
VIMPELIN KUNTA

TALOUSARVIO 2018
ja taloussuunnitelma
vuosille 2019 - 2020

Kunnanhallitus 11.12.2017 § 227
Valtuusto 18.12.2017 § 97



Sisällysluettelo

Kunnanjohtajan katsaus	2
TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	4
VIMPELIN KUNNAN KUNTASTRATEGIA	10
TALOUSARVION LAADINTA VUODELLE 2018 JA SUUNNITELMAKAUDELLE 2019 -2020	16
Vuoden 2018 talousarvion keskeiset tunnusluvut talousarvioesityksen tuloslaskelman mukaan	17
Tasapainottamistoimenpiteiden esittäminen taloussuunnitelmassa	20
TALOUSARVIO	20
Talousarvion sitovuus	20
Käyttötalous	21
Investointiosa	21
Rahoitus	21
Toimintatuotot – ja kulut	21
Toiminta- ja vuosikate	22
Tilikauden tulos	22
Talousarviolainat	22
Maksuvalmius	22
TULOSLASKELMA	22
KUNNAN VEROTULOT	23
Kunnallisvero	23
Osuus yhteisöveron tuotosta	23
Kiinteistövero	24
VALTIONOSUUDET	25
KONSERNIOHJAUS	27
VIMPELIN KUNNAN TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET	30
Keskusvaalilautakunta VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TASO	30
Tarkastuslautakunta VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TASO	31
Kunnanhallitus VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TASO	31
Toiminnalliset tavoitteet , VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET	33
VIMPELIN KUNNAN TEKNINEN LAUTAKUNTA	35
Tekninen lautakunta VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TASO	35
Yhdyskuntasuunnittelu	35
Yhdyskuntapalvelut	37
Liikenneväylät	37
Puistot ja yleiset alueet	37
Ulkoilu- ja liikunta-alueet	38
Ympäristön huolto ja rakennusvalvonta	38
Toimitila ja vuokrauspalvelut	39
Puhdistus- ja ravitsemuspalvelut	41
Vesihuoltolaitos	43
SIVISTYS- JA VARHAISKASVATUSTOIMEN OSTOPALVELUT 2018	46
JÄRVI-POHJANMAAN MAASEUTULAUTAKUNTA 2018	72
JÄRVI-POHJANMAAN PERUSTURVALAUTAKUNTA 2018	82
Toiminta-ajatus	94
Yhteenveto yhteistoimintakustannuksista ja ostopalvelusta	116
TULOSLASKELMA	117
RAHOITUSLASKELMA	118
INVESTOINTIOSA	119
VIMPELIN KUNNAN PALVELUKSESSA OLEVA HENKILÖSTÖ	123

Liitteenä: Tuloslaskelma ulkoinen / sisäinen 2018

Kunnanjohtajan katsaus

Kunnan ja kuntayhtymän talousarvion ja -suunnitelman valmistelusta, rakenteesta ja sisällöstä sekä sen hyväksymisestä, muuttamisesta ja sitovuudesta säädetään *kuntalain 110 pykälässä*. Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio sekä taloussuunnitelma vähintään kahdelle seuraavalle vuodelle. Talousarvion on huomioitava aiempaa tarkemmin kuntakonsernin näkökulma sekä sen vastuut ja velvoitteet. Talousarvion on toteutettava kuntastrategiaa eli talousarviotavoitteet on johdettava kuntastrategiasta.

Erillinen toimenpideohjelma alijäämän kattamiseksi on poistunut, jolloin tasapainottamistoimenpiteet esitetään taloussuunnitelmassa.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Vimpelin kunnan vuoden 2016 tilinpäätöksessä oleva 710 777 euron alijäämä saadaan katettua tilinpäätösennusteen mukaan vuoden 2017 tilinpäätöksessä. Myöskään konsernitasolla ei kattamatonta alijäämää ennusteta olevan vuoden 2017 tilinpäätöksessä. Vimpelin kunnan taloussuunnitelma vuosille 2018-2020 on siten tasapainossa eikä yksilöityjä tasapainottamistoimenpiteitä esitetä talousarviossa eikä -suunnitelmassa.

Vimpelin kunnassa on valmisteltu talousarvio perusturvan, sivistyksen sekä maaseututoimen osalta palvelujen ostomäärärahoina. Sivistystoimen tilaajalautakunta aloittaa vuoden 2018 alkupuolella valmistelutyön vuoden 2019 tavoitteiden asettelua varten talousarvion laadinnan pohjaksi. Näin voidaan ostopalvelusopimuksen mukaisesti esittää palvelun tuottajalle sivistys- ja varhaiskasvatuspalveluiden tilaus toiminnallisine tavoitteineen ja määrärahoineen hyvissä ajoin alkusyksystä.

Vuoden 2018 talousarvion tuloslaskelma osoittaa 122.149 euron ylijäämää 812.912 euron poistojen jälkeen. Vuosikate on 935.061 euroa ylijäämäinen. Verotuloja arvioidaan kertyvän vuonna 2018 yhteensä 10.420.000 euroa. Verotulojen arvioidaan pienentyvän hieman vuoden 2017 talousarvioon nähden. Vuonna 2018 valtionosuuksia arvioidaan kertyvän 7.762.800 euroa, laskua vuoden 2017 talousarvioon nähden -4,6 %. Mm. kilpailukykyopimukseen perustuen kuntien valtionosuutta leikattiin -64 euroa/asukas vuonna 2017 - vuodelle 2018 leikkaus on n. 21 euroa/asukas.

Taloussuunnitelma vuosille 2019 – 2020 on laadittu vuoden 2018 talousarvion pohjalle. Vuoden 2019 menoja ja tuloja on korotettu indeksien mukaisilla prosenteilla ja verotulot ja valtionosuudet ennustettu veroennustekehikon ja valtionosuusennusteiden pohjalta. Suunnitelmavuoden 2020 lukuihin tulee suhtautua varauksellisesti, koska suunnitelma on valmisteltu ennakoiden sote- ja maakuntauudistuksen toteutumista suunnitellusti. Suunnitelma vuodelle 2020 on valmisteltu Juhtan JHS 199 ohjeen mukaisesti arviona, jotta nähdään, miten uudistukset toteutuessaan vaikuttavat kunnan tuloslaskelmaan.

Sekä investointiosan talousarvio vuodelle 2018 että suunnitelmavuosille 2019-2020 on valmisteltu siten, että investointien loppusumma vuosittain on enintään poistojen suuruinen (nettoinvestointi), jolloin velan määrää / asukas pystytään hallitusti laskemaan. Vuoden 2018 investointien menojen tasoon vaikuttaa vuodelta 2017 siirtyneet toteutumatta jääneet hankkeet, joista suurimpana Opintien silta. Keskustan alueen kaavan tarkistamisella erityisesti Järvisuon sairaalan alueen osalta pyritään saamaan alueen rakennukset monipuolisempaan käyttöön mahdollistaen myös pienimuotoisen liiketoiminnan ja asumisen.

Tuloslaskelman osoittaman vuosikatteen, investointiosan arvioitujen menojen ja tulojen sekä vuodelle 2018 laskettujen pitkäaikaisten lainojen lyhennysten (562 000 €) jälkeen, rahoituslaskelma osoittaa, että lainaa investointien kattamiseen tarvitaan 507 000 €. Lainamäärä pysyy siten lähes samansuuruisena kuin vuonna 2017. Yleistä talustilannetta erityisesti korkokehityksen osalta tulee seurata tarkasti ja tarvittaessa muuttaa lainarakennetta siten, että osa lyhytkorkoisesta lainasta muutetaan pitkäkorkoiseksi. Tähän vaikuttaa myös tulevassa kuntastrategian päivityksessä valtuuston kanta tulevien vuosien rahoitusta vaativien investointeihin määrään ja laatuun. Valtuusto päättää lainarakenteen muutoksesta erikseen vuoden 2018 aikana, mikäli tarpeen.

Toiminnallisten tavoitteiden osalta vuoden 2018 aikana kuntastrategia päivitetään ja selkeytetään kunnan tulevien vuosien talouden ja toiminnan suunnittelun pohjaksi. Hallintosääntö tulee myös uudelleen tarkistettavaksi henkilöstörakenteen selkiytyttyä. Talousarvioon sisältyvillä toiminnallisilla tavoitteilla sekä käyttötalousosassa että investointiosassa on kuitenkin pyritty luomaan tulevaisuudenuskoa ja positiivisia vaikutuksia kuntalaisten hyvinvointiin sekä kunnan elinvoimaisuuteen.

Kokonaisuutena talousarvion ja taloussuunnitelman laadinnassa on tulot arvioitu maltillisesti ja menot mahdollisimman realistisesti. Vaikka alijäämät, jotka johtivat kriisikuntamenettelyyn, näyttävät saattavan katettua vuoden 2017 tilinpäätöksessä, tulee menojen lisäyksiin kuitenkin suhtautua maltillisesti. Tasapainoilu kunnan talouden osalta vaatii ponnistelua edelleen - malttia ja harkintaa. Samanaikaisesti kuitenkin on katsottava tulevaisuuteen ja panostaa kunnan kehittämiseen niin, että sekä nykyiset että tulevat vimpeliläiset valitsevat Vimpelin paikaksi, johon voi omaa tulevaisuuttaan rakentaa.

Seija Kinnunen
vt. kunnanjohtaja

TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

Valtiontalous

Vuoden 2018 valtion talousarvioesityksessä Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 2,9 % v. 2017. Ensi vuodelle kasvun odotetaan hiipuvan hieman, sillä bruttokansantuotteen kasvuksi ennustetaan 2,1 prosenttia. Kuluva vuosi lienee siis suhdannehuippuvuosi, jolloin talouskasvu tukeutuu voimakkaasti paitsi kotimaiseen kulutukseen ja investointeihin niin myös piristyvään vientikysyntään. VM olettaakin, että Suomen pitkään vallinnut markkinaosuuksien menetys vientimarkkinoilla päättyy vihdoin. Tämä vaikuttaa myös yksityisiin investointeihin, joissa kasvun painopiste siirtyy rakentamisesta, erityisesti asuinrakentamisesta, teollisuuden tuotannollisiin investointeihin.

Viennin kasvuedellytykset paranevat, koska vientikysyntä kasvaa ja yritysten kustannuskilpailukyky kohenee. Ulkomaankauppa kääntyy BKT:n kasvua tulevaksi vuosia jatkuneen negatiivisen jakson jälkeen. Viennin kasvu tulee jatkossakin pääosin tavaraviennistä, mikä kasvattaa myös tuotantopanosten tuontia. Bruttokansantuotteen kasvu parantaa työllisyyttä ja työttömien määrä laskee hitaasti. Työttömyysasteen ennustetaan laskevan 8,1 prosenttiin ja työllisyysasteen nousevan 70 prosenttiin v. 2018.

Inflaation nopeutuminen 1,5 prosenttiin laskee palkansaajien ostovoimaa, vaikka työllisyyden paraneminen tukeekin sen kasvua. Investoinnit lisääntyvät kone- ja laitehankintojen ansiosta tätä vuotta nopeammin. Myös rakennusinvestoinnit jatkavat nopeaa kasvamistaan, vaikka asuinrakennusinvestointien kasvu hidastuukin. Talouden kasvulukujen kiihtyminen perustuu pitkälti siihen, että Suomen vienti on lähtenyt kauan odotettuun kasvuun maailmantalouden imussa ja kasvun odotetaan jatkuvan myös lähivuosina. Maailmantaloudessa voimakkainta kasvua ylläpitävät perinteiseen tapaan nousevat taloudet, mutta kehitys on piristynyt myös jo teollistuneissa länsimaissa. Myös euroalueella kasvu on ollut odotettua vahvempaa.

Valtion talousarvioesityksen mukaan julkisen talouden syvä alijäämä on pienentynyt asteittain viime vuosina. Julkista taloutta ovat vahvistaneet hallituksen päättämät sopeutustoimet sekä viime vuonna virinnyt talouskasvu. Julkinen velka on kasvanut merkittävästi viimeisen kahdeksan vuoden aikana. Lähivuosina velkaantumisen vauhti hidastuu, ja velka suhteessa BKT:hen alenee.

Julkisen talouden ongelmat ovat rakenteellisia. Myönteisestä suhdannetilanteesta huolimatta julkinen talous jää edelleen alijäämäiseksi. Lisäksi väestön ikääntymisestä johtuen julkisessa taloudessa vallitsee pidemmällä aikavälillä merkittävä epätasapaino tulojen ja menojen välillä. Jotta julkinen talous olisi pitkällä aikavälillä kestävällä pohjalla ja eläke-, hoito- ja hoivamenojen kasvu pystyttäisiin rahoittamaan ilman julkista taloutta vahvistavia toimia tai lisävelkaantumista, tulisi rahoitusaseman olla ensivuosisikymmenen alussa selvästi ylijäämäinen.

Kuntatalous

Valtiovarainministeriön kuntatalousohjelman mukaan valtion toimenpiteiden vaikutuksen arvioidaan olevan nettomääräisesti noin 129 milj. euroa kuntataloutta heikentävä vuonna 2018. Hallitusohjelma sisältää useita toimenpiteitä, joiden tavoitteena on vähentää kuntien menoja. Näitä ovat muun muassa erikoissairaanhoidon järjestämisen tehostaminen ja omais- ja perhehoidon kehittäminen. Kuntatalouteen vaikuttavat vuonna 2018 merkittävästi myös muut tekijät kuin valtion päätökset, kuten kuntien työvoimakustannuksia alentava kilpailukykysojmus. Valtionavut kunnille ja kuntayhtymille ovat yhteensä 10,59 mrd. euroa vuonna 2018, ja ne lisääntyvät edellisestä vuodesta noin 0,1 prosenttia. Kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen ehdotetaan 8 458 milj.

euroa, joka on noin 140 milj. euroa vähemmän kuin vuoden 2017 varsinaisessa talousarviossa. Valtionosuuden vähenemiseen vaikuttavat eniten kilpailukyky sopimukseen liittyvän vähennyksen kasvu 119 milj. eurolla, sekä valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus, joka vähentää valtionosuutta 177 milj. euroa.

Suomen Kuntaliitto selvitti kesäkuussa 2017 hallitusohjelman keskeisimpien kuntatalouteen kohdistuvien toimenpiteiden vaikutuksia kunnissa ja kuntayhtymissä. Lisäksi kyselyssä selvitettiin kilpailukyky sopimuksen toimeenpanoa ja kuntien omia sopeutustoimia. Saatujen vastausten perusteella hallitusohjelman liitteen 6 sopeutustoimet eivät ole vielä edenneet kuntakentässä odotetulla tavalla. Vastausten perusteella näyttää siltä, että säästötavoitteesta toteutuisi vain noin kolmannes. Muun muassa omais- ja perhehoidon kehittämisen ja erikoissairaanhoidon keskittämisen osalta toimeenpano on toisaalta vielä kesken tai niin alkuvaiheessa, että syntyvien kokonaissäästöjen arviointi ei ole mahdollista.

Hallitusohjelmaan kirjattujen säästöjen lisäksi kunnissa on lisäksi tehty merkittävästi omia talouden sopeutus päätöksiä liittyen muun muassa palveluverkkoon, henkilöstön määrään ja toimitilojen käyttöön.

Suomen talous on selvässä nousussa. BKT:n kasvu jatkuu myös seuraavina vuosina, tosin hivenen hidastuen. Hyvä talouskasvu ei kuitenkaan ratkaise julkisen talouden ongelmia. Työttömyysaste pysyy rakenteellisten tekijöiden takia melko korkeana, minkä vuoksi kuntien osaltaan rahoittamat työmarkkinatukimenot laskevat hyvin hitaasti. Lisäksi väestön ikärakenteen muutos lisää hoito- ja hoivapalvelujen tarvetta ja siten kuntatalouden menopaineita. Myös kasvanut maahanmuutto lisää kuntien tuottamien palvelujen tarvetta. Kuntatalouden yhteenlaskettu tilikauden tulos ja rahoitusasema ovat muodostumassa kuluvana vuonna selvästi kevään 2017 kuntatalousohjelmassa esitettyä vahvemmaksi. Etenkin verotulojen odotetaan kasvavan aiemmin arvioitua paljon suotuisemmin. Kuluvana vuonna kuntataloutta vahvistaa toimintamenojen supistuminen, mikä on seurausta kilpailukyky sopimuksen toimenpiteistä, kuntatyönantajien eläkemaksujen alentumisesta sekä kuntien omista ja hallituksen linjaamista sopeutustoimista.

Kuntatalouden kehitysarvion mukaan kuntatalouden tilikauden tulos heikkenee kuitenkin jo vuodesta 2018 alkaen sote- ja maakuntauudistuksen voimaantuloon saakka. Sote-uudistuksen myötä kuntatalouden tehtävät painottuvat jatkossa muun muassa koulutukseen, johon ei väestön ikärakenteen muutoksen vuoksi kohdistu vastaavia menopaineita kuin sosiaali- ja terveystalouteen. Tästä syystä kuntatalouden menopaineiden arvioidaan helpottuvan vuodesta 2020 alkaen ja velkaantumisen arvioidaan hidastuvan. Kuntatalouden nettoinvestointien arvioidaan pysyvät edelleen korkealla tasolla. Kuntien nykyisen rakennuskannan kunnossapito edellyttää edelleen mittavia korjausinvestointeja.

Sote- ja maakuntauudistus

Hallitus päätti neuvottelussaan 5.7.2017, että maakunta- ja sote-uudistus tulee voimaan 1.1.2020 alkaen. Tällöin sosiaali- ja terveystalouden järjestämisvastuu siirtyy maakunnille. Maakuntavaalit järjestetään lokakuussa 2018. Maakunta- ja sote-uudistuksessa perustetaan uudet maakunnat, uudistetaan sosiaali- ja terveydenhuollon rakenne, palvelut ja rahoitus sekä siirretään maakunnille uusia tehtäviä. Uudistuksen on tarkoitus tulla voimaan 1.1.2020 alkaen.

Suurin muutos on jako kolmeen hallinnon tasoon. Jatkossa Suomen julkinen hallinto järjestetään kolmella tasolla, jotka ovat valtio, maakunta ja kunta. Itsehallinnolliset maakunnat muodostetaan nykyisen maakuntajaon pohjalta. Jatkossa 18 maakuntaa järjestävät kaikki alueensa sosiaali- ja terveystalouden palvelut. Maakunnille siirtyy myös muita tehtäviä ELY-keskuksista, TE-toimistoista, aluehallintovirastoista, maakuntien liitoista ja muista kuntayhtymistä sekä kunnista.

Uudistuksen tavoitteena on tarjota ihmisille nykyistä yhdenvertaisempia palveluja, vähentää hyvinvointi- ja terveyseroja sekä hillitä kustannusten kasvua. Peruspalveluja vahvistetaan ja digitaalisia palveluja hyödynnetään paremmin. Valtio vastaa ensisijaisesti tulevien maakuntien rahoituksesta. Sosiaali-

li- ja terveydenhuollon monikanavainen rahoitusta on tarkoitus yksinkertaistaa ja ihmisten valinnanvapautta palveluissa lisätä.

Uudistuksen tavoitteena on kuroa umpeen iso osa julkisen talouden kestävyysvajeesta. Hallituksen 10 miljardin euron säästötavoitteesta noin 3 miljardia euroa on tarkoitus saada sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksista vuoteen 2029 mennessä. Kolmen miljardin euron säästötavoitteen saavuttaminen edellyttää, että menot saavat jatkossa kasvaa vain 0,9 prosenttia vuodessa, kun nyt ne kasvavat 2,4 prosenttia vuosittain.

Maakunnat vastaavat moninaisista tehtävistä

Uusille maakunnille siirtyvät sosiaali- ja terveydenhuollon lisäksi 1.1.2020 lähtien seuraavat tehtävät:

- sosiaali- ja terveydenhuolto
- pelastustoimi
- ympäristöterveydenhuolto
- maatalous ja maaseudun kehittäminen
- alueiden ja niiden elinkeinoelämän kehittäminen, yritys-, työ- ja elinkeinopalvelujen järjestäminen sekä kotouttamisen edistäminen
- alueiden käytön suunnittelu ja ohjaus, maakuntakaavoitus sekä rakennustoiminnan edistäminen
- kala- ja vesitalous, vesihuollon suunnittelu sekä vesi- ja merenhoito
- liikennejärjestelmäsuunnittelu ja alueellinen tienpito
- maakunnallisen identiteetin sekä kulttuurin, osaamisen ja liikunnan edistäminen
- yhteiskunnan turvallisuusstrategiaan kuuluva alueellinen varautuminen.
- lain perusteella annettavat muut alueelliset tehtävät.

Uudistuksen päälait

Tällä hetkellä on käynnissä laaja-alainen sote- ja maakuntauudistuksen valmistelutyö. Uudistukseen liittyvät päälait ovat seuraavat:

- Sote-järjestämislaki
- Voimaannpanolaki
- Maakuntalaki
- Rahoitusta koskevat lait
 - maakuntien rahoituslaki
 - kunnan peruspalvelujen valtionosuuslaki
- Verotusta koskevat lait
- Henkilöstöä koskevat lait
- Vaalilainsäädäntö
- Yleishallintolait
- Ahvenanmaa

Maakunta-, sote- ja valinnanvapauslait käsitellään eduskunnassa yhtäaikaaisesti keväällä 2018.

Sote- ja maakuntauudistuksen vaikutukset kuntatalouteen

(Lähde: Valtiovarainministeriön julkaisuja 19a/2017, Kuntatalousohjelma 2018-2021)

Kuntatalousohjelman mukaan sote- ja maakuntauudistus muuttaa toteutuessaan julkisen talouden rakenteita, kuntataloutta kokonaisuutena sekä yksittäisten kuntien taloutta. Kuntien järjestämisvastuulla olevat tehtävät vähentyvät huomattavasti, arviolta noin puolella, tulevan uudistuksen myötä. Tästä syystä myös kuntatalouden rakenteet muuttuvat. Kunnan palvelutuotanto ja käyttötalous painottuu uudistuksen jälkeen entistä vahvemmin varhaiskasvatukseen, esi- ja perusopetukseen sekä kulttuurin, liikunnan ja nuorisotyön toimialoille. Toimialojen osuus käytötaloudesta vaihtelee kuitenkin kunnittain huomattavasti.

Uudistus vaikuttaa myös kuntien verorahoitukseen ja valtionosuuksiin.

Sote- ja maakuntauudistuksen myötä osa kuntien nykyisistä verotuloista ohjataan valtion kautta maakunnille. Huomioitavaa on, että kunnille on kuitenkin jäämässä nykyisenkaltainen verotusoikeus ja kunnat tulevat edelleen saamaan verotuloja nykyisistä verolajeista. Kuntakohtaiset erot verotulojen rakenteessa pysyvät kuitenkin edelleen suurina. Hallituksen esityksen mukaan noin puolet kuntien tehtävistä siirtyy maakunnille. Samalla suuri osa eli noin 2/3 kuntien nykyisistä valtionosuuksista siirtyvät kuntien valtionosuuksista maakuntien yleiskatteelliseen rahoitukseen. Tulevien uusimuotoisten kuntien valtionosuuden määrä vaihtelee kunnittain valtionosuuden määräytymisperusteiden mukaisesti. Valtionosuuksien osuus kuntien kokonaistuloista pienenee. Osuus tulee olemaan keskimäärin noin 12 prosenttia, kun tällä hetkellä se on noin 20 prosenttia. Käytännössä tämä tarkoittaa, että kunnan saamien muiden tulojen, verotulojen ja toimintatuottojen osuus kuntien kokonaistuloista kasvaa.

Uudistukseen liittyvä kustannusten ja verorahoituksen siirto kunnilta maakunnille on koko maan tasolla kustannusneutraali. Tämä tarkoittaa, että kaikista kunnista yhteensä maakunnille siirtyy vain sen verran vero-, valtionosuus- ja asiakasmaksutuloja kuin kustannuksiakin siirtyy pois kunnista. Kuitenkin yksittäisessä kunnassa ero siirtyvien tulojen ja siirtyvien kustannusten välillä voi olla erittäin suuri. Tätä muutosta lievennetään valtionosuusjärjestelmään sisällytettävillä tasaus- ja siirtymäjärjestelmillä.

Tietosuoja-asetus

Euroopan unionin yleinen tietosuoja-asetus (EU 679/2016) on tullut voimaan toukokuussa 2016 ja sitä sovelletaan kansallisesti 25.5.2018 alkaen. Asetusta sovelletaan henkilötietojen käsittelyyn sekä julkisella että yksityisellä sektorilla. Asetus korvaa vuoden 1995 henkilötietodirektiivin sekä sen kansallisesti täytäntöön panemiseksi annetun henkilötietolain (523/1999). Asetuksen rinnalle säädetään uusi tietosuojalaki. Asetuksen tavoitteena on varmistaa, että ihmisten oikeus henkilötietojen suojaan ja sitä kautta yksityisyyteen toteutuu myös digitaaliaikana. Sääntely pyrkii vastaamaan teknologian nopean kehityksen haasteisiin ja vahvistamaan ihmisten oikeutta valvoa henkilötietojaan. Tavoitteena on myös vahvistaa säännöt henkilötietojen vapaalle liikkuvuudella EU:n sisällä. Asetus ottaa kantaa henkilötietojen lainmukaiseen käsittelyyn ja kertoo milloin, miten ja kenen toimesta henkilötietoja saa käsitellä.

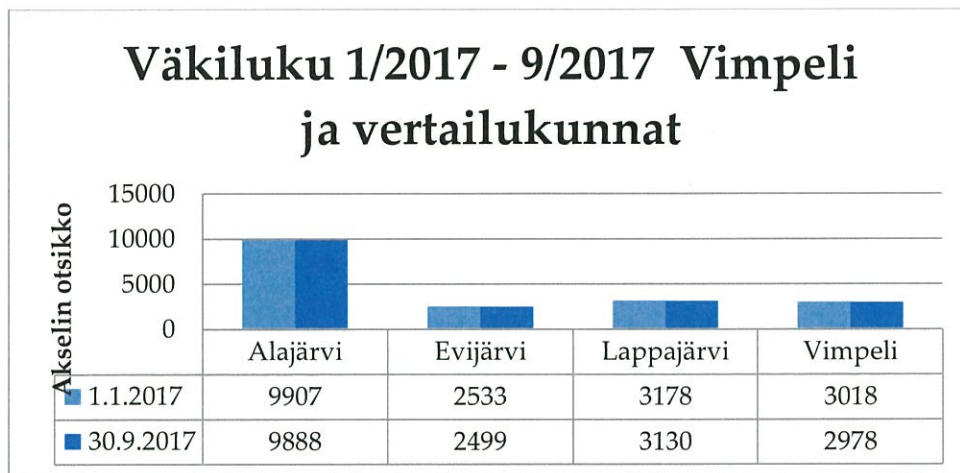
Viranomaisille asetuksessa on asetettu pakollinen vaatimus tietosuojavastaavan nimittämisestä. Jokaisella viranomaisella tulee tulevaisuudessa olla nimitetty tietosuojavastaava, joka voi olla oma työntekijä tai usean viranomaisen yhteisesti nimittämä henkilö tai ostopalveluna hankittu.

Väestönkehitys

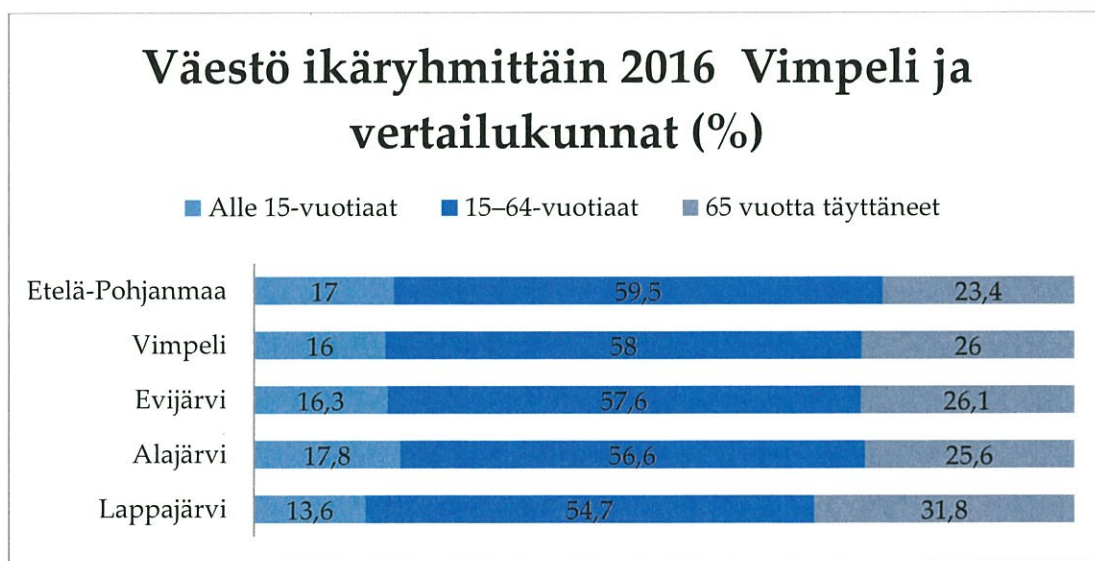
Suomen virallinen väkiluku oli tilastokeskuksen väestörakennetilaston mukaan vuoden 2017 alussa 5 502 944. Väkiluku on kasvanut vuoden 2017 aikana syyskuun loppuun 2017 mennessä 7040 henkilöllä ja on siten syyskuun 2017 lopussa 5 509 984 henkilöä. Väestö keskittyy yhä enemmän suurimmille kaupunkiseuduille pienten kuntien menettäessä väestöään.

Etelä-Pohjanmaan maakunnassa oli vuoden 2017 alussa 191761 asukasta ja syyskuun lopussa 191160. Maakunnan keskuskaupunki, Seinäjoki on em. aikana lisännyt asukaslukuaan 462 asukasta; vastaavasti Järviseudun asukasluku on laskenut em. aikana 190 asukasta (20632 – 20822)

Alla olevassa taulukossa on eritelty Vimpelin ja vertailukuntien asukasluvut tammikuun alun ja syyskuun lopun tilanteiden mukaan. Mainittakoon, että tilastokeskuksen julkaiseman tilaston mukaan Vimpelissä oli syntynyt tammikuun 2017 ja elokuun lopun välisenä aikana 9 lasta. 31.12.2016 Vimpelin väkiluku oli 3025 asukasta.

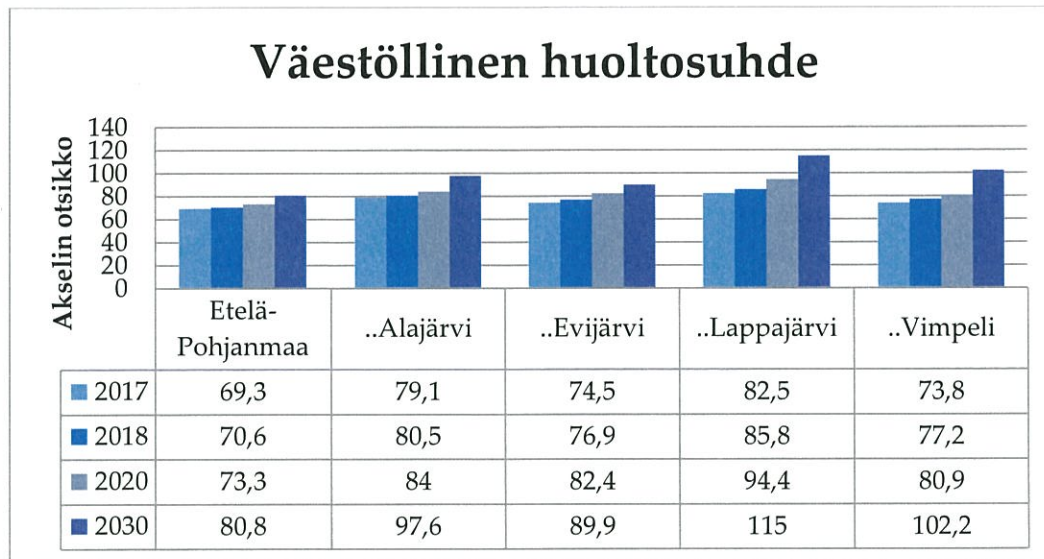


Alla olevassa taulukossa on eritelty väestö ikäryhmittäin Vimpelissä ja vertailukunnissa. Kunnan elinvoiman kannalta työikäiseksi kuvattavan väestön (15-64 –vuotiaat) suhteellisen osuuden saaminen kasvuun olisi erityisen tärkeää.

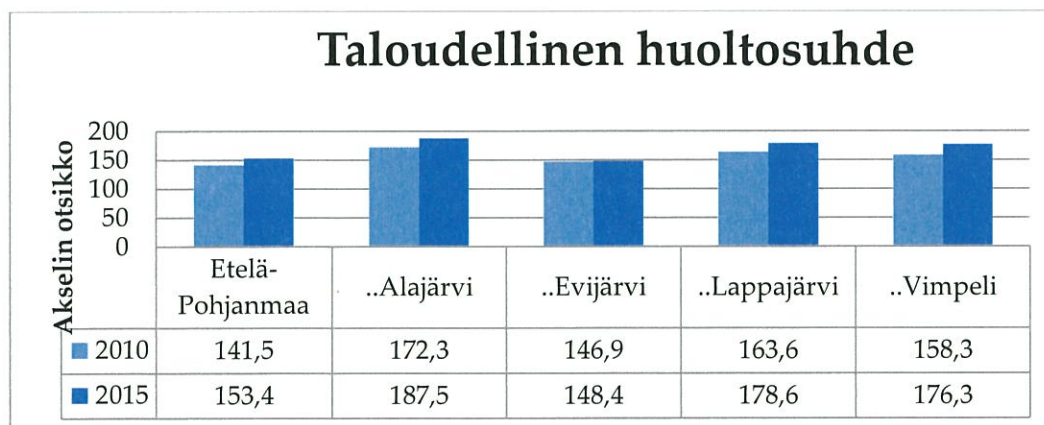


Väestöllinen ja taloudellinen huoltosuhde

Väestöllinen (demografinen) huoltosuhde on alle 15-vuotiaiden ja 65+ vuotta täyttäneiden määrän suhde 15-64 -vuotiaiden määrään. Väestöllinen huoltosuhde pohjautuu pelkästään väestön ikärakenteeseen eikä se ota huomioon työllisyyttä. Kansainvälisissä vertailuissa lapsiin luetaan yleensä 0–14-vuotiaat ja eläkeikäisiin 65 vuotta täyttäneet. Näin työikäisiä ovat 15–64-vuotiaat. Vertailtavuuden vuoksi myös Suomessa tilastokeskus käyttää tätä jaottelua. Suomessa kuitenkin suurin osa 15–17-vuotiaista on vielä opiskelemassa ja asuu vanhempiensa kanssa. Väestöennusteen mukaan huoltosuhde ei parane tulevaisuudessa yhdessäkään Suomen kunnassa vaan päinvastoin kasvaa valtaosassa Suomen kuntia.



Taloudellinen huoltosuhde on puolestaan suhdeluku, joka kuvaa alueen väestörakennetta työllisten sekä työttömien ja työvoiman ulkopuolella olevien välisenä suhteena. Taloudellinen huoltosuhde lasketaan jakamalla ei-työllisten määrä, eli työttömät ja työvoiman ulkopuolella olevat, työllisten määrällä. Saatu luku on kerrottu sadalla.



Huoltosuhde ei kuitenkaan suoraan kerro alueen väestörakenteesta. Joillakin alueilla väestöllistä huoltosuhteesta rasittaa suuri lasten määrä, toisaalla puolestaan suuri eläkeikäisten määrä. Taloudelliseen huoltosuhteeseen puolestaan vaikuttaa alueen ikärakenteen lisäksi myös alueen työllisyystilanne.

Elinkeinot

Vimpelin kunnassa alkutuotannon työpaikkoja on 8,6 %, jalostuksessa 40 % ja palveluissa 49,9 %. Suurimmat yksittäiset työnantajat Vimpelissä ovat Ruukin tehtaat ja ylipäänsä alumiiniin liittyvä teollisuus.

Työpaikkaomavaraisuus Vimpelissä on hyvä, 89 %. Vimpeliläisiä käy Alajärven suuntaan töissä 176 henkilöä. Vastaavasti 115 henkilöä käy Alajärveltä Vimpelissä töissä. (Tilastokeskus 2014).

Työttömyys

Koko maan työttömyysaste oli syyskuun 2017 lopussa 10,5 % ja Etelä-Pohjanmaalla 7,9 %. Työttömyysaste Vimpelissä oli tällöin puolestaan 7,3 %.

Oheisessa Ely -keskuksen julkaisemassa taulukosta voidaan nähdä työttömyysasteen kehitys Järvi-Pohjanmaan kunnissa.

Työttömyysasteen kehitys 2009 - 2017

	Työ- voim an määr ä 2016	Työttö mät työn- hakijat 2016	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017 /9
Alajärvi	4 154	386	14,6	11,2	10,8	11,9	10,5	14,1	14,2	9,3	8,1
Evijärvi	1 159	82	11,3	6,1	6,3	8,2	6,0	9,0	9,5	7,1	6,6
Lappa- järvi	1 335	120	11,8	8,0	7,2	7,8	7,1	10,1	10,7	9,0	6,1
Soini	911	104	16,9	14,3	14,4	14,4	11,7	15,7	19,1	11,4	9,2
Vimpeli	1 352	110	13,3	10,3	11,9	13,0	10,6	12,5	14,0	8,1	7,3

(Lähteet, s. 4-6: Kuntaliitto, Valtiovarainministeriö ja ELY-keskus: Etelä-Pohjanmaan työllisyyskatsaus: työttömyysaste syyskuun 2017 lopussa)

VIMPELIN KUNNAN KUNTASTRATEGIA

Kuntastrategia

Kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 23.1.2017 Vimpelin kunnan strategian 2017 – 2021. Kuntastrategia kokonaisuutena tulee päivitettäväksi ja täsmennettäväksi vuoden 2018 alussa ohjaamaan talousarvion ja taloussuunnitelman valmistelua vuosille 2019-2021.

Kuntastrategian arvot

Avoimuus

-haluamme olla vuorovaikutuksessa kuntalaisiimme ja keskusteluyhteyttä luodaan muun muassa sosiaalisen median kautta. Esimerkiksi kunnalla ja myös kunnanjohtajalla on kuntalaisten tavoittamiseksi facebook-sivut. Lisäksi kunnan viralliset uudet kotisivut pyritään pitämään ajan tasalla ja riittävän selkeinä, että tarvittava tieto löytyy. Myös lehti-ilmoituksilla ja lehdistötiedotteilla kunnan tapahtumat tulevat kaiken kansan tietoon. Päätöksenteossa avoimuus tarkoittaa asioiden valmistelusta ja päätöksenteosta tiedottamista silloin kun se on mahdollista.

Yhteisöllisyys

-on pienen kunnan voimavara. Järjestämme yleisötilaisuuksia, kuntalaiskahviloita ja olemme mukana kuntalaisten arjessa. Hyvä esimerkki yhteisöllisyydestä oli kunnan 150-vuotisjuhla Saarikentällä. Yli 1000 kuntalaista oli juhlimassa Vimpelin kunnan vuosijuhlaa.

Sitoutuneisuus

-edellytys kunnan ja kuntalaisten asioiden hoidolle on se, että kunnan luottamushenkilöt ja viranhaltijat sekä työntekijät ovat sitoutuneita Vimpelin kuntaan.

Positiivisuus

-Kaikki kunnan luottamushenkilöt ja viranhaltijat sekä työntekijät edustavat Vimpelin kuntaa. Tekemisessä ja puheissa tulisi pyrkiä tuomaan esille Vimpelin kuntaan liittyviä asioita myönteiseltä kannalta.

Vimpelin kunnan strategiset tavoitteet:**1. Talous ja tahtotila**

Kunnan taloutta tulee hoitaa siten, että aiempina vuosina kertyneet alijäämät saadaan katettua ja lainamäärä saadaan pienenemään. Tällöin kunnan itsenäisyys saadaan turvattua. Vakaalla pohjalla oleva talous on valmistamassa kuntaa myös tuleviin SOTE- ja maakuntaudistuksiin.

Kunta pysyy itsenäisenä ja talous on vakaalla pohjalla. Pidämme huolta kuntalaisista ja kunnan henkilöstöstä.

Kunnan tehtävänä on edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestäväällä tavalla. Kunta on olemassa kuntalaisia varten ja kaikessa palvelutuotannossa kuntalaisen etu tulee olla siis etusijalla. Ilman osaavaa ja ammattitaitoista henkilökuntaa ei ole laadukkaita kuntapalveluja, siksi kunnan työntekijöistä on pidettävä huolta.

2. Ympäristö

Asukasviihtyvyyteen panostaminen on ehdoton edellytys sille, että voisimme olla houkutteleva kunta uusille asukkaille ja hyvä paikka asua jo täällä asuville vimpeliläisille.

Erinomainen asuinpaikka, panostamme asuinympäristöön ja asukasviihtyvyyteen sekä muuhun ympäristönhoitoon. Meillä on Suomen nopeimmat ja joustavimmat kuntapalvelut.

-tavoitteen taustalla on ajatus, että pieni kunta voi olla ”ketterä” ja toimia nopeasti silloin kun tarve niin vaatii. Esimerkiksi rakennuslupa tai tietopyyntöasioissa kuntalaisia palvellaan niin nopeasti kuin se on mahdollista ilman tarpeetonta byrokratiaa.

3. Elinkeinotoiminta

Elinvoimapolitiikka on läpileikkaavana elementtinä kaikessa kunnan toiminnassa. Kaavoitus ja tietoliikenneyhteydet ovat kunnossa. Kunnan oma hankintatoiminta ja omistajapolitiikka on läpinäkyvää.

Elinvoimaa syntyy ainakin seuraavista asioista:

-Keskustojen elävöittäminen ja houkuttelevuuteen panostaminen, asuinalueiden houkuttelevuus ja niihin panostaminen;

-Kunnan houkuttelevuus -mielikuvan luominen:

mm. tasa-arvon, suvaitsevuuden edistäminen, opiskelijakaupunkikonsepti, lapsiystävällinen kunta, hyvän tahdon kunta, vihreä kunta, eläkeläiskylät, jne.;

- Kunnan ja alueen vetovoiman kehittäminen, tapahtumat, matkailun aito edistäminen silloin, kun se on realismia, kahvila- ja ravintolakulttuuriin panostaminen, tienvarsipaikkojen hyödyntäminen, kuntalaisten olohuoneet, kuntalaisten virtuaaliset tilat;
- Kuntalaisten aktivoiminen, kuntalaisia kiinnostavat tapahtumat, aidot vaikuttamismahdollisuudet, kuntalaisten aktivointi mm. talkoot, kaupunginosatapahtumat, kyselyt, asukasillat, sähköiset tavat...On löydettävä uusia kanavia ja keinoja;
- Harrastustoiminnan edistäminen, kulttuurin ja liikunnan edistäminen, panostaminen tiloihin, tukiin, tasapuolisuuteen, monipuolisuuden huomioiminen, yhteisöllisyys, yhdistystoiminta;
- Osaava työvoima: koulutus, houkuttelevuus, työnantajamaine, aito panostaminen rekrytointiin, markkinoinnin ja rekrytoinnin yhteistyön kehittäminen;
- Tonttitarjonta, liikennematkaisu, hyvin toimiva kaavoitus, kunnan rooli kiinteistömarkkinoilla;
- Kunnan helppo/hyvä saavutettavuus ja sen hyödyntäminen, tietoliikenneyhteydet;
- Yritysten innovaatio -ja uusiutumiskyvyn tukeminen mm. oppilaitosyhteistyö, paikkakunnan teollisten yritysten mahdollisuudet, hankkeet, ohjelmat, hautomot;
- Yrittäjyyden edistäminen, yritysneuvonta ja muu tuki, hankintoihin panostaminen ja pk-yritysten osallistumismahdollisuuksien parantaminen, toimitiloihin panostaminen, tilojen uusiokäyttö, kehittämishankkeet, alueen markkinointi, markkinointiviestintä;
- Elinvoiman strateginen ajattelu: kunnan kaikkien toimialojen selkeä ymmärrys omista elinvoima tehtävistään ja mahdollisuuksistaan;
- Elinvoimaa voi lisätä myös elinvoimaa haittaavien toimintatapojen karsimisella: tässä oleellista mielestäni on, että uutta pitää uskaltaa yrittää, joten riitelyyn ja käyttämiseen ei pidä käyttää yhtään aikaa.

Tuuli Tarukannel 2016, Hallintoakatemia

Kaavoitus hoidetaan ostopalveluna. Kaavoituksen tulee vastata kunnassa esiintyvää tarvetta ja palvella erityisesti yritysten tarpeita. Kunnan rakennusjärjestys määrittelee kunnassa tapahtuvaa rakentamista ja rakennusjärjestys tullaan päivittämään nykyajan vaatimuksia vastaavaksi vuoden 2018 aikana.

Valokuituyhteys pyritään järjestämään kaikkiin kunnan kiinteistöihin. Kunnassa oleviin valokuituhankkeisiin suhtaudutaan myönteisesti.

Vimpelin kunnassa on tarkoitus aloittaa **pienhankintoihin** liittyvän Cloudia ohjelman käyttö keväällä 2018, jonka kautta kaikki kunnan pienhankintaostokset kilpailutetaan ja tarjoaminen on kaikkien palvelun- ja tavarantoimittajien ulottuvilla. Samalla tulevista hankinnoista tiedotetaan hyvissä ajoin, jolloin kilpailutus pyritään tekemään mahdollisimman avoimeksi.

Kunnan **konserniohjaus** tulee olla annettujen ohjeiden mukaista.

Muuttuvan yhteiskunnan megatrendit Vimpelin kunnan strategian taustalla:

1. Turvallisuus

- turvattomuuden tunne lisääntyy maailmassa ja se liittyy usein yksinäisyyteen ja erilaisiin uhkakuvuihin.
- pienen paikkakunnan etuna on yhteisöllisyys ja toisistaan välittämisen kulttuuri.
- Vimpelin kunta voi tarjota lapsiperheille ja ikääntyneille turvallisen ympäristön olla, liikkua, asua ja yrittää. Kuntalaisilla on mahdollisuus vaikuttaa yhteisiin asioihin.

2. Väestömuutos

- väestön ikääntyessä ja väkiluvun vähentyessä huoli ammattitaitoisen, työikäisen väestön riittävyydestä paikallisen teollisuuden tarpeisiin kasvaa.

- kunnan on panostettava houkuttelevuuteensa asuinpaikkana. Kunnassa tulee olla toimivat peruspalvelut. Huomio on kiinnitettävä erityisesti päivähoito- ja koulutustarjontaan. Kunnan vapaa-ajan palvelut tulee olla tasokkaita ja monipuolisia.
- muualla asuvat vimpeliläiset ovat kunnan ”lähettiläitä”.
- 3. **Erikoiskaupan ja palvelujen keskittyminen suurille paikkakunnille:**
 - Pienen kunnan kauppatarjonta ei voi perustua suuren kaupungin tapaan ihmisvirtoihin ja voilyymiin, vaan yhteishankintoihin, verkkokauppaan ja täsmäostoihin sekä siihen, että ostoksista keskustellaan, tavaraa kierrätetään ja hankintoja helpotetaan.
 - digitalisaation avulla palvelut tuodaan lähemmäksi kuntalaisia.
- 4. **Tarinallisuus**

Vimpelistä on monta tarinaa kerrottavaksi.

 - Sijaitsemme kraatterin reunalla, joka on muodostunut 73 milj. vuotta sitten
 - meillä on Vimpelin Veto, joka on vuosien 2016 ja 2017 pesäpallon Suomen mestari ja olemme ylpeitä joukkueestamme.
 - Vimpelillä on pitkät perinteet teollisuuden alalta

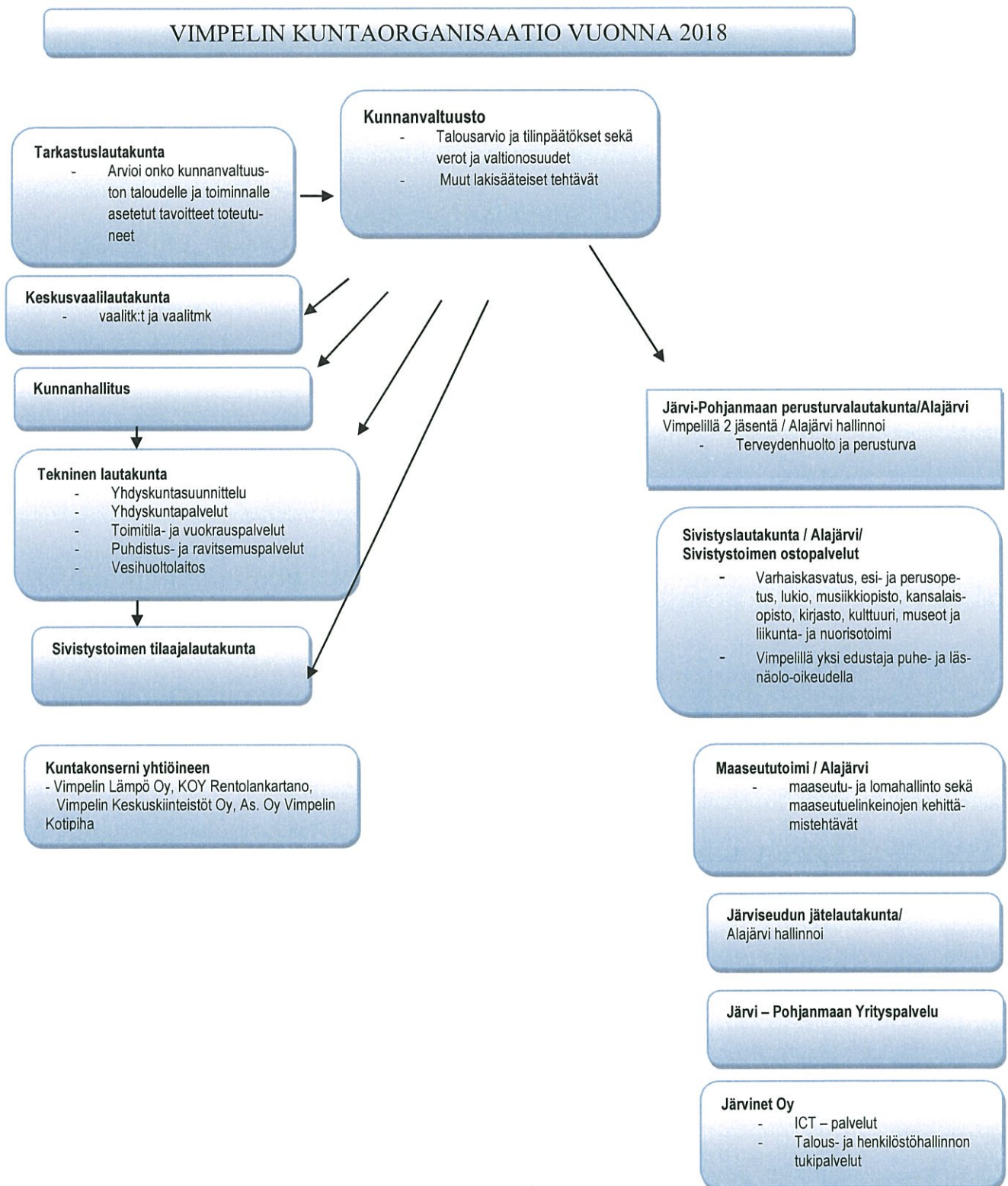
Alla olevaan taulukkoon on pyritty kokoamaan kuntastrategiasta joitakin painopistealueisiin liittyviä konkreettisia toimenpiteitä talousarviovuodelle 2018 sekä suunnitelmavuosille.

Taulukko: Vimpelin kuntastrategia vv. 2017 – 2021 ja Palvelusuunnitelma vuodelle 2018

Painopiste	Tavoite	Palvelusuunnitelma TA 2018	TS 2019	TS 2020	Vastuu
Talous ja taloutila	-kunnan itsenäisyys -vakaa talous -asukkaiden hyvinvointi -laadukkaat kunta-palvelut -konsernien ohjauksen tehostaminen -osallisuus ja vaikuttaminen -kunnan oman palvelutuotannon laajentaminen kunnan elinvoimaisuuden kehittämiseksi -hyvinvoiva henkilöstö -henkilöstöresurssien riittävyys	-talousarvio ylijäämäiseksi, alijäämät katettu 2017 tp -lainamäärä €/ asukas laskee -laaja hyvinvointikertomus valtuustolle -konserniohje hyväksytty konserniin kuuluvissa yhtiöissä -valtuusto asettaa taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet konserneille (em. yritysten hallitukset hyväksyvät) -kuntatiedote -kuntalaisaloite.fi-portaali käyttöön -kunnanvaltuuston julkisten kokousten nettistriimaus -työterveyshuollon toimintasuunnitelman hyväksyminen vv.2018-2019 -henkilöstösuunnitelma v.2018-2021 -perusturvan palvelut yhteistomintana Alajärven kaupungin kanssa -varhaiskasvatus- ja sivistyspalvelut ostopalveluna Alajärven kaupungilta	-talousarvio ylijäämäiseksi -aktiivinen konserniohjaus > raportointi vähintään kolme kertaa/vuosi -varhaiskasvatus- ja sivistyspalvelujen kehittäminen osana kunnan elinvoiman kehittämistä -sote- ja maakuntauudistukseen valmistautuminen (perusturva ja maatalous- ja lomituspalvelut)	-Kunnan hallitus -Tekninen lautakunta - Kunnan johtaja -Tekninen johtaja - vastuualueiden viranhaltijat ja toimihenkilöt	
Ympäristö	-viihtyisä asuinympäristö - keskustojen elävöittäminen,	-rakennus-järjestyksen päivittäminen -keskustan asemakaavan päivittäminen	-kehittämishanke kunnan alueiden asukasviihtyvyyden ja asuinalueiden kehittämiseksi	-tekninen toimi	

	-asuinalueiden houkuttelevuus	-kilpailu kuntalaisille ja yrityksille viihtyisyyden lisäämiseksi	si (valmisteltu 2018)	
Elin-keino-toiminta	-markkinoinnin tehostaminen -kunnan alueella toimivien yritysten määrän lisääminen / toimintaedellytysten parantaminen -osaavan työvoiman turvaaminen alueella -asukasmäärän nostaminen /laskun pysäyttäminen -toimivat tietoliikenneyhteydet -matkailun edistäminen	-<u>Elinvoimaa kuntiin</u> – hankkeeseen osallistuminen, Vimpeli: vapaiden tilojen / yritysten tarpeet > esim. portaali -yhteinen <u>koulutushanke</u> alueen yritysten ja koulutusorganisaatioiden kesken -tonttikampanja -valokuitu -<u>Masterplan-hanke</u> (Aisaparin hanke) >matkailu, vetovoima	<u>Elinvoimaa kuntiin</u> – hankkeeseen osallistuminen, Vimpeli: vapaiden tilojen / yritysten tarpeet > esim. portaali -yhteinen <u>koulutushanke</u> alueen yritysten ja koulutusorganisaatioiden kesken -<u>Masterplan-hanke</u> (Aisaparin hanke) > matkailu, vetovoima	-Kunnan hallitus -Tekninen lautakunta -Kunnan johtaja -Tekninen johtaja - vastuualueiden viranhaltijat ja toimihenkilöt

VIMPELIN KUNTAORGANISAATIO VUONNA 2018



Vimpelin kunnan organisaatioon kuuluvat kunnan pysyvät luottamustoimielimet kuten kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, tarkastuslautakunta, tekninen lautakunta, sivistystoimen tilaajalautakunta keskusvaalilautakunta, ja kunnanhallituksen asettamat toimikunnat.

1.1.2017 Vimpelin kunnan organisaation henkilöstöön kuuluvat seuraavat viranhaltijat; kunnanjohtaja, tekninen johtaja, ympäristösihteeri, laskentasihteeri ja hallintosihteeri.

Järvinet Oy:ltä ostetaan ICT - palvelut sekä osa henkilöstö- ja taloushallintopalveluista.

Elinkeino- ja yritystoiminnan kehittämispalvelut hankitaan Järvi - Pohjanmaan Yrityspalvelu Oy:ltä.

Perusturvan, maaseututoimen ja jätehuollon palvelut hoidetaan yhteislautakuntien kautta.

Sivistys- ja varhaiskasvatuspalvelut ostetaan Alajärven kaupungilta.

TALOUSARVION LAADINTA VUODELLE 2018 JA SUUNNITELMAKAUDELLE 2019 -2020

Kunnan ja kuntayhtymän talousarvion ja -suunnitelman valmistelusta, rakenteesta ja sisällöstä sekä sen hyväksymisestä, muuttamisesta ja sitovuudesta säädetään *kuntalain 110 pykälässä*. 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 (*KuntaL 110.1 §*). Talousarvion ja kirjanpidon yhteys kuntataloudessa on kiinteä ja niiden vaikutus toisiinsa molemmin suuntainen. Kirjanpito tulee järjestää siten, että sen avulla voidaan seurata talousarvion toteutumista tilinpäätöksessä laadittavassa talousarvion toteutumisvertailussa (*KuntaL 113 §*). Toisaalta talousarviossa noudatetaan kirjanpidon suoriteperustetta määrärahan ja tuloarvion ottamisessa talousarvioon. Kirjanpitokäytäntö ohjaa näin menon ja tulon merkitsemistä talousarviossa ja sen toteutumisvertailussa.

Yhteenvedona todetaan kuntalakiuudistuksen tuomat keskeisimmät talousarvion sisältömuutokset:

- Talousarviossa on huomioitava aiempaa tarkemmin kuntakonsernin näkökulma sekä vastuut ja velvoitteet.
- Talousarvion on toteutettava kuntastrategiaa eli talousarviotavoitteet on johdettava kuntastrategiasta.
- Alijäämän kattamisvelvollisuus koskee myös kuntayhtymiä.
- Erillinen toimenpideohjelma alijäämän kattamiseksi on poistunut, jolloin tasapainottamistoimenpiteet esitetään taloussuunnitelmassa.

Kuntalain taloussäännöksiin sisältyvänä periaatteena on laskelmien suunnittelun ja seurannan yhdenmukainen rakenne. Tulos- ja rahoituslaskelman rakenne ja tietosisältö ovat pääpiirteissään yhtenevät talousarviossa ja tilinpäätöksessä. Laskelmissa on varsinaisesti eroja vain sisäisten erien sekä kunnan liikelaitosten ja muiden taseyksiköiden käsittelyssä.

Kuntalain talousarvio- ja -suunnitelmasäännöksien tarkoituksena on varmistaa kunnan tehtävien ja talouden oleminen kestäväällä pohjalla ja tasapainossa. Talouden suunnittelun lähtökohtana ovat strategiassa kunnan toiminnalle asetetut pitkän aikavälin tavoitteet, ennakoidut talouden kehitysnäkymät, arvioitu väestön ja elinkeinojen kehitys sekä toimintaympäristön muutokset. Taloussuunnitelmassa ja -arviossa esitetään tavoitteiden toteutuksen edellyttämät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat. (JHS 199 Kuntien ja kuntayhtymien talousarvio ja -suunnitelma, 26.10.2016, Liite 1).

Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta. Valtuuston tulee päättää kuntastrategiasta, talousarviosta ja taloussuunnitelmasta, omistajaohjauksen periaatteista, varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista, takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan

perusteista. Valtuuston tulee päättää myös kunnan liikelaitokselle asetettavista toiminnan ja talouden tavoitteista (*KuntaL 14 §*).

Talousarvion valmistelusta vastaa kunnanhallitus sekä kukin toimielin omalla tehtäväalueellaan. (*KuntaL 39*). Kunnan ja kuntayhtymän 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 (*KuntaL 110.3 §*).

Järvi-Pohjanmaan perusturvalautakunta ja Alajärven sivistyslautakunta tuottavat asianomaiseen toimialaan kuuluvat palvelut Vimpelin kunnalle 1.1.2017 voimaan tullein sopimuksin. Vapaa-aikatoimi on liikuntapaikkojen hoitoa lukuun ottamatta yhdistetty sivistystoimen toimialaan. Liikuntapaikkojen hoito on siirretty kunnan oman teknisen toimen toimialaan. Talousarvioesityksestä perusturvan ja sivistystoimen kanssa on käyty neuvottelut syyskuussa 2017 ja neuvottelujen perusteella on laadittu esitys perusturvan ja sivistystoimen talousarviosta Vimpelin kunnalle vuodeksi 2018.

Alajärven kaupunki tuottaa maaseututoimen palvelut edelleen Soinin ja Vimpelin kunnalle ja talousarvioesitys on laadittu yhteistyössä maaseututoimen kanssa. Vimpelin kunta puolestaan tuottaa ympäristötoimen palvelut Alajärven kaupungille.

Vimpelin kunnassa on valmisteltu talousarvio perusturvan, sivistyksen sekä maaseututoimen osalta palvelujen ostomäärärahoina. Tuotteiden kustannuksiin otetaan ulkoiset toimintamenot, suoriteperusteiseen laskutukseen perustuvat sisäiset menot sekä suunnitelman mukaiset poistot ja korko 12 kk Euribor + 0,5 % marginaali (tarkistuspäivä 31.12) tuotantovälineisiin sitoutuneelle pääomalle. Tuotteen nettohintaa määrittäessä toteutuneista kustannuksista vähennetään toimintatuotot kunnittain.

Vuoden 2018 talousarvion keskeiset tunnusluvut talousarvioesityksen tuloslaskelman mukaan

	v. 2018	v. 2017
Toimintatuotot	3.609.633	3.534.682 (2,1 %)
Toimintakulut	-20.798.672	-20.374.220 (2,0 %)
Toimintakate	-17.189.039	-16.839.538 (2,0 %)

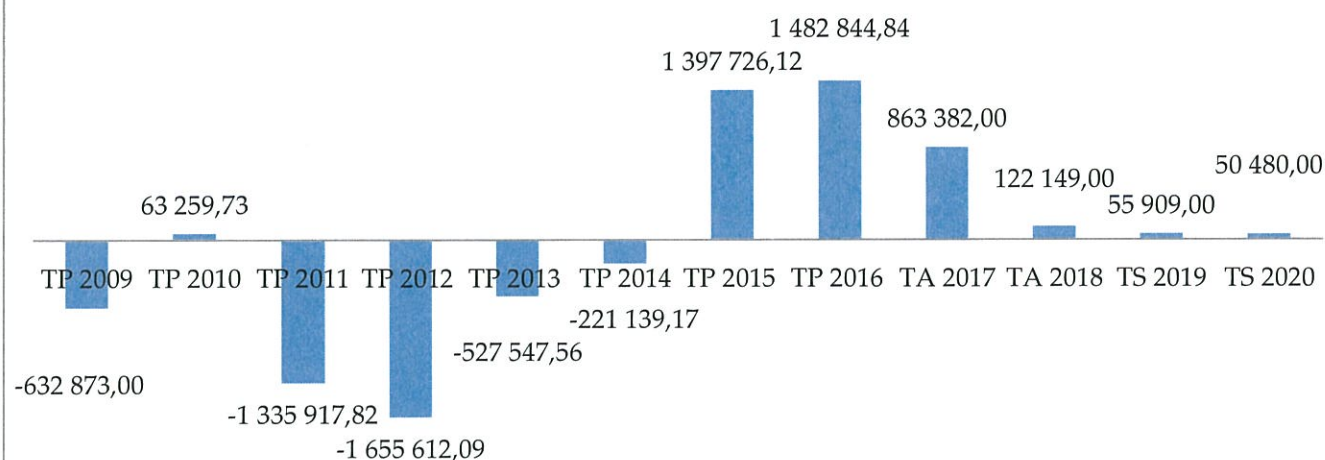
Vuoden 2018 talousarvion tuloslaskelma osoittaa 122.149 euron ylijäämää, 812.912 euron poistojen jälkeen. Vuosikate on 935.061 euroa ylijäämäinen.

Verotuloja arvioidaan kertyvän vuonna 2018 yhteensä 10.420.000 euroa. Verotulojen arvioidaan pienentyvän -0,3 % vuoden 2017 talousarvioon nähden. Vuonna 2018 valtionosuuksia arvioidaan kertyvän 7.762.800 euroa, laskua vuoden 2017 talousarvioon nähden -4,6 %.

Kuntalain mukaan kunnan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien.

Tilinpäätösten ja taseen yli-/alijäämät	
Kertynyt yli-/alijäämä	-1 187 049,06
TP 2012 alijäämä	-1 655 612,09
TP 2013 alijäämä	-527 547,56
TP 2014 alijäämä	-221 139,17
TP 2015 ylijäämä	1 397 726,12
TP 2016 ylijäämä	1 482 844,84
Taseen alijäämä 31.12.2016	-710 777

Tilinpäätösten yli- ja alijäämät 2009-2020



Vimpelin kunnan tilinpäätösennusteen mukaan vuoden 2017 tilinpäätös tulee olemaan ylijäämäinen, kuten myös vuoden 2018 talousarvio 122 149 euroa. Vimpelin kunnan taloussuunnitelmavuosien talousarvioista vuodet 2019 ja 2020 on arvioitu niukasti ylijäämäiseksi. Vimpelin kunnan alijäämät tulevat siis katetuksi todennäköisesti jo vuoden 2017 tilinpäätöksen yhteydessä.

Tilivelvolliset viranhaltijat

Kuntalain (410/2015) 123 §:n mukaan tilintarkastajien on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenille ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle myöntää vastuuvapaus.

Kuntalain (410/2015) 125 §:n 1.mom.mukaan tilivelvollisia ovat: kunnan toimielimen jäsenet sekä asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavat viranhaltijat.

Hyväksymällä talousarvion valtuusto määrää myös tilivelvollisiksi tilauksittain seuraavat viranhaltijat (hallintosäännössä määritellyt toimielinten esittelijät):

Kunnanhallitus	Kunnanjohtaja
Tekninen lautakunta	Tekninen johtaja Ympäristösihteeri
Investoinnit	Tekninen johtaja

Vimpelin kunnan taloussuunnitelma 2019 - 2020

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa, ja että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan ja kuntayhtymän 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 (*KuntaL 110.3 §*).

Talousarvio ja -suunnitelma tulee uuden lain mukaan laatia niin, että se toteuttaa kuntastrategiaa (110.2 §). Tästä syystä talousarviotavoitteet olisi suositeltavaa esittää niin, että niistä käy ilmi, mistä strategisesta tavoitteesta se on johdettu.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään aikaisempaan tapaan toiminnan ja talouden tavoitteet kunnalle ja kuntakonsernille (110.2 §). Konserninäkökulmaa korostetaan sillä, että talousarviossa on huomioitava kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet entistä selkeämmin.

Vimpelin kunnan taloussuunnitelman vuosille 2019 – 2020 perustana on ollut vuoden 2018 talousarvio. Vuoden 2019 suunnitelmassa tuloihin ja menoihin on tehty kuluttajahintaindeksin mukainen 1,2 %:n tasokorotus, palkkoihin on arvioitu ansiotasoindeksin mukainen 1,4 %:n korotus ja peruspalveluihin 1,3 %:n kasvu. Verotulot on arvioitu lokakuun 2017 veroennustekehikon mukaisiksi ja valtionosuus on arvioitu vuoden 2017 tasoon. Rahoitustulot ja –menot on arvioitu oletuksella, että lainanottoa ei lisätä ja korkomenot toteutuvat nykysuunnitelman mukaan.

Vuoden 2020 taloussuunnitelma on laadittu tulojen ja kulujen osalta 1,5 %:n kasvulle, palkkoihin on arvioitu 3,6 %:n nousu ja peruspalveluihin 1,8 %:n nousu. Edelleen suunnitelma on laadittu sillä oletuksella, että sote- ja maakuntauudistus toteutuu ja valtionosuusjärjestelmä uudistuu. Tuloista ja menoista on vähennetty siten tukipalveluihin siirtyvän toiminnan osuus ja palveluiden ostoista perusturvan palveluiden osto. Verotulot on arvioitu lokakuun 2017 veroennustekehikon mukaisena olettaen, että verotuloihin tehdään uudistusten toteutuessa n. 12,5 %:n leikkaus. Valtionosuudet on arvioitu em. uudistusten toteutuessa arvioitujen kuntakohtaisten painelaskelmien, Vimpeli (julkaistu alueuudistus – sivuilla 15.9.2017) mukaisena. Koska sote- ja maakuntauudistusten lainsäädäntö eikä siihen pohjautuva valtionosuusuudistus ole eduskunnassa vielä talousarviota laadittaessa esitetty eikä hyväksytty, tulee taloussuunnitelmavuoden 2020 arvioon suhtautua varauksellisesti. Suunnitelma vuodelle 2020 on kuitenkin tehty tältä pohjalta, jotta nähdään, miten uudistukset toteutuessaan vaikuttavat kunnan tulolaskelmaan. Kuten JHS 199 ohjeessa mainitaan palvelurakenteiden olennaista muuttamista koskevien ratkaisujen rahamääräisiä vaikutuksia voi olla vaikea viedä taloussuunnitelmaan ennen kuin yksityiskohtaiset toimeenpanopäätökset on tehty. Tällöin on kuitenkin suositeltavaa esittää tehdyt periaateratkaisut tarvittavien toimenpiteiden määrästä ja rahamääräisestä tasosta, vaikka niiden kohdistumista tehtävittäin ei vielä olisikaan ratkaistu.

Investointisuunnitelma vuosille 2019-2020 on laadittu siten, että investointeja toteutetaan enintään poistojen arvosta, ja velan määrää/asukas pyritään hallitusti laskemaan.

Tasapainottamistoimenpiteiden esittäminen taloussuunnitelmassa

Voimaan tulneiden Kuntalain säännösten (110.3 §) mukaan alijäämän kattamisvelvoite syntyy, kun kunnan tai kuntayhtymän taseeseen on kertynyt alijäämää. Taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta. Alijäämän kattamista koskevista yksilöidystä toimenpiteistä päätetään taloussuunnitelmassa. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Taloussuunnitelman tasapainoa arvioitaessa otetaan huomioon taseeseen kertyneet ylijäämät.

Ylijäämäinen kunta voi laatia taloussuunnitelman myös neljää vuotta pidemmäksi, jos sen taseeseen ei muodostu kattamatonta alijäämää. Pidennetyn taloussuunnitelman neljän ensimmäisen vuoden tilikauden tuloksen summa ei kuitenkaan voi olla määrältään negatiivinen enempää kuin määrän, minkä kattamiseen kuluvan vuoden tasearvion mukaiset ylijäämämäärät riittävät. Taloussuunnitelmaan kuuluvien vuosien tilikauden tuloksella tarkoitetaan tulosta ennen tilinpäätössiirtoja eli ennen varaus-, poistoero- ja rahastosiirtoja.

Uuden kuntalain mukaan talouden tasapainottamiseksi ei laadita enää erillistä toimenpideohjelmaa, vaan kaikki yksilöidyt tasapainottamistoimenpiteet esitetään talousarviossa ja -suunnitelmassa.

Usealle vuodelle ulottuvat talouden tasapainottamistoimenpiteet tarkistetaan ja hyväksytään vuosittain talousarvion ja -suunnitelman hyväksymisen yhteydessä.

Talousarvioon ja -suunnitelmaan otettavat toimenpiteet on esitettävä yksilöityinä, rahamääräisinä ja ajallisesti kohdistettuina.

Vuoden 2017 tilinpäätösennusteen mukaan kunnan vuoden 2016 tilinpäätöksessä oleva 710 777 euron alijäämä saadaan katettua. Myöskään konsernitasolla ei kattamatonta alijäämää ennusteta olevan vuoden 2017 tilinpäätöksessä. Vimpelin kunnan taloussuunnitelma vuosille 2018 – 2020 on siten tasapainossa eikä yksilöityjä tasapainottamistoimenpiteitä esitetä talousarviossa eikä –suunnitelmassa.

TALOUSARVIO

Talousarvio sisältää käyttötalousosan, tuloslaskelmaosan, rahoitusosan ja investointiosan.

Talousarvion sitovuus

Talousarviossa hyväksytään bruttotulot ja bruttomenot.

Talousarvion käyttötalouden osalta määrärahat ovat sitovia bruttomääräisinä:

- valtuustoon nähden kunnanhallitus- ja lautakuntatasolla (sitovuustaso osasto 02)
- lautakuntaan nähden vastuualuetasolla (sitovuustaso osasto 03)

Investoinnit ovat sitovia valtuustoon nähden hankkeittain.

Sitovia eriä tuloslaskelmassa ovat verotulot, valtionosuudet, rahoitustuotot ja menot ja tulot. Poistot on laskettu poistosuunnitelman mukaisesti.

Rahoitusosassa sitovia eriä ovat rahoitustoiminnan, lainakannan ja muut maksuvalmiuden muutokset.

Talousarviovuoden aikana menojen mahdollisesti ylittyessä lautakuntatasolla, valtuustolle on esitettävä ylitysoikeudet ennen talousarviovuoden loppua. Ylityksille on aina esitettävä kate.

Käyttötalous

Talousarvioesityksen mukaan toimintakate on n. -17,2 miljoonaa euroa (v. 2017 -16,8 m€). Vuosikate on noin 0,94 miljoonaa euroa (v. 2017 1,7 m€).

Investointiosa

Investoineissa käsitellään aktivoitavat eli poistonalaiset hankintamenot. Tällöin 10.000 euroa tai sitä suuremmat käyttöomaisuushankinnat ja osakkeiden hankinnat käsitellään investointiosassa. Vuonna 2018 investointien nettomenot ovat 880.000 euroa, kun ne vuoden 2017 talousarviossa olivat 1.094.000 euroa.

Rahoitus

Toiminnan rahavirta osoittaa, missä määrin kunta on pystynyt tilikauden aikana toiminnan (käyttötalouden) avulla saamaan rahavaroja toimintaedellytysten säilyttämiseen, uusien investointien tekemiseen ja lainojen takaisinmaksuun ulkopuolisiin rahoituslähteisiin turvautumatta.

Investointien rahavirrat osoittavat sen rahavarojen käytön, jonka kunta on käyttänyt palvelutuotannon edellytysten järjestämiseen ja tulevan rahavirran kerryttämiseksi pitkällä aikavälillä.

Rahoituksen rahavirrat osoittavat antolaina- ja muiden saamisten, toimeksiantojen varojen ja pääomien, vaihto-omaisuuden sekä oman ja vieraan pääoman muutokset tilikauden aikana.

TA 2018 perustuu seuraaviin tekijöihin:

	TA+muutos		
	TP 2016	2017	TA 2018
Tulovero - %	22,25 %	22,25	22,25
Asukasluku	3025	3025	3025
Vakinaiset toimet/virat	10	42	42
	<u>milj. €</u>	<u>milj. €</u>	<u>milj. €</u>
Toimintatuotot	2,0	3,5	3,6
Verotulot	10,6	10,5	10,4
Valtionosuudet	8,2	8,1	7,8
Toimintakulut	-18,4	-20,4	-20,8
Toimintakate	-16,4	-16,8	-17,2
Vuosikate	2,4	1,7	0,9
Sumu-poistot	0,9	0,8	0,8
Tilikauden tulos	1,5	0,9	0,1
Investoinnit netto	0,5	1,1	0,9
Talousarviolainat *)	10,6	10,3	9,5
Talousarviolainat*) asukas	3 505	3 405	3 135

*) Talousarviolainat sisältävät myös lyhytaikaiset kassalainat

Toimintatuotot – ja kulut

Toimintatuotot ovat vuonna 2018 yhteensä 3,6 milj. € ja kasvua kuluvan vuoden talousarvioon on 2,1 % (74.951 €). Toimintakulut ovat vuonna 2018 yhteensä 20,8 milj. €. Kasvua kuluvan vuoden talousarvioon on 2,1 % (424.452 €).

Toiminta- ja vuosikate

Toimintakate on toimintatuottojen ja – kulujen erotus, joka osoittaa verorahoituksen osuuden toiminnan kuluista. Toimintakate Vimpelin kunnassa vuonna 2018 on 17,2 milj. €.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulorahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulorahoitus on riittävä. Vuosikate vuodelle 2018 on 0,9 milj. €.

Tilikauden tulos

Vimpelin kunnan vuoden 2018 talousarvion tulos on positiivinen 122.149 euroa.

Talousarviolainat

Vimpelin kunnalla on vuoden 2018 alussa talousarviolainoja 9,54 milj. €, josta lyhytaikaisia kassalainoja 4,0 milj. €. Vuonna 2018 pitkäaikaisia lainoja lyhennetään 561.834 €. Vuoden 2018 investointien rahoittamiseen otetaan tarvittaessa lyhytaikaista lainaa rahoituslaskelman mukaisesti n. 500.000 €. Kunnan lainamäärä tulee olemaan vuoden 2018 lopussa siten yhteensä 9,48 milj. €, 3 135 €/asukas.

Maksuvalmius

Kunnan maksuvalmius varmistetaan lyhytaikaisilla kuntatodistuksilla, joita kunnanjohtaja voi nostaa 10 milj. euroon saakka. Kassan riittävyys päivinä pyritään pitämään keskiarvolla 10 pv tai yli.

TULOSLASKELMA

ulkoinen

	TP 2016	TA 2017	TA 2018
	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	2 004	3 535	3 610
Valmistus omaan käyttöön			
Toimintakulut			
Henkilöstökulut	-664	-1 707	-1 852
Palvelujen ostot	-17 255	-17 224	-17 462
Aineet, tarvikkeet, tavarat	-106	-1 008	-995
Avustukset	-154	-176	-205
Muut toimintakulut	-263	-260	-282
Toimintakate	-16 438	-16 840	-17 189
Verotulot	10 630	10 452	10 420
Valtionosuudet	8 227	8 140	7 763
Rahoitustuotot- ja kulut			
Korkotuotot		2	
Muut rahoitustuotot	24	33	24
Korkokulut	-77	-90	-80
Muut rahoituskulut	-15	-3	-3
Vuosikate	2 351	1 694	935
Poistot ja arvonalentumiset	-868	-831	-813
Satunnaiset tuotot			

Satunnaiset kulut

Tilikauden tulos

Tilinpäätössiirrot

Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

1 483	863	122
1 483	863	122

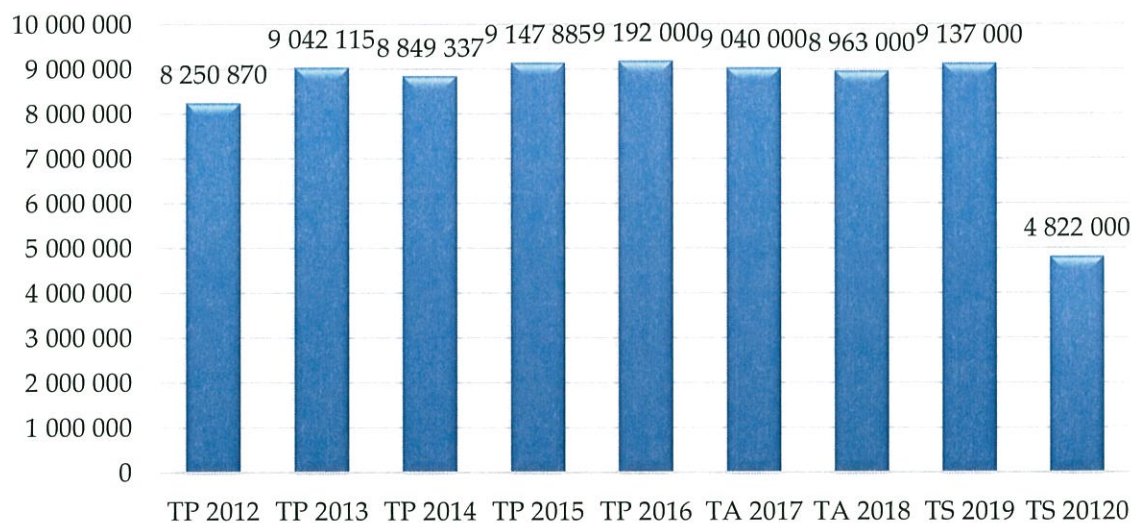
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	10,9	17,3	17,4
Vuosikate/Poistot, %	270,8	203,9	115,3
Vuosikate, euroa/asukas	777,2	560,1	309,94
Asukasmäärä	3025	3025	3025

KUNNAN VEROTULOT**Kunnallisvero**

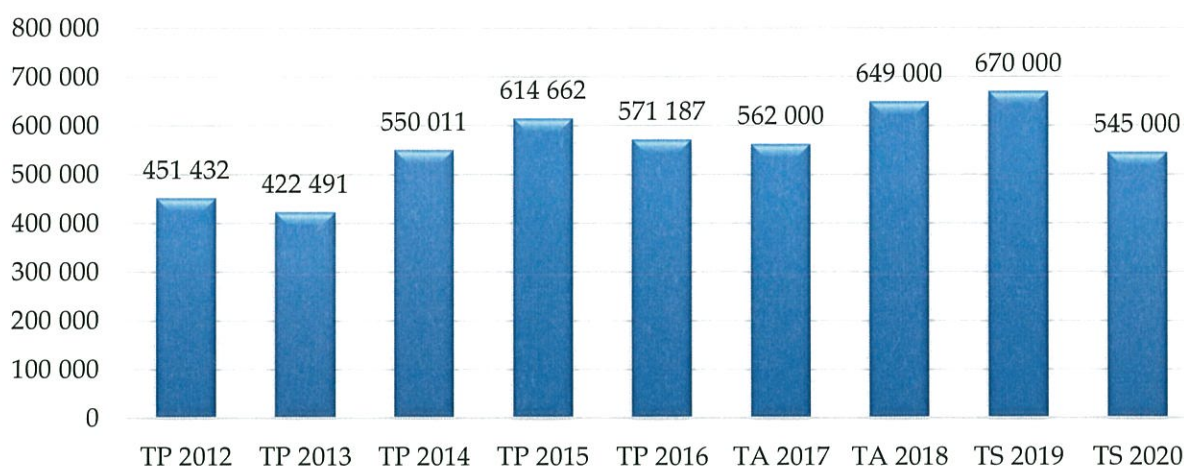
Kunnallisveron määrä on pysynyt käytännössä samalla tasolla vuosina 2015 - 2016.

Kunnan tuloveroprosenttia korotettiin 0,25 % vuodelle 2016 ja se päätettiin pitää samana vuonna 2017 ja edelleen vuonna 2018. Kunnallisverokertymän arvioinnissa tuloveroprosentti on 22,25 %. Talousarvioon 2018 kunnallisverotulot on arvioitu lokakuun 2017 veroennustekehikon mukaisina. Kunnallisveron tuottoon on arvioitu ennustekehikon mukaisesti 1,2 %:n lasku.

Kunnallisvero**Osuus yhteisöveron tuotosta**

Yhteisöveron tuotto ”romahti” vuonna 2012, mikä johtui vuosien 2008 - 2009 taloudellisesta lamasta maassamme. Verotuoton väheneminen vastasi noin 2,3 veroprosenttiyksikön tuottoa vastaavaa määrää. Vuoden 2012 jälkeen veron tuotto on noussut hitaasti. Tilinpäätösenennusteeseen v. 2017 yhteisöveron tuotto arvioidaan nousevan talousarvioon verrattuna. Arvio vuoden 2018 kertymästä on 0,649 miljoonaa euroa, joka on lähes vuoden 2017 ennusteen tasoa. Samalla tasolla ennustetaan olevan myös vuonna 2019.

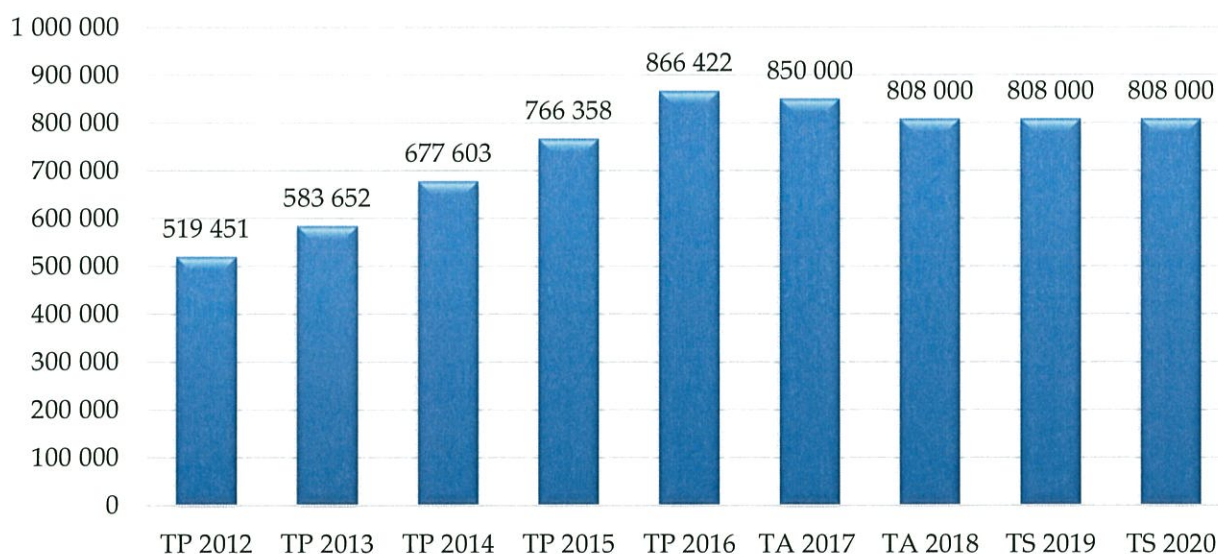
Yhteisövero



Kiinteistövero

Taloussuunnitelmassa on otettu huomioon kunnanvaltuuston päätös 13.11.2017 yleisen kiinteistöveron ja vakituisten asuntojen kiinteistöveroprosenttien määrittämisestä vuoden 2017 tasoa alemmaksi. Vaikutus kiinteistöverotulokertymään päätöksellä oli n. 90 000 euroa. Ennustekehikon mukaan vuodelle 2018 kiinteistövero laskee v. 2017 ennusteeseen verrattuna siten 10 %.

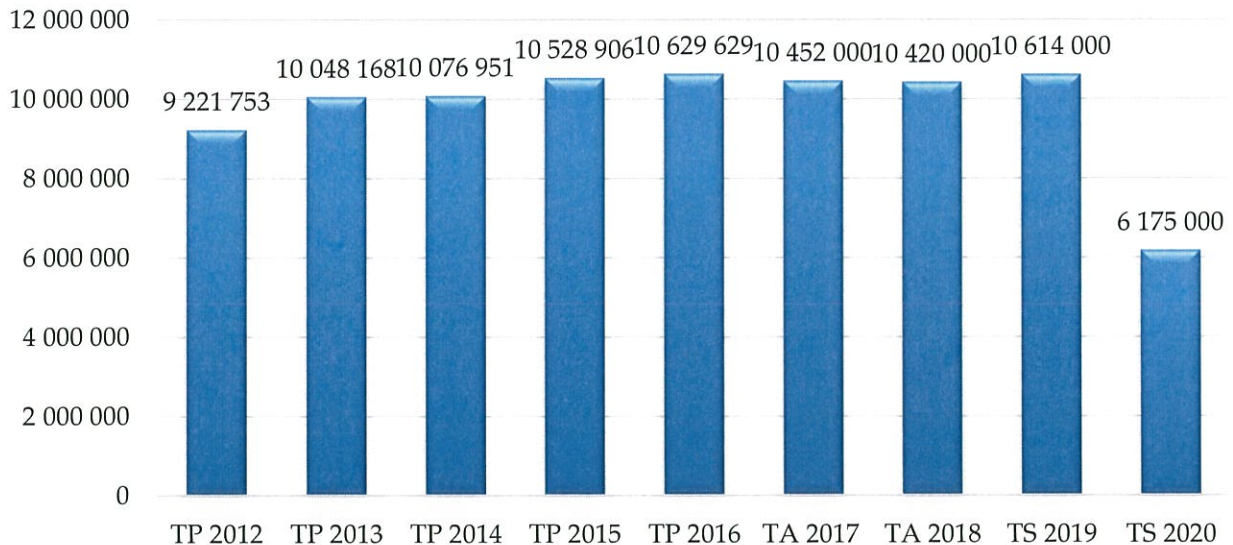
Kiinteistövero



Verotulot yhteensä

Kunnan verotulojen määrän arvioidaan vuonna 2018 olevan 10,42 miljoonaa euroa, joka on vuoden 2016 tilinpäätökseen verrattuna 0,2 miljoonaa euroa pienempi. Puolet tästä laskuennusteesta kertyy em. kiinteistöveroprosenttien tason alenemasta. Suunnitelmavuodelle 2019 ennustetaan sekä kunnallisverokertymään että yhteisöverokertymään nousua. Vuoden 2020 ennusteessa on otettu huomioon sote- ja maakuntauudistuksen vaikutukset verotulokertymään, mikäli uudistukset toteutuvat nyky-suunnitelmien mukaan.

Verot yhteensä 2012-2020



VALTIONOSUUDET

Uusi valtionosuusjärjestelmä tuli voimaan vuoden 2015 alusta lukien. Kunnan valtionosuudet muodostuvat kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta, johon kuuluu sosiaali- ja terveydenhuollon, esi- ja perusopetuksen, kirjastojen ja kuntien kulttuuritoimen valtionosuudet sekä entinen yleinen valtionosuus. Lisäksi järjestelmään sisältyy opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus sekä verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus.

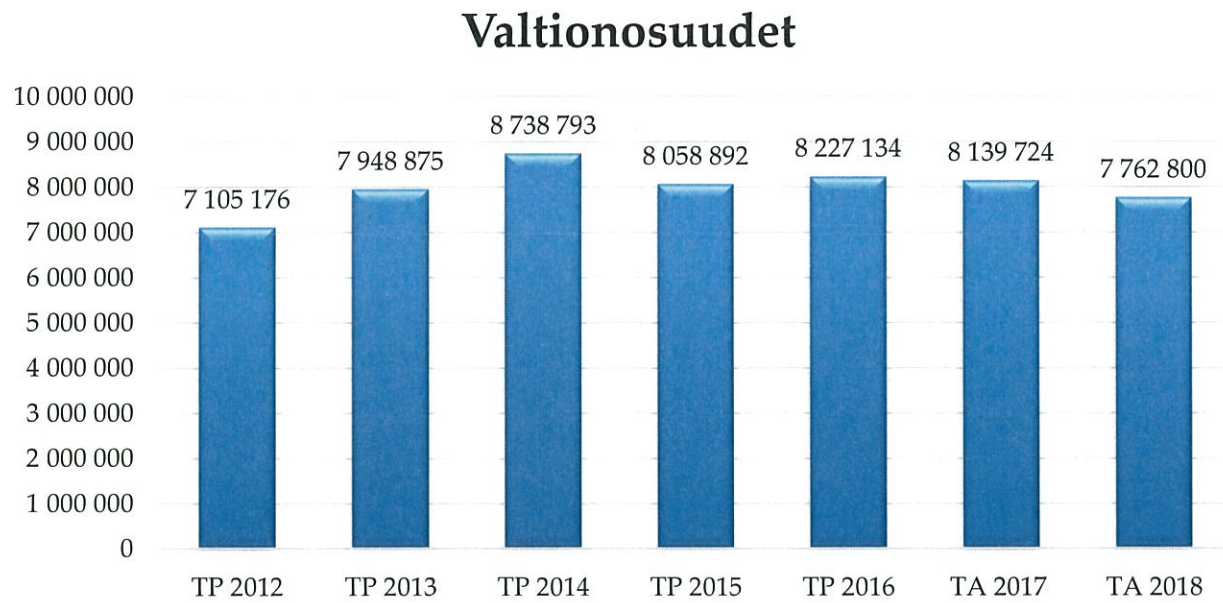
Verotuloihin perustuvan valtionosuuden tasauksen laskennallisuudesta johtuen tasausta laskettaessa ei käytetä kunnan omaa veroprosenttia, vaan koko maan keskimääräistä veroprosenttia. Tästä johtuen yksittäisen kunnan tekemillä veroprosenttimuutoksilla ei ole vaikutusta kunnan saaman tasauslisän tai kunnan maksaman tasausvähennyksen määrään. Tasaus on kunta-valtio-suhteessa kustannusneutraali, sillä tasausrajan nostamiseen tarvittava rahamäärä vähennetään kuntien peruspalvelujen valtionosuudesta.

Kilpailukyky sopimuksen johdosta kuntien valtionosuutta leikattiin n. -64 €/as vuonna 2017. Vuodelle 2018 kilpailukyky sopimuksesta johtuvaa leikkaus on n. 21 euroa asukasta.

Vuodesta 2015 alkaen valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus on tehty joka vuosi. Kustannustenjaon tarkistuksessa valtionosuuden perusteena käytettävät kustannukset tasataan koko maan tasolla yhtä suuriksi kuin kuntien yhteenlasketut todelliset kustannukset samana vuonna ovat olleet. Vuodelle 2018 tehtävän kustannustenjaon tarkistuksen pohjana ovat kuntien todelliset kustannukset valtionosuuteen oikeuttavissa tehtävissä vuonna 2015. Koska vuonna 2015 kuntien yhteenlasketut todelliset kustannukset olivat pienemmät kuin valtionosuuden laskennallinen kustannus, laskennallista kustannusta alennetaan perushintoja pienentämällä. Tästä johtuen myös valtionosuus vuonna 2018 alenee. Vaikutus on jokaisessa kunnassa eri suuruinen, sillä laskennalliset kustannukset vaihtelevat kunnittain kunnan palvelutarpeen eroista ja erilaisista ominaisuuksista johtuen.

Kilpailukyky sopimuksen ja kustannustenjaon tarkistuksen lisäksi syyskuussa julkaistussa valtionosuuden ennakkolaskelmassa on otettu huomioon mm. veromenetyksen kompensatio, varhaiskasvatusmaksujen alentamisen kompensointi valtionosuusjärjestelmän kautta ja tehtävien ja velvoitteiden muutokset (mm. erikoissairaanhoidon tehostaminen, omais- ja perhehoidon kehittäminen, vanhuspalveluiden henkilöstömitoituksen tarkistaminen).

Lukion valtionosuus maksetaan Alajärven kaupungille, koska kaupungilla on Vimpelin kunnan lukiokoulutuksen järjestämislupa.



Valtionosuuksien määräksi arvioidaan 7,8 miljoonaa euroa, jossa on laskua vuoden 2016 tilinpäätökseen verrattuna 464.334 euroa eli noin 5,6 %.

KONSERNIOHJAUS

Vimpelin kunnan omistajapolitiikan periaatteet, tavoitteet ja käytännön toimintaohjeet sisältyvät konserniohjeeseen. Konserniohjauksen kannalta keskeisiä asioita ovat kunnan omistajapolitiikan tavoitteet, konsernijohtoon tehtävät, konserniraportointi sekä konsernin tarkastus ja valvonta.

Konsernijohtoon muodostavat kunnanvaltuusto, kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Konserniohjauksen kannalta on keskeistä, millaiset tavoitteet konserniyhtiöille on asetettu ja miten niiden toteutumista voidaan mitata. Kunnanvaltuusto määrittelee konserniyhtiöille kunnan tavoitteet ja kunnan omistajapolitiikan linjaukset. Valtuusto päättää myös konserniyhtiöiden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Kunnanhallitus antaa ohjeet yhtiökokouksissa oleville henkilöille kunnan kannan huomioon ottamisesta päätöksenteossa. Lisäksi hallitus valvoo kuntakonserniyhtiöiden toimintaa ja tekee tarvittaessa ehdotuksia epäkohtien korjaamiseksi. Kunnanjohtaja johtaa kunnanhallituksen alaisena kunnan konsernipolitiikkaa ja tekee tarvittaessa ehdotuksia konsernirakenteen ja ohjeiden kehittämiseksi kunnanhallitukselle.

Kunnanvaltuuston tehtävänä on asettaa konserniyhtiöille yhtiökohtaiset tavoitteet. Kunnanvaltuusto antaa konserniyhtiöille seuraavat yhtiökohtaiset tavoitteet vuodeksi 2018:

Kiinteistö Oy Rentolankartano

Tavoitteet ja tunnusluvut kunnan v. 2018 talousarvioon ja taloussuunnitelmaan vv. 2019 – 2020

	Talousarvio 2018	Ts 2019	Ts 2020	Ts 2021	Tavoiteluokka
Tilojen käyttöaste	95 %	96 %	98 %	100 %	Toiminnallinen tavoite
Talouden tervehdyttämissuunnitelma	Tehty	Toteutussuunnitelman mukaan	Toteutus suunnitelman mukaan		Taloudellinen tavoite
Tilikauden tulos vähintään	>0	>0	>0		Taloudellinen tavoite
Alijäämä				Alijäämä katettu	Taloudellinen tavoite (katettuna vuoteen 2020 menn.)
Omavaraisuusaste %	>5	>7	>9	>12	Taloudellinen tavoite (pitäisi olla vähintään 20 %)
Pitkäaikainen vieras pääoma €/asukas	<964 €/asukas	< 940 €/asukas	< 940 €/asukas	< 935 €/asukas	Taloudellinen tavoite (alle 960 €/asukas)
Korjausinvestointien suunnitelma	Tehty	Toteutus suunnitelman mukaan	Toteutus suunnitelman mukaan	Toteutus suunnitelman mukaan	Toiminnallinen tavoite
Korjausinvestointien taso % liikevaihdosta	10 %	15 %	20 %	20 %	Toiminnallinen tavoite

Tavoitteet on käsitelty Kiinteistö Oy Rentolankartanon hallituksen kokouksessa 14.11.2017, 99§

- Omavaraisuusaste nousee yli 20 % vasta vuonna 2024 tai 2025. Vuonna 2023 päästään jo 17 %.
- Pitkäaikaisen vieraan pääoman osalta pääsisimme tavoitteeseen jo ensi vuonna
- Alijäämä olisi näillä näkymin katettu vuonna 2021
- Korjausinvestointien suunnitelmaa tarkennetaan ensi vuoden puolella
- Korjausinvestointien tasoa % liikevaihdosta aletaan varovaisesti nostaa

Vimpelin Lämpö Oy

Tavoitteet ja tunnusluvut kunnan v. 2018 talousarvioon ja taloussuunnitelmaan vv. 2019 – 2020

	Talousarvio 2018	Ts 2019	Ts 2020	Tavoiteluokka
Liittymien osuus kunnan talouksista	Pyritään lisäämään liittymiä, kuitenkin huomioiden niiden taloudellinen kannattavuus.			Vaikuttavuustavoite
Yksikköhinta kunnallisen tuotannon keskiarvosta	=	=	=	Tuotantotavoite
Katetuotto %	>30%	>30%	>30%	Kannattavuustavoite
Sijoitetun pääoman tuotto	>4%	>4%	>4%	Kannattavuustavoite
Toimintatulot toimintamenoista	>60%	>60%	>60%	Taloudellinen tavoite
Tilikauden voitto / liikevaihdosta	>8%	>8 %	>8 %	Taloudellinen tavoite
Omavaraisuusaste %	>75%	>80%	>85%	Taloudellinen tavoite
Suhteellinen velkaantuneisuus %	<30 %	<25 %	<20 %	Taloudellinen tavoite
Pitkäaikaisen vieraan pääoman määrä €/asukas	< 70 €/asukas	<40 €/asukas	<25€/asukas	Taloudellinen tavoite

Vimpelin Keskuskiinteistöt Oy

Tavoitteet ja tunnusluvut kunnan v. 2018 talousarvioon ja taloussuunnitelmaan vv. 2019 – 2020

	Talousarvio 2018	Ts 2019	Ts 2020	Tavoiteluokka
Tilojen käyttöaste	100 %	100 %	100 %	Toiminnallinen tavoite
Tilikauden tulos	>0	>0	>0	Taloudellinen tavoite
Omavaraisuusaste %	>20	>20	>20	Taloudellinen tavoite

- Tavoitteet on hyväksytty Vimpelin Keskuskiinteistöt Oy:n hallituksen kokouksessa 9.11.2017, 4§

Asunto Oy Vimpelin Kotipiha

Tavoitteet ja tunnusluvut kunnan v. 2018 talousarvioon ja taloussuunnitelmaan vv. 2019 – 2020

	Talous- arvio 2018	Ts 2019	Ts 2020	Tavoiteluokka
Tilojen käyttöaste	100 %	100 %	100 %	Toiminnallinen tavoite
Tilikauden tulos	>0	>0	>0	Taloudellinen tavoite
Alijäämä / ylijäämä	Alijäämä katettu			Taloudellinen tavoite

Muut Konserniyhtiöt

- Sairaanhoidopiiri (omistusosuus 2,16%)
- Eskoo (omistusosuus 1,8795%)
- Järviseudun koulutuskuntayhtymä (omistus
osuus 10,11%)
- Etelä- Pohjanmaan Liitto (omistusosuus 1,75%)
- Järviseudun Sähkövoiman Ky (omistusosuus 33,33%)

Vaikuttaminen mainittujen yhtiöiden ja yhteisöjen toimintaan ja talouteen niin, että ne ottavat toiminnassaan huomioon kuntatalouden niukkenevat resurssit.

VIMPELIN KUNNAN TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET

Kuntalaki edellyttää kunnan toiminnalta tavoitteellisuutta ja suunnitelmallisuutta. Kunnan taloussuunnittelussa toiminnalla ja taloudella on kiinteä yhteys. Talousarviossa ja -suunnitelmassa tulee osoittaa riittävät resurssit asetettujen tavoitteiden toteuttamiseksi sekä osoittaa, miten toiminta ja investoinnit rahoitetaan. Suunnitelmien tulee turvata kunnan tehtävien hoitaminen. Toisaalta suunnitelmien on oltava realistisia siten, että kunnan talouden tasapaino voidaan säilyttää tai saavuttaa suunnittelukaudella. Talousarvion laadinnassa on otettava huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet.

Talouden suunnittelussa lähtökohtana ovat olleet kuntastrategiassa kunnan toiminnalle asetetut pitkän aikavälin tavoitteet, ennakoidut talouden kehitysnäkymät, arvioitu väestön ja elinkeinojen kehitys sekä muut toimintaympäristön muutokset. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on otettu huomioon koko kuntakonserni niin, että tytäryhteisöjen toiminta ja talous kytketään tavoitteiden avulla tiiviisti kunnan strategiaan.

Kunnan toiminnalle asetettavilla tavoitteilla on pyritty luomaan positiivisia vaikutuksia kuntalaisten hyvinvointiin sekä kunnan elinvoimaisuuteen. Tavoitteet on asetettu siten, että ne kattavat tehtäväalueen perustehtävät ja ovat toteutettavissa niihin osoitetuilla voimavaroilla. Voimavarat tarkoittavat sekä taloudellisia resursseja että henkilöstöresursseja.

Kunnanhallituksen ja lautakuntien tehtävänä on huolehtia ja seurata, että palveluiden saatavuus hoide-
taan tehokkaasti ja taloudellisesti kuntalaisille. Jos saatavuudessa huomataan poikkeavuuksia, niistä
puutteet selvitetään ja korjataan mahdollisimman ajantasaisesti.

Talousarvio 2018 ja taloussuunnitelmavuodet 2019–2020 valmistellaan valtuuston hyväksyttäväksi viimeistään 18.12.2017. Vuoden 2017 tilinpäätös valmistellaan kunnanhallituksen hyväksyttäväksi 31.3.2018 mennessä ja valtuuston hyväksyttäväksi 30.6.2018 mennessä.

Toiminnan tulosseuranta tehdään sivistys-, perusturva- ja maaseututoimen osalta sopimuksissa määriteltujen maksuosuuskasiraportoinnin pohjalta. Kunnan oman toiminnan osalta tulosseuranta tehdään kuukausittaisen toteumaraportoinnin kautta. Konserniyhtiöiden toiminnan raportointi tapahtuu konserniohjeen mukaan.

Keskusvaalilautakunta VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TASO

	TP 2016	TA 2017	TA 2018
Tuotot	-	-	10.000
Kulut	-	-8.600	-15.196
Netto	-	-8.600	-5.196

Vuonna 2018 toimitetaan presidentinvaali 28.1.2018 ja mahdollinen toinen kierros 11.2.2018 sekä Suomen hallituksen 5.7.2017 linjauksen mukaan ensimmäiset maakuntavaalit lokakuussa 2018.

Oikeusministeriö suorittaa kunnalle presidentinvaalissa kertakorvauksena ministeriön vahvistaman euromäärän kutakin kunnassa asuvaa äänioikeutettua kohden. Jos presidentinvaalissa toimitetaan toinen vaali, korvaus suoritetaan kaksinkertaisena. Kertakorvausta ei suoriteta maakuntavaalien osalta.

Tarkastuslautakunta VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TASO

	TP 2016	TA 2017	TA 2018
Tuotot		-	-
Kulut	-6.434	-9.066	-12.141
Netto	-6.434	-9.066	-12.141

Tarkastuslautakunnan talousarvio käsittää luottamushenkilöpohjaisen tarkastuslautakunnan toiminnan sekä ammattitilintarkastuksen.

Tarkastuslautakunta arvioi, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet. Tilintarkastuksen tehtävänä on hyvän tilintarkastustavan mukaisesti tarkastaa, onko kunnan hallintoa ja taloutta hoidettu kunnanvaltuuston päätösten mukaisesti sekä muutoin asianmukaisesti.

Tilikausilla 2017–2020 tarkastusyhtiönä toimii BDO Audiator Oy.

Kunnanhallitus VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TASO

Kunnanhallitus	TP 2016	TA 2017	TA 2018
Tuotot	1.617.066	12.600	48.800
Kulut	-17.987.419	-17.201.456	-17.530.136
Netto	-16.370.353	-17.188.856	-17.481.336

Kunnanhallitus: sisältää seuraavat toimintamenot: kunnanvaltuusto, kunnanhallitus, hallinto- ja toimisto, muu toiminta, nuorten työllistäminen, löytöeläinten säilytys, yhteiskuntasuhteet, toimikunnat, catering, kunnan markkinointi, isännöintipalvelut, sivistystoimen tilaajalautakunnan palkkiot ja tukityöllistäminen. Lisäksi valtuuston nähdessä sitovaan tasoon sisältyvät perusturvan, sivistys- ja varhaiskasvatustalveluiden sekä maaseutuhallinnon palveluiden ostot, joista esitetään erittely erikseen.

Yleishallinto	TP 2016	TA 2017	TA 2018
Tuotot	5.524	3.300	39.900
Kulut	-594.790	-548.810	-644.337
Netto	-589.266	-545.510	-604.437

Kunnanvaltuuston menot koostuvat kokous- ja seminaarikuluista. Kunnanhallituksen kustannuspaikka sisältää kunnanjohtajan palkkakulujen lisäksi kunnanhallituksen palkkio- ja seminaarikulut, Vimpelin kunnan matka Etelä-Pohjalaiset ry:n vieraaksi Helsinkiin, ympäristön viihtyvyyteen liittyvän kilpailun palkintoihin määrärahavarausten, itsenäisyyspäiväjuhlan järjestelyihin ym. juhliin sekä kunnanjohtajan käyttöön markkinointiin, koulutukseen ym. varatut määrärahat sekä yli 70-vuotiaiden kuntalaisten kenkiin hankittavat liukuesteet (2500 euroa).

Yleishallinnon hallinto- ja toimistopalveluihin on varattu 179 954 euroa = toimintakate. Muu toiminta sisältää jäsenmaksuja mm. E-P liitto, kuntaliitto, kuntatyönantajat sekä kunnan jakamiin yleisavustuksiin varatun määrärahan, yhteensä 164 800 = toimintakate. Nuorten työllistämiseen on varattu yhteensä 9.819 euroa, joka sisältää työllistettyjen nuorten palkat sekä työllistämiseen osoitetut avustukset. Tukityöllistämiseen on varattu 60 435 euroa, josta arvioidaan saatavan palkkatukea 38 100 euroa, toimintakate = 22 335 euroa. Työllistämismäärärahaa varaudutaan pääasiassa kunnan velvoitetäyttyllistämistä aiheutuviin menoihin.

Toimistopalvelut	TP 2016	TA 2017	TA 2018
Tuotot	11.946	9.300	8.900
Kulut	-57.529	-74.900	-69.400
Netto	-45.583	-65.600	-60.500

Toimistopalveluihin kuuluu kopiointi, tilitoimistopalvelut, ict-palvelut ja postitus.

Tilitoimistopalveluihin, joita ovat kirjanpito, palkkahallinto, osto- ja myyntireskontran ylläpito, on varattu 16 000 euroa ja ict-palveluihin 30 000 euroa, joka sisältää palvelinten ylläpidon, ohjelmistot ja niiden lisenssimaksut sekä päivitykset ja atk-laitteisiin ja ohjelmiin liittyvät päivittäiset ylläpito- ja neuvontapalvelut. Nämä palvelut hankitaan Järvinet Oy:ltä.

Kopiointi ja postitus sisältävät laitteiden leasing-maksut, paperit, huollot ja toimisto- ja postitustarvikkeet.

Henkilöstöpalvelut	TP 2016	TA 2017	TA 2018
Tuotot			
Kulut	-1.489	-13.032	-24.173
Netto	-1.489	-13.032	-24.173

Henkilöstöpalvelut sisältää henkilöstöhallinnon, henkilöstöjaoston, yhteistyötoimikunnan, työpaikka-ruokailun ja työtoiminnan kustannukset sekä pääluottamusmiesten ja työsuojeluvaltuutettujen korvaukset ja muut työsuojeluun liittyvät kustannukset. Toimintamenot yhteensä 24.173 euroa. Menon lisäys johtuu siitä, että kustannuspaikalle on siirretty jakamattomat eläkemenoperusteiset ja varhemaksut.

Muu yhteistoiminta	TP 2016	TA 2017	TA 2018
Tuotot		-	
Kulut	-393.785	-411.910	-420.910
Netto	-393.785	-411.910	-420.910

Muu yhteistoiminta sisältää projektien kuntaosuudet, elinkeinotoimen, palo- ja pelastustoimen sekä velkaneuvonnan kustannukset.

Vimpelin kunta on sitoutunut hankkeisiin (n. 8 kpl), jotka edellyttävät rahoitusosuuden varaamista vuoden 2018 talousarvioon (45.000 €). Näistä rahoitusosuuksiltaan suurimmat ovat Leader -toiminta, EPANET -korkeakouluverkoston koordinointi ja Kasvua ja kilpailukykyä kärkialoille (KASKI) – hanke. Pienemmillä kuntaosuuksilla kunta on sitoutunut lähinnä yritysten kilpailukykyyn kehittämistä tavoitteleviin hankkeisiin.

Elinkeinotoimen palvelut ostetaan valtuuston päätöksen 16.6.2008 mukaisesti. Järvi-Pohjanmaan Yrityspalvelu Oy:ltä. Elinkeinotoimeen varattu määräraha sisältää Järvi-Pohjanmaan Yrityspalvelu Oy:lle maksettavat korvaukset elinkeinopalveluista (72.270 €), hankeyhteistyöstä (2.903 €) ja alue-markkinoinnista (7.006 €). Lisäksi elinkeinotoimen kustannuspaikalle kirjataan vanhoja eläkemenoperusteisia maksuja 3.270 €.

Vimpelin kunta kuuluu Etelä-Pohjanmaan pelastuslaitokseen. Vimpelin kunnan maksuosuus pelastuslaitokselle on 279.940 €. Lisäksi palo- ja pelastustoimen kustannuspaikalle kirjataan vanhoja eläkemenoperusteisia menoja 8.400 €.

Soinin kunta myy velkaneuvontapalvelua Alajärven, Alavuden ja Ähtärin kaupungeille sekä Kuortaneen ja Vimpelin kunnille. Kustannukset kuntien kesken jaetaan asukaslukujen mukaisessa suhteessa. Valtio osallistuu talous- ja velkaneuvonnan palkkauskuluihin vuositasolla noin 34 000 eurolla.

Kuntaosuudet talous- ja velkaneuvontaan vuodelle 2018: Alajärvi 16.721 €, Alavus 20.125 €, Kuortane 6.202 €, Soini 3.715 €, Vimpeli 5.129 € ja Ähtäri 10.128 €. Yhteensä 62.020 €.

Vielä vuonna 2018 talous- ja velkaneuvonta toimii kunnallisena palveluna. Vuoden 2019 alussa toiminta siirtyy valtion vastuulle eli käytännössä oikeusaputoimistoihin.

Perusturva, sivistys- ja varhaiskasvatuspalvelut sekä maaseutuhallinto	TP 2016	TA 2017	TA 2018
Tuotot	932.228		
Kulut	-16.608.305	-16.152.804	-16.371.316
Netto	-15.676.077	-16.152.804	-16.371.316

Erittely em. taulukon sisältämistä toimintakuluista on esitetty talousarvion loppuosassa.

Toiminnalliset tavoitteet , VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVAT TAVOITTEET

Kuntastrategian painopistealue	Tavoite	Toimenpide	Toteutuminen = Mittari
Talous- ja tahtotila, ympäristö ja elinvoima / elinkeinotoiminta	Kuntastrategia päivittäminen	Kuntastrategian hyväksyminen valtuustossa	Kyllä / Ei
Talous- ja tahtotila	Hallintosäännön päivittäminen	Hallintosäännön hyväksyminen valtuustossa	Kyllä / Ei
Talous- ja tahtotila, ympäristö ja elinvoima / elinkeinotoiminta	-Laajan hyvinvointikertomuksen esitys valtuustolle kuntastrategian painopisteiden kohdentamista varten -Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen	Hyvinvointikertomus käsitelty valtuustossa	Kyllä / Ei
Elinkeinotoiminta Talous- ja tahtotila	Viestinnän ja markkinoinnin kehittäminen	Viestintä- ja markkinointisuunnitelma hyväksytty	Kyllä / Ei
Talous- ja tahtotila	Kuntalaisten osallisuuden ja vaikuttamismahdollisuuksien kehittäminen	Kuntalaisaloite.fi –palvelu kunnan nettisivuille Kuntatiedote	Kyllä / Ei
Talous- ja tahtotila	Hankintamenettelyjen yhdenmukaistaminen, selkeyttäminen ja toimivallan määrittely	Pienhankintaohjeiden antaminen ja hankintarajojen määrittely kansallisen kynnysarvon alle menevien hankintojen osalta	Kyllä / Ei
Talous- ja tahtotila	Sivistys-, varhaiskasvatus- ja vapaa-aikapalveluiden kehittäminen taloudellisesti ja toiminnallisesti	Sivistys, varhaiskasvatus- ja vapaa-aikapalvelujen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden asettaminen talousarviovuodelle 2019 ja suunnitelmavuosille 2020-2021 sivistystoimen tilaajalautakunnassa	Kyllä / Ei
Talous- ja tahtotila	Talouden pitäminen tasapainossa	Talousarvion toteutuman ja tilinpäätösennusteen seuranta säännöllisesti kunnanhallituksen kokouksissa	Kyllä / Ei
Talous- ja tahtotila	Nuorten kesätyöllistäminen	21 nuoren kesätyöllistäminen	Kyllä / Ei
Talous- ja tahtotila	Yrityksille maksettava tuki	21 nuoren työllistämiseen annetaan avustus	Kyllä / Ei

TUNNUSLUVUT JA MITTARIT

Tunnusluku	Mittari	Toteutuma
Käsiteltyjen toteutumaraporttien määrä kunnanhallituksen kokouksissa vähintään 5	kpl	
Tilikauden tulos	➤ 0	
Työllistettyjen nuorten määrä	21	
Avustettujen nuorten kesätyöpaikkojen määrä	21	

Talousarvion henkilöstökuluihin kuuluu palkat ja palkkiot sekä henkilösivukulut (mm. eläkekulut, sekä sairaus-, työttömyys- ja tapaturmavakuutusmaksut).

Talousarviossa on varauduttu 0,50 %:n palkankorotuksiin. Henkilöstökulut ovat vuoden 2018 talousarviossa yhteensä 1.852.189 €. Tästä summasta palkkojen ja palkkioiden osuus on 1.483.069 € ja henkilösivukulujen osuus 369.120 €. Henkilösivukuluista eläkemenoperusteisten vastuiden osuus on 103.321 €.

Palkkojen sivukulut on laskettu seuraavien prosenttien mukaan; sairausvakuutusmaksu 0,87 %, työttömyysvakuutusmaksu 0,80 %, työnantajan palkkaperusteinen eläkemaksu (KuEL) 16,75 % ja muut vakuutusmaksut 0,25 %.

Virkojen ja toimien täyttämättä jättäminen / täyttämiskielto

Vakinaisten virkojen ja toimien täyttämiseen tulee pyytää henkilöstöjaoston lupa. Lupaa hakiessa on esitettävä vaihtoehto, jossa tehtävä voidaan hoitaa ko. virkaa tai työsuhdetta täyttämättä.

Sijaisten palkkaaminen

Alle kolmen päivän sijaisia ei palkata, ellei työtehtävä vaadi sijaisen palkkaamista. Pitempiaikaisen sijaisen palkkaamiseen pyydetään joko teknisen johtajan tai kunnanjohtajan lupa. Yli vuoden sijaisuus käsitellään joko teknisessä lautakunnassa tai kunnanhallituksessa.

Vuosilomien sijoittaminen

Vuosiloma annetaan työntekijälle työnantajan määräämänä ajankohtana. Vuosilomasta 24 arkipäivää on sijoitettava lomakaudelle (kesäloma). Muu osa lomasta (talviloma) on annettava viimeistään seuraavan lomakauden alkuun mennessä. Vimpelin kunnassa lomat tulisi keskittää kunnan kiinnioloaikoihin.

Työaikamuotojen tehokas käyttö

Työajat tulee suunnitella niin, että ne vastaavat toiminnan tarpeita. Työnantaja vastaa ja päättää töiden, työaikojen sijoittelusta eri päiville. KVTES ei sisällä määräyksiä säännöllisen työajan sijoittamisesta tiettyyn kellonaikaan tai viikonpäivään. Työvuorot voidaan sijoitella porrastetusti työpäivän sisällä.

Palkattomat vapaat (talkoovapaat)

Henkilöstölle tarjotaan kahden viikon talkoovapaata. Esimiesten tulee tarjota talkoovapaita työntekijöille aktiivisesti. Talkoovapaan käyttö on vapaaehtoista.

Lomarahojen vaihto vapaaksi

Henkilöstöllä on mahdollisuus vaihtaa lomarahat vapaaksi.

VIMPELIN KUNNAN TEKNINEN LAUTAKUNTA

Vimpelin tekninen lautakunta tuottaa tai hankkii viranomaispalvelut sekä tukipalvelut. Teknisen toimen tehtävänä on rakentaa ja ylläpitää toimiva infrastruktuuri alueelle sekä luoda hyvät toimintaedellytykset muille tulosalueille. Strategisena tavoitteena on itsenäinen ja taloudellisesti vahva kunta, jossa on erinomaista asua. Lisäksi elinkeinopolitiikka on läpileikkaavana elementtinä kaikissa kunnan toiminnoissa.

Tekninen lautakunta VALTUUSTOON NÄHDEN SITOVA TASO

Tekninen lautakunta yht.	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	3.522.082	3.550.833
Toimintakulut	-3.155.098	-3.241.199
Toimintakate/jäämä	366.984	309.634

Yhdyskuntasuunnittelu

Yhdyskuntasuunnittelu käsittää teknisen, yleisten alueiden sekä tilapalveluiden hallinnon lisäksi kaa-voituksen sekä mittauksen ja kartaston. Kaavoituspalvelut ostetaan tarvittaessa yksityisiltä palvelun tuottajilta. Maanmittausinsinöörin tehtävät ostetaan Alajärven kaupungilta ostopalvelusopimuksen mukaisesti.

Teknisen hallinnon kustannukset sisältävät teknisen johtajan palkkakulut ja 40 % toimistosihteerien palkkakuluista sivukuluineen sekä normaalit palvelujen tuottamiseen liittyvät kustannukset mm. toimistotarvikkeet, matkakulut tilitoimisto- ja ICT-palvelut sekä lautakunnan kokouksista aiheutuvat kustannukset. Tekninen hallinto on jaettu tasan seitsemälle eri sektorille: yleiset alueet, vesihuoltolaitos, tilapalvelu, puhdistuspalvelu, ravitsemushuolto, rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu. Kunkin osuus 18.260 euroa.

Lautakunnan kokousten määrä on 10 kpl vuonna 2018. Lisäksi käsitellään mahdolliset kiireelliset asiat.

Tekninen johtaja vastaa toimeksiantojen mukaisesta investointirakentamisesta talousarviossa varatun määrärahan puitteissa.

Tavoitteena on käynnistää Sääksjärven alueen osayleiskaavan ja rantaosayleiskaavan laadinta ja luontoselvitys. Selvitetään v. 2018 aikana asukkaiden ja maanomistajien kiinnostus lähteä mukaan

Tekninen hallinto	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	250	150
Toimintakulut	-84.547	-125.751
Tilikauden yli-/alijäämä	-84.297	-125.751

Kiinteistöhuoltoesimiehen tehtävät jakaantuvat vesihuoltolaitokselle, yleisille alueille ja tilapalvelulle sekä investointikohteiden toteutukseen. Palkkakustannukset sivukuluineen jaetaan tasan kullekin neljälle sektorille. Tilapalvelujen hallinto jaetaan eri kiinteistöille neliöiden suhteessa.

Puhdistuspalveluesimiehen palkkakuluista sivukuluineen vyörytetään 15 % yleisten alueiden hallintoon ja 35 % tilapalveluiden hallintoon.

Yleisten alueiden hallinnon kustannukset jaetaan talousarviomäärärahojen suhteessa seuraaville kohteille: liikenneväylät, puistot ja yleiset alueet, ulkoilu- ja liikunta-alueet

Yleisten alueiden hallinto	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	-	
Toimintakulut	-18.614	-23.190
Tilikauden yli-/alijäämä	-18.614	-23.190

Tilapalveluiden hallinto	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	300	2.000
Toimintakulut	-42.908	-56.677
Tilikauden yli-/alijäämä	-42.608	-57.677

Kaavoitus	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot		
Toimintakulut	-6.100	-14.660
Tilikauden yli-/alijäämä	-6.100	-14.660

Mittaus ja kartasto	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot		
Toimintakulut	-2.000	-2.500
Tilikauden yli-/alijäämä	-2.000	-2.500

Investointikohteiden toteutus	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	-	
Toimintakulut	-	-9.819
Tilikauden yli-/alijäämä	-	-9.819

Yhdyskuntasuunnittelu yht.	TA 2018	TA 2018
Toimintatuotot	550	2.150
Toimintakulut	-153.769	-233.137
Tilikauden yli-/alijäämä	-153.219	-230.987

Konkreettiset tavoitteet ja mittarit:

Kuntastrategian tavoitteet	Toiminnallinen tavoite	Konkreettinen toimenpide	Tunnusluku	Mittari	Mittarin tavoitearvo
Ympäristö, asukasluvun nostaminen	Rakennuspaikkojen lisääminen	Kaavoitusprosessin käynnistäminen	1 lautakunta käsittely	kpl	Mökki / asuintontteja kuntaan 10 kpl
Koko strategia	Strategian tukeminen pitkäjänteisesti	Teknisen lautakunnan strategia	toimintasuunnitelman tekeminen	kpl	Toteutettava pitkäjänteisen suunnitelma

Yhdyskuntapalvelut**Liikenneväylät**

Liikenneväylät kattaa kaava- ja yksityistiet, sekä katuvalaistuksen. Kaavateiden aurauksen kunta hoitaa lakisääteisesti. Kunta avustaa yksityisteiden hoitoa. Kaavateitä on Vimpelin kunnan alueella n. 80 km. Katuvalaistuksen osalla ollaan siirtymässä matala-energiisiin valaisimiin (Led-tekniikka, suurpainatrium).

Liikenneväylät	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot		
Toimintakulut	-145.500	-140.500
Toimintakate/jäämä	-145.500	-140.500
Poistot	-94.554	-75.634
Tilikauden yli-/alijäämä	-240.054	-216.134

(kaavatiet, yksityistiet, valaistus)

Konkreettiset tavoitteet ja mittarit:

Kuntastrategian tavoitteet	Toiminnallinen tavoite	Konkreettinen toimenpide	Tunnusluku	Mittari	Mittarin tavoitearvo
Ympäristö, asukasviihtyvyys/houkuttelevuus	Energian säästö	Siirtyminen matala-energiisiin valaisimiin	Vaihdetut energiansäästölamput	kpl	1 kiinteistöalue ja 1 tiealue
Ympäristö, asukasviihtyvyys/houkuttelevuus	Katu turvallisuus	Yleinen siistiminen tiealueilla	Tienvarsien kasvillisuuden poisto	km	5 km tarkistettua tietä

Puistot ja yleiset alueet

Puistoalueet käsittävät puistoalueiden, maa- ja metsätilojen, uimarantojen ja leikkikenttien, sekä muiden yleisten alueiden kunnossapidon ja rakentamisen. Tämä toteutuu talousarviossa varatun määrärahan puitteissa. Rakentamis- ja suuremmat kunnossapitotoimenpiteet suoritetaan urakalla ja pienemmät omana työnä. Tarvittava isompi kalusto on kilpailutettu/vuokrattu kuljettajineen ja pienempi kalusto on hankittu itselle. Metsienhoidon osalla hyödynnetään metsänhoitoyhdistysten osaamista.

Puistot ja yleiset alueet	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	18.780	18.600
Toimintakulut	-32.844	-31.021
Toimintakate/jäämä	-14.064	-12.421
Poistot	-19.241	-16.577
Tilikauden yli-/alijäämä	-33.305	-28.998

(puistoalueet, maa ja metsätilat, kaatopaikka, leikkikentät/uimarannat)

Konkreettiset tavoitteet ja mittarit:

Kuntastrategian tavoitteet	Toiminnallinen tavoite	Konkreettinen toimenpide	Tunnusluku	Mittari	Mittarin tavoitearvo
Ympäristö, asukasviihtyvyys/houkuttelevuus	Siisti kylätaajama	Siistitään kunnan omistamia alueita	Siistitty kiinteistö	kpl	5 kiinteistöä siistiytyy

Ulkoilu- ja liikunta-alueet

Ulkoilu-alueisiin kuuluvat urheilukentät, ulkoilureitistöt, yms. Alueiden käyttöä pyritään kehittämään vastaamaan nykytrendejä tuomalla alueille mm. uusia suorituspaikkoja. Alueiden kunnossapito hoidetaan talousarviossa varatun määrärahan puitteissa. Alueiden kehittäminen tehdään lähtökohtaisesti omana työnä. Alueiden kehittämiseen tai ylläpitoon tarvittava isompi kalusto on kilpailutettu/vuokrattu kuljettajineen.

Ulkoilu- ja liikunta-alueet	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	200	
Toimintakulut	-107.447	-107.249
Toimintakate/jäämä	-107.447	-107.249
Poistot	-39.025	-50.214
Tilikauden yli-/alijäämä	-146.272	-157.463

(urheilukentät, Saarikenttä, ulkoilureitistöt, muut liikunta-alueet)

Konkreettiset tavoitteet ja mittarit:

Kuntastrategian tavoitteet	Toiminnallinen tavoite	Konkreettinen toimenpide	Tunnusluku	Mittari	Mittarin tavoitearvo
Ympäristö, asukasviihtyvyys/houkuttelevuus	Liikunta / ulko-alueiden kehittäminen	Yksi käyttäjäystävällinen ulkoilu/liikunta-alue	Uusi/uudelleen käyteenotettu liikunta-alue/leikkikenttä	kpl	1 kehitetty liikunta-alue

Ympäristön huolto ja rakennusvalvonta

Vimpelin kunta tuottaa rakennusvalvontapalvelunsa itsenäisesti. Henkilöstömäärä pysyy samana. Rakennustarkastuksen hoitaa tekninen johtaja. Valtion myöntämien korjaus- ja energia-avustusten mukaiset kunnalle kuuluvat tehtävät hoitaa tekninen johtaja vuoden 2018 loppuun asti, jolloin tehtävät siirtyvät Asuntorahastolle.

Vimpelin kunta myy ympäristöpalveluita Alajärvelle. Toimistoapua on varattu Vimpelin ja Alajärven ympäristöpalveluille kummallekin 10 % htv.

Ympäristönsuojelu/Vimpeli	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	3.400	3.850
Toimintakulut	-20.303	-20.213
Tilikauden yli-/alijäämä	-16.903	-16.363

Ympäristönsuojelu/Alajärvi	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	54.536	56.633
Toimintakulut	-54.536	-56.633
Tilikauden yli-/alijäämä	0	0

Rakennusvalvonta	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	19.000	17.200
Toimintakulut	-44.860	-45.492
Tilikauden yli-/alijäämä	-25.860	-28.292

Yhdyskuntapalvelut yht.	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	95.916	96.283
Toimintakulut	-405.490	-401.108-
Toimintakate/jäämä	-309.574	-304.825
Poistot	-152.820	-142.425
Tilikauden yli-/alijäämä	-462.294	-447.250

Konkreettiset tavoitteet ja mittarit:

Kuntastrategian tavoitteet	Toiminnallinen tavoite	Konkreettinen toimenpide	Tunnusluku	Mittari	Mittarin tavoitearvo
Ympäristö, asukasluvun nostaminen	Asuntotonttien myynnin lisääminen	Toteutetaan yksi tonttikampanja	myydyt tontit	kpl	5 - 7 myytyä tonttia
Elinkeinopolitiikka, työpaikkojen lisääminen	Järviseudun sairaala-alueen kehittäminen	Avoimet ovet sairaala-alueelle	Vuokrattu liike-/asuinhuoneisto	m ²	50 m ² vuokrattua neliötä
Ympäristö, asukasviihtyvyys/ houkuttelevuus	Kylätaajamakuvan parantaminen	Yleisten alueiden ja kunnan omistamien alueiden siistiminen	Hoidetut kiinteistöt	kpl	10 kpl / vuosi
Ympäristö, kunnan rakennuskannasta huolehtiminen	Kuntalaisten turvallisuuden parantaminen	Tarkennetaan viiden kadun / kiinteistön osoitteet	Tarkennetut osoitteet	kpl	5 kiinteistöä

Toimitila ja vuokrauspalvelut

Tekninen toimi huolehtii kunnan omistamien kiinteistöjen kiinteistöhuollosta. Toimintaan kuuluu kiinteistön lämmityksen, sähkön, vesi- ja jätevesihuollon, talonmiespalvelun, rakennuksen sekä rakennusalueiden kunnossapidon sekä tähän liittyvän muun huollon.

Virastokiinteistöt	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	12.710	11.560
Toimintakulut	-30.369	-33.172
Toimintakate/jäämä	-17.659	-21.612
Poistot	-22.453	-20.797
Tilikauden yli-/alijäämä	-40.112	-42.409

(Kunnanvirasto)

Asuinkiinteistöt	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	116.800	116.920
Toimintakulut	-69.387	-73.931
Toimintakate/jäämä	48.413	42.989
Poistot	-10.287	-6.725
Tilikauden yli-/alijäämä	38.126	36.264

Aapiskujan vuokratalo, As Oy Rauhalanrinne I, As Oy Vimpelin Kotipiha, As Oy Veeranpiha, As Oy Vimpelin Sanninlehto, As Oy Rivitupa, Järvisseudun sairaala-alueen asunnot)

Muut kiinteistöt	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	12.333	23.965
Toimintakulut	-96.442	-82.110
Toimintakate/jäämä	-84.109	-58.145
Poistot	-23.350	-32.151
Tilikauden yli-/alijäämä	-107.459	-90.296

(Vanha paloasema, Js alueen varasto, Vieresniemen kiinteistöt, Ent. päiväkodin kiinteistö, Nuorisotalo, museot, Hemilänrannan kellarin arkistotila, Järvisseudun sairaalakiinteistöt, Ent. kuntoutuskoti Lähteen kiinteistö, Sääksjärven koulu)

Liiketoiminnan kiinteistöt	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	355.520	361.580
Toimintakulut	-232.954	-242.434
Toimintakate/jäämä	122.566	119.146
Poistot	-40.603	-41.941
Tilikauden yli-/alijäämä	81.963	77.205

(Vinhalli, Eurosteri 2 teollisuushalli, Lähdetien teollisuushalli, Koy Vimpelin Keskuskiinteistöt, Ent. Osuuskauppa, Vimpelin Liiketalo Oy, Kuntala Oy, Kiinteistö Oy Mirjanpelto, Paloasema)

Perusturvan kiinteistöt	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	473.437	469.971
Toimintakulut	-269.474	-261.213
Toimintakate/jäämä	203.963	208.758
Poistot	-231.698	-211.518
Tilikauden yli-/alijäämä	-27.735	-2.760

(Intervalliosasto, Toimelan kiinteistö, Tuulikello, terveysaseman kiinteistö, Rauhalanrinteen tukiasunto, Vanhusten tukiasunnot, Vatpakan tukiasunnot, Järvisseudun sairaalan tukiasunnot, Venla ja Väinö – koti, työpaja Apaja)

Sivistystoimen kiinteistöt	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	401.832	425.692
Toimintakulut	-291.139	-303.570
Toimintakate/jäämä	110.693	122.122
Poistot	-78.876	-86.686
Tilikauden yli-/alijäämä	31.817	35.436

(Aapiskujan koulu, Rantakylän koulu, Yhteiskoulu/lukio, kirjasto, Metsätarhan päiväkoti, nuorisotila)

Liikuntatoimen kiinteistöt	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	104.048	106.633
Toimintakulut	-74.582	-75.216
Toimintakate/jäämä	29.466	31.417
Poistot	-24.176	-24.683
Tilikauden yli-/alijäämä	5.290	6.734

(liikuntahalli, latukonehalli)

Toimitila ja vuokrauspalvelut yht.	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	1.476.680	1.516.321
Toimintakulut	-1.063.347	-1.071.646
Toimintakate/jäämä	413.333	444.675
Poistot	-431.443	-424.501
Tilikauden yli-/alijäämä	-18.110	20.174

Konkreettiset tavoitteet ja mittarit:

Kuntastrategian tavoitteet	Toiminnallinen tavoite	Konkreettinen toimenpide	Tunnusluku	Mittari	Mittarin tavoitearvo
Ympäristö, kunnan rakennuskannasta huolehtiminen	Kunnan omistamien kiinteistöjen hyvä kunto	Tehdään toimenpidelistä tuleville vuosille korjaustoimenpiteistä kiinteistöille	Hoidetut kiinteistöt	m ³	300 m ² / remontoitua kiinteistöä / vuosi
Ympäristö, asukasviihtyvyys/houkuttelevuus	Energian säästö	Siirtyminen matala-energiisiin valaisimiin	Vaihdetut energiansäästölamput	kpl	1 kiinteistö/ kiinteistön alue

Puhdistus- ja ravitsemuspalvelut

Puhdistuspalvelu vastaa kunnan omistamien kiinteistöjen puhtaanapidosta. Puhdistuspalvelun kustannuksista suurin osa muodostuu henkilöstökuluista. Kustannuksiin on varattu kiinteistöjen puhtaanapidossa tarvittavat siivous-, puhdistus-, suoja- ja hoitoaineet sekä siivousvälineet ja pehmopaperit (WC- ja käsipyyhepaperit). Hallinto jakaantuu puhdistuspalveluissa työskentelevien henkilöstömäärän mukaan. Puhdistuspalvelun tehtävä on huolehtia siitä, että hygieniavaatimukset on huomioitu kiinteistön käyttötarkoituksen mukaan. Lisäksi puhdistuspalvelu huolehtii kunnan kiinteistöjen yleisilmeestä ja viihtyvydestä.

Ravitsemuspalvelun yksiköt tuottavat ateriapalveluja perusturvan ja sivistystoimen asiakasryhmille. Asiakkaita ovat lasten päivähoitoyksiköt, oppilaitokset, terveysasemat, vanhainkodit, dementia kodit, asumispalveluyksiköt, kotona asuvat vanhukset sekä osittain henkilökunta. Elintarvikkeiden kilpailutuksen toteuttaa Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin hankintarengas. Ruokahuollon kustannuksista keskimäärin 88 % koostuu henkilöstö- ja elintarvikekuluista.

Puhdistuspalvelut	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	447.896	483.981
Toimintakulut	-476.225	-511.747
Tilikauden yli-/alijäämä	-28.329	-23.766

(puhdistuspalvelujen hallinto, puhdistuspalvelujen kiinteistöt)

Tavoitteena on tehdä siivousmitoitus yhteiskoulun kiinteistöön. Tällä pyritään siihen, että kiinteistö on puhdas ja turvallinen paikka oppilaille ja työntekijöille.

Konkreettiset tavoitteet ja mittarit:

Kuntastrategian tavoitteet	Toiminnallinen tavoite	Konkreettinen toimenpide	Tunnusluku	Mittari	Mittarin tavoitearvo
Oppimisympäristö	Hygieniatason ylläpitäminen Oppilaiden ja työntekijöiden hyvinvointi	Siivousmitoitus	Puhdas, turvallinen ja viihtyisä kiinteistö	kpl	1 mitoitus

Ravitsemushuolto	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	815.440	788.098
Toimintakulut	-746.867	-713.710
Tilikauden yli-/alijäämä	68.573	74.388

(ravitsemushuollon hallinto, Toimela/valmistus, Toimela/kuljetus, Venla- ja Väinö -koti/ Intervalli kulj.)

Kuntastrategian tavoitteet	Toiminnallinen tavoite	Konkreettinen toimenpide	Tunnusluku	Mittari	Mittarin tavoitearvo
Kouluruokasuositukset	Monipuolisempi kouluruoka (VRN 2017)	Otetaan käyttöön 'Syödään ja opitaan' kouluruokasuositus	Koululaisten ruokailu	%	+ 10
Tuotannonohjausjärjestelmä	Ruokahävikin pienentäminen	Otetaan käyttöön JAMIX-ohjelma	Ohjausjärjestelmä	%	-5
Vanhuspalvelulaki	Noudatetaan ravitsemussuositukset	Keskitetyn ruuanjakelun purkamisen	Tilattu tavarat (ateriat)	kerroin	1

Puhdistus- ja ravitsemuspalvelut yht.	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	1.263.336	1.276.079
Toimintakulut	-1.223.092	-1.225.457
Tilikauden yli-/alijäämä	40.244	50.622

Vesihuoltolaitos

Vesihuoltolaitoksen yleisenä tehtävänä on turvata asiakkaidensa puhtaanveden saanti ja huolehtia asiakkaidensa jätevesien käsittelystä, tuottaen palvelut kilpailukykyisesti kohtuullisella hinnalla, huolehtien verkostojen ja laitteiden kunnosta sekä tulevaisuuden investoinnit huomioiden.

Vesihuoltolaitos jakautuu:

- Vesilaitokseen, jonka tehtävänä on toimittaa kuluttajille ja asiakkailleen mahdollisimman häiriöttömästi puhdasta pohjavettä.
- Viemärlaitokseen, jonka tehtävänä on kerätä viemäriverkoston alueella asiakkaidensa jätevedet sekä ottaa vastaan muut asumisesta syntyvät jätevesilietteet ja käsitellä ne ympäristöhaitat minimoiden, nykyaikaista tekniikka käyttäen.
- Toimialaa kuvaavat mittarit ja tunnusluvut
- Verkoston ja laitosten toiminnan turvaaminen tarvittavin huolto- ja saneeraustoimenpitein. Toimitetaan muun muassa verkostosaneerauksin ja kaukovalvontaa kehittämällä. Tavoitteena on hulevesimäärän väheneminen 5 %.

Tekninen toimi vastaa kuntien omistamien vesi- ja viemärlaitosten toiminnasta, verkoston rakentamisesta sekä kunnossapidosta talousarviossa varatun määrärahan puitteissa.

Vesihuoltolaitos	TP 2016	TA 2017	TA 2018
Toimintatuotot	660.000	685.000	660.000
Toimintakulut	-323.682	-309.400	309.851
Toimintakate/jäämä	336.318	376.200	350.149
Poistot	-188.611	-245.969	-234.216
Tilikauden yli-/alijäämä	147.707	130.231	115.933

Kuntastrategian tavoitteet	Toiminnallinen tavoite	Konkreettinen toimenpide	Tunnusluku	Mittarit	Mittarin tavoitearvo
Vesi- ja viemärlaitoksen toiminta-alueen laajentaminen	Viitaniemen alueen viemäriliittymän suunnittelun tarkistaminen	Viemäriliittymien rakentaminen	Viemäriliittymä Vesiliittymä	kpl	10
Toiminta-alueen laajentaminen	Ilolan alueen vesi-liittymät ja viemä-röinti	Selvitys liittyjistä ja vesi- ja viemäriliittymien rakentaminen	Viemäriliittymä Vesiliittymä	kpl	5
Toiminta-alueen laajentaminen	Sääksjärven alueen viemärointi	Selvitys liittyjistä ja viemäriliittymien rakentaminen	Viemäriliittymä	kpl	10
Toiminta-alueen laajentaminen	Lakaniemen alueen viemärointi	Selvitys liittyjistä ja viemäriliittymien rakentaminen	Viemäriliittymä	kpl	10

Tuloslaskelma, vesihuoltolaitos

Taseyksikkö
(vesilaitos + viemärlaitos)

TULOSLASKELMA	TA 2018		TA 2017		TP 2016	
ulkoinen/sis.						
Liikevaihto		716 770,00		685 600,00		671 218,80
Valmiiden ja keskeneräisten tuotteiden varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)						
Valmistus omaan käyttöön						
Liiketoiminnan muut tuotot						
Tuet ja avustukset kunnalta						
Materiaalit ja palvelut						
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-88 850,00		-83 650,00		-93 617,21	
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-130		-113			
Palvelujen ostot	560,00	-219 410,00	500,00	-197 150,00	-237 892,57	-331 509,78
Henkilöstökulut						
Palkat ja palvelut	-95 683,00		-88 120,00		-600,00	
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-16 027,00		-19 725,00		-2 863,36	
Muut henkilösivukulut	-1 941,00	-113 651,00	-2 705,00	-110 550,00		-3 463,36
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot		-234 216,00		-245 969,00		-274 737,30
Arvonalentumiset						
Liiketoiminnan muut kulut		-1 698,00		-1 700,00		-556,04
Liikelylijäämä (-alijäämä)		147 795,00		130 231,00		60 952,32
Rahoitustuotot- ja kulut						
Korkotuotot						
Muut rahoitustuotot						-0,95
Kunnalle maksetut korkokulut						
Muille maksetut korkokulut						
Korvaus peruspääomasta		-48 307,84		-48 307,84		-48 307,84
Muut rahoituskulut						
Ylijäämää (alijäämää) ennen satunn. eriä		99 487,16		81 923,16		12 643,53
Satunnaiset tuotot ja -kulut						
Satunnaiset tuotot						
Satunnaiset kulut						
Ylijäämä (alijäämä) ennen varauksia		99 487,16		81 923,16		12 643,53
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)						
Vapaaeht. Var. lisäys (-) tai vähennys (+)						
Tuloverot						
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		99 487,16		81 923,16		12 643,53

Rahoituslaskelma, vesihuoltolaitos

Taseyksikkö

(vesilaitos + viemärlaitos)

RAHOITUSLASKELMA	TA 2018		TA 2017	
Toiminnan rahavirta				
Liikelyljäämä (-alijäämä)	147 795,00		130 231,00	
Poistot ja arvonalentumiset	234 216,00		245 969,00	
Rahoitustuotot ja -kulut	-48 307,84		-48 307,84	
Satunnaiset erät				
Tuloverot				
Tulorahoituksen korjauserät		333 703,16		327 892,16
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-190 000,00		-520 000,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	25 000,00		150 000,00	
Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot		-165 000,00		-370 000,00
Toiminnan ja investointien rahavirta		168 703,16		-42 107,84
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys kunnalle				
Antolainasaamisten lisäys muilta				
Antolainasaamisten vähennys kunnalta				
Antolainasaamisten vähennys muilta		0,00		0,00
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	0,00		0,00	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	0,00		0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta				
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta				
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta		0,00		0,00
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00		0,00	
Saamisten muutos kunnalta	-168 703,16			
Saamisten muutos muilta				
Saamisten muutos				
Korottomien velkojen muutos kunnalta			42 107,84	
Korottomien velkojen muutos muilta		-168 703,16		42 107,84
Rahoituksen rahavirta		-168 703,16		42 107,84
Rahavarojen muutos				
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12				
Rahavarat 1.1				