Isojoen kunnalle hankkeesta on n. 2000€.

Varhaiskasvatuksen maksulakimuutos on vaikuttanut merkittävästi

Talousarvio

Virallinen budjetti

Ulkoisen/Sisäinen

EUR

01.01.2019 - 31.12.2019

	TP 2017	Ta+M 2018	LTK 2019	TA 2019	TA 2020	TA 2021
maksutuottojen vähenemiseen jo vuoden 2018 aikana. Laki on tuonut tullessaan tuloajamuutoksia sekä sisaralennuksia.						
Varhaiskasvatuksessa on kirjoilla (marraskuu 2018) 55 lasta, luvussa on mukana päiväkotii (38), perhepäivähoito (8) sekä aamupäivähoitoa tarvitsevat esi- ja alakoulu ikäiset (9). Kansallinen tietovaranto Varda, kerää varhaiskasvatuksen tiedot valtakunnallisesti yhteen paikkaan vuodesta 2019 lähtien. Kuntaan on nimetty Varda-vastaava sekä Varda-pääkäyttäjää.						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOI	102.652	84.000	47.000	47.000	47.000	47.000
4000 TOIMINTAKULUT	-566.069	-608.478	-580.970	-580.970	-580.970	-580.970
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-463.417	-524.478	-533.970	-533.970	-533.970	-533.970
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-561		-406	-406	-406	-406
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-62.789					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-526.768	-524.478	-534.376	-534.376	-534.376	-534.376

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2017	2018	2019	2019	2020	2021

00000421 Kirjasto- ja kulttuurilautakunta

Tilivelvollinen kirjastonjohtaja Minna Saari

Kirjastotoimi

Toiminnan kuvaus

Isojoen kunnankirjaston toiminta-ajatus on seuraava:

Kirjastomme tarkoituksena on olla palveleva ajantasainen tietokeskus, joka tarjoaa elämyksiä ja virkistystä sekä itsensä kehittämistä edistävää tasa-arvoista kirjastopalvelua. Tarjoamme käyttöön kokoelmat, tilat ja henkilökunnan asiantuntemuksen. Lähtökohtana on, että asiakas saa kirjastosta tavalla tai toisella haluamansa tiedon tai aineiston mahdollisimman nopeasti. Tavoitteena on tyytyväinen asiakas, joka palaa kirjastoon yhä uudelleen.

Tavoitteet vuodelle 2019

Kirjaston tehtäviä hoitaa vakinaisesti kirjastonjohtaja Minna Saari. Kirjastovirkailija Marita Pitkäranta (80%) jää eläkkeelle 1.3.2019 ja hänen tilalleen valitaan toinen henkilö. Siivoamisen hoitaa Päivi Akseli ja talonmiespalveluita hoitaa kunnan kiertävä talonmies.

Isojoen kirjasto hakee vuonna 2018 marras-joulukuun haussa AVI:lta hankeavustusta omatoimikirjaston perustamista varten vuonna 2019. AVI ilmoittaa myönnettyistä avustuksista maaliskuussa 2019. Jatkotoimenpiteet ovat vielä auki.

Isojoen kunnankirjasto liittyi vuonna 2017 Epos-kirjastokimppaan, jossa on mukana 22 kirjastoa. Vuonna 2019 Epos-toiminta jatkuu entiseen malliin, esim. kirjastokuljetukset tulevat Isojoelle kerran viikossa. Logistiikka toimii koko Epos-kimpan alueella. Kirjastonjohtaja osallistuu säännöllisesti Epos-johtoryhmän

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2017	2018	2019	2019	2020	2021

kokouksiin Seinäjoen kaupunginkirjastossa. Isojoen kirjasto osallistuu Epos-kimppan yhteisiin hankkeisiin ja tekee muutenkin yhteistyötä muiden Epos-kirjastojen kanssa.

Lainausten määrä pyritään pitämään nykyisellä tasolla tarkoituksenmukaisella ja asiakkaita parhaiten palvelevalla aineiston hankinnalla, lukuarrastuksen lisäämisellä ja koululaisten opetuksella. Tavoitteena lainausluvuksi on 11 lainaa/asukas.

Koulun ja kirjaston yhteistyösopimuksen mukaan kaikki luokka-asteet pyritään huomioimaan tarjoamalla niille kirjastonkäytön ja tiedonhallinnan opetusta sekä erilaisia lukuarrastukseen innostavia tempauksia ja kilpailuita. Esimerkkimuotoja ovat kirjavinkkaus, kirjailija- ja kirjavinkkarivieraat, lukudiplomi, luku- tai kirjoituskilpailut. Alle kouluikäisille järjestetään satutunteja ja muuta vastaavaa ohjelmaa. Kirjastosta käydään vanhempainilloissa kertomassa lapsille lukemisen tärkeydestä ja lasten lukuarrastuksen hyödyistä.

Kirjaston kotipalvelutoiminta jatkuu edelleen ja kirjat toimitetaan asiakkaille heidän toivomustensa mukaan. Toivottavasti kotipalvelun asiakkaiden määrä nousisi entisestään vuonna 2019.

Terveyskeskuksen vuodeosaston pidempiaikaisille asukkaille on olemassa terveyskeskuksessa pieni kokoelma kirjoja pitkäaikaislainassa. Pitkäaikaisten lainojen lisäksi Koivukartanoon ja Kultatähkään viedään kerran kuukaudessa eri lajien romaaneja ja tietokirjoja, elokuvia, äänikirjoja ja aikakauslehtiä

Vuonna 2019 valitaan taas vuoden lainaaja ja vuoden nuori lainaaja, ja heidät palkitaan sopivalla palkinnolla.

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2019 - 31.12.2019

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2017	2018	2019	2019	2020	2021

Kulttuuritoimi

Toiminnan kuvaus

Kulttuuritoimen tehtävänä on harjoittaa kulttuuritoimintaa kunnassa järjestämällä eri kulttuuritapahtumia sekä tukea yksityisiä ja yhteisöjä eri kulttuurisarjoilla.

Tavoitteet vuodelle 2019

Isojoki-viikot järjestetään 7.-21.4.2019 ja Lauhan Spelit 24.7.2019. Lauhan Speleillä on varattu oma määrärahan varsinainen kulttuuritoimen budjettiin omalle kustannuspaikalleen. Kulttuuritoimen talousarvioon varataan rahaa kyläkirjaa (1000e) ja kulttuuripuolen avustuksia varten.

88

Valitaan vuoden kulttuurihenkilö eli Vuoren Veleho ja palkitaan hänet jonkun isojoen kädentaitajan työllä. Osallistutaan naapurikuntien kulttuuritoimien yhteistyöhön.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTOT	31.756	25.629	21.029	21.029	21.029
4000 TOIMINTAKULUT	-161.908	-149.368	-148.082	-148.082	-148.082
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-130.152	-123.739	-127.053	-127.053	-127.053
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-3.592	-3.919			
7500 LASKENNALISET ERÄT	-28.266				
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-162.011	-127.658	-127.053	-127.053	-127.053

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2019 - 31.12.2019

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2017	2018	2019	2019	2020	2021

00000431 Vapaa-aikalautakunta

Tilivelvollinen: vs.nuoriso- ja liikuntas sihteeri Merja Makkala-Heiskala 1.1.-31.7.2019.

Vapaa-aikalautakunnan tehtävänä on johtaa kunnan vapaa-aikatoimen hallintoa, suunnittelua ja taloutta sekä kehittää liikunta-, nuoriso- ja raittius toimia.

TAVOITE, TOIMINNAN LAAJUUS JA VAIKUTTAJUUS

Vapaa-aikalautakunnan tavoitteena on tuottaa kuntalaisille laadukkaita ja monipuolisia vapaa-ajan palveluita olosuhteet ja resurssit huomioon ottaen sekä edistää kuntalaisten terveyttä sekä hyvinvointia ja paikkakunnalla viihtymistä.

Tavoitteiden toteuttamiseksi vapaa-aikalautakunta luo edellytyksiä (tilat, alueet, koulutus), tarjoaa erilaisia mahdollisuuksia monipuoliseen kunto- ja terveysliikuntaan sekä tuottaa lasten ja nuorten kasvua ja kehitystä tukevaa ja terveellisiä elämäntapoja korostavaa harrastustoimintaa kaiken ikäisille kuntalaisille.

Vapaa-aikalautakunnan painopistealueet 2019:

Liikuntatoimi

1. Terveysten edistäminen/kuntokampanjat ja liikuntakerhotoiminta
2. Uimataitokampanja 0-5 luokkalaisille/tavoitteena välttävä uimataito kaikilla viim. 5.11. luokalla/yhteistyössä koulutoimi
3. Liikuntapaikkojen kunnostus/kehittäminen

Nuorisotoimi

Nuorten kasvun ja kehityksen tukeminen aktiiviseksi ja yhteisvastuun tuntevaksi kansalaiseksi

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA
2017	2018	2019	2019	2020

1. Nuorten kesätyökampanja 15-24v. nuorille (avustus kampanjalle 15.000 €)				
2. Lasten ja nuorten kuuleminen ja osallisuus (mm. kyselytunti ja nuorten edustus vapaa-aikalautakunnassa)				

Järjestöjen omaehtoisen toiminnan tukeminen ja harrastustoiminta

1. Avustukset	
Liikuntatoimissa seuroille 6.500 € ja stipendit urheilumenestyksestä 3.000 €	
Nuorisotoimissa nuorten kesätyökampanjaan 15.000 € ja yhdistyksille 13.900 €, joka sisältää palkkausavustuksen (10.000 €) Isojoen 4H-yhdistykselle	
2. Harrastustoiminnan tukeminen ja järjestäminen	

Raittiustoimi

1. Valistustoiminta yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa

40

Taloudellisuus-, tehokkuus- ja laatutavoite / asiakasnäkökulma
Vapaa-aikalautakunnan tarjoamat vapaa-ajan palvelut vastaavat kuntalaisten tarpeisiin ja edistävät kuntalaisten hyvinvointia.
Palveluja tuotetaan tehokkaasti, paikalliset olosuhteet huomioon ottaen ja toiminta priorisoidaan saadun käyttäjäpalautteen mukaisesti. Olemassa olevan palvelutason säilyttämiseen pyritään laaja-alaisella yhteistyöllä muiden hallinnonalojen, järjestöjen ja Suupohjan alueen eri toimijoiden kesken.

Kehittämistehtävänä: paikallisen ja alueellisen yhteistyön kehittäminen kohtuullisen palvelutason säilyttämiseksi.

0002 KÄYTTÖTALOUS
0050 TALOUS

Talousarvio

Virallinen budjetti

Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2019 - 31.12.2019

	TP 2017	Ta+M 2018	LTK 2019	TA 2019	TA 2020	TA 2021
3000 TOIMINTATUOTOI	26.735	23.850	11.450	11.450	11.450	11.450
4000 TOIMINTAKULUT	-207.717	-218.536	-213.017	-213.017	-213.017	-213.017
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-180.982	-194.686	-201.567	-201.567	-201.567	-201.567
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-17.272	-11.500	-49.372	-49.372	-49.372	-49.372
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-84.935					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-283.190	-206.186	-250.939	-250.939	-250.939	-250.939

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2017	2018	2019	2019	2020	2021

00000510 Yhdyskuntapalvelut

Tilivelvollinen tekninen johtaja Jouni Niemi

Teknisen toimen tavoitteena on tuottaa kuntalaisille laadukkaita teknisiä palveluja kohtuullisin kustannuksin. Tekniseen lautakuntaan on perustettu rakennus- ja tiejaosto joka korvaa lakkautetun rakennus- ja tielautakunnan. Samalla rakennus- ja tielautakunnan talous yhdistettiin teknisen lautakunnan osastoon.

Ympäristön ehdot täyttävällä rakentamisella ja kunnossapidolla pyritään edesauttamaan kestävän kehityksen periaatetta. Asukkaiden huomioiminen hankkeita suunniteltaessa ja toteutettaessa aikaansaa parhaan lopputuloksen.

Jätehuollon tavoitteena on huolehtia kunnassa syntyvistä jätteistä edullisesti huomioiden jätelain asettamat tavoitteet. Isojoen kunta on osakkaana Oy BotniaRosk Ab nimisessä jätehuoltoyhtiössä.

42

Tekninen lautakunta johtaa kunnan rakentamis-, kunnossapitopalveluita, sekä niiden kehittämistä ja vastuualueensa henkilöstöhallintoa. Lautakunnan tehtäväalueena ovat yhdyskuntapalvelut, jotka sisältävät yhdyskuntasuunnittelun, talonrakennuksen, kaavoituksen, mittauksen, liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet, ajoneuvojen siirtämisen/hävittämisen ja muut yhdyskuntapalvelut. Tekninen lautakunta maksaa pelastustoimen kustannukset yhteistoimintaosuuksina Etelä-Pohjanmaan aluepelastuslaitokselle. Vuoden 2019 taloussuunnitelmaan palotoimen menoiksi on varattu 192 310 €.

Yhdyskuntasuunnittelun henkilöstöön kuuluu tekninen johtaja ja toimistosihteeri.

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

	TP 2017	Ta+M 2018	LTK 2019	TA 2019	TA 2020	TA 2021
Suurempia talonrakennushankkeita ei suunnitteluvuosilla ole. Tekninen osasto keskittyy nykyisten rakennusten korjauksiin ja kunnossapitoon sekä vesi- ja viemäriverkostojen rakentamiseen ja kunnossapitoon.						
Liikenneväyliin sisältyy kaavatiet ja muut tiet. Kaavateitä Isojoella on n. 9 km. Muihin teihin luetaan Kangasjärvelle johtava metsäautotie ja maanteiden tievalaistus. Kirkonkylän kaava-alueen tievalaistus on 2016-17 muutettu led -valaisimilla toimivaksi. Muiden teiden tievalaistuksen muuttamiseksi led -valaisimilla toimivaksi on varattu 60 000 €:n määräraha vuodelle 2019.						
Kaavateiden ja muiden teiden kunnossapito tapahtuu pääosin yksityisten yrittäjien toimesta. Kaavateitä rakennetaan tarpeen mukaan uusille rakennettaville tonteille.						
Puistoihin ja yleisiin alueisiin sisältyy mm. rakennetut puistoalueet sekä muut kaava-alueilla kunnossapidettävät alueet. Myös katonpesupaikka kuuluu yleisiin alueisiin. Rakennettujen ja hoidettujen puistojen pinta-ala on n. 3 ha.						
Talousarviovuonna tehdään tarvittaessa asemakaavamuutoksia nykyisille kaava-alueille.						
Muihin yhdyskuntapalveluihin sisältyy varasto ja traktori.						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT	9.224	9.572	5.316	5.316	5.316	5.316
4000 TOIMINTAKULUT	-392.554	-404.123	-404.976	-404.976	-404.976	-404.976
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-383.331	-394.551	-399.660	-399.660	-399.660	-399.660
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-15.721	-14.353	-29.126	-29.126	-29.126	-29.126
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-28.809					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-427.860	-408.904	-428.786	-428.786	-428.786	-428.786

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2019 - 31.12.2019

	TP 2017	Ta+M 2018	LTK 2019	TA 2019	TA 2020	TA 2021
--	------------	--------------	-------------	------------	------------	------------

00000530 Keskuskeittiö

Keskuskeittiö

Tilivelvollinen tekninen johtaja Jouni Niemi

Keskuskeittiö siirtyi 1.1.2009 teknisen osaston hallintaan. Keittiö toimittaa aterioita koululle, päiväkodille, llkylle Koivukartanoon, Willa Walteriin, Kultatähkään ja Mäntyrinteseen ja yksittäisille asiakkaille kotiin ympäri kuntaa.

Henkilöstön lounasruokailu ja muut ruokasalissa ruokailevat vieraat sekä vanhukset.

Suoritteiden määrä on v. 2019 tilikaudella n. 169.659 kpl ja suoritteen hinta on 3,36 e.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTOT	659.110	605.661	576.329	576.329	576.329	576.329
4000 TOIMINTAKULUT	-631.309	-571.831	-540.922	-540.922	-540.922	-540.922
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	27.801	33.830	35.407	35.407	35.407	35.407
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-15.271	-15.486	-16.541	-16.541	-16.541	-16.541
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-25.040					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-12.510	18.344	18.866	18.866	18.866	18.866

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2019 - 31.12.2019

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2017	2018	2019	2019	2020	2021

00000550 Toimitila- ja vuokrauspalvelut

Tilivelvollinen tekninen johtaja Jouni Niemi

Teknisen osaston hallinnassa ovat seuraavat rakennukset:

Koivukartano, Koivukoti, Avopalvelukeskus, Mäntyrinne, Kultatähkä,

Palvelutalot ja Kotikumpu.

Lisäksi Koulukolmio, Kivikoulu, monitoimitalo, päiväkoti, paloasema,

Yritystalo, toimintakeskus sekä Lauhansarvi ja Kangasjärven

leirintäalue.

Vuokra-asuntoja on yhteensä 86 kahdeksassatoissa eri kohteessa.

Yritys- toimistotiloja on vuokrattu 27 kpl sisältäen myös

virastotalon tilat.

Vanhankylän toimintakeskuksen ja Papanmäen vuokrasopimukset on

sanottu irti. Rakennuksia on tarkoitus vuokrata tai myydä edelleen.

Kivikoulun koulutoiminta loppui keväällä 2014 ja sitä käytetään harraste- ja kerhotilana.

Tekninen osasto hyväksyy em. rakennusten kunnossapitoon ja hoitoon liittyvät menot.

Kiinteistön hoidon tavoitteena on pitää kunnan omistamat rakennukset, maa-alueet, metsät ja sora- ja vesivarat mahdollisimman tuottavassa käytössä. Rakennusten kunnossapito on tehtäväalueen merkittävintä toimintaa. Vuonna 2019 korjataan vuokra-asuntoja niiden vapauduttua. Samoin tehdään tarpeen mukaan pieniä korjauksia muihinkin kunnan kiinteistöihin.

Talonmiespalveluissa on lopetettu ilta- ja viikonloppuvuorot. Em.

ajankohdat korvataan päivystysluonteisesti. Päivystys on toiminnassa 24/7.

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2019 - 31.12.2019

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2017	2018	2019	2019	2020	2021

Osaston työntekijöiden eläköidyttyä uusia henkilöitä ei ole palkattu tilalle.

Maa- ja metsätiloista huolehditaan yhteistyössä Isojoen-Karijoen Metsähoitoyhdistyksen kanssa.

Teknisen lautakunnan kiinteistöjen tehtäväalue jakautuu maa- ja metsätiloihin, asuntojen vuokraukseen, muiden tilojen vuokraukseen ja jakamattomien tehtävien tulosityksiköihin.

Maa- ja metsätiloja on yhteensä n. 1.100 ha. Talousarviovuodelle on varattu puutavarannyyntiä 75.000 e.

Jakamattomia määrärahoja on varattu 28.000,-.

0000 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS					
3000 TOIMINTATUOTOT	835.125	806.242	823.232	823.232	823.232
4000 TOIMINTAKULUT	-708.891	-787.082	-818.704	-818.704	-818.704
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	126.234	19.160	4.528	4.528	4.528
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-419.642	-402.175	-383.690	-383.690	-383.690
7500 LASKENNALLISET ERÄT	314.127				
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	20.719	-383.015	-379.162	-379.162	-379.162

Isojoen kunta		Sivu 1		05.12.2018	
Virallinen budjetti		Talousarvio		EUR	
Ulkoinen/Sisäinen		01.01.2019 - 31.12.2019			
00000560 Tekniset palvelut		TP	Ta+M	LTK	TA
		2017	2018	2019	2020
				2019	2021
Tilivelvollinen tekninen johtaja Jouni Niemi					
Korjaus, kunnossapito- ja kuljetuspalveluja tuotetaan keskitetysti kunnan muille toimialoille. Kunnalla on tällä hetkellä palkattuna kaksi kokopäiväistä kuukausipalkkaista rakennustyöntekijää sekä kuukausipalkkaiset työnjohtaja ja oppisopimuksella palkattu laitosmies. Kaksi henkilökunnasta tekee uudisrakennus-, peruskorjaus- ja kiinteistöhuoltotöitä ja toiset kaksi vesiinhuoltoon, maarakennukseen, kunnossapitoon sekä kiinteistöjen hoitoon liittyviä tehtäviä. Kunnan palveluksessa on lisäksi yksi kuukausipalkkainen talonmies.					
Teknisen osasto myy työtä sisäisenä suoritteena (tekniset- ja talonmiespalvelut) kunnan eri osastoille sekä myös liikelaitoskuntayhtymälle.					
0002 KÄYTTÖTALOUS					
0050 TALOUS					
3000 TOIMINTATUOTOT		200.624	209.973	210.388	210.388
4000 TOIMINTAKULUT		-194.035	-199.598	-198.291	-198.291
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ		6.589	10.375	12.097	12.097
7000 Poistot ja arvonalentumiset		-628	-628	-628	-628
7500 LASKENNALLISET ERÄT		-4.867			
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		1.094	9.747	11.469	11.469

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

00000590 Vesihuolto

Tilivelvollinen tekninen johtaja Jouni Niemi

Vesihuollon tavoitteena on huolehtia Kirkkonylän, Lauhan Sarven ja Kangasjärven alueiden puhtaan käyttöveden toimittamisesta sekä jätevesien käsittelystä Kirkkonylän alueella ympäristöläinsäädännön edellyttämällä tavalla edullisin kustannuksin. Isojoen jäteveden puhdistamo on saanut v. 2015 Länsi-Suomen AVI:lta jatkokäyttöluvan vuoden 2025 loppuun saakka.

Vesihuollon tulee olla itsensä kannattava. Taksojen määrän muutoksista päättäminen on siirtynyt kunnanvaltuustolta tekniselle lautakunnalle. Nykyiset taksat alv 0 % ovat vesimaksu 0,64 e/m³ ja jätevesimaksu 1,54 e/m³. Viettoviemärin liittymismaksu on 3.577,23 ja paineviemärin 2.235,77, taksat alv 0 %. Taksoja noudatetaan koko toiminta-alueella. Viimeksi taksoja on korotettiin 10 %:lla vuoden 2014 alusta lukien.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTOT	193.864	191.740	175.280	175.280	175.280
4000 TOIMINTAKULUT	-120.297	-96.469	-112.800	-112.800	-112.800
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	73.567	95.271	62.480	62.480	62.480
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-24.007	-21.608	-35.350	-35.350	-35.350
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-13.839				
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	35.722	73.663	27.130	27.130	27.130

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2017	2018	2019	2019	2020	2021

00000611 Rakennusvalvonta ja tieavustukset

Tilivelvollinen Jouni Niemi

V. 2018 alkaen rakennus- ja tielautakunnan ns. hallinnolliset asiat siirtyivät teknisen lautakunnan alle. Teknisen johtajan ja toimistosihteerin palkoista 30 % kirjataan rakennus- ja tielautakunnalle.

Rakennus- ja tielautakunta on pidettävä omana kustannuspaikkanaan tilastokeskuksen tilastoinnin tähden.

TAVOITTEET VUODELLE 2019 RAKENNUS- JA TIELAUTAKUNTA

MÄÄRÄLLISET TAVOITTEET

LUPAKÄSITTELY:

40

Siitä kun asiaperit ovat kunnossa:

- rakennustarkastajan myöntämät n. 4 viikkoa
- lautakunnan myöntämät n. 6 viikkoa
- kunnanhallituksen myöntämät luvat/poikkeusluvat n. 8 viikkoa
- ELY-keskuksen myöntämät poikkeusluvat n. 15 viikkoa

LAADULLISET TAVOITTEET

- hyvä ja kaunis rakennettu ympäristö
- rakentamisen neuvonta ja valvonta

TAVOITTEET VUODELLE 2019 TIELAUTAKUNTA

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2019 - 31.12.2019

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2017	2018	2019	2019	2020	2021

MÄÄRÄLLISET TAVOITTEET

AVUSTUS- JA TIETOIMITUSASIAT

- Siitä kun asiapaperit ovat kunnossa
- avustusasiat n. 3 viikkoa
 - tietointimitusasiat n. 6 viikkoa

LAADULLISET TAVOITTEET

- hyvin hoidetut ja hyväkuntoiset yksityistiet
- hyvät kulkuyhteydet
- yksityisteiden osakkaiden tasapuolinen kohtelu (teiden yksiköiden tarkastaminen säännöllisin väliajoin)

TALOUDELLISET TAVOITTEET

50

- tiekentien yhteishankinnoilla mahdollisimman edulliseen tienhoitoon

YKSITYISTIET

- avustus keskimäärin 439,00 e/km (normaali kunnossapito, netto)
- avustus keskimäärin 1.304,00 e/tie (normaali kunnossapito, netto)

Rakennus- ja tielautakunta huolehtii rakennuslain mukaisesta rakennusvalvonnasta ja edistää hyvää rakennustapaa sekä valvoo rakennustoimintaa kunnassa, huolehtii tiehallinnosta rakennuskaavateitä ja muita teitä lukuun ottamatta eli toimii tielautakuntana sekä valmistelee toimialaansa kuuluvat kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston päätätävältään kuuluvat asiat.

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

	TP 2017	Ta+M 2018	LTK 2019	TA 2019	TA 2020	TA 2021
--	------------	--------------	-------------	------------	------------	------------

Teknisessä lautakunnassa on kolmijäseninen rakennus- ja tiejaosto. Jaosto suorittaa tietoiimitustehtävät ja yksityisteiden tarkastuksen tarvittaessa.

Tieavustuksista päättää rakennus- ja tielautakunta valtuuston kulloinkin hyväksymien periaatteiden mukaan. Tieavustusten piiriin kuuluu 51 yksityistietä yht. 151,601 km.

YKSITYISTEIDEN TALOUSARVIOT VUODELLE 2019

Avustus on enintään 500,00 e/km/brutto normaaliluokka 1.

Kustannusarvio on 66.500,00 e/brutto normaalin kunnossapidon osalta.

Normaalin kunnossapidon ulkopuolella olevia kohteita ei ole vuodelle 2019.

0062 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT	5.499	2.500	2.600	2.600	2.600	2.600
4000 TOIMINTAKULUT	-104.520	-131.576	-129.686	-129.686	-129.686	-129.686
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-99.021	-129.076	-127.086	-127.086	-127.086	-127.086
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-14.142					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-113.163	-129.076	-127.086	-127.086	-127.086	-127.086

INVESTOINNIT

EUR

Investoinnit		01.01.2019 - 31.12.2019			
Ulkoiset/Sisäiset		Ltk 2019	Ta 2019	Ta 2020	Ta 2021
00000090 INVESTOINNIT					
0005 INVESTOINNIT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9001 OMA RAKENTAMINEN					
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT					
9000 INVESTOINTIMENOT					
9080 INVESTOINNIT NETTO					
		-593.000	-593.000	-208.000	-288.000
		-123.142	-123.142	-32.142	-32.142
		-716.142	-716.142	-240.142	-320.142
		-716.142	-716.142	-240.142	-320.142

Investoinnit

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

	Itk 2019	Ta 2019	Ta 2020	Ta 2021
091079 Muut osakkeet ja osuudet (Pappilanhaka)				
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
yhteensä	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
00009107 Sijoitukset/kh				
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
yhteensä	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
00000910 KUNNANHALLITUS				
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
yhteensä	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
094061 Suupohjan koulutuskuntayhtymä				
9048 Inv/kuntayhtymäosuus	-14.142	-14.142	-14.142	-14.142
yhteensä	-14.142	-14.142	-14.142	-14.142
00009406 Kuntayhteisöt/koulutusltk				
9048 Inv/kuntayhtymäosuus	-14.142	-14.142	-14.142	-14.142
yhteensä	-14.142	-14.142	-14.142	-14.142
00000940 KOULUTUSLAUTAKUNTA				
9048 Inv/kuntayhtymäosuus	-14.142	-14.142	-14.142	-14.142
yhteensä	-14.142	-14.142	-14.142	-14.142
094333 Moottorikelkka				
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-15.000	-15.000	0	0
yhteensä	-15.000	-15.000	0	0
00009433 Irtain käyttöomaisuus/vapaa-aikaltk				
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-15.000	-15.000	0	0
yhteensä	-15.000	-15.000	0	0
00000943 VAPAA-AIKALAUTAKUNTA				
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-15.000	-15.000	0	0
yhteensä	-15.000	-15.000	0	0
093017 Kotikumpu				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-10.000	-10.000	0	0
yhteensä	-10.000	-10.000	0	0

Investoinnit

Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2019 - 31.12.2019

EUR

	Itk 2019	Ta 2019	Ta 2020	Ta 2021
095019 Talonr.peruskorj.jakamattomat				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
yhteensä	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
095035 Rivitalojen yläpohjan lisäeristys				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-15.000	-15.000	0	0
yhteensä	-15.000	-15.000	0	0
095036 Rivitalo 1:n, kaukolämmön vaihto				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-40.000	-40.000	0	0
yhteensä	-40.000	-40.000	0	0
095037 lauhansarven kunnostus				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-25.000	-25.000	0	0
yhteensä	-25.000	-25.000	0	0
096053 Maanrakennustyöt, Hallitie 4				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-10.000	-10.000	0	0
yhteensä	-10.000	-10.000	0	0
00009501 Rakennukset/tekn.				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-150.000	-150.000	-50.000	-50.000
yhteensä	-150.000	-150.000	-50.000	-50.000
095020 Tievalaistus				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
yhteensä	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
095021 Kaavatiet				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
yhteensä	-24.000	-24.000	-24.000	-24.000
095022 Vesilaitos				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
yhteensä	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
095023 Viemärlaitos (Sorila)				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-100.000	-100.000	0	0
yhteensä	-100.000	-100.000	0	0
095038 Leirintäalueen kunnostus				

EUR

Investoinnit		01.01.2019 - 31.12.2019				EUR
Ulkoinen/Sisäinen		Ltk 2019	Ta 2019	Ta 2020	Ta 2021	
9021	Inv/Palvelukset, oma rakentam	-50.000	-50.000	-40.000	-40.000	
	yhteensä	-50.000	-50.000	-40.000	-40.000	
095039	Yläaste					
9021	Inv/Palvelukset, oma rakentam	-25.000	-25.000	0	0	
	yhteensä	-25.000	-25.000			
095040	Pettukylän viemäröinti					
9021	Inv/Palvelukset, oma rakentam	0	0	0	-80.000	
	yhteensä	0	0		-80.000	
095041	Viemärlaitos					
9021	Inv/Palvelukset, oma rakentam	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	
	yhteensä	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000	
095042	Kortteenkylän viemäröinti					
9021	Inv/Palvelukset, oma rakentam	-100.000	-100.000	0	0	
	yhteensä	-100.000	-100.000			
095043	Kortteenkylän yhdysvesi					
9021	Inv/Palvelukset, oma rakentam	-50.000	-50.000	0	0	
	yhteensä	-50.000	-50.000			
095044	Lauhansarven pakastinkaappi					
9031	Inv/Käyttöomaisuuden osto	-9.000	-9.000	0	0	
	yhteensä	-9.000	-9.000			
096052	Omatoimikirjasto					
9049	Inv/Muut menot	-40.000	-40.000	0	0	
	yhteensä	-40.000	-40.000			
00009502	Kiinteät rakenteet ja laitteet/tekn.					
9021	Inv/Palvelukset, oma rakentam	-443.000	-443.000	-158.000	-238.000	
9031	Inv/Käyttöomaisuuden osto	-9.000	-9.000			
9049	Inv/Muut menot	-40.000	-40.000			
	yhteensä	-492.000	-492.000	-158.000	-238.000	
095032	Keskuskeittiö					
9031	Inv/Käyttöomaisuuden osto	-27.000	-27.000	0	0	
	yhteensä	-27.000	-27.000			

Investoinnit
Ulkoisen/Sisäinen

EUR

01.01.2019 - 31.12.2019

	Itk 2019	Ta 2019	Ta 2020	Ta 2021
00009503 Irtain käyttöomaisuus/tekn.				
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-27.000	-27.000	0	0
yhteensä	-27.000	-27.000	0	0
00000950 TEKINEN LAUTAKUNTA				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-593.000	-593.000	-208.000	-288.000
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-36.000	-36.000		
9049 Inv/Muut menot	-40.000	-40.000		
yhteensä	-669.000	-669.000	-208.000	-288.000
00000090 INVESTOINNIT				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-593.000	-593.000	-208.000	-288.000
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-69.000	-69.000	-18.000	-18.000
9048 Inv/kuntayhtymäosuus	-14.142	-14.142	-14.142	-14.142
9049 Inv/Muut menot	-40.000	-40.000		
yhteensä	-716.142	-716.142	-240.142	-320.142
00000001 ISOJOEN KUNTA				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-593.000	-593.000	-208.000	-288.000
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-69.000	-69.000	-18.000	-18.000
9048 Inv/kuntayhtymäosuus	-14.142	-14.142	-14.142	-14.142
9049 Inv/Muut menot	-40.000	-40.000		
yhteensä	-716.142	-716.142	-240.142	-320.142

TALOUSSUUNNITELMAN INVESTOINTIOHJELMA 2019-2021 (sitova talousarvio on atk-listaus)

Määrärahat alv 0 %, 1000€

hankkeen nimi	hankkeen aloittamisvuosi	työvoiman tarve keek.	kokonais kust. arvio ilman alv:a	2019	2020	2021	rakennuskohteen valtionosuus valtion osuus ja avustus	HUOMAUTUKSIA TOTEUTTAMISESTA
MUUT OSAKKEET JA OSUDET /PAPPILANHAKA				18	18	18		Ylimääräinen yhtiöastike lattiaremonttia varten.
KOULUTUSLAUTAKUNTA/KUNTAYHTEISÖT				14	14	14		Koulutuskuntayhtymän investointiosuus.
Rakennetaan Haunioentie jos sen varsilta myydään fontteja.	2019	0,3	24	24	24	24		Rkennetaan tarpeen mukaan.
VESILAITOS								
Liittymien rakentaminen	2019	0,6	51	17	17	17		Rakennetaan tarpeen mukaan.
VESILAITOS Kortteenkylän vesijohto								
Vesihuollon varautuminen (varavesi)	2019	0,6	50	50				Varautuminen vedenlaadun heikkenemiseen.
VIEMÄRILAITOS Kortteenkylän viemärijohto								
Aloitteen on allekirjoittanut 21 kyläläistä.	2018	1,2	100	100				Rakennetaan jos tarpeeksi liittyjiä.
VIEMÄRILAITOS								
Liittymien rakentaminen	2019	0,6	51	17	17	17		Rakennetaan tarpeen mukaan.
VIEMÄRILAITOS								
Sorilan osayleiskaava-alueen viemäröinti	2017	1,8	150	100				Rakennustyöt aloitettu 2017 n. 50.000 €. Työ tehdään loppuun keväällä 2019.
VIEMÄRILAITOS								
Pettukylän viemäröinti	2021	0,9	80			80		Rakennetaan jos tarpeeksi liittyjiä.
VIEMÄRILAITOS								
Vanhankylän viemäröinti	2021	1,2	100			100		Rivitalo, Papanmaki, Toimintakeskus. Selvitetään myös muut mahdolliset kilteistöt. Tutkitaan myös koko kylän viemäröintiä.
TIEVALAISTUKSEN VALAISIMIEN MUUTTAMINEN LED VALAISIMIKSI								
	2016	2,1	180	60	60	60		Kirkonkylä valaistut sivukylät v.2018-2021 yht 240000€
KAHDEN RIVITALON YLÄPOHJAN LISÄERISTÄMINEN								
	2019	0,2	15	15				Rivitalo 2 ja 3 yläpohjan lisäeristäminen puhallusvillailla
KAUKOLÄMMÖN VAIHTAMINEN RT 1:N								
	2019	0,5	40	40				Rivitalo 1 öljylämmityksen valhto kaukolämpöön (hinta mikäll muut isot talot tulevat mukaan)
LAUHANSARVEN KUNNOSTUS								
	2019	0,3	25	25				Terassin kattaminen.
LEIRINTÄALUEEN KUNNOSTUS								
	2019	1,5	130	50	40	40		Laiturien uusiminen, yleisien alueiden ja rakennusten kunnostus, mökkin uusinta, veden laadun parantaminen, keittiökalusteiden uusinta.
KOTIKUMPU								
	2019	0,1	10	10				Sädevesijärjestelmän rakentaminen, pihan kallistuksien korjaus ja patolevyn asennus.
TEOLLISUUSTONTIN MAANRAKENNUSTYÖT HALLITIE 4								
	2019	0,1	10	10				Teollisuustontin maanrakennustyöt Hallitie 4.
YLÄASTE								
	2019	0,3	25	25				Sädevesijärjestelmän rakentaminen sekä kemikaalikaapin ilmastoinnin rakentaminen.
KIRJASTON OMATOIMIKIRJASTO TALONRAK.PERUSK. JAKAM.								
	2019	0,5	40	40				Lainauspäätteet, ovijärjestelyt, hälytysporit, kameravalvonta. Avustusta haetaan 10.000.-.
Määrärahasta rahoitetaan vuosittain arvaamattomat peruskorjaukset	2019	1,8	150	50	50	50		Yllättäviä peruskorjauksia varten, edellyttää valtuuston päätöstä.
YHTEENSA		15,5	1325	665	240	420	0	
Keskim.työvoimantarve				7,8	2,8	4,9		

KÄYTTÖTALOUSSHANKKEITA 2019-2021

hankkeen nimi	hankkeen aloittamisvuosi	työvoiman tarve keek.	kokonais kust. arvio ilman alv:a	2019	2020	2021	rakennuskohteen valtionosuus valtion osuus ja avustus	HUOMAUTUKSIA TOTEUTTAMISESTA
Asfaltointi kaavateiden ja pihojen korjaus	2019	0,4	30	10	10	10		
Jokirannantien katuvalot	2019	0,1	5	5				
Puistot ja yleiset alueet leikkikenttälusteet	2019	0,2	15	5	5	5		
Vanhan neuvolan purkukustannukset	2019	0,2	13	13				
KÄYTTÖTALouden JAKAMATTOMAT MENOT								
Määrärahasta rahoitetaan vuosittain arvaamattomat korjaukset ja hankinnat	2019	1,5	128	28	50	50		
YHTEENSA		2,2	191	61,0	65,0	65,0		

IRTAIMISTON HANKINTA 2019-2021

hankkeen nimi	hankkeen aloittamisvuosi	työvoiman tarve keek.	kokonais kust. arvio ilman alv:a	2019	2020	2021	rakennuskohteen valtionosuus valtion osuus ja avustus	HUOMAUTUKSIA TOTEUTTAMISESTA
KESKUSKEITTÖN LAITEHANKINNAT								
	2019	0,3	27	27				Uusitaan jäädytyskaappi, uuni ja yleiskone.
VAPAA-AIKALAUTAKUNTA MOOTTORIKELKKA								
	2019	0,2	15	15				Uusi moottorikelkka.
LAUHANSARVI PAKASTINKAAPPI								
	2019	0,1	9	9				
YHTEENSA		0,58	51	51	0	0		

TULOSLASKELMA JA VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN

Talousarvio

EUR

01.01.2019 - 31.12.2019

Ulkoinen/Sisäinen

0003 TULOSLASKELMA

	TP 2017	Ta+M 2018	LTK 2019	TA 2019	TA 2020	TA 2021
3000 TOIMINTATUOTOT						
3001 Myyntituotot	1.272.959	1.174.437	1.140.243	1.140.243	1.140.243	1.140.243
3200 Maksutuotot	80.566	57.500	56.500	56.500	56.500	56.500
3300 Tuet ja avustukset	70.164	68.430	45.200	45.200	45.200	45.200
3400 Muut toimintatuotot	801.662	791.074	783.653	783.653	783.653	783.653
3000 TOIMINTATUOTOT	2.225.351	2.091.441	2.025.596	2.025.596	2.025.596	2.025.596
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-3.279.424	-3.268.608	-3.197.691	-3.197.691	-3.197.691	-3.197.691
4300 Palvelujen ostot	-11.480.968	-11.266.938	-11.331.098	-11.331.098	-11.329.098	-11.329.098
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavar	-800.147	-714.292	-771.904	-771.904	-771.904	-771.904
4700 Avustukset	-187.425	-265.880	-234.522	-234.522	-234.522	-234.522
4800 Muut toimintakulut	-227.472	-243.441	-243.186	-243.186	-243.186	-243.186
4000 TOIMINTAKULUT	-15.975.434	-15.759.159	-15.778.401	-15.778.401	-15.776.401	-15.776.401
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13.750.083	-13.667.718	-13.752.805	-13.752.805	-13.750.805	-13.750.805
5000 Verotulot	6.512.315	6.220.000	6.575.000	6.575.000	6.575.000	6.575.000
5500 Valtionosuudet	8.317.679	7.924.000	7.714.125	7.714.125	7.714.125	7.714.125
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	24.682	21.500	15.000	15.000	15.000	15.000
6200 Korkokulut	-24.503	-30.000	-26.100	-26.100	-26.100	-26.100
6300 Muut rahoituskulut	-10.876	-12.500	-11.500	-11.500	-11.500	-11.500
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-10.698	-21.000	-22.600	-22.600	-22.600	-22.600
6999 VUOSIKATE	1.069.213	455.282	513.720	513.720	515.720	515.720
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-497.364	-470.499	-515.597	-515.597	-515.597	-515.597
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-497.364	-470.499	-515.597	-515.597	-515.597	-515.597
8499 TILIKAUDEN TULOS	571.849	-15.217	-1.877	-1.877	123	123
8500 Varausten ja rahastojen muut						
8501 Poistoeron muutos	2.650	2.650	2.650	2.650	2.650	2.650
8500 Varausten ja rahastojen muut	2.650	2.650	2.650	2.650	2.650	2.650
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	574.499	-12.567	773	773	2.773	2.773

TULOSLASKELMA

Kunnassa tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, riittääkö tuottoina kertynyt tulorahoitus palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Toiminnan tuotot ja kulut ryhmitellään kunnan tuloslaskelmakaavassa tulo- ja menolajeittain.

Tuloslaskelman välitulokset

Toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verorahoituksella eli verotuloilla ja valtionosuuksilla. Vuoden 2019 talousarviossa se on – 13 752 805,00 €. Verot ja valtionosuudet ovat yhteensä 14 289 125,00 €.

Nykyisen tuloslaskelmakaavan mukaan ei lasketa käyttökate, joka saadaan lisäämällä toimintakatteeseen valtionosuudet ja verotulot. Käyttökate osoittaa varsinaisen toiminnan tuloksen ennen rahoituseriä ja poistoja. Verotulot ja käyttötalouden valtionosuudet ovat kunnan varsinaisen toiminnan kulujen kattamiseen tarkoitettua säännöllistä tulorahoitusta, jonka jälkeisen käyttökateen tulee terveessä taloudessa olla ylijäämäinen. Käyttökate vuoden 2019 talousarviossa on 536 320,00 euroa ja suunnitelmavuosilla 2020 ja 2021 se on 538 320,00 €.

Vuosikate 513 720,00 € on positiivinen. Poistojen määrä on – 515 597,00 €, joten poistot saadaan katetuksi. Tasapainossa olevassa taloudessa vuosikatteella katetaan suunnitelman mukaiset poistot ja korvausinvestoinnit. Tilikauden tulos on vuoden 2018 talousarviossa (mukaanlukien talousarviomuutokset) – 15 217 €. Tilikausi 2019 tulee olemaan arvon mukaan ylijäämäinen 773 €. Nyt laadittavan taloussuunnitelman suunnitelmavuosien tulokset osoittavat ylijäämää vuosille 2020 (2 773 euroa) ja 2021 (2 773 euroa).

TUNNUSLUVUT 2017-2021

Toimintatulot/Toimintamenot %

100 x Toimintatuotot/Toimintamenot

TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
13,93	13,28	12,84	12,84	12,84

Vuosikate%Poistoista

100 x Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
214,98	100,04	99,64	100,02	100,02

Vuosikate %

100 x Vuosikate/ (Toimintatuotot + Verotulot + Valtionosuudet)

TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
6,27	2,90	3,15	3,16	3,16

Vuosikate euroa/asukas

TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
526,71	231,86	253,06	254,05	254,05

RAHOITUS

TULORAHOITUSLASKELMA 2017 - 2021

Tulorahoitus	Tp 2017	Ta 2018	Ta 2019	Ts 2020	Ts 2021
Vuosikate	1 069 212,65	455 282	513 720	515 720	515 720
Tulorahoituksen korjauserät					
Tulorahoitus yhteensä	1 069 212,65	455 282	513 720	515 720	515 720
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-231 416,82	-625 642	-716 142	-240 142	-320 142
Rahoitusosuudet investointim.					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 302,00				
Investoinnit netto	-226 114,82	-625 642	-716 142	-240 142	-320 142
Vars, toiminta ja invest. netto	843 097,83	-170 360	-202 422	275 578	195 578
Rahoitustoiminta					
Antolainojen lisäys					
Antolainojen vähennys***	21 480,28	22 880	21 480	18 000	18 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen lisäys					
Pitkäaik.lainojen vähennys	-225 000,00	-225 000	-225 000	-225 000	-225 000
Lyhytaik. lainojen lisäys					
Lyhytaik. lainojen vähennys	-50 000,00				
Vaikutus maksuvalmiuteen	639 578,11	-372 480	-405 942	68 578	-11 422

TULORAHOITUS

Tulorahoituksen osatekijät eritellään tuloslaskelmassa. Tästä syystä rahoituslaskelmaan otetaan vain varsinaisen toiminnan tulorahoitusjäämän osoittava vuosikate sekä satunnaiset erät, jotka esitetään vuosikatteen jälkeen. Vuosikate rahoituslaskelmassa talousarviossa vuodelle 2019 on 513 720,00 €.

Investoinnit

Käyttöomaisuusinvestoinneilla tarkoitetaan rahoituslaskelmassa käyttöomaisuuteen ja muihin pitkäaikaisiin sijoituksiin käytettyjä varoja tilivuoden aikana lukuun ottamatta pitkäaikaisia saamisia, jotka esitetään omana ryhmänään. Investointimenot ja niihin saadut rahoitusosuudet esitetään laskelmassa bruttomääräisenä. Tässä esitetään myös käyttöomaisuuden myyntituotot, joilla on hyvitetty taseeseen merkittyjä kirjanpitoarvoja. Sen sijaan käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot sisältyvät joko vuosikatteeseen tai satunnaisiin eriin.

Investoinnit netto ovat – 716 142 €.

Suunnitelmakauden investoinneista on talousarvion investointiosan yhteydessä taulukko, josta ilmenee kohteet, työvoiman tarve ja rahankäyttö suunnitelmakaudella.

Pitkäaikaisten saamisten muutokset

Antolainojen lisäykset ja vähennykset esitetään tulorahoituslaskelmassa erikseen. Suojoen Seudun vesiosuuskunnan lainan takaisinmaksu alkoi syksyllä 2002 ja se kestää velkakirjan ehtojen mukaan 20 vuotta. Isojoen vanhustentaloyhdistyksen 24 400 euron suuruisen luoton lyhennykset alkoivat lokakuussa 2006. Kiinteistö Oy Isojoen Pappilanhaan 180 000 euron lainan lyhennykset alkoivat vuonna 2016, laina-aika on 10 vuotta.

Pitkäaikaisten lainojen muutokset

Pitkäaikaisten lainojen vähennykset merkitään kunnan pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiin tilivuoden aikana. Pitkäaikaisten lainojen lyhennyksiä on 225.000,00 €.

Kunnan lainamäärä, euroa

Pitkäaikainen 31.12.2018: 1 062 500,00 € (523,39 €/asukas)

Pitkäaikainen 31.12.2019: 837 500,00 € (412,56 €/asukas)

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA JA TILIKARTTA

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA VUOSILLE 2019 - 2021

Hallintokunta/henkilökunnan kokonaismäärä suunnitelmakaudella

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	SU 2020	SU 2021
Kunnanhallitus	4	4	4	4	4
Kunnanjohtaja	1	1	1	1	1
Hallintojohtaja	1	1	1	1	1
Kirjanpitäjä	0	0	0	0	0
Palkkasihteeri	0	0	0	0	0
Toimistosihteeri	1	1	1	1	1
Siistiä	1	1	1	1	1
Kirjasto-kulttuurilautakunta	1,8	1,97	1,8	1,8	1,8
Kirjastonjohtaja	1	1	1	1	1
Kirjastovirkailija	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Oppisopimusopiskelija		0,17			
Koulutuslautakunta	28	28,5	28	28	28
Rehtori	1	1	1	1	1
Toimistosihteeri	1	1	1	1	1
Lehtori	4	4	4	4	4
Luokanopettaja	5	5	5	5	5
Eriyisluokanopettaja	0	0	0	0	0
Tuntiopettaja	4	4	4	4	4
Koulutyöntekijä	3	3	3	3	3
Koulunkäynnin- ja iltapäivätoiminnan ohjaaja	2	2	1	1	1
Koulunkäyntiavustaja, 11-vuotinen oppivelvollisuus	2	1	1	1	1
Päätoim. esiopetuksen tuntiopettaja	1	1	1	1	1
Eriyisopettaja	3	2,5	2	2	2
Koulunkäynnin- ja iltapäivätoiminnan ohjaaja (osa-aikainen)	2	4	5	5	5
Koulutuslautakunta/Päivähoito	15	14	13	13	13
Päiväkodinjohtaja	1	1	1	1	1
Lastentarhanopettaja	2	2	2	2	2
Lähihoitaja	5	5	5	5	5
Henkilökohtainen avustaja (80 % työaika)	1	1	0	0	0
Päivähoidon avustaja	1	1	1	1	1
Perhepäivähoitaja	3	2	2	2	2
Ravitsemustyöntekijä/siistiä	1	1	1	1	1
Työllistettävä ruokapalvelu/siistiä (60 % työaika)	1	1	1	1	1
Vapaa-aikalautakunta	3,5	3,5	3,54	3,54	3,54
Liikuntapaikkojen hoitaja	1	1	1	1	1
Nuoriso-liikuntasihteeri	1	1	1	1	1
Siistiä	1	1	1	1	1
Toimistosihteeri	0,5	0,5	0,54	0,54	0,54
Oppisopimusopiskelija					
Tekninen lautakunta	12,5	11,5	8	8	8
Tekninen johtaja			1	1	1
Kunnaninsinööri	1	1	0	0	0

Toimistosihteeri	0,5	0,5	1	1	1
Työnjohtaja	1	1	1	1	1
Laitosmies	1	1	0	0	0
Talonmies	4	4	2	2	2
Kuukausipalkkainen kirvesmies	4	3	2	2	2
Työllistettävä ehtona tuki	1	1	1	1	1
Tekninenlautakunta/keskuskeittiö**	9	9	7	7	7
Ravitsemispäällikkö	1	1	1	1	1
Ravitsemistyöntekijä	8	8	6	6	6
Rakennus- ja tielautakunta/-jaosto	1,5	1	0	0	0
Rakennustarkastaja	1	0,5	0	0	0
Toimistosihteeri	0,5	0,5	0	0	0
Yhteensä	75,3	73,47	65,34	65,34	65,34

1 ISOJOEN KUNTA

Käyttötalous

Osasto 2	Osasto 3	Osasto 4	Kustannuspaikka	Tunniste
11 Keskusvaalilautakunta 111 Vaalit				
			1112 Vaalit	
12 Tarkastuslautakunta 121 Tarkastustoimi				
			1211 Tilintarkastus	
13 Kunnanhallitus				
	131 Yleis- ja -taloushallinto		1311 Kunnanvaltuusto	
			1312 Kunnanhallitus	
			1313 Toimikunnat	
			1314 Keskustoimisto	
			1315 Henkilöstöhallinto	
			1316 Kunnallisverotus	
			1317 Muu yllishallinto	
			1319 Virastotalo	
			1320 Hallintopalvelujaettavat kulut	
			1321 Seutupalvelukeskus	
135 Elinkeinoelämän edistäminen				
			1351 Elinekinotoimi	
			1352 Matkailu	
			1357 Asiointi liikenne	1301 Asiointi liikenne 1302 Seutulippu
141 Sosiaali-, terveys-, ympäristö- ja eläinl. huolto				
			1411 Yhteistoimintalautakunta	
			1412 Hallinto/LLKY	
			1413 LLKY:n peruspalvelutuotanto	
			1414 Erikoissairaanhoido	
			1415 Ympäristöhuolto	
			1416 Eläinlääkintä	
			1418 Työllistyminen	

Tunniste

Kustannuspaikka

Osasto 4

Osasto 3

Osasto 2

40 Koulutuslautakunta

411 Opetus ja kulttuuritoimen hallinto

4111 Opetustoimen hallinto

412 Peruskoulut

4121 Perusopetus

4123 Eskari

4126 Vammaisopetus

4127 Ilta- ja koulutustoiminta

4101 Hallinto

4102 Opetustoimi

4103 Koulutuskäytäntö

4104 Koulutustoiminta

4105 Oppilashuolto

4106 Oppilaskeskitykset

4108 Vakuutus- ja oppilaskeskitykset

4110 Kehittäminen

4111 Opetus- ja oppilaskeskitykset

4112 Laatukriteerit

4113 Tutkimus

4115 Osaava 3

4116 Osaava 4

4117 Erityisavustukset / opettajan koulutus

4118 Erityisavustukset / koulutuksen avust

4119 Erityisavustukset OKM 589/520

4120 Perusopetuksen opeusryhmä

413 Muu opetus

4131 Kauhajoen kansalaisopisto

4132 Panula-opisto

4121 ES-per opetuksen toimintakult.

4122 ES- ja perusopetuksen toimintakult.

4123 Perusopetuksen 94/520/2017

414 Päivähoito

4141 Ohjattu perhepäivähoito

4145 Päiväkoti

4148 Lasten kotihoidontuki

42 Kirjasto- ja kulttuurilautakunta

421 Kirjasto- ja kulttuuritoimikunta

4211 Kirjasto- ja kulttuuritoimikunta

4212 Muu kulttuuritoimikunta

4213 Lauhan Spelit

4214 Musiikkileiri

Osasto 2

Osasto 3

Osasto 4

Kustannuspaikka

Tunniste

431 Vapaa-aikeitt		4311 Liikunta ja ulkoilu 4312 Nuorisotyö 4313 Raittustyö 4314 KKI-hanke		
510 Yhdyskuntapalvelut		511 Yhdyskuntasuunnittelu 512 Jätehuolto 513 Liikenneväylät 514 Puistot ja muut yl.alueet 515 Palo- ja pelastustoimi 516 Väestönsuoja 519 Muut yhdyskuntapalvelut	5111 Teknisen hallinto 5112 Kaavoitus/Mittaus 5121 Oy Botnjarosk 5122 Kaatopaikka 5131 Kaavatiet 5132 Muut tiet 5141 Puistot ja muut yl.alueet 5151 Palo- ja pelastustoimi 5161 Väestönsuoja 5191 Varasto 5192 Traktori	
530 Keskuskeittiö		531 Keskuskeittiö	5311 Keittiö	
550 Toimitila- ja vuokrauspalvelut		551 Kiinteistöt	5511 Maa- ja metsätilat 5512 Asunnot	5501 As Oy Isorivi 5502 As Oy Rinnerivi 5503 Kansalaiskoulu 5506 Terveystalo 5507 Papanmäki 5508 Vanhank.rivitalo 5509 Rivitalo 1 5510 Rivitalo 2
Osasto 2	Osasto 3	Osasto 4	Kustannuspaikka	Tunniste

5511 Rivitalo 3	
5512 Rivitalo 4	
5513 Rivitalo 5	
5514 Rivitalo 6	
5515 Rivitalo 7	
5516 Kk:n koulun asuntola	
5517 Rivitalo 8	
5521 Palveluasunnot	
5522 Willa Walter	
5513 Muut rakennukset	
5530 Paloasema	
5531 Toimintakeskus	
5538 Yritystalo	
5541 Vastaanottoh. Hallit 16	
5550 Mäntyrinne	
5551 Kultatähkä	
5552 Kotikumpu	
5553 Koivukoti	
5554 Koivukartano	
5555 Avopalvelukeskus	
5560 Kivikoulu	
5561 Yläaste	
5562 Päiväkoti	
5563 Monitoimitalo	
5570 Leirintäalue	
5571 Lauhansarvi	
5573 Isotähkä	

Osasto 2	Osasto 3	Osasto 4	Kustannuspaikka	Tunniste
			5514 Kiinteistöjen yhteiset menot	
			5515 Jakamattomat	
	560 Tekniset palvelut	561 Työmiehet	5612 Työmiehet	
			5613 Laskutettavat	
		562 Talonmiehet	5621 Talonmiehet	
	590 Vesi- ja viemärihuolto	591 Vesi- ja viemärilaitos	5911 Vesilaitos	
			5912 Viemärlaitos	
60 Rakennus ja tielautakunta	611 Rakennusvalvonta ja tieavustukset		6111 Rakennus- ja tielautakunta	
			6112 Tieavustukset	
80 Rahoitus			8111 Toiminnan rahoitus	
			8112 Korot	
			8113 Muu rahoitus	
			8114 Satunnaiset tuotot ja kulut	
			8115 Poistoeron lisäys/vähennys	
			8116 Varausten lisäys/vähennys	
			8117 Rahastojen lisäys/vähennys	

90 INVESTOINNIT 2019

Kustannuspaikka

910 Kunnanhallitus

9102 Kiinteät rakenteet
9103 Irtain käyttöomaisuus
9104 Maa- ja vesialueet
9105 Aineettomat hyödykkeet
9106 Kuntayhtymäosuudet
9107 Sijoitukset

91079 Kiint. Oy Isojoen Pappilanhaka

940 Koulutuslautakunta

9406 Kuntayhtymäosuudet

94061 Suupohjan koulutuskuntayhtymä

942 Kirjasto- ja kulttuurilautakunta

943 Vapaa-aikalautakunta

9432 Kiinteät rakenteet
9433 Irtain käyttöomaisuus

94333 Moottorikelkka

950 Tekninen lautakunta

9501 Rakennukset

93017 Kotikumpu
95035 Rivitalojen yläpohjan lisäeristys
95019 Talonrak.peruskorj.jakamattomat
95036 Rivitalo 1:n kaukolämmön vaihto
95037 Lauhansarven kunnostus
96053 Maanrakennustyöt, Hallitie 4

9502 Kiinteät rakenteet

95020 Tievalaistus
95021 Kaavatiet
95022 Vesilaitos
95023 Viemärilaitos (Sorila)
95038 Leirintäalueen kunnostus
95039 Yläaste
95040 Pettukylän viemäröinti
95041 Viemärilaitos
95042 Kortteenkylän viemäröinti
95043 Kortteenkylän yhdysvesi
96052 Omatoimikirjasto

9503 Irtain käyttöomaisuus

95032 Keskuskeittiö
95044 Lauhansarven pakastinkaappi

