



TALOUSSUUNNITELMA
2020-2022

TALOUSARVIO
2020

Kunnanhallitus 2019

SISÄLLYSLUETTELO

TALOUSARVIO 2020 TALOUSSUUNNITELMA 2020 – 2022

Yleistä	1 - 17
Lautakuntien menot ja tulot Käyttötalous	18 - 48
Keskusvaalilautakunta Tarkastuslautakunta Kunnanhallitus Koulutuslautakunta Kirjasto- ja kulttuurilautakunta Vapaa-aikalautakunta Tekninen lautakunta	
Investoinnit	49-- 55
Tuloslaskelma ja vaikutus maksuvalmiuteen	56-59
Rahoitus	60-62
Henkilöstösuunnitelma ja tilikartta	63-71

TALOUSARVIO 2020 JA TALOUSSUUNNITELMA 2020-2022

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 muu- toksista 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 noudat- tavan 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, mielikuviutus, 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 2020 aikana.

SUOMEN TALOUSKEHITYKSESTÄ

Taloukasvu näyttää vielä lähiaikoina myönteiseltä huolimatta kansainvälisen talouden heikoista uutisista. Kotimainen kysyntä ylläpitää taloukasvua tulevina vuosina. Yksityisten investointien ja kulutuksen kasvu hidastuu epävarman ulkoisen ympäristön heijastuessa suomalaisten yritysten ja kuluttajien odotuksiin. Julkisen kulutuksen ja investointien merkitys BKT:n kasvuille korostuu varsinkin ensi vuonna.

Julkisen talouden menot ovat pysyneet koko korkeasuhdanteen ajan tuloja suurempina. Julkisessa taloudessa on rakenteellinen alijäämä, joka ennusteen mukaan kasvaa lähivuosina. Julkista taloutta heikentävät vaimeneva taloukasvu, väestön ikääntymisestä johtuva menojen kasvu sekä hallitusohjelman mukaiset menonlisäykset.

Vuonna 2019 Suomen BKT kasvaa 1,5 %. Viennin kasvu on vaisua Euroopan talousnäkymien säilyessä epävarmoina. Asuinrakennusinvestoinnit supistuvat, mutta myös tuotannollisten investointien kasvu hidastuu kansainvälisen talouden suhdanteen heikentyessä. Yksityisen kulutuksen kasvu jatkuu ansiotason nousun sekä korkean työllisyyden tukemana. BKT kasvaa 1,0 % v. 2020 ja 0,9 % v. 2021. Yksityisen kulutuksen kasvu hidastuu kotitalouksien säästämisasteen noustessa. Investointien osuus BKT:sta laskee. Keskeisten talouksien väliset kauppajännitteet heijastuvat maailmankauppaan ja vaikuttavat välillisesti Suomen vientiin.

Taloukasvun hidastuminen ja nimellispalkkojen nousu alkavat asteittain heikentää työllisyyden kasvua. Työllisyysaste nousee 73,4 prosenttiin vuoteen 2021 mennessä työikäisen väestön edelleen vähentyessä. Työttömyysaste laskee hitaasti 6,2 prosenttiin v. 2021. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2019)

Seuraavissa taulukoissa (taulukko 1, Keskeiset ennusteluvut ja taulukko 2, muut keskeiset ennusteluvut) esitetään valtiovarainministeriön arvioita keskeisistä taloutta koskevista muuttujista. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2019)

Taulukko 1. Keskeiset ennusteluvut. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2019)

	2018 mrd. euroa	2016	2017	2018	2019**	2020**	2021**
		määrän muutos, prosenttia					
Bruttokansantuote markkinahintaan	234	2,6	3,1	1,7	1,5	1,0	0,9
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	92	5,8	4,1	5,0	1,8	2,3	2,0
Kokonaistarjonta	325	3,5	3,3	2,6	1,6	1,4	1,2
Tavaroiden ja palvelujen vienti	90	3,7	8,8	2,2	2,4	2,4	2,1
Kulutus	178	2,1	0,7	1,7	1,6	1,5	1,1
yksityinen	125	2,4	1,0	1,8	1,7	1,4	1,5
julkisen	53	1,4	0,2	1,5	1,4	1,7	0,1
Investoinnit	55	8,2	4,1	3,4	0,4	-0,3	0,3
yksityiset	46	7,8	4,8	3,0	0,2	-1,0	0,6
julkiset	10	8,9	2,4	4,5	1,3	3,0	-1,1
Kokonaiskysyntä	326	3,5	3,4	2,5	1,9	1,7	1,5
kotimainen kysyntä	235	3,4	1,6	2,7	1,7	1,4	1,3

Taulukko 2. Muut keskeiset ennusteluvut. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2019)

	2016	2017	2018	2019**	2020**	2021**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	217	226	234	242	249	257
Palvelut, määrän muutos, %	1,6	2,4	1,8	1,2	1,0	1,1
Koko teollisuus, määrän muutos, %	4,1	8,4	0,1	3,0	1,8	1,4
Työn tuottavuus, muutos, %	2,0	2,8	-0,9	0,7	0,6	0,8
Työlliset, muutos, %	0,4	1,1	2,6	1,0	0,5	0,3
Työllisyysaste, %	68,7	69,6	71,7	72,5	73,0	73,4
Työttömyysaste, %	8,8	8,6	7,4	6,5	6,3	6,2
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	0,4	0,7	1,1	1,1	1,4	1,7
Ansiotasoindeksi, muutos, %	0,9	0,2	1,7	2,7	3,1	2,9
Vaihtotase, mrd. euroa	-1,6	-1,6	-3,7	-3,0	-3,2	-3,1
Vaihtotase, suhteessa BKT:een, %	-0,7	-0,7	-1,6	-1,2	-1,3	-1,2
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	-0,3	-0,3	-0,3	-0,3	-0,4	-0,3
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	0,4	0,5	0,7	0,0	-0,2	-0,1
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:een, %	55,6	53,7	53,1	52,7	53,1	53,0
Veroaste, suhteessa BKT:een, %	43,8	43,0	42,3	41,9	42,2	42,1
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:een, %	-1,7	-0,7	-0,8	-1,0	-1,4	-1,5
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:een, %	-2,6	-1,8	-1,2	-0,9	-1,2	-1,1
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:een, %	62,6	60,8	58,9	58,8	58,8	59,7
Valtionvelka, suhteessa BKT:een, %	47,1	46,8	44,8	44,4	43,9	44,3

Paikallishallinto

Paikallishallinnon rahoitusasema oli viime vuonna kansantalouden tilinpidon tietojen mukaan 0,9 % alijäämäinen suhteessa bruttokansantuotteeseen. Paikallishallinnon alijäämä syvenee edelleen kuluvana vuonna. Menoja kasvattavat sosiaali- ja terveydenhuollon palvelutarpeen kasvun lisäksi mm. kunta-alan palkankorotukset ja kilpailukyky sopimuksen lomarahaleikkauksen päättymisen, jonka vaikutus näkyy suurimmaksi osaksi jo v. 2019. Myös investointimenot jatkavat kasvuaan, sillä sairaaloiden ja koulujen rakentaminen sekä infrainvestoinnit jatkuvat vilkkaana.

Paikallishallinnon tulot kasvavat menoja selvästi hitaammin. Paikallishallinnon vuosien 2020–2023 kehitysarvio on painelaskelma, jossa on huomioitu yleisen talous- ja väestökehityksen lisäksi vain jo talousarvioesitykseen ja julkisen talouden suunnitelmaan sisältyvät kuntatalouteen vaikuttavat toimenpiteet. Arvio ei sisällä kuntien ja kuntayhtymien omia toimia vuosille 2020–2023. Ne huomioidaan kehitysarviossa vasta talousarvioiden valmistumisen jälkeen. Kunnallisveroprosentit on pidetty vuoden 2019 tasolla.

Väestön ikääntyminen lisää paikallishallinnon sosiaali- ja terveyspalvelujen menoja n. 1,2 prosentilla vuosittain. Syntyvyyden kääntyminen laskuun puolestaan vähentää laskennallisesti varhaiskasvatus- ja koulutuspalvelujen tarvetta. Yhteensä palvelutarpeen kasvun arvioidaan lisäävän paikallishallinnon kulutusmenoja keskimäärin 0,5 % vuodessa. Koulutustarpeen vähenemisen vaikutusta on kuitenkin hieman pehmennetty kehitysarviossa, sillä päiväkotien ja koulujen määrän uudelleenmitoittamisen arvioidaan realisoituvan laskennallista arviota hitaammin.

Palvelutarpeen kasvun lisäksi paikallishallinnon kulutusmenoja kasvattavat hallituksen päätösperäiset toimet. Pääministeri Rinteen hallitus lisää ja laajentaa kuntien tehtäviä ja velvoitteita kohdentamalla merkittäviä lisäpanostuksia sosiaali- ja terveyspalveluihin sekä koulutukseen. Keskeisiä toimia ovat muun muassa oppivelvollisuuden pidentäminen, vanhuspalveluiden henkilöstömitoituksen kasvattaminen ja peruspalvelujen saatavuuden parantaminen. Hallitusohjelman pysyvät menolisäykset on suunniteltu toteutettavaksi etupainotteisesti, ja niiden arvioidaan kasvattavan paikallishallinnon kulutusmenoja vuoden 2023 tasossa n. 550 milj. eurolla.

Hallitusohjelman kertaluonteiset menolisäykset lisäävät kuntatalouden menoja vuosittain keskimäärin 200 miljoonalla vuosina 2020–2022. Kuntatalouden kannalta rahallisesti merkittävimmät kertaluonteiset panostukset on kohdennettu perusopetuksen ja varhaiskasvatuksen laatu- ja tasa-arvo-ohjelmiin sekä ammatillisen koulutuksen opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen. Kunta-alan virka- ja työehtosopimukset ovat voimassa maaliskuun 2020 loppuun saakka.

Työttömyysasteen lasku lähelle rakenteellisen työttömyyden tasoa lisää työmarkkinoiden kireyttä, mikä vahvistaa palkankorotuspaineita ja synnyttää työvoimakapeikkoja talouteen. Tämän arvioidaan nostavan kansantalouden ansiokehitystä. Kehitysurassa kunta-alan ansiokehityksen on oletettu mukailevan koko kansantalouden, vajaan 3 %:n vuotuista ennustettua ansiokehitystä. Työmarkkinoiden kireys näkyy jo kunta-alalla, sillä TEM:in ammatti-barometrin mukaan työnantajilla on pulaa muun muassa sosiaali- ja terveysalan asiantuntijoista. Toisaalta palkankorotuspaineita hillitsee hidastuva talouskasvu. Koska henkilöstökulut muodostavat paikallishallinnon suurimman kuluerän, on palkkaratkaisuilla suuri merkitys paikallishallinnon talouden kehitykselle.

Paikallishallinnon investointien taso pysyy korkealla koko ennustejakson, sillä käynnissä olevat rakennushankkeet ovat monivuotisia ja investointipaineet pysyvät merkittävinä. Sosiaali- ja terveystalouden rakennuksiin ja kouluihin myönnettyjen rakennuslupien määrä on edelleen kasvussa, ja aloituksia on siten odotettavissa lisää. Toisaalta suhdannetilanteen heikkeneminen ja kuntatalouden synkät näkymät voivat viivästyttää lopullisia investointipäätöksiä.

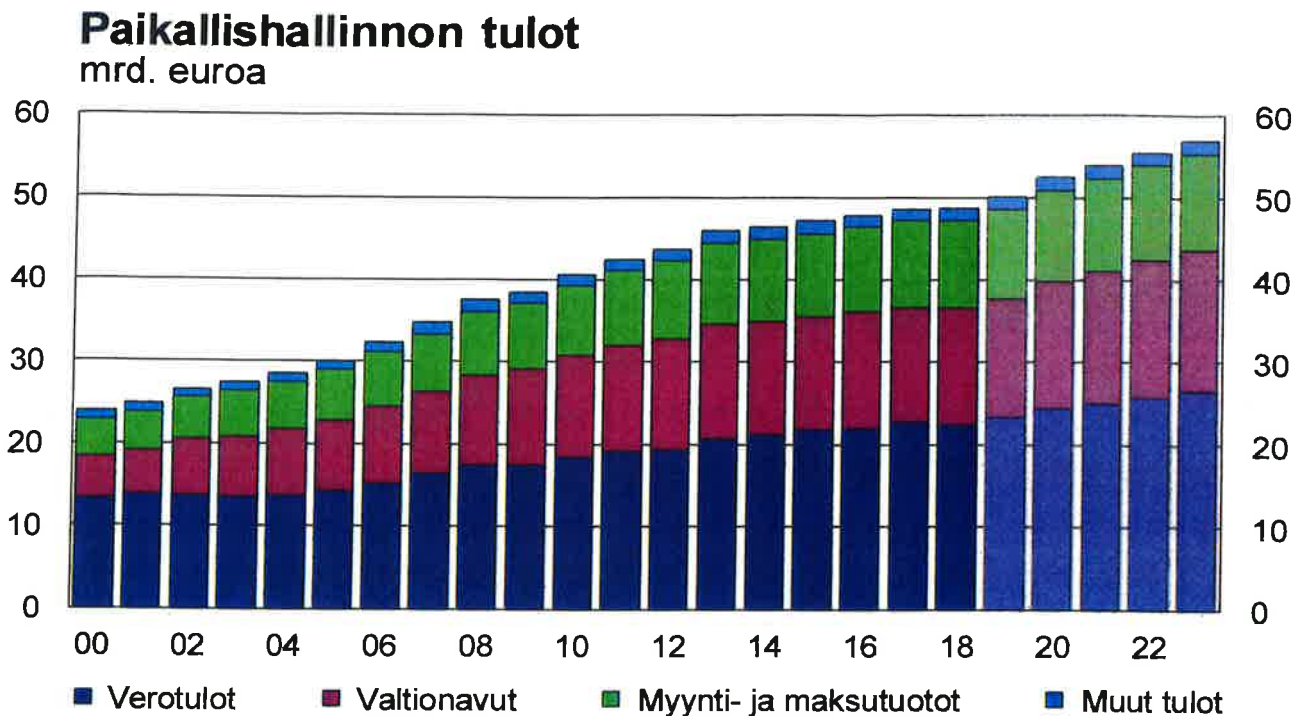
Paikallishallinnon rahoitusasema kohenee hieman v. 2020 kuluva vuodesta, mutta koheneminen on väliaikaista ja sitä selittävät mm. ajoitukselliset tekijät. Etenkin valtionapujen nopein kasvu kohdistuu vuoteen 2020. Valtionapuja kasvattavat kilpailukykysovimukseen liittyvien leikkausten osittainen poistuminen, valtionosuusindeksin jäädytyksen päätyminen ja verokompensaatioiden kasvu. Valtionapujen muutos ei kokonaisuudessaan merkitse paikallishallinnon vahvistumista, vaan merkittävä osa valtionapujen kasvusta vastaa joko muiden tulojen vähennystä tai kustannusten kasvua. Kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain mukaan valtionosuus uuteen tai laajenevaan tehtävään on 100 %. Lisäksi hallitusohjelman mukaan kuntien tehtäviä ja velvoitteita lisääviin tai laajentaviin toimenpiteisiin osoitetaan täysi valtionrahoitus tai vastaavasti muita tehtäviä tai velvoitteita poistetaan. Siksi pääministeri Rinteen hallituksen toimenpiteiden vaikutus kuntatalouteen on arvioitu tässä vaiheessa likimain neutraaliksi. Vaikka hallituksen toimet lisäävät kuntien menoja, kasvavat niihin liittyvät valtionavut lähes yhtä paljon.

Myös verotulojen kasvua kiihdyttää ensi vuonna kertaluonteinen tekijä, kun sivutoimen palkoista maksettavien veronpalautusten odotetaan vähenevän. Vuosina 2021–2023 verotulojen kasvua ylläpitää mm. ansiotason kasvu. Paikallishallinnon tulojen kehitys ei riitä parantamaan paikallishallinnon talouden tilaa, sillä investoinnit pysyvät mittavina ja sosiaali- ja terveystalouden palveluntarve jatkaa väestön ikääntymisen vuoksi kasvuaan.

Paikallishallinnon alijäämä syvenee vuosina 2021–2023. Paikallishallinnon talouden vahvistuminen edellyttää tuottavuutta lisääviä toimia ja rakenteellisia uudistuksia sekä kuntien ja kuntayhtymien omia sopeutustoimia. Koska mahdollisuudet menopuolen sopeutukseen on erityisesti pienimmissä kunnissa usein jo käytetty, kohdistuu kunnallisveroprosentteihin lähivuosina huomattavaa korotuspainetta. Paikallishallinnon velka suhteessa BKT:hen supistui v. 2017, mutta kääntyi v. 2018 uudelleen kasvuun. Velkasuhteen kasvu kiihtyy kuluva vuonna ja jatkuu paikallishallinnon alijäämien ja hidastuvan talouskehityksen vuoksi ripeänä koko ennustejakson. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2019)

Seuraavat kuviot (Kuvio 1, Paikallishallinnon tulot ja kuvio 2, Paikallishallinnon velka) kuvaavat kuntatalouden keskeisiä muuttujia. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2019)

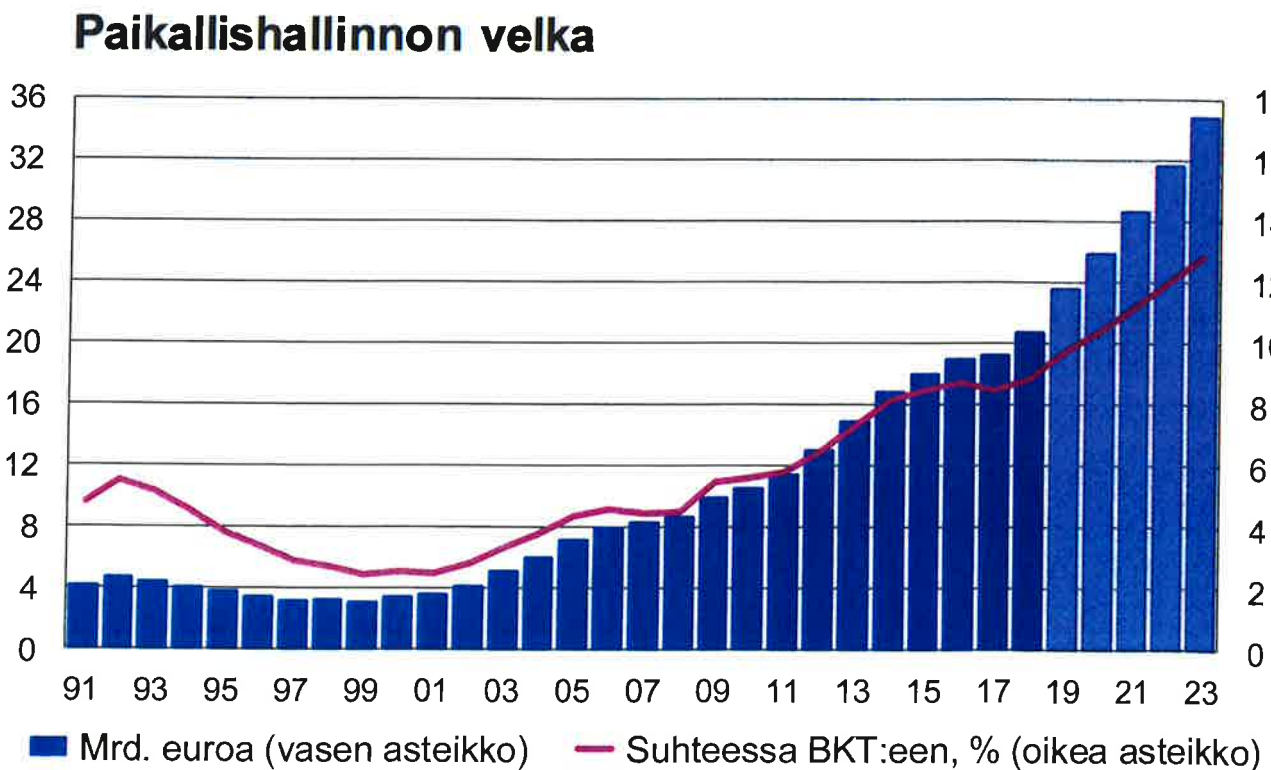
Kuvio 1. Paikallishallinnon tulot (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2019)



Lähde: Tilastokeskus, VM

VM34098

Kuvio 2. Paikallishallinnon velka (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2019).



Lähde: Tilastokeskus, VM

VM34098

ISOJOEN KUNNAN VEROTULOT VUONNA 2020

Isojoen kunnan tuloveroprosentti vuodeksi 2020 on 22,00. Seutukunnan muissa kunnissa tuloveroprosentti vuodeksi 2020 on: Karijoki 22,00, Kauhajoki 22,00 ja Teuva 22,50.

Isojoen kunnan kiinteistöveroprosentit vuodeksi 2020 ovat:

- yleinen 0,93 %
- vakituinen asuinrakennus 0,50 %
- muu kuin vakit. asuinrak. 0,93 %
- voimalaitos 3,1 %
- yleishyödyll. yhteisö 0,00 %
- rakentamaton rak.paikka 2,00 %

Seutukunnan kiinteistöveroprosenttien keskiarvot ovat: yleinen 0,96 % ja vakituinen asuinrakennus 0,56 %.

Talousarviossa 2020 verotulokertymä on arvioitu seuraavasti:

Kunnallisvero	5 133 000 euroa
Osuus yhteisöveron	
tuotosta	697 000 euroa
Kiinteistövero	452 000 euroa
Yhteensä	6 282 000 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.

Valtionosuudet vuodelle 2020

Kuntaliiton ennakollisten valtionosuuslaskelmien (14.10.2019) mukaan kuntien valtionosuudet (ml. veromenetysten kompensatiot) kasvavat 610 miljoonaa euroa (+7,1 %; 111 €/asukas) vuodesta 2019 vuoteen 2020. Kunnille myönnetään valtionosuutta yhteensä 6 968 miljoonaa euroa ja veromenetysten kompensatioita 2 251 miljoonaa euroa vuonna 2020 (yhteensä 8 608 milj. € vuonna 2019).

Ennakkolaskelman mukaan kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti nousee 0,09 prosenttiyksikköä ja on 25,46 % vuonna 2020 (25,37 % vuonna 2019).

Budjettiriihessä (17.9.2019) tehtiin päätös kertaluonteisen valtionosuuskompensaation (+237 milj. euroa) siirrosta vuodelta 2020 vuodelle 2019. Tämä on otettu huomioon Kuntaliiton laskelmassa.

Kunnan valtionosuus koostuu kahdesta osasta, kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (VM) ja opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuusrahoituksesta (OKM).

Erona aiempiin vuosiin vuonna 2020 kunnille maksettavat veromenetysten kompensaa-tiot erotetaan peruspalvelujen valtionosuudesta (mom. 28.90.30) ja maksetaan omalta val-tiovarainministeriön momentiltaan 28.30.35. Uudistus yksinkertaistaa järjestelmää ja lisää sen läpinäkyvyyttä.

Kuntaliiton ennakollisissa valtionosuuslaskelmissa on tehty arvio vain peruspalvelujen val-tionosuudesta (VM). OKM:n valtionosuus on ennakkolaskelmassa vuoden 2019 rahoituk-sen (5.8.2019) tasoisena.

Peruspalvelujen valtionosuuden (VM) kasvu vuodesta 2019 vuoteen 2020 johtuu erityisesti vuonna 2019 päättyneestä kilpailukyky sopimuksesta, mutta taustalla on myös muita lakiin perustuvia muutoksia:

- Kilpailukyky sopimukseen sisällynyt lomarahojen leikkaus päättyy ja niin ikään siihen liittyvä valtionosuuden leikkaus (-264 milj. €) päättyy vuoteen 2019.
- Pääministeri Juha Sipilän hallituksen päättämä määräaikainen vuosia 2016-2019 koskenut indeksikorotusten jäädytys päättyy vuoteen 2019. Tehtyjä indeksijäädytyksiä ei kompensoida, mutta vuoden 2020 kustannustason muutos (+2,4 %) lisää valtionosuutta 166 milj. euroa.
- Lakiin perustuva valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus (perustuen vuoden 2017 tietoihin) lisää valtionosuutta 102 milj. euroa vuonna 2020.
- Uutuutena vuonna 2020 aiemmin valtionosuusjärjestelmän kautta kunnille makse-tut verotulomenetysten kompensaa tiot erotetaan järjestelmästä omalle momentilleen 28.90.35. Veromenetysten kompensaa tiot lisääntyvät 285 milj. euroa vuonna 2020. Tä-ten vuosien 2010-2020 veromenetysten kompensaa tioiden yhteissumma on 2 251 milj. euroa.

Edellä mainittujen muutosten lisäksi peruspalvelujen valtionosuudessa otetaan huomioon kuntien tehtävien ja velvoitteiden muutoksia vuonna 2020.

Lopulliset päätökset kuntien valtionosuuksista vuodelle 2020 tehdään joulukuun 2019 lopussa.

Isojoen kunnan valtionosuudet vuonna 2020

Kuntaliiton 14.10.2019 julkaiseman päivitetyn valtionosuuslaskelman mukaan Isojoen kun-nan valtionosuus (valtionosuus ja veromenetysten kompensaa tiot) vuodelle 2020 on 7 625 655 euroa, tämä summa on myös kirjattu talousarvioon. Valtionosuudet vähenevät talous-arviovuoteen 2019 verrattuna 191 865 euroa, – 2,5 %. Kotikuntakorvaukset (– 14 343 eu-roa netto) huomioiden valtionosuusmaksatus vuodelta 2020 olisi Isojoen osalta 7 611 312 euroa.

Seuraavalla sivulla oleva valtionosuuslaskuri havainnollistaa kunnan valtionosuuden muo-dostumista. Laskurin lukujen poikkeamat talousarvioon johtuvat talousarvioon kirjatuiissa luvuissa tehdyistä pyöristyksistä.

Kunta: **Isojoki** *Klikkaa solu aktiiviseksi ja valitse kunta alasvetovalikosta*

Asukasluku 31.12.2018: **1 976**

YHTEENVETO

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (VM)

	euroa	euroa/asukas
Ikärakenne	7 549 761	3 821
Sairastavuus	3 549 080	1 796
Muut laskennalliset kustannukset	835 650	423
Kunnan laskennalliset kustannukset yhteensä	11 934 491	6 040
Kunnan omarahoitusosuus laskennallisesta kustannuksesta	-3 655,41 €/asukas	-3 655
Valtion osuus laskennallisesta kustannuksesta	4 711 401	2 384
Lisäosat	268 204	136
Valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset yhteensä	-251 965	-128
- mistä kunnan rahoitus Kelan myöntämän perustoimeentulotuen menoihin	-28 276	-14
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus ennen tulopohjan tasausta	4 727 639	2 393
Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+tasauslisä/-tasausvähennys)	1 963 363	994

1. Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (VM)

6 691 003 3 386

2. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet

Vuoden 2019 rahoitus	-457 861	-232
Laskurilla laskettu rahoitus vuodelle 2020	-511 738	-259
Mistä		
- kunnan omarahoitusosuus lukiokoulutukseen	-84 €/asukas	-165 795
- kunnan omarahoitusosuus ammatilliseen koulutukseen	-179 €/asukas	-352 986
- positiiviset erät (esim. lukiorahoitus, vammaiskorotukset, opistot, taidelaitokset, apip)		7 042

Kunnan valtionosuusrahoitus 2020	6 233 142	3 154
---	------------------	--------------

HUOM! Uusi momentti 28.90.35 Veromenetysten kompensaatiot

- veromenetysten kompensaatiot vuosina 2010-2020	1 390 978	704
--	-----------	-----

Kunnan valtionosuus ja veromen. kompensaatiot 2020	7 624 119	3 858
---	------------------	--------------

Esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset

Kotikuntakorvausmenot (-)	-49 791
Kotikuntakorvaustulot (+)	35 448
Kotikuntakorvaukset, netto	-14 343

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 ympäristökeskukset (ELY) hoitavat valtionhallinnon alueellisia toimenpano- ja kehittämistehtäviä Suomessa. ELY-keskukset kehittävät ja tukevat taloudellista, sosiaalista ja ekologisesti kestäväää hyvinvointia. ELY-keskukset ovat merkittäviä alueiden kehittäjiä ja EU-rahoituksen myöntäjiä. Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus toimii yhteistyössä maakunnan liittojen kanssa ja sen alaisina toimivat työ- ja elinkeinotoimistot.

Väestö ja työllisyys

Isojoen väkiluvun kehitys 2009 - 2018			
Vuosi	As.luku	Vuosi	As.luku
2009	2 406	2014	2 198
2010	2 400	2015	2 123
2011	2 354	2016	2 079
2012	2 287	2017	2 030
2013	2 257	2018	1 976

Lähde: Tilastokeskuksen väestötietokannat

Suupohja ikärakenne 31.12.2018

	Ikärakenne, asukas-				Ikärakenne %		
	- 14	15-64	65 -		- 14	15-64	65 -
Kauhajoki	2098	7769	3508	13375	16,0	58,0	26,0
Teuva	739	2756	1663	5158	14,0	53,0	32,0
Isojoki	227	1114	635	1976	11,0	56,0	32,0
Karijoki	141	692	441	1274	11,0	54,0	35,0
Lähde: Tilastokeskus, Väestötilastot							

TYÖLLISYYS/ TYÖTTÖMYYSTILANNE 30.09.2019

Kunta/ Seutu- kunta	Työttömät työnhakijat kuukauden lopussa			Työ voima	Työttömien osuus työvoi- masta %	Työttömyyden rakenne								Avoimet työpaikat kuukau- den lo- pussa, syysk. -19
	Syysk. -19	Muutos syys-18 -elo-19	Muutos syys-19 syys-18			Naiset	%	Alle 25v.	%	Yli 50v.	%	Pitkä aik. työt- tömät	%	
Isojoki	43	-4	-1	861	5,0	26	60,4	-	-	20	46,5	5	11,6	-
Karjoki	32	-11	-8	583	5,5	9	28,1			14	43,7	-	-	-
Kauhajoki	383	-7	-39	5881	6,5	174	45,4	61	15,9	159	41,5	51	13,3	94
Teuva	94	-31	-32	2094	4,5	36	38,2	13	13,8	48	51,0	8	8,5	16
Suupohja	552	-53	-80	9419	5,9	245	44,3	74	13,4	241	43,6	64	11,5	110

Lähde: Etelä-Pohjanmaan ELY-keskus, työllisyyskatsaus, syyskuu 2019

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 terveystyöpalvelut, talous- ja palkkahallinto, ICT -palvelut, maataloushallinto, lomituspalvelut sekä elinkeinotoiminta. Taloudellisesti merkittävin osuus kunnan menoista aiheutuu sosiaali- ja terveystyöpalveluista, joiden tuottamisesta vastaa Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä.

Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä

Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä (LLKY) on aloittanut toimintansa vuoden 2009 alusta. Yhteistoiminta-alueeseen kuuluvat Isojoen, Karjoen ja Teuvan kunnat sekä Kauhajoen kaupunki. LLKY:n perustehtävänä on tuottaa sosiaali- ja terveystyöpalvelut 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 isojoesta 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 (SEK)

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 on panostettu noin 22,50 €. Kunnat ovat neuvotelleet vuoden 2019 aikana SEK:n tulevaisuudesta ja lopputulemana on, että Suupohjan elinkeinotoimen kuntayhtymä todennäköisesti puretaan kesäkuuhun 2020 mennessä. Tämä tarkoittaa kuntayhtymän loppumista ja vastuiden, sekä saatavien jakoa kuntiin. Vakituinen henkilöstö jaetaan liikkeenluovutuksella kuntiin. Isojoen kunta ei ole vastaanottamassa näitä mainittuja vakituisia henkilöitä, vaan henkilöt jakaantuvat Teuvalle ja Kauhajoelle. Kunnat järjestävät jatkossa elinkeinotoimen kehittämispalvelut itse parhaaksi katsomillaan tavoilla.

Talousarviota laadittaessa Isojoen kunta ei ole vielä tehnyt päätöstään elinkeinopalvelujen järjestämisestä kunnassa. On oletettavaa, että Isojoen kunta rekrytoi yhteistyössä jonkin toisen kunnan kanssa elinkeinopalveluihin henkilöresurssia. Rekrytointiin on varattu 35 000 euroa. Tämän lisäksi on budjetoitu 20 000 euroa kehityshankkeisiin.

Vuoden 2020 talousarvio SEK:n osalta on laadittu ns. "purkubudjetiksi". Tarkoituksena on, että SEK käyttää toimintojen loppuunsaattamiseen taseessaan olevia ylijäämiä, joita on muodostunut noin 300 000 euroa. Isojoen kunta on budjetoinut SEK:n toimintaan menoja 17 000 euroa ja tuloja 17 000 euroa. Tulot ovat peruspääoman palautusta ja muita tuloja, jota odotetaan tulevan toiminnan loppumisen jälkeen. Elinkeinoelämän kehittämispalveluihin on siis budjetoitu yhteensä 72 000 euroa ja tuloja 17 000 euroa vuodelle 2020. Kuntayhtymän pääpaino on yrityspalveluiden ylläpito siihen saakka, kunnes SEK:n toiminta on loppunut, hankkeiden loppuun saattaminen ja lomituspalvelut.

SEK:n keskeiset painopisteet toiminnoittain vuonna 2020

Hallinto

- Henkilöstön työsuhteiden päättäminen ja liikkeenluovutus
- Toiminnan alasajo määräaikaan mennessä
- Lakitekniisten asioiden järjestely

Yrityspalvelut

- Yrityснеuvonnan tuottaminen alkaville ja toimiville yrityksille siihen saakka, kunnes kaikki kunnat saavat omat uudet palvelunsa käyntiin
- Jatkuvuuden varmistaminen

Aluekehityspalvelut

- Siirretään tarvittavat hankkeet kuntiin ja ajetaan loput hankkeet hallitusti alas
- Kuntien määriteltävänä on, miten jatkossa aluekehitystä edistetään

Kansainvälisyyskeskus INKA

- Kohdennetut maahanmuuttopalvelut kuntien tarpeiden mukaan
- Maahanmuuttajien auttaminen virastoasioissa
- Taloudelliset resurssit riittävät keskimäärin n.80 % yhden työntekijän palkka- ja hallintokustannuksiin vuoden 2020 aikana.
- INKAN toiminta on taloudellisesti irrallaan SEK:n perustoiminnasta.
- INKAN toiminta jatkuu Suupohjan koulutuskuntayhtymän organisaatiossa

Lomituspalvelut

- Maatalousyrittäjien lakisääteisten lomituspalvelujen hoitaminen mahdollisimman tasapuolisesti ja hyvin sekä täysimääräisesti alueella.
- Hyvät työolosuhteet.
- Hyvä yhteistyö eri yhteistyötahojen kanssa.
- Toiminnan jatkuva kehittäminen
- Lomituspalvelut siirtyvät alustavasti Kauhajoen kaupungin organisaation alle

Isojoen kunnan tärkeimmät tavoitteet

- Käynnistää elinkeinoelämän tukipalvelut Isojoen kunnassa mahdollisimman nopeasti uudessa tilanteessa
- Uusien toimintamallien sisäänajo ja mahdollisen rekrytoitavan henkilön kouluttaminen
- Elinkeino- ja palvelujen vaikuttavuuden parantaminen
- Hanketoiminnan kehittäminen uudessa tilanteessa

Suupohjan seutupalvelukeskus Oy

Yhtiön päätoimipaikka on Kauhajoella teknologiakeskus Logistiassa ja kuntakohtaiset toimipisteet kaikissa toimialueen kunnissa.

Kunnan ostaa tarvitsemansa ICT- ja verkkopalvelut, puhelinvaihdepalvelut 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 ovat käyneet neuvotteluja sulautumisesta ja uudesta perustettavasta yhtiöstä, mutta nämä neuvottelut ovat syksyllä 2019 päättyneet tuloksettomina.

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 eli kolmannes jäsenistä edustaa kuntia, kolmannes yrityksiä sekä yhteisöjä ja kolmannes maaseudun asukkaita. Alueen joka kunnasta on hallituksessa edustus mutta yhdistyksen viimeisessä vuosikokouksessa paikkajako uudistui ja on nyt seuraava: Isojoki 2 paikkaa, Karijoki 2 paikkaa, Teuva 3 paikkaa, Kurikka 4 paikkaa ja Kauhajoki 4 paikkaa. Jokaisella hallituksen jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

Leader Suupohja on yksi Suomen 54:sta paikallisesta maaseudun kehittämissyhistyksestä. 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 kehittämisstrategian ja osallistumisensa Leader-ohjelman toteutukseen ja rahoittamiseen vuosina 2014-2020 (kv 16.12.2013/77§).

Suupohjan Leader-ohjelma vuosille 2014-2020

Uudet tuulet – Suupohjan kehittämisstrategia / 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 kehittämiskokemusten 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.”

Vuonna 2020 rahoitetaan hankkeita vielä ihan normaalisti rahoituskehityksen mahdollistamassa laajuudessa. Hankkeiden toteutusajat voivat jatkua aina 31.12.2022 asti. Ensi vuonna alkaa myös seuraavan ohjelmakauden valmistelu ja strategiatyö.

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 toimistos sihteeri 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 vuosikor-
jauksista tulee huolehtia niiden arvon säilyttämiseksi.

ALIJÄÄMÄN KATTAMINEN

Uuden kuntalain (410/2015) 110 §:n (Talousarvio ja –suunnitelma) mukaan taloussuunni-
telman 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 tarkastuslau-
takunnan tulee arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa
olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää. Ti-
likausi 1.1.-31.12.2018 oli 391 174,20 euroa alijäämäinen. Kunnan taseessa ei kuitenkaan
ole kattamatonta alijäämää.

Isojoen kunnan tarkastuslautakunta tähdentää arviointikertomuksessaan vuodelta 2018
(Tarkltk 21.05.2019 § 32) edelleen tarkkaa taloudenpitoa kunnan toiminnassa, jotta kun-
nan tulos saadaan jälleen ylijäämäiseksi.

Kunnanhallitus asetti kokouksessaan 26.08.2019 § 109 talousarviovuoden 2020 käyttöta-
louden raamin siten, että laadinnan pohjana käytetään talousarviota 2019. Henkilöstöme-
not lasketaan siten, että kuluvaan vuoden elokuun palkkatasoon lisätään 1 % ja säästötoi-
menpiteenä ohjeeksi hallintokunnille talousarvion 2020 laadintaa varten annetaan, että tä-
mä kustannusnousu tulee kattaa talousarvion sisäisillä toimenpiteillä. Mahdollisista talous-
arviolisäyksistä (koskien myös henkilöstön lisäyksiä) tulee ensisijaisesti pidättäytyä.

TALOUSSUUNNITELMAN JA TALOUSARVION HYVÄKSYMINEN JA TÄYTÄNTÖÖN- PANO

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 28.02.2020 mennessä. Käyttösuunnitelman tarkistus tulee käsitellä
hallintokunnissa, vaikka muutoksia ei hallintokunnan osalta talousarvioon olisi tullut. Hallin-
tokuntien tulee tässä vaiheessa päättää osatavoitteista osastoilla. Tarkemmat ohjeet ta-
lousarvion täytäntöönpanosta kunnanhallitus antaa vuoden 2020 alussa.

Hallintokuntien tulee yleinen taloudellinen tilanne ja kunnan talous kokonaisuutena huomi-
oiden suhtautua erittäin pidättyvästi uusien toimintojen ja lisäysten käyttöön ottoon jo käyt-
tösuunnitelmia vahvistaessaan, vaikka määrärahat talousarviossa ovatkin. Vuoden alusta
lukien isompia hankintoja saa tehdä vain, mikäli ne ovat toiminnan kannalta välttämättö-
miä. Talousarvion täytäntöönpanossa tulee noudattaa taloudellisuutta yhteishankintamah-
dollisuudet huomioiden.

Vuoden 2020 talousarviossa varausten ja rahastojen muutosten jälkeen tilikauden alijäämä on -682 865 euroa. Taloussuunnitelmavuosista vuosi 2021 on -694 366 euroa alijäämäinen ja vuosi 2022 on -694 366 euroa alijäämäinen.

Isojoen kunnan talousarvio vuodelle 2020

Toimintatuotot	2 008 154 euroa
Toimintakulut	- 16 053 918 euroa
Toimintakate	- 14 045 764 euroa
Verotulot	6 282 000 euroa
Valtionosuudet	7 625 656 euroa
Vuosikate	-153 551 euroa
Poistot ja arvonalentum.	- 531 954 euroa
Tilikauden tulos	- 685 505 euroa
Varausten ja rahastojen muutos	2 640 euroa
Tilikauden alijäämä	- 682 865 euroa

LAUTAKUNTIEN MENOT JA TULOT

KÄYTTÖTALOUS

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	LTk	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

00000111 Vaalit

0002 KÄYTTÖTALOUS

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 ennako- laitos ja kotiaänestysten avulla edistetään äänioikeutettujen osallistumismahdollisuuksia.

Sosiaalitoimen laitoksiin järjestetään äänestysmahdollisuus vanhusten osallistumismahdollisuuksien parantamiseksi.

Kehittämistavoite

Vaalien ennakoahänessä kunnanvirastossa kunnan omana toimintana.

Talousarviovuonna 2020 ei toimiteta säännönmukaisia vaaleja.

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTOT	3.670	7.000		5.000	5.000
4000 TOIMINTAKULUT	-6.126	-14.110		-16.470	-16.470
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-2.457	-7.110	0	-11.470	-11.470
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-7		0		
8800 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.464	-7.110	0	-11.470	-11.470

Virallinen budjetti
Ulkoisen/SisäinenTalousarvio
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

00000121 Tarkastustoimi
Tarkastuslautakunta

Tilivelvoellinen 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 2019-2020 tilintarkastuksen hoitaa JHT-yhteisö BDO Auditor Oy, joka on nimennyt vastuulliseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja Ari Virolaisen. Viime vuosina tarkastuslautakunnalla on ollut 5-10 kokousta/vuosi. Sihteerinä toimii tilintarkastaja, lukuunottamatta asioita, joissa tilintarkastaja on esteellinen (mm. kunnan tilintarkastusyhteisön valinta).

0002 KÄYTTÖTALOUS					
0050 TALOUS					
4000 TOIMINTAKULUT	-8.826	-13.470	-16.000	-16.000	-16.000
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8.826	-13.470	-16.000	-16.000	-16.000
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-1.201				
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-10.027	-13.470	-16.000	-16.000	-16.000

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

Talousarvio
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

00000131 yleis- ja taloushallinto

Tilivelvollinen: hallintojohtaja Juha Mattila

Kunnanhallitus/yleis- ja taloushallinto sisältää seuraavat kustannuspaikat:

Kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, toimikunnat, keskuustoimisto, henkilöstöhallinto, kunnallisveroetus, muu yleishallinto, virastotalo, hallintopalvelut/jaettavat kulut, Pro Economica/Seutupalvelukeskus.
Valtuusto: määrärahat luottamushenkilöiden kokouspalkkioihin sosiaalivakuutuskustannuksiin. 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 sosiaalivakuutuskustannuksiin sekä kunnanjohtajan palkkausten.

Avustuksiin varataan määräraha kunnanhallituksen myönnettäviin avustuksiin, joita muut hallintokunnat eivät myönnä. Lisäksi on varattu varauduttu vauvarahan maksamiseen 17000 euron summalla (avustukset yksityisille, momentti 4730). Kunnanhallituksen avustuksiin yhteisöille on varattu 32 000 euroa, josta 5000 euroa on varattu kunnanhallituksen yleisavustuksiin, 10 000 euroa 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. Kuntabrandin uudistamiseen ja kuntamarkkinoinnin kehittämiseen varataan 10 000 euroa (painatukset, ilmoitukset ja markkinointi) ja investointeihin 20 000 euroa kunnan kotisivujen uudistamiseen (kustannuspaikka 96055). Muihin yhteistoimintaosuuksiin on varattu 3000 euroa Liikunnallisen elämäntavan kehittämisavustus hankkeeseen ja 2000 euroa SeAMK:n maakuntakorkeakoulutoiminnan rahoitukseen. ICR - hankintoihin on varattu 3000 euroa Apollo-ohjelman hankintaan kunnan taloussuunnittelun tueksi.

Toimikunnat: kunnanhallituksen toimikaudekseen valitsemien toimikuntien menot, mm. elinkeinotoimikunta kokoontuu tarvittaessa valmistelemaan kunnanhallitukselle meneviä asioita.

Keskustoimisto: Toimisto antaa arkistointi-, postitus-, ym. yleishallinnon palveluja kaikille hallintokunnille. Kunnan talous- ja

Virallinen budjetti
Ulkoisen/SisäinenTalousarvio
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

henkilöstöhallinnon toimistosihteerin- ja kirjainpitotyö ostetaan Suupohjan seutupalvelukeskuksesta. Seutupalvelukeskuksen laskutus tilidiidään Pro Economica -tilikohdan kautta. Myös Suupohjan Seutuverkon laskutus kiertää Seutupalvelukeskuksen kautta.

Sitovana tavoitteena on edelleenkin, että lyhyet (sairausloma, ym.) sijaisudet sekä keskuksitoimiston aputyövoimajärjestelyt hoidetaan kunnanviraston sisäisin järjestelyin.

Henkilöstö 01.01.2020: Hallintojohtaja, toimistosihteerin.

Henkilöstöhallinto: työsuojelu, työterveyshuolto ja YT- menot.

Henkilöstön työ-toimintaan on varattu 40 euroa/henkilö/vuosi (ePassi) ja henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämiseen 5000 euroa vuodelle 2020.

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 taideolosuhteiden yhdistys ry

Gramex ry

Kopioosto ry

Pro-Agraria Etelä-Pohjanmaa ry

Suomen leirintäalueyhdistys ry

Suomen tieyhdistys ry

Suupohjan Kehittämisyhdistys ry

Sävelttäjäin- ja Tekijänoikeustoimisto Teosto ry

Virastotalo: Kiinteistöyhtiölle maksettavat vastikkeet, kunnanviraston siistijän palkkaus sekä silvonsalmeet ja -tarvikkeet.

Kunta omistaa 89 % virastotalon osakekannasta.

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
	2018	2019	2020	2020	2021	2022
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 TOIMINTATUOTOJ	62.704	63.151	53.454	53.454	53.454	53.454
4000 TOIMINTAKULUT	-706.438	-761.234	-802.414	-802.415	-802.415	-802.415
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-643.734	-698.083	-748.960	-748.961	-748.961	-748.961
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-354	-301	-256	-256	-256	-256
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	99.246					
8800 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-544.842	-698.384	-749.216	-749.217	-749.217	-749.217

Virallinen budjetti
Ulkoisen/sisäisen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

00000135 Elinkeinölämän edistäminen

Tilivelvollinen kunnanjohtaja Juha Herrala

Elinkeinotoimen kustannuspaikat ovat elinkeinotoimi, matkailu, luontopolut ja asiointiliikenne.

Suupohjan elinkeinotoimen kuntayhtymälle SEK:lle on varattu määrärahaa 17 500 euroa, tulopuolelle on budjetoitu SEK:n purkuun liittyen 17 500 euroa. (peruspääoman ja kassan palautus). Elinkeinopalveluiden järjestämiseen omana toimintana budjetoidaan 35 tuhatta euroa, tähän liittyen elinkeinotoimen hankkeisiin ja uuden toimintamallin luomiseen varataan 20 000 euroa (10 000 euroa toimisto- ja asiantuntijapalveluihin ja 10 000 euroa muihin palveluihin). Kauhajoen kaupungin isäntäkuntana tuottamiin maaseutuhallinnon palveluihin varataan 62 000 euroa yhteistoimintaosuuksiin.

Isojoen kunta (KV 16.12.2013/77§) on osaltaan sitoutunut Suupohjan kehittämissyhdistyksen Leader-kauden 2014-2020 rahoitukseen. Vuonna 2020 kunnan rahoitusosuus (20%) Leader-hankkeiden julkisesta rahoituksesta on yht. 9 700 euroa josta yleisärvustuksena yhdistykselle varataan avustusrahoihin 3000 euroa. Näin ikään avustusrahoihin varataan 2 000 euroa karjatilojen jalostussuunnitelmiin. Lisäksi avustuksiin on varattu vuodelle 2020 kuntarahaosuutta Geopark-kehittämishankkeeseen 9000 euroa ja Kansainvälisyyskeskus INKA:n kuntaosuuteen 2000 euroa.

Matkailun budjettiin on varattu lähinnä toimisto- ja painatus sekä ilmoituskuluihin yhteensä 2000 euroa.

Asiointiliikenteeseen varataan 17000 euroa vuodelle 2019. Asiointiliikenteen reittejä on 5 ja ne ajetaan kerran viikossa, mikäli reitillä on kumpankin suuntaan vähintään kaksi ilmoitettanutta matkustajaa. 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.

Virallinen budjetti
Ulkoinen/SisäinenTalousarvio
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	TP 2018	Ta+M 2019	ITK 2020	TA 2020	TA 2021	TA 2022
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOJ	739		17.500	17.500	17.500	17.500
4000 TOIMINTAKULUT	-174.268	-181.478	-178.137	-178.137	-178.137	-178.137
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-173.529	-181.478	-160.637	-160.637	-160.637	-160.637
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-10.278					
8800 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-183.807	-181.478	-160.637	-160.637	-160.637	-160.637

SOSIAALI- JA TERVEYSPALVELUT

Suupohjan yhteistoiminta-alueella sosiaali- ja terveyspalvelut tuotetaan tilaaja-tuottaja –mallilla. Yhteistoimintalautakunnan tehtävä on toimia jäsenkuntien yhteisenä tilaajana 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. Palvelutilauksen sitovuustaso on kuntakohtainen kokonaistilaus.

Yhteistoimintalautakunta on palvelutilauksessa asettanut vuoden 2020 painopistealueiksi

- lasten, nuorten ja perheiden palveluverkoston ja perhekeskuksen toimintamallin kehittämisen
- kuntouttavan työtteen ja kuntoutuksen käytäntöjen hyödyntämisen asiakkaiden toimintakyvyn ja palveluprosessien kehittämisessä
- palveluiden saatavuuden ja saavutettavuuden turvaamisen mm. sähköisiä, liikkuvia ja kotona saatavilla olevia palveluja kehittämällä
- talousarviossa pysymisen edellyttäen ajantasaista seurantaa, nopeaa reagointia toiminnallisiin ja taloudellisiin poikkeamiin ja taloutta tasapainottavaa operatiivista johtamista.

Merkittävät palvelutilaukseen ja LLKY:n talousarvioon sisältyvät kehittämistoimet ja muutokset ovat:

- Perhekeskusmallia kehitetään Lape-hankkeen pohjalta yhdessä kuntatoimijoiden kanssa sekä ennaltaehkäisevänä että tehostetun tuen näkökulmasta.
- Lastensuojelun systeeminen toimintamalli vakiinnutetaan lapsiperheiden sosiaalihuollon ja lastensuojelun tiimitoimintaan. Toimintamallin työkalujen avulla tavoitellaan huostaanottojen ja avohuollon sijoitusten vähenemistä.
- Sosiaalipalveluiden perhetyötä toteutetaan käytännön työtettä, palvelukriteereitä ja toimipistejakoa muuttaen. Oma toimintaa, kuten kotiin annettavaa perhekuntoutusta tuottamalla pyritään saavuttamaan säästöä palvelujen ostoissa.
- Vammaispalveluissa käynnistyy tuetun asumisen palvelu, jolla vaikutetaan henkilökohtaisen avun kustannusrakenteeseen.
- Osastomuotoinen kuntoutus lakkautuu ja se korvataan palveluasumisen, intervallin ja tehostetun kotikuntoutuksen avulla.
- Kotihoidon tarkistettavat palvelukriteerit ovat käytössä, kotihoidon toimintamallia ohjataan siten, että asiakkaan luona käytettyä välitöntä aikaa saadaan nostettua ja palveluseteli otetaan käyttöön.
- Henkilöstökulujen vähentämiseksi laaditaan henkilöstöstrategia, mitoitetaan henkilöstötarpeet ja työn uudelleenjärjestelyt palvelutuotantoon, tehostetaan työvuorosunnittelua sekä puututaan sijaisten ja määräaikaisen työvoiman käyttöön.
- Organisaatorakenteiden, palveluverkon ja palvelutason läpikäyntiä ja arviointia toteutetaan kustannussäästöjen saavuttamiseksi. Tarvittaessa tämä tapahtuu ulkopuolisen konsultin tuella.

Vuoden 2020 palvelutilaukseen laadittu LLKY:n tuotteistuslaskelma on Isojoen, Karijoen ja Kauhajoen antaman raamin mukainen ja Teuvan maksuosuuteen saavutettiin alitusta 583 950 € raamiin verrattuna.

Talousarvion 2020 jäsenkuntien maksuosuudet	LLKY:n tuottamat palvelut yhteensä					
	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TA 2020	Muutos %	Poikk. €
Isojoki	9 565 115	9 955 860	9 270 000	9 500 000	102,48 %	230 000
Karijoki	5 675 235	6 136 572	5 953 509	5 830 000	97,93 %	-123 509
Kauhajoki	50 430 758	52 959 718	50 697 940	52 297 940	103,16 %	1 600 000
Teuva	21 799 876	21 309 038	21 120 000	20 966 050	99,27 %	-153 950
LLKY YHTEENSÄ	87 470 985	90 361 187	87 041 449	88 593 990	101,78 %	1 552 541

Isojoen palvelutilaus jakautuu palvelualueittain seuraavasti:

Tuotteistuslaskelman TA 2020 maksuosuudet	Isojoen palvelut yhteensä					
	TP 2017	TP 2018	TA 2019	TA 2020	Poikk.%	Poikk. €
Lapsiperheiden sosiaalipalvelut	463 032	498 767	412 323	388 123	94,1 %	-24 200
Aikuissosiaalityön palvelut	244 907	246 432	252 642	234 094	92,7 %	-18 548
Vammaispalvelut	311 172	364 145	346 130	358 046	103,4 %	11 916
Kehitysvammapalvelut	979 429	942 332	929 840	973 824	104,7 %	43 984
Sosiaalipalvelut	1 998 540	2 051 676	1 940 936	1 954 087	100,7 %	13 151
Polikliininen toiminta	704 594	787 385	778 952	750 575	96,4 %	-28 377
Suun terveydenhuolto	192 880	234 240	220 449	237 417	107,7 %	16 968
Ymp.vuorokautinen hoito ja hoiva	2 459 869	2 277 222	2 047 557	2 135 890	104,3 %	88 333
Ikäihm. kotona asumista tukevat p.	1 501 605	1 701 970	1 680 001	1 353 254	80,6 %	-326 747
Hoidon ja hoivan palvelut	4 858 949	5 000 817	4 726 960	4 477 136	94,7 %	-249 824
Ympäristöpalvelut	82 791	83 180	86 105	86 732	100,7 %	627
OMA TOIMINTA YHTEENSÄ	6 940 280	7 135 673	6 754 001	6 517 955	96,5 %	-236 046
ERIKOISSAIRAANHOITO	2 624 835	2 820 187	2 516 000	2 982 044	118,5 %	466 044
LLKY YHTEENSÄ	9 565 115	9 955 860	9 270 000	9 500 000	102,5 %	230 000

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

Yhtltk:n hallinto	TA 2019	TAE 2020
Isojoki	7 365 (9,16%)	7 240 (9,07%)
Karijoki	4 816 (5,99%)	4 669 (5,85%)
Kauhajoki	49 142 (61,12%)	49 009 (61,40%)
Teuva	19 079 (23,73%)	18 901 (23,68%)
Maksuosuudet yht.	80 402	79 819

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

Talousarvio						
Virallinen budjetti						
Ulkoisen/Sisäisen						
01.01.2020 - 31.12.2020						
	TP 2018	Ta+M 2019	LTK 2020	TA 2020	TA 2021	TA 2022
00000141 Sos. terveys, ympär. ja eläinl.huolto						
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT	11.694	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
4000 TOIMINTAKULUT	-10.137.532	-9.525.932	-9.756.152	-9.756.152	-9.756.152	-9.756.152
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-10.125.837	-9.510.932	-9.741.152	-9.741.152	-9.741.152	-9.741.152
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-215	-183	-156	-156	-156	-156
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-229					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-10.126.282	-9.511.115	-9.741.308	-9.741.308	-9.741.308	-9.741.308

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

00000411 Sivistystoimen hallinto

Tilivelvollinen rehtori Antti Oikarinen

Opetus- 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
(rehtorin) palkkauksesta ja toimistovirkailijan palkan. Lisäksi oma
talousarvio on kirjasto- ja kulttuuritoimella.

0002 KÄYTTÖTALOUS							
0050 TALOUS							
4000 TOIMINTAKULUT	-92.424	-85.740	-92.998	-92.998	-92.998	-92.998	-92.998
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-92.424	-85.740	-92.998	-92.998	-92.998	-92.998	-92.998
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-5.426						
8800 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-97.850	-85.740	-92.998	-92.998	-92.998	-92.998	-92.998

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

00000412 Peruskoulut

Tilivelvollinen rehtori Antti Oikarinen

Isojoella toimi yksi yhtenäisperuskoulu: Isojoen Koulukolmio. Se toteuttaa osaltaan Isojoen kunnan arvoperustassa mainittuja kuntalaisista välittämistä ja aloitteellista yhteistoimintaa. Yhtenäiskoulu turvaa peruspalvelujen säilymistä kunnassa.

Jatkamme koulun kerhotoiminnan ja erityisopetuksen kehittämishankkeissa, joihin on saatu vuosittain erityisavustusta. Olemme mukana Etelä-Pohjanmaan maakunnallisessa täydennyskoulutusmallissa - Osaajassa. Sen puitteissa voi olla kuntien yhteisiä hankkeita. Tällä hetkellä olemme mukana Vaativan erityisen tuen yhteishankkeessa.

Uuden opetussuunnitelman haasteisiin pyritään vastaamaan muun muassa tieto- ja viestintäteknisen opetuksen kehittämiseksi. Kokeilemme digitaalisia oppimismateriaaleja, joiden käyttämiseksi on hankittu Chromebookkeja ja tablet-laitteita. Koodauksen apuna ja havainnollistamisena käytetään ohjelmitavia robotteja ja 3D-tulostinta. Tulevana vuonna usitaan luokkien tieto- ja viestintäteknisiä laitteita lähiprojekteilla ja digikameroilla.

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 ja koulutukseen.

Virallinen budjetti
Ulkoinen/SisäinenTalousarvio
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	TP 2018	Ta+M 2019	LTK 2020	TA 2020	TA 2021	TA 2022
--	------------	--------------	-------------	------------	------------	------------

Laskentapäivän 20.9.2019 oppilasmäärä Isojoen kunnassa

Isojoen Koulukolmio esiopetus 12
 Isojoen Koulukolmio luokat 1-6 95
 Isojoen Koulukolmio luokat 7-9 56
 Oppilaita yhteensä 163
 Oppilaskohtaiset menot esi- ja perusopetuksessa:

Tp-2016 menot 2 155 536
 e/oppiilas 192 oppilasta 11 162 e
 Tp-2017 menot 2 010 684
 e/oppiilas 191 oppilasta 10 527 e
 Tp-2018 menot 2 067 830
 oppilasta 11 058 e
 Ta-2019 menot 2 020 408
 oppilasta 11 679 e
 Ta-2020 menot 2 017 292
 oppilasta 12 376 e
 e/oppiilas 163

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTOI 89.925 67.821 68.948 68.948 68.948
 4000 TOIMINTAKULUT -1.986.590 -2.002.489 -1.993.242 -1.993.242 -1.993.242
 4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ -1.896.665 -1.934.668 -1.924.294 -1.924.294 -1.924.294
 7500 LASKENNALLISET ERÄT -306.059
 8800 TIITIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ -2.202.724 -1.934.668 -1.924.294 -1.924.294 -1.924.294

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	ITK	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

00000413 Muu opetus

Tilivelvollinen rehtori Antti Oikarinen

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

Pannu-opisto Kauhajoelta antaa opistotasoisia soitin- ja teoriaopetusta. Isojoelta on 10 oppilaista instrumenttiopetuksessa syksyllä 2019. Lisäksi musiikkileikkikoulussa on kuusi lasta.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

4000 TOIMINTAKULUT	-42.866	-46.500	-46.500	-46.500	-46.500	-46.500
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-42.866	-46.500	-46.500	-46.500	-46.500	-46.500
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-254					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-43.120	-46.500	-46.500	-46.500	-46.500	-46.500

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

00000414 Päivähoito

Tilivelvollinen päiväkodin johtaja Sari Uusitalo.

Varhaiskasvatuksessa toteutetaan lasten suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon kokonaisuutta.

Painoalueena erityisesti pedagogiikka. Tavoitteena on lapsen kasvun, kehityksen ja oppimisen tukeminen ja hyvinvoinnin edistäminen.

Varhaiskasvatuksen erityisopettajan palvelut on järjestetty yhteistyössä Koulukolmion kanssa.

Opetushallituksen laatimat uudet varhaiskasvatussuunnitelman perusteet astuivat voimaan 2019. Isojoen paikallinen

varhaiskasvatussuunnitelma on päivitetty ja hyväksytty

koulutuslautakunnan kokouksessa 25.09.2019. Asiakirjat velvoittavat varhaiskasvatushenkilöstöä sitoutumaan varhaiskasvatustilain sekä paikallisen vasun arvoihin, tavoitteisiin ja sisällön mukaiseen toimintaan.

Isojoen kunta ja varhaiskasvatus ovat mukana Ilo kasvaa liikkuu - ohjelmassa. Hanke on osa kansallista terveyttä ja hyvinvointia edistävää isompaa kokonaisuutta. Isojoen kunta on hakenut liikunnallisen elämäntavan paikallista kehittämisyhteistyötä yhteistyössä nuorvan kunnan kanssa. Avustuksen myöntää Opetus - ja kulttuuriministeriö. Tavoitteena on liikunnan lisääminen varhaiskasvatuksen arkeen ja toimintakulttuuriin, sekä lasten ja kasvattajien liikunnallisen elämäntavan omaksuminen, vahvistaminen ja juurruttaminen varhaisvuosien fyysisen aktiivisuuden suositusten (OKM2016) mukaisesti. Omarahoitusosuus Isojoen kunnalle hankkeesta on 3000€.

Varhaiskasvatustilain mukaan kunnan on varhaiskasvatusta järjestäessään toimitettava monialaisessa yhteistyössä ja luotava tarvittavat yhteistyörahoitteet. Varhaiskasvatus tekee yhteistyötä paikallisten toimijoiden kanssa. Esimerkiksi opetuksesta, liikunnasta, kirjastosta ja kulttuurista vastaavien henkilöiden kesken. Lisäksi yhteistyötä tehdään eri järjestöjen kanssa.

Monialaista yhteistyötä tehdään myös eri ammattilaisten kanssa.

Virallinen budjetti
Ulkoinen/SisäinenTalousarvio
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

Varhaiskasvatuksen monialaisen yhteistyön tavoitteena on tunnistaa lasten ja perheiden tuen tarpeet ja vastata niihin mahdollisimman varhaisessa vaiheessa. Yhteistyön "kiviäjalaksi" Isojoella on perustettu vuoden 2019 aikana varhaisen tuen ryhmä, joka kokoontuu säännöllisesti. Varhaisen tuen ryhmään kuuluvat varhaiskasvatuksen erityisopettaja, päiväkodin johtaja, esiopettaja, terveydenhoitaja, varhaiskuntoutusohjaaja, kasvatus - ja perheneuvolan psykologi, varhaiskasvatuksen opettajat sekä perhetyön ohjaaja.

Varhaiskasvatuksessa on kirjoilla (marraskuu 2019) 35 lasta. Luvussa on mukana päiväkotit (35), perhepäivähoito (8) sekä aamupäivähoitoa tarvitsevat esi- ja alakoululaiset (10). Kansallinen tietovaranto Varda, kerää varhaiskasvatuksen tiedot valtakunnallisesti yhteen paikkaan vuodesta 2019 lähtien. Kuntaan on nimetty Varda-vastaava sekä Varda-pääkäyttäjä.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTOT	73.456	47.000	55.000	55.000	55.000	55.000
4000 TOIMINTAKUULUT	-564.193	-580.970	-591.686	-591.686	-591.686	-591.686
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-490.738	-533.970	-536.686	-536.686	-536.686	-536.686
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-477	-406	-345	-345	-345	-345
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-69.200					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄÄMÄ	-560.415	-534.376	-537.031	-537.031	-537.031	-537.031

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	ITK	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

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 2020

Kirjaston tehtäviä hoitaa vakinaisesti kirjastonjohtaja Minna Saari. Kirjastovirkailijana toimii Merja Väliiviita 60 %:n työajalla. Siivoamisen hoitaa Päivi Akseli ja talonmiespalveluita hoitaa kunnan kiertävä talonmies.

Isojoen kirjasto sai keväällä 2019 AVI:lta 15 000 euroa omaoimikirjastohanketta varten. Hanke kestää vuoden 2020 loppuun. Kunta on varannut investointimenoihin 40 000 euroa omaoimikirjastoa varten vuodelle 2019. Marraskuussa 2019 suurin osa asennuksista oli tehtynä, mutta silloin ei ollut vielä lopullista tietoa milloin omaoimikirjasto voidaan avata. Todenmäköisesti se avataan 2019 loppuun mennessä tai vuoden 2020 alussa.

Isojoen kunnankirjasto liittyi vuonna 2017 Epos-kirjastokimppaan, jossa on mukana 22 kirjastoa. Vuonna 2020 Epos-toiminta jatkuu entiseen malliin, esim. kirjastokuljetukset tulevat Isojoelle kerran viikossa. Logistiikka toimii koko Epos-kimppan alueella. Kirjastonjohtaja osallistuu säännöllisesti Epos-johdoryhmän kokouksiin Seinäjoen kaupunginkirjastossa. Isojoen kirjasto osallistuu Epos-kimppan yhteisiin hankkeisiin ja tekee muutenkin yhteistyötä muiden Epos-kirjastojen kanssa.

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	LTk	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

Lainausren määrä pyritään pitämään nykyisellä tasolla

tarkoituksenmukaisella ja asiakkaita parhaiten palvelevalla aineiston hankinnalla, lukuarrastuksen lisäämällä ja koululaisten opetuksella. Tavoitteena lainausluvuksi on 11 lainaa/asukas.

Koulun ja kirjaston yhteistyösopimuksen mukaan kaikki luokka-asteet pyrittään huomioimaan tarjoamalla niille kirjastonkäytön ja tiedonhallinnan opetusta sekä erilaisia lukuarrastukseen innostavia tempauksia ja kilpailuita. Esimerkkinuotoja ovat kirjavinikkaus, kirjailija- ja kirjavinikkarivieraat, lukulieki-lukudiplomi ja lukutai 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 2020.

Terveyskeskuksen vuodeosaston pidempiaikaisille asukkailla on olemassa terveyskeskuksessa pieni kokoelma kirjoja pitkäaikaisslainassa. Pitkäaikaisten lainojen lisäksi Koivukarranoon ja Kultatähkään viedään kerran kuukaudessa eri lajien romaaneja, tietokirjoja ja aikakauslehtiä

Vuonna 2020 valitaan taas vuoden lainaaja ja vuoden nuori lainaaja, ja heidät palkitaan sopivalla palkinnolla.

Kulttuuritoimi

Toiminnan kuvaus

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

Tavoitteet vuodelle 2020

Isojoen viikot järjestetään 11.-26.4.2020 ja Lauhan Spelit 22.7.2020. Lauhan Speleillä on varattu oma määrärahasa varsinaisen

Virallinen budjetti		Talousarvio							EUR
Ulkoisen/Sisäinen		01.01.2020 - 31.12.2020							
		TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA	TA	
		2018	2019	2020	2020	2021	2022		

kulttuuri-toimen budjettiin omalle kustannuspaikalleen.
 Kulttuuri-toimen talousarvioon varataan rahaa kyläkirjaa (1000e) ja
 kulttuuripuolen avustuksia varten.

Valitaan vuoden kulttuurihenkilö eli Vuoren Veleho ja palkitaan hänet
 jonkun isojoenkisen kädentaitajan työllä. Osallistutaan naapurikuntien
 kulttuuri-toimien yhteistyöhön.

0002 KÄYTTÖTALOUS								
0050 TALOUS								
3000 TOIMINTATUOTOJ	21.811	21.029	19.929	19.929	19.929	19.929		
4000 TOIMINTAKULUT	-142.092	-148.082	-138.806	-138.806	-138.806	-138.806		
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-120.280	-127.053	-118.877	-118.877	-118.877	-118.877		
7000 Poistot ja arvonalentumiset			-4.000	-4.000	-4.000	-4.000		
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-27.536							
8800 TIILIKAUDEN YLI-/ALLIJÄÄMÄ	-147.817	-127.053	-122.877	-122.877	-122.877	-122.877		

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	LTk	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

00000431 Vapaa-aikalahtakunta

Tilivelvollinen:

Kunnanjohtaja, Vapaa-aikatoimen esimies, Juhana Herrala
 Vapaa-aikalahtakunnan tehtävänä on johtaa kunnan vapaa-aikatoimen hallintoa, suunnittelua ja taloutta sekä kehittää liikunta-, nuoris- ja raittustoimia.

TAVOITE, TOIMINNAN LAAJUUS JA VAIKUTTAVUUS

Vapaa-aikalahtakunnan 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-aikalahtakunta 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. Vaikuttavuutta lisätään selvittämällä kuntalaisilta, minkälaisia vapaa-ajanpalveluita he haluaisivat käyttää. Tavoitteena on tarjota sellaisia palveluita ja tapahtumia, joilla on kysyntää. Vapaa-aikatoimen budjettiin on varattu 50 000 euron suuruinen investointimääräraha, jonka osalta on tarkoitus kokeilla osallistavaa budjetointia. Kuntalaiset on siis tarjottu ottaa mukaan ideointaan, mihin investointiraha käytettäisiin. Tavoitteena on toteuttaa jonkinlainen kehittämissanke.

Vapaa-aikatoimessa toteutettiin organisaatiouudistus vuoden 2019 aikana. Osasto siirrettiin kunnanjohtajan alaisuuteen ja hallinnollisesti kunnanhallituksen alle. Samalla lakkautettiin nuoris- ja liikuntasihteerin virka, sekä perustettiin uusi hyvinvointikoordinaattorin työsuhte. Hyvinvointikoordinaattori aloitti työnsä 19.8.2019. Näistä muutoksista johtuen, vapaa-aikatoimen henkilöstöbudjetti kasvaa hieman vuodelle 2020. Toimintakulut yhteensä nousevat noin 17 000 euroa. Tilikauden alijäämäksi budjetoidaan 260 000 euroa, joka on noin 10 000 euroa enemmän kuin talousarviossa 2019.

Vapaa-aikalahtakunnan painopistealueet 2020:

Liikuntatoimi

1. Terveysten edistäminen/kuntokampanjat ja liikuntakerhotoiminta

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	TP 2018	Ta+M 2019	LTK 2020	TA 2020	TA 2021	TA 2022
2. Uimataitokampanja 0-5 luokkalaaisille/tavoitteena välttävä uimataito kaikilla vlm. 5.11ä luokalla/yhteistyössä koulutoimi						
3. Liikuntapaikkojen kunnostus/kehittäminen						
Nuorisotoimi						
Nuorten kasvun ja kehityksen tukeminen aktiiviseksi ja yhteisvastuun tuntevaksi kansalaiseksi						
1. Nuorten kesätyökampanja 15-24v. nuorille						
2. Lasten ja nuorten kuuleminen ja osallisuus (mm. kyselytunti ja nuorten edustus vapaa-aikalahtakunnassa)						

Järjestöjen omaehtoisen toiminnan tukeminen ja harrastustoiminta
1. Seura-avustukset ja stipendit urheilunestyksestä, sekä yhdistysavustukset

2. Harrastustoiminnan tukeminen ja järjestäminen

Raittustoimi

1. Valistustoiminta yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa

Taloudellisuus-, tehokkuus- ja laadutavoite / asiakasnäkökulma:
Vapaa-aikalahtakunnan tarjoamat vapaa-ajan palvelut vastaavat kuntalaisten tarpeisiin ja edistävät kuntalaisten hyvinvointia. Palveluja tuotetaan tehokkaasti, paikalliset olosuhteet huomioon ottaen ja toiminta priorisoidaan saadun käyttöjäpalautteen mukaisesti. Olemassa olevan palvelutason säilyttämiseen pyritään laaja-alaisella yhteistyöllä muiden hallinnonalojen, järjestöjen ja Suupohjan alueen eri toimijoiden kesken.
Kehittämistehävänä on paikallisen ja alueellisen yhteistyön kehittäminen kohtuullisen palvelutason säilyttämiseksi.

0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT	19.438	11.450	12.650	12.650	12.650	12.650
4000 TOIMINTAKULUT	-222.591	-213.017	-230.380	-230.380	-230.380	-230.380
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-203.153	-201.567	-217.730	-217.730	-217.730	-217.730
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-24.946	-49.372	-42.498	-42.498	-42.498	-42.498
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-82.952					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-311.051	-250.939	-260.228	-260.228	-260.228	-260.228

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

00000510 Yhdyskuntapalvelut

Tilivelvöllinen tekninen johtaja Jouni Nieminen

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 kestävästä kehityksen periaatetta. Asukkaiden huomioiminen hankkeita suunniteltaessa ja toteutettaessa aikaansaamaan parhaan lopputuloksen.

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

Tekninen lautakunta johtaa kunnan rakentamis-, kunnossapitopalveluita, sekä niiden kehittämistä ja vastualueensa 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 2020 taloussuunnitelmaan palotoimen menoiksi on varattu 194.679 e.

Yhdyskuntasuunnittelun henkilöstöön kuuluu tekninen johtaja ja toimistosihiteeri.

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. Muutin teihin luetaan Kangasjärvelle johtava metsäautotie

Virallinen budjetti
Ulkoinen/SisäinenTalousarvio
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

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 2020.

Kaavateiden ja muiden teiden kunnossapito tapahtuu pääosin yksityisten yrittäjien toimesta. Kaavateiltä rakennetaan tarpeen mukaan uusille rakennettaville tonteille.

Puistoihin ja yleisiin alueisiin sisältyy mm. rakennetut puistoalueet sekä muut kaava-alueilla kunnossapidettävät alueet. Myös matonpesupaikka 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 TOIMINTATUOTOJ	11.843	5.316	5.316	5.316	5.316	5.316
4000 TOIMINTAKULUT	-386.375	-404.976	-415.638	-415.638	-415.638	-415.638
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-374.533	-399.660	-410.322	-410.322	-410.322	-410.322
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-23.346	-29.126	-44.777	-44.777	-44.777	-44.777
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-32.540					
8800 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-430.418	-428.786	-455.099	-455.099	-455.099	-455.099

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

00000530 Keskuskeittiö

Tilivelvollinen tekninen johtaja Jouni Niemi

Keskuskeittiö siirtyi 1.1.2009 teknisen osaston hallintaan. Keittiö toimittaa aterioita koululle, päiväkodille, lkylle Koiwukartanoon, Willa WALTERiin, Willa Wilmaan, Kultatähtään ja Mäntyrinteesen ja yksittäisille asiakkaille kotiin ympäri kuntaa.

Keskuskeittiön ruokasalissa ruokailevat kunnan ja lkyl:n henkilöstö, vanhuksat ja muut ulkopuoliset henkilöt.

Suoritteiden määrä on v. 2020 tilikaudella n. 172.730 kpl ja suoritteiden hinta on 3,36 e.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTO	578.891	576.329	607.504	607.504	607.504
4000 TOIMINTAKULUT	-561.644	-540.922	-548.275	-548.275	-548.275
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	17.246	35.407	59.229	59.229	59.229
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-15.161	-16.541	-25.698	-25.698	-25.698
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-27.885				
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-25.800	18.866	33.531	33.531	33.531

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	LTk	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

00000550 Toimitila- ja vuokrauspalvelut

Tilivelvollinen tekninen johtaja Jouni Niemi

Teknisen osaston hallinnassa ovat seuraavat rakennukset:

Koivukartano, Avopalvelukeskus, Mäntyrinne, Kultatähkä, Palvelutalot, Willa Walter, Willa Wilma ja Kotikumpu.

Lisäksi Kouluolmio, Kivikoulu, monitoimitalo, päiväkotit, paloasema, Yrittäjä, toimintakeskus sekä Lauhansarvi ja Kangasjärven leirintäalue.

Vuokra-asuntoja on yhteensä 84 kahdeksassatoissa eri kohteessa.

Yrittäjä-toimistotiloja on vuokrattu 24 kpl sisältyen myös virastotalon tilat.

Vanhankylän Papanmäen vuokrasopimus on laadittu syksyllä 2019.

Kivikoulun koulutoiminta loppui keuhäällä 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 2020 korjataan vuokra-asuntoja niiden vapauduttua. Samoin tehdään tarpeen mukaan pieniä korjauksia muuhunkin kunnan kiinteistöihin.

Talonmiespalveluissa on lopetettu ilta- ja viikonloppuvuorot. Em. ajankohdat korvataan päivystysluonteisesti. Päivystys on toiminnassa 24/7.

Osaston työntekijöiden eläköidyttyä uusia henkilöitä ei ole palkattu tilalle.

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

Virallinen budjetti
Ulkoinen/SisäinenTalousarvio
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	ITK	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

Teknisen lautakunnan kiinteistöjen tehtäväalue jakautuu maa- ja metsätiloihin, asuntojen vuokraukseen, muiden tilojen vuokraukseen ja jakamattomien tehtävien tulosyksiköihin.
Maa- ja metsätiloja on yhteensä n. 1.100 ha. Talousarviovuodelle on varattu puutavarannuyntiä 50.000 e.

Jakamattomia määrärahoja on varattu 30.000,-.

0002 KÄYTTÖTALOUS					
0050 TALOUS					
3000 TOIMINTATUOTO	965.851	823.232	810.935	810.935	810.935
4000 TOIMINTAKULUT	-781.309	-818.704	-807.828	-807.828	-807.828
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	184.542	4.528	3.107	3.107	3.107
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-402.598	-383.690	-373.671	-373.671	-373.671
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	281.640				
8800 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	63.584	-379.162	-370.564	-370.564	-370.564

Vireallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

00000560 Tekniset palvelut

Tilivelvollinen tekninen johtaja Jouni Niemi

Korjaus, kunnossapito- ja kuljetuspalveluja tuotetaan keskitetysti kunnan muille toimialoille. Kunnalla on tällä hetkellä palkattuna kaksi kokopäiväistä kuukausipalkkaista rakennustyöntekijää sekä kuukausipalkkainen työnohtaja. Kaksi henkilökunnasta tekee uudisrakennus-, peruskorjaus- ja kiinteistöhuoltotöitä ja työnohtaja tekee vesihuoltoon, marakennukseen, kunnossapitoon sekä kiinteistöjen hoitoon liittyviä tehtäviä. Kunnan palveluksessa on lisäksi kaksi kuukausipalkkaista talonmestä, toinen heistä määräaikainen.

Teknisen osasto myy työtä sisäisenä suoritteena (tekniset- ja talonmiespalvelut) kunnan eri osastoille.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTOT	169.040	210.388	169.748	169.748	169.748	169.748
4000 TOIMINTAKULUT	-148.036	-198.291	-187.946	-187.946	-187.946	-187.946
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	21.005	12.097	-18.198	-18.198	-18.198	-18.198
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-628	-628	-628	-628	-628	-628
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-6.981					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	13.396	11.469	-18.826	-18.826	-18.826	-18.826

Virallinen budjetti
Uljoinen/sisäinen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2018	2019	2020	2020	2021	2022

00000590 Vesihuolto

Tilivelvollinen tekninen johtaja Joumi Niemi

Vesihuollon tavoitteena on huolehtia Kirkonkylän, Lauhan Sarven ja Kangasjärven alueiden puhtaan käyttöveden toimittamisesta sekä jätevesien käsittelystä Kirkonkylän alueella ympäristölainsäädännön 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. Vesi- ja jätevesihintoja korotetaan 10 % 1.1.2020 alkaen eli vesimaksu 0,70 e/m³ ja jätevesimaksu 1,69 e/m³.

Viетtoviemärin liittymismaksu on 3.577,23 ja paineviemärin 2.235,77, taksat alv 0 %. Lisäksi vesimittarien luentamaksu on 15,00/krt.

Perusmaksu on 1.1.2020 alkaen 5,50/piste. Taksoja noudatetaan koko toiminta-alueella. Viimeksi taksoja korotettiin 10 %:lla vuoden 2014 alusta lukien.

0002 KÄYTTÖTALOUS					
0050 TALOUS					
3000 TOIMINTATUOTOJ	200.673	175.280	169.570	169.570	169.570
4000 TOIMINTAKULUT	-134.575	-112.800	-120.555	-120.555	-120.555
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	66.098	62.480	49.015	49.015	49.015
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-26.781	-35.350	-39.925	-39.925	-39.925
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-14.423				
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	24.894	27.130	9.090	9.090	9.090

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

00000611 Rakennusvalvonta ja tieavustukset

Tilivelvoellinen Jouni Niemi

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

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

Rakennuslupatakojen päivitys on tehty tuulivoimaloiden osalta vastaamaan työmäärää.

TAVOITTEET VUODELLE 2020 RAKENNUS- JA TIELAUTAKUNTA

MÄÄRÄLLISET TAVOITTEET

LUPAKÄSITTELY:

Siltä 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 2020 TIELAUTAKUNTA

MÄÄRÄLLISET TAVOITTEET

AVUSTUS- JA TIEOIMITUSASIAT

Siltä kun asiaperit ovat kunnossa

Virallinen budjetti
Ulkoinen/SisäinenTalousarvio
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

- avustussasiat n. 3 viikkoa
- tietoisuusasiat n. 6 viikkoa

LAADULLISET TAVOITTEET

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

TALOUDELLISET TAVOITTEET

- tiekuntien 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 päättäväisvaltaan kuuluvat asiat.

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

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

Virallinen budjetti
Ulkoisen/SisäisenTalousarvio
01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

YKSITYISTEIDEN TALOUSARVIOT VUODELLE 2020

Avustus on enintään 500,00 e/km/brutto normaaliiluokka 1.
Kustannusarvio on 66.500,00 e/brutto normaalin
kunnossapidon osalta.
Normaalin kunnossapidon ulkopuolella olevia kohteita ei ole vuodelle
2020.

0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT	21.410	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
4000 TOIMINTAKULUT	-107.749	-129.686	-127.361	-127.361	-127.361	-127.361
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-86.338	-127.086	-124.761	-124.761	-124.761	-124.761
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-21.109					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-107.447	-127.086	-124.761	-124.761	-124.761	-124.761

INVESTOINNIT

Investoinnit
Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	Ltk 2020	Ta 2020	Ta 2021	Ta 2022
00000090 INVESTOINNIT				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN	-683.000	-683.000	-288.000	-288.000
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-91.000	-91.000	-71.284	-71.284
9000 INVESTOINTIMENOT	-774.000	-774.000	-359.284	-359.284
9080 INVESTOINNIT NETTO	-774.000	-774.000	-359.284	-359.284

Investoinnit

EUR

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

	Itk 2020	Ta 2020	Ta 2021	Ta 2022
096055 Verkkosivujen uudistus				
9049 Inv/Muut menot	-20.000	-20.000		
yhteensä	-20.000	-20.000	0	0
00009105 Aineettomat hyödykkeet/kh				
9049 Inv/Muut menot	-20.000	-20.000		
yhteensä	-20.000	-20.000	0	0
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
9049 Inv/Muut menot	-20.000	-20.000		
yhteensä	-38.000	-38.000	-18.000	-18.000
094061 Suupohjan koulutuskuntayhtymä				
9048 Inv/kuntayhtymäosuus	-28.000	-28.000	-28.284	-28.284
yhteensä	-28.000	-28.000	-28.284	-28.284
00009406 Kuntayhteisöt/koulutusltk				
9048 Inv/kuntayhtymäosuus	-28.000	-28.000	-28.284	-28.284
yhteensä	-28.000	-28.000	-28.284	-28.284
00000940 KOULUTUSLAUTAKUNTA				
9048 Inv/kuntayhtymäosuus	-28.000	-28.000	-28.284	-28.284
yhteensä	-28.000	-28.000	-28.284	-28.284
094327 Liikuntapaikkojen rakentaminen				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-50.000	-50.000		
yhteensä	-50.000	-50.000	0	0
00009432 Kiinteät rakenteet ja laitteet/vapaa-aik				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-50.000	-50.000		
yhteensä	-50.000	-50.000	0	0

Investoinnit

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	Ltk 2020	Ta 2020	Ta 2021	Ta 2022
00000943 VAPAA-AIKALAUTAKUNTA				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-50.000	-50.000		
yhteensä	-50.000	-50.000	0	0
095019 Talousperuskorj.jakamattomat				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
yhteensä	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
095036 Rivitalo 1:n, kaukolämmön vaihto				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-40.000	-40.000		
yhteensä	-40.000	-40.000	0	0
095037 Lauhansarven kunnostus				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-25.000	-25.000		
yhteensä	-25.000	-25.000	0	0
00009501 Rakennukset/tekn.				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-115.000	-115.000	-50.000	-50.000
yhteensä	-115.000	-115.000	-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	-50.000	-50.000		
yhteensä	-50.000	-50.000	0	0
095038 Leirintäalueen kunnostus				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-70.000	-70.000	-40.000	-40.000
yhteensä	-70.000	-70.000	-40.000	-40.000
095040 Pettukylän viemärointi				

Investoinnit
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	ltk 2020	Ta 2020	Ta 2021	Ta 2022
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam			-80.000	-80.000
yhteensä	0	0	-80.000	-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 viemärinti				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-100.000	-100.000		
yhteensä	-100.000	-100.000	0	0
095043 Kortteenkylän yhdysvesi				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-50.000	-50.000		
yhteensä	-50.000	-50.000	0	0
095045 Lauhansarven esiintymislava				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-30.000	-30.000		
yhteensä	-30.000	-30.000	0	0
00009502 Kiinteät rakenteet ja laitteet/tekn.				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-418.000	-418.000	-238.000	-238.000
yhteensä	-418.000	-418.000	-238.000	-238.000
095046 Kameravalvonta 2020				
9049 Inv/Muut menot	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
yhteensä	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
096058 Kultatahkan viilennys				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-40.000	-40.000		
yhteensä	-40.000	-40.000	0	0
00009503 Irtain käyttöomaisuus/tekn.				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-40.000	-40.000		
9049 Inv/Muut menot	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
yhteensä	-65.000	-65.000	-25.000	-25.000
096057 Koivukartanon viilennys				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-60.000	-60.000		
yhteensä	-60.000	-60.000	0	0
00009504 Aineettomat hyödykkeet/tekn				
	-60.000	-60.000	0	0

Investoinnit

Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2020 - 31.12.2020

EUR

	Ltk 2020	Ta 2020	Ta 2021	Ta 2022
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-60.000	-60.000		
yhteensä	-60.000	-60.000	0	0
00000950 TEKINEN LAUTAKUNTA				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-633.000	-633.000	-288.000	-288.000
9049 Inv/Muut menot	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
yhteensä	-658.000	-658.000	-313.000	-313.000
00000090 INVESTOINNIT				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-683.000	-683.000	-288.000	-288.000
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
9048 Inv/kuntayhtymäosuus	-28.000	-28.000	-28.284	-28.284
9049 Inv/Muut menot	-45.000	-45.000	-25.000	-25.000
yhteensä	-774.000	-774.000	-359.284	-359.284
00000001 ISOJOEN KUNTA				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-683.000	-683.000	-288.000	-288.000
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-18.000	-18.000	-18.000	-18.000
9048 Inv/kuntayhtymäosuus	-28.000	-28.000	-28.284	-28.284
9049 Inv/Muut menot	-45.000	-45.000	-25.000	-25.000
yhteensä	-774.000	-774.000	-359.284	-359.284

TALOUSSUUNNITELMAN INVESTOINTIOHJELMA 2020-2022 (sitova talousarvio on atk-listaus)

Määrärahat alv 0 %, 1000€

hankkeen nimi	hankkeen aloittamis- vuosi	työvoiman tarve kesk.	kokonais- kust. arvio ilman alv:a	2020	2021	2022	rakennuskohteen valtionosuus valtion osuus ja avustus	HUOMAUTUKSIA TOTEUTTAMISESTA
MUUT OSAKKEET JA OSUudet /PAPPILANHAKA				18	18	18		Ylimääräinen yhtiövastike lattiaremonttia varten.
KOULUTUSLAUTAKUNTA/KUNTAYHTEISÖT				28	28	28		Koulutuskuntayhtymän investointiosuus.
Rakennetaan Haunioentie jos sen varsilta myydään tontteja.	2020	0,3	24	24	24	24		Rak. tarpeen mukaan.
VESILAITOS Liittymien rakentaminen	2020	0,6	51	17	17	17		Rak. tarpeen mukaan.
VESILAITOS Kortteenkylän vesijohto Vesihuollon varautuminen (varavesi)	2020	0,6	50	50				Varautuminen vedenlaadun helkkenemiseen.
VIEMÄRILAITOS Kortteenkylän viemärijohto Aloitteen on allekirjoittanut 21 kyläläistä.	2018	1,2	100	100				Rakennetaan jos tarpeeksi liittymiä.
VIEMÄRILAITOS Liittymien rakentaminen	2020	0,6	51	17	17	17		Rak. tarpeen mukaan.
VIEMÄRILAITOS Sorilan osayleiskaava-alueen viemärinti	2017	1,2	105	50	5			Rakennustyöt aloitettu 2017 n. 50.000 €. Työ tehdään loppuun keuhällä 2021.
VIEMÄRILAITOS Pettukylän viemärinti	2021	0,9	80			80		Rakennetaan jos tarpeeksi liittymiä.
VIEMÄRILAITOS Vanhankylän viemärinti	2021	1,2	100		100			Rivitalo, Papanmäki, Toimintakeskus. Selvitetään myös muut mahdolliset klinteistöt. Tulkitaan myös koko kylän viemärintiä.
TEIEVALISTUKSEN VALAISIMIEN MUUTTAMINEN LED VALAISIMIKSI	2016	2,1	180	60	60	60		Kirkonkylä valaistut sivukylät v. 2018-2021 yht 240.000 e Omistajapuu, kunnopuut lms. Mahdollista Leader- avustusta voidaan saada 60 % eli 30.000.-
VAPAA-AIKALTK, LIIKUNTAPAIKKOJEN RAKENTAMINEN	2020	0,6	50	50				Rivitalo 1 öljylämmityksen vaihto kaukolämpöön (hinta mikäli muut isot talot tulevat mukaan)
KAUKOLÄMMÖN VAIHTAMINEN RT 1:N	2020	0,5	40	40				Terassin kattaminen.
LAUHANSARVEN KUNNOSTUS	2020	0,3	25	25				Yleisien alueiden ja rakennusten kunnostus, mökkin uusinta, veden saatavuuden turvaaminen, keltäisen viilennys.
LEIRINTÄALUEEN KUNNOSTUS + MUUT VESISTÖHANKKEET	2018	1,9	160	70	40			Ilmalämpöpumppujen hankinta viilennykseen.
KOIVUKARTANON VILJENNYKSEEN	2020	0,7	60	60				Ilmalämpöpumppujen hankinta viilennykseen.
KULTATÄHKÄN VILJENNYKSEEN	2020	0,5	40	40				Kiinteän esintymislavan rakentaminen. Mahdollisuus saada Leader-avustusta
ESIINTYMISLAVAN RAKENTAMINEN LAUHANSARVEEN	2020	0,4	30	30				Valvontakameroiden uusiminen
VALVONTAKAMERAT	2020	0,6	50	25	25			Verkkosivujen uusiminen
VERKKOSIVUJEN UUSIMINEN TALONRAK.PERUSK. JAKAM.	2020	0,2	20	20				Yliääntäviä peruskorjauksia varten, edellyttää valtuuston päätöstä.
Määrärahasta rahoitetaan vuosittain arvaamattomat peruskorjaukset	2020	1,8	150	50	50	50		
YHTEENSÄ		16,9	1452	774	384	294	0	
Keskim.työvoimantarve				9,0	4,6	3,4		

KÄYTTÖTALOUSSHANKKEITA 2020-2022

hankkeen nimi	hankkeen aloittamis- vuosi	työvoiman tarve kesk.	kokonais- kust. arvio ilman alv:a	2020	2021	2022	rakennuskohteen valtionosuus valtion osuus ja avustus	HUOMAUTUKSIA TOTEUTTAMISESTA
Asfaltointi kaavateiden ja pihojen korjaus	2020	0,4	30	10	10	10		
Monitoimitalon liikuntasalin väliverho	2020	0,1	11	11				
KÄYTTÖTALOUDEEN JAKAMATTOMAT MENOT Määrärahasta rahoitetaan vuosittain arvaamattomat korjaukset ja hankinnat	2020	1,1	90	30	30	30		
YHTEENSÄ		1,5	131	51,0	40,0	40,0		

IRTAIMISTON HANKINTA 2020-2022

hankkeen nimi	hankkeen aloittamis- vuosi	työvoiman tarve kesk.	kokonais- kust. arvio ilman alv:a	2020	2021	2022	rakennuskohteen valtionosuus valtion osuus ja avustus	HUOMAUTUKSIA TOTEUTTAMISESTA
KESKUSKEITTIÖN LAITEHANKINNAT	2020	0,0	4	4				Koivukartanon lautasluvut 2.000,- ja annospakkausten prassi 2.000,-
SIVISTYSTOIMI VALKOTAULUT JA DOKUMENTTIKAMERAT	2020	0,2	20	20				
VÄESTÖSUOJATILLOIHIN KALUSTEITA	2020	0,0	3	3				
TOIMINTAKESKUKSEEN 2 KPL ILMALÄMPÖPUMPPUJA	2020	0,1	5	5				
YHTEENSÄ		0,4	32	32	0	0		

**TULOSLASKELMA JA
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN**

Talousarvio

EUR

Ulkoisen/Sisäisen

01.01.2020 - 31.12.2020

	TP 2018	Ta+M 2019	LTk 2020	TA 2020	TA 2021	TA 2022
0003 TUOTOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOJOT						
3001 Myyntituotot	1.266.523	1.140.243	1.089.217	1.089.217	1.094.217	1.094.217
3200 Maksutuotot	78.933	56.500	56.500	56.500	56.500	56.500
3300 Tuet ja avustukset	85.820	45.200	51.685	51.685	51.685	51.685
3400 Muut toimintatuotot	799.869	783.653	810.752	810.752	810.752	810.752
3000 TOIMINTATUOTOJOT	2.231.146	2.025.596	2.008.154	2.008.154	2.013.154	2.013.154
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-3.114.979	-3.197.691	-3.228.145	-3.228.146	-3.241.616	-3.241.616
4300 Palvelujen ostot	-11.782.035	-11.331.098	-11.545.015	-11.545.015	-11.548.015	-11.548.015
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-803.236	-771.904	-798.374	-798.374	-798.374	-798.374
4700 Avustukset	-208.615	-234.522	-236.522	-236.522	-236.522	-236.522
4800 Muut toimintakulut	-294.767	-243.186	-245.862	-245.862	-245.862	-245.862
4000 TOIMINTAKULUT	-16.203.633	-15.778.401	-16.053.918	-16.053.919	-16.070.389	-16.070.389
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13.972.488	-13.752.805	-14.045.764	-14.045.765	-14.057.235	-14.057.235
5000 Verotulot	6.172.629	6.575.000	6.282.000	6.282.000	6.282.000	6.282.000
5500 Valtionosuudet	7.906.986	7.714.125	7.625.656	7.625.656	7.625.656	7.625.656
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	25.677	15.000	16.657	16.657	16.657	16.657
6200 Korkokulut	-19.681	-26.100	-21.100	-21.100	-21.100	-21.100
6300 Muut rahoituskulut	-12.442	-11.500	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-6.446	-22.600	-15.443	-15.443	-15.443	-15.443
6999 VUOSIKATE	100.682	513.720	-153.551	-153.552	-165.022	-165.022
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-494.506	-515.597	-531.954	-531.954	-531.954	-531.954
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-494.506	-515.597	-531.954	-531.954	-531.954	-531.954
8499 TILIKAUDEN TUOS	-393.824	-1.877	-685.505	-685.506	-696.976	-696.976
8500 Varausten ja rahastojen muut						
8501 Poistoeron muutos	2.650	2.650	2.640	2.640	2.640	2.640
8500 Varausten ja rahastojen muut	2.650	2.650	2.640	2.640	2.640	2.640
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-391.174	773	-682.865	-682.866	-694.336	-694.336

TULOSLASKELMA

Kunnassa tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, riittääkö tuottoina kertynyt tulo-rahoitus 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 2020 talousarviossa se on – 14 045 764 €. Verot ja valtionosuudet ovat yhteensä 13 907 656 €.

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 tulo-rahoitusta, jonka jälkeisen käyttökateen tulee terveessä taloudessa olla ylijäämäinen. Käyttökate vuoden 2020 talousarviossa on - 138 108 euroa.

Vuosikate -153 551 € on negatiivinen. Poistojen määrä on – 531 954 €, joten poistoja ei saada katetuksi. Tasapainossa olevassa taloudessa vuosikatteella katetaan suunnitelman mukaiset poistot ja korvausinvestoinnit. Tilikauden tulos on vuoden 2020 talousarviossa – 685 505 €. Tilikausi 2020 tulee olemaan arvion mukaan alijäämäinen – 682 865 €. Nyt laadittavan taloussuunnitelman suunnitelmavuosien tulokset ovat alijäämäisiä, vuosi 2021 on – 694 336 euroa alijäämäinen ja vuosi 2022 on – 694 336 euroa alijäämäinen.

TUNNUSLUVUT 2018-2022

Toimintatulot/Toimintamenot %

100 x Toimintatuotot/Toimintamenot

TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2021
13,77	12,84	12,51	12,53	12,53

Vuosikate%Poistoista

100 x Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2021
20,36	99,64	-28,87	-31,02	-31,02

Vuosikate %

100 x Vuosikate/ (Toimintatuotot + Verotulot + Valtionosuudet)

TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2021
0,62	3,15	-0,96	-1,04	-1,04

Vuosikate euroa/asukas

TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2021
51,00	260,24	-77,79	-83,60	-83,60

RAHOITUS

TULORAHOITUSLASKELMA 2018 - 2022

	T p 2018	Ta 2019	Ta 2020	Ts 2021	Ts 2022
Tulorahoitus					
Vuosikate	100 681,55	513 720	-153 552	-165 022	-165 022
Tulorahoituksen korjauserät	40 862,97				
Tulorahoitus yhteensä	141 544,52	513 720	-153 552	-165 022	-165 022
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-409 247,11	-716 142	-774 000	-345 142	-345 142
Rahoitusosuudet investoinnit.	49 162,40				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	263 650,00				
Investoinnit netto	-96 434,71	-716 142	-774 000	-345 142	-345 142
Vars, toiminta ja invest. netto	45 109,81	-202 422	-927 552	-510 164	-510 164
Rahoitustoiminta					
Antolainojen lisäys					
Antolainojen vähennys***	22 880,28	21 480	18 000	18 000	18 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik.lainojen lisäys					
Pitkäaik.lainojen vähennys	-525 000,00	-225 000	-225 000	-225 000	-225 000
Lyhytaik. lainojen lisäys					
Lyhytaik. lainojen vähennys					
Vaikutus maksuvalmiuteen	-457 009,91	-405 942	-1 134 552	-717 164	-717 164

TULORAAHOITUS

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 2020 on - 153 551 €.

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 – 774 000 €.

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. 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 €.

Kunnan lainamäärä, euroa

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

Pitkäaikainen 31.12.2020: 612 500,00€ (309,97 €/asukas)

**HENKILÖSTÖSUUNNITELMA
JA
TILIKARTTA**

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA VUOSILLE 2020 - 2022

Hallintokunta/henkilökunnan kokonaismäärä suunnitelmakaudella

	TP 2018	TA 2019	TA 2020	SU 2021	SU 2022
Kunnanhallitus	4	4	4	4	4
Kunnanjohtaja	1	1	1	1	1
Hallintojohtaja	1	1	1	1	1
Toimistosihteeri	1	1	1	1	1
Siistiä	1	1	1	1	1
Kirjasto-kulttuurilautakunta	1,8	1,6	1,6	1,6	1,6
Kirjastonjohtaja	1	1	1	1	1
Kirjastovirkailija	0,8	0,6	0,6	0,6	0,6
Oppisopimusopiskelija	0,5				
Koulutuslautakunta	28	28	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
Erityisluokanopettaja	0	0	0	0	0
Tuntiopettaja	4	4	4	4	4
Koulutyöntekijä	3	3	3	3	3
Koulunkäynnin- ja iltapäivätoiminnan ohjaaja	2	1	1	1	1
Koulunkäyntiavustaja, 11-vuotinen oppivelvollisuus	1	1	0	0	0
Päätoim.esiopetuksen tuntiopettaja	1	1	1	1	1
Erityisopettaja	2	2	2	2	2
Koulunkäynnin- ja iltapäivätoiminnan ohjaaja (osa-aikainen)	4	5	6	6	6
Koulutuslautakunta/Päivähoito	14	13	13	13	13
Päiväkodinjohtaja	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen opettaja	2	2	3	3	3
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	5	5	4	4	4
Henkilökohtainen avustaja (80 % työaika)	1	0	0	0	0
Päivähoidon avustaja	1	1	1	1	1
Perhepäivähoitaja	2	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	3,8	3,8	3,8
Liikuntapaikkojen hoitaja	1	1	1	1	1
Nuoriso-liikuntasihteeri	1	1	0	0	0
Siistiä	1	1	1	1	1
Toimistosihteeri	0,5	0,5	0,8	0,8	0,8
Hyvinvointikoordinaattori			1	1	1
Tekninen lautakunta	7	7	7	7	7
Tekninen johtaja	1	1	1	1	1
Toimistosihteeri	1	1	1	1	1
Työnjohtaja	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Laitosmies	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5

Talonmies	1	2	2	2	2
Kuukausipalkkainen kirvesmies	2	2	2	2	2
Työllistettävä ehtona tuki	1	0	0	0	0
Tekninenlautakunta/keskuskeittiö**	8	7	7	7	7
Ravitsemispäällikkö	1	1	1	1	1
Ravitsemistyöntekijä	7	6	6	6	6
Yhteensä	66,3	64,1	64,4	64,4	64,4

1 ISOJOEN KUNTA

Käyttötalous

Osasto 2	Osasto 3	Osasto 4	Kustannuspaikka	Tunniste
11 Keskusvaalilautaku	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 Kunnallisveroitus	
			1317 Muu yleishallinto	
			1319 Virastotalo	
			1320 Hallintopalvelu/jaettavat kulut	
			1321 Seutupalvelukeskus	
135 Elinkeinolaamisen edistäminen			1351 Elinkeinotoimi	
			1352 Matkailu	
			1357 Asiointiliikenne	1301 Asiointiliikenne
				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	

Osasto 2	Osasto 3	Osasto 4	Kustannuspaikka	Tunniste
40 Koulutuslautakunta				
	411 Opetus ja kulttuuritoimen hallinto		4111 Opetustoimen hallinto	
			4121 Perusopetus	4101 Hallinto
	412 Peruskoulut		4123 Eskari	4102 Opetustoimi
				4103 Koulunokkailu
			4126 Vammaisopetus	4104 Kieleistöt
			4127 Illepäivätoiminta	4105 Oppilashuolto
				4106 Oppilaskuljekset
				4108 Vakutusk./oppilask.
				4110 Kerhotoiminta
				4111 Oppilas- ja opiskelijahuollon hanke
				4112 Laatuksiteerit
				4113 Tukiovetus
				4115 Osaava 3
				4116 Osaava 4
				4117 Ertysav./opett. koulutus
				4118 Ertysav./koulun.kavut
				4119 Ert. avustus OKM 589/520
	413 Muu opetus		4131 Kauhajoen kansalaisopisto	4120 Perusop. opetusryhm
			4132 Parula-opisto	4121 ES-per opetus.toimintakult.
				4122 ES- ja perusop.toimintak.
				4123 Perusop. 94/520/2017
	414 Päivähoito		4141 Ohjattu perhepäivähoito	
			4145 Päiväkotit	
			4148 Lasten kotihoidontuki	
42 Kirjasto- ja kulttuuri-				
lautakunta				
	421 Kirjasto- kulttuuritoimik		4211 Kirjasto-toimint	
			4212 Muu kulttuuritoimint	
			4213 Lauhan Speilit	
			4214 Musiikkileiri	
Osasto 2	Osasto 3	Osasto 4	Kustannuspaikka	Tunniste

	431 Vapaa-aikaitk		4311 Liikunta ja ulkoilu	
			4312 Nuorisotyö	
			4313 Raittustyö	
			4314 KKI-hanke	
	510 Yhdyskuntapalvelut			
	511 Yhdyskuntasuunnittelu		5111 Teknisen hallinto	
			5112 Kaavoitus/Mittaus	
	512 Jätteenhuolto		5121 Oy Botniarosk	
			5122 Kaatopaikka	
	513 Liikenneväylät		5131 Kaavatiet	
			5132 Muut tiet	
	514 Puistot ja muut yl. alueet		5141 Puistot ja muut yl. alueet	
	515 Palo- ja pelastustoimi		5151 Palo- ja pelastustoimi	
	516 Väestönsuoja		5161 Väestönsuoja	
	519 Muut yhdyskuntapalvelut		5191 Varasto	
			5192 Traktori	
	530 Keskuskeittiö			
	531 Keskuskeittiö		5311 Keittiö	
	550 Toimittaja- 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

5513 Muut rakennukset

5511 Rivitalo 3
5512 Rivitalo 4
5513 Rivitalo 5
5514 Rivitalo 6
5515 Rivitalo 7
5516 Kk:n koulun asuntola
5517 Rivitalo 8
5521 Palvelusasunnot
5522 Willa Walter

5530 Palasema
5531 Toimintakeskus
5538 Yritystalo
5541 Vastaanottoh. Hallit 16

5550 Mäntyrinne
5551 Kultatahkä
5552 Kotikumpu
5553 Koivukoiti
5554 Koivukaartano
5555 Avopalvelukeskus

5560 Kivikoulu
5561 Yläaste
5562 Päiväkoiti
5563 Montioinitalo

5570 Leinintäalue
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 Vesihuolto			
		591 Vesi- ja viemärlaitos	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 Poistoveron lisäys/vähennys	
			8116 Varauksen lisäys/vähennys	
			8117 Rahastojen lisäys/vähennys	

INVESTOINNIT 2020

Kustannuspaikka

910 Kunnanhallitus

9102 Kiinteät rakenteet	
9103 Irtain käyttöomaisuus	
9104 Maa- ja vesialueet	
9105 Aineettomat hyödykkeet	96055 Verkkosivujen uudistus
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	94327 Liikuntapaikkojen rakentaminen
9433 Irtain käyttöomaisuus	

950 Tekninen lautakunta

9501 Rakennukset	95019 Talonrak.peruskorj.jakamattomat 95036 Rivitalo 1:n kaukolämmön vaihto 95037 Lauhansarven kunnostus
9502 Kiinteät rakenteet	95020 Tievalaistus 95021 Kaavatiet 95022 Vesilaitos 95023 Viemärlaitos (Sorila) 95038 Leirintäalueen kunnostus 95040 Pettukylän viemärointi 95041 Viemärlaitos 95042 Kortteenkylän viemärointi 95043 Kortteenkylän yhdysvesi 95045 Lauhansarven esiintymislava
9503 Irtain käyttöomaisuus	95046 Kameravalvonta 96058 Kultatähkän viilennys
9504 Aineettomat hyödykkeet	96057 Koivukartanon viilennys

