



TALOUSSUUNNITELMA
2021-2023

TALOUSARVIO
2021

Kunnanhallitus 2020

SISÄLLYSLUETTELO

TALOUSARVIO 2021 TALOUSSUUNNITELMA 2021 – 2023

Yleistä	1 - 15
Lautakuntien menot ja tulot Käyttötalous	17 - 49
Keskusvaalilautakunta Tarkastuslautakunta Kunnanhallitus Koulutuslautakunta Kirjasto- ja kulttuurilautakunta Vapaa-aikalautakunta Tekninen lautakunta	
Investoinnit	50 - 56
Tuloslaskelma ja vaikutus maksuvalmiuteen	57-60
Rahoitus	61-63
Henkilöstösuunnitelma ja tilikartta	64-72



TALOUSARVIO 2021 JA TALOUSSUUNNITELMA 2022-2023

JOHDANTO

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

Käyttöomaisuushankinnan raja on 5000 euroa alv 0 %. Tämän rajan ylittävät hankinnat taikka hankintakokonaisuudet, joiden vaikutus on pitkäaikaista tai olemassa olevan parantaminen nostaa kohteen tasoa, ovat investointimenoa, joka poistetaan suunnitelmapoistojen mukaisesti. Pienemmät hankinnat kirjataan käyttötalousosaan ja tulevat poistetuksi kertapoistona.

ISOJOEN KUNNAN STRATEGIA

Isojoen uusi kuntastrategia hyväksyttiin kunnanvaltuustossa kesäkuussa 2020. Strategian mukaan Isojoki on yritteliäs kunta, jossa vallitsee yhteistyökykyinen ja ihmisiä arvostava ilmapiiri. Isojoki on rehellinen itselleen ja muille. Turvallisuus tekee Isojoesta hyvän elinympäristön sekä asukkaille että elinkeinotoiminnalle. Puhdas luonto ja iloinen ilmapiiri saavat ihmiset palaamaan kuntaan yhä uudelleen. Strategian mukaan Isojoella ollaan yleästi Isojokisia.

Strategian visiona on, että Isojoki on välittävä, enakkoluuloton ja Suomen rehellisin kunta. Isojoen tunnuslause onkin ”rehellisen hyvä kunta”. Isojoen strategiassa on kolme kivijalkaa, jotka ovat yrittäjyyden ja osaamisen edistäminen, hyvän elämän mahdollistaminen ja rohkea ja aloitteellinen kumppanuus.

Yrittäjyyden ja osaamisen edistämisen tavoitteita ovat kuntalaisten osallisuuden ja koulutusmahdollisuuksien kehittäminen, osaamisen markkinointi, positiivinen kuntaviestintä, yritysten aktiivinen tukeminen ja työllistymisen mahdollistaminen kunnassa. Tavoitteiden mukaisia toimenpiteitä ovat esimerkiksi etätyömahdollisuuksista huolta pitäminen, kunnan

maineesta huolehtiminen, helposti lähestyttävät yritysten tukipalvelut, koulutukseen panostaminen ja kuntamarkkinoinnin tehostaminen.

Hyvän elämisen mahdollistamisen kivijalassa tavoitteena ovat sujuva päätöksenteko, yhteisöllinen toiminta asukkaiden kanssa, matkailun mahdollisuuksien edistäminen ja asukkaiden hyvinvoinnista huolehtiminen. Toimenpiteinä näihin tavoitteisiin pääsemiseksi ovat esimerkiksi viihtyisyyden ja elinolosuhteiden kehittäminen, kunnan hallinnon ja päätöksentekorakenteiden kehittäminen, dialogi kuntalaisten kanssa ja erityisesti luontomatkailun mahdollisuuksien edistäminen kunnassa.

Rohkean ja aloitteellisen kumppanuuden tavoitteita ovat yhteistyön vahvistaminen, tehokas edunvalvonta, reagointi ja sopeutuminen, sekä ilmastovastuullisuus. Strategian mukaisia toimenpiteitä tässä kivijalassa ovat esimerkiksi yhteinen palvelutuotanto muiden kuntien kanssa, yksin ja yhdessä toteutettavat kehittämishankkeet, nopea reagointi esimerkiksi kuntakentän taloudellisiin muutoksiin ja hiilineutraaliuteen pyrkiminen 2030 mennessä.

Hallintokuntien tulee kyetä liittämään kuntastrategia omiin talousarvioesityksiinsä huomioiden kuitenkin taloudelliset realiteetit.

SUOMEN TALOUSKEHITYKSESTÄ

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

Talouden toipuminen vuoden 2020 loppupuolelta alkaen on hidasta taloudenpitäjien alhaisen luottamuksen sekä epävarmuuden kasvun seurauksena. Talous toipuu alkuvuoden pysähdyksestä asteittain. Nopeimmin palautuu yksityinen kulutus, mutta yksityisten palveluiden kulutuksen kasvu jää edelleen vaisuksi. Investointien toipumista heikentää myös asuinrakentamisen väheneminen. Vienti ja teollisuustuotanto kärsivät globaalin pandemian jatkumisesta ja kääntyvät kasvuun vasta vuoden 2021 puolella.

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

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

Seuraavissa taulukoissa (taulukko 1, Keskeiset ennusteluvut ja taulukko 2, muut keskeiset ennusteluvut) esitetään valtiovarainministeriön arvioita keskeisistä taloutta koskevista muuttujista. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2020)

Taulukko 1. Keskeiset ennusteluvut. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2020)

	2019 mrd. euroa	2017	2018	2019	2020**	2021**	2022**
		määrän muutos, prosenttia					
Bruttokansantuote markkinahintaan	241	3,3	1,5	1,1	-4,5	2,6	1,7
Tavaroiden ja palvelujen tuonti	95	4,2	5,5	2,4	-10,0	4,0	2,8
Kokonaistarjonta	336	3,5	2,6	1,5	-6,1	3,0	2,0
Tavaroiden ja palvelujen vienti	96	8,6	1,7	7,5	-12,5	5,3	3,8
Kulutus	181	0,7	1,7	1,0	-1,5	3,1	0,8
yksityinen	126	1,0	1,8	0,9	-3,8	4,0	1,6
julkisen	55	0,1	1,6	1,2	3,9	1,1	-1,1
Investoinnit	57	4,8	3,9	-1,0	-4,7	0,0	2,9
yksityiset	47	5,7	3,7	-1,5	-7,6	0,2	4,2
julkiset	10	0,5	5,0	1,3	8,7	-0,9	-2,6
Kokonaiskysyntä	336	3,5	2,5	1,8	-5,8	3,2	2,2
kotimainen kysyntä	240	1,8	2,8	-0,3	-3,1	2,5	1,6

Taulukko 2. Muut keskeiset ennusteluvut. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2020)

	2017	2018	2019	2020**	2021**	2022**
Bruttokansantuote, mrd. euroa	226	234	241	233	242	250
Palvelut, määrän muutos, %	2,6	2,4	1,2	-3,6	2,7	1,4
Koko teollisuus, määrän muutos, %	8,6	-2,0	3,7	-6,8	3,4	3,6
Työn tuottavuus, muutos, %	3,0	-1,0	0,2	-0,6	1,8	1,5
Työlliset, muutos, %	1,1	2,6	1,1	-2,0	-0,5	0,5
Työllisyysaste, %	69,6	71,7	72,5	71,2	71,0	71,5
Työttömyysaste, %	8,6	7,4	6,7	8,0	8,2	8,0
Kuluttajahintaindeksi, muutos, %	0,7	1,1	1,0	0,4	1,2	1,4
Ansiotasoindeksi, muutos, %	0,2	1,7	2,1	1,7	2,5	2,0
Vaihtotase, mrd. euroa	-2,1	-4,0	-1,1	-1,2	-2,7	-1,5
Vaihtotase, suhteessa BKT:een, %	-0,9	-1,7	-0,5	-0,5	-1,1	-0,6
Lyhyet korot (euribor 3 kk), %	-0,3	-0,3	-0,4	-0,4	-0,4	-0,3
Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10 v), %	0,5	0,7	0,1	-0,2	-0,1	-0,1
Julkisyhteisöjen menot, suhteessa BKT:een, %	53,7	53,4	53,3	59,8	57,6	56,0
Veroaste, suhteessa BKT:een, %	42,9	42,4	42,2	41,9	42,7	42,3
Julkisyhteisöjen rahoitusjäämä, suhteessa BKT:een, %	-0,7	-0,9	-1,0	-7,7	-5,0	-3,9
Valtion rahoitusjäämä, suhteessa BKT:een, %	-1,8	-1,2	-1,2	-7,2	-4,4	-3,2
Julkisyhteisöjen bruttovelka, suhteessa BKT:een, %	61,3	59,6	59,2	70,2	72,8	74,3
Valtionvelka, suhteessa BKT:een, %	46,8	44,9	44,2	53,3	55,6	56,6

Paikallishallinto

Paikallishallinnon rahoitusasema on heikentynyt merkittävästi viimeiset kaksi vuotta. Kuluvana vuonna (2020) paikallishallinnon rahoitusaseman arvioidaan kuitenkin kohoavan verrattuna poikkeuksellisen heikkoon vuoteen 2019 kuntataloudelle kohdennettujen tukien turvin.

Vahvistumisesta huolimatta paikallishallinnon rahoitusaseman arvioidaan pysyvän alijäämäisenä. Paikallishallinnon menoja kasvattavat covid-19-epidemian ja sen torjumisen ohella mm. väestön ikääntymisestä johtuva sosiaali- ja terveydenhuoltomenojen kasvu sekä pääministeri Marinin hallitusohjelman mukaiset tehtävämuutokset ja kriisin vuoksi päätetyt kuntataloutta elvyttävät toimet. Uusista tehtävistä ja tehtävien laajennuksista aiheutuvat kustannukset kompensoidaan kunnille valtionosuuksien kautta.

Vuonna 2021 paikallishallinnon alijäämä syvenee kuluvasta vuodesta 2020 talouden elpymisestä ja hallituksen tukitoimista huolimatta. Tähän vaikuttaa paikallishallinnon tulojen vaatimaton kasvu, jota hidastaa mm. valtionosuuksiin kohdennettujen tukien pieneneminen. Kulutusmenojen kasvu maltillistuu vuoteen 2020 verrattuna, kun myynti- ja maksutulot toipuvat covid-19-kriisin aiheuttamasta notkahduksesta ja osa elvytystoimista päättyy. Kuluvalla vuodelta arvioidaan kuitenkin siirtyvän sosiaali- ja terveydenhuollon hoitojonoja ensi vuodelle, sillä voimakkaiden rajoitustoimien vuoksi ei-kiireellisiä hoitoja on lykätty. Lisäksi covid-19-viruksen testauskulujen oletetaan kasvavan huippuunsa. Hallitus on budjetoinut valtionapuihin hybridistrategian edellyttämän suojavarusteiden ja covid-testauksen kustannukset.

Kuntatalouden tilannetta hankaloittaa menojen sopeuttamisen vaikeus epävarmassa tilanteessa, jonka kesto on vaikea vielä ennakoida. Esimerkiksi julkisen liikenteen ja kulttuuripalveluiden tukeminen voivat aiheuttaa kuntataloudessa ylimääräisiä menopaineita vielä pitkään. Lisäksi kustannusten kasvua lisäävät kunta-alan kesäkuussa 2020 sopimat palkankorotukset.

Paikallishallinnon investointien oletetaan pysyvän korkealla tasolla koko ennustejakson ajan, vaikka vilkkaan sairaalarakentamisen arvioidaan saavuttavan huippunsa lähivuosina. Investointipaineet pysyvät kuitenkin jatkossakin mittavina rakennuskannan iän, infrainvestointitarpeiden ja väestön muuttoliikkeen vuoksi. Kuntatalouden synkät näkymät voivat kuitenkin johtaa lopullisten investointipäätösten viivästymiseen tai peruuntumiseen investointien priorisointitarpeen korostuessa entisestään.

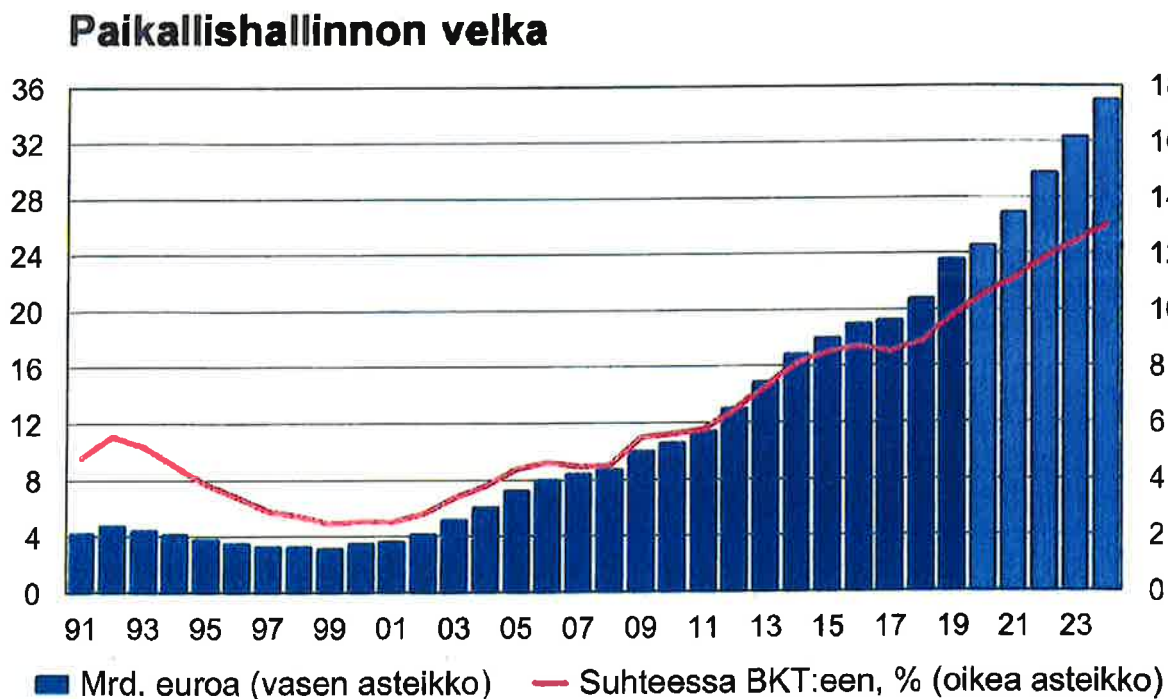
Paikallishallinnon rahoitusasema heikkenee vuonna 2022 määräaikaisten tukitoimien päättyessä. Paikallishallinnon menojen ja tulojen rakenteellinen epätasapaino kasvattaa paikallishallinnon velkaantumista. Paikallishallinnon velka suhteessa BKT:hen jatkaa alijäämien vuoksi kasvuaan ja on vuonna 2024 n. 13 % suhteessa BKT:hen.

Seuraavat kuviot (Kuvio 1, Paikallishallinnon rahoitusasema ja kuvio 2, Paikallishallinnon velka) kuvaavat kuntatalouden keskeisiä muuttujia. (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2020)

Kuvio 1. Paikallishallinnon rahoitusasema (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2020)



Kuvio 2. Paikallishallinnon velka (Lähde: Valtiovarainministeriö, Taloudellinen katsaus, syksy 2020).



Lähde: Tilastokeskus, VM

VM34098

ISOJOEN KUNNAN VEROTULOT VUONNA 2021

Isojoen kunnan tuloveroprosentti vuodeksi 2021 on 22,50. Seutukunnan muissa kunnissa tuloveroprosentti vuodeksi 2021 on: Karijoki 22,50, Kauhajoki 22,00 ja Teuva 22,50.

Isojoen kunnan kiinteistöveroprosentit vuodeksi 2021 ovat:

- yleinen 0,93 %
- vakituinen asuinrakennus 0,50 %
- muu kuin vakit. asuinrak. 0,93 %
- voimalaitos 3,10 %
- yleishyödyll. yhteisö 0,00 %
- rakentamaton rak.paikka 2,00 %

Seutukunnan kiinteistöveroprosenttien vuodeksi 2021 keskiarvot ovat: yleinen 0,96 % ja vakituinen asuinrakennus 0,56 %.

Talousarviossa 2021 verotulokertymä on arvioitu seuraavasti:

Kunnallisvero	5 297 000 euroa
Osuus yhteisöveron tuotosta	962 000 euroa
Kiinteistövero	699 000 euroa
Yhteensä	6 958 000 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. Valtionosuus koostuu kahdesta osasta, valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus on merkittävin osa valtionosuusjärjestelmää. Peruspalvelujen valtionosuus on laskennallinen, ja se perustuu kunnan asukkaiden palvelutarpeeseen ja olosuhdetekijöihin. Järjestelmän laskennallisuudesta johtuen kunnalle myönnetyn valtionosuuden suuruuteen ei vaikuta se, miten kunta palvelutoimintansa järjestää ja miten paljon rahaa se niihin käyttää.

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus kattaa seuraavat tehtäväalueet:

- * sosiaali- ja terveydenhuolto
- * varhaiskasvatus (päivähoito)
- * esi- ja perusopetus
- * kirjastot
- * yleinen kulttuuritoimi (asukasperusteinen)
- * taiteen perusopetus (asukasperusteinen).

Kunnan peruspalvelujen valtionosuus kokoaa yhteen kunnallisten peruspalvelujen rahoituksen, lisää poikkihallinnollisuutta ja korostaa valtionosuuksien yleiskatteellisuutta.

Valtionosuusjärjestelmän perusrakenne

Kunnan peruspalvelujen valtionosuusprosentti kuvaa valtion ja kuntien välistä kustannusten jakoa valtakunnallisesti. Vuonna 2020 valtionosuusprosentti on 25,46. Yhden kunnan valtionosuus saadaan, kun kunnan laskennallisesta perusteesta/kustannuksesta vähennetään kunnan omarahoitusosuus, joka on yhtä suuri (€/asukas) kaikissa kunnissa. Lisäksi kunnille myönnettävässä kunnan peruspalvelujen valtionosuudessa otetaan huomioon seuraavat tekijät:

- * lisäosat: syrjäisyys, työpaikkaomavaraisuus ja saamelaiden kotiseutualueen kunta
- * valtionosuuteen tehtävät vähennykset ja lisäykset
- * järjestelmämuutoksen taseus
- * verotuloihin perustuva valtionosuuden taseus.

Edellä mainitut tekijät vaikuttavat sellaisenaan kunnan valtionosuuden määrään eli niistä ei vähennetä kunnan omarahoitusosuutta, kuten laskennallisista kustannuksista.

Maksatus yhtenä kokonaisuutena

Valtionosuus maksetaan kootusti yhtenä kokonaisuutena valtion talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksesta kuukausittain viimeistään kuukauden 11. päivänä. Valtionosuusmaksatus sisältää seuraavat erät:

- * kunnan peruspalvelujen valtionosuus
- * esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvaukset
- * opetustoimen rahoituslain mukainen rahoitus.

Maksuerittely valtionosuusmaksatusten eristä toimitetaan maksunsaajille valtionosuuspäätösten yhteydessä. Nykyinen valtionosuusjärjestelmä on tullut voimaan vuoden 2015 alusta (laki kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta 1704/2009).

Valtionosuudet vuodelle 2021

Valtiovarainministeriö päivitti vuosien 2020-2024 valtionosuuslaskelmat syksyn 2020 kuntatalousohjelman julkaisun yhteydessä. Kuntaliitto päivitti vuoden 2021 ennakkollisia kunta-kohtaisia valtionosuuslaskelmia 4.9.2020. Ensimmäinen arvio vuoden 2021 taloussuunnitelun tueksi julkaistiin 28.4.2020 ja sitä päivitettiin 18.6. ja 26.6. Viimeisin päivitys tehtiin vuoden 2019 verotuksen valmistumisen jälkeen. Marraskuun päivityksessä (5.11.2020) on otettu huomioon vuodelle 2021 tehdyt koronatukipäätökset, vuoden 2019 verotiedot tulopohjan tasauksessa ja uusimmat laskentatiedot mm. koulutustaustakertoimessa. Lopulliset päätökset vuoden 2021 valtionosuudesta tehdään aivan vuoden 2020 lopussa (edell. VM 30.12.2019 ja OKM 31.12.2019).

Isojoen kunnan valtionosuudet vuonna 2021

Isojoen kunnan valtionosuudeksi vuodelle 2021 on kirjattu talousarvioon yht. 7 664 850 euroa ja ne koostuvat seuraavasti:

- peruspalvelujen valtionosuus 6 713 886 euroa

- kunnan opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus 491 554 euroa
- muut valtionosuudet 33 731 euroa
- verotulomenetysten kompensatio 1 476 249 euroa

Kotikuntakorvaukset eivät suoranaisesti sisälly valtionosuuksiin, mutta ne vaikuttavat nettomäärältään valtionosuusmaksatukseen. Talousarviokirjan koostamisajankohtaan mennessä vuoden 2021 kotikuntakorvauksista ei ole tietoa saatavilla, vuodelle 2020 kotikuntakorvaukset ovat – 14 343 euroa netto.

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 toimeenpano- 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 2010 - 2019			
Vuosi	As.luku	Vuosi	As.luku
2010	2 400	2015	2 123
2011	2 354	2016	2 079
2012	2 287	2017	2 030
2013	2 257	2018	1 976
2014	2 198	2019	1 951

Lähde: Tilastokeskuksen väestötietokannat

Suupohja ikärakenne 31.12.2019

	Ikärakenne, asukas- ta			Väkiluku	Ikäraken- ne %		
	- 14	15-64	65 -		- 14	15-64	65 -
Kauhajoki	2010	7596	3578	13184	15,0	58,0	27,0
Teuva	721	2682	1673	5076	14,0	53,0	33,0
Isojoki	229	1084	638	1951	12,0	56,0	33,0
Karjajoki	138	673	434	1245	11,0	54,0	35,0
Lähde: Tilastokeskus, Väestötilastot							

TYÖLLISYYS/ TYÖTTÖMYYSTILANNE 30.09.2020

Kunta/ Seutu- kunta	Työttömät työnhakijat kuukauden lopussa			Työ voima	Työttömien osuus työvoi- masta %	Työttömyyden rakenne								Avoimet työpaikat kuukau- den lo- pussa, syysk. - 20
	Syysk. -20	Muutos syys-19 -elo- 20	Muutos syys- 20 syys- 19			Naiset	%	Alle 25v.	%	Yli 50v.	%	Pitkä aik. työt- tömät	%	
Isojoki	51	13	8	831	6,1	26	50,9	5	9,8	29	56,8	6	11,7	6
Karjajoki	32	6	0	551	5,8	12	37,5	-	-	19	59,3	6	18,7	9
Kauhajoki	539	182	156	5792	9,3	234	43,4	74	13,7	235	43,59	74	13,7	100
Teuva	177	74	83	2024	8,7	71	40,1	19	10,7	80	45	14	7,9	14
Suupohja	799	275	15	9198	8,7	343	42,9	98	12,2	363	45,4	100	12,5	129

Lähde: Etelä-Pohjanmaan ELY-keskus, työllisyyskatsaus, syyskuu 2020

SEUDULLINEN YHTEISTYÖ

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 ja lomituspalvelut. Taloudellisesti merkittävin osuus kunnan menoista aiheutuu sosiaali- ja terveystyöpalveluista, joiden tuottamisesta vastaa Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä.

Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä

Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä (LLKY) aloitti toimintansa vuoden 2009 alusta. Yhteistoiminta-alueeseen kuuluvat Isojoen, Karjajoen 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 palve-

lualueeseen; sosiaalipalvelut, hoito ja hoiva, ympäristötoimi, erikoissairaanhoido ja sisäiset tukipalvelut.

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

Suupohjan seutupalvelukeskus Oy

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

Kunnan ostaa tarvitsemansa ICT- ja verkkopalvelut, puhelinvaihdopalvelut sekä talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut Suupohjan seutupalvelukeskus Oy:ltä. Yhtiön tehtävänä on tarjota ja kehittää sekä tukea osakasyhteisöjen talous- ja henkilöstöpalveluja, tieto- ja viestintätekniisiä palveluja ja toimintaa. Yhtiön osakkaita ovat: Kauhajoen kaupunki, Isojoen, Karijoen, Isonkyrön, Karvian ja Teuvan kunnat, Suupohjan koulutuskuntayhtymä, Suupohjan Kehittämisyhdistys r.y sekä Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymä.

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 ja paikat jakaantuvat seuraavasti: Isojoki kaksi paikkaa, Karijoki kaksi paikkaa, Teuva kolme paikkaa, Kurikka neljä paikkaa ja Kauhajoki neljä paikkaa. Jokaisella hallituksen jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

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

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

Leader Suupohja on vastannut seudullisesta viestinnästä ja viestintätoimin toiminnan koordinoinnista 1.1.2020 lähtien. Viestintätoimi suunnittelee vuoden aikana toteutettavat seudulliset viestintätoimet ja päättää viestintäbudjetin käytöstä. Tällä hetkellä työn alla on Visit Suupohja -matkailusivusto, jonka yhteydessä päivitetään myös Seikkaile Suupohjassa -kohteet.

Suupohjan paikallinen kehittämisstrategia vuosille 2021-2027

Nykyisen kauden 2014-2020 hankkeita rahoitetaan vielä 31.3.2021 asti ja sen jälkeen 1.4.2021 alkaa näillä näkymin kaksi vuotta kestävä siirtymäkausi. Tänä aikana nykyiset Leader-ryhmät jatkavat toimintaansa normaalisti ja hankkeita voidaan rahoittaa nykyisen ohjelmakauden säännöillä, mutta käyttöön tulee uuden ohjelmakauden rahoitusta. Varsinaisesti uusi ohjelmakausi alkaa tämänhetkisten tietojen mukaan 1.1.2023.

Uuden ohjelmakauden valmistelu on kuitenkin jo käynnissä ja tulee jatkumaan ainakin vuoden 2021. Suupohjan kehittämisstrategiaa/LEADER-ohjelmaa vuosille 2021-2027 tul- laan valmistelevaan laaja-alaisesti, osallistavasti, alhaalta ylös -periaatteiden mukaisesti. Strategiaa kirjoitetaan paikallisten toimijoiden ehdotusten, ideoiden ja visioiden pohjalta. Strategian perustana on Leader Suupohjan toiminta-alueen vahvuuksien, heikkouksien, mahdollisuuksien ja uhkien tarkastelu.

Maaseutuhallinnon yhteistoiminta-alue

Kauhajoen kaupungin sekä Isojoen, Karijoen ja Teuvan kuntien yhteinen maaseutuhallin- non yhteistoiminta-alue aloitti toimintansa 1.1.2013. Hallinnosta vastaa Kauhajoen kaupun- ki. Asiakaspalvelua tarjotaan kaikissa sopijakuntien palvelupisteissä.

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

Maaseutuhallinnon palveluihin kuuluvat mm.

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

Yhteispalvelupiste

Etelä-Pohjanmaan vakuutuspiirin (Kela) Kauhajoen toimiston palvelupiste sijaitsee Isojo- en kunnanvirastossa ja se on avoinna torstaisin. Nykyisin tätä tehtävää hoitaa koulutoimis- ton toimistosihteeri Janne Yli-Yrjänäinen. Muita yhteispalvelusopimuksia ei kunnalla ole.

KONSERNIOHJEET

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 perustamissopimukseen, 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 tytäryhteisöt:

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. Vuokrataso tulee olla verrattavissa vastaavanlaisten asuntojen vuokriin. Kiinteistöjen vuosikorjauksista tulee huolehtia niiden arvon säilyttämiseksi.

Kunnanhallitus päätti kokouksessaan 19.10.2020 § 152, että kunnassa laaditaan ajantasainen konserniohje kuluvan vuoden aikana ja se liitetään osaksi kunnan hallintosääntöä. Ajantasainen konserniohje ohje on valmistelussa ja se tuodaan kunnanhallituksen käsitteilyyn heti alkuvuodesta 2021. Lisäksi kunnanhallitus päätti tässä yhteydessä, että kunnan konserniyhtiöiden valvontaa ja tavoitemäärittelyä tehostetaan. Konserniyhtiöitä velvoitetaan jatkossa raportoimaan toiminnastaan ja taloudestaan kunnanhallitukselle vähintään puolivuosittain.

ALIJÄÄMÄN KATTAMINEN

Kuntalain (410/2015) 110 §:n (Talousarvio ja -suunnitelma) mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Lain 121 §:n 3. momentin mukaan tarkastuslautakunnan tulee arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää. Tilikausi 1.1.-31.12.2019 oli - 416 187,80 euroa alijäämäinen. Kunnan taseessa ei kuitenkaan ole kattamatonta alijäämää.

Isojoen kunnan tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa vuodelta 2019 (Tarkltk 28.05.2020 § 12) todetaan mm. että kunnan talouteen liittyy haasteita ja tämän vuoksi kunnassa on asetettu talouden tasapainottamistyöryhmä.

Kunnanhallitus asetti kokouksessaan 01.06.2020 § 86 talousarviovuoden 2021 käyttötalouden raamin siten, että laadinnan pohjana käytetään ensisijaisesti tilinpäätöstä 2019 ja toissijaisesti talousarviota 2020. Talousarvion laadinnassa on painotettava edellisen tilinpäätöksen toteutuneita kustannuksia ja arvioitava niiden muutoksia aina silloin kun tilinpäätöksen käyttö on perustellusti mahdollista. Henkilöstömenot lasketaan siten, että kuluvan vuoden toukokuun palkkatasoon lisätään 2 % ja säästötoimenpiteenä ohjeeksi hallintokunnille talousarvion 2021 laadintaa varten annetaan, että tämä kustannusnousu tulee kattaa talousarvion sisäisillä toimenpiteillä. Mahdollisista talousarviolisäyksistä (koskien myös henkilöstön lisäyksiä) tulee ensisijaisesti pidättäytyä.

TALOUSSUUNNITELMAN JA TALOUSARVION HYVÄKSYMINEN JA TÄYTÄNTÖÖNPANO

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

Hallintokunnat tarkistavat ja vahvistavat omat käyttösuunnitelmansa valtuuston päätöksen mukaisiksi 28.02.2021 mennessä. Käyttösuunnitelman tarkistus tulee käsitellä hallintokunnissa, vaikka muutoksia ei hallintokunnan osalta talousarvioon olisi tullut. Hallintokuntien tulee tässä vaiheessa päättää osatavoitteista osastoilla. Tarkemmat ohjeet talousarvion täytäntöönpanosta kunnanhallitus antaa vuoden 2022 alussa.

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

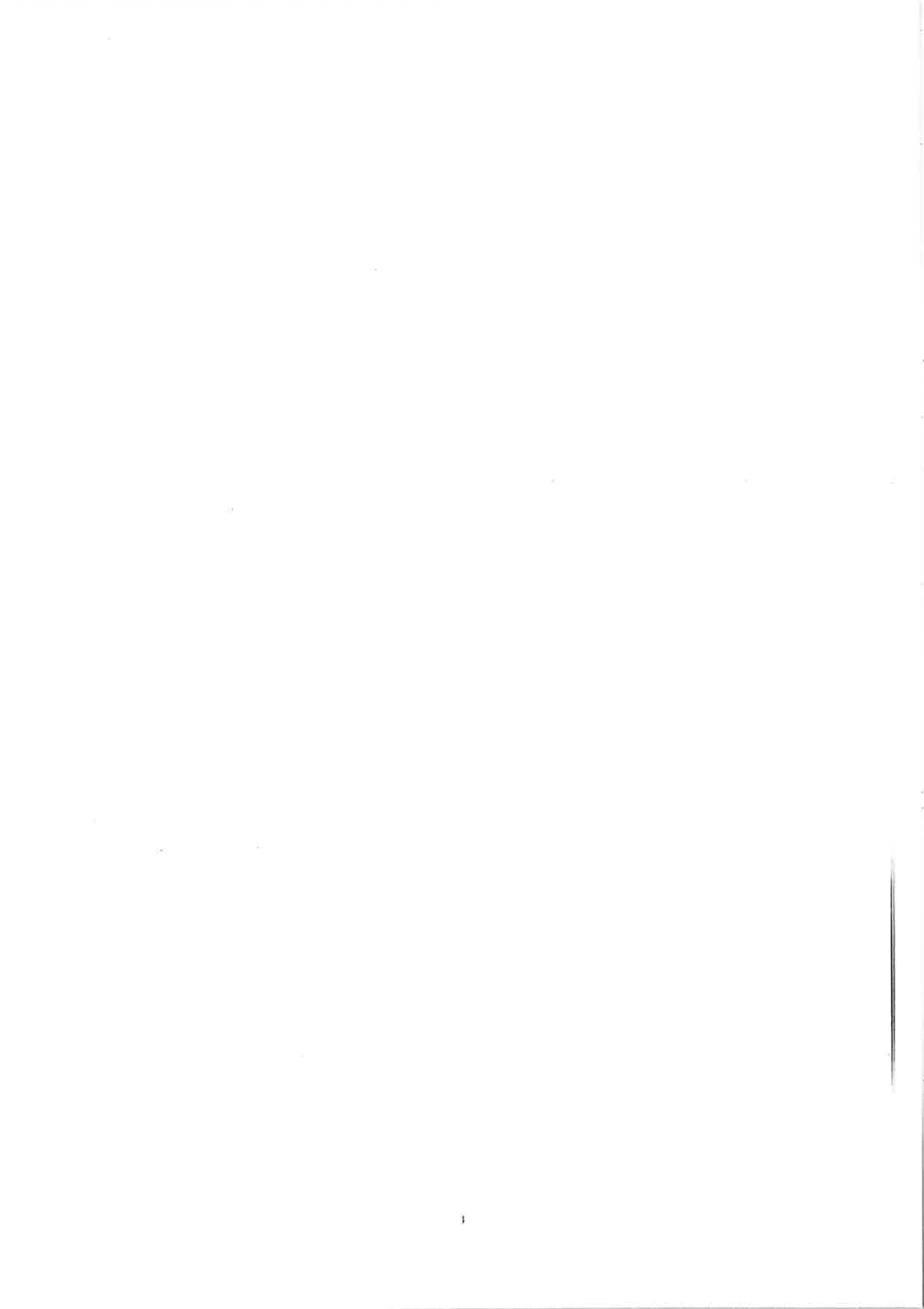
Vuoden 2021 talousarviossa varausten ja rahastojen muutosten jälkeen tilikauden ylijäämä on 11 066 euroa. Taloussuunnitelmavuosista vuosi 2022 on 29 277 euroa ylijäämäinen ja vuosi 2023 on 32 502 euroa ylijäämäinen.

ISOJOEN KUNNAN TALOUSARVIO VUODELLE 2021

Toimintatuotot (ulkoinen/sisäinen)	2 087 747 euroa
Toimintakulut (ulkoinen/sisäinen) -	16 179 845 euroa
Toimintakate	- 14 092 098 euroa
Verotulot	6 958 000 euroa
Valtionosuudet	7 664 850 euroa
Vuosikate	519 309 euroa
Poistot ja arvonalentum.	- 510 883 euroa
Tilikauden tulos	8 426 euroa
Varausten ja rahastojen muutos	2 640 euroa
Tilikauden ylijäämä	11 066 euroa

LAUTAKUNTIEN MENOT JA TULOT

KÄYTTÖTALOUS



Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta-M	LTK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

0000011 Vaalit

Keskusvaalilautakunta

Tilivelvoilinen hallintojohtaja Juhana 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 velvoitukset täyttäen.

Laaturavoite / Asiakasnäkökulma

Lakisääteisten ennakko- laitos ja kotiäänestysten avulla edistetään äänioikeutettujen osallistumismahdollisuuksia.

Sosiaalitoimen laitoisiin järjestetään äänestysmahdollisuus vanhusten osallistumismahdollisuuksien parantamiseksi.

Kehittämistavoite

Vaalien ennakkoäänestys kunnanvirastossa kunnan omana toimintana.

Talousarviovuonna 2021 toimitetaan kuntavaalit.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTOT	7.135				3.500
4000 TOIMINTAKULUT	-13.171		-31.390	-31.390	-12.919
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6.037	0	-31.390	-31.390	-9.419
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-313				
8900 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-6.350	0	-31.390	-31.390	-9.419

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	LTk	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

00000121 Tarkastustoimi

Tarkastuslautakunta

Tilivelvollinen hallintojohtaja Juha Mattila

Tarkastuslautakunta suorittaa hallinnon ja talouden tarkastuksen kuntalain ja kirjanpitolain edellyttämällä tavalla sekä tarkastaa, että valtuuston päätöksiä on noudatettu. Tarkastuslautakunta on väisijäseninen. Vuosien 2019-2020 tilintarkastuksen hoitaa JHT-yhteisö BDO Auditor Oy, joka on nimennyt vastuulliseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja Ari Virolaisen. Tarkastuslautakunta tekee kevytkaudella 2021 endotuksen valtuustolle tilintarkastuspalvelujen hankinnasta. Viime vuosina tarkastuslautakunnalla on ollut 5-10 kokousta/vuosi. Sihteerinä toimii tilintarkastaja, lukumotlamatta asioita, joissa tilintarkastaja on esteellinen (mm. kunnan tilintarkastusyhteisön valinta).

0002 KÄYTTÖTALOUS					
0050 TALOUS					
4000 TOIMINTAKULUT	-16.623	-16.000	-13.030	-13.030	-13.030
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-16.623	-16.000	-13.030	-13.030	-13.030
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-3.842				
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-20.465	-16.000	-13.030	-13.030	-13.030

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

00000131 Yleis- ja taloushallinto

Tilivelvoittimen: hallintojohtaja Juhana Mattila

Kunnanhallitus/yleis- ja taloushallinto sisältää seuraavat kustannuspaikat:

Kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, toimikunnat, keskusseurasto, henkilöstöhallinto, kunnallisveroetus, muu yleishallinto, virastotalo, hallintopalvelut/jaettavat kulut, Pro Economics/Seutupalvelukeskus.

Valtuusto: määrärahat luottamushenkilöiden kokouspalkkioihin sosiaalivakuutusmaksuineen. 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 sosiaalivakuutusmaksuineen sekä kunnanjohtajan palkkausten.

Avustuksiin varataan määräraha kunnanhallituksen myönnettäviin avustuksiin, joita muut hallintokunnat eivät myönnä. Jisäksi on varattu varauduttu vauvarahan maksamiseen 10000 euron summalla (avustukset yksittäisille, momentti 4730). Kunnanhallituksen avustuksiin yhteisöille on varattu 5000 euroa kunnanhallituksen yleisavustuksiin ja linja-autovuorojen Isojoen-Kauhajoki (koulupäivisin) järjestämissä maksuineen Isojoen osalta varataan avustuksiin 17 000 euroa/vuosi, nettokustannukset jaetaan tasaa.

Kauhaajan kaupungin ja Isojoen kunnan kesken. Avustusten maksaminen perustuu valtuuston hyväksymään taloussuunnitelmaan. Toimikunnat: kunnanhallituksen toimikaudeseen valitsemien toimikuntien menot, mm. elinkeinotoimikunta kokoontuu tarvittaessa valmistelemaan kunnanhallitukselle meneviä asioita.

Keskusseurasto: Toimisto antaa arkistointi-, postitus-, ym. yleishallinnon palveluja kaikille hallintokunnille. Kunnan talous- ja henkilöstöhallinnon toimistosihteeri- ja kirjainpitötyö ostetaan Suupohjan seutupalvelukeskuksesta. Seutupalvelukeskuksen laskutus tiloista Pro Economics -tilikodan kautta. Myös Suupohjan Seutuverkon laskutus kiertää Seutupalvelukeskuksen kautta.

Sitovana tavoitteena on edelleenkin, että lyhyet (sairausloma, ym.) sijaistukset sekä keskusseuraston apu- ja työvoimajärjestelyt hoidetaan kunnanviraston sisäisin järjestelyin.

Henkilöstö 01.01.2020: Hallintojohtaja, toimistosihteeri.

Henkilöstöhallinto: työsuojelu, työterveyshuolto ja YT- menot.

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	TP	Ta+M	LTk	TA	TA	TA
	2019	2020	2021	2021	2022	2023

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

Verotus: Verotuspalvelujen ja kuntaveronsaajan edunvalvontapalvelujen osto valtiolta.

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

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

Isojoen kunta on talousarviovuoden 2020 alkaessa jäsenenä seuraavissa yhteisöissä:

Etelä-Pohjanmaan korkeakoulu yhdistys ry

Etelä-Pohjanmaan käsi- ja taideoollisuusyhdistys ry

Gramex ry

Kopioisto ry

Pro-Agria Etelä-Pohjanmaa ry

Suomen leirintäalueyhdistys ry

Suomen tieyhdistys ry

Suupohjan kehittämisyhdistys ry

Säveltäjäin- ja Tekijänoikeustoimisto Teosto ry

Virastotalo: Kiinteistötyötiöille maksettavat vastikkeet,

kunnanviraston siistijän palkkaus sekä siivousaineet ja -tarvikkeet.

Kunta omistaa 89 % virastotalon osakekannasta.

Kuntakonserniin kuuluvien tytäryhtiöiden (Kiinteistö Oy Sahuri,

Kiinteistö Oy Pappilamäke ja Kiinteistö Oy Isojoen Virastotalo)

tullee noudattaa Isojoen kunnan konserniohjetta. Asunto-osakeyhtiöissä

tullee pyrkiä sataprosenttiseen täyttöasteeseen ja huomiota tulee

kiinnittää myös siihen, että yhtiöt eivät maksa tuloveroa.

Kunnanhallituksen tulee antaa yhtiökokousedustajille ja kuntayhtymien

edustajille toimitushjeet.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTOT	54.620	53.454	44.954	44.954	44.954	44.954
4000 TOIMINTAKULUT	-744.942	-765.015	-833.835	-833.835	-803.835	-803.835
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-690.322	-711.561	-788.881	-788.881	-758.881	-758.881
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-2.319	-256	-1.217	-1.217	-2.217	-2.217
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	75.826					
8800 TILIKALDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-616.815	-711.817	-790.098	-790.098	-761.098	-761.098

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

Asiointiliikenteeseen varataan 17000 euroa vuodelle 2021. Asiointiliikenteen reittejä on 3 ja ne ajetaan kerran viikossa, mikäli reitillä on kumpainkin suuntaan vähintään kaksi ilmoitettua matkustajaa. Asiointiliikenteen kilpailutus tehtiin kesällä 2020 ja sopimuskausi on kaksi vuotta.

0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOT	44.308	17.500				
4000 TOIMINTAKUUT	-188.844	-168.137	-156.226	-156.226	-179.226	-179.226
4999 TOIMINTAKATE/JÄMMÄ	-144.536	-150.637	-156.226	-156.226	-179.226	-179.226
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-29.792					
8800 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄMMÄ	-174.328	-150.637	-156.226	-156.226	-179.226	-179.226

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 asukkailla. Lautakunta hyväksyy LLKY:n talousarvioon sisältyvän palvelusitoumuksen. Tältä pohjalta laaditaan tilaajan ja tuottajan välinen palvelusopimus, joka sisältää keskeiset palveluiden tuottamisen lähtökohdat ja tavoitteet sekä käytännöt mm. talouden ja toiminnan seurannasta talousarviovuodelle. Palvelutilauksen sitovuustaso on kuntakohtainen kokonaistilaus.

Yhteistoimintalautakunta on palvelutilauksessa asettanut vuoden 2021 painopistealueiksi ja tavoitteiksi seuraavat:

Keskeiset tavoitteet

* Toimintavuoden keskeisenä toimenpiteenä on LLKY:n talouden tasapainottaminen sekä palvelurakenteen ja -toiminnan tehostaminen siten, että saavutetaan merkittäviä säästöjä kuntien sote-kustannuksissa, taloutta seurataan ajantasaisesti, muutostarpeisiin reagoidaan viivytyksettä ja talousarviossa pysyminen varmistetaan.

*Painotetaan vaikuttavia perustason terveydenhuollon ja sosiaalihuollon palveluja, joilla vähennetään erikoissairaanhoidon, tehostetun palveluasumisen ja lastensuojelun sijoitusten tarvetta ja sote-kokonaiskustannuksia. Keskeistä on myös jäsenkunnissa tehtävät peruspalvelut ja yhdyspinta niihin. Liikelaitoskuntayhtymä osallistuu omalta osaltaan kuntien hyvinvointisuunnitelmien valmisteluprosessiin, tavoitteisiin, toimenpiteisiin ja raportointiin.

* Painotetaan asiakkaan toimintakyvyn ylläpitämistä ja parantamista, palvelutarpeen ennakointia, arviointia ja varhaista tukemista. Keskiössä ovat ennaltaehkäisevät ja kuntouttavat toimenpiteet, oikea-aikainen palvelut, terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen sekä terveyserojen kaventaminen. Painotetaan asiakkaan ja potilaan ohjaamista, osallistumista, kuulemista ja voimaannuttamista.

* Painotetaan resurssien kustannustehokasta käyttöä, palveluprosessien kehittämistä ja uusien toimintamallien käyttöönottoa. Tämä tarkoittaa mm. palvelusetelin käytön laajentamista, palvelukriteerien tarkistamista, palvelutason, määrän ja saatavuuden kriittistä tarkistusta lain velvoittamisissa raameissa, digitalisaation ja sähköisten palveluiden hyödyntämistä, toimitilojen ja vastaanottoaikojen tehokkaan käytön suunnittelua, poikkihallinnollisen ja moniammatillisen työn tehostamista sekä yhteistyön kehittämistä ulkoisten kumppaneiden ja kolmannen sektorin kanssa.

*Painotetaan liikkuvia palveluita, kotona saatavilla olevien palveluita, kotona kuntoutumista, tulevaisuuden asumisen ratkaisuja ja siirtymistä ympärivuorokautisista laitos- ja asumispalveluista kevyempiin palvelumuotoihin niin mielen-terveys- ja päihdekuntoutujien kuin ikäihmisten ja kehitysvammaisten palveluissa.

Vuoden 2021 palvelutilaukseen laadittu LLKY:n tuotteistuslaskelma on Kauhajoen antaman raamin mukainen, Isojoen, Karijoen ja Teuvan maksusuudet hie-
man nousivat alkuperäiseen raamiin verraten.

Tuotteistuslaskelman TA 2021 Maksusuudet	LLKY:n tuottamat palvelut yhteensä			
	TA 2020	TA 2021	Poikk.%	Poikk. €
Sosiaalipalvelut	17 180 326	17 637 832	102,7 %	457 506
Hoidon ja hoivan palvelut	39 043 504	40 231 429	103,0 %	1 187 924
Ympäristöpalvelut	956 116	968 719	101,3 %	12 603
OMA TOIMINTA YHTEENSÄ	57 179 946	58 837 980	102,9 %	1 658 034
ERIKOISSAIRAANHOITO	31 414 044	31 529 020	100,4 %	114 976
LLKY YHTEENSÄ	88 593 990	90 367 000	102,0 %	1 773 010

Isojoen palvelutilaus jakautuu palvelualueittain seuraavasti:

Tuotteistuslaskelman TA 2021 Maksusuudet	TP 2019	Isojoen palvelut yhteensä			
		TA 2020	TA 2021	Poikk.%	Poikk. €
Lapsiperheiden sosiaalipalvelut	445 725	388 123	376 654	97,0 %	-11 469
Aikuissosiaalityön palvelut	264 770	234 094	265 780	113,5 %	31 686
Vammaispalvelut	362 594	358 046	630 412	176,1 %	272 366
Kehitysvammapalvelut	1 033 557	973 824	682 421	70,1 %	-291 403
Sosiaalipalvelut	2 106 647	1 954 088	1 955 267	100,1 %	1 179
Polikliininen toiminta	773 591	750 575	792 829	105,6 %	42 254
Suun terveydenhuolto	215 686	237 417	207 303	87,3 %	-30 114
Ymp.vuorokautinen hoito ja hoiva	2 124 716	2 135 890	2 195 272	102,8 %	59 382
Ikäihm. kotona asumista tukevat p.	1 481 427	1 353 254	1 501 242	110,9 %	147 988
Hoidon ja hoivan palvelut	4 595 420	4 477 136	4 696 647	104,9 %	219 511
Ympäristöpalvelut	74 237	86 732	88 086	101,6 %	1 354
Erikoissairaanhoido	2 917 200	2 982 044	2 960 000	99,3 %	-22 044
Yhteensä	9 693 504	9 500 000	9 700 000	102,1 %	200 000

Yhteistoimintalautakunta sijoittuu Kauhajoen kaupungin organisaatioon ja ta-
lousarvioon. Lautakunnan hallinnon menot jaetaan kunnille asukasluvun suh-
teessa:

Talousarvion 2021 maksusuudet	LLKY:n palvelutilaus yhteensä			Yhtlkt:n hallintokulut yhteensä			Kauhajoen perusturva yhteensä		
	TA 2020	TA 2021	Muutos %	TA 2020	TA 2021	Muutos %	TA 2020	TA 2021	Muutos %
Isojoki	9 500 000	9 700 000	2,11 %	7 240	6 910	-4,56 %			
Karijoki	5 830 000	6 000 000	2,92 %	4 669	4 409	-5,57 %			
Kauhajoki	52 297 940	53 298 000	1,91 %	49 009	46 719	-4,67 %	720 340	758 643	5,32 %
Teuva	20 966 050	21 369 000	1,92 %	18 901	17 977	-4,89 %			
LLKY YHTEENSÄ	88 593 990	90 367 000	2,00 %	79 819	76 015	-4,77 %	720 340	758 643	5,32 %

**YHTEISTOIMINTA-
LAUTAKUNTA**
TOIMINTATUOTOT

	TP 2019	TA 2020	Muutos	TA 2020 +muutos	TAE 2021	TS 2022	TS 2023	TS 2024
Myyntituotot	37 753 425	36 910 810		36 910 810	37 098 296			
Maksutuotot	0	0		0	0			
Tuet ja avustukset	192	0		0	0			
Muut toimintatuotot	0	0		0	0			
TOIMINTATUOTOT yhteensä	37 753 617	36 910 810	0	36 910 810	37 098 296	37 098 296	37 098 296	37 098 296

VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN
TOIMINTAKULUT

Henkilöstökulut	-735 676	-751 168		-751 168	-790 419			
Palvelujen ostot	-91 371 321	-89 230 133		-89 230 133	-90 411 139			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-99	-100		-100	-100			
Avustukset	0	0		0	0			
Muut toimintakulut	-198	0		0	0			
TOIMINTAKULUT yhteensä	-92 107 294	-89 981 401	0	-89 981 401	-91 201 658	-90 551 658	-89 901 658	-89 901 658

Toimintakate (SITOVA) -54 353 677 -53 070 591 0 -53 070 591 -54 103 362 -53 453 362 -52 803 362 -52 803 362

Talvirallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

Talvibudjetit

11.01.2021 - 31.12.2021

	TP 2019	Ta+M 2020	LT 2021	TA 2021	TA 2022	TA 2023
--	------------	--------------	------------	------------	------------	------------

000000141 Sos. terveys, ympäristö- ja eläinl. huolto

0000 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

0100 TOIMINTATUOTOT	23.223	15.070	30.000	30.000	30.000	30.000
0200 TOIMINTAKULUT	-3.342.075	-3.755.150	-10.000.000	-10.000.000	-9.999.999	-9.999.999
0300 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.318.852	-3.740.080	-9.970.000	-9.970.000	-9.969.999	-9.969.999
0400 Tuet ja avustukset	-133	-133	-133	-133	-133	-133
0500 LASKENNALLISET ESÄT	-133	-133	-133	-133	-133	-133
0600 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3.318.852	-3.740.080	-9.970.000	-9.970.000	-9.969.999	-9.969.999

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

00000412 Peruskoulut

Tilivelvollinen rehtori Antti Oikarinen

Isojoella toimii yksi yhtenäisperuskoulu: Isojoen Koulukolmio. Se toteuttaa osaltaan Isojoen kunnan arvoperustassa mainittuja kuntalaista väittämistä ja aloitteellista yhteistoimintaa. Yhtenäiskoulu turvaa peruspalvelujen säilymistä kunnassa sekä edistää osaltaan kuntalaisten osallisuutta ja koulutusmahdollisuuksia.

Jatkamme koulun kerhotoimintaa sekä erityisopetusta tukevia hankkeita, joihin on saatu vuosittain erityisavustusta OKM:ltä. Uutena hankkeena on tulossa harrastamisen Suomen mallin toteutus ensi keväänä. Olemme mukana Etelä-Pohjanmaan maakunnallisessa täydennyskoulutusmallissa - Osaajassa. Sen puitteissa voi olla kuntien yhteisiä hankkeita. Tällä hetkellä olemme mukana Suupohjan alueen kuntien yhteisessä mediaikutaito sekä erityisopetuksen laatu hankkeissa. Lisäksi osallistumme Seinäjoen hallinnoimaan Lukeva kunta -hankkeeseen.

Uuden opetussuunnitelman haasteisiin pyritään vastaamaan muun muassa tieto- ja viestintätekniikan opetuksen kehittämällä. Digitaalisten oppimismateriaalien käyttämiseksi on hankittu Chromebookia ja tablet-laitteita. Koodauksen apuna ja havainnollistamisena käytetään ohjelmaita roboteja ja 3D-tulostinta.

Oppilasmäärän vähenemisessä on tulevana vuosina hienoista tasantunista. Tavoitteena on toiminnan ja talouden sopeuttaminen hallitusti. Sitova tavoite on edelleen että, jatkokouluutuspaikan saa 100 % päätettödistyksen saatavasta.

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

Laskentapäivän 20.9.2020 oppilasmäärä Isojoen kunnassa

Isojoen Koulukolmio esiopetus	13
Isojoen Koulukolmio luokat 1-6	97

Vierallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

Isojoen koulukolmio vuokat 7-9

53

Oppilaita yhteensä

163

Oppilaskohdittaiset menot esi- ja perusopetuksessa:

Tp-2017 menot 2 010 684		10 527 e
e/oppiilas 191 oppilasta		e/oppiilas 187
Tp-2018 menot 2 067 830		
oppilasta	11 058 e	
Tp-2019 menot 2 020 408		e/oppiilas 173
oppilasta	11 679 e	
Ta-2020 menot 2 017 292		e/oppiilas 163
oppilasta	12 376 e	
Ta-2021 menot 1 861 807		e/oppiilas 163
oppilasta	11 422 e	

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTOJ	87.341	68.948	85.500	85.500	85.500	85.500
4000 TOIMINTAKULUT	-1.961.411	-1.967.042	-1.839.805	-1.839.805	-1.839.805	-1.839.805
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1.874.070	-1.898.094	-1.754.305	-1.754.305	-1.754.305	-1.754.305
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-245.347					
3800 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.119.417	-1.898.094	-1.754.305	-1.754.305	-1.754.305	-1.754.305

Virallinen budjetti
Ulkoisen/SisäisenTalousarvio
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

T ²	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

00000413 Muu opetus

Tilivelvollinen rehtori Antti Oikarinen

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

Panula-opisto Kauhajoenla antaa opistotasolta soitin- ja
teoriaopetusta. Isojoelta on 8 oppilasta instrumenttiopetuksessa
syksyllä 2020. Musiikkileikkikouluun ei ollut tarpeeksi aloittavia
oppilaita.

0002 KÄYTTÖTALOUS					
0050 TALOUS					
4000 TOIMINTAKULUT	-41.241	-46.500	-47.254	-47.254	-47.254
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-41.241	-46.500	-47.254	-47.254	-47.254
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-217				
8800 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-41.458	-46.500	-47.254	-47.254	-47.254

Talousarvio

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

EUR

01.01.2021 - 31.12.2021

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

00000414 Päivähoito

VARHAISKASVATUS

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.

Toimintamme perustuu Opetushallituksen laatimaan varhaiskasvatussuunnitelman perusteisiin, sekä Isojoen paikalliseen varhaiskasvatussuunnitelmaan. Asiakirjat velvoittavat varhaiskasvatushenkilöstöä sitoutumaan varhaiskasvatustilain sekä paikallisen vasun arvoihin, tavoitteisiin ja sisällön mukaiseen toimintaan.

Henkilökunta osallistuu aktiivisesti koulutuksiin. Pedagogista toimintaa ja henkilöstön osaamista kehitetään edelleen vastaamaan uutta lainsäädäntöä ja varhaiskasvatussuunnitelmaa. Liikuntaa ja luonnossa liikkumista pidetään yllä ja ideoidaan yhdessä lasten kanssa.

Vanhempia kannustetaan osallisuuteen. Tietosuojaan tasoa nostetaan tarpeellisilta osin. Sähköisiä palveluita kehitetään ja samalla nostetaan palveluprosessien tietosuoja.

Isojoen kunta ja varhaiskasvatus ovat edelleen mukana Liikkuva varhaiskasvatus- hankkeessa. Hanke on osa kansallista terveyttä ja hyvinvointia edistävää isompaa kokonaisuutta. Teuvan ja Isojoen yhteisessä Yhyres liikkeelle-hankkeessa työskentelee liikuntakoordinaattori, joka ideoi ja organisoii hanketta yhteistyössä eri varhaiskasvatustilain kanssa. Tavoitteena on liikunnan lisääminen varhaiskasvatustilain arkeen ja toimintakulttuuriin, sekä lasten ja kasvattajien liikunnallisen elämäntavan omaksuminen, vahvistaminen ja juurruttaminen varhaisvuosien fyysisen aktiivisuuden suositusten (OKM2016) mukaisesti. Omapäätösosuu Isojoen kunnalle hankkeesta on 3000€. Hanke jatkuu edelleen.

Varhaiskasvatustilain mukaan kunnan on varhaiskasvatusta järjestäessään toimitava monialaisessa yhteistyössä ja luotava tarvittavat yhteistyörahenneet. Varhaiskasvatus tekee yhteistyötä paikallisten

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+V	LTK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

toimijoiden kanssa. Esimerkiksi opetuksesta, liikunnasta, kirjastoista ja kulttuurista vastaavien henkilöiden kesken. Lisäksi yhteistyötä tehdään eri järjestöjen kanssa.

Monialaista yhteistyötä tehdään myös eri ammattilaisten kanssa.

Varhaiskasvatuksen monialaisen yhteistyön tavoitteena on tunnistaa lasten ja perheiden tuen tarpeet ja vastata niihin mahdollisimman varhaisessa vaiheessa. Yhteistyön "Kivijalaksi" 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.

Varhaiskasvatuksen palveluita käyttöä (marraiskuulla 2020) 52 lasta. Kuusitoista heistä on alle 3-vuotiaita. Päiväkodin ollessa täynnä, käytössä on myös kirkonkoulun tilat, joissa oma ryhmä viisivuotiaalle. Vuoden alusta 2021 aloittaa kirkonkoululla uusi perhepäivähoitaja.

Tilat ovat kunnan ja ne ovat helposti muunneltavissa myös tarvittaessa ryhmäperhepäivähoidon tiloiksi. Aamupäivähoitoa tarjoavat esikoululaiset ja alakoululaiset ovat siirtyneet koulun tiloihin elokuusta 2020 lähtien. Viikonloppuhoito järjestetään tarpeen mukaan ostopalveluna.

Kansallinen tietovaranto Varda kerää varhaiskasvatuksen tiedot valtakunnallisesta yhteisen paikkaan. Lasten tietojen lisäksi Vardaan siirretään viimeistään 2021 myös henkilöstön tiedot.

0002 KÄYTTÖTALOUS					
0050 TALOUS					
3000 TOIMINTATUOTOJ	58.522	55.000	55.500	55.500	55.500
4000 TOIMINTAKULUT	-542.330	-571.386	-631.140	-631.140	-631.140
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-483.808	-516.386	-575.640	-575.640	-575.640
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-406	-345	-293	-293	-293
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-58.700				
8600 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-542.914	-516.731	-575.933	-575.933	-575.933

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	LTk	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

00000421 Kirjasto- ja kulttuurilautakunta

Tilivelvollinen kirjastonjohtaja Minna Saari

Kirjastotoimi

Toiminnan kuvaus

Isojoen kunnankirjaston toiminta-ajatus on seuraava:

Kirjastomme tarkoituksena on olla palveleva ajan tasainen tietokeskus, joka tarjoaa elämyksiä ja virkistystä sekä itsensä kehittämistä edistävää tasa-arvoista kirjastopalvelua. Tarjoamme käyttöön kokemat, 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 2021

Kirjaston tehtäviä hoitaa vakinaisesti kirjastonjohtaja Minna Saari. Kirjasto-vapaa-aikatoimiston sihteeri Merja Väliwiltä työskentelee 50 % työajastaan kirjastossa ja 50 % vapaa-aikatoimessa. Silvoamisen hoitaa Päivi Akseli ja talonmiespalveluita hoitaa kunnan kiertävä taonmies.

Omatomik kirjasto avattiin 19.12.2019. Tavoitteena on, että kirjautumisia omatomi kirjastoon olisi keskimäärin 16 viikossa vuonna 2021. Koko vuoden tavoite on 850 kirjautumista.

Isojoen kunnankirjasto liittyi vuonna 2017 Eepos-kirjastokimppaan, jossa on mukana 22 kirjastoa. Vuonna 2021 Eepos-toiminta jatkuu entiseen malliin, esim. kirjastokuljetukset tulevat Isojoelle kerran viikossa. Logistiikka toimii koko Eepos-kimppan alueella. Kirjastonjohtaja osallistuu säännöllisesti Eepos-johtoryhmän kokouksiin selinjoen kaupunginkirjastossa tai etänä Teamsilla.. Isojoen kirjasto osallistuu Eepos-kimppan yhteisiin hankkeisiin ja tekee muutenkin yhteistyötä muiden Eepos-kirjastojen kanssa.

Lainaussten määrä pyritään pitämään nykyisellä tasolla tarkoitukselluukaisella ja asiakkaita parhaiten palvelevalla aineiston hankinnalla, lukuharrastuksen lisäämisellä ja koululaisten opetuksella. Tavoitteena lainausluvuksi on 11 lainaa/asukas.

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

Koulun ja kirjaston yhteistyösovimuksen mukaan kaikki luokka-asteet pyritään huomioimaan tarjonnalla niille kirjastonkäytön ja tiedonhallinnan opetusta sekä erilaisia lukuharastukseen innostavia tempauksia ja kilpailuita. Esimerkkinä ovat kirjavinkeä, kirjailija- ja kirjavinkeä, lukulehti-lukudiplomi ja lukutai kirjotuskilpailut. Alle kouluikäisille järjestetään satutunteja ja muita vastaavaa ohjelmaa.

Kirjaston kotipalvelutoiminta jatkuu edelleen ja kirjat toimitetaan asiakkaille heidän toivomustensa mukaan. Toivottavasti kotipalvelun asiakkaiden määrä nousee entisestään vuonna 2021.

Terveystieteiden vuodeosan pidempiaikaisille asukkaille on olemassa terveystieteiden pieni kokoelma kirjoja pitkäaikaislainassa. Pitkäaikaisen lainojen lisäksi Koivukartanoon ja Kuitatähkään viedään kerran kuukaudessa eri lajien romaaneja, tietokirjoja ja aikakauslehtiä

Vuonna 2021 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 kulttuurisarjoilla.

Tavoitteet vuodelle 2021

Isojoen-viikot järjestetään 3.-18.4.2021 ja Lauhan Spelit 21.7.2021. Lauhan Spelillä on varattu oma määrärahanse varsinaisen kulttuuritoimen budjettiin omalle kustannuspaikalleen. Kulttuuritoimen talousarvion varataan rahaa kyläkirjaa (1000e) ja kulttuuripuolen avustuksia varten. Kulttuuria tuottaville yhdistyksille jaetaan keväällä kulttuurivastuksia.

Vierailinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	2019	2020	2021	2022	2023
--	------	------	------	------	------

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

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3030 TOIMINTAFUOTOT	27.219	19.329	20.580	20.580	20.580
4000 TOIMINTAKULUT	-139.555	-135.806	-135.655	-135.655	-135.655
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-112.335	-115.877	-115.075	-115.075	-115.075
7000 Poistot ja arvonalennukset	-389	-4.000	-3.674	-3.674	-3.674
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-28.640				
8800 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-141.364	-119.877	-118.749	-118.749	-118.749

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	TK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

00000431 Vapaa-aikalautekunta

Tilivelvollinen:

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

TAVOITE, TOIMINNAN LAAJUUS JA VAIKUTTAVUUS

Vapaa-aikalautekunnan tavoitteena on tuottaa kuntalaisille laadukkaita ja monipuolisia vapaa-ajan palveluita olosuhteet ja resurssit huomiioon ottaen sekä edistää kuntalaisten terveyttä sekä hyvinvointia ja paikalliskunnalla viihtymistä.

Tavoitteiden toteuttamiseksi vapaa-aikalautekunta 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.

Vaikutavuutta lisätään selvittämällä kuntalaisilta, minkälaisia vapaa-ajanpalveluita he haluaisivat käyttää. Tavoitteena on tarjota sellaisia palveluita ja tapahtumia, joilla on kysyntää. Vapaa-aikatoimen budjettia investointeihin on varattu 21 000 euroa frisbeegolfiradan uusimiseen sekä kuntopolun jatkamiseen 25 000 euroa, kumpaanakin hankkeeseen haetaan avustusta (mm. korona-avustuksista), lisäksi investointeissa on 12 000 euroa mönkijän hankintaan.

Talousarviovuonna vapaa-aikatoimen henkilöstöjärjestelyihin tulee muutoksia toimitusohjeiden eläköityksessä. Hänen tilalleen tulee kirjasto- ja vapaa-aikatoimen sihteeri, työaika jakautuu 50/50 vapaa-aikatoimen ja kirjaston kesken. Tilikauden alijäämäksi budjetoidaan 258 654 euroa, joka on noin 1 500 euroa vähemmän kuin talousarviossa 2020.

Vapaa-aikalautekunnan painopistealueet 2021:

Liikuntatoimi

1. Terveysten edistäminen/kuntokampanjat ja liikuntakerhotoiminta
2. Uimatietokampanjat 0-5 luokkalaistille/tavoitteena välttävät uimataito kaikkialla viim. 5.11. luokalla/yhteistyössä koulutoimi
3. Liikuntapaikkojen kunnostus/kehittäminen

Nuorisotoimi

Vierailinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

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-aikalaatakunnassa)

Järjestöjen omaehtoisen toiminnan tukeminen ja harrastustoiminta

1. Seura-avustukset ja stipendit urheilumenesestyksestä, sekä yhdistysavustukset
2. Harrastustoiminnan tukeminen ja järjestäminen

Raittustoimi

1. Valistustoiminta yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa

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

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTO	9.996	12.650	9.385	9.385	9.385	9.385
4000 TOIMINTAKULUT	-213.209	-223.380	-220.679	-220.679	-217.877	-217.877
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-203.212	-210.730	-211.294	-211.294	-208.492	-208.492
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-39.105	-42.498	-47.360	-47.360	-62.001	-56.313
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-81.492					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-323.809	-253.228	-258.654	-258.654	-270.493	-264.805

Viraalinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	ITK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

00000510 Yhdyskuntapalvelut

Tilivelvollinen tekninen johtaja Jouni Niemi

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

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

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

Tekninen lautakunta johtaa kunnan rakentamis-, kunnossapitopalveluita, sekä niiden kehittämistä ja vastuualueensa henkilöstöhallintoa. Lautakunnan tehtäväalueena ovat yhdyskuntapalvelut, jotka sisältävät yhdyskuntasuunnittelun, talonrakennuksen, kaavoituksen, mittauksen, liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet, ajoneuvojen siirtämisen/hävittämisen ja muut yhdyskuntapalvelut. Tekninen lautakunta maksaa pelastustoimen kustannukset yhteistoimintaosuuksina Etelä-Pohjanmaan aluepelastuslaitokselle. Vuoden 2021 taloussuunnitelmaan palotoimen meroiksi on varattu 193.256 e.

Yhdyskuntasuunnittelun henkilöstöön kuuluu tekninen johtaja ja toimistosinööri.

Suurempia talonrakennushankkeita ei suunniteltu vuosille oie. 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. Niihin tehtiin luetaan Kangasjärvelle johtava metsäautotie

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	LTk	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

ja maanteiden tievalaistus. Kaikki tievalaisimet on vaihdettu led-valaisimiksi.

Kaavateiden ja muiden teiden kunnossapito tapahtuu pääosin yksityisten yrittäjien toimesta. Kaavateitä rakennetaan kaipionrinteen uudelle asuntalueelle.

Puistoihin ja yleisiin alueisiin sisältyy mm. rakennetut puistoalueet sekä muut kaava-alueella kunnossapidettävät alueet. Myös matonpesupaikka kuuluu yleisiin alueisiin. Rakennettujen ja hoidettujen puistojen pinta-ala on n. 3 ha.

Talousarviovuonna tehdään loppuun kaipionrinteen uuden asuntalueen asemakaavoitus.

Muihin yhdyskuntapalveluihin sisältyy varasto ja traktori.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTOT	14.749	5.316	7.807	7.807	7.807	7.807
4000 TOIMINTAKULUT	-387.264	-440.638	-408.683	-408.683	-408.683	-408.683
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-372.515	-435.322	-400.876	-400.876	-400.876	-400.876
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-29.729	-44.777	-53.062	-53.062	-73.659	-72.016
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-30.462					
3800 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-432.706	-480.099	-453.938	-453.938	-474.535	-472.892

Virallinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

00000530 Keskuskeittiö

Tilivelvollinen tekninen johtaja Jouni Niemi

Keskuskeittiö siirtyi 1.1.2009 teknisen osaston hallintaan. Keittiö toimittaa aterioita koululle, päiväkodille, Kivikoululle Viskareille, Ilkyille Koivukaranoon, Willa Walteriin, Willa Wilmaan, Kulatähkään ja Mäntymänteen ja yksityisille asiakkaille kotiin ympäri kuntaa.

Keskuskeittiön ruokasaliissa ruokailevat kunnan ja Ilky:n henkilöstö, vanhuksset ja muut ulkopuoliset henkilöt.

Suoritteiden määrä on v. 2021 tilikaudella n. 178.486 kpl ja suoritteiden hinta on 3,36 e.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTOJ	601.156	607.504	599.544	599.544	599.544	599.544
4000 TOIMINTAKULUT	-543.754	-538.275	-560.796	-560.796	-560.796	-560.796
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	57.402	69.229	38.748	38.748	38.748	38.748
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-16.485	-25.698	-23.026	-23.026	-23.026	-23.026
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-25.963					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	14.954	43.531	15.722	15.722	15.722	15.722

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	ITK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

00000550 Toimitila- ja vuokrauspalvelut

Tilivelvollinen tekninen johtaja Jouni Niemi

Teknisen osaston hallinnassa ovat seuraavat rakennukset:

Koiivukartano, Avopalvelukeskus, Mäntyrinne, Kultatähkä, Palvelutalot, Wille Walter, Wille Wilma ja Kotikumpu.

Lisäksi Koulukolmio, Kivikoulu, monitoimitalo, päiväkotit, paloasema, Yritystalo, toimintakeskus sekä lauhansarvi ja Kangasjärven leirintäalue.

Vuokra-asuntoja on yhteensä 84 kahdeksassaatoissa eri kohteessa.

Yritys- toimitiloja on vuokrattu 24 kpl sisältäen myös viirastotalon tilat.

Vanhankylän Eapamäen vuokrasopimus on laadittu syksyllä 2019.

Kivikoulun koulutoiminta loppui keväällä 2014 ja sitä käytetään harraste- ja kerhotilana. Entinen opettajien huone on osan vuodesta päiväkotit Viiskarin käytössä.

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

Kiinteistöjen hoidon tavoitteena on pitää kunnan omistamat rakennukset, maa-alueet, metsät ja sora- ja vesivarat mahdollisimman tuottavassa käytössä. Rakennusten kunnossapito on tehtäväalueen merkittävintä toimintaa. Vuonna 2021 korjataan vuokra-asuntoja niiden vauriuttua. Samoin tehdään tarpeen mukaan pieniä korjauksia muuhunkin kunnan kiinteistöihin.

Talousspeserveiussa on lopetettu ilta- ja viikonloppuvuorot. Em. ajankohdat korvataan päivätyövuorot-sesti. Päivätyö on toiminnassa 24/7.

Osaston työntekijöiden eläköidyttyä uusia henkilöitä ei ole palkattu tilalle.

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

Virallinen budjetti
Ulkoisen/SisäisenTalousarvio
01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	ITK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

Teknisen lautakunnan kiinteistöjen tehtäväalue jakautuu maa- ja metsätalouteen, asuntojen vuokraukseen, muiden tilojen vuokraukseen ja jakamattomien tehtävien tulosityksiköihin.
Maa- ja metsätiloja on yhteensä n. 1.100 ha. Talousarviovuodelle on varattu puitavaramyyntiä 100.000 e.

Jakamattomia määrärahoja on varattu 30.000,-.

0002 KÄYTTÖTALOUS					
3050 TALOUS					
3000 TOIMINTATUOTO	878.663	900.935	880.488	880.488	880.488
4000 TOIMINTAKULUT	-811.874	-807.828	-763.241	-763.241	-763.241
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	66.789	93.107	117.247	97.247	117.247
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-378.931	-373.671	-355.265	-366.827	-366.913
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	250.937				
8800 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-61.205	-280.564	-238.018	-269.580	-249.666

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	LTk	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

00000560 Tekniset palvelut

Tilivelvollinen tekninen johtaja Jouni Niemi

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

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

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTA TUOTO	153.217	169.748	169.299	169.299	169.299
4000 TOIMINTAKULUT	-149.657	-187.946	-184.897	-184.897	-184.897
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	3.560	-18.198	-15.598	-15.598	-15.598
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-628	-628	-628	-628	-628
7500 LASKENNALLISET ERÄT	-5.664				
8800 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2.731	-18.826	-16.226	-16.226	-16.226

Virallinen budjetti
Ulkoisen/sisäinen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	TP	Ta+M	LTK	TA	TA	TA
	2019	2020	2021	2021	2022	2023

00000590 Vesihuolto

Tilivelvollinen tekninen johtaja Jouni 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 päättämisen on siirtynyt kunnanvaltuustolta tekniselle lautakunnalle. Vesi- ja jätevesihinnat ovat nykyisin vesimaksu 0,70 e/m³ ja jätevesimaksu 1,69 e/m³. Viettoviemärin 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 2020 alusta lukien.

0002 KÄYTTÖTALOUS

0050 TALOUS

3000 TOIMINTATUOTOJ	169.708	169.570	182.190	182.190	182.190	182.190
4000 TOIMINTAKULUT	-123.086	-120.555	-134.003	-134.003	-134.003	-134.003
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	46.621	49.015	48.187	48.187	48.187	48.187
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-24.883	-39.925	-26.226	-26.226	-35.557	-48.158
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-14.271					
8800 TIILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	7.467	9.090	21.961	21.961	12.630	29

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

00000611 Rakennusvalvonta ja tieavustukset

Tilivelvollinen Jouni Niemi

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

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

Rakennuslupataksojen päivitys on tehty tuulivoimaloiden osalta vastaamaan työmaaääntä.

TAVOITTEET VUODELLE 2021 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 2021 TIELAUTAKUNTA

MÄÄRÄLLISET TAVOITTEET

AVUSTUS- JA TIEOJEN TAVOITTEET

- Siltä kun asiaperit ovat kunnossa
- avustussasiat n. 3 viikkoa
- tietoihmiasiat n. 6 viikkoa

Virallinen budjetti
Ulkoinen/Sisäinen

Talousarvio

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

TP	Ta+M	ITK	TA	TA	TA
2019	2020	2021	2021	2022	2023

LAADULLISET TAVOITTEET

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

TALOUDELLISET TAVOITTEET

- tiekuntien yhteishankinnolla 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 rakennuskaavateita ja muita teitä lukuun ottamatta eli toimii tielautakuntana sekä valmistelee toimialaansa kuuluvat kunnanhallituksen ja kunnanvaltuuston päättäväältäan kuuluvat asiat.

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

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

YKSITYISTEIDEN TALOUSARVIOT VUODELLE 2021

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

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

Normaalirakennussapidon ulkopuolella olevia kohteita ei ole vuodelle 2021.

Talousarvio

Vierailinen budjetti
Ulkoisen/Sisäisen

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	TP 2019	Ta+M 2020	LTK 2021	TA 2021	TA 2022	TA 2023
0002 KÄYTTÖTALOUS						
0050 TALOUS						
3000 TOIMINTATUOTOI	16.774	2.600	2.500	2.500	2.500	2.500
4000 TOIMINTAKUULUT	-97.075	-127.361	-124.590	-124.590	-124.590	-124.590
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-80.301	-124.761	-122.090	-122.090	-122.090	-122.090
7500 LASKENNAALLISET ERÄT	-16.710					
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-97.011	-124.761	-122.090	-122.090	-122.090	-122.090

INVESTOINNIT

Investoinnit
Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	Ltk 2021	Ta 2021	Ta 2022	Ta 2023
ISOJOEN KUNTA				
0005 INVESTOINNIT				
9000 INVESTOINTIMENOT				
9001 OMA RAKENTAMINEN	-476.000	-476.000	-100.000	-170.000
9030 MUUT INVESTOINTIMENOT	-297.284	-297.284	-214.284	-192.284
9000 INVESTOINTIMENOT	-773.284	-773.284	-314.284	-362.284
9049 INVESTOINTITULOT				
9060 RAHOITUSOSUDET INVESTOINTEI	42.000	42.000		
9049 INVESTOINTITULOT	42.000	42.000		
9080 INVESTOINNIT NETTO	-731.284	-731.284	-314.284	-362.284

Investointit
Liikeyrityksen

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	Itk 2021	Ta 2021	Ta 2022	Ta 2023
091036 Esitystekniikan uusiminen				
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-6.000	-6.000		
yhteensä	-6.000	-6.000	0	0
096055 Verkkosivujen uudistus				
9049 Inv/Muut menot	-10.000	-10.000		
yhteensä	-10.000	-10.000	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
094061 Suupohjan koulutuskuntayhtymä				
9048 Inv/kuntayhtymäosuus	-28.284	-28.284	-28.284	-28.284
yhteensä	-28.284	-28.284	-28.284	-28.284
094327 Liikuntapaikkojen rakentaminen				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-30.000	-30.000		
yhteensä	-30.000	-30.000	0	0
094328 Kuntopolkujen jatkaminen				
9040 Inv/Rakennuttaminen	-25.000	-25.000		
9063 Inv/Rahoitusosuudet muilta	12.000	12.000		
yhteensä	-13.000	-13.000	0	0
096063 Frisbeegolfiradan uusiminen				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-21.000	-21.000		
yhteensä	-21.000	-21.000	0	0
094337 Traktorimönkijä				
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-12.000	-12.000		
yhteensä	-12.000	-12.000	0	0
095019 Talonr.peruskorj.jakamattomat				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
yhteensä	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
095036 Rivitalo 1:n, kaukolämmön vaihto				
9040 Inv/Rakennuttaminen				-40.000

Investoinnit
Ulkoinen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	Itk 2021	Ta 2021	Ta 2022	Ta 2023
yhteensä	0	0	0	-40.000
096065 Koulukolmion käyttövesiputkiston uusiminen				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-63.000	-63.000		
yhteensä	-63.000	-63.000	0	0
096066 Papanmäen katon uusiminen				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-22.000	-22.000		
yhteensä	-22.000	-22.000	0	0
096067 Kulatähkän muutos vuokra-asunnoksi				
9040 Inv/Rakennuttaminen	-88.000	-88.000	-38.000	
yhteensä	-88.000	-88.000	-38.000	0
096068 Koivukartanon huone/muutos ruok.tilaksi				
9040 Inv/Rakennuttaminen			-6.000	
yhteensä	0	0	0	-6.000
096069 Kangasjärven vesistön suojele				
9049 Inv/Muut menot	-35.000	-35.000		
9063 Inv/Rahoitusosuudet muilta	15.000	15.000		
yhteensä	-20.000	-20.000	0	0
095023 Viemärilaitos (Sorila)				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-50.000	-50.000	-5.000	
9040 Inv/Rakennuttaminen			-5.000	
yhteensä	-50.000	-50.000	-5.000	0
095034 Vanhankylän viemärointi				
9040 Inv/Rakennuttaminen			-100.000	
yhteensä	0	0	0	-100.000
095040 Petukylän viemärointi				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam				-80.000
yhteensä	0	0	0	-80.000
095042 Kortteenkylän viemärointi				
9040 Inv/Rakennuttaminen			-100.000	
yhteensä	0	0	-100.000	0
095043 Kortteenkylän yhdysvesi				

Investoinnit
Ulkoisen/Sisäisen

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	Itk 2021	Ta 2021	Ta 2022	Ta 2023
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam			-50.000	
yhteensä	0	0	-50.000	0
095045 Lauhansarven esiintymislava				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-30.000	-30.000		
9063 Inv/Rahoitusosuudet muilta	15.000	15.000		
yhteensä	-15.000	-15.000	0	0
096059 Kaipion alueen vesijohto				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-25.000	-25.000		
yhteensä	-25.000	-25.000	0	0
096060 Kaipion alueen viemäröinti				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-45.000	-45.000		
yhteensä	-45.000	-45.000	0	0
096061 Kaipion alueen kaavatie				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-120.000	-120.000		-40.000
yhteensä	-120.000	-120.000	0	-40.000
096062 Kaipion alueen tievalot				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-10.000	-10.000		
yhteensä	-10.000	-10.000	0	0
096064 Koiravukartanon oleskelukatos				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-10.000	-10.000		
yhteensä	-10.000	-10.000	0	0
096070 Kaipionrinteen kaukolämpö				
9040 Inv/Rakennuttaminen	-50.000	-50.000		
yhteensä	-50.000	-50.000	0	0
095046 Kameravalvonta 2020				
9049 Inv/Muut menot	-25.000	-25.000		
yhteensä	-25.000	-25.000	-25.000	0
ISOJOEN KUNTA				
9021 Inv/Palvelukset, oma rakentam	-476.000	-476.000	-100.000	-170.000
9031 Inv/Käyttöomaisuuden osto	-36.000	-36.000	-18.000	-18.000
9040 Inv/Rakennuttaminen	-163.000	-163.000	-143.000	-146.000

Investoinnit
Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	Ltk 2021	Ta 2021	Ta 2022	Ta 2023
9048 Inv/kuntayhtymäosuus	-28.284	-28.284	-28.284	-28.284
9049 Inv/Muut menot	-70.000	-70.000	-25.000	
9063 Inv/Rahoitusosuudet muilta	42.000	42.000		
yhteensä	-731.284	-731.284	-314.284	-362.284

TALOUSSUUNNITELMAN INVESTOINTIOHJELMA 2021-2023 (sitova talousarvio on atk-llesta)

Määrärahat eiv. 0 %, 1000 euroa

HANKKEEN NIMI	Hankkeen aloittamisvuosi	Työvoiman tarve keskimäärin	Kokonaismäärä arvio	2021	2022	2023	Tuotot ja/tai avustus	HUOMAUTUKSIA TOTEUTTAMISESTA
RAKENTAMINEN JA REMONTINTI								
KAUKOLÄMMÖN VAIHTAMINEN HEDBOROINTIEN RIVITALOON (RT 1)	2021	0,5	40			40		100000 € ja/tai muuta avustusta
PAPAHILJÄN KATON UUSIMINEN	2021	0,3	22	22				Palkkioita ja/tai muuta avustusta
KULTATÄHKÄN MUUTOSTYÖT	2021	1,5	122	88	38	6		Avustusta ja/tai muuta avustusta
KOIVIKARTANON OLESKELUKATOS	2021	0,1	10	10				Avustusta ja/tai muuta avustusta
KOULUKOLMION KÄYTTÖVESIPUTKISTON UUSIMINEN (Punkkolan uusia)	2021	0,7	83	83				Käytävälukonkylän uusia, jossa uusia esineitä uusia, uusia ja/tai muuta avustusta
VESILAITOS KORTTEENKYLÄN VESIJOHTO (Vesijohdon varustaminen (varusteet))	2021	0,6	50		50			Varustaminen vesijohdon varustaminen
VIEMÄRILAITOS KORTTEENKYLÄN VIEMÄRJOHTO (Alueen on asennettu 21 lytyä)	2018	1,2	100		100		40	Rakennus- ja/tai muuta avustusta
VIEMÄRILAITOS SORILAN ALUE (Sorin osayleiskaava-alueen viemärit)	2017	1,2	105	50	5			Rakennus- ja/tai muuta avustusta
VIEMÄRILAITOS Peltukylän alue (Peltukylän viemärit)	2023	0,8	80			80	20	Rakennus- ja/tai muuta avustusta
VIEMÄRILAITOS VANHAKYLÄ (Vanhakylän viemärit)	2022	1,2	100			100	30	Rakennus- ja/tai muuta avustusta
KAPIONRINTEEN ASUINALUEEN INVESTOINTI								
VESILAITOS KAPIONRINTEEN VESIJOHTO (Vesijohdon varustaminen (varusteet))	2021	0,3	25	25			4	Rakennus- ja/tai muuta avustusta
VIEMÄRILAITOS KAPIONRINTEEN VIEMÄRJOHTO (Viemäritöiden varustaminen (varusteet))	2021	0,5	45	45			11	Rakennus- ja/tai muuta avustusta
KAIVATIE KAPIONRINTEEN UUELLE ASUNTOALUEELLE	2021	1,8	180	120		40		Tehdään uusia kaivattia n. 1 km
TEVALOT KAPIONRINTEEN UUELLE ASUNTOALUEELLE	2021	0,1	10	10				Uudet kaivattia (varusteet)
KAUKOLÄMMÖN KAPIONRINTEEN UUELLE ASUNTOALUEELLE	2021	0,6	50	50			50	Rakennus- ja/tai muuta avustusta
VAPAA-AIKA JA LIIKUNTA								
KUNTOPOLUN JATKAMINEN	2021	0,3	25	25			12	Rakennus- ja/tai muuta avustusta
VAPAA-AIKALIIKUNTA, LIIKUNTAAPAJOJEN RAKENTAMINEN	2020	0,5	50	30				Rakennus- ja/tai muuta avustusta
FRISBEEGOLF-RADAN UUSIMINEN	2021	0,2	21	21				Rakennus- ja/tai muuta avustusta
KANQAS-JÄRVEN VESIJOHTO (Vesijohdon varustaminen (varusteet))	2021	0,4	35	35			15	Rakennus- ja/tai muuta avustusta
ESUNTYNÄSLAVAN RAKENTAMINEN LAUMANARVEEN	2021	0,4	30	30			15	Rakennus- ja/tai muuta avustusta
VAPAA-AIKATOIMEN MONIKUJA	2021	0,1	12	12				Rakennus- ja/tai muuta avustusta
MUUT INVESTOINTI JA VARAUKSET								
VALVONTAKAMERAT	2021	0,5	50	25	25			Varustaminen (varusteet)
VERKKOBUJEN UUSIMINEN	2020	0,3	25	10				Varustaminen (varusteet)
ESITYÖTEKNIIKAN UUSINTA	2021	0,1	5	5				Varustaminen (varusteet)
MUUT OSAKKEET JA OSUDET (PAPILANHAKA)				15	15	15		Varustaminen (varusteet)
KOULUTUSLAUTAKUNTAUUTAVITEISÖT				25	25	25		Varustaminen (varusteet)
TALONRAK-ERUSK, JAKAM, (Määrärahat (rahoitus) vuosittain arvioitavat perustekijät)	2021	1,8	150	50	50	50		Varustaminen (varusteet)
YHTEENSÄ		10,0	1449	773	314	362	197	
Keskim. työvoimatarve				9,0	3,7	4,7		

KÄYTTÖTALOUSHANKKEITA 2021-2023

HANKKEEN NIMI	Hankkeen aloittamisvuosi	Työvoiman tarve keskimäärin	Kokonaismäärä arvio	2021	2022	2023	Rakennus- ja/tai muuta avustus	HUOMAUTUKSIA TOTEUTTAMISESTA
Asuin- ja/tai muuta avustusta	2021	0,4	35	10	10	10		
Riikusta Laitos- ja/tai muuta avustusta	2021	0,0	3	3				
Päiväkodin ja/tai muuta avustusta	2021	0,1	5	5				
Kotikartan alue- ja/tai muuta avustusta	2021	0,1	5	5				
KÄYTTÖTALOUDEN JAKAMATTOMAT MENOT (Määrärahat (rahoitus) vuosittain arvioitavat perustekijät ja/tai muuta avustusta)	2021	1,1	90	30	30	30		
YHTEENSÄ		1,6	133	50	40	40		

IRTAIMISTON HANKINTA 2021-2023

HANKKEEN NIMI	Hankkeen aloittamisvuosi	Työvoiman tarve keskimäärin	Kokonaismäärä arvio	2021	2022	2023	Rakennus- ja/tai muuta avustus	HUOMAUTUKSIA TOTEUTTAMISESTA
KOKOUSTEKNIIKAN LAITEHANKINNAT	2021	0,1	7	7				Rakennus- ja/tai muuta avustusta
YHTEENSÄ		0,1	7	7	0	0		

**TULOSLASKELMA JA
VAIKUTUS MAKSUVALMIUTEEN**

Talousarvio

Ulkoisen/Sisäinen

01.01.2021 - 31.12.2021

EUR

	TP 2019	TaM 2020	LTk 2021	TA 2021	TA 2022	TA 2023
0003 TUOTOSLASKELMA						
3000 TOIMINTATUOTOJOT						
3001 Myyntituotot	1.168.750	-1.179.217	-1.137.780	1.137.780	1.117.780	1.141.280
3200 Maksutuotot	76.169	56.500	57.000	57.000	57.000	57.000
3300 Tuet ja avustukset	116.725	51.685	81.313	81.313	81.313	81.313
3400 Muut toimintatuotot	784.990	810.752	811.654	811.654	811.654	811.654
3000 TOIMINTATUOTOJOT	2.146.635	2.098.154	2.087.747	2.087.747	2.067.747	2.091.247
4000 TOIMINTAKULUT						
4001 Henkilöstökulut	-3.108.321	-3.128.146	-3.232.041	-3.232.041	-3.210.719	-3.221.838
4300 Palvelujen ostot	-11.689.092	-11.553.015	-11.733.187	-11.733.187	-11.653.817	-11.505.617
4500 Aineet, tarvikkeet ja tavara	-749.205	-798.374	-768.891	-768.891	-763.891	-763.891
4700 Avustukset	-195.476	-226.522	-212.322	-212.322	-226.822	-226.822
4800 Muut toimintakulut	-261.543	-245.862	-233.404	-233.404	-233.404	-233.404
4000 TOIMINTAKULUT	-16.003.636	-15.951.919	-16.179.845	-16.179.845	-16.088.653	-15.951.572
4999 TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13.857.001	-13.853.765	-14.092.098	-14.092.098	-14.020.906	-13.860.325
5000 Verotulot	6.099.417	5.941.000	6.958.000	6.958.000	7.010.000	7.025.000
5500 Valtionsuudet	7.832.395	7.775.656	7.664.850	7.664.850	7.617.000	7.450.000
6000 Rahoitustuotot ja -kulut						
6100 Muut rahoitustuotot	26.873	16.657	16.657	16.657	16.657	16.657
6200 Korkokulut	-15.866	-21.100	-17.100	-17.100	-17.100	-17.100
6300 Muut rahoituskulut	-11.597	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
6000 Rahoitustuotot ja -kulut	-590	-15.443	-11.443	-11.443	-11.443	-11.443
6999 VUOSIKATE	74.221	-152.552	519.309	519.309	594.651	603.232
7000 Poistot ja arvonalentumiset						
7100 Suunnitelman mukaiset poist	-491.040	-531.954	-510.883	-510.883	-568.014	-573.370
7200 Kartta- ja muut poistot	0					
7230 Arvonalentumiset	-2.018					
7000 Poistot ja arvonalentumiset	-493.058	-531.954	-510.883	-510.883	-568.014	-573.370
8499 TILIKAUDEN TULOS	-418.838	-684.506	8.426	8.426	26.637	29.862
8500 Varauksen ja rahastojen muut						
8501 Poistoeron muutos	2.650	2.640	2.640	2.640	2.640	2.640
8500 Varauksen ja rahastojen muut	2.650	2.640	2.640	2.640	2.640	2.640
8800 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-416.188	-681.866	11.066	11.066	29.277	32.502

TULOSLASKELMA

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

Tuloslaskelman välitulokset

Toimintakate ilmoittaa, paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verorahoituksella eli verotuloilla ja valtionosuuksilla. Vuoden 2021 talousarviossa se on -14 092 098 €. Verot ja valtionosuudet ovat yhteensä 14 622 850 €.

Nykyisen tuloslaskelmakaavan mukaan ei lasketa käyttökate, joka saadaan lisäämällä toimintakatteeseen valtionosuudet ja verotulot. Käyttökate osoittaa varsinaisen toiminnan tuloksen ennen rahoituseriä ja poistoja. Verotulot ja käyttötalouden valtionosuudet ovat kunnan varsinaisen toiminnan kulujen kattamiseen tarkoitettua säännöllistä tulorahoitusta, jonka jälkeisen käyttökateen tulee terveessä taloudessa olla ylijäämäinen. Käyttökate vuoden 2021 talousarviossa on 530 752 euroa.

Vuoden 2021 talousarvion vuosikate, 519 309 euroa, on positiivinen. Poistojen määrä on - 510 883 €, joten poistot saadaan katetuksi. Tasapainossa olevassa taloudessa vuosikatteella katetaan suunnitelman mukaiset poistot ja korvausinvestoinnit. Tilikauden tulos vuoden 2021 talousarviossa on 8 426 €. Tilikausi 2021 on arvion mukaan ylijäämäinen 11 066 €. Nyt laadittavan taloussuunnitelman suunnitelmavuosista vuosi 2022 on 29 277 euroa ylijäämäinen ja vuosi 2023 on 32 502 euroa ylijäämäinen.

TUNNUSLUVUT 2019-2023

Toimintatulot/Toimintamenot %

100 x Toimintatuotot/Toimintamenot

TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
13,41	13,15	12,90	12,85	13,11

Vuosikate%Poistoista

100 x Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
15,05	-28,68	101,65	104,69	105,21

Vuosikate %

100 x Vuosikate/ (Toimintatuotot + Verotulot + Valtionosuudet)

TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
0,46	-0,96	3,11	3,56	3,64

Vuosikate euroa/asukas

TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
38,04	-78,19	266,18	304,79	309,19

RAHOITUS

TULORAHOITUSLASKELMA 2019 - 2023

Tulorahoitus	Tp 2019	Ta 2020	Ta 2021	Ts 2022	Ts 2023
Vuosikate	74 221,00	-152 552	519 309	594 651	603 232
Tulorahoituksen korjauserät					
Tulorahoitus yhteensä	74 221,00	-152 552	519 309	594 651	603 232
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-352 790,63	-774 000	-731 284	-314 284	-362 284
Rahoitusosuudet investoinnit.	22 250,72		42 000		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					
Investoinnit netto	-330 539,91	-774 000	-689 284	-314 284	-362 284
Vars, toiminta ja invest. netto	-256 318,91	-926 552	-169 975	280 367	240 948
Rahoitustoiminta					
Antolainojen lisäys					
Antolainojen vähennys***	21 480,39	18 000	18 000	18 000	18 000
Lainakannan muutokset					
Pitkäaik. lainojen lisäys					
Pitkäaik. lainojen vähennys	-225 000,00	-225 000	-225 000	-225 000	-225 000
Lyhytaik. lainojen lisäys					
Lyhytaik. lainojen vähennys					
Vaikutus maksuvalmiuteen	-459 838,52	-1 133 552	-376 975	73 367	33 948

TULORAHOITUS

Tulorahoituksen osatekijät eritellään tuloslaskelmassa. Tästä syystä rahoituslaskelmaan otetaan vain varsinaisen toiminnan tulorahoitusjäämän osoittava vuosikate sekä satunnaiset erät, jotka esitetään vuosikatteen jälkeen. Vuosikate rahoituslaskelmassa talousarviossa vuodelle 2021 on 14 625 507 €.

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 – 731 000 €.

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

Pitkäaikainen 31.12.2021: 387 500 € (198,62 €/asukas)

**HENKILÖSTÖSUUNNITELMA
JA
TILIKARTTA**

HENKILÖSTÖSUUNNITELMA VUOSILLE 2021 - 2023

Hallintokunta/henkilökunnan kokonaismäärä suunnitelmakaudella

	TP 2019	TA 2020	SU 2021	SU 2022	SU 2023
Kunnanhallitus	4	4	4	4	4
Kunnanjohtaja	1	1	1	1	1
Hallintojohtaja	1	1	1	1	1
Toimistosihtööri	1	1	1	1	1
Siistiäjä	1	1	1	1	1
Kirjasto-kulttuurilautakunta	1,6	1,6	1,5	1,5	1,5
Kirjastonjohtaja	1	1	1	1	1
Kirjastovirkailija	0,6	0,6	0,5	0,5	0,5
Oppisopimusopiskelija					
Koulutuslautakunta	28	28	27	26	26
Rehtori	1	1	1	1	1
Toimistosihtööri	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	3	3
Koulutyöntekijä	3	3	3	3	3
Koulunkäynnin- ja iltapäivätoiminnan ohjaaja	2	1	1	1	1
Koulunkäyntiavustaja, 11-vuotinen oppivelvollisuus	1	0	0	0	0
Päätoim. esiopetuksen tuntiopettaja	1	1	1	1	1
Erityisopettaja	2	2	2	2	2
Koulunkäynnin- ja iltapäivätoiminnan ohjaaja (osa-aikainen)	4	6	5	5	5
Koulutuslautakunta/Päivähoito	13	13	13	13	13
Päiväkodinjohtaja	1	1	1	1	1
Varhaiskasvatuksen opettaja	2	3	3	3	3
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	5	5	5	5	5
Henkilökohtainen avustaja (80 % työaika)	0	0	0	0	0
Päivähoidon avustaja	1	1	1	1	1
Perhepäivähoitaja	2	2	2	2	2
Ravintemustyöntekijä/siistiäjä	1	1	1	1	1
Työllistettävä ruokapalvelu/siistiäjä (60 % työaika)	1	0	0	0	0
Vapaa-aikalautakunta	3,5	3,8	3,5	3,5	3,5
Liikuntapaikkojen hoitaja	1	1	1	1	1
Nuorisoliikuntasihtööri	1	0	0	0	0
Siistiäjä	1	1	1	1	1
Toimistosihtööri	0,5	0,8	0,5	0,5	0,5
Hyvinvointikoordinaattori		1	1	1	1
Tekninen lautakunta	7	7	8	8	8
Tekninen johtaja	1	1	1	1	1
Toimistosihtööri	1	1	1	1	1
Työnjohtaja	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Laitosmies	0,5	0,5	1	1	1

Talonmies	2	2	2	2	2
Kuukausipalkkainen kirvesmies	2	2	2,5	2,5	2,5
Työllistettävä ehtona tuki	0	0	0	0	0
Tekninenlautakunta/keskuskeittiö**	7	7	7	7	7
Ravitsemispäällikkö	1	1	1	1	1
Ravitsemistyöntekijä	6	6	6	6	6
Yhteensä	64,1	64,4	64	63	63

Tiliryhmä Tilinro	Selite	Tiluku	Käsittelysäännöt 123456789012345
0003	TULOSLASKELMA		
.0004	Ylimääräinen tr. kartta C		
..3000	TOIMINTATUOTOT		
...3001	Myyntituotot		
....3010	Myyntituotot		
3001	Myyntituotot		
3002	Vesi- ja jätevesimaksut/sis		
3003	Vesihuollon liittymismaksut		
3020	Myyntitulot valtiolta		
3021	Myyntitulot kunnilta		
3022	Myyntitulot kuntayhtymiltä		
3050	Jätteen kulj. ja käsittelyn myyntituotot		
3051	Myyntituotot/sis		
3060	Muut myyntituotot		
3061	Muut myyntituotot/tukipalvelut		
....3080	Täydet valtiolta saadut korvaukset		
3083	Lääkäreiden koulutuskorvaus		
3086	Sotilasvammalain mukaiset korvaukset		
3099	Muut korvaukset		
....3100	Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä		
3100	Kotikuntakorvaukset		
3115	Muut yhteistoimintakorvaukset		
....3130	Muut suoritteiden myyntituotot		
3130	Työterveyshuollon maksut		
3131	Työterveyshuollon maksut/sis.		
3135	Oppisopimuskoulutuksen koul.korvaukset		
3140	Muut suoritusten korvaukset		
...3200	Maksutuotot		
....3201	Yleishallinnon maksut		
....3210	Terveystenhuollon maksut		
3210	Vuodeosaston asiakasmaksut		
3211	Vanhainkodin asiakasmaksut		
3212	Fysikaalisen hoidon maksut		
3220	Avohoidon lääkäripalvelujen maksut		
3230	Hammashuollon maksut		
3240	Muut terveydenhuollon maksut		
....3250	Sosiaalitoimen maksut		
3250	Maksut lapsiperheiden kodinhoitoavusta		
3251	Muut kodinhoitoapumaksut		
3257	Päivähoitomaksut		
3261	Muut sosiaalitoimen maksut		
....3270	Opetus- ja kulttuuritoimen maksut		
3275	Muut opetus- ja kulttuuritoimen maksut		
....3280	Yhdyskuntapalvelujen maksut		
3280	Suunnittelu- ja mittaustoiminnan maksut		
3285	Rakennusvalvonta- ja -tarkastusmaksut		
3286	Maa-ainesmaksut		
3287	Muut yhdyskuntapalvelujen maksut		
....3290	Muut palvelumaksut		
3294	Muut palvelumaksut		
...3300	Tuet ja avustukset		
3300	Tuet ja avustukset		
3305	Matalapalkkatuki		
3310	Tuet ja avustukset valtiolta		
3315	EU-tuki		
3329	Muut tuet ja avustukset Valtiolta		
3330	Muut tuet ja avustukset		
3331	Työllistämistuet		

Tiliryhmä Tilinro	Selite	Tluku	Käsittelysäännöt 123456789012345
...3400	Muut toimintatuotot		
....3410	Vuokratuotot		
3410	Asuntojen vuokrat		
3411	Asuntojen vuokrat/sis		
3420	Muiden rakennusten vuokrat		
3421	Muiden rak.vuokrat/sis		
3430	Maa- ja vesialueiden vuokrat		
3450	Koneiden ja laitteiden vuokrat		
3460	Muut vuokratuotot		
....3500	Muut toimintatuotot		
3505	Elatustukimaksut		
3506	Toimeentulotukimaksut		
3510	Käyttöomaisuuden myyntivoitot		
3530	Muut tuotot		
3531	Muut tuotot/sis		
..3600	Valmisteverastojen muutos		
..3700	Valmistus omaan käyttöön		
3700	Valmistus omaan käyttöön		
..4000	TOIMINTAKULUT		
...4001	Henkilöstökulut		
....4002	Palkat ja palkkiot		
.....4003	Maksetut palkat ja palkkiot		
4000	Toimintakulut		
4010	Opettajien palkat		
4012	Vakinaisten viran halt.kk-palkat		
4013	Tilapäisten viranh.kk-palkat		
4014	Työsuhteisten kk-palkat		
4015	Erilliskorvaukset		
4016	Sairaus- ja vanhempainlomapalkat		
4017	Vuosiloma- ja muut sijaiset		
4019	Tuntipalkat		
4030	Luottamush.palkkiot		
4032	Asiantuntija palkkiot		
4033	Ansionmenetyskorvaukset		
4034	Esiint. luennoitsijoiden ym.palkkiot		
4035	Työllistetyt		
4058	Laskennallisten alvien palkat		
4059	Alv-palkat		
.....4004	Jaksotetut palkat ja palkkiot		
4060	Jaksotetut palkat ja palkkiot		
.....4005	Aktivoidut palkat ja palkkiot		
4065	Aktivoidut palkat ja palkkiot		
.....4010	Henkilöstökorvaukset, henk.korjauserät		
4230	Sairausvakuutuskorvaukset		
4240	Tapaturmakorvaukset		
4250	Muut Kansaneläkelaitoksen korvaukset		
4260	Muut henkilöstömenojen korjauserät		
....4100	Henkilösivukulut		
.....4101	Eläkekulut		
4100	KuEL-maksut		
4102	KuEL, eläkemenoperusteinen		
4105	Opettajien eläkemaksut		
4110	Muut työeläkemaksut		
4130	Jaksotetut eläkekulut		
4135	Aktivoidut eläkekulut		
.....4150	Muut henkilösivukulut		
4150	Kansaneläke- ja sairausvakuutusmaksut		
4160	Työttömyysvakuutusmaksut		

Tiliryhmä Tilinro	Selite	Tluku	Käsittelysäännöt 123456789012345
4170	Tapaturmavakuutusmaksut		
4180	Henkilösivukulujen korjauserät		
4190	Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut		
4200	Aktivoidut sosiaalivakuutusmaksut		
...4300	Palvelujen ostot		
....4301	Asiakaspalvelujen ostot		
4300	Palvelujen osotot		
4301	Asiakaspalvelujen osto kunnilta		
4302	Asiakaspalvelujen osto kuntayhtymiltä		
4305	Asiakaspalvelujen osto muilta		
...4340	Muiden palvelujen ostot		
4340	Toimisto- ja asiantunt.palvelut		
4341	Toimisto- ja asiantunt.palv/sis		
4342	ICT-palvelut		
4344	Rahoitus- ja pankkipalvelut		
4350	Painatukset ,ilmoitukset ja markkinointi		
4360	Posti- ja telepalvelut		
4370	Vakuutukset		
4380	Puhtaanapito- ja pesulapalvelut		
4381	Puhtaanap./Jätevesi sisäinen		
4390	Raken.ja alueiden rak.ja kunn.pitopalv.		
4400	Koneiden ja laitt. rak/kunn.pitopalv.		
4410	Majoitus- ja ravitsemispalvelut		
4411	Majoitus- ja ravitsemusp./sis		
4420	Matkustus- ja kuljetuspalvelut		
4430	Sosiaali- ja terveyspalvelut		
4431	Sosiaali- ja terveyspalvelut/sis		
4440	Opetus- ja kulttuuripalvelut		
4445	Täydennyskoulutuskulut		
4450	Osuus verokustannuksiin		
4460	Muut yhteistoimintaosuudet		
4461	Talonmiespalvelut/sis		
4462	Tekniset palvelut/sis		
4470	Muut palvelut		
4471	Muut palvelut/sis		
4480	Aktivoidut palvelujen ostot		
...4500	Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
....4501	Ostot tilikauden aikana		
4500	Toimisto- ja koulutarvikkeet		
4510	Kirjallisuus		
4511	Lehdet		
4512	Av-materiaali		
4520	Elintarvikkeet		
4530	Vaatteisto		
4540	Lääkkeet ja hoitotarvikkeet		
4541	Ilmaisj.lääkkeet ja tarvikkeet		
4550	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet		
4560	Poltto- ja voiteluaineet		
4570	Lämmitys		
4571	Sähkö		
4572	Vesi/ulk		
4573	Vesi/sisäinen		
4580	Kalusto		
4581	Apuvälineet		
4590	Rakennusmateriaali		
4600	Muu materiaali		
4601	Muu materiaali/sis		
4640	Käyttöom. aktivoidut aineet,tarv.tavarat		

Tiliryhmä Tilinro	Selite	Tluku	Käsittelysäännöt 123456789012345
....4670	Varastojen lisäys/vähennys		
4670	Varastojen lisäys/vähennys		
...4700	Avustukset		
....4701	Avustukset kotitalouksille		
4700	Avustukset (Lastenhoidon tuki)		
4710	Omaishoidon tuki		
4715	Elatustuki		
4720	Toimeentulotuki		
4730	Muut avustukset kotitalouksille		
....4740	Avustukset yhteisöille		
4740	Avustukset yhteisöille		
4741	Nuorten työllistämistuki		
4742	4-H yhdistys		
....4750	Avustukset liikelaitoksille		
4750	Avustukset liikelaitoksille		
...4800	Muut toimintakulut		
....4801	Vuokrat		
4800	Muut toimintakulut		
4820	Rakennusten ja huoneistojen vuokrat		
4821	Rakenn. ja huoneistojen vuokrat/sis		
4840	Koneiden ja laitteiden vuokrat		
4860	Muut vuokrat		
....4900	Muut toimintakulut		
4900	Välilliset verot		
4910	Välittömät verot		
4920	Käyttöomaisuuden myyntitappiot		
4930	Jäsenmaksut		
4940	Muut kulut		
4941	Muut kulut/sis		
4990	Aktivoidut muut kulut		
..4999	TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ		
..5000	Verotulot		
5000	Kunnallisvero		
5100	Kilnteistövero		
5200	Osuus yhteisöveron tuotosta		
5400	Muut verot		
..5500	Valtionosuudet		
5500	Valtionosuudet		
5600	Peruspalvelujen valtionosuus		
5700	Kunnan opetus- ja kult.toim. valtionos.		
5800	Rahoitusavustus		
5850	Muut valtionosuudet		
5890	Verotulomenetysten kompensatio		
..5900	Arvonlisäveron takaisinperintä		
..6000	Rahoitustuotot ja -kulut		
...6001	Korkotuotot		
6000	Korkotuotot antolainasta ulkopuolisille		
6010	Korkotuotot antolainoista liikelaitok.		
6020	Korkotuotot sijoituksista ja talletuk.		
6030	Maksuliikennetilien korot		
...6100	Muut rahoitustuotot		
6100	Osinkotuotot ja osuuspääomien korot		
6110	Liikelaitosten peruspääoman tuotto		
6115	Korvaus jäännöspääomasta		
6120	Verotilitysten korot ja korotukset		
6130	Viivästyskorkotulot		
6140	Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
6160	Arvopapereiden myyntivoitot		

Tiliryhmä Tilinro	Selite	Tluku	Käsittelysäännöt 123456789012345
6170	Muut rahoitustuotot		
...6200	Korkokulut		
6210	Korkokulut lainoista ulkopuolisilta		
6230	Korkokulut lainoista liikelaitoksilta		
6240	Maksuliikennetilien korot		
...6300	Muut rahoituskulut		
6300	Peruspääoman korot jäsenkunnille		
6310	Verotilitysten korot		
6315	Korvaus jäännöspääomasta (Kunnalle)		
6320	Viivästyskorot ja korotukset		
6330	Kurssitappiot rahoituslainoista		
6350	Luottoprovisiot		
6380	Muut rahoituskulut		
..6999	VUOSIKATE	A	
..7000	Poistot ja arvonalentumiset		
...7100	Suunnitelman mukaiset poistot		
7100	Poistot aineettomista oikeuksista		
7110	Poistot tietokoneohjelmista		
7120	Poistot muista pitkävaikut. menoista		
7130	Poistot rakennuksista		
7140	Poistot kiint. rakenteista ja laitteista		
7150	Poistot koneista ja kalustosta		
7160	Poistot muista aineell. hyödykkeistä		
...7200	Kertaluonteiset poistot		
7200	Käyttöomaisuuden myyntivoitot/-tappiot		
7210	Muut lisäpoistot		
...7230	Arvonalentumiset		
7230	Pysyvien vastaavien arvonalentumiset		
..8000	Satunnaiset tuotot ja kulut		
...8001	Satunnaiset tuotot		
8000	Käyttöomaisuuden myyntivoitot		
8010	Omistussuukien luovutukset		
8020	Vahingon-/takauskorv. ja sopimussakot		
8030	Saadut akordit ja konserniavustukset		
8040	Kirjauskäytän. muutoksesta aih. oikaisut		
8050	Muut satunnaiset tuotot		
...8100	Satunnaiset kulut		
8100	Käyttöomaisuuden myyntitappiot		
8140	Kirjauskäytän. muutoksista aih. oikaisut		
8150	Muut satunnaiset kulut		
..8499	TILIKAUDEN TULOS		
..8500	Varausten ja rahastojen muutokset		
...8501	Poistoeron muutos		
8500	Poistoeron lisäys (-)		
8550	Poistoeron vähennys (+)		
...8600	Varausten muutos		
8600	Varausten lisäys (-)		
8650	Varausten vähennys (+)		
...8700	Rahastojen muutos		
8700	Rahastojen lisäys (-)		
8750	Rahastojen vähennys (+)		
..8800	TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ		

90 INVESTOINNIT 2021

Kustannuspaikka

910 Kunnanhallitus

9102 Kiinteät rakenteet	
9103 Irtain käyttöomaisuus	91036 Esitystekniikan uusiminen
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 94328 Kuntopolku jokaaselle jatkaminen 96063 Frisbeegolfradan uusiminen
9433 Irtain käyttöomaisuus	94337 Traktorimönkijä

950 Tekninen lautakunta

9501 Rakennukset	95019 Talonrak.peruskorj.jakamattomat 95036 Rivitalo 1:n kaukolämmön vaihto 96065 Koulukolmion käyttövesiputkiston uusiminen 96066 Papanmäen katon uusiminen 96067 Kultatähkän muutos vuokra-asunnoksi 96069 Kangasjärven vesistön suunnittelu
9502 Kiinteät rakenteet	95023 Viemärilaitos (Sorila) 95040 Pettukylän viemärointi 95041 Viemärilaitos Vanhakylä 95042 Kortteenkylän viemärointi 95043 Kortteenkylän yhdysvesi 95045 Lauhansarven esiintymislava 96059 Kaipionalueen vesijohto 96060 Kaipionalueen viemärointi 96061 Kaipionalueen kaavatie 96062 Kaipionalueen tievalot 96064 Koivukartanon oleskelukatos 96070 Kaipionrinteen kaukolämpö
9503 Irtain käyttöomaisuus	95046 Kameravalvonta

