

KARIJOEN KUNTA

Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2019



KARIJOKI
turvallista kasvaa

Sisältö

1	Toimintakertomus vuodelta 2019.....	1
1.1	Kunnanjohtajan katsaus	1
1.2	Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	4
1.2.1	Kunnanvaltuusto	4
1.2.2	Kunnanhallitus.....	4
1.2.3	Tarkastuslautakunta.....	5
1.2.4	Muu luottamushenkilöhallinto	5
1.3	Yleinen taloudellinen kehitys	6
1.4	Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa	7
1.5	Arvio tulevasta kehityksestä.....	10
1.6	Kunnan henkilöstö.....	12
1.7	Kunnan sisäisen valvonnan järjestäminen	15
1.8	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	17
1.8.1	Tilikauden tuloksen muodostus	17
1.8.2	Toiminnan rahoitus	20
1.9	Rahoitusasema ja sen muutokset	23
1.10	Kokonaistulot ja –menot	27
1.11	Kuntakonsernin toiminta ja talous	28
1.11.1	Konsernitavoitteet ja niiden toteutuminen	28
1.11.2	Konsernin toiminnan ohjaus, konsernivalvonta	29
1.12	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	30
1.12.1	Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	30
1.12.2	Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	32
1.12.3	Konsernitase ja sen tunnusluvut	35
1.13	Tilikauden tuloksen käsittely	39
2	Talousarvion toteutuminen	40
2.1	Tavoitteiden toteutuminen	40
2.1.1	Vaalit	40
2.1.2	Yleinen hallinto.....	41
-	Karjoki Invest Oy:n lakkauttaminen	42
2.1.3	Keskustoimisto	43
2.1.4	Elinkeinojen kehittäminen	43
2.1.5	Sosiaali- ja terveystaloudet.....	46
2.1.6	Ammatilliset oppilaitokset	50
2.1.7	Kansalaisopisto.....	50
2.1.8	Musiikkiopisto	51
2.1.9	Asuntojen ja muiden tilojen vuokraus	51

2.1.10	Työllisyystyöt	53
2.1.11	Asiointiliikenne	53
2.1.12	Maatalouspalvelut	54
2.1.13	Opetustoimen hallinto.....	54
2.1.14	Peruskoulut.....	55
2.1.15	Yhteiset koulut.....	57
2.1.16	Varhaiskasvatus	57
2.1.17	Kirjasto	59
2.1.18	Kulttuuri	62
2.1.19	Vapaa-aikapalvelut	63
2.1.20	Rakennusvalvonta.....	65
2.1.21	Pelastustoimi	66
2.1.22	Tekninen hallinto	67
2.1.23	Yleiset työt	68
2.1.24	Kiinteistöt.....	69
2.1.25	Tukipalvelut	70
2.1.26	Vesihuolto.....	71
2.2	Käyttötalouden toteutuminen	73
2.3	Tuloslaskelman toteutuminen	74
2.4	Investointien toteutuminen	77
2.5	Rahoitusosan toteutuminen	81
2.6	Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	82
3	Tilinpäätöslaskelmat	85
3.1	Tuloslaskelma.....	85
3.2	Rahoituslaskelma	86
3.3	Tase	87
3.4	Konsernilaskelmat.....	89
4	Tilinpäätöksen liitetiedot.....	93
4.1	Kunnan tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	93
4.2	Tuloslaskelman liitetiedot.....	94
4.3	Tasetta koskevat liitetiedot.....	98
4.4	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	103
4.5	Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot.....	104
4.6	Konsernitilinpäätöksen liitetiedot.....	105
5	Eriytetyt tilinpäätökset	107
5.1	Muiden kirjanpidollisten taseyksiköiden tilinpäätökset	107

1 Toimintakertomus vuodelta 2019

1.1 Kunnanjohtajan katsaus

Taloudellisesti katsausvuosi 2019 toteutui Karijoella ennakoituakin synkemmin. Kunnanvaltuusto hyväksyi 17.12.2018 talousarvion -24.900 euroa alijäämäisenä, mutta vuosi toteutui merkittävästi tätäkin heikompana. Vuoden 2019 alijäämäksi muodostui -732.303,74 euroa. Vuoden aikana valtuustolle jouduttiin esittämään talousarviomuutoksena 428.704 euron lisämäärärahaa sosiaali- ja terveystenonon kattamiseksi. Samaan aikaan kunnan tulokehitystä rasitti verohallinnon muutoksista johtuva tuloverotilitysten viivästyminen, joka osaltaan vaikutti kunnan verotulojen 411.543,52 euron vajaukseen.

Kulukuri kunnan omassa toiminnassa piti jälleen varsin hyvin, kuten useana vuotena aikaisemminkin. Valitettavasti kustannuslityksiä syntyy kuitenkin erityisesti sote-menoissa. Sote-menonon kasvuun vaikuttaa ennen kaikkea kunnan väestörakenne, mutta myös soton toimintamallit. Katsausvuonna LLKY:n toimintamalleihin kiinnitettiin LLKY:n johtokunnan ja yhteistoimintalautakunnan toimesta erityistä huomiota, ja mm. kotihoidon kunnille kohdentuvien kulujen muodostumisperusteita muutettiin ja LLKY:n palvelurakennetta muokattiin, sekä kehitettiin palvelusetelijärjestelmää. Näillä toimilla on suuri merkitys Karijoen kunnan sote-kustannusten nousupaineiden lieventämisessä.

Vuosi 2019 oli koko kuntakentälle erittäin vaikea johtuen erityisesti verotilitysten ongelmista ja kustannusten noususta. Tilikauden tulos oli alijäämäinen kaikkiaan 225 kunnassa. Suurista kaupungeista ainoastaan Helsinki teki vahvasti ylijäämäisen tuloksen. Kuntien ja kuntayhtymien menot kasvoivat vuonna 2019 alustavien Tilastokeskuksen tilinpäätösarvotietojen mukaan noin 3,9 prosenttia. Kuntien menonon kasvu oli erityisen voimakasta palvelujen ostoissa sekä avustuksissa. Menonon kasvun taustalla vaikutti paitsi väestön ikääntyminen niin myös kuntakentän palkankorotukset sekä kuntien tehtävien laajennukset katsausvuonna.

Suomen edellisen hallituksen ajama, ja kuntia valmistelutyömäärällään uuvuttanut Sote- ja maakuntauudistus kaatui alkuvuodesta 2019. Uusi hallitus käynnisti sote-uudistuksen käytännössä alusta. Nyt sote-uudistus siirtyy eteenpäin useilla vuosilla, mikä edelleen heikentää varsinkin pienien kuntien taloutta.

Karijoki on pieni kunta, jonka asukasluku jatkoi edelleen laskuaan vuoden 2019 aikana. Asukkaita kunnassa oli vuoden lopussa 1245 henkilöä, jossa on vähennystä edelliseen vuoteen 29 henkilöä. Suurin kuukausikohtainen poismuutto tapahtuu vuosittain elo-syyskuussa. Tuolloin kotikuntaansa vaihtavat opiskelemaan lähtevät nuoret. On ymmärrettävää, että nuori muuttaessaan opiskelemaan toiselle paikkakunnalle, muuttaa samalla myös kotikuntaansa. Suurten opiskelukaupunkien tarjoamat edut opiskelijoille ovat niin merkittäviä, että pienen kunnan on vaikea minkäänlaisin tukimuodoin perustella kotikunnan säilyttämistä Karijokena. Kuntaa tulee kuitenkin kehittää niin, että se pysyy vireänä ja houkuttelevana, ja että kunnassa on työpaikkoja ja toisaalta etätömahdollisuudet ovat hyvät. Vain siten saamme myöhemmin opinnoistaan valmistuvat ja perhettä perustavat muuttamaan takaisin Karijoelle.

Uusien asukkaiden ja paluumuuttajien saamiseksi tarvitsemme työpaikkoja, kiinnostavia asuintontteja, erinomaisia perhepalveluja kuten laadukkaan päivähoidon ja koulun, sekä viihtyisän ja hyväilmapiirisen kotikunnan. Kuntakeskuksen viihtyvyyteen kiinnitetäänkin jatkossa entistä suurempaa huomiota. Kyse ei välttämättä ole suurista taloudellisista panostuksista, vaan varsin pienillä toimilla ja yhteistyöllä voi meistä jokainen parantaa yleistä viihtyisyyttä. Viihtyisyydellä on suuri merkitys kunnan vetovoimassa.

Edellisen vuoden tapaan myös 2019 vuoden merkittävä hanke oli Päivärinteen päiväkodin laajennus sekä vanhan osan peruskorjaus ja näiden valmistuminen keväällä. Päivärinteen leikkipihaa uudistettiin kesällä 2019 ja uudistamistyö jatkuu vielä tulevana kesänä. Nyt kaikki kunnan päivähoitoikäiset lapset ovat saman katon alla uudessa, pirteässä ja nykyaikaisessa toimipisteessä.

Myös Karijoen koulun pihassa aloitettiin kesällä 2019 parannustyöt, jotka jatkuvat tulevana kesänä lähiliikuntapaikan rakentamisena. Lähiliikuntapaikasta tulee täysin uusi lisä Karijoen jo ennestään laajaan ja monipuoliseen liikuntamahdollisuuksien tarjontaan.

Ehkä näkyvimpänä muutoksena kuntakeskuksessa liikkujat ovat huomanneet kunnan kirjaston muuton kunnanviraston taloon. Kirjaston muuton lisäksi laajeni sen palvelutarjonta omatoimikirjastoksi. Muutos on saanut hyvän vastaanoton. Kirjasto on nyt näkyvällä paikalla ja se toi elämän makua kuntakeskukseen. Omatoimikirjaston mahdollistamat laajemmat aukioloajat palvelevat etenkin perheitä ja työssä käyviä.

Kirjaston vanhoihin tiloihin koulun yhteydessä muutti esikoulu. Esikoululaisilla on nyt selkeät ja toimivat tilat, joissa esiopetusta voidaan järjestää myös pienryhmissä. Nyt koko koulun rakennus on vain koulutoimintojen käytössä.

Vuoden 2019 lopulla Isojoen, Karijoen, Kauhajoen ja Teuvan yhteinen elinkeinoyhtymä SEK päätettiin purkaa. Tästä johtuen Karijoen ja Isojoen kunnat päättivät käynnistää elinkeinoyhteistyön ja palkata yhteisen yritys- ja elinvoimakoordinaattorin. Karijokiset yritykset ovat hyödyntäneet hyvin SEK:n palveluja ja tyytyväisyys palveluihin on ollut hyvää. Uskon, että myös uusi toimintamalli ja yhteinen elinkeinohenkilö tulevat täyttämään yritysten tarpeet ja odotukset.

Karijoella on nyt takanaan kaksi merkittävän alijäämäistä vuotta. Vuoden 2020 taloussuunnitelma näytti kuitenkin olevan jo paranemaan päin. Joulukuussa 2019 Kiinan Wuhanista lähtenyt, nopeasti ympäri maailmaa levinnyt ja maaliskuussa Suomeen rantautunut uusi Korona-virus laittoi koko maailman suunnitelmat uusiksi.

Maaliskuussa 2020 Suomessa on valtiovallan toimesta tehty toimenpiteitä, jotka ovat olleet tarpeellisia epidemian hidastamiseksi, mutta jotka vaikuttavat jokaisen kansalaisen arkeen. Monia työpaikkoja on suljettu ja lukematon määrä työntekijöitä on lomautettu pikaisella aikataululla. Korona-epidemian taloudellisia vaikutuksia ei kukaan osaa tässä vaiheessa ennustaa, mutta kunnissa ne tulevat olemaan merkittävät, puhumattakaan yksittäisistä kansalaisista ja yrittäjistä, joilta voi loppua koko elinkeino. Suomen valtio ja kunnat

pyrkivät tekemään kaikkensa, ettei epidemia leviäsi hallitsemattomasti ja, että sen vaikutukset eivät kasvaisi kestäättömiksi.

Kunnassa on suuri huoli kuntamme riskiryhmiin kuuluvien terveydestä, sekä lapsista ja nuorista, joille tilanne on varmasti pelottava. Nyt jos koskaan on aika näyttää, että Karijoella on sitä paljon puhuttua yhteisöllisyyttä ja vastuunkantoa. Suojellaan yhdessä vanhuk-
sia ja pitkäaikaissairaita virukselta huolehtimalla omalla käytöksellämme siitä, että tauti ei leviä. Autetaan ystävää ja naapuria, jos hänen omat toimintamahdollisuutensa ovat rajoit-
tuneet. Kuunnellaan lasten ja nuorten huolta, eikä omalla toiminnalla kasvateta heidän pelkojaan.

Pestään käsiä, ja pysytään kotona!

Karijoella 28.3.2020

Marko Keski-Sikkilä
kunnanjohtaja

1.2 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

1.2.1 Kunnanvaltuusto

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan päätösvaltaa. Valtuustojen rooli kunnan strategisena johtajana on edelleen sen tärkein tehtävä. Tätä korostaa myös uusi kuntalaki.

Kuntalaki uudistui 1.5.2015, joskin merkittävä osa muutoksista tuli voimaan vasta 1.6.2017. Konkreettisenä muutoksena kuntalaissa on mm. valtuustokauden vaihtumisen siirtyminen vuodenvaihteesta kesäkuun alkuun.

9.4.2017 toimitetuissa kunnallisvaaleissa valtuutetut valittiin valtuustokaudelle 1.6.2017–31.5.2021:

Valtuutettu	Puolue
Arja Harjunpää	KESK
Jukka Kohtala	KOK
Pentti Haaranoja	SDP
Rami Aalto	PS
Timo Hautaviita	KESK
Jukka Illi	KOK
Jaakko Järvenpää	KESK
Sami Kaunisto	KESK
Jari Malm	KESK
Jami Mylläri	KOK
Marko Peräsaari	KESK
Mikko Savolainen	KESK
Seppo Tienhaara	PS
Erkki Viitikko	KESK (sit)
Salla-Maaria Yliviitala	KESK

14.06.2017 kunnanvaltuusto valitsi toimikaudekseen puheenjohtajaksi Arja Harjunpään, I-varapuheenjohtajaksi Jukka Kohtalan ja II-varapuheenjohtajaksi Pentti Haaranojan.

1.2.2 Kunnanhallitus

Kuntalain 39 §:n mukaan kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta, valvoo kunnan etua, edustaa kuntaa ja käyttää sen puhevaltaa, ellei hallintosäännössä toisin määrätä.

19.06.2019 kunnanvaltuusto valitsi kahden vuoden eli 31.5.2021 päättyväksi toimikaudeksi kunnanhallituksen jäseniksi ja heidän henkilökohtaisiksi varajäseniksi seuraavat:

varsinainen jäsen	henkilökohtainen varajäsen
Timo Hautaviita	Erkki Viitikko
Soile Luoma	Mirja Peräsaari
Salla-Maaria Yliviitala	Terhi Röksä
Sami Kaunisto	Tanja Kaunisto
Jaakko Järvenpää	Mikko Savolainen
Jukka Illi	Marjo Ylikärppä
Birgit Ojantola	Seppo Tienhaara.

Hallituksen puheenjohtajaksi valittiin Timo Hautaviita, I-varapuheenjohtajaksi Jukka Illi ja II-varapuheenjohtajaksi Sami Kaunisto.

1.2.3 Tarkastuslautakunta

Kunnanvaltuusto valitsi 14.06.2017 tarkastuslautakuntaan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämiseksi seuraavat:

varsinainen jäsen	henkilökohtainen varajäsen
Jari Malm	Kim Tasanko
Marko Peräsaari	Petri Ahola
Riitta Saaristo	Carita Latikka.

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajaksi valittiin Jari Malm ja varapuheenjohtajaksi Marko Peräsaari.

Tilintarkastajana toimii BDO Audiator Oy, vastuullisena tilintarkastajana JHT Ari Virolainen.

1.2.4 Muu luottamushenkilöhallinto

Kunnanvaltuusto valitsi 14.6.2017 toimikaudekseen luottamushenkilöt seuraaviin kunnan toimielimiin

- Keskusvaalilautakunta
- Kirjasto- ja kulttuurilautakunta
- Kasvatus- ja opetuslautakunta
- Karijoen koulun johtokunta
- Vapaa-aikalautakunta
- Valvontalautakunta
- Tekninen lautakunta.

Kokouksessaan 16.12.2019 kunnanvaltuusto lakkautti kirjasto- ja kulttuurilautakunnan, vapaa-aikalautakunnan, teknisen lautakunnan ja valvontalautakunnan sekä perusti uuden vapaa-aikalautakunnan ja uuden teknisen lautakunnan. Valtuusto valitsi perustettuihin lautakuntiin luottamushenkilöt valtuustokauden loppuun saakka. Valtuuston päättämät Karijoen kunnan toimielimet 1.1.2020 alkaen ovat

- Keskusvaalilautakunta
- Kasvatus- ja opetuslautakunta

- Karijoen koulun johtokunta
- Vapaa-aikalautakunta
- Tekninen lautakunta

1.3 Yleinen taloudellinen kehitys

Valtiovarainministeriön Tulo- ja kustannuskehityksen selvitystoimikunnan raportin (30.1.2020) mukaan Suomen talouskasvu oli vuonna 2019 edelleen laaja-alaista, sillä kaikki kysyntäerät lisääntyivät. Talouskasvun painopiste oli kuitenkin ulkomaisessa kysynnässä, jonka seurauksena vienti lisääntyi kotimaista kysyntää nopeammin.

Raportissa ennustetaan julkisen talouden alijäämän kasvavan vuonna 2020, kun hallitusohjelman mukaiset menolisäykset astuvat voimaan. Ilman työllisyyttä sekä talouden ja julkisen hallinnon tuottavuutta kohentavia toimia julkinen talous pysyy myös tulevin vuosina alijäämäisenä.

Vuonna 2019 Suomen BKT kasvoi VM:n ennusteen mukaan 1,5 %. Asuinrakennusinvestoinnit supistuivat, mutta myös tuotannollisten investointien kasvu hidastui kansainvälisen talouden suhdanteen heikentyessä. Yksityisen kulutuksen kasvu jatkui työllisyyden kohen- tuessa sekä ansiotason noustessa. Viennin kasvu kiihtyi palveluviennin ja laivatoimitusten seurauksena.

Työllisyys kääntyi uudestaan kasvuun vuoden 2019 syksyllä kesän heikomman työllisyyskehityksen jälkeen. Työllisten määrä nousi v. 2019 työvoimatutkimuksen mukaan 1,0 % ja työllisyysaste (15–64 v.) parani lähes prosenttiyksikön 72,6 prosenttiin. Työllisyysasteen trendi oli joulukuussa 73,0 %.

Vuoden 2019 kuluttajahintaindeksin vuosimuutos oli 1,0 %. Inflaatio jäi loppuvuonna ennustettua hitaammaksi. Joulukuussa 2019 kuluttajahintoja nosti vuoden takaiseen verrattuna eniten sähkön, savukkeiden, vuokrien ja bensiinin kallistuminen. Kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten asuntolainojen keskikoron, matkapuhelinten ja televisioiden halpeneminen. Vuositasolla inflaatiota on kiihdyttänyt eniten asumisen liittyvien kustannusten, kuten sähkön hinnan ja vuokrien nousu. Myös elintarvikkeiden hintojen nousu kiihdytti inflaatiota vuonna 2019.

(Talousnäkymät ja palkanmuodostus. Tulo- ja kustannuskehityksen selvitystoimikunnan raportti, Valtioneuvoston kanslia, 30.1.2020)

VM:n raportin julkaisun jälkeen on maailmanlaajuisesti todettu uuden korona-viruksen aiheuttaman vakavan covid-19 -tartuntataudin leviävän voimalla, mikä on vaikuttanut vahvasti myös talouteen. Maailmantalouden tilanne on erittäin epävarma eikä juuri ennen epidemiaa julkaistuihin ennusteisiin voi enää luottaa.

Suomessa korona-virus on levinnyt koko maahan, vaikka pahin tilanne on Uudellamaalla. On selvää, että epidemian vaikutukset niin yksityis- kuin julkistalouteenkin ovat merkittävät. Suomen suurimmat kaupungit arvioivat, että epidemian vaikutus kuntien talouteen on vähintään 1,5 miljardia euroa, mikä Karijoen mittapuulla tarkoittaisi vähintään noin 350.000 euron kustannuksia. On kuitenkin huomioitava, että väestörakenne ja

tartuntatilanne vaikuttavat hyvin eri tavalla eri puolilla maata oleviin kuntiin. Mitään vakavasti otettavaa ennustetta epidemian talousvaikutuksista ei voida tässä vaiheessa antaa.

Kotitalouksien käytettävissä olevien tulojen määrän voidaan arvioida romahtavan vuonna 2020 johtuen työn tekemisen estymisestä korona-epidemiasta aiheutuen sekä laajamittaisista lomautuksista. Tämä vaikuttaa suoraan myös kuntien verotulokertymään.

Epidemia vaikuttaa myös julkisen talouden velkaan suhteessa BKT:hen, joka tulee kasvaamaan kuluvana vuonna ja mahdollisesti vielä vuonna 2021. Suomen valtio on jo maaliskuussa 2020 julkistanut mittavia tuki- ja elvytystoimia elinkeinoelämän vahvistamiseksi. Lisäksi julkista taloutta heikentää väestön ikääntyminen, joka kasvattaa vuosi vuodelta eläke-, terveys- ja hoivamenoja.

Väestön ikääntyminen luo merkittäviä paineita julkiseen talouteen myös pitkällä aikavälillä. Vanhusväestön määrän kasvu lisää ikäsidonnaisia menoja, joiden rahoittamiseksi julkisen talouden näköpiirissä olevat tulot eivät tulevaisuudessa riitä. Lisäksi sen työikäisen väestön, joka veroilla rahoittaa hyvinvointipalvelut ja sosiaaliturvan, osuus supistuu.

Työttömien työnhakijoiden osuus Etelä-Pohjanmaan ELY-keskusalueen työvoimasta oli 2019 joulukuussa 8,1 prosenttia, kun se vuotta aikaisemmin oli 7,9 prosenttia. Koko maassa työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta oli 9,8 prosenttia. Karijoen työttömien työnhakijoiden määrä laski kertomusvuonna ollen vuoden lopussa 1,3 prosenttiyksikköä alhaisempi kuin vuotta aikaisemmin eli 6,0 prosenttia.

Karijoella työttömien työnhakijoiden määrä kasvoi hieman alkuvuonna 2020 ollen helmikuussa 6,2 prosenttia. On odotettavissa, että työttömien määrä kasvaa niin Karijoella kuin koko Etelä-Pohjanmaalla ja koko maassakin korona-epidemian aiheuttamasta työpaikkojen kadosta ja lomautuksista johtuen.

Kertomusvuonna, kuten jo useampana vuonna aikaisemmin, väestökehitys oli negatiivinen. Väestö väheni 29 henkilöllä eli väestömuutos oli -2,3 prosenttia. Tästä osa selittyi muuttotappiolla, mutta suurin osa selittyy syntyvyyden ja kuolleisuuden erolla. Kuntaan muutti 45 henkilöä (25 henkilöä vuonna 2018) ja kunnasta muutti pois 54 (55) henkilöä. Vuoden 2019 lopussa kunnassa oli 1245 asukasta kun vuotta aikaisemmin asukasluku oli 1274.

1.4 Olennaiset muutokset toiminnassa ja taloudessa

Kunnan toimintakulut olivat raportointivuonna -10,403 milj. euroa, talousarviossa ja sen muutoksissa niiden arvioitiin olevan -10,430 milj. euroa, toteutuma 99,7 prosenttia. Vuoteen 2018 verrattuna toimintakulut kasvoivat 3,3 prosenttia eli 0,333 milj. euroa.

Henkilöstökulut olivat 1,807 milj. euroa, toteutuma 100,3 prosenttia eli ylitystä 5.066 euroa. Henkilöstökulut kasvoivat edellisestä vuodesta 10,0 prosenttia eli 164.000 euroa, joka muodostuu sopimusten mukaisista palkan kertaeristä ja korotuksista, sekä henkilöstömuutoksista. Henkilöstökulujen nousu oli huomioitu vuoden 2019 talousarviossa.

Palvelujen ostot -7,884 milj. euroa, toteutuma 99,8 prosenttia, lisäystä edelliseen vuoteen 2,7 prosenttia eli 210.000 euroa. Palvelujen ostoista Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymältä ostettavien palvelujen osuus kasvoi edellisestä vuodesta noin 241.000 euroa eli 3,9 prosenttia. LLKY ylitti alkuperäisen talousarvionsa 7,1 prosenttia eli 424.000 euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat -0,500 milj. euroa, toteuma 107,3 prosenttia, kasvua edellisestä vuodesta 47.000 euroa eli 9,4 prosenttia.

Avustukset -0,087 milj. euroa, toteuma 69,3 prosenttia, vähennystä edelliseen vuoteen 36.000 euroa eli 29 prosenttia.

Muut toimintakulut 0.126 milj. euroa, toteuma 91,1 prosenttia, vähennystä edelliseen vuoteen noin 51.000 euroa eli 28,8 prosenttia.

Toimintakuluissa tapahtuneet ylitykset talousarviosta olivat:

- vaalit -1.194,45 euroa
- varhaiskasvatus - 79.618,59 euroa
- kirjasto- ja kulttuuritoimi - 8.538,16 euroa
- yleiset työt -16.686,40 euroa
- kiinteistöt - 47.437,05 euroa
- tukipalvelut - 7.729,08 euroa
- vesihuolto -1.796,56 euroa

Käyttötalouden toimintatuotot olivat 1,263 milj. euroa, kun talousarviossa ja sen muutoksissa summaksi arvioitiin 1,213 milj. euroa, toteutuma 104,1 prosenttia. Toimintatuotot ylittivät talousarviossa arvioidun 49.600 euroa.

Verotuloja kertyi 3,838 milj. euroa eli 90,3 prosenttia arvioidusta. Verotulot alittuivat talousarviossa arvioidusta 412.000 euroa.

Kunnallisveroa kertyi 3.270.499 euroa, yhteisöveroa 281.552 euroa ja kiinteistöveroa 286.394 euroa.

Verovuoden 2018 puhdas ansiotulo kunnallisverotuksessa oli 25.282.130 euroa, jossa vähennystä edelliseen vuoteen 1,0 prosenttia.

Kunnan tuloveroprosentti oli katsausvuonna 22,00. Etelä-Pohjanmaan kuntien nimellinen keskimääräinen tuloveroprosentti oli 21,39. Tämä painotettu keskimääräinen tuloveroprosentti on maakunnista toiseksi korkein Keski-Pohjanmaan jälkeen. Koko maassa keskimääräinen tuloveroprosentti oli 19,88.

Valtionosuuksia kertyi 4,853 milj. euroa eli 101,5 prosenttia arvioidusta määrästä. Valtionosuuksia kertyi noin 70.000 euroa enemmän kuin talousarviossa ja muutoksissa arvioitiin, mikä johtui pääosin kiky-kompensaation maksun aikaistumisesta vuodelta 2020 vuoteen 2019.

Vuosikate oli -461.165,13 euroa. Poistot ja arvonalennukset -271.138,61 euroa. Tilikauden tulos on alijäämäinen -732.303,74 euroa.

Käyttöomaisuuden myyntitulot olivat 4.213,74 euroa ja rahoitusosuudet investointeihin 25.996,24 euroa.

Investointimenot olivat -462.030,27 euroa, talousarviossa ja sen muutoksissa varauduttiin -804.500,00 euron investointimenoihin.

Tärkeimmät investointikohteita olivat:

Teollisuushalli II, peruskorjausta	-35.238,18 euroa
Esikoulun uudet tilat	-25.882,10 euroa
Lähiliikuntapaikka	-12.808,93 euroa
(tähän saatu avustusta	8.100 euroa)
Päivärinte, vanhan osan peruskorjaus	-160.850,99 euroa
Päivärinte	-35.031,37 euroa
Koulu	-3.159,68 euroa
Esikoulu, kalusteet	-4.511,89 euroa
Omatoimikirjasto	-32.562,99 euroa
(tähän saatu avustusta	17.896,24 euroa)
Kirjasto	- 21.930,66 euroa
Nuorisotila Karsina	-4.919,35 euroa
Yleisurheilukenttä	-5.894,44 euroa
Liikuntatoimen kalusto	-14.075,81 euroa
Myrkyn Vapari	-14.783,06 euroa
Kakkorin pururata, valaistus	-4.401,86 euroa
Vuokratalo	-9.314,57 euroa
Punnintien OKT	-7.700,01 euroa
Päivärinte, laajennus	-7.610,78 euroa
Varikko	-20.789,57 euroa
Vesihuollon hankkeet	-10.348,86 euroa
Kaavatiet	-12.520,13 euroa
Teknisen toimen kalusto	-9.673,39 euroa

Kunnan rahoitustilanne heikkeni vuoden aikana verotulotilitysten viivästymisen ja LLKY:n kustannusylitysten vuoksi.

Kunnanvaltuusto hyväksyi 4.11.2019 § 3 kuntatodistusohjelman määrältään 700.000 euroa. Joulukuun 2019 lopussa kuntatodistusohjelmaa ei ollut käytetty.

Kertomusvuoden aikana otettiin uutta talousarviolainaa 400.000 euroa. Vuoden lopussa kunnan lainakanta oli 1.877.908,00 euroa, jossa oli kasvua 138.256 euroa edellisestä vuodesta. Kunnalla oli lainaa 1.508,36 euroa asukasta kohden, kun edellisenä vuonna lainaa oli 1.365,50 euroa asukasta kohti.

Päivähoidon ruokahuollon hoitoa Karijoen koululta jatkettiin edelleen vuoden 2019 ajan.

Päivärinteen laajennusosan rakentaminen aloitettiin syksyllä 2017 kunnan omana työnä. Laajennusosa valmistui syksyllä 2018, jonka jälkeen aloitettiin Päivärinteen vanhemman osan peruskorjaus. Peruskorjaus valmistui huhtikuussa 2019. Tämän jälkeen kaikki ryhmäperhepäivähoidon ryhmät toimivat päivärinteellä.

Kunnat asettivat Suupohjan peruspalveluliikelaitokselle säästötavoitteita myös vuodelle 2019. Toimenpiteinä mm. kotihoidon laskutusperusteet muutettiin suoriteperusteisesta aikaperusteiseksi, aloitettiin palvelusetelin laajentamiskokeilu ja LLKY lakkautti Teuvan kuntoutusosaston. Tehdyt toimenpiteet eivät kaikilta osin tuoneet tavoiteltuja säästöjä vielä katsausvuonna.

Sote-uudistuksen valmistelua jatkettiin Suomen hallituksen linjausten mukaisesti myös kertomusvuonna.

1.5 Arvio tulevasta kehityksestä

Sipilän hallituksen suunnitelma maakunta- ja soteuudistukseksi kaatui Perustuslaillisessa tarkastelussa maaliskuussa 2019. Uudistuksessa maakunnat olisivat ottaneet kunnilta mm. sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut järjestettäväkseen. Tämä olisi ollut eduksi erityisesti Karijoen kaltaisille pienille kunnille, joissa sote-kustannukset ovat korkeat. Sote-uudistuksen valmistelua jatkettiin Suomen hallituksen linjausten mukaisesti myös kertomusvuonna.

Kuntien menojen ja tulojen epätasapaino edellyttää kunnilta menojen sopeutusta. Talouden tasapainoa joudutaan hakemaan mm. menojen sopeutuksella. Osa menoista on sellaisia, ettei kunta voi niihin vaikuttaa, näin erityisesti sosiaali- ja terveys- sekä sivistyspuolella. Tehokkuutta on haettava palvelurakenteita uudistamalla.

Myös Karijoella talouden tasapainoa on edelleen haettava menoja karsimalla ja tuloja lisäämällä. Karijoen kunnanhallitus asetti kokouksessaan 7.11.2019 taloustyöryhmän valmistelemaan talouden tasapainottamissuunnitelmaa.

Menopuolella sote-kustannusten odotetaan yhä kasvavan. LLKY:n kustannukset kasvoivat edellisestä vuodesta 3,9 prosenttia ja olivat vuonna 2019 jo 61,3 prosenttia kaikista kunnan toimintakuluista.

Tulopuolella on tarkasteltava verotusta ja muuta tulorahoitusta. Verotulojen osuus oli vuonna 2019 kunnan kokonaistuloista noin 38,5 prosenttia. Yhden tuloveroprosenttiyksikön tuotto oli noin 148.000 euroa. Kunnallisveroprosentin nosto nykytasosta ei kuitenkaan ole ratkaisu pitkällä tähtäimellä. Tuloverotuloihin kunta voi vaikuttaa edistämällä yrittäjyyttä ja työllisyyttä, mikä osaltaan vaikuttaa työikäisen väestön pysymiseen kunnassa.

Tulopuolella suurin epävarmuus on valtionosuuksissa, joiden osuus kokonaistuloista vuonna 2019 oli noin 48,7 prosenttia. Valtionosuuksien kehitystä on vaikea ennustaa

pitkällä tähtäimellä ja siihen vaikuttavat kulloinkin olemassa olevat valtakunnan poliittiset valtasuhteet. On kuitenkin syytä olettaa, että valtionosuudet laskevat vielä lähivuosina. Suomen hallitus on luvannut kompensoida Korona-epidemian kustannuksia kunnille mm. yhteisöveroastetta korottamalla.

Karijoen kunta otti talousarviolainaa 400.000 euroa vuonna 2019. LLKY:n kustannusten kasvu ja raportointivuoden talousarvioylitys, sekä tuloverotilitysten viivästyminen vuonna 2019 tyhjensivät kuitenkin kunnan kassaa niin, että vuodelle 2020 talousarvion mukaista investointilainaa nostettiin 400.000 euroa, minkä lisäksi kunta käytti kuntatodistusohjelmaa 400.000 euron lyhytaikaisen rahoituksen turvaamiseksi. Kunnan velkamäärä oli kat-sausvuoden lopussa noin 1.508,36 euroa/asukas. Tämä ei ole kovin korkea, jos vertaa koko maan asukaskohtaiseen lainamäärään, joka vuoden 2018 lopussa oli 3.039 eu-roa/asukas ja alle 2000 asukkaan kunnissakin 2.745 euroa/asukas. Jos huomioidaan vuo-den 2020 alussa otettu talousarviolaina ja lyhytaikainen laina, on kunnan velkamäärä maaliskuussa 2020 noin 2.150 euroa/asukas.

Kiinteistöjen osalta lähivuosina keskitytään kiinteistöjen peruskorjauksiin. Saliininkodin myyntiä valmisteltiin vuosien 2018 ja 2019 aikana. Valmistelun yhteydessä kiinteistöön teetettiin kuntoarvio. Arvion mukaan kiinteistö on nyt kohtalaisessa kunnossa, mutta seuraavan kymmenen vuoden aikana se korjauskustannukset ovat noin 650.000 euroa. Saliininkodin myynnin valmistelu keskeytyi vuoden 2019 alussa valtakunnallisen vanhusten hoitoon liittyvän kohun myötä.

Vuoden 2019 lopulla Kiinasta Wuhanin kaupungista lähtenyt ja nopeasti ympäri maailmaa levinnyt uusi korona-virustauti covid-19, tulee vaikuttamaan myös Karijoen kunnan toimintaan ja talouteen vuonna 2020. Epidemia sulki maaliskuussa 2020 kunnan toimintoja kuten mm. koulun ja kirjaston sekä liikunta- ja nuorisotiloja.

Korona epidemian vaikutukset tulevat kuntataloudessa näkymään ennen kaikkea verotulojen vähenemisenä sekä sosiaali- ja terveysmanojen lisääntymisenä. Poikkeustilanteen kestolla ja laajuudella tulee olemaan olennainen vaikutus kunnan tuloihin ja menoihin, minkä vuoksi vaikutusten rahamääräinen arviointi on tässä vaiheessa mahdotonta. Suomen 24 suurinta kaupunkia arvioi maaliskuussa, että koronavirusepidemian kustannukset tulevat olemaan kunnille noin 1,5 miljardia euroa. Tuosta summasta johdettuna Karijoen osuus olisi noin 350.000 euroa. Tämä on kuitenkin lähinnä suuntaa antava arvaus. Epidemian on ennustettu kestävän jopa puoli vuotta eli syksyyn 2020 saakka.

Osassa kunnan toimintoja poikkeustilanne vaikuttaa toiminnan sisältöön ja toteutustapaan, mutta ei kustannuksiin, esimerkiksi opetuksen palkkakustannus on lähiopetuksessa sama kuin etäopetuksessa. Opetuksen ICT-kustannukset saattavat nousta, mutta kuljetuskustannukset laskevat. Perheiden hoitaessa lapset kotona varhaiskasvatuksen käyttö vähenee ja siitä kertyvät maksutulot laskevat. Toisaalta säästöä syntyy esimerkiksi ateriakustannuksissa.

Terveyspalveluissa korona-viruksen saaneiden potilaiden tehostetusta hoidosta ja hoitohenkilöstön suojaumisesta syntyy kustannuksia, mutta samaan aikaan ei-kiireellisen hoidon toimenpiteitä jää toteutumatta, mikä lieventää kustannusvaikutuksia lyhyellä

aikavälillä. Ei-kiireellisten toimenpiteiden kustannukset siirtyvät myöhempään ajankoh-
taan. Sosiaalipalveluiden kustannukset voivat nousta kuntalaisten tarvitessa erilaisia tuki-
toimia.

Liikunta- ja kulttuuripalvelujen kustannukset voivat laskea palvelujen sulun vuoksi. Ulkolii-
kuntapalveluiden käyttö lisääntyy, mutta tällä ei ole merkittäviä kustannusvaikutuksia. Kir-
jasto- ja kulttuuripalveluiden käyttö vähenee.

Teknisissä palveluissa siivouksen ainekustannukset saattavat nousta lisääntyvän siivouk-
sen ja käsidesin lisääntyvän käytön johdosta. Oleellista on, että teknisissä palveluissa in-
vestoinnit jatkuvat, jotta kunta ei omilla toimillaan heikennä yleistä taloudellista tilan-
netta. Vuokratilojen osalta Korona-tilanne saattaa vaikuttaa vuokratuottoihin, jos vuokra-
laisten taloudellinen asema heikkenee.

Kunnan hallinnossa korona-tilanteen hoito edellyttää työtehtävien priorisoimista. Hallin-
nolliset tehtävät pyritään hoitamaan mahdollisimman keveästi ja kunnan kehittämistehtä-
vät, matkailuasiat ja markkinointi jäävät vähemmälle huomiolle. Viestintä painottuu ko-
rona-epidemian viestintään.

Suurin huoli on kuitenkin kunnan riskiryhmiin kuuluvien terveys. Karijoen väestöstä 25
prosenttia on yli 70 vuotiaita. Covid-19 riskiryhmiin kuuluvista mm. diabeetikoita, astmaa-
tikoita, sydän- ja verisuonisairauksia sairastavia on Karijoen väestössä runsaasti. Heidän
turvaamiseen kunta on tehnyt ja tekee kaikki kunnan päätäntävallassa olevat suoja-
mistoimet.

1.6 Kunnan henkilöstö

Henkilöstön määrää on perinteisesti seurattu vuoden vaihteen tilanteen mukaan. Henki-
löstön määrä 31.12.2019 oli 44 henkilöä. Luvussa ovat mukana vakituiset, määräaikaiset ja
osa-aikaiset henkilöt, jotka olivat työsuhteessa vuoden lopussa. Henkilöstön määrä laski
kahdella henkilöllä edelliseen vuoteen verrattuna.

Raportointivuonna ei jouduttu hakemaan säästöjä henkilöstökustannuksissa lomautuksilla
tai lomarahojen vaihdolla. Henkilökunta ei myöskään pitänyt palkattomia vapaita eli niin
sanottuja talkoovapaita. Vuodelle 2020 on korona-epidemiasta johtuen odotettavissa lo-
mautuksia. Ensisijaisesti henkilöstöä on kuitenkin ohjeistettu säästö- ja muiden vapaiden
pitämiseen.

Kunnan viranhaltijat osallistuivat sote- ja maakuntauudistuksen valmisteluun eri työryh-
mien jäseninä. Uudistuksen etenemistä käsiteltiin kunnan ja työntekijöiden yhteistoimin-
taryhmässä.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Yleishallinto	3	3	3	3	3	3	3

Sivistystoimi	27	27	24	26	24	27	26
Yhteiskuntapalvelut	15	16	15	12	14	16	15
Yhteensä	45	46	42	41	41	46	44

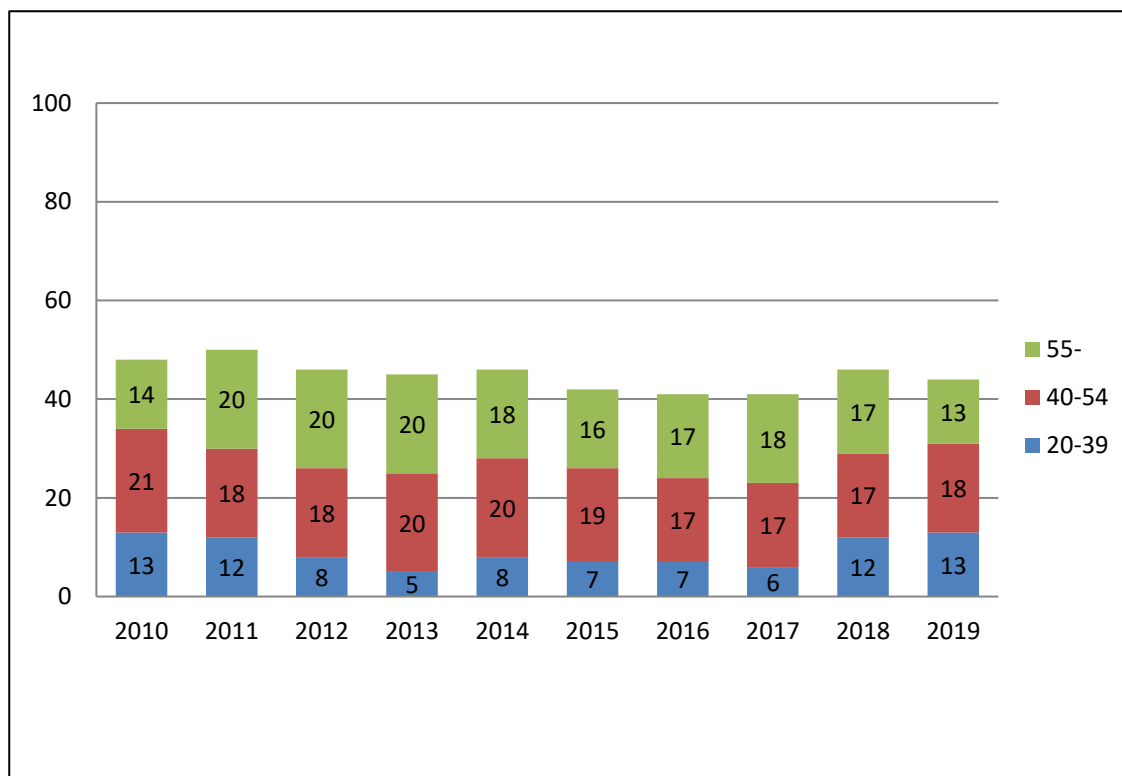
(Lukumääriin sisältyvät sekä päätoimiset että sivutoimiset viranhaltijat/työntekijät).

Henkilöstökulujen kehitys v. 2009 - 2018

Vuosi	Henkilöstökulut/€	Muutos/€	Muutos/ %
2009	1.754.808	-959.650	-35,4
2010	1.722.486	-32.322	-2,2
2011	1.755.332	+32.846	+1,9
2012	1.823.407	+68.075	+3,9
2013	1.759.315	-64.092	-3,5
2014	1.794.878	+35.563	+2,0
2015	1.723.786	-71.092	-4,0
2016	1.634.817	-88.969	-5,2
2017	1.599.819	-34.998	-2,1
2018	1.642.497	+42.678	+2,7
2019	1.806.913	+164.416	+10,0

Henkilöstömäärään ovat aikaisempina vuosina vaikuttaneet mm. sosiaalitoimen henkilöstön siirtyminen Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymän palvelukseen vuoden 2009 alussa, talous- ja henkilöstöhallinnon henkilöstön siirtyminen Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy:n palvelukseen vuoden 2010 alussa, Myrkyn koulun toiminnan loppuminen 1.8.2012 ja opetuksen siirtyminen Karijoen koululle, sekä maaseutuhallinnon siirtyminen vuoden 2013 alussa Kauhajoen kaupungin hoidettavaksi. Vuonna 2020 kunnan henkilöstö lisääntyy yleishallinnossa yhdellä henkilöllä, kun yritys- ja elinvoimakoordinaattori aloittaa tehtävässään. Tehtävän kuluista 50 % laskutetaan Isojoen kunnalta.

Henkilöstön ikäjakauma



Sairauspoissaolot

Selite	2019		2018		2017		2016		2015	
	lkm	%	lkm	%	lkm	%	lkm	%	lkm	%
Poissaolotapauksia	40		30		58		59		47	
Päiviä	596		650		592		728		1459	
Päiviä/tapaus	14,9		21,7		10,2		12,3		31	
Palkallisia päiviä	456		561		496		363		1247	
Palkattomia päiviä	140		89		96		365		212	
Kesto päivinä										
1-3 päivää	76	66,1	9	30	36	62,1	32	54,2	23	49
4-10 päivää	24	20,9	10	33,3	7	12,1	19	32,2	9	19,1
11-60 päivää	15	13	9	30	13	22,4	6	10,2	12	25,5
yli 60 päivää	-		2	6,7	2	3,4	2	3,4	3	6,4
sairaslomapäiviä/koko henkilöstö	115	100	30	100	14,4	100	17,8	100	34,7	100

Työterveyshuolto

Kunnalla oli sopimus työterveyshuollon hoitamisesta Suupohjan peruspalveluliikelaitos-kuntayhtymän kanssa 23.12.2019 saakka, josta lähtien kunnan työterveyspalveluista

vastaa Mehiläinen Oy. Samalla myös työterveydenhuollon taso nousi Kela I tasosta Kela II tasolle. Työterveyshuoltolain nojalla on työnantajan kustannuksellaan järjestettävä työterveyshuolto työstä ja työolosuhteista johtuvien terveysvaarojen ja –haittojen ehkäisemiseksi ja torjumiseksi sekä työntekijöiden turvallisuuden, työkyvyn ja terveyden suojelemiseksi ja edistämiseksi.

Työnantajalla on oikeus saada kansaneläkelaitokselta korvausta tarpeellisista ja kohtuullisista, hyvän työterveyshuoltokäytännön periaatteiden mukaisen työterveyshuollon kustannuksista.

Kunnan työterveydenhuoltomenot vuodelta 2019 olivat yhteensä 7.396,20 euroa.

1.7 Kunnan sisäisen valvonnan järjestäminen

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä toimenpiteitä ja menetelmiä, joilla pyritään toiminnan tuloksellisuuden ylläpitämiseen, edistämiseen ja parantamiseen (taloudellisuus, tehokkuus, vaikuttavuus), toiminnan jatkuvuuden turvaamiseen, kirjanpidon ja muiden informaatiojärjestelmien luotettavuuden varmistamiseen erehdysten, virheiden ja väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn ja toteamiseen sekä varojen huolellisen ja taloudellisen hoidon turvaamiseen.

Sisäinen valvonta on johdon väline varmistua asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta ja on perimmältään erilaisten riskien kokonaisvaltaista hallintaa.

Sisäiseen valvontaan kuuluu myös, että organisaation eri tasoja informoidaan kunnan toiminnan tarkoituksesta ja asetetuista tulostavoitteista, ja että asetettujen tulostavoitteiden toteutumista seurataan.

Sisäisen valvonnan avulla varmistetaan myös organisaation eri tasojen välisen yhteistyön riittävyys ja toimivuus.

Talousarvion valmistelua ohjataan mm. kunnanhallituksen hallintokunnille antamilla talousarvion laadintaohjeilla, hallintokuntien talousarvioehdotusten käsittelyllä. Talousarvion toteutumisen valvontaan esimiehet saavat raportit halutessaan.

Kunnanvaltuustolle talousarvion toteutuma esiteltiin raportointivuonna 3 kertaa. Kunnanhallitus käsitteli toteutumaa 7 kokouksessa. Myös lautakunnat käsittelivät talousarvion toteutumista.

Sähköisessä laskujen kierrossa laskut tarkastetaan asiataarkastajan ja hyväksyjän toimesta.

Kunnanhallitus päättää kunnan rahatilien käyttöoikeudesta.

Kunnanvaltuuston, kunnanhallituksen, lautakuntien ja viranhaltijoiden päätöksenteosta, tehtävistä ja vastuunjaosta määrätään kunnan hallintosäännössä, joka hyväksyttiin

valtuustossa 30.5.2017. Kunnanvaltuusto kokouksessaan 16.12.2019 § 10 hyväksyi päivitetyn hallintosäännön, joka tuli voimaan 1.1.2020.

Konserninohje on hyväksytty kunnanvaltuustossa 16.12.2019 § 11.

Suupohjan seutupalvelukeskus hoitaa kunnan kirjanpidon ja palkkalaskennan. ICT-palvelut hankitaan myös seutupalvelukeskukselta. Seutupalvelukeskuksen asiantuntemus tukee osaltaan kunnan riskienhallintaa.

Kunnan työpaikkojen riskikartoitus on käyty läpi vuosien 2015-2019 aikana. Kirjastossa ja esikoulussa riskikartoitus tehdään 2020. Työpaikkojen perusselvitykset tehtiin vuosien 2015-2019, (Saliininkodin keittiö 2018, Päivärinte 2019) aikana. Toimintasuunnitelma on edelleen täydennettävänä, eikä sitä ole vielä hyväksytty.

Kunnan vakuutukset pidetään ajan tasalla. Vakuutustilanne käydään läpi noin kerran vuodessa.

Virkamiestasolla sisäistä valvontaa harjoitetaan erityisesti päällikkö- ja esimiestasolla. Ajankohtaisia asioita käydään läpi hallinnonaloittain päälliköiden kanssa. Kukin hallintokunta seuraa omien sopimuksiensa toteutumista.

Henkilöstön koulutussuunnitelma vuosille 2019-2020 hyväksyttiin toukokuussa 2019. Henkilöstölle annetaan mahdollisuus osallistua alan koulutukseen, jotta osaaminen sekä tiedot että taidot pysyisivät ajan tasalla. Koulutusta pyritään järjestämään seudullisesti, jotta mahdollisimman moni voisi siihen osallistua. Koulutussuunnitelma vuosille 2021-2022 päivitetään vuoden 2021 alussa.

Vuoden 2009 alkupuolella kunnanhallitus hyväksyi sisäisen valvonnan ohjeen. Vuoden 2015 alussa valtuusto hyväksyi sisäisen valvonnan ja riskienhallinnon perusteet.

1.8 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.8.1 Tilikauden tuloksen muodostus

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2019	2018
1000 euroa	1000 euroa	
Toimintatuotot	1062	1264
Toimintakulut	-10201	-9894
Toimintakate	-9139	-8630
Verotulot	3838	4032
Valtionosuudet	4853	4640
Rahoitustuotot ja kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	7	6
Korkokulut	-20	-23
Muut rahoituskulut		
Vuosikate	-461	25
Poistot ja arvonalentumiset	-271	-248
Tilikauden tulos	-732	-223
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-732	-223

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2019	2018
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	10,41 %	12,78 %
Vuosikate/Poistot, %	-170,08 %	10,07 %
Vuosikate, euroa/asukas	-370,41	19,63
Asukasmäärä	1245	1274

KUNNAN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

= $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$

Kunnan toimintojen organisointi, kuten toimintojen yhtiöittäminen ja kuntien välinen yhteistoiminta vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät kuntakohtaisia eroja.

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. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

= $100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Kun tunnusluvun arvo on vähintään 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan keskimääräistä vuotuista investointitasoa pitkällä aikavälillä. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Investointitaso määritetään voimassa olevasta investointisuunnitelmasta, jonka aikajänne on riittävä keskimäärän osoittamiseksi. Jos poikkeuksellisen suuri poistonalainen investointihanke ajoittuu suunnittelukaudelle tai investointeja on taloussuunnitelmassa leikattu ja siirretty suunnitelman ulkopuolelle, on investointitasoa arvioitava talous-suunnittelukautta pitemmällä jaksolla.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot, ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä vuotuista poistonalaista investointitasoa.

Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Kuntakohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä. Kuntayhtymissä ei lasketa tätä tunnuslukua.

Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Kuntakohtaisia eroja selittävät toimintojen organisointi ja palvelutoiminnan laajuus. Asukasmääränä tunnusluvussa käytetään asukaslukua tilikauden lopussa.

Erityisesti silloin, kun kunnan talouden tasapainoa ja liikkumavaraa verrataan muihin kuntiin, on otettava huomioon erot veroprosenteissa. Riittävä tulorahoitus voi kahdessa vertailukunnassa olla saavutettu erilaisella verorasitteella kuntalaisiin.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tulojen ja menojen erotus, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tulokseen saattaa olennaisesti vaikuttaa satunnaiset tuotot tai kulut, mistä syystä tulorahoituksen riittävyyden arviointia ei voida määritellä sen perusteella.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat poistoero- ja tuloksenkäsittelyeriä. Ylijäämäinen tilikauden tulos voidaan siirtää varauksiin, rahastoida tai liittää tilinpäätöstä seuraavan vuoden tilinpäätöksessä edellisiltä vuosilta kertyneeseen yli- tai alijäämään. Ylijäämää lisääviä tai alijäämää vähentäviä eriä ovat varausten ja rahastojen vähentäminen.

1.8.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2019	2018
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-461	25
Tulorahoituksen korjauserät		20
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-462	-1026
Rahoitusosuudet investointimenoihin	26	
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	4	32
Toiminnan ja investointien rahavirta	-893	-949
 Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset		33
Lainakannan muutokset		
Lainakannan muutokset	138	-267
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	132	154
Rahoituksen rahavirta	270	-80
Rahavarojen muutos	-623	-1029
 Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	532	1155
Rahavarat 1.1.	1155	2184
 RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2019	2018
 Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	-666	292
Investointien tulorahoitus, %	-105,76 %	2,44 %
Laskennallinen lainanhoitokate	-1,73	0,20
Rahavarojen riittävyys, pv	17,77	37,61
Asukasmäärä	1245	1274

KUNNAN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Rahoituslaskelman välitulokseksi Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (ylijämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneen tilinpäätösvoiton on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

$= 100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomahoituksella eli pysyvien vastavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

$= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tulorahoituksen vuosikatteen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan kunnan lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Kunnan lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1–2 ja heikko kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Kunta voi halutessaan esittää myös todellisten lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen.

Lainanhoitokate

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Jos kunnan lainakannasta enemmän kuin 20 % on kertalyhenteisiä lainoja, otetaan lyhennyksen määräksi tunnuslukua laskettaessa laskennallinen vuosilyhennys, joka saadaan jakamalla edellä mainittu lainakanta 31.12. kahdeksalla.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Tuloslaskelmasta:

Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys voidaan esittää myös kuukausittaisena lukusarjana tai graafisesti. Rahavarojen määränä käytetään tällöin joko kuukauden päiväkohtaista keskisaldoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkertoimenä 30 pv.

1.9 Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	2019	2018
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		
Muut pitkävaikutteiset menot	58	44
	58	44
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	857	827
Rakennukset	3759	3325
Kiinteät rakenteet ja laitteet	604	562
Koneet ja kalusto	36	16
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	43	427
	5299	5157
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	2128	2122
Muut lainasaamiset		
Muut saamiset	45	45
	2173	2167
PYSYVÄT VASTAAVAT	7530	7368
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	237	239
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	237	239
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	118	142
Lainasaamiset	25	
Muut saamiset	34	60
Siirtosaamiset	23	36
	200	238
Rahat ja pankkisaamiset	533	1155
VAIHTUVAT VASTAAVAT	733	1393
VASTAAVAA YHTEENSÄ	8500	9000

	2019	2018
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3866	3866
Edellisten tilikausien ylijäämä	1857	2080
Tilikauden ylijäämä	-732	-223
OMA PÄÄOMA	4991	5723
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	131	131
PAKOLLISET VARAUKSET	131	131
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot		
Lahjoitusrahastojen pääomat	237	239
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	237	239
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1619	1498
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	259	242
Lainat julkisyhteisöiltä		
Saadut ennakot	13	15
Ostovelat	932	565
Muut velat	37	39
Siirtovelat	281	548
VIERAS PÄÄOMA	3141	2907
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8500	9000

TASEEN TUNNUSLUVUT

	2019	2018
Omavaraisuusaste, %	58,81 %	63,69 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	32,06 %	29,11 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 euroa	1124	1857
Kertynyt yli-/alijäämä, euroa/asukas	903	1457
Lainakanta 31.12., 1000 euroa	1877	1739
Lainakanta, euroa/asukas	1508	1365
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 euroa	1 884	1747
Lainat ja vastuut, euroa /asukas	1 513	1372
Lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	0	0
Asukasmäärä	1245	1274

KUNNAN TASEEN TUNNUSLUVUT

TASEEN TUNNUSLUVUT

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

= $100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Kaavassa koko pääoma tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Omavaraisuusaste mittaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %:n omavaraisuutta. 50 %:n tai sitä alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta. Niissä kuntayhtymissä, joissa on paljon välitettäviä varoja, omavaraisuus saattaa olla huomattavasti alempi.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon kunnan käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku kuntien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet kunnalla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo- ja rahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko kunnalla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää, joka on katettava tulevina vuosina.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$

Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätös- ja tilivuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)

Kunnan lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoinnilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Lainat euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.,

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

Lainasaamiset 31.12.

= *Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset*

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja kunnan omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen. Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

1.10 Kokonaistulot ja -menot

Tulot	1000 euroa	%-kok.tuloista	Menot	1000 euroa	%-kok.menoista
Varsinainen toiminta			Varsinainen toiminta		
Toimintatuotot	1 062,00	10,4	Toimintakulut	10 201,00	93,2
Verotulot	3 838,00	37,7	-valm. omaan käyttöön		
Valtionosuudet	4 854,00	47,6	Korokulut	20,00	0,2
Korkotuotot			Muut rahoituskulut		
Muut rahoitustuotot	7,00	0,1	Satunnaiset kulut		
Satunnaiset tuotot			Tulorahoituksen korjaukset		
Tulorahoituksen korjaukset			+/- pakollisten varauksien muutos		
-Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot			-pysyvien vastaavien hyöd.luovutustappiot		
Investoinnit			Investoinnit		
Rahoitusos.investointeihin	26,00	0,26	Investointimenot	462,00	4,22
Muut investointitulot					
Pysyvien vastaavien hyöd.myyntitulot	4,00	0,04			
Rahoitustoiminta			Rahoitustoiminta		
Antolainasaamisten vähennys			Antolainasaamisten lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	400,00	3,93	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	262,00	2,39
			Lyhytaikaisten lainojen vähennys		
			Oman pääoman vähennykset		
Kokonaistulot yhteensä	10 191,00	100,00	Kokonaismenot yhteensä	10 945,00	100,00

1.11 Kuntakonsernin toiminta ja talous

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yrityksistä

	Yhdistely konsernitilinpäätökseen	
	yhdistetty	ei yhdistetty
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asunto-oy:t	1	-
Muut yhteisöt	2	-
Kuntayhtymät	7	-
Osakkuusyhteisöt	6	-
Yhteensä	16	-

Kuntayhtymien määrä on vuonna 2019 pysynyt samana kuin vuonna 2018. Konsernitilinpäätökseen kuuluvat osakkuusyhteisöt, joissa kunnan omistusosuus ja vaikutusvalta ovat vähintään viidesosa ja enintään puolet.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kunnan osakkuusyhteisöt, jotka ovat toimittaneet tilinpäätöksensä ajoissa. Yksi tilinpäätös on vuodelta 2018, muut ovat vuodelta 2019.

1.11.1 Konsernitavoitteet ja niiden toteutuminen

Tavoitteet*

Kuntalain 110 §:n mukaan hyväksyttävässä talousarviossa tulee ottaa huomioon kunta-konsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarviossa ja taloussuunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Yhteisö, jossa kunnalla on kirjanpitolain (1336/1997) 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta, on kunnan tytäryhteisö. Kunta tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin.

Karijoen kunnan tytäryhteisöt:

Karijoen Lämpö Oy

Tavoitteena kilpailukykyisen energian tuottaminen kotimaisesta polttoaineesta.

Kiinteistö Oy Karijoen Hannunrati

Ylläpitää omistamaansa liike- ja toimistorakennusta Karijoen keskustassa.

Karijoki Invest Oy

Tavoitteena edistää kunnassa teollisuus- ja matkailutoimintaa harjoittavien osakeyhtiöiden toimintaa pääomasijoituksen muodossa.

Arvio:

Karijoen Lämpö

Lämpöenergiaa myytiin 2500 MWh, joka vastaa n. 250.000 l kevyttä polttoöljyä. Lämpöenergia tuotettiin metsähakkeella ja viljankuivaajan lajittelutähteellä sekä pieneltä osin kevyellä polttoöljyllä, turvetta ei käytetty lainkaan.

Kiinteistö Oy Karijoen Hannunrati

Yhtiön omistamaa kiinteistöä hoidettu asianmukaisesti. Yhtiön liikevaihto oli 41.059,20 euroa (ed. 38.559,10 e), poistot -14.815,85 euroa ja tilikauden tappio -16,44 euroa.

Karijoki Invest Oy

Yhtiöllä ei ollut kertomusvuoden aikana oman pääoman ehtoisia sijoituksia yrityksiin. Yhtiön omistajat Karijoen kunta ja Karijoen yrittäjät ry ovat päättäneet purkaa yhtiön vuoden 2020 aikana.

1.11.2 Konsernin toiminnan ohjaus, konsernivalvonta

Konserninohje on hyväksytty kunnanvaltuustossa 16.12.2019 § 11 ja se on tullut voimaan 1.1.2020.

Kunnanvaltuusto voi asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kuntastrategiasta ja siihen liittyvästä omistajapolitiikasta sekä yhteisön liiketoiminnasta. Konsernijohto neuvottelee tytäryhteisöjen kanssa asetettavista tavoitteista ennen niiden lopullista hyväksymistä. Yhteistyön tuloksena asetetuilla tavoitteilla pyritään varmistamaan, että tytäryhteisöjen toiminta on kunnan kokonaisedun mukaista. Osakeyhtiölain mukaan yhtiön hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Tytäryhteisöjen taloussuunnitelmien tulee perustua valtuuston niille asettamiin tavoitteisiin. Tytäryhteisön hallitus vastaa asianmukaisen taloushoidon järjestämisestä. Konsernijohto pyrkii tukemaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista. Kunnan talousarviossa ja -suunnitelmassa tulee ottaa huomioon koko konsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Tätä varten tytäryhteisöjen hallitusten tulee toimittaa kuntaan sen edellyttämät tiedot tytäryhteisöjen tulos-, rahoitus- ja investointisuunnitelmista sekä yhteisöjen toimintaan liittyvistä olennaisista riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Tämän lisäksi kuntaan tulee toimittaa tietoja mm. tulevista konserni- ja yhtiöjärjestelyistä, merkittävistä muutoksista mainittujen yhteisöjen liiketoiminnassa ja toimialassa sekä merkittävistä sitoumuksista.

1.12 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

1.12.1 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

2019	1000 eur 2019	1000 eur 2018
Toimintatuotot	9 957	9 985
Toimintakulut	19 143	18 628
Osuus osakkuusyhteisöjen voit /tapp		1
Toimintakate	-9 186	-8 642
Verotulot	3 838	4 032
Valtionosuudet	5 096	4 881
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot		
Muut rahoitustuotot	12	9
Korkokulut	36	37
Muut rahoituskulut	4	7
	-28	-35
Vuosikate	-280	236
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	496	450
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset	496	1
	496	451
Satunnaiset erät	-4	
Tilikauden tulos	-780	-215
Tilinpäätössiirrot		1
Tilikauden verot		
Laskennalliset verot	1	
Vähemmistöosuudet	2	
Tilikauden alijäämä	-777	-214

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	2019	2018
Toimintatuotot /toimintakulut, %	52,01 %	53,60 %
Vuosikate /Poistot, %	-56,31 %	52,40 %
Vuosikate, euroa/ asukas	-224,19	185
Asukasmäärä	1245	1274

KUNNAN KONSERNIN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$$

Konsernin koko ja konserniin kuuluvien yhteisöjen luonne vaikuttavat tunnusluvun arvoon ja selittävät konsernikohtaisia eroja.

Vuosikate osoittaa konsernin 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, konsernin tulorahoitus on riittävä.

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

$$= 100 * \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan konsernin tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat konserniyhteisöjen keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

Tulorahoitus on ylijäämäinen, kun vuosikate ylittää poistot ja alijäämäinen, kun vuosikate alittaa poistot. Myös nämä väittämät pitävät paikkansa vain, jos poistot vastaavat keskimääräistä konsernitilinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen ja säätiöiden vuotuista poistonalaisten investointien tasoa. Tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaiset investoinnit.

Jos vuosikate on negatiivinen, on konsernin tulorahoitus heikko.

Vuosikate euroa/asukas

Vuosikate asukasta kohden on yleisesti käytetty tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Konsernikohtainen tavoitearvo tunnusluvulle saadaan jakamalla edellä mainittu keskimääräinen vuotuinen investointitaso asukasmäärällä.

Keskimääräistä, kaikkia kuntakonserneja koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa. Muun muassa konserniyhteisöjen toimintojen sisältö vaikuttaa vuosikatetavoitteen määrittämiseen konsernissa.

Asukasmääränä tunnusluvun laskennassa käytetään kunnan asukaslukua tilikauden lopussa. Kuntayhtymäkonsernissa asukasmäärää ja asukaskohtaista tunnuslukua ei esitetä.

1.12.2 Konsernirahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

KONSERNIRAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2019	2018
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-279	236
Satunnaiset erät	-4	
Tilikauden verot		
Tulorahoituksen korjauserät		19
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-831	-1497
Rahoitusosuudet investointimenoihin	27	
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	12	33
Toiminnan ja investointien rahavirta	-1075	-1209
 Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset		
Antolainasaamisten vähennykset	1	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	624	397
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-328	-331
Lyhytaikaisten lainojen muutos	65	
Oman pääoman muutokset	-16	-30
Muut maksuvalmiuden muutokset	44	52
Rahoituksen rahavirta	390	88
 Rahavarojen muutos	-685	-1121
 Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1133	1818
Rahavarat 1.1.	1818	2939
	-685	-1121
 RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
	2019	2018
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä, 1000 eur	-1037	82
Investointien tulorahoitus, %	-34,74 %	15,80 %
Laskennallinen lainanhoitokate	-0,53	0,66
Rahavarojen riittävyys, pv	20	32

KUNNAN KONSERNIN RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, €

Rahoituslaskelman välitulokseksi Toiminnan ja investointien rahavirta itsessään on jo tunnusluku, jonka positiivinen (yliäämäinen) määrä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen ja negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa.

Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä siltä osin kuin kertymä on laskettavissa. Omahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoitolla on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, prosenttia

= $100 \cdot \text{Vuositulos} / \text{Investointien omahoitomeno}$

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahoitomenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomahoituksella eli pysyvien vastavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

Investointien omahoitomenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

= $(\text{Vuositulos} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tulorahoituksen vuosikatteen lisätään korkokulut ja jossa saatu summa jaetaan korkokulujen ja laskennallisten lainanlyhennysten summalla. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla konsernitaseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset.

Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoidaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Luotettavan kuvan konsernin lainanhoitokyvystä saa tarkastelemalla tunnuslukua useamman vuoden jaksolla. Konsernin lainanhoitokyky on hyvä, kun tunnusluvun arvo on yli 2, tyydyttävä kun tunnusluku on 1 – 2 ja heikko, kun tunnusluvun arvo jää alle yhden.

Konsernitilinpäätöksen laskennallista lainanhoitokatetta käytetään yhtenä tunnuslukuna kuntalain 118 §:n mukaisessa kunnan erityisen vaikean taloudellisen aseman arvioinnissa. Kuntalain 118 §:n mukainen tunnusluvun raja-arvo on 0,8.

Kunta voi halutessaan esittää myös todellisiin lainanlyhennysten mukaisesti lasketun lainanhoitokatteen.

MAKSUVALMIUS

Kassan riittävyys (pv)

= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Konsernin maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa konsernin rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista konsernin tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä:

Konsernituloslaskelmasta:

Toimintakulut

Korkokulut

Muut rahoituskulut

Konsernin rahoituslaskelmasta:

Investointimenot

Antolainasaamisten lisäykset

Pitkäaikaisten lainojen vähennys (lyhennykset)

Kassan riittävyys voidaan esittää myös kuukausittaisena lukusarjana tai graafisesti. Rahavarojen määränä käytetään tällöin joko kuukauden päiväkohtaista keskisaldoa tai valittua kuukauden määräpäiväsaldoa. Kassasta maksuina käytetään kuukauden kassasta maksuja ja päiväkertoimena 30 pv.

1.12.3 Konsernitase ja sen tunnusluvut

KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

	2019	2018
KONSERNITASE/VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	53	37
Muut pitkävaikutteiset menot	58	46
Ennakkomaksut		
	111	83
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	898	867
Rakennukset	5 778	4 974
Kiinteät rakenteet ja laitteet	788	766
Koneet ja kalusto	274	247
Muut aineelliset hyödykkeet	2	2
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	73	699
	7 813	7 555
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	597	596
Muut osakkeet ja osuudet	176	171
Muut lainasaamiset		1
Muut saamiset	4	4
	777	772
PYSYVÄT VASTAAVAT	8 701	8 410
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	25	5
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	245	247
Muut toimeksiantojen varat		
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	270	252
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	63	66
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 014	782
Lainasaamiset	25	
Muut saamiset	186	281
Siirtosaamiset	121	140
	1 346	1 203
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkina-		
instrumentteihin	26	25
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset	1 108	1 794
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 543	3 088
VASTAAVAA YHTEENSÄ	11 514	11 750

KONSERNITASE/VASTATTAVAA

	2019	2018
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 866	3 866
Arvonkorotusrahoisto	14	14
Muut omat rahastot	630	630
Edellisten tilikausien yli- alijäämä	1 228	1 459
Tilikauden yli- alijäämä	-777	-214
OMA PÄÄOMA	4 961	5 755
VÄHEMMISTÖSUUDET	17	18
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	196	198
PAKOLLISET VARAUKSET	196	198
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	53	50
Lahjoitusrahastojen pääomat	240	242
Muut toimeksiantojen pääomat	19	15
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	312	307
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 911	2 636
Lainat muilta luotonantajilta		
Muut velat	40	40
Laskennalliset verovelat	8	9
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	435	350
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta	10	8
Saadut ennakot	25	25
Ostovelat	1 445	1 033
Muut velat	140	144
Siirtovelat	1 014	1 227
VIERAS PÄÄOMA	6 028	5 472
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	11 514	11 750

Konsernitaseen tunnusluvut	2019	2018
Omavaraisuusaste	43,33 %	49,24 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	31,78 %	28,82 %
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa	451	1245
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), euroa/asukas	362	977
Konsernin lainakanta 31.12., 1000 euroa	3356	3043
Konsernin lainat, euroa/asukas	2695	2388
Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1000 euroa	3842	3927
Lainat ja vuokravastuut, euroa /asukas	3086	3083
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 euroa	0	1
Kunnan asukasmäärä	1245	1274

KUNNAN KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Vähemmistöosuus} + \text{Konsernireservi}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Koko pääoma kaavassa tarkoittaa taseen vastattavien loppusummaa. Kun käytetään lyhennettyä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Omavaraisuusaste mittaa konsernin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja sen kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Omavaraisuuden tavoitetasona voidaan pitää 50 %:n yllittävää omavaraisuutta. Alempi omavaraisuusaste merkitsee kuntakonsernissa merkittävää velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

= $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon konsernin käyttötuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Tunnusluvun osoittajaan merkitään tarkasteluvuoden tilinpäätöksen koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakkomaksuilla. Kun käytetään lyhennettyä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden valtionosuuksista.

Suhteellinen velkaantuneisuus on omavaraisuusastetta käyttökelpoisempi tunnusluku konsernien välisessä vertailussa, koska pysyvien vastaavien hyödykkeiden ikä, niiden arvostus tai poistomenetelmä ei vaikuta tunnusluvun arvoon.

Mitä pienempi velkaantuneisuuden tunnusluvun arvo on, sitä paremmat mahdollisuudet konsernilla on selviytyä velan takaisinmaksusta tulo- ja rahoituksella.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä)

= Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Luku osoittaa, paljonko konsernilla on kertynyttä ylijäämää tulevien vuosien liikkumavarana, taikka paljonko on kertynyttä alijäämää.

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas

= $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$
Luku osoittaa konsernin asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää. Kuntayhtymän konsernissa asukaskohtaista tunnuslukua ei esitetä.

Konsernin lainakanta 31.12.

= $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$

Konsernin lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa. Lainakantaan lasketaan tällöin koko vieras pääoma vähennettynä saaduilla ennakoinnilla sekä osto-, siirto- ja muilla veloilla. Lyhennettyä konsernikaavaa käytettäessä konsernin lainakanta muodostuu korollisen vieraan pääoman eristä. Jotta lainakanta voitaisiin laskea suoraan toimintakertomukseen otetusta taseesta, ei mainittuihin vähennettäviin eriin tule kirjanpidossa merkitä korollisia lainoja.

Konsernin lainat, euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymän konsernissa ei asukaskohtaista lainamäärää esitetä.

Lainat ja vuokravastuut 31.12.

= Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokra-vastuut

Lainat ja vuokravastuut saadaan lisäämällä konsernin lainakantaan vuokravastuiden määrä. Vuokravastuiden määrä huomioidaan konsernitilinpäätöksen liitetiedoissa ilmoitetun mukaisena.

Konsernin lainat ja vuokravastuut, euroa/asukas

Asukaskohtainen tunnusluku lasketaan jakamalla edellä mainittu lainojen ja vastuiden määrä tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaisella kunnan asukasmäärällä. Kuntayhtymässä ei asukaskohtaista lainamäärää lasketa.

Konsernin lainasaamiset 31.12.

= Sijoituksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

Lainasaamisilla tarkoitetaan pysyviin vastaaviin merkittyjä antolainoja konsernin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

Konsernin henkilöstömäärä

Toimintakertomuksessa on suositeltavaa esittää kunnan ja sen tytäryhteisöjen palveluksessa olevien henkilöiden keskimääräinen lukumäärä tilikauden aikana.

1.13 Tilikauden tuloksen käsittely

Kuntalain 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyydestä talouden tasapainottamiseksi.

Tilikauden tulos on alijäämäinen -732.303,74 euroa.

Tulokseen vaikuttavat:

Tilikauden toimintatuotot olivat 1,263 milj. euroa, kun talousarviossa ja sen muutoksissa summaksi arvioitiin 1,214 milj. euroa, toteutuma 104,1 prosenttia.

Tilikauden toimintakulut -10,403 milj. euroa eli 99,7 prosenttia talousarviossa ja sen muutoksissa arvioidusta -10,431 milj. eurosta. Toimintakuluissa suurimmat ylitykset talousarviosta olivat: Palkat ja palkkiot 6.156,06 euroa, Muiden palvelujen ostot 12.549,22 euroa, Aineet, tarvikkeet ja tavarat 34.207,39 euroa.

Toimintakate -9,140 milj. euroa eli 99,2 prosenttia arvioidusta -9,217 milj. eurosta.

Verotuloja kertyi 3,838 milj. euroa eli 90,3 prosenttia arvioidusta. Kunnan tuloveroa kertyi 3.270.499,73 euroa, yhteisöveroa 281.552,48 euroa ja kiinteistöveroa 286.394,27 euroa. Verotulot alittuivat talousarviossa arvioidusta 411.553,52 euroa.

Valtionosuuksia kertyi 4,853 milj. euroa eli 101,5 prosenttia arvioidusta määrästä. Valtionosuuksia kertyi 70.494 euroa enemmän kuin talousarviossa ja muutoksissa arvioitiin. Verotulot ja valtionosuudet ovat yhteensä 19.000 euroa suuremmat kuin edellisellä tilikaudella.

Vuosikate oli -461.165,13 euroa (edellisenä vuonna 25.012,99 euroa).

Poistot ja arvonalennukset olivat yhteensä -271.138,61 euroa, joka oli noin 23.000 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna.

Tilikauden tulos on alijäämäinen -732.303,74 euroa (2018 alijäämä -223.415,67 euroa).

Edellisten tilikausien yli-/alijäämätilillä on edellisten vuosien ylijäämiä yhteensä 1.857.010,26 euroa.

Kunnanhallitus esittää, että tilikauden alijäämä -732.303,74 euroa jätetään taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille.

2 Talousarvion toteutuminen

2.1 Tavoitteiden toteutuminen

Kunnanvaltuusto on 17.12.2018 hyväksynyt talousarvion vuodelle 2019 ja taloussuunnitelman vuosille 2019-2021 ja samalla hyväksynyt tavoitteet tulos alueittain.

Seuraavassa esitellään tulosalueittain kunnanvaltuuston hyväksymät tavoitteet ja arvio niiden toteutumisesta.

2.1.1 Vaalit

Tavoite:

Eduskunta ja Europarlamenttivaalit, sekä mahdolliset maakuntavaalit 2019.

Ennakoäänestyspaikkana on kunnanvirasto.

Vuoden 2018 alusta Karijoen ja Myrkyn äänestysalueet yhdistyivät yhdeksi äänestysalueeksi.

Keskusvaalilautakunta huolehtii vaalien järjestämisestä.

Vaalit Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	3500		3500	4816	-1316	137,6
Toimintakulut	-7730		-7730	-8924	1194	115,5
Toimintakate/ Jäämä	-4230		-4230	-4109	-121	97,1
VUOSIKATE	-4230		-4230	-4109	-121	97,1
Poistot ja arvonalennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-4230		-4230	-4109	-121	97,1
Tilikauden yli- /alijäämä	-4230		-4230	-4109	-121	97,1

Arvio:

Vuonna 2019 pidettiin Eduskuntavaalit sekä Europarlamenttivaalit.

Vaalien järjestämisestä vastaa keskusvaalilautakunta.

Ennakoäänestyspaikkana oli kunnanvirasto. Varsinaisena vaalipäivänä äänestyspaikkana toimi myös kunnanvirasto.

Eduskuntavaaleissa oli äänioikeutettuja 1098. Äänestysprosentti oli 75,4 %.

Europarlamenttivaaleissa oli äänioikeutettuja 1090. Äänestysprosentti oli 40,0 %.

2.1.2 Yleinen hallinto

Tavoite:

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan päätösvaltaa.

Hallinnon ja talouden tarkastuksesta sekä arvioinnin järjestämisestä huolehtii valtuuston asettama tarkastuslautakunta.

Valtuuston alaisena kunnanhallitus vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä valtuuston päätösten täytäntöönpanosta, laillisuuden valvonnasta, valvoo kunnan etua, edustaa kuntaa, käyttää sen puhevaltaa, vastaa kunnan toiminnan yhteensovittamisesta, omistajaohjauksesta, huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Kuntalain mukainen kuntastrategian valmistelu käynnistettiin syksyllä 2017 ja uusi strategia hyväksyttiin kunnanvaltuustossa kesäkuussa 2018. Strategiaa työstettiin kunnanvaltuuston ja -hallituksen puheenjohtajistossa ja valtuuston iltakouluissa.

Sähköinen kokouskäytäntö otetaan käyttöön vuoden 2019 alkupuoliskolla, että alkuvaiheessa käyttöön otetaan kokousten sähköinen valmistelu ja pöytäkirjojen sekä viranhaltijapäätösten julkaisu.

Yleinen hallinto Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	3000		3000	3326	-326	110,9
Toimintakulut	-244052		-244052	-210901	-33151	86,4
Toimintakate/ Jäämä	-241052		-241052	-207575	-33477	86,1
VUOSIKATE	-241052		-241052	-207575	-33477	86,1
Poistot ja arvonalennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-241052		-241052	-207575	-33477	86,1
Tilikauden yli- /alijäämä	-241052		-241052	-207575	-33477	86,1

Arvio:

Tulosalueeseen sisältyvät kunnanvaltuusto, tarkastustoimi, kunnanhallitus ja muu yleishallinto. Tulosalueen toimintakulut olivat 169,40 euroa/asukas, edellisenä vuonna 178,59 euroa/asukas.

Kunnanvaltuusto kokoontui kertomusvuonna 4 kertaa ja käsitteli 43 asiaa. Vuonna 2019 kunnanhallitus kokoontui 15 kertaa ja käsitteli 158 asiaa.

Sähköinen kokouskäytäntö otettiin käyttöön vuoden 2019 alussa. Alkuvaiheessa käyttöön otettiin kokousten sähköinen valmistelu sekä esityslistojen ja pöytäkirjojen julkaisu.

Kertomusvuoden aikana kunnanvaltuuston käsiteltävänä olivat muun muassa seuraavat asiat:

- Vapautuspyyntö luottamustehtävästä / keskusvaalilautakunnan jäsenen valinta ja varapuheenjohtajan nimeäminen sekä suomenkielisen koulutuslautakunnan jäsenen valinta
- Länsi-Suomen Matkailu Oy:n lakkauttaminen
- Ateriakuljetusten järjestäminen
- Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän perussopimuksen muuttaminen
- Vuoden 2018 talousarvion toteutuminen/ylitykset
- Omatoimikirjasto / talousarviomuutos
- Esikoulun tilanpuute / talousarviomuutos
- Karijoen kunnan vuoden 2018 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen
- Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2018
- Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy:n ja Järvinet Oy:n sulautuminen
- Talousarvion toteutuminen 4/2019
- Työterveyshuollon yhtiöittäminen
- Kunnanhallituksen jäsenten ja puheenjohtajien valitseminen
- Kuntatodistusohjelman hakeminen
- Karijoki Invest Oy:n lakkauttaminen
- Talousarvion toteutuminen 8/2019
- Kiinteistöveroprosenttien vahvistaminen vuodelle 2020
- Tuloveroprosentin vahvistaminen vuodelle 2020
- Luottamushenkilöiden palkkiot vuodelle 2020
- Karijoki Invest Oy:n lakkauttaminen
- Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2018 / Kunnanhallituksen lausunto
- Valtuustoaloite koskien tuulivoiman suojaetäisyyksiä, lausuntopyynnöt
- Kirjasto- ja kulttuurilautakunnan sekä vapaa-aikalautakunnan lakkauttaminen
- Vapaa-aikalautakunnan perustaminen
- Teknisen lautakunnan ja valvontalautakunnan lakkauttaminen
- Teknisen lautakunnan perustaminen 10 § Kunnan hallintosäännön päivittäminen
- Karijoen kunnan konserniohje
- Talousarvio 2020 ja taloussuunnitelma 2020-2022
- Eropyyntö luottamustehtävästä ja jäsenen valinta Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymän valtuustoon

Vuoden 2019 aikana maksettiin lapsirahaa neljälle vuonna 2018 syntyneelle lapselle yhteensä 2.000 euroa. Lapsirahaa maksetaan 1.500 euroa jaettuna kolmelle vuodelle eli 500 euroa kunakin vuotena. Ehtona on, että lapsi on kirjoilla Karijoen kunnassa kunkin vuoden lopussa.

Tupaantuliaisrahaa myönnettiin kertomusvuonna sekä uuden omakotitalon rakentajalle, että vanhan omakotitalon tai asunto-osakkeen ostajalle. Tilinpäätöskaudella tupaantuliaisrahaa myönnettiin seitsemään vuonna 2018-2019 tehtyyn kauppaan. Kaikkiaan tupaantuliaisrahaa on myönnetty 190 kohteeseen yhteensä 386.300 euron arvosta.

2.1.3 Keskustoimisto

Tavoite:

Suupohjan Seutupalvelukeskus Oy tuottaa mm. ICT- palvelut, puhelinpalvelut, talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut. Yhtiön toiminta käynnistyi vuoden 2010 alussa. Toiminta on hoidettu ns. hajautetulla mallilla eli kussakin kunnassa on palvelupiste. Osan palveluista kunta tuottaa ostopalveluna palvelukeskukselle.

Tavoitteena on, että toiminta jatkuu hajautetulla mallilla myös mahdollisen maakuntauudistuksen voimaantulon jälkeen. Tällöin asiantuntemus on lähellä palvelun ostajaa.

Keskustoimisto Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	10000		10000	10261	-261	102,6
Toimintakulut	-226527		-226527	-200054	-26473	88,3
Toimintakate/ Jäämä	-216527		-216527	-189792	-26735	87,7
VUOSIKATE	-216527		-216527	-189792	-26735	87,7
Poistot ja arvonalennukset	-150		-150	-104	-46	69,3
TILIKAUDEN TULOS	-216677		-216677	-189896	-26781	87,6
Tilikauden yli- /alijäämä	-216677		-216677	-189896	-26781	87,6

Arvio:

Asianhallintajärjestelmä otettiin käyttöön vuoden 2019 alussa.

Seutupalvelukeskus Oy:n ja Järvinet Oy:n fuusiota valmisteltiin vuosina 2018-2019. Järvinet Oy kuitenkin vetäytyi fuusioneuvotteluista ja fuusio peruttiin. Seutupalvelukeskus toimi hajautetulla mallilla, jonka pitää olla tavoitteena jatkossakin.

2.1.4 Elinkeinojen kehittäminen

Tavoite:

Elinkeinoelämän kehittäminen on jaettu

- a) yritysneuvontaan,
- b) projekti- ja kehittämistoimintaan ja
- c) yritystoiminnan edellytysten luomiseen.

Kuhunkin lohkoon kytkeytyy olennaisena tekijänä yrittäjyyden toimintaedellytysten parantaminen ja yrittäjyyteen kannustaminen. Tavoitteena on luoda pysyviä työpaikkoja kuntaan.

Reagointiherkkyys ja -nopeus elinkeinoelämän kehittämistoimiin pyritään pitämään hyvänä.

Elinkeinoel.keh. Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			0	1465	-1465	
Toimintakulut	-101570		-101570	-61935	-39635	61,0
Toimintakate/ Jäämä	-101570		-101570	-60470	-41100	59,5
VUOSIKATE	-101570		-101570	-60470	-41100	59,5
Poistot ja arvон- alennukset			0	-1114	1114	-100,0
TILIKAUDEN TULOS	-101570		-101570	-61583	-39987	60,6
Tilikauden yli- /alijäämä	-101570		-101570	-61583	-39987	60,6

Arvio:

A. Yritysneuvonta

Yritysneuvonnasta on huolehtinut pääosin Suupohjan elinkeinotoimen kuntayhtymä (SEK), jonka elinkeinoasiamiehellä on tarvittaessa vastaanotto Karijoella. Kunnan osuus SEK:n menoihin oli 38.612,50 euroa, josta palvelujen osuus oli 30.830,75 euroa ja hankkeiden osuus 7.781,75 euroa. Talousarvio alittui 4.922,48 euroa. Asukasta kohden kustannukset olivat 31,01 euroa (edellisenä vuonna 27,30 euroa).

Suupohjan elinkeinotoimen kuntayhtymä (SEK) toteutti vuonna 2019 yrityspalvelut Karijoen kunnalle seuraavasti:

- SEK:n elinkeinoasiamiehillä oli Karijoella yhteensä 47 asiakastapaamista joista 27 yrityskäyntejä.
- Karijoelle perustettiin 8 uutta yritystä, joista kahden perustamisessa SEK oli mukana.
- Karijoelle yrityksille hyväksyttiin kolme yritystukihakemusta. Hankkeiden koko oli yhteensä 1.325.000 euroa, josta tuen osuus noin 419.000 euroa.
- Karijoelle järjestettiin yksi tilaisuus, joissa oli yhteensä 6 kuulijaa.
- Karijoelle myönnettiin yksi konsulttisekki.
- Vuonna 2019 SEK oli mukana kahdessa yrityskaupassa.

SEK:n purkamista valmisteltiin kertomusvuoden aikana ja tavoite on, että toiminta lakkaa kesään 2020 mennessä. Karijoen ja Isojoen kunnat tuottavat elinkeinopalvelut jatkossa yhteistyössä.

B. Projekti- ja kehittämistoiminta

Karijoen kunnan projekti- ja kehittämistoimia toteutetaan yhteistyössä naapurikuntien kanssa. Valtaosa kehittämishankkeista toteutetaan SEK:n kautta.

Karijokisia yrityksiä oli mukana seuraavissa hankkeissa:

- Yrittäjyyden tutkimushanke
- Elintarvikekehityksen tutkimushanke
- Kuluttajakäyttäytyminen elintarvikealalla
- Digitaalisuuden uudet tuulet
- Logistiikan tutkimushanke
- Kasvua myyntiin sähköisen liiketoiminnan ja markkinoinnin kehittämisellä –yritysryhmähanke

- Omistajanvaihdoksesta kasvua
- MobiiliÄppi-hanke
- Yrityksen kasvun varmistaminen koulutetulla työvoimalla
- Tulevaisuuden koulutusyhteistyö -hanke

Karijoen kunta on mukana kuntarahoitusosuudellaan Suupohjan kehittämissyhteistyksen maaseutuohjelma 2014-2020 hankkeissa. Ohjelmakausi on vaihtumassa.

Kunta on mukana Lauhanvuori-Hämeen kangas Geopark yhdistyksessä, jossa olivat mukana Karijoen lisäksi Kauhajoki, Kankaanpää, Parkano, Kihniö, Karvia, Isojoki, Honkajoki, Siikainen ja Jämijärvi. Kertomusvuonna Lauhanvuori-Hämeen kangas Geopark -yhdistys jätti Unescolle hakemuksen Geopark-alueen perustamiseksi. Hakemus on saanut myönteisen vastaanoton.

C. Yritystoiminnan edellytysten luominen

Kunnassa on jo vuosituhannen vaihteesta saakka ollut niin sanottu Karijoen kehittämisspakketti 2000, joka sisältää korkotuen teollisuusyrityksille sekä kunnallisen kehitys- ja sijoitusyhtiön palvelut. Pakettiin kuuluu lisäksi tupaantuliaislahja, jonka sääntöjä on vuosien mitaan muokattu tilannetta vastaavaksi.

Kertomusvuonna Kehittämisspaketin toimenpiteet olivat edelleen käytössä. Yleinen korkotaso on kuitenkin niin matala, että teollisuusyritysten korkotukiaavustuksia ei maksettu.

Karijoki Invest Oy on kunnan ja Karijoen Yrittäjien omistama yritys, jonka tehtävä on tehdä oman pääoman ehtoisia riskisijoituksia karijokisiin yrityksiin. Sijoitusten kohteena voivat olla teollisuus ja matkailuyritykset. Yrityksen palveluja ei käytetty vuonna 2019. Karijoen kunnanvaltuusto ja Karijoen yrittäjät ry ovat tehneet päätöksen yhtiön purkamisesta. Yhtiö purkautuu vuoden 2020 aikana.

Teollisuusalueet

Sahakankaan teollisuusalue sijaitsee noin 5 km päässä Karijoen keskustasta Kauhajoentien varressa. Alueen pinta-ala on n. 69 ha. Alueella on vapaata tonttimaata vuosiksi eteenpäin. Lisäksi kunnalla on teollisuustontteja Kirkonkylän kaava-alueella. Vuoden 2019 aikana kunnanhallitus päätti kahden teollisuustontin myymisestä.

Teollisuushalli II laajamittainen remontti aloitettiin vuoden 2018 alussa ja osin remonttia jatkettiin myös kertomusvuonna. Hallin vuokra-aste oli kertomusvuoden lopussa 100 %.

Matkailu

Susiluolan opastuskeskus oli avoinna arkipäivisin ajalla 27.6.-28.7.2019, muina aikoina tilauksesta. Susiluolalla vieraili raportointivuonna matkailijoita ympäri maailmaa. Valtaosa ulkomaisista vierailijoista oli Euroopasta.

2.1.5 Sosiaali- ja terveystalvet

Tavoite:

Suupohjan yhteistoiminta-alueella sosiaali- ja terveystalvet tuotetaan tilaaja-tuottaja – mallilla. Yhteistoimintalautakunnan tehtävä on toimia jäsenkuntien yhteisenä tilaajana, edustajana ja neuvotteluosapuolena vuotuisten sosiaali- ja terveystalvet hankinnassa. Suupohjan perustalvetliikelaitoskuntayhtymän (LLKY) tehtävänä on tuottaa sosiaali- ja terveystalvet sekä ympäristöterveydenhuollon, ympäristönsuojelun ja eläinlääkintä-huollon talvet yhteistoiminta-alueen asukkaille. Lautakunta hyväksyy LLKY:n talusarvioon sisältyvän talvetusitoumuksen. Tältä pohjalta laaditaan tilaajan ja tuottajan välinen talvetusopimus, joka sisältää keskeiset talvetuiden tuottamisen lähtökohdat ja tavoitteet sekä käytänteet mm. talouden ja toiminnan seurannasta talusarviovuodelle.

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

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

Vuoden 2019 talusarvion valmistelu on syksyllä viivästynyt ja LLKY:llä on ollut vaikeuksia sopeuttaa toimintaansa kuntien asettamiin raameihin. Talusarvioneuvotteluissa on etsitty talvetuiden toteuttamiseen ja talveturakenteeseen liittyviä ratkaisuja, jotka toisivat kustannussäästöä. Nämä ratkaisut edellyttävät kuitenkin tarkempaa valmistelua ja kuntien päätöksiä, joten niitä ei voida sisällyttää tässä vaiheessa talusarvioon ja talvetutilaukseen. Lisäksi mm. talvetukriteereitä, talvetusetelin käytön laajentamista, talvetusprosessia ja toimitilojen tehokasta käyttöä on välttämätöntä suunnitella tilaajan, tuottajan ja kuntatoimijoiden yhteistyönä. Näiden säästötoimenpiteiden valmistelua jatketaan päätöksentekoa varten ja jatkotoimenpiteinä LLKY:n tuottamaan suunnitelmaan. Talusarvioon

ja palvelutilaukseen tullaan tekemään muutokset säästö- ja kehittämistoimenpiteitä koskevien ratkaisujen mukaisesti.

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

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

Karijoen palvelutilaus jakautuu palvelualueittain seuraavasti:

Tuotteistuslaskelman TA 2019 Maksuosuudet	Karijoen palvelut yhteensä			
	TA 2018	TAE 2019	Poikk.%	Poikk. €
Lapsiperheiden sosiaalipalvelut	83 642	74 382	88,9 %	-9 261
Aikuissosiaalityön palvelut	98 976	86 220	87,1 %	-12 756
Vammaispalvelut	187 336	141 155	75,3 %	-46 181
Kehitysvammapalvelut	236 351	237 213	100,4 %	862
Sosiaalipalvelut	606 306	538 970	88,9 %	-67 336
Poliklininen toiminta	573 248	567 603	99,0 %	-5 646
Suun terveydenhuolto	165 689	138 796	83,8 %	-26 892
Ymp.vuorokautinen hoito ja hoiva	1 369 881	1 755 499	128,1 %	385 618
Ikäihm. kotona asumista tukevat p.	815 133	978 325	120,0 %	163 192
Hoidon ja hoivan palvelut	2 923 952	3 440 224	117,7 %	516 272
Ympäristöpalvelut	56 743	56 316	99,2 %	-427
Erikoissairaanhoido	1 968 000	1 918 000	97,5 %	-50 000
Yhteensä	5 555 000	5 953 509	107,2 %	398 509

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

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

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

Sosiaali- ja terveyspalvelut Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muutos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			0		0	
Toimintakulut	-6090639	-428704	-6519343	-6505960	-13383	99,8
Toimintakate/Jäämä	-6090639	-428704	-6519343	-6505960	-13383	99,8
VUOSIKATE	-6090639	-428704	-6519343	-6505960	-13383	99,8
Poistot ja arvonalennukset			0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-6090639	-428704	-6519343	-6505960	-13383	99,8
Tilikauden yli-/alijäämä	-6090639	-428704	-6519343	-6505960	-13383	99,8

Arvio:

Yhteistoimintalautakunta

Kuntien yhteistoiminnasta on säädetty kuntalain 8. luvussa. Kuntalaki antaa laajat mahdollisuudet kuntien väliselle yhteistyölle. Sopimuksella voidaan siirtää kuntien tehtäviä yhteisön hoidettavaksi. Koko toiminnan siirtäminen yhteisön toteuttamaksi on siirtänyt suoran taloudellisen vastuun ja talousarviosidonnaisuuden liikelaitoskuntayhtymälle. Tällöin myös operatiiviseen toimintaan liittyvä päätösvalta on siirretty tietoisella päätöksellä oman kunnan ulkopuolelle. Liikelaitoskuntayhtymän hallintoa ohjaa kuntien edustajista koostuva johtokunta. Yhteistoimintalautakunnan tehtävä on toimia jäsenkuntien edustajana ja neuvotteluosapuolena vuotuisten sosiaali- ja terveyspalvelujen hankinnassa.

Yhteistoimintalautakunnan päävastuualue sisältää yhteistoimintalautakunnan hallinnon menot sekä kuntien antamat määrärahat Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymän sille tuottamien sosiaali- ja terveydenhuollon, erikoissairaanhoidon, ympäristöterveydenhuollon ja eläinlääkinnän palvelujen hankintaan. Yhteistoimintalautakunta sisältää lisäksi Kevan Kauhajoen kaupungilta laskuttamat sosiaali- ja terveyspalveluissa työsuhteessa ennen vuotta 2005 olleiden henkilöiden eläkemenoperusteiset maksut.

Yhteistoimintalautakunnan tuotot ja kulut sisältyvät Kauhajoen kaupungin talousarvioon. Kunnat maksavat maksuosuuksissaan yhteistoimintalautakunnalle ja edelleen liikelaitoskuntayhtymälle peruspalveluihin varaamansa määrärahat. Lautakunnan hallinnon menot jaetaan kunnille asukasluvun suhteessa. Yhteistoimintalautakunta ylitti lautakunnan hallinnon osalta talousarvionsa. Jäsenkunnille jaettavat yhteiset toimintakulut ovat 92.405 euroa (114,93 %) jakautuen: Isojoki 8.382 €, Karijoki 5.404€, Kauhajoki 56.738 € ja Teuva 21.881 €. Poikkeama johtuu yhteistoimintalautakunnan Promana Oy:ltä tilaamasta kotihoidon palveluseteliselvityksen konsulttityöstä, jonka tuloksena palveluseteli otetaan käyttöön vuonna 2020 ensin Kauhajoen kotihoidon pilotoimana. Selvitystä ei oltu ennakoitu vuoden 2019 talousarviossa, mutta sen toteuttaminen katsottiin erittäin tärkeäksi toimeksi LLKY:n kustannusten nousun hillitsemiseksi.

Liikelaitoskuntayhtymä

Liikelaitoskuntayhtymän palvelusopimuksessa on sovittu toimialoittain yksityiskohtaisemat toimenpiteet, jotka vievät eteenpäin LLKY:n palveluprosessien ja toimintamallien laadullista ja kustannustietoista kehittämistä.

Tehostetun kotikuntoutuksen yksikkö käynnistyi alkuvuodesta ja kotikuntoutustarpepyyntöjä vastaanotettiin koko LLKY:n alueella yhteensä 556 kpl ja kuntoutuskäyntejä toteutui yhteensä 7380 kpl. Tehostettu kotikuntoutus on vähentänyt asiakkaiden tarvetta apuvälineisiin ja muihin palveluihin.

Ikääntyneiden kotona asumista tuettiin omaishoidon, kotihoidon ja erilasten kotihoidon tukipalveluiden (mm. turvatekniikka, ateriapalvelut, liikkumista tukevat palvelut) sekä palveluasumisen kuntouttavien intervallijaksojen avulla. Asiakasohjausyksikkö IkäLuotsissa on ollut käytössä TeleQ -takaisinsoittopalvelu. Ajoitetun takaisinsoiton ja nauhoitettavien viestien avulla on mahdollistettu IkäLuotsin tavoitettavuus.

LLKY:n dialyysiyksikkö käynnistyi 2.9.2019 alkaen akuuttiosaston yhteydessä olevissa tiloissa erikoissairaanhoidon toimintana. Yksikössä on 6 potilaspaikkaa.

Akuuttiosaston yhteydessä toimiva kotisairaala on tarjonnut kotona toteutettavaa sairaalatasoista hoitoa, joka on ollut vaihtoehto osastohoidolle. Kotisairaalahoitoa on toteutettu asiakkaan kotona tai muussa asuinpaikassa, kuten palveluasumisessa ja perhehoidossa. Kotisairaalahoidolla on voitu mahdollisesti välttää osastohoito kokonaan tai on voitu lyhentää sitä tukemalla asiakkaan varhaista kotiutumista. Lisäksi akuuttiosastolla on toiminut päiväsaairaala, jonne potilas on ohjattu saamaan esim. lääkehoitoa, mikäli ympärivuorokautinen hoito ei osastolla ole ollut välttämätöntä.

Saliininkodin kaksi vakinaista asukaspaikkaa muutettiin intervallipaikoiksi 1.1.2019 alkaen. Yhteensä yksikössä on ollut 24 pysyvää ja 5 intervallipaikkaa.

Kotihoidon ja muiden kotiin annettavien palveluiden palvelukriteerit on tarkistettu ja ne on otettu käyttöön 1.6.2019 lukien. Myös asumispalveluiden myöntämisperusteet ja palvelukuvaukset on päivitetty ja ne tulivat voimaan 1.8.2019 alkaen. Kotihoidon palvelusetelin toimintaohje on valmisteltu ja hyväksytty johtokunnassa 16.12.2019.

	Maksuosuus TP 2018	Maksuosuus TA 2019	Lisä- määräraha	Lisälasku	Maksuosuus TP 2019
Isojoki	9 955 860	9 270 000	387 883	35 621,06	9 693 504,06
Karjajoki	6 136 572	5 953 509	428 704	-4 667,95	6 377 545,05
Kauhajoki	52 959 718	50 697 940	2 053 520	972 482,06	53 723 942,06
Teuva	21 309 038	21 120 000	472 235	54 473,06	21 646 708,06
LLKY YHTEENSÄ	90 361 188	87 041 449	3 342 342	1 057 908,23	91 441 699,23

Karjajoen alkuperäisen talousarvioraamin ylitys 424.000 euroa.

2.1.6 Ammatilliset oppilaitokset

Tavoite:

Tavoitteena on turvata opiskelupaikka kaikille halukkaille nuorille, jotka lukion jälkeen eivät jatka korkeakouluissa ja että opiskelupaikka olisi mahdollisimman monella Suupohjan alueella.

Nuoria pyritään ohjaamaan aloille, jotka tukevat kunnan elinkeinorakenteen kehitystä.

Ammatil. oppilaitokset Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muutos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			0	0	0	
Toimintakulut	-7400		-7400	-3635	-3765	49,1
Toimintakate/ Jäämä	-7400		-7400	-3635	-3765	49,1
VUOSIKATE	-7400		-7400	-3635	-3765	49,1
Poistot ja arvonalennukset	0		0	0	0	
TILIKAUDEN TULOS	-7400		-7400	-3635	-3765	49,1
Tilikauden yli-/alijäämä	-7400		-7400	-3635	-3765	49,1

Arvio:

Suupohjan koulutuskuntayhtymässä oli 17 karijokista oppilasta vuonna 2019, kun vastaava luku oli vuonna 2018/16 oppilasta, 2017/14 oppilasta, 2016/13 oppilasta, 2015/13 oppilasta ja 2014/20 oppilasta.

2.1.7 Kansalaisopisto

Tavoite:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Opetustunteja	900	813	830	830	760	760	760	760

Kansalaisopisto Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muutos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			0		0	
Toimintakulut	-25400		-25400	-20843	-4557	82,1
Toimintakate/ Jäämä	-25400		-25400	-20843	-4557	82,1
VUOSIKATE	-25400		-25400	-20843	-4557	82,1
Poistot ja arvonalennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-25400		-25400	-20843	-4557	82,1
Tilikauden yli-/alijäämä	-25400		-25400	-20843	-4557	82,1

Arvio:

Opetustuntien määrä kehittyi seuraavasti:

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Karijoki	770	771	791	852	813	900	877	920	1003

Karijoella oli kertomusvuonna 2019 oppilaita 156, kun vuonna 2018 opiskelijamääräksi on ilmoitettu 324, vuonna 2017 opiskelijoina oli 168 henkilöä ja 178 vuonna 2016. Vuoden 2018 poikkeavaan lukuun on laskettu kaikki eri kursseilla olevat opiskelijat, kun muissa luvuissa on laskettu kirjoilla olevat henkilöt.

2.1.8 Musiikkiopisto

Tavoite:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Opiskelijoita	15	13,5	11	11	11	11	11	11

Musiikkiopisto Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			0		0	
Toimintakulut	-14000		-14000	-10250	-3750	73,2
Toimintakate/ Jäämä	-14000		-14000	-10250	-3750	73,2
VUOSIKATE	-14000		-14000	-10250	-3750	73,2
Poistot ja arvон- alennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-14000		-14000	-10250	-3750	73,2
Tilikauden yli- /alijäämä	-14000		-14000	-10250	-3750	73,2

Arvio:

Karijoelta oli 11 oppilasta.

2.1.9 Asuntojen ja muiden tilojen vuokraus

Tavoite:

Tavoitteena on kunnan asuntokannan mahdollisimman tehokas hyväksikäyttö.

Investoinneissa on varattu määrärahoja asuntojen kunnostukseen; mm. yksittäisten asuntojen korjauksiin vuokralaisen vaihtuessa, Vuokratalo I:n korjauksiin, ent. lääkärintalon kattoon/lisäeristykseen sekä muiden tilojen peruskorjauksiin. Lisäksi investoinneissa on varattu määräraha ABC-vuokratalojen C-talon purkamiseen.

Investointipuolelle ei ole varattu määräraha uusien asuntojen hankintaan vuosille 2018-2020.

Vapautuvia liike- ym. tiloja pyritään saamaan elinkeinoja ja muuta toimintaa palvelevaan käyttöön.

Kunnalla on asuntotontteja Kirkonkylän kaava-alueella ja Myrkyn kylässä. Teollisuustontteja Kirkonkylässä ja Sahakankaan teollisuusalueella. Tonttimaata on riittävästi useiksi vuosiksi.

Asuntojen ja tilojen vuokraus Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muutos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	562700		562700	527962	34738	93,8
Toimintakulut	-11000		-11000	-573	-10427	5,2
Toimintakate/Jäämä	551700	0	551700	527389	24311	95,6
VUOSIKATE	551700	0	551700	527389	24311	95,6
Poistot ja arvonalennukset	-1840		-1840	-1838	-2	99,9
TILIKAUDEN TULOS	549860	0	549860	525552	24308	95,6
Tilikauden yli-/alijäämä	549860	0	549860	525552	24308	95,6

Arvio:

Yleisesti asuntojen peruskorjaustoiminta jatkui edellisten vuosien tasolla. Uusien asuntojen osalta Karijoella aloitetut kohteet olivat omakotitaloja. Rivitalorakentaminen on ollut kunnassa jo muutaman vuoden pysähdyksissä.

Kunnan vuokra-asuntojen kysyntä oli hieman aikaisempia vuosia vilkkaampaa. Kunnalla on muutamia vapaana olevia yksiöitä ja kaksioita eri puolilla kuntaa. Rauhantiellä niin sanotun ABC-vuokratalon C-rakennuksen purkua ei toteutettu, mutta talossa ei ole enää asukkaita ja se on kylmillään. C-rakennuksessa asuntoja on otettu myös varastokäyttöön.

Päivärinteen laajennuksen ja peruskorjauksen valmistuttua vapautui päivähoiton käytössä ollut omakotitalo ja rivitalokolmio, jotka ovat tällä hetkellä vuokrattu asuinkäyttöön.

Asuntojen kyselijöitä on ohjattu myös kunnassa toimivien yksityisten vuokranantajien puolelle, mikäli kunnalla ei ole ollut tarjota sopivaa asuntoa.

Teollisuus- ja liiketilojen kysyntä oli vuonna 2019 ilahduttavan vilkasta. Kaikkiin tiedusteluihin kunnalla ei ollut tarjota tiloja, jolloin kunnan puolesta selvitettiin yksityistä toimitilatarjontaa. Kunnanviraston yhteydessä oleva kauppaliiketila otettiin kunnan omaan käyttöön, kun kirjasto muutti tiloihin.

2.1.10 Työllisyystyöt

Tavoite:

Tavoitteena on edistää nuorten ja pitkäaikaistyöttömien työllistymistä.

Työllisyystyöt Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			0	3088	-3088	-100,0
Toimintakulut	-46000		-46000	-44989	-1011	97,8
Toimintakate/ Jäämä	-46000		-46000	-41902	-4098	91,1
VUOSIKATE	-46000		-46000	-41902	-4098	91,1
Poistot ja arvон- alennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-46000		-46000	-41902	-4098	91,1
Tilikauden yli- /alijäämä	-46000		-46000	-41902	-4098	91,1

Arvio:

Kesätyötukea maksettiin yksityisille työnantajille 1000 euroa. Tällä sai kesätöitä 5 nuorta. Lisäksi kunta tarjosi 13 nuorelle kesätyötä alueiden ym. kunnossapidossa sekä Susiluolan opastuskeskuksen työntekijänä.

Kunnan palveluksessa oli ympäri vuoden useita henkilöitä kuntouttavassa työtoiminnassa tai palkkatukityössä.

2.1.11 Asiointiliikenne

Tavoite:

Tavoitteena on edistää julkisen liikenteen saatavuutta ja käyttöä.

Asiointiliikenne Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			0	267	-267	
Toimintakulut	-1000		-1000	-152	-848	15,2
Toimintakate/ Jäämä	-1000		-1000	115	-1115	-11,5
VUOSIKATE	-1000		-1000	115	-1115	-11,5
Poistot ja arvon- alennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-1000		-1000	115	-1115	-11,5
Tilikauden yli- /alijäämä	-1000		-1000	115	-1115	-11,5

Arvio:

Vuoden 1997 alusta lähtien kunta on ollut mukana Seinäjoen seutulippusopimuksessa, jonka toiminta päättyi vuoden 2019 lopulla. Seutulipun käyttö oli Karijoella erittäin vähäistä.

2.1.12 Maatalouspalvelut

Tavoite:

Kauhajoen kaupungin maaseutuhallinto hoitaa Karijoen kunnan maataloustoimen tehtävät eli vastaa viljelijöiden tukihakulomakkeiden vastaanottamisesta, maataloustukien käsittelystä, maksatuksen valmistelusta ja päätöksien tekemisestä. Maaseutuhallinto hoitaa kaikki kunnan maaseutuelinkeinoviranomaiselle määrättyt tehtävät ja huolehtii osaltaan maaseutuelinkeinojen kehittämistehtävistä ja tiedotustoiminnasta. Maatalouden tukihakemusten kautta Karijoen kuntaan tulee vuosittain noin 3,0 miljoonaa euroa.

Maatalouspalv. Tuloslaskelma	Budjetti 2018	Budj. muutos 2018	Budjetti + muutos	Toteutuma 2018	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot			0		0	
Toimintakulut	-34700		-34700	-28832	-5868	83,1
Toimintakate/Jäämä	-34700		-34700	-28832	-5868	83,1
VUOSIKATE	-34700		-34700	-28832	-5868	83,1
Poistot ja arvonalennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-34700		-34700	-28832	-5868	83,1
Tilikauden yli-/alijäämä	-34700		-34700	-28832	-5868	83,1

Arvio:

Kauhajoen kaupungin maaseutuhallinto hoitaa Karijoen kunnan maataloustoimen tehtävät vuodesta 2013 lähtien. Maataloustoimelle asetetut tavoitteet saavutettiin hyvin. Maataloustukien käsittely, maksatus ja päätöksenteko suoritettiin ajallaan.

2.1.13 Opetustoimen hallinto

Tavoite:

Lautakunnan ja hallinnon tehtävänä on tukea kouluja ja varhaiskasvatusta niiden opetus- ja kasvatustyössä.

Yhteisten koulujen toiminnan kehittämiseen osallistumalla taataan Karijoen kunnan oppilaille parhaat jatko-opintoedellytykset. Lautakunta on 8.6.2016 hyväksynyt seutukunnallisen opetuksen opetussuunnitelman sekä esiopetussuunnitelman. Uudet opetussuunnitelmat on otettu käyttöön 1.8.2016

Opetustoimen hallinto Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muutokset 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	0		0		0	
Toimintakulut	-15795		-15795	-13869	-1926	87,8
Toimintakate/Jäämä	-15795		-15795	-13869	-1926	87,8
VUOSIKATE	-15795		-15795	-13869	-1926	87,8
Poistot ja arvonalennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-15795		-15795	-13869	-1926	87,8
Tilikauden yli-/alijäämä	-15795		-15795	-13869	-1926	87,8

Lautakunta on hyväksynyt varhaiskasvatuksen opetussuunnitelman 31.8.2017. Perusopetuksen opetussuunnitelmaa on laadittu Karijoen, Kaskisten, Kristiinankaupungin suomen- ja ruotsinkielisen koulutoimen yhteistyönä. Vuonna 2018 uudistettiin opetustoimea koskeva sopimus Kristiinankaupungin kanssa.

2.1.14 Peruskoulut

Tavoite

Karijoen koulussa toimii 3 luokanopettajaa ja 2 koulunkäynninohjaajaa. Erityisopetuksesta suunnataan yksi tunti päiväkodille ja viisi tuntia Karijoen koululle. Erityisopetus ostetaan Kristiinankaupungilta. Koulukuraattorin ja vastaavan kuraattorin palvelut Karijoki ostaa os-topalveluna Kauhajoen kaupungilta. Tasokas ja turvallinen opetus ja oppiminen taataan riittävän henkilöstöresurssin avulla. Syksystä 2019 Karijoen koululla tulee olemaan 4 luokanopettajaa ja 2-3 koulunkäyntiavustajaa.

Tavoitteet kohdennetaan siten, että opetus säilyy tasokkaana, turvallisena ja ilmapiiristä tulee oppimista tukeva sekä edistää lapsen/nuoren kasvua ja kehitystä ottamaan vastuuta omasta elämästä.

Tavoitteena on, että oppilas omaksuu opinnoissaan ja elämässään tarpeellisia tietoja ja taitoja, sekä ottaa kehitysvaiheelleen sopivasti vastuuta omasta oppimisestaan. Tavoitteena on myös kunkin oppilaan realistisen minäkuvan ja oppimisen ilon vahvistaminen ja säilyminen. Oppilas sisäistää hyvät tavat, on ahkera ja yritteliäs, oikeudenmukainen ja positiivisella tavalla suvaitseva muita kohtaan, muut huomioiva. Oppilas osaa työskennellä yksin, pareittain ja erilaisissa ryhmissä olemalla aktiivinen toimija. Oppilas harjaantuu fyysisissä ja motorisissa taidoissa, oppii ymmärtämään, miten edistää ja ylläpitää terveyttään ja hyvinvointiaan. Näiden lisäksi oppilas ilmaisee itseään monipuolisesti ja kehittää kieli- ja kulttuurillisia taitojaan sekä luovuuttaan ja käden taitoja. Oppimaan oppimisen taitojen kehittyminen on perusta tavoitteelliselle ja elinikäisille oppimisille. Opetus ja arviointi Karijoen koulussa järjestetään Karijoen kunnan OPS:n tavoitteiden ja opetussisältöjen mukaisesti. Kodin ja koulun yhteistyötä pidetään tärkeänä.

Karijoen koulun alaisuudessa järjestetään aamupäivä sekä iltapäivätoiminta.

Karijoen koulun oppilasmäärä 2018-19 ja ennuste 2019-27 (tilanne 20.11.2018).

Lukuvuosi	1. lk	2. lk	3. lk	4. lk	5. lk	6. lk	yht.
2018-19	7	8	8	8	7	7	45
2019-20	14	7	8	8	8	7	52
2020-21	12	14	7	8	8	8	57
2021-22	5	12	14	7	8	8	54
2022-23	10	5	12	14	7	8	56
2023-24	12	10	5	12	14	7	60
2024-25	13	12	10	5	12	14	66
2025-26		13	12	10	5	12	52
2026-27			13	12	10	5	40
2027-28				13	12	10	35

Peruskoulut Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	77170		77170	104788	-27618	135,8
Toimintakulut	-627704		-627704	-593092	-34612	94,5
Toimintakate/ Jäämä	-550534		-550534	-488305	-62229	88,7
VUOSIKATE	-550534		-550534	-488305	-62229	88,7
Poistot ja arvon- alennukset	-21034		-21034	-23128	2094	110,0
TILIKAUDEN TULOS	-571568		-571568	-511432	-60136	89,5
Tilikauden yli- /alijäämä	-571568		-571568	-511432	-60136	89,5

Arvio:

Karijoen kunnan perusopetuksen piiriin kuuluville 1-6.luokan oppilaille on opetus annettu Karijoen koululla. Koulussa oli vuoden 2019 kevätlukukaudella 46 oppilasta ja syyslukukaudella 2019 oppilaita oli 53. Koulupäiviä kevätlukukaudella 2019 oli 97 ja syyslukukaudella 92. Perusopetusryhmiä koululla oli 4 kpl, joiden opetuksesta vastasi 4 luokanopettajaa. Perusopetuksen oppituntien määrä oli kevätlukukaudella 88 tuntia ja syyslukukaudella 111 tuntia viikossa. Koulunkäynninohjaajia Karijoen koululla oli 2 henkeä, jotka hoitivat myös koululla järjestetyn 1-2.luokkalaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan.

Erityisopetuspalvelut ostettiin Kristiinankaupungilta ja erityisopetusta annettiin alakouluissa 5 ja esikoulussa 1 viikkotuntia. Tämän lisäksi Karijoen koulu sai Opetushallitukselta jatkoa hankerahoitukselle erityis- ja pienryhmäopetuksen lisäresursseihin, jonka avulla kevätlukukaudella 2019 oli palkattuna resurssiopettaja 20 tuntia viikossa ja syyslukukaudella 22 viikkotuntia.

Kuraattoripalvelut Karijoen kunta osti ostopalveluna Kauhajoen kaupungilta ja kuraattori on ollut koululla joka toinen viikko 3 tuntia kerrallaan.

Varhennettu A1-kielen (englanti) opetus aloitettiin molemmilla alkuopetusluokilla syyslukukauden alusta alkaen syksyllä 2019. Opetustoiminta ja sen arviointi toteutettiin vuonna 2018 hyväksytyn Opetussuunnitelman ja koulun toimintasuunnitelman mukaisesti.

2.1.15 Yhteiset koulut

Tavoite:

Tavoitteena on taata yläkoulun oppilaille sellaiset tiedot, taidot ja valmiudet, että he selviytyvät mahdollisimman hyvin jatko-opinnoissa ja työelämässä. Yhteisten koulujen toiminnan kehittämiseen osallistumalla, taataan Karijoen kunnan oppilaille parhaat mahdollisuudet jatko-opintoihin.

Karijoella on sopimus Kristiinankaupungin kanssa yläkouluikäisten oppilaiden koulutuksesta. Tulosalueelle on varattu määrärahat yhteisten koulujen Karijoen kunnan osuudelle.

Yhteiset koulut Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muutos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	17300		17300	17226	74	99,6
Toimintakulut	-446200		-446200	-446171	-29	100,0
Toimintakate/ Jäämä	-428900		-428900	-428945	45	100,0
VUOSIKATE	-428900		-428900	-428945	45	100,0
Poistot ja arvonalennukset	-12770		-12770	-12770	0	100,0
TILIKAUDEN TULOS	-441670		-441670	-441715	45	100,0
Tilikauden yli-/alijäämä	-441670		-441670	-441715	45	100,0

Arvio:

Toiminta on saavutettu tavoitteiden mukaisesti. Tulosalueelle on varattu määrärahat yhteisten koulujen kunnan osuudelle.

2.1.16 Varhaiskasvatus

Tavoite:

Varhaiskasvatus koostuu hoidon, huolenpidon, kasvatuksen ja opetuksen kokonaisuudesta. Se sisältää päiväkodin (esikoulun), ryhmäperhepäivähoidon, perhepäivähoidon ja lasten kotihoidontuen. Varhaiskasvatuksen toimintaa toteutetaan varhaiskasvatuslain ja varhaiskasvatussuunnitelman (hyväksytty Kasvatus- ja opetuslautakunnassa 31.8.2017 §43) mukaisesti. Lapsen oppimisen polku jatkuu joustavasti varhaiskasvatuksesta esiopetukseen ja sieltä kouluun lapsen tarpeista lähtevänä.

Varhaiskasvatus toteutetaan Päivärinteen laajennetuissa ja peruskorjatuissa tiloissa. Varhaiskasvatus tarjoaa terveellisen, turvallisen ja virikkeellisen kasvuympäristön jokaiselle lapselle. Hyvä hoito ja opetus tukevat lapsen kasvua ja kehitystä. Luonto ja ympäristössä tapahtuva toiminta sekä liikunta kaikissa muodoissaan ovat tärkeitä asioita varhaiskasvatukssamme.

Yhteistyö kotien kanssa on tärkeä osa lapsen tasapainoisen kasvun kannalta. Myös lasten kuuleminen ja osallisuus ikätason mukaisesti toteutetaan varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti.

Esikouluopetus järjestetään koulun yhteydessä. Esiopetusta toteutetaan perusopetuslain ja esiopetussuunnitelman mukaisesti. Esiopetuksessa kotien kanssa tehtävää yhteistyötä pidetään tärkeänä. Opetuksessa huomioidaan lapsen henkilökohtaiset oppimisen haasteet. Käytämme opetuksen apuna pienryhmätoimintaa.

Esikoulun tavoitteena on turvallisen oppimisympäristön luominen riittävällä henkilöstöllä sekä riittävillä tilaratkaisuilla.

Varhaiskasvatus:	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Lapsia päivähoidossa keskimäärin	40	40	40	38	38	40	38
esiopetuksessa lapsia keskimäärin	8	8	7	14	12	4	10
koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminta	17	14	12	12	14	12	5

Suunnitelmakauden tavoitteena on Päivärinteen uusittu piha-/leikkialue sekä hyötynpuutarha, johon on määrärahavaraus investointiosassa.

Palvelutuotannossa hyödynnetään kaikki mahdolliset yhteistyötahot. Esikoulun koulukuraattorin palvelut ostetaan Kauhajoelta ja erityisopetus ostetaan Kristiinankaupungilta sekä erityislastentarhanopettajan palvelut ostetaan Teuvan kunnalta.

Varhaiskasvatus Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muutos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	55000		55000	69321	-14321	126,0
Toimintakulut	-708648		-708648	-788267	79619	111,2
Toimintakate/Jäämä	-653648	0	-653648	-718945	65297	110,0
VUOSIKATE	-653648	0	-653648	-718945	65297	110,0
Poistot ja arvonalennukset	-28000		-28000	-28216	216	100,8
TILIKAUDEN TULOS	-681648	0	-681648	-747161	65513	109,6
Tilikauden yli-/alijäämä	-681648	0	-681648	-747161	65513	109,6

Arvio:

Kunnan varhaiskasvatuksessa oli tilastointipäivänä lapsia 43. Kokopäivähoitolapsia oli 33 ja osapäivähoitolapsia oli 10. Varhaiskasvatuksen kokoaikaisen henkilöstön määrä oli 14, osa-aikaisia hoitajia oli 2. Hoitajista yksi jäi eläkkeelle kesällä 2019.

Henkilökunnasta esikouluryhmässä toimi kevät- ja syyslukukaudella yksi esiopettaja, yksi kokopäiväinen avustaja ja yksi osa-aikainen lähihoitaja. Esikoulussa oli kevätlukukaudella 2019 yhteensä 13 lasta ja syyslukukaudella 12 lasta. Koko kunnan päivähoidosta vastaa perhepäivähoidon ohjaaja.

Päivärinteen laajennusosa ja vanhan puolen peruskorjaus valmistuivat keväällä 2019 ja elokuussa kaikki kunnan päivähoidossa olevat lapset muuttivat saman katon alle, Päivärinteelle. Ulkoiset puitteet on todettu hyvin toimiviksi ja viihtyisiksi. Ulkoleikkialue on uusittu miltei kokonaan vuoden 2019 aikana. Sisäistä toimintaa kehitämme ja arvioimme valtakunnallisen varhaiskasvatussuunnitelman ja kansallisen arviointikeskuksen ohjeiden mukaisesti. Henkilökunnan koulutusta olemme järjestäneet Etelä-Pohjanmaan kesäyliopiston, Etevä-koulutuksen kautta sekä yhteistyössä naapurikuntien varhaiskasvatusten kanssa.

Elokuussa 2019 esiopetus muutti entisen kirjaston tiloihin, jossa lapsilla on tilaa leikkiä ja oppia. Tilat mahdollistavat myös hyvin pienryhmätoiminnan että yhteistyön koulun kanssa. Muutokseen ollaan oltu hyvin tyytyväisiä.

2.1.17 Kirjasto

Tavoite:

Kunnan kirjastolaitoksen tavoitteena on vastata väestön yhdenvertaisista mahdollisuuksista sivistykseen ja kulttuuriin, mahdollistaa tiedon saatavuus, edistää lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa, antaa kuntalaisille mahdollisuus elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen sekä tukea aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta. Tavoitteen toteuttamisessa lähtökohtina ovat yhteisöllisyys, moniarvoisuus ja kulttuurinen moninaisuus. Näillä toimenpiteillä vastataan lain mukaisiin yleisten kirjastojen tehtäviin (1492/2016).

Lain tavoitteen toteuttamiseksi Karijoen kirjaston kokoelmia pidetään ajanmukaisessa kunnossa, järjestetään tilaisuuksia eri väestöryhmille, tehdään yhteistyötä kunnan eri toimijoiden kanssa, annetaan mahdollisuus tietokoneen käyttöön, tulostamiseen ja kopioimiseen (tulostaminen/kopioiminen maksullista) sekä järjestetään digikoulutusta.

Kirjaston toimipisteet ovat Karijoen kirjasto ja Myrkyn sivukirjasto. Myrkyn kirjaston toiminta järjestetään yhteistyössä Myrkyn nuorisoseuran kanssa, jonka vapaaehtoiset huolehtivat kirjaston toiminnasta ja kirjasto on avoinna kerran viikossa kaksi tuntia. Karijoen kirjasto kuuluu Etelä-Pohjanmaan kattavaan Eepos-kirjastokimppaan.

Kirjastolle on varattu omatoimikirjaston kehittämiseksi investointeihin 45.000 euron määräraha sekä 20.000 euron valtionavustus. Omatoimikirjasto toteutuu, jos hankkeeseen saadaan valtiontukea vähintään 20.000 euroa.

Kirjaston tunnuslukuja:

	TP 2016	TP2 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Kokonaislainaus	17 297	18 075	18 000	18 000	18 000	18 000
Kokonaislain./as	12,27	13,39	12,00	13,00	13,00	13,00
Fyysiset käynnit	16 234	16 604	17 000	17 000	17 000	17 000
Verkkokäynnit	20 627	21 107	18 000	19 000	19 000	19 000

Kirjasto Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	600		600	3685	-3085	614,1
Toimintakulut	-83930	-5000	-88930	-100233	11303	112,7
Toimintakate/ Jäämä	-83330	-5000	-88330	-96549	8219	109,3
VUOSIKATE	-83330	-5000	-88330	-96549	8219	109,3
Poistot ja arvон- alennukset	-3869		-3869	-1374	-2495	35,5
TILIKAUDEN TULOS	-87199	-5000	-92199	-97923	5724	106,2
Tilikauden yli- /alijäämä	-87199	-5000	-92199	-97923	5724	106,2

Arvio:

Karijoen kunnanvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 15.4.2019 8§ kirjaston muuton uusiin tiloihin Kristiinantie 3:een. Samalla hyväksyttiin myös omatoimikirjaston toteuttaminen uusiin tiloihin.

Kirjaston vuosi muuttui oleellisesti suunnitellusta päätöksen jälkeen. Uusien tilojen ja muuton suunnittelu ja toteutus vei henkilöstöresursseista suuren osan päätöksestä aina juhannukseen saakka, jolloin kirjasto muutti Kristiinantie 3:een. Loppuvuosi sujui uusien tilojen viimeistellessä ja niihin totutelllessa sekä omatoimikirjastotekniikkaa asentaessa ja testatessa. Omatoimi saatiin toimintaan 13.12., jolloin vietettiin kirjaston virallisia avajaisia. Muuton yhteydessä toteutettiin kokoelman hoitoa, johon tarkoitukseen kirjastovirkailija sai 25% lisää työaikaa puolen vuoden ajaksi. Kokoelman hoito tarkoitti käytännössä vanhentuneen, huonokuntoisen ja vähän lainatun aineiston arviointia ja poistoa.

Vuoden 2019 aikana kirjasto teki yhteistyötä monien kunnan toimijoiden kanssa, mm. MLL:n paikallisosaston kanssa järjestettiin säännöllisesti aamu- ja iltakahvilatoimintaa. Syksyllä uusissa tiloissa kokoontui myös seurakunnan päiväkerhot, seurakunnan tilanpuutteen vuoksi. Myös kansalaisopiston kanssa yhteistyö jatkui, ensiapukurssi järjestettiin kirjastossa ja Hetki käsitoille -ryhmä kokoontui kevään ja syksyn aikana.

Kirjaston omana toimintana kokoontui lukupiiri kerran kuukaudessa syys-toukokuulla, nuorten-/peli-illoja järjestettiin ala- ja yläkoululaisille vuoden aikana kuusi kertaa. Eepos

kirjastokimpan järjestämä toteutettiin digiopastusta ja syksyllä alkoi kimpan kehittämä Lukudiplomi koululaisille. Jyri Paretskoi vieraili koululla ja yhteistyö koululuokkien kanssa jatkui muutosta huolimatta aikaisempien vuosien tavoin.

Kirjasto- ja kulttuurilautakunnan tehtävänä on johtaa, kehittää ja valvoa kunnan kirjastolaitosta sekä seurata kirjastotoiminnan ja tiedonvälityksen yleistä kehitystä. Kirjasto- ja kulttuurilautakunta kokoontui kertomusvuonna viisi kertaa. Kirjaston toimipisteinä ovat olleet Karijoen kirjasto ja Myrkyn sivukirjasto. Myrkyn kirjastoa on pidetty auki vapaaehtoisvoimin. Myrkyn kirjasto on ollut auki viikoittain kuukauden kesätaukoa lukuun ottamatta.

Vt. kirjastonjohtajana toimii Anna-Maija Haaranoja, hoitaen samalla kulttuurisihteerin tehtäviä. Pia Jokinen toimi 25 %:n työajalla kirjastovirkailijan tehtävässä, touko-lokakuulla työaika lisättiin 25 %:lla, Jokinen myös sijaisti Haaranojan loma-ajat ja opintovapaat. Loppuvuodesta työllistämistuella palkattiin Kirsi Virta-Savolainen paikkaamaan virkavapaasta johtuvaa henkilöstövajetta.

Kirjaston tunnuslukuja:

Kirjastotoimi	2019	2018	2017
Toimipisteitä	2	2	2
aukiolotunteja	1420	1421	1 415
Kokonaislainaus	18 172	19 735	20 225
lainat/asukas	14,26	14,85	15,01
kirjalainat	14 962	15 861	16 691
fyysiset käynnit	15 924	16 424	16 486
verkkokäynnit	4 301	3 673	2 789
lainaajia	474	422	445
kokoelma	17 794	21 313	20 794
hankinnat	800	955	1 069
kirjahankinnat	745	873	999
tapauksia	82	91	54
henkilötyövuodet	1,43	1,19	1,05
toimintakulut	100 233	89 975	79 779
budjetoidut toimintakulut	83930	83630	84 055
toimintakulut / asukas	78,68	60,38	59,14
kirjojen hankintakulut	10 491	11 551	10 843

kirjojen hankintakulut / asukas	12,83	8,70	8,04
asukasluku (ennakkotieto)	1274	1329	1349

2.1.18 Kulttuuri

Tavoite:

Kulttuuritoimi koordinoi ja tukee kulttuuripalvelujen tuotantoa. Lautakunta tukee paikallisia toimijoita ja tapahtumia sekä jakaa avustuksia ja kulttuuripalkinnon. Karijokipäivät järjestetään huhti-toukokuussa. Itsenäisyysjuhla järjestetään yhteistyössä Karijoen seurakunnan kanssa.

Kotiseutumuseo tallentaa, säilyttää ja pitää esillä karijokista kulttuuriperintöä. Museo on toiminnassa kesäsunnuntaisin, jolloin siellä on myös ohjelmaa. Museoon pääsee tutustumaan myös sopimuksen mukaan.

Museolla on tehty mittavia korjaustöitä viime vuosina, pääosin talkoovoimin. Kesällä 2019 on suunnitelmissa maalaustöitä.

Kulttuuritoimi Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	950		950	603	347	63,5
Toimintakulut	-11535		-11535	-8770	-2765	76,0
Toimintakate/ Jäämä	-10585		-10585	-8167	-2418	77,2
VUOSIKATE	-10585		-10585	-8167	-2418	77,2
Poistot ja arvonalennukset			0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-10585		-10585	-8167	-2418	77,2
Tilikauden yli- /alijäämä	-10585		-10585	-8167	-2418	77,2

Arvio:

Kirjasto- ja kulttuurilautakunta toimii kulttuuripalvelujen ja toiminnan koordinoijana ja tukijana. Lautakunta järjestää erilaisia tapahtumia ja tilaisuuksia vain poikkeuksellisesti.

Karijoen kevät (Karijoki-viikot) 17.4.-30.5. noin 25 tapahtumaa

Kaatuneiden muistojuhla

Itsenäisyysjuhla koululla 6.12.

Kulttuuripalkinto

Muita tapahtumia

Seppeleenlasku

Seppeleenlasku, juhlaesitelmä Timo Hautaviita

Reijo Malinen

Kulttuuritoimen järjestämät iltapäivätanssit Karijoki-viikkojen yhteydessä, esiintyjinä Satu Yli-Viitala ja Isojoen harmonikat. Koulun vanhempainyhdistys myi arpoja yhdistyksen varojenkeräykseen

ja tilaisuuden kahvikassa luovutettiin koululle jaettavaksi stipendeinä

Avustuksia

- Kulttuuriavustus
- muita

7 henkilöä

Karijoen Nuorisoseura Pyhäinpäivän ja Rempal-
laan konsertteihin, 4H teatterimatkaan

Museo

Arvio:

Karijoen kotiseutumuseo on avoinna kesä-elokuussa ja museon hoidosta on vastannut Mirja Peräsaari. Museo on ollut avoinna sunnuntaisin klo 12-15 ja joka sunnuntaina on ollut monipuolista ohjelmaa.

Kesän aikana museossa vieraili noin 450 henkilöä.

Talkootyönä toteutettiin museorakennuksen maalausta.

2.1.19 Vapaa-aikapalvelut

Tavoite:

Vapaa-aikatoimen tavoitteena on edistää kuntalaisten liikuntaharrastusta ja tukea liikunnan avulla lasten, nuorten ja aikuisväestön hyvinvointia ja terveyttä. Liikunta on selkeästi yhteydessä ihmisen työkykyyn ja terveyteen, sitä kautta myös koko yhteiskunnan hyvinvointiin. Edistetään eri ohjauskeinoin sellaisen yhdyskuntarakenteen kehittymistä ja säilymistä, jossa luonto, arkiympäristö ja rakennetut liikuntapaikat yhdessä mahdollistavat säännöllisen liikunnan ja fyysisen aktiivisuuden harjoittamisen.

Nuorisotyössä painopistealueina ovat tavoitteellisten peruspalvelujen turvaaminen, elinolojen parantaminen, sosiaalinen vahvistaminen sekä nuorten kasvun tukeminen aktiivisiksi kansalaisiksi. Päihteiden käytön vaaroista ja haitoista tiedotetaan ala- yläkoululaisille, sekä muille kuntalaisille.

Kuntalaisille turvataan mahdollisuus kehittävään vapaa-aikaan ja viihtyvyyteen tukemalla järjestötoimintaa, tarjoamalla liikuntapaikkoja sekä vapaa-ajanpalveluja yhteistyössä eri hallintokuntien ja organisaatioiden kanssa.

Suupohjan alueen kuntien välistä yhteistyötä lisätään mm. virkistys – ja ulkoilualueiden suunnittelussa, rakentamisessa ja käytössä sekä leirien ja erilaisten tilaisuuksien järjestämisessä nuorille.

Reitistöjen, opasteiden, esitteiden, taukopaikkojen kehittämiseen kiinnitetään erityistä huomiota. Reitistöjä on kunnostettu mm. poistamalla kasvaneet puut reitistöltä. Vuonna 2019 jatketaan reitistöjen peruskunnostusta, reittien pohjia parannetaan maa-aineksilla sekä pururatojen valaistusta parannetaan.

Vapaa-aika-toimi Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muutos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	6000		6000	5657	343	94,3
Toimintakulut	-131540		-131540	-127069	-4471	96,6
Toimintakate/ Jäämä	-125540		-125540	-121412	-4128	96,7
VUOSIKATE	-125540		-125540	-121412	-4128	96,7
Poistot ja arvonalennukset	-9000		-9000	-12440	3440	138,2
TILIKAUDEN TULOS	-134540		-134540	-133852	-688	99,5
Tilikauden yli-/alijäämä	-134540		-134540	-133852	-688	99,5

Arvio:

Karijoen kunnan vapaa-aikalautakunta on ollut mukana järjestämässä kuntoliikuntatapahtumia seuraavasti:

Lumella liikkuen Karijoella kirjattiin 2019 yhteensä 1.085 suoritusta sekä 115 eri henkilöä. Pyöräilykampanjassa kirjattiin yhteensä vuonna 2019 10.755 suoritusta, sekä 541 eri henkilöä, jonka lisäksi syksyn Bonus-kampanjassa kirjattiin 2019 1.079 suoritusta (henkilömäärää ei kirjattu).

Hiihtolomaviikolla järjestettiin perinteinen Karijoki – Teuva haastekampanja Sivin kämpälle. Vuonna 2019 kirjattiin karijokisia 55 osallistujaa, teuvalaisia 46 osallistujaa.

Karijoen Kuntosali valmistui vuoden 2002 helmikuun lopussa. Aktiivisia kuntosalikäyttäjiä kirjattiin vuonna 2019 noin 100 henkilöä, käyntikertoja kirjattiin n. 2.700 ja käyntimaksuja kertyi 4.896 euroa.

Paikallisia liikuntajärjestöjä tuettiin vuonna 2019 5.360 eurolla ja nuorisojärjestöjä 3.040 eurolla.

Vuonna 2011 perustetun Solmu Mäkirannan rahaston tarkoituksena on tukea paikkakunnan 15–29-vuotiaita urheilussa menestyneitä, sekä avustaa opiskelijoita opintojen tukemiseen. 14 hakemusta jätettiin määräaikaan (30.11.2019) mennessä.

Urheilijat saavuttivat vuoden 2019 kuluessa 2 EM edustusta, 24 SM-edustusta sekä 22 alue-/PM-edustusta.

Mestaruuskisoja järjestettiin hiihdossa, osallistujia oli 12 nuorta. Ammunnassa osallistujia kirjattiin 43, sekä puulaaki-ammuntaan joukkueita kirjattiin 12. Frisbeegolf-osallistujia oli 26, sekä järjestettiin frisbeegolf-viikkokisoja, joihin osallistui 43 eri henkilöä, kisasuorituksia kirjattiin n. 18.300 kpl.

14. Karijoen boccia -puulaaki turnaus järjestettiin, turnaukseen kutsutaan aina 6 joukkuetta. Alakylän joukkue voitti vuonna 2019.

20. Karijoen kyläviesti juostiin. Ylikylän joukkue voitti vuonna 2019.

Kunnan nuorisotilat, eli ”Karsina” sijaitsee vuodesta 2016 lähtien ns Mäkisen talossa. Vuoden 2019 kuluessa 23 eri yläasteikäistä nuorta kävi Karsinassa, kävijäkertoja kirjattiin 868 kpl. Karsina on auki viitenä iltana viikossa (ma-pe) klo. 18.00-21.00.

Määrärahoilla liikuntapaikat on pidetty käyttökelpoisessa kunnossa, tuettu erilaisia toimintoja erityiskohteena nuorison viihtyvyys ja hyvinvointi.

Liikennevalistuksen merkeissä yläasteen oppilaille on järjestetty mahdollisuus osallistua liikennekurssille.

Yläasteen ja lukion oppilaille suuntautuvaa huumevalistusta on tehty yhteistyössä Suupohjan alueen vapaa-aikatoimijoiden kanssa.

Suupohjan alueellisen karaokekisan finaali järjestettiin keväällä 2019 Isojoella. Finaalissa esiintyi 25 laulajaa Suupohjan alueelta, Karijoelta osallistui kisaan 3 nuorta laulajaa.

Karijoen uimakoulu järjestettiin kesäkuulla Kauhajoen uimahalli Virkussa, osallistujia kaikkiaan 37 nuorta.

Museovirastokin on huomionnut Hiihtomaja –Susiluolan-reitistön valitsemalla ko. reitistön ”Suomen muinaispolut ” verkkosivustoon. Vuoden 2018 syksyllä Paarmannin pururataa peruskorjattiin reitin 1,5 km osalta, sekä asennettiin LED-valot. Kakkorin pururataa peruskorjattiin valaistuksen osalta vuoden 2019 tammikuussa, myös ko. kohteeseen asennettiin LED-valot 2,5 km osalta.

2.1.20 Rakennusvalvonta

Tavoite:

	2019	2020	2021
Henkilöstö	0,5	0,5	0,5
Myönnetty rakennus- ja toimenpideluvat	35	35	35
RJ:n mukaiset ilmoitukset	10	10	10

Lautakunnan tehtävänä on valvoa maankäyttö- ja rakennuslain sekä –asetuksen toteutumista.

Rakennusvalvonnan tavoitteena on edistää turvallisen, terveellisen ja viihtyisän rakennetun ympäristön muodostumista: suunnitelmien, tarkastuksen, neuvonnan ja ohjauksen, rakennustyön ja rakennetun ympäristön sekä hyvän asiakaspalvelun avulla. Tavoitteena on käsitellä lupahakemukset viipymättä heti kun lupakäsittelyä varten tarvittavat asiakirjat on toimitettu rakennusvalvontaan. Rakennusjärjestyksen uusimistyö jatkuu v. 2019.

Lautakunta valvoo lisäksi yksityistielain ja –asetuksen toteutumista. Lautakunta jakaa vuosittain tiekunnille kunnossapitoavustusta talousarvioon varatusta määrärahasta.

Tielautakunta:

Hyväkuntoiset yksityistiet ovat tärkeä osa kunnan tieverkkoa. Yksityistieavustuksia jakamalla pyritään turvaamaan asuminen, vapaa-ajan asuminen, maa- ja metsätalouden sekä yritystoiminnan harjoittaminen yksityisteiden vaikutuspiirissä.

	2019	2020	2021
Yksityistieavustus/€	10.000	10.000	10.000
Avustettavat tiet/km	37	37	37

Rakennusvalv. Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	6300		6300	4770	1530	75,7
Toimintakulut	-56376		-56376	-50002	-6374	88,7
Toimintakate/ Jäämä	-50076	0	-50076	-45232	-4844	90,3
VUOSIKATE	-50076	0	-50076	-45232	-4844	90,3
Poistot ja arvonalennukset			0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-50076	0	-50076	-45232	-4844	90,3
Tilikauden yli- /alijäämä	-50076	0	-50076	-45232	-4844	90,3

Arvio:

Rakennusvalvonta:

Tavoitteena oli, että rakennusvalvonnan hallinnossa työskentelee 0,5 henkilöä (toteuma 0,5 henkilöä). Rakennustarkastuspalvelu ostettiin Teuvan kunnalta yhtenä päivänä viikossa.

Erilaisia lupia myönnettiin 25 kpl (vuonna 2018 50 kpl). Pudotus johtuu siitä, että vuoden 2018 luvista huomattava osa oli puistomuuntamoille myönnettyjä toimenpidelupia.

Tielautakunta:

Talousarvioon oli varattu 10.000 € yksityistieavustusten jakamista varten. Avustussumma jaettiin 34:lle sitä hakeneelle tiekunnalle.

Talousarvioon oli varattu 1.500,00 € jaettavaksi tiekunnille siltojen ja isojen siltarumpujen uusimiseen sekä liikenneturvallisuutta parantaviin korjauksiin. Avustussumma jäi jakamatta, koska yksikään tiekunta ei hakenut ko. avustusta.

2.1.21 Pelastustoimi

Tavoite:

Pelastustoimi siirtyi 1.1.2004 lähtien Etelä-Pohjanmaan pelastuslaitokselle. Pelastuslaitoksen tavoitteena on järjestää ja tuottaa lainsäädännön sekä sopijakuntien edellyttämät

palvelut tehokkaasti, taloudellisesti ja tehtävien edellyttämällä laatutasolla. Vuoden 2008 alussa pelastuslaitos siirtyi asukaslukupohjaiseen laskutukseen. Kustannusten kehityksen tulee kiinnittää erityistä huomiota, jotta ne pysyisivät kuntatalouden tulokehityksen salli-
missa raameissa. Toimintaa tulee kehittää tasapuolisesti koko alueella.

Pelastustoimi Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	150		150		150	0,0
Toimintakulut	-130216	0	-130216	-126748	-3468	97,3
Toimintakate/ Jäämä	-130066	0	-130066	-126748	-3318	97,4
VUOSIKATE	-130066	0	-130066	-126748	-3318	97,4
Poistot ja arvон- alennukset			0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-130066	0	-130066	-126748	-3318	97,4
Tilikauden yli- /alijäämä	-130066	0	-130066	-126748	-3318	97,4

Arvio:

Pelastustoimi siirtyi 1.1.2004 lähtien Etelä-Pohjanmaan pelastuslaitokselle. Pelastuslaitos on vuokralla Karijoen kunnan omistamassa kiinteistössä. Pelastuslaitoksen kuntakohtainen kustannustenjakso asukaslukupohjaiseksi toteutui vuoden 2008 alussa.

2.1.22 Tekninen hallinto

Teknisen toimen tavoitteena on luoda viihtyisä, terveellinen ja turvallinen elinympäristö. Tekninen toimi huolehtii yhdyskunnan toiminnan ja kehittämisen edellyttämistä toimenpi-
teistä kuten suunnittelu-, rakentamis-, käyttö- ja kunnossapitotehtävistä. Hallinnon tavoit-
teena on mahdollistaa toiminta-ajatuksen toteutuminen.

Tekninen hallinto Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	0		0		0	-100,0
Toimintakulut	-82324		-82324	-81958	-366	99,6
Toimintakate/ Jäämä	-82324	0	-82324	-81958	-366	99,6
VUOSIKATE	-82324	0	-82324	-81958	-366	99,6
Poistot ja arvon- alennukset	0		0		0	
TILIKAUDEN TULOS	-82324	0	-82324	-81958	-366	99,6
Tilikauden yli- /alijäämä	-82324	0	-82324	-81958	-366	99,6

Arvio:

Teknisessä hallinnossa työskenteli 1,5 henkilöä v. 2019 (tavoite 1,5).

2.1.23 Yleiset työt

Tavoite:

Liikenneväylät:	2019	2020	2021
Kunnan hoidossa olevat yksityistiet, km	48,2	48,2	48,2
Kaavatiet, km	7,0	7,0	7,0

Tiet pyritään hoitamaan mahdollisimman kustannustehokkaasti. Tavoitteeseen päästään kilpailuttamalla tienhoitourakat säännöllisesti. Tavoitteena on jatkuvasti parantaa liikenneväylien kuntoa sekä lisätä liikenneturvallisuutta.

Jätehuolto

Ylikylän suljetun kaatopaikan sulkemistöitä jatketaan. Työt tehdään ELY-keskuksen ohjeiden mukaisesti.

Puistot ja muut yleiset alueet:	2019	2020	2021
Hoidettuja puistoja (ha)	6	6	6

Puistoihin ja yleisiin alueisiin kuuluvat puistoalueet, leikkikenttä, Peurajärven uimaranta, Myrkyn vapaa-ajan keskuksen uimaranta ympäristöineen sekä kiinteistöjen pihat ja puutarhat.

Tavoitteena on, ettei asemakaava-alueella ole kunnan omistuksessa hoitamattomia joutomaa-alueita. Kunnan omistamat alueet pyritään rakentamaan helppohoitoisiksi puistoiksi mahdollisuuksien mukaan. Rakentamattomat tontit pidetään siisteinä heinäniitolla ja vesakonraivauksella. Puistojen hyvä hoito edellyttää kesällä lisätyövoiman palkkaamista. Kesäajaksi palkataan puutarha- ja puistotöihin koululaisia.

Tavoitteena on hyvin hoidetut, monikäyttöiset ja viihtyisät puisto- ja yleiset alueet.

Yleiset työt Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	1300		1300	12104	-10804	931,1
Toimintakulut	-108975		-108975	-125661	16686	115,3
Toimintakate/ Jäämä	-107675	0	-107675	-113557	5882	105,5
VUOSIKATE	-107675	0	-107675	-113557	5882	105,5
Puistot ja arvonalennukset	-26516		-26516	-31605	5089	119,2
TILIKAUDEN TULOS	-134191	0	-134191	-145163	10972	108,2
Tilikauden yli- /alijäämä	-134191	0	-134191	-145163	10972	108,2

Arvio:

Liikenneväylät

Kunnalla on hoitosopimuksilla hoidettavanaan 48,2 km yksityisteitä. Kaavateitä on 6 km. Tienpito on pääosin annettu ulkopuolisille urakoitsijoille.

Kaavateistä sorapintainen Liiketie päällystettiin. Palkkamäentien alkuosan huonokuntoinen päällyste uusittiin.

Jätehuolto

ELY suoritti Ylikylän suljetulla kaatopaikalla valvontasuunnitelman mukaisen määräaikaistarkastuksen. Suoritetussa tarkastuksessa edellytettiin, että kaatopaikan sulkemistoimenpiteet on suoritettava loppuun heti kun on löydetty sopiva maa-ainesten ottoalue tiiviskerroksen rakentamista varten. Ennen tiiviskerroksen rakentamista tulee kaatopaikan päällä ja ympäristössä kasvava puusto poistaa. Suurin osa puustosta poistettiin kesän aikana.

Puistot ja muut yleiset alueet

Puistojen hoito tapahtuu pääosin kesätöihin palkattavien nuorten toimesta. Hoidettuja puistoalueita on n. 6 ha.

2.1.24 Kiinteistöt

Tavoite:

Metsätilat:

Tekninen toimi huolehtii kunnan metsäomaisuudesta. Palvelut ostetaan ulkopuolisilta palvelujentarjoajilta.

Nuoria metsiä hoidetaan sekä taimikonhoitotöitä tehdään vuosittain 15 – 20 ha:n alalla. Oikea-aikaisilla harvennuksilla ja taimikonhoitotöillä turvataan puuston järeytyminen ja metsätilojen arvon nousu.

Päättehakkuukäisiä metsiä hakataan ajallaan, huomioiden kuitenkin puutavaran markkinahinta mahdollisimman hyvän tuoton saamiseksi. Myytävät leimikot kilpailutetaan.

Rakennukset:

Rakennusten painopistealueena ovat niiden terveellisyys, turvallisuus, viihtyisyys sekä kunnossapitotoimien oikea-aikaisuus.

Asuinhuoneistot:

Vuokrahuoneistoihin tehdään tarvittavia vuosi- ja peruskorjauksia. Kiinteistöille laadittuja kiinteistökortteja päivitetään korjaustöiden yhteydessä. Asuntojen kunnossapidossa huomioidaan käyttäjien tarpeet ja voimassa olevat rakentamismääräykset.

Muut kiinteistöt:

Kiinteistöille tehdään vuosikorjauksia ja tarvittaessa peruskorjauksia. Myös näiden rakennusten kiinteistökortteja päivitetään korjaustöiden yhteydessä. Kunnossapidossa huomioidaan käyttäjien tarpeet ja voimassa olevat rakentamismääräykset.

Kiinteistöt Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	60000		60000	27006	32994	45,0
Toimintakulut	-400940		-400940	-448377	47437	111,8
Toimintakate/ Jäämä	-340940	0	-340940	-421371	80431	123,6
VUOSIKATE	-340940	0	-340940	-421371	80431	123,6
Poistot ja arvон- alennukset	-150739		-150739	-135292	-15447	89,8
TILIKAUDEN TULOS	-491679	0	-491679	-556662	64983	113,2
Tilikauden yli- /alijäämä	-491679	0	-491679	-556662	64983	113,2

Arvio:

Kiinteistöhoidossa oli töissä 2 kiinteistöhoitajaa.

Maa- ja metsätilat:

Metsätiloilla suoritettiin kiireellisiä harvennustöitä. Harvennuspuusta kertyi tuloa 26.236,16 € (koko vuoden puutavaran myyntitavoite oli 60.000 €). Koska tavoitteesta jäätettiin, päätettiin metsänhoitoyhdistyksen valtakirjalla kilpailuttaa avohakkuuleimikoita. Puukauppasopimuksen mukaisia hakkuita ei kuitenkaan tehty vuoden 2019 puolella.

2.1.25 Tukipalvelut

Tavoite:

Tukipalvelut järjestää Saliininkodin ja vanhusten avopalvelun ruokahuollon. Lisäksi valmistetaan ruoka-annoksia lasten päivähoidolle koulun keittiön ollessa suljettuna kesä- ym. lomien aikana. Tavoitteena on valmistaa kustannustehokkaasti terveellistä ruokaa. Atriahinat tarkistetaan vuosittain.

Ulkopuolisille myytävät ruoka- ym. annokset (kpl):	2019	2020	2021
	70.000	70.000	70.000

Tukipalvelut huolehtii sille määrättyjen kiinteistöjen siivouksesta. Siivoustoimeen on laadittu siivoustyön mitoitus, jonka mukaisesti siivoustoimi on järjestetty.

Tukipalvelut Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
Toimintatuotot	328700		328700	397094	-68394	120,8
Toimintakulut	-310580	-26500	-337080	-344809	7729	102,3
Toimintakate/ Jäämä	18120	-26500	-8380	52285	-60665	-623,9
VUOSIKATE	18120	-26500	-8380	52285	-60665	-623,9
Poistot ja arvon- alennukset	-622		-622	-3665	3043	589,3
TILIKAUDEN TULOS	17498	-26500	-9002	48620	-57622	-540,1
Tilikauden yli- /alijäämä	17498	-26500	-9002	48620	-57622	-540,1

Arvio:

Ruokahuolto:

Saliininkodin keittiöllä työskenteli 4 henkilöä: 3 vakituista sekä vuosilomansijainen (0,5). Avopalvelun ateriakuljetus siirtyi kunnan vastuulle 1.3.2019. Tehtävään palkattiin yksi henkilö (0,8). Ateriakuljetusta varten ostettiin henkilöauto.

Ruokahuollossa valmistettiin erilaisia ruoka-annoksia Suupohjan peruspalveluliikelaitos-kunta- yhtymälle sekä päivähoitoon 73006 kpl.

Siivoustoimi:

Siivoustoimessa työskenteli 3,8 henkilöä. Siivoustoimi vastaa kunnan omien kiinteistöjen puhtaanapidon lisäksi terveysasemasta.

2.1.26 Vesihuolto

Tavoite:

	2019	2020	2021
Verkkoon pumpattu vesimäärä m ³	30.000	30.000	30.000

Tavoitteena on turvata vesilaitoksen asiakkaille kaikissa tilanteissa häiriötön puhtaan veden saanti. Vedenlaatua tarkkaillaan säännöllisesti otettavilla vesinäytteillä.

Vesihuoltoon on laadittu talousveden valvontatutkimusohjelma. Vesilaitoksen linjaston kuntoa tarkkaillaan ja tehdään tarvittaessa ennakoivia huoltotoimenpiteitä.

Viemäriverkon toimivuutta seurataan jatkuvasti. Verkostolle tehdään ennakoivasti tarvittavia huoltotoimenpiteitä.

Vesi- ja viemäri-laitos Tuloslaskelma	Budjetti 2019	Budj. muu- tos 2019	Budjetti + muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö %
Liikealijäämä/- ylijäämä	12601		12601	-1503	14104	-11,9
Rahoitustuotot ja kulut						
Korkokulut			0	0	0	
Korvaus jään- nös-pääomasta	-8000		-8000	-8013	13	100,2
Ylijäämä/-ali- jäämä ennen sa- tunnaisia eriä	4601		4601	-9516	14117	-206,8
Ylijäämä/-ali- jäämä ennen va- rauksia	4601		4601	-9516	14117	-206,8
Tilikauden yli- /alijäämä	4601		4601	-9516	14117	-206,8

Arvio:

Vesilaitos toimitti asiakkailleen hyvälaatuista vettä. Vedenlaatua seurataan säännöllisesti otettavilla vesinäytteillä. Vesilaitokseen ei vuonna 2019 tullut uusia liittymiä.

2.2 Käyttötalouden toteutuminen

Vesi- ja viemärilaitos 31.12.2019

	Ta 2019	Muutos	Yhteensä	Tot. 2019	Poikkeama
Liikevaihto	81 200,00		81 200,00	70 027,49	11 172,51
	81 200,00		81 200,00	70 027,49	11 172,51
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-7 100,00		-7 100,00	-8 615,80	1 515,80
Palvelujen ostot	-40 900,00		-40 900,00	-40 187,60	-712,40
	-48 000,00		-48 000,00	-48 803,40	803,40
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 800,00		-1 800,00	-2 454,34	654,34
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-300,00		-300,00	-423,62	123,62
Muut henkilösivukulut	-40,00		-40,00	-55,20	15,20
	-2 140,00		-2 140,00	-2 933,16	793,16
Poistot ja arvonalennukset					
* Suunnitelman mukaiset poistot	-18 459,00		-18 459,00	-19 594,24	1 135,24
Liiketoiminnan muut kulut	0,00		0,00	-200,00	200,00
* Liikelylijäämä	12 601,00		12 601,00	-1 503,31	14 104,31
Rahoitustuotot ja -kulut					
* Korkokulut	0,00		0,00	0,00	0,00
* Korvaus peruspääomasta	-8 000,00		-8 000,00	-8 012,95	12,95
Yli/ alijäämä ennen satunnaisia eriä	4 601,00		4 601,00	-9 516,26	14 117,26
Yli/ alijäämä ennen varauksia	4 601,00		4 601,00	-9 516,26	14 117,26
Tilikauden yli/ alijäämä	4 601,00		4 601,00	-9 516,26	14 117,26

* SITOVAT ERÄT

2.3 Tuloslaskelman toteutuminen

	Budjetti 2019	Bu-muutos 2019	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö %
KARIJOEN KUNTA						
TULOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot						
Liiketoiminnan myyntituotot	141.200,00		141.200,00	96.263,65	44.936,35	68,2
Korvaukset kunnilta ja kuntayhteisöiltä	17.300,00		17.300,00	20.110,89	-2.810,89	116,2
Muut suoritteiden myyntituotot	395.800,00		395.800,00	465.936,89	-70.136,89	117,7
Myyntituotot	554.300,00		554.300,00	582.311,43	-28.011,43	105,1
Maksutuotot						
Hoitopäivämaksut /ap-ip	54.000,00		54.000,00	72.936,67	-18.936,67	135,1
Yhdyskuntapalvelujen maksut	6.000,00		6.000,00	2.509,80	3.490,20	41,8
Maksutuotot	60.000,00		60.000,00	75.446,47	-15.446,47	125,7
Tuet ja avustukset	17.820,00		17.820,00	47.508,58	-29.688,58	266,6
Muut toimintatuotot						
Vuokratuotot	553.500,00		553.500,00	525.490,09	28.009,91	94,9
Muut toimintatuotot	28.250,00		28.250,00	32.708,60	-4.458,60	115,8
Muut toimintatuotot	581.750,00		581.750,00	558.198,69	23.551,31	96
TOIMINTATUOTOT	1.213.870,00		1.213.870,00	1.263.465,17	-49.595,17	104,1
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot						
Maksetut palkat ja palkkiot	-1.330.755,00	-22.700,00	-1.353.455,00	-1.345.783,82	-7.671,18	99,4
Jaksotetut palkat ja palkkiot	-2.900,00		-2.900,00	-20.169,02	17.269,02	695,5
Henkilöstökorvaukset, henk.korjauserät	3.000,00		3.000,00	6.441,78	-3.441,78	214,7
Palkat ja palkkiot	-1.330.655,00	-22.700,00	-1.353.355,00	-1.359.511,06	6.156,06	100,5
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-410.099,00	-4.300,00	-414.399,00	-421.190,28	6.791,28	101,6
Muut henkilösivukulut	-34.093,00		-34.093,00	-26.211,58	-7.881,42	76,9
Henkilösivukulut	-444.192,00	-4.300,00	-448.492,00	-447.401,86	-1.090,14	99,8
Henkilöstökulut	-1.774.847,00	-27.000,00	-1.801.847,00	-1.806.912,92	5.065,92	100,3
Palvelujen ostot						
Asiakaspalvelujen ostot	-6.449.009,00	-428.704,00	-6.877.713,00	-6.849.166,43	-28.546,57	99,6
Muiden palvelujen ostot	-1.021.330,00	-900	-1.022.230,00	-1.034.779,22	12.549,22	101,2
Palvelujen ostot	-7.470.339,00	-429.604,00	-7.899.943,00	-7.883.945,65	-15.997,35	99,8
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana	-462.735,00	-3.000,00	-465.735,00	-499.942,39	34.207,39	107,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-462.735,00	-3.000,00	-465.735,00	-499.942,39	34.207,39	107,3
Avustukset						
Avustukset kotitalouksille	-51.700,00		-51.700,00	-32.452,34	-19.247,66	62,8
Avustukset yhteisöille	-73.400,00		-73.400,00	-54.289,64	-19.110,36	74
Avustukset	-125.100,00		-125.100,00	-86.741,98	-38.358,02	69,3
Muut toimintakulut						
Vuokrat	-80.600,00		-80.600,00	-86.107,22	5.507,22	106,8
Muut toimintakulut	-56.750,00	-600	-57.350,00	-39.498,55	-17.851,45	68,9
Muut toimintakulut	-137.350,00	-600	-137.950,00	-125.605,77	-12.344,23	91,1
TOIMINTAKULUT	-9.970.371,00	-460.204,00	-10.430.575,00	-10.403.148,71	-27.426,29	99,7

TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-8.756.501,00	-460.204,00	-9.216.705,00	-9.139.683,54	-77.021,46	99,2
Verotulot	4.250.000,00		4.250.000,00	3.838.446,48	411.553,52	90,3
Valtionosuudet	4.783.000,00		4.783.000,00	4.853.494,00	-70.494,00	101,5
Rahoitustuotot ja -kulut						
Muut rahoitustuotot	10.100,00		10.100,00	15.026,36	-4.926,36	148,8
Korkokulut	-30.000,00		-30.000,00	-20.398,25	-9.601,75	68
Muut rahoituskulut	-8.500,00		-8.500,00	-8.050,18	-449,82	94,7
Rahoitustuotot ja -kulut	-28.400,00		-28.400,00	-13.422,07	-14.977,93	47,3
VUOSIKATE	248.099,00	-460.204,00	-212.105,00	-461.165,13	249.060,13	217,4
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-272.999,00		-272.999,00	-271.138,61	-1.860,39	99,3
Poistot ja arvonalentumiset	-272.999,00		-272.999,00	-271.138,61	-1.860,39	99,3
TILIKAUDEN TULOS	-24.900,00	-460.204,00	-485.104,00	-732.303,74	247.199,74	151
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-24.900,00	-460.204,00	-485.104,00	-732.303,74	247.199,74	151

Verotulojen erittely

	Talousarv.	Muutos	TA+muutos	Toteutuma	Poikkeama
Verotulot					
Kunnan tulovero	3 700 000,00		3 700 000,00	3 270 499,73	429 500,27
Osuus yhteisöveron tuotosta	300 000,00		300 000,00	281 552,48	18 447,52
Kiinteistövero	250 000,00		250 000,00	286 394,27	-36 394,27
Yhteensä	4 250 000,00	0,00	4 250 000,00	3 838 446,48	411 553,52

Kunnan tulovero

	Tuloveropro- sentti	Verotettava tulo 1000 €	Muutos %
Verovuosi 2012	20,50	18 014	0,7 %
Verovuosi 2013	21,00	18 968	5,3 %
Verovuosi 2014	21,50	18 312	-3,2 %
Verovuosi 2015	22,00	17 853	-2,5 %
Verovuosi 2016	22,00	18 330	2,7 %
Verovuosi 2017	22,00	18 393	0,3 %
Verovuosi 2018	22,00	18 139	-1,4 %
Verovuosi 2019	22,00		
Verovuosi 2020	22,00		

Kiinteistöveroprosentit

	Yleinen	Vakituinen asunto	Muu as.ra. kuin vakituinen	Yhdistys ja seurantalo	Voima- laitokset
Verovuosi 2012	0,80	0,40	0,90	0,00	
Verovuosi 2013	0,90	0,40	1,00	0,00	
Verovuosi 2014	0,90	0,40	1,00	0,00	
Verovuosi 2015	0,90	0,40	1,00	0,00	
Verovuosi 2016	0,90	0,40	1,00	0,00	
Verovuosi 2017	0,93	0,41	1,00	0,00	
Verovuosi 2018	0,93	0,50	1,00	0,00	
Verovuosi 2019	0,93	0,50	1,00	0,00	
Verovuosi 2020	0,93	0,50	1,00	0,00	3,10

Valtionosuuksien erittely

	Talousarv.	Muutos	TA+ muutos	Toteutuma	Poikkeama
Valtionosuudet					
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	4 783 000,00		4 783 000,00	5 096 479,00	-313 479,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet			0,00	-300 395,00	300 395,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus	0,00	0,00	0,00	0,00	
Verotulomenetysten kompensatio				57 410,00	-57 410,00
Yhteensä	4 783 000,00	0,00	4 783 000,00	4 853 494,00	-70 494,00

2.4 Investointien toteutuminen

	Budjetti 2019	Bu-muutos 2019	Budjetti+ muutos	Toteutuma 2019	Poikkeama	Käyttö%
VALOKUITU HANKE						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-33.000,00		-33.000,00		-33.000,00	
INVESTOINNIT NETTO	-33.000,00	0	-33.000,00	0	-33.000,00	
MAA- JA METSÄTILAT						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTITULOT						
KÄYTTÖOMAISSUUDEN MYYNTI				4.213,74	-4.213,74	-100
INVESTOINTITULOT				4.213,74	-4.213,74	-100
INVESTOINNIT NETTO	0	0		4.213,74	-4.213,74	-100
KUNNANVIRASTO						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-10.000,00		-10.000,00		-10.000,00	
INVESTOINNIT NETTO	-10.000,00	0	-10.000,00	0	-10.000,00	
TEOLLISUUSHALLI						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT		-32.000,00	-32.000,00		-32.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-29.582,91	29.582,91	-100
MUUT INVESTOINTIMENOT				-5.655,27	5.655,27	-100
INVESTOINTIMENOT		-32.000,00	-32.000,00	-35.238,18	3.238,18	110,1
INVESTOINNIT NETTO	0	-32.000,00	-32.000,00	-35.238,18	3.238,18	110,1
AMMATTI-INSTITUUTTI						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-6.000,00		-6.000,00		-6.000,00	
MUUT INVESTOINTIMENOT				-6.060,00	6.060,00	-100
INVESTOINTIMENOT	-6.000,00		-6.000,00	-6.060,00	60	101
INVESTOINNIT NETTO	-6.000,00	0	-6.000,00	-6.060,00	60	101
ESIKOULU TILAN MUUTOSTYÖT						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT		-25.000,00	-25.000,00		-25.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-25.882,10	25.882,10	-100
INVESTOINTIMENOT		-25.000,00	-25.000,00	-25.882,10	882,1	103,5
INVESTOINNIT NETTO	0	-25.000,00	-25.000,00	-25.882,10	882,1	103,5
ESIKOULU KEINU+ AITA						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-12.500,00	1.058,00	-11.442,00		-11.442,00	
INVESTOINNIT NETTO	-12.500,00	1.058,00	-11.442,00	0	-11.442,00	
KARJJOEN KOULU LÄHILIIKUNTAPAikka						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-50.000,00		-50.000,00		-50.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-12.808,93	12.808,93	-100
INVESTOINTIMENOT	-50.000,00		-50.000,00	-12.808,93	-37.191,07	25,6
INVESTOINTITULOT						
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN				8.100,00	-8.100,00	-100
INVESTOINTITULOT				8.100,00	-8.100,00	-100
INVESTOINNIT NETTO	-50.000,00	0	-50.000,00	-4.708,93	-45.291,07	9,4
PÄIVÄKOTI PERUSKORJAUS						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-80.000,00	-82.000,00	-162.000,00		-162.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-160.542,92	160.542,92	-100
MUUT INVESTOINTIMENOT				-308,07	308,07	-100
INVESTOINTIMENOT	-80.000,00	-82.000,00	-162.000,00	-160.850,99	-1.149,01	99,3
INVESTOINNIT NETTO	-80.000,00	-82.000,00	-162.000,00	-160.850,99	-1.149,01	99,3
PÄIVÄRINNE						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT		-60.000,00	-60.000,00		-60.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-35.031,63	35.031,63	-100

INVESTOINTIMENOT		-60.000,00	-60.000,00	-35.031,63	-24.968,37	58,4
INVESTOINNIT NETTO	0	-60.000,00	-60.000,00	-35.031,63	-24.968,37	58,4
KARIJOEN KOULU						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-8.000,00		-8.000,00		-8.000,00	
MUUT INVESTOINTIMENOT				-3.159,68	3.159,68	-100
INVESTOINTIMENOT	-8.000,00		-8.000,00	-3.159,68	-4.840,32	39,5
INVESTOINNIT NETTO	-8.000,00	0	-8.000,00	-3.159,68	-4.840,32	39,5
ESIKOULU SISÄKALUSTEET						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-5.000,00	-1.058,00	-6.058,00		-6.058,00	
OMA RAKENTAMINEN				-4.511,89	4.511,89	-100
INVESTOINTIMENOT	-5.000,00	-1.058,00	-6.058,00	-4.511,89	-1.546,11	74,5
INVESTOINNIT NETTO	-5.000,00	-1.058,00	-6.058,00	-4.511,89	-1.546,11	74,5
OMATOIMIKIRJASTO						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-45.000,00	-8.000,00	-53.000,00		-53.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-32.562,99	32.562,99	-100
INVESTOINTIMENOT	-45.000,00	-8.000,00	-53.000,00	-32.562,99	-20.437,01	61,4
INVESTOINTITULOT	20.000,00		20.000,00		20.000,00	
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN						
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN				17.896,24	-17.896,24	-100
INVESTOINTITULOT	20.000,00		20.000,00	17.896,24	2.103,76	89,5
INVESTOINNIT NETTO	-25.000,00	-8.000,00	-33.000,00	-14.666,75	-18.333,25	44,4
KIRJASTO / HANNUNRATI						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT		-25.000,00	-25.000,00		-25.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-21.930,66	21.930,66	-100
INVESTOINTIMENOT		-25.000,00	-25.000,00	-21.930,66	-3.069,34	87,7
INVESTOINNIT NETTO	0	-25.000,00	-25.000,00	-21.930,66	-3.069,34	87,7
NUORISOTILA KARSINA						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-7.000,00		-7.000,00		-7.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-4.919,35	4.919,35	-100
INVESTOINTIMENOT	-7.000,00		-7.000,00	-4.919,35	-2.080,65	70,3
INVESTOINNIT NETTO	-7.000,00	0	-7.000,00	-4.919,35	-2.080,65	70,3
YLEISURHEILUKENTTÄ						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-10.000,00		-10.000,00		-10.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-5.894,44	5.894,44	-100
INVESTOINTIMENOT	-10.000,00		-10.000,00	-5.894,44	-4.105,56	58,9
INVESTOINNIT NETTO	-10.000,00	0	-10.000,00	-5.894,44	-4.105,56	58,9
LIIKUNTATOIMI/ KALUSTO						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-14.000,00		-14.000,00		-14.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-14.075,81	14.075,81	-100
INVESTOINTIMENOT	-14.000,00		-14.000,00	-14.075,81	75,81	100,5
INVESTOINNIT NETTO	-14.000,00	0	-14.000,00	-14.075,81	75,81	100,5
MYRKYN VAPARI						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-15.000,00		-15.000,00		-15.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-14.783,06	14.783,06	-100
INVESTOINTIMENOT	-15.000,00		-15.000,00	-14.783,06	-216,94	98,6
INVESTOINNIT NETTO	-15.000,00	0	-15.000,00	-14.783,06	-216,94	98,6
KAKKORIN PURURATA						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-4.000,00		-4.000,00		-4.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-4.401,86	4.401,86	-100
INVESTOINTIMENOT	-4.000,00		-4.000,00	-4.401,86	401,86	110
INVESTOINNIT NETTO	-4.000,00	0	-4.000,00	-4.401,86	401,86	110
LÄÄKÄRINTALON PERUSKORJAUS						
INVESTOINNIT						

INVESTOINTIMENOT	-30.000,00		-30.000,00		-30.000,00	
INVESTOINNIT NETTO	-30.000,00	0	-30.000,00	0	-30.000,00	
ABC-TALO						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-50.000,00		-50.000,00		-50.000,00	
INVESTOINNIT NETTO	-50.000,00	0	-50.000,00	0	-50.000,00	
VUOKRATALON KORJAUS						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-10.000,00		-10.000,00		-10.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-9.314,57	9.314,57	-100
INVESTOINTIMENOT	-10.000,00		-10.000,00	-9.314,57	-685,43	93,1
INVESTOINNIT NETTO	-10.000,00	0	-10.000,00	-9.314,57	-685,43	93,1
PUNNINTIE 5 OK-TALO						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-10.000,00		-10.000,00		-10.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-7.700,01	7.700,01	-100
INVESTOINTIMENOT	-10.000,00		-10.000,00	-7.700,01	-2.299,99	77
INVESTOINNIT NETTO	-10.000,00	0	-10.000,00	-7.700,01	-2.299,99	77
ENT. MYRKYN KOULU						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-10.000,00		-10.000,00		-10.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-943,39	943,39	-100
INVESTOINTIMENOT	-10.000,00		-10.000,00	-943,39	-9.056,61	9,4
INVESTOINNIT NETTO	-10.000,00	0	-10.000,00	-943,39	-9.056,61	9,4
PÄIVÄKOTI, LAAJENNUS						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-60.000,00	55.000,00	-5.000,00		-5.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-5.541,32	5.541,32	-100
MUUT INVESTOINTIMENOT						
MUUT INVESTOINTIMENOT				-2.069,46	2.069,46	-100
INVESTOINTIMENOT	-60.000,00	55.000,00	-5.000,00	-7.610,78	2.610,78	152,2
INVESTOINNIT NETTO	-60.000,00	55.000,00	-5.000,00	-7.610,78	2.610,78	152,2
KUUSELA						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-25.000,00		-25.000,00		-25.000,00	
INVESTOINNIT NETTO	-25.000,00	0	-25.000,00	0	-25.000,00	
TEKNISEN TOIMEN VARIKKO						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-10.000,00	-8.000,00	-18.000,00		-18.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-20.789,57	20.789,57	-100
INVESTOINTIMENOT	-10.000,00	-8.000,00	-18.000,00	-20.789,57	2.789,57	115,5
INVESTOINNIT NETTO	-10.000,00	-8.000,00	-18.000,00	-20.789,57	2.789,57	115,5
VESIHUOLLON PIENET HANKKEET						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-15.000,00		-15.000,00		-15.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-10.348,86	10.348,86	-100
INVESTOINTIMENOT	-15.000,00		-15.000,00	-10.348,86	-4.651,14	69
INVESTOINNIT NETTO	-15.000,00	0	-15.000,00	-10.348,86	-4.651,14	69
KAAVATIET RAKENTAMINEN /KUNNOSTUS						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-30.000,00		-30.000,00		-30.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-12.520,13	12.520,13	-100
INVESTOINTIMENOT	-30.000,00		-30.000,00	-12.520,13	-17.479,87	41,7
INVESTOINNIT NETTO	-30.000,00	0	-30.000,00	-12.520,13	-17.479,87	41,7
TIEVALOJEN RAKENTAMINEN						
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-60.000,00		-60.000,00		-60.000,00	
OMA RAKENTAMINEN				-1.018,00	1.018,00	-100
INVESTOINTIMENOT	-60.000,00		-60.000,00	-1.018,00	-58.982,00	1,7
INVESTOINNIT NETTO	-60.000,00	0	-60.000,00	-1.018,00	-58.982,00	1,7
TEKNINEN TOIMI/KALUSTO						
INVESTOINNIT						

INVESTOINTIMENOT		-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00	
MUUT INVESTOINTIMENOT				-9.673,39	9.673,39	-100
INVESTOINTIMENOT		-10.000,00	-10.000,00	-9.673,39	-326,61	96,7
INVESTOINNIT NETTO	0	-10.000,00	-10.000,00	-9.673,39	-326,61	96,7
INVESTOINNIT						
INVESTOINTIMENOT	-609.500,00	-195.000,00	-804.500,00		-804.500,00	
OMA RAKENTAMINEN				-435.104,40	435.104,40	-100
MUUT INVESTOINTIMENOT				-26.925,87	26.925,87	-100
INVESTOINTIMENOT	-609.500,00	-195.000,00	-804.500,00	-462.030,27	-342.469,73	57,4
INVESTOINTITULOT	20.000,00		20.000,00		20.000,00	
KÄYTTÖOMAISUUDEN MYYNTI				4.213,74	-4.213,74	-100
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTEIHIN				25.996,24	-25.996,24	-100
INVESTOINTITULOT	20.000,00		20.000,00	30.209,98	-10.209,98	151
INVESTOINNIT NETTO	-589.500,00	-195.000,00	-784.500,00	-431.820,29	-352.679,71	55

2.5 Rahoitusosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Varsinainen toiminta ja investoinnit					
Tulorahoitus					
Vuosikate	248 099,00	-460 204,00	-212 105,00	-461 165,13	249 060,13
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-609 500,00	-195 000,00	-804 500,00	-462 030,27	-342 469,73
Rahoitusos. invest.menoihin	20 000,00		20 000,00	25 996,24	-5 996,24
Käyttöom.myyntituotot				4 213,74	-4 213,74
Muut tulot					0,00
Varsinainen toiminta ja investoinnit	-341 401,00	-655 204,00	-996 605,00	-892 985,42	-103 619,58
Rahoitustoiminta					
Antolainasaamisten muutokset					
*Antolainasaam.lisäys					
*Antolainasaam.vähennys			0,00	0,00	0,00
Lainakannan muutokset					
*Pitkäaikaisten lainojen lisäys	400 000,00		400 000,00	400 000,00	0,00
*Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-241 744,00		-241 744,00	-261 744,00	20 000,00
*Lyhytaikaisten lainojen muutos			0,00		0,00
Vaikutus maksuvalmiuteen	-183 145,00	-655 204,00	-838 349,00	-754 729,42	-83 619,58

*=Sitovat erät

2.6 Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

	Määrärahat Alkup.talous- arvio	Muutos	TA muut jälk.	Toteutu- minen	Poikkeama	Tuloarviot Alkup.talous- arvio	Muutos TA muut. jälk.	Toteutu- minen	Poikkeama
KÄYTTÖTALOUSOSA									
Tulosalue									
Vaalit	7730,00		7730,00	8924,45	-1194,45	3500,00	3500,00	4815,60	-1315,60
Yleinen hallinto	244052,00		244052,00	210900,93	33151,07	3000,00	3000,00	3325,60	-325,60
Keskustoimisto	226527,00		226527,00	200053,83	26473,17	10000,00	10000,00	10261,38	-261,38
Elinkeinoelämän kehittäminen	101570,00		101570,00	61934,52	39635,48		0,00	1465,00	-1465,00
Ammatilliset oppilaitokset	7400,00		7400,00	3635,27	3764,73		0,00		0,00
Kansalaisopisto	25400,00		25400,00	20843,15	4556,85		0,00		0,00
Musiikkiopisto	14000,00		14000,00	10249,67	3750,33		0,00		0,00
Asuntojen ja tilojen vuokraus	11000,00		11000,00	572,73	10427,27	562700,00	562700,00	527961,99	34738,01
Työllisyystyöt	46000,00		46000,00	44989,11	1010,89		0,00	3087,54	-3087,54
Asiointiliikenne	1000,00		1000,00	151,95	848,05		0,00	267,00	-267,00
Sosiaali- ja terveyspalvelut	6090639,00	428704,00	6519343,00	6505960,45	13382,55		0,00		0,00
Maatalouspalvelut	30150,00		30150,00	27969,57	2180,43		0,00		0,00
Opetustoimen hallinto	15795,00		15795,00	13868,90	1926,10		0,00		0,00
Peruskoulu	627704,00		627704,00	593092,13	34611,87	77170,00	77170,00	104787,51	-27617,51
Yhteiset koulut	446200,00		446200,00	446171,00	29,00	17300,00	17300,00	17226,00	74,00
Varhaiskasvatus	708648,00		708648,00	788266,59	-79618,59	55000,00	55000,00	69321,14	-14321,14
Kirjasto	83930,00	5000,00	88930,00	100233,27	-11303,27	600,00	600,00	3684,50	-3084,50
Kulttuuritoimi	11535,00		11535,00	8769,89	2765,11	950,00	950,00	603,33	346,67
Liikunta-nuorisotyö	131540,00		131540,00	127068,57	4471,43	6000,00	6000,00	5656,99	343,01
Rakennusvalvonta	56376,00		56376,00	50002,29	6373,71	6300,00	6300,00	4769,80	1530,20
Pelastustoimi	130216,00		130216,00	126748,46	3467,54	150,00	150,00	0,00	150,00
Tekninen hallinto	82324,00		82324,00	81957,89	366,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Yleiset työt	108975,00		108975,00	125661,40	-16686,40	1300,00	1300,00	12104,02	-10804,02
Kiinteistöt	400940,00		400940,00	448377,05	-47437,05	60000,00	60000,00	27006,31	32993,69
Tukipalvelut	310580,00	26500,00	337080,00	344809,08	-7729,08	328700,00	328700,00	397093,97	-68393,97
Vesihuolto	50140,00		50140,00	51936,56	-1796,56	81200,00	81200,00	70027,49	11172,51
Käyttötalousosa yhteensä	9970371,00	460204,00	10430575,00	10403148,71	27426,29	1213870,00	0,00	1263465,17	-49595,17

TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot								4250000,00		4250000,00	3838446,48 411553,52
Valtionosuudet								4783000,00		4783000,00	4853494,00 -70494,00
Korkotuotot										0,00	0,00
Muut rahoitustuotot								10100,00		10100,00	15026,36 -4926,36
Korkomenot	30000,00			30000,00	20398,25			9601,75			
Muut rahoitusmenot	8500,00			8500,00	8050,18			449,82			
Tuloslaskelma yhteensä	385000,00	0,00		385000,00	28448,43			10051,57	0,00	9043100,00	8706966,84 336133,16
INVESTOINTIOSA											
Kunnanhallitus											
Maa- ja metsätilat								0,00	0,00		-4213,74 4213,74
Suupohjan koulutuskuntayhtym	6000,00			6000,00	6060,00			-60,00			
Valokuittu hanke	33000,00			33000,00	0,00			33000,00			
Kunnanvirasto	10000,00			10000,00	0,00			10000,00		0,00	0,00
Teollisuushalli		32000,00		32000,00	35238,18			-3238,18			
Vapaa-aika lautakunta								0,00			
Nuorisotila Karsina	7000,00			7000,00	4919,35			2080,65			
Myrkyn Vapari	15000,00			15000,00	14783,06			216,94			
Irtaimisto	14000,00			14000,00	14075,81			-75,81			
Yleisurheilukenttä	10000,00			10000,00	5894,44			4105,56			
Kakkorin pururata	4000,00			4000,00	4401,86			-401,86			
Kasvatus- ja opetuslautakunta											
Esikoulu	17500,00	25000,00		42500,00	30393,99			12106,01			
Karijoen koulu	58000,00			58000,00	15968,61			42031,39			-8100,00 8100,00
Päiväkoti laajennus	60000,00	-55000,00		5000,00	7610,78			-2610,78			
Päiväkoti peruskorjaus	80000,00	82000,00		162000,00	160850,99			1149,01			
Päiväkoti ulkoalusteet		60000,00		60000,00	35031,63			24968,37			
Kirjasto- ja kulttuurilautakunta											
Omatoimikirjasto	45000,00	8000,00		53000,00	32562,99			20437,01	20000,00	20000,00	-17896,24 37896,24
Kirjasto tila muutostyöt		25000,00		25000,00	21930,66			3069,34			
Tekninen lautakunta											
Vuokratalon korjaus	10000,00			10000,00	9314,57			685,43			
Tievalot kaava-alue	60000,00			60000,00	1018,00			58982,00			
Lääkärintalon peruskorjaus	30000,00			30000,00	0,00			30000,00			
ABC -talo	50000,00			50000,00	0,00			50000,00			
Punnintie 5 ok-talo	10000,00			10000,00	7700,01			2299,99			
Ent. Myrkyn koulu	10000,00			10000,00	943,39			9056,61			
Vesihuollon pienet hankkeet	15000,00			15000,00	10348,86			4651,14			
Kaavatiet	30000,00			30000,00	12520,13			17479,87			
Varikko	10000,00	8000,00		18000,00	20789,57			-2789,57			
Kuusela	25000,00			25000,00	0,00			25000,00			
Tekninen toimi/ kalusto		10000,00		10000,00	9673,39			326,61			
Investoinnit yhteensä	609500,00	195000,00		804500,00	462030,27			342469,73	0,00	20000,00	-30209,98 50209,98

RAHOITUSOSA											
Antolainauksen muutokset											
Antolainasaamisten lisäys			0,00								0,00
Antolainasaamisten vähennys			0,00							0,00	0,00
Lainakannan muutokset											
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			0,00							400000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	241744,00		241744,00	261744,00							
Lyhytaikaisten lainojen lain.muutos			0,00								
Oman pääoman muutokset			0,00								
Vaikutus maksuvalmiuteen	-183145,00	-655204,00	-838349,00	-815149,38	-23199,62						0,00
Pakollinen varaus				0,00	0,00						
Rahoitusosa yhteensä	58599,00	-655204,00	-596605,00	-553405,38	-43199,62			0,00	400000,00	400000,00	0,00
KAIKKI YHTEENSÄ	10676970,00	0,00	10676970,00	10340222,03	336747,97			0,00	10676970,00	10340222,03	336747,97

3 Tilinpäätöslaskelmat

3.1 Tuloslaskelma

	1.1.-31.12.2019		1.1.-31.12.2018	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	387 632,07		601 471,20	
Maksutuotot	75 446,47		68 311,60	
Tuet ja avustukset	47 508,58		22 213,25	
Muut toimintatuotot	<u>551 231,03</u>	1 061 818,15	<u>572 075,30</u>	1 264 071,35
 Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-1 359 511,06		-1 221 352,13	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-421 190,28		-386 421,04	
Muut henkilösivukulut	-26 211,58		-34 724,08	
Palvelujen ostot	-7 692 270,37		-7 517 532,74	
Aineet tarvikkeet ja tavarat	-496 938,31		-449 228,92	
Avustukset	-86 741,98		-123 372,30	
Muut toimintakulut	<u>-118 638,11</u>	-10 201 501,69	<u>-161 420,45</u>	-9 894 051,66
 Toimintakate		-9 139 683,54		-8 629 980,31
 Verotulot		3 838 446,48		4 032 567,07
Valtionosuudet		4 853 494,00		4 640 132,00
 Rahoitustuotot ja kulut				
Korkotuotot			42,79	
Muut rahoitustuotot	7 013,41		6 499,02	
Korkokulut	-20 398,25		-23 625,46	
Muut rahoituskulut	<u>-37,23</u>	-13 422,07	<u>-622,12</u>	-17 705,77
 Vuosikate		-461 165,13		25 012,99
 Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-271 138,61		-248 428,66
Kertaluonteiset poistot				
Arvonalentumiset				
Tilikauden tulos		-732 303,74		-223 415,67
 Tilikauden alijäämä		<u>-732 303,74</u>		<u>-223 415,67</u>

3.2 Rahoituslaskelma

	1.1.-31.12. 2019		1.1.-31.12. 2018	
Toiminnan rahavirta				
Tulorahoitus				
Vuosikate	-461 165,13		25 012,99	
Tulorahoituksen korjauserät	-156,26	-461 321,39	19 624,71	44 637,70
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-462 030,27		-1 026 803,82	
Rahoitusosuudet invest.men.	25 996,24			
Pysyvien vastaavien hyöd.luovutustulot	4 370,00		32 545,00	
Investoinnit		-431 664,03		-994 258,82
Toiminnan ja investointien rahavirta		-892 985,42		-949 621,12
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaam. lisäykset				
Antolainasaam. vähennykset				32 984,18
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		400 000,00		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-261 744,00		-266 744,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos				
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja po. muut.				
Pitkäaikaisten saamisten muutos				
Saamisten muutos	37 544,49		-41 029,88	
Korottomien velkojen muutos	94 848,55	132 393,04	195 096,06	154 066,18
Rahoituksen rahavirta		270 649,04		-79 693,64
Rahavarojen muutos		-622 336,38		-1 029 314,76
Rahavarojen muutos				
Rahavarat 31.12	532 832,68		1 155 169,06	
Rahavarat 1.1.	1 155 169,06	-622 336,38	2 184 483,82	-1 029 314,76

3.3 Tase

	2019	2018
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		
Muut pitkävaikutteiset menot	57 613,33	44 448,25
	<u>57 613,33</u>	<u>44 448,25</u>
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	856 439,23	826 846,52
Rakennukset	3 758 502,31	3 325 148,68
Kiinteät rakenteet ja laitteet	604 283,10	561 603,88
Koneet ja kalusto	36 127,18	16 603,73
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	43 238,56	426 930,97
	<u>5 298 590,38</u>	<u>5 157 133,78</u>
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	2 127 787,83	2 121 727,83
Muut lainasaamiset		
Muut saamiset	45 342,00	45 342,00
	<u>2 173 129,83</u>	<u>2 167 069,83</u>
PYSYVÄT VASTAAVAT	7 529 333,54	7 368 651,86
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	237 360,76	239 022,86
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	<u>237 360,76</u>	<u>239 022,86</u>
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	118 410,23	142 085,24
Lainasaamiset	25 000,00	
Muut saamiset	33 607,90	59 766,68
Siirtosaamiset	23 241,09	35 951,79
	<u>200 259,22</u>	<u>237 803,71</u>
Rahoitusarvopaperit		
Sijoitukset rahamarkkina-		
instrumentteihin		
Rahat ja pankkisaamiset	532 832,68	1 155 169,06
VAIHTUVAT VASTAAVAT	733 091,90	1 392 972,77
VASTAAVAA YHTEENSÄ	<u>8 499 786,20</u>	<u>9 000 647,49</u>

	2019	2018
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 865 705,25	3 865 705,25
Edellisten tilikausien ylijäämä	1 857 010,26	2 080 425,93
Tilikauden ylijäämä	-732 303,74	-223 415,67
OMA PÄÄOMA	4 990 411,77	5 722 715,51
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	131 000,00	131 000,00
PAKOLLISET VARAUKSET	131 000,00	131 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	237 360,76	239 022,86
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	237 360,76	239 022,86
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	1 618 882,00	1 497 908,00
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	259 026,00	241 744,00
Lainat julkisyhteisöiltä		
Saadut ennakot	13 474,49	15 367,92
Ostovelat	932 151,41	565 422,37
Muut velat	37 177,42	39 582,67
Siirtovelat	280 302,35	547 884,16
VIERAS PÄÄOMA	3 141 013,67	2 907 909,12
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	8 499 786,20	9 000 647,49

3.4 Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA

	2019	1.1. - 31.12. 2019	1.1. - 31.12. 2018
Toimintatuotot		9 957 555,03	9 985 122,20
Toimintakulut		19 143 989,51	18 628 377,40
Osuus osakkuusyht. voit/tapp		307,52	565,69
Toimintakate		-9 186 126,96	-8 642 689,51
Verotulot		3 838 446,48	4 032 567,07
Valtionosuudet		5 096 649,30	4 880 690,80
Rahoitustuotot ja -kulut			
Korkotuotot	-31,88		214,81
Muut rahoitustuotot	12 268,25		9 178,02
Korkokulut	35 966,13		36 843,84
Muut rahoituskulut	4 350,33	-28 080,09	6 632,31
			-34 083,32
Vuosikate		-279 111,26	236 485,05
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunn. muk. poistot	495 633,96		450 457,04
Omistuksen eliminointierot	0,00		0,00
Arvonalentumiset		495 633,96	889,19
			451 346,23
Satunnaiset erät		-4 424,39	
Tilikauden tulos		-779 169,60	-214 861,18
Tilinpäätössiirrot		-0,80	1 063,67
Tilikauden verot		-21,97	-225,90
Laskennalliset verot		842,47	-381,27
Vähemmistöosuudet		1 504,63	-301,44
Tilikauden alijäämä		-776 845,27	-214 706,11

KONSERNI RAHOITUSLASKELMA 2019

	1.1.-31.12.2019	1.1.-31.12.2018
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-279 111,26	236 485,05
Satunnaiset erät	-4 424,39	
Tilikauden verot	-21,97	-225,90
Tulorahoituksen korjauserät	-11,50	19 231,47
	-283 569,12	255 490,61
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-830 997,55	-1 497 559,62
Rahoitusosuuden inv.	27 538,05	552,51
Pysyvät vastaavat luov.tulot	12 086,89	32 882,72
	-791 372,61	-1 464 124,39
Toiminnan ja inv. rahavirta	-1 074 941,72	-1 208 633,78
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antol. Lisäys		
Antol. Vähennys	620,96	671,20
Lainakannan muutokset		
Pitkäaik lain lisäys	624 693,33	396 901,69
Pitkäaik lain väh	-328 122,74	-331 128,42
Lyhytaik lainat muutos	65 220,27	-726,95
Oman pääoman muutokset	-16 052,73	-30 106,27
Muut maksuvalm muutokset		
Toimeksiant. varojen ja pääomien muut.	-12 451,77	31 642,33
Vaihto-om. Muutos	4 037,08	27,81
Saamisten muutos	-120 025,62	-172 729,59
Korottomat velat muutos	172 132,22	192 825,54
Rahoituksen rahavirta	390 051,01	87 377,33
 Rahavarojen muutos	 -684 890,71	 -1 121 256,44
 Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 133 815,00	1 818 693,91
Rahavarat 1.1.	1 818 705,71	2 939 950,35
	-684 890,71	-1 121 256,44

KONSERNITASE

	2019	2018
KONSERNITASE/VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	52 879,41	36 948,10
Muut pitkävaikutteiset menot	58 199,03	46 205,32
Ennakkomaksut		
	111 078,44	83 153,42
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	897 756,27	866 783,69
Rakennukset	5 777 702,69	4 974 263,55
Kiinteät rakenteet ja laitteet	788 506,35	766 018,96
Koneet ja kalusto	274 062,30	246 875,53
Muut aineelliset hyödykkeet	2 486,68	2 490,94
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	73 208,32	698 656,28
	7 813 722,61	7 555 088,95
Sijoitukset		
Osakkuusyhteisöosuudet	595 566,08	595 665,35
Muut osakkeet ja osuudet	176 456,29	170 529,19
Muut lainasaamiset	10,60	629,80
Muut saamiset	4 483,29	4 484,30
	776 516,26	771 308,64
PYSYVÄT VASTAAVAT	8 701 317,31	8 409 551,01
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Valtion toimeksiannot	24 698,43	5 784,66
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	244 942,03	246 685,51
Muut toimeksiantojen varat		
	269 640,46	252 470,17
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	269 640,46	252 470,17
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	62 715,86	66 746,45
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	103,86	105,26
Siirtosaamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 014 143,93	782 356,51
Lainasaamiset	25 000,00	
Muut saamiset	186 353,67	280 657,23
Siirtosaamiset	120 931,87	140 049,33
	1 346 533,33	1 203 168,33
Rahoitusarvopaperit		
Osakkeet ja osuudet	55,30	55,26
Sijoitukset rahamarkkina-		
instrumentteihin	25 620,38	24 849,38
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset	1 108 139,15	1 793 789,27
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 543 064,02	3 088 608,69
VASTAAVAA YHTEENSÄ	11 514 021,79	11 750 629,87

KONSERNITASE/VASTATTAVAA

	2019	2018
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	3 865 705,25	3 865 705,25
Arvonkorotusrahasto	14 265,70	14 265,70
Muut omat rahastot	629 981,52	629 981,52
Edellisten tilikausien yli- alijäämä	1 227 814,93	1 459 757,27
Tilikauden yli- alijäämä	-776 845,27	-214 706,11
OMA PÄÄOMA	4 960 922,13	5 755 003,63
VÄHEMMISTÖOSUUDET	16 767,92	18 279,43
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero		
Vapaaehtoiset varaukset		
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,00	0,00
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	196 098,30	198 350,45
PAKOLLISET VARAUKSET	196 098,30	198 350,45
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Valtion toimeksiannot	53 131,40	50 196,24
Lahjoitusrahastojen pääomat	239 810,54	241 529,32
Muut toimeksiantojen pääomat	18 953,36	15 450,67
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	311 895,30	307 176,23
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 910 669,85	2 636 480,73
Lainat muilta luotonantajilta		
Muut velat	39 851,00	39 851,00
Laskennalliset verovelat	8 051,25	8 893,71
	2 958 572,10	2 685 225,44
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	435 280,82	350 424,56
Lainat julkisyhteisöiltä		
Lainat muilta luotonantajilta	10 455,38	7 463,33
Saadut ennakot	25 092,55	25 074,04
Ostovelat	1 445 021,22	1 032 951,29
Muut velat	139 630,60	143 481,57
Siirtovelat	1 014 285,47	1 227 199,90
	3 069 766,04	2 786 594,69
VIERAS PÄÄOMA	6 028 338,14	5 471 820,13
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	11 514 021,79	11 750 629,87

4 Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Kunnan tilinpäätöksen ja konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Kunnan tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskenta-perusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Muissa liiketoiminnan tuotoissa on metsän myyntiä v. 2019: 26.236 eur ja v. 2018: 264.375 eur, erotus – 238.139 eur.

Suupohjan peruspalveluliikelaitoskuntayhtymän lopulliset kulut ovat v. 2019:

6.377.545 eur ja v. 2018: 6.136.572 eur. Eli kulujen nousu 240.973 eur.

Henkilöstökulut ovat nousseet vuodesta 2018 vuoteen 2019.

Eriytettynä tilinpäätöksenä esitetty vesihuolto. Vesihuollon taseeseen 2018 on korjattu

yhdistilisaaminen summaksi 34.671,85 eur ja tilikauden ylijäämä korjattu summaksi

3.229,83 eur. Kunnan tuloslaskelmassa ja taseessa ovat vesihuollon osalta olleet oikeat luvut vuonna 2018.

Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt sekä kuntayhtymät, joissa kunta on jäsenenä. Vuoden 2019 konsernitilinpäätökseen kuuluvat osakkuusyhteisöt, joissa kunnan omistusosuus ja äänivalta ovat vähintään viidesosan ja enintään puolet. Yhteisöjä on kuusi kappaletta. Yhteisöistä liitettiin 5 kpl vuoden 2019 tilinpäätös luvuilla ja 1 kpl vuoden 2018 tilinpäätöksellä.

Karijoen kunnan konsernitilinpäätös sisältää konsernituloslaskelman, konsernitaseen ja liitetiedot sekä konserni rahoituslaskelman.

Sisäiset liiketapahtumat

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty.

Kiinteistöveroja ei ole eliminoitu. Konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kunta-yhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuus

Vähemmistöosuus on erotettu edellisen tilikauden yli- /alijäämästä sekä vähemmistöosuus omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisön aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistojen aikaisemmille tilikausille kertynyt ero on konsernitaseessa kirjattu edellisten tilikausien yli- / alijäämätilille.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellisen vuoden ali/ylijäämän jatkuvuuteen eniten vaikuttaa EPSHP:n tekemä ylijäämän palautus jäsenkunnille v. 2019 aikana (konsernissa 15.967 eur) sekä Suupohjan koulutus-kuntayhtymän tekemä korjaus (1.277 eur).

Rahavarat 31.12.2018 ja 1.1.2019 ovat muuttuneet muutamia euroja Suupohjan koulutus-kuntayhtymän omistus% muutoksen takia. Vertailevaa vuotta ei ole muutettu.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoerojen eliminointi on kirjattu ed. tilikauden yli- / alijäämään sekä poistoeron muutokset on kirjattu tilikauden yli-/ alijäämään. Osakeyhtiössä, tytäryhtiössä on huomioitu laskennallisen verovelan osuus.

4.2 Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot tehtäväalueittain			
	2019		2018
Yleishallinto	18 402,58		17 902,76
Sosiaali- ja terveystoimi	-		
Opetus- ja kulttuuritoimi	129 733,95		106 545,94
Yhdyskunta- ja muut palvelut	913 681,62		1 139 622,65
Kunnan toimintatuotot yhteensä	1 061 818,15		1 264 071,35

Verotulojen erittely

	2019		2018
Kunnan tulovero	3 270 499,73		3 508 616,47
Osuus yhteisöveron tuotosta	281 552,48		281 356,92
Kiinteistövero	286 394,27		242 593,68
Verotulot yhteensä	3 838 446,48		4 032 567,07

Valtionosuuksien erittely

	2019		2018
Laskennalliset valtionosuudet			
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	5 096 479,00		4 946 047,00
Siitä verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus	1 178 708,00		1 226 554,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	- 300 395,00		- 305 915,00
Verotulomenetysten kompensatio	57 410,00		-
Valtionosuudet yhteensä	4 853 494,00		4 640 132,00

Palvelujen ostojen erittely

	2019	2018
Asiakaspalvelujen ostot	6.849.166,43	6.585.068,98
Muiden palvelujen ostot	843.103,94	932.463,76
	7.692.270,37	7.517.532,74

Pakollisten varausten muutos

	2019	2018
Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus 1.1.	131.000,00	131.000,00
Kaatopaikkojen jälkihoitovaraus 31.12	131.000,00	131.000,00

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja tappiot

	2019	2018
Muut toimintatuotot		
Maa- ja metsätilojen myyntivoitto	156,26	8.159,06
Myyntivoitot yhteensä	156,26	8.159,06
Muut toimintakulut		
Maa- ja metsätilojen myyntitappio		23.230,21
Asuinrakennuksen myyntitappio		4.553,56
Myyntitappiot yhteensä		27.783,77

Poistosuunnitelma	Poistosuunnitelma 31.12.2012 saakka		Poistosuunnitelma 1.1.2013 alkaen	
	poisto menetelmä	poisto aika	poisto menetelmä	poisto aika
Aineettomat hyödykkeet				
Kehittämismenot			tasapoisto	2 - 5 v.
Aineettomat oikeudet			tasapoisto	5 - 20 v.
Liikearvo			tasapoisto	2 - 5 v.
Muut pitkävaikutteiset menot				
Atk-ohjelmistot	tasapoisto	4 v.	tasapoisto	2 - 5 v.
Muut pitkävaikutteiset menot	tasapoisto	5 v.	tasapoisto	2 - 5 v.
Osuus yhteisiin rakennuksiin	tasapoisto	20 v.		
Aineelliset hyödykkeet				
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa		ei poistoaikaa	
Rakennukset				
Hallinto- ja laitosrakennukset	tasapoisto	40 v.	tasapoisto	20 - 50 v.
Tehdas- ja tuotantorakennukset	tasapoisto	30 v.	tasapoisto	20 - 30 v.
Talousrakennukset	tasapoisto	15 v.	tasapoisto	10 - 20 v.
Vapaa-ajan rakennukset	tasapoisto	25 v.	tasapoisto	20 - 30 v.
Asuinrakennukset	tasapoisto	40 v.	tasapoisto	30 - 50 v.
Kiinteät rakenteet ja laitteet				
Kadut, tiet, torit ja puistot	menojäännös	15 %	menojäännös	15 - 20 %
Sillat, laiturit ja uimalat	menojäännös	10 %	menojäännös	10 - 25 %
Muut maa- ja vesirakenteet	menojäännös	10 %	menojäännös	10 - 20 %
Vedenjakeluverkosto	menojäännös	7 %	menojäännös	7 - 10 %
Viemäriverkko	menojäännös	7 %	menojäännös	7 - 10 %
Sähköjohdot, ulkovalaistus ym	menojäännös	15 %	menojäännös	15 - 20 %
Puhelinverkko, keskukset			menojäännös	20 - 22 %
Muut putki- ja kaapeliverkot			menojäännös	15 - 20 %
Sähkö-, vesi- yms. laitos koneet	menojäännös	15 %	menojäännös	15 - 25 %
Muut kiint. koneet, rak. ja laitteet	menojäännös	20 %	menojäännös	20 - 25 %
Koneet ja kalusto				
Kuljetusvälineet	menojäännös	25 %	menojäännös	25 - 30 %
Liikkuvat työkoneet	menojäännös	25 %	menojäännös	25 - 30 %
Muut raskaat koneet			menojäännös	20 - 25 %
Muut kevyet koneet			menojäännös	25 - 30 %
Sairaala- yms laitteet	menojäännös	25 %	menojäännös	20 - 30 %
ATK-laitteet	menojäännös	30 %	menojäännös	30 - 40 %
Muut laitteet ja kalusteet	menojäännös	30 %	menojäännös	30 - 40 %
Muut aineelliset hyödykkeet				
Luonnonvarat			käytön mukainen poisto	
Arvo- ja taide-esineet			ei poistoaikaa	
Ennakkomaksut ja keskeneräiset			ei poistoaikaa	
Pysyvien vastaavien sijoitukset				
Osakkeet ja osuudet	ei poistoaikaa		ei poistoaikaa	
Pienhankintaraja	3.500 euroa			

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Poistosuunnitelmassa on käytössä kahta eri poistomenetelmää. Menojäännöspoisto on käytössä kiinteiden rakenteiden ja laitteiden sekä koneiden ja kaluston osalta. Aineettomissa hyödykkeissä sekä rakennuksissa on käytössä tasapoisto menetelmä.

Valtuusto on hyväksynyt kokouksessa 19.12.2012 §36 suunnitelman mukaisten poistojen ylä- ja alarajat.

Ohjeelliset poistoajat on mainittu julkaisussa Yleisohje kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista, Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto Helsinki 15.11.2011.

Kuntajaosto suosittelee nopeimpien poistoaikojen käyttöä.

Uusia suunnitelman mukaisten poistojen perusteita käytetään 1.1.2013 alkaen ja niitä sovelletaan 1.1.2013 jälkeen tehtyihin hankintoihin. Kunnanhallitus on hyväksynyt tarkemmat perusteet.

Ennen vuotta 2013 valmistuneiden /hankittujen hyödykkeiden poistot lasketaan edelleen aikaisemmin tehtyjen päätösten mukaisesti. Kunnanhallitus on hyväksynyt 7.1.2013 §6 ennen 1.1.2013 hankitun käyttöomaisuuden poistoista perusteluineen.

4.3 Tasetta koskevat liitetiedot

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot									
Pysyvät vastaavat									
Aineettomat hyödykkeet									
	Aineett. oikeudet	Muut pitkäv. menot							Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	44 448,25							44 448,25
Lisäykset tilikaudella (inv)									0,00
Vähennykset tilikauden aikana									0,00
Siirrot erien välillä		21 930,66							21 930,66
Tilikauden poisto	0,00	-8 765,58							-8 765,58
Poistamaton hankintahinta 31.12.	0,00	57 613,33							57 613,33
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	57 613,33							57 613,33
Aineelliset hyödykkeet									
	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kliint.rak. ja laitteet	Koneet ja kalusto	Keskener. hankinnat				Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	826 846,52	3 325 148,68	561 603,88	16 603,73	426 930,97				5 157 133,78
Lisäykset tilikauden aikana (inv)	33 806,45	9 096,28	31 705,05	31 420,77	349 941,72				455 970,27
Rahoitusosuudet tilikaudella					-25 996,24				-25 996,24
Vähennykset tilikauden aikana	-4 213,74								-4 213,74
Siirrot erien välillä		607 340,08	78 367,15		-707 637,89				-21 930,66
Tilikauden poisto		-183 082,73	-67 392,98	-11 897,32					-262 373,03
Poistamaton hankintameno 31.12.	856 439,23	3 758 502,31	604 283,10	36 127,18	43 238,56				5 298 590,38
Kirjanpitoarvo 31.12.	856 439,23	3 758 502,31	604 283,10	36 127,18	43 238,56				5 298 590,38
Pysyvien vastaavien sijoitukset									
	Osakkeet ja osuudet			Jvk-, muut laina- ja muut saamiset					
	Osakkeet, tytäryhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Saamiset konserni-yhteisöt	Saamiset muut yhteisöt				Yhteensä
Hankintameno 1.1.	629 744,99	641 204,18	850 778,66	42 342,00	3 000,00				2 167 069,83
Lisäykset (inv)		6 060,00							6 060,00
Vähennykset									0,00
Hankintameno 31.12.	629 744,99	647 264,18	850 778,66	42 342,00	3 000,00				2 173 129,83
Kirjanpitoarvo 31.12.	629 744,99	647 264,18	850 778,66	42 342,00	3 000,00				2 173 129,83

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Olennaiset kuntayhtymäosuuksien arvon muutokset

	Tasearvo 1.1.	Vähennykset tilikaudella	Lisäykset tilikaudella	Tasearvo 31.12.	Kunnan osuus kuntayhtymän peruspääomasta	Ero
E-P:n sairaanhoi- topiiri	332679,00	0,00	0,00	332679,00	295484,15	37194,85
Seinäjoen koulutuskys	60764,91	0,00	0,00	60764,91	45489,00	15275,91
Eskoon sos palv.ky	23378,80	0,00	0,00	23378,80	68741,80	-45363,00

Omistukset muissa yhteisöissä

	Kunnan omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 euroa)		
		omasta pää- omasta	vieraasta pää- omasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt				
Kiint Oy Karijoen Hannunrati, Karijoki	100 %	1.104	7	-
Karijoki Invest Oy, Karijoki	98,83 %	42	-	- 1
Karijoen Lämpö Oy, Karijoki 100 %	183	127	5	
Kuntayhtymät				
Etelä-Pohjanmaan liitto, Seinäjoki	0,81 %	16	5	2
Seinäjoen koulutuskuntayhtymä, Seinäjoki	0,20 %	128	72	- 1
Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiiri, Seinäjoki	0,52 %	284	1232	- 18
Eskoon sosiaalipalv. kuntayhtymä, Seinäjoki	1,15 %	73	337	- 9
Suupohjan elinkeinotoimen ky, Kauhajoki	6,87 %	38	85	6
Suupohjan koulutuskuntayhtymä, Kauhajoki	2,98 %	139	246	- 9
Suupohjan peruspalveluliikelaitos ky, Kauhajoki	6,4 %	93	838	-
Osakkuusyhteisöt				
As Oy Karijoen Pasaari, Karijoki	21,2 %	196	1	- 1
As Oy Karijoen Liiketie 8, Karijoki	22,2 %	92	-	-
As Oy Karijoen Liiketie 6, Karijoki	26,7 %	163	-	-
As Oy Myllyrinne, Karijoki	28,9 %	38	-	-
As Oy Jokirinne, Karijoki	23,7 %	36	-	-
As Oy Peltorinne, Karijoki	22,9 %	45	-	-

Sijoitukset

Sijoitukset	2019	2018
Muut saamiset		
Palautettavat liittymismaksut		
Saamiset tytäryhteisöiltä	42.342,00	42.342,00

Saamisten erittely

	2019	2018
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	<u>2.195,45</u>	<u>1.937,45</u>
Yhteensä	2.195,45	1.937,45
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
Myyntisaamiset	43.538,01	60.843,58
Siirtosaamiset	<u>1.300,00</u>	<u>4.740,00</u>
Yhteensä	44.838,01	65.583,58

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtosaamiset	2019	2018
Muut siirtosaamiset		
Kelan korvaus työterv.huolto	2.500,00	3.500,00
VOS syrjäisyyssisät	5.538,00	
LLKY loppulasku	4.667,95	
EP pelastuslaitos	1.269,00	3.340,00
Työllisyystuki	4.371,46	3.519,32
Varhemaksu		3.375,16
Koulutuskorvaukset	2.020,00	
Kauhajoen kaupunki	1.657,70	12.228,65
Aijala tila		5.400,00
Muut siirtosaamiset	<u>1.216,98</u>	<u>4.588,66</u>
Muut siirtosaamiset yhteensä	23.241,09	35.951,79

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma	2019	2018
Peruspääoma 1.1.	3.865.705,25	3.865.705,25
Peruspääoma 31.12.	3.865.705,25	3.865.705,25
Edellisten tilikausien ylijäämä	1.857.010,26	2.080.425,93
Tilikauden alijäämä /ylijäämä	- 732.303,74	- 223.415,67
Oma pääoma yhteensä	<u>4.990.411,77</u>	<u>5.722.715,51</u>

Pitkäaikainen vieras pääoma

1.1.2025 tai sen jälkeen maksettavaksi erääntyvät pitkäaikaiset velat

	2019	2018
Lainat rahoitus ja vakuutusl.	<u>827.506,00</u>	<u>711.796,00</u>
Yhteensä	827.506,00	711.796,00

Pakollinen varaus

	2019	2018
Muut pakolliset varaukset		
Kaatopaikkojen jälkihoito	131.000,00	131.000,00

Velkojen erittely, konsernin tytäryhteisöille ja kuntayhtymille

	2019	2018
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	<u>14.467,69</u>	<u>16.412,41</u>
Yhteensä	14.467,69	16.412,41
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	<u>242,26</u>	<u>4.019,16</u>
Yhteensä	242,26	4.019,16

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

	2019	2018
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Lomapalkkavelka	213.725,75	189.298,40
Korkojaksotus	4.877,32	4.971,18
Eläkemaksu tilitykset	34.116,53	30.741,53
Henkilösivukulut	6.321,69	6.781,27
Menojäämäpalkat	3.039,04	3.268,89
Tasauslasku LLKY		233.572,04
Lapsirahat	11.500,00	13.000,00
Verotilitys kk 12		59.363,13
Keto Veikko	6.555,00	6.555,00
Muut menojäämät	<u>167,02</u>	<u>332,72</u>
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	<u>280.302,35</u>	<u>547.884,16</u>

4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Vuokravastuut	2019	2018
Koneiden ja laitteiden vuokravastuut	4.736,70	6.751,62
Tilojen vuokravastuut	330,00	320,00
Maa-alueiden vuokravastuut	1.063,42	1.051,56
Vuokravastuut yhteensä	6.130,12	8.123,18
siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	2.014,92	2.014,92

Vastuusitoumukset	2019	2018
Takaukset muiden puolesta		
Alkuperäinen pääoma	183.800,00	183.800,00
Jäljellä oleva pääoma	76.523,16	88.039,43

Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2019	2018
Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	7.669.855	7.587.163
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.	0	0
Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastoista 31.12.	5.046,00	4.874,40

Muut taloudelliset vastuut	2019	2018
Arvonlisäveron palautusvastuu	427.306	453.210

4.5 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön määrä esitetty henkilöryhmittäin sivulla 12.

Henkilöstökulut

	2019	2018
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	1.365.952,84	1.236.893,87
Henkilöstökorvaukset ja muut korjauserät	<u>- 6.441,78</u>	<u>- 15.541,74</u>
Palkat ja palkkiot	1.359.511,06	1.221.352,13
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	421.190,28	386.421,04
Muut henkilösivukulut	<u>26.211,58</u>	<u>34.724,08</u>
Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	1.806.912,92	1.642.497,25
Henkilöstökuluja aktivoitu aineellisiin hyödykkeisiin	<u>36.910,48</u>	<u>85.363,39</u>
Henkilöstökulut yhteensä	1.843.823,40	1.727.860,64

Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2019	2018
Kansallinen kokoomus	283,55	350,25
Suomen keskustapuolue	1.464,60	1.122,75
Karijoen perussuomalaiset ry	<u>293,45</u>	<u>381,80</u>
	2.041,60	1.854,80

Tilintarkastajan palkkiot

	2019	2018
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	4.249,70	3.131,90
Tarkastuslautakunnan avustaminen	<u>1.149,30</u>	<u>1.275,60</u>
Palkkiot yhteensä	5.399,00	4.407,50

4.6 Konsernitilinpäätöksen liitetiedot

Konsernitaseen vastaavaa koskevat liitetiedot

Olennaiset erät siirtosaamisissa	2019	2018
VOS syrjäisyysslisät	5.538,00	
LLKY loppulasku	4.667,95	
projekti saamiset	2.820,58	
EU-tuet ja avustukset	8.834,71	
Kela korvaus työterveyshuolto	17.776,81	
työllistämistuet	4.989,88	
MELA saamiset	27.255,28	
muut siirtosaamiset	<u>49.048,66</u>	
Siirtosaamiset yhteensä	120.931,87	140.049,33

Konsernitaseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman erittely	2019	2018
Peruspääoma 1.1.	3.865.705,25	3.865.705,25
Peruspääoma 31.12.	3.865.705,25	3.865.705,25
Arvonkorotusrahasto 1.1.	14.265,70	14.289,80
Rahastojen muutokset	0,00	- 24,10
Arvonkorotusrahasto 31.12.	14.265,70	14.265,70
Muut omat rahastot		
Rahastojen pääoma 1.1.	629.981,52	629.981,52
Rahastojen muutokset		
Rahastojen pääoma 31.12.	629.981,52	629.981,52
Edellisten tilikausien ylijäämä	1.459.757,27	1.135.231,87
Edell. tilikausien oikaisut	- 231.942,34	324.525,40
Edellisten tilikausien ylijäämä	1.227.814,93	1.459.757,27
Tilikauden alijäämä	- 776.845,27	- 214.706,11
Oma pääoma yhteensä	4.960.922,13	5.755.003,63

Pakolliset varaukset

	2019	2018
Muut pakolliset varaukset		
Kaatopaikan jälkihoito	131.000,00	131.000,00
Potilasvahinkovakuutusmaksuvastuu	64.651,21	65.247,46
Vuokravastuu EP sairaanhoitopiiri	<u>447,09</u>	<u>2.102,99</u>
Muut pakolliset varaukset	196.098,30	198.350,45

Olennaiset erät siirtoveloissa

	2019	2018
Lomapalkkajaksotus	600.807,52	737.637,55
Henkilösivukulut jaksotus	108.265,11	89.026,29
Verotilitys	59.363,13	
Kaupunki loppulasku		233.572,04
muut siirtovelat	<u>305.212,84</u>	<u>107.600,89</u>
Siirtovelat yhteensä	1.014.285,47	1.227.199,90

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

	2019	2018
Vuokravastuut		
toimitilat	437.169	
koneet ja kalusto	47.785	
maa-alueet	1.063	
Vuokravastuut yhteensä	486.017	
- siitä seuraavalla tilikaudella maksettava	212.478	
Muut vastuut		
kuntien takauskeskus	7.669.855	
sopimusvastuut	447.844	
alv palautusvastuut	645.698	
takaukset muiden puolesta	76.523	
Muut vastuut yhteensä	8.839.920	
Kaikki vastuut yhteensä	9.325.937	9.380.599

Konsernituloslaskelman liitetiedot

	2019	2018
Satunnaiset erät		
Satunnaiset kulut		
Suupohjan koulutuskuntayhtymä, rakennuksen myynnistä johtunut kiinteistön luovutus-		
tappio	4.424,39	0,00

5 Eriytetyt tilinpäätökset

5.1 Muiden kirjanpidollisten taseyksiköiden tilinpäätökset

Vesi- ja viemärilaitos, tuloslaskelma 31.12.2019

	2019	2018
Liikevaihto	70 027,49	83 293,56
Materiaalit ja palvelut		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
Ostot tilikauden aikana	-8 815,80	-9 598,10
Palvelujen ostot	<u>-40 187,60</u>	<u>-40 753,58</u>
	-49 003,40	-50 351,68
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-2 454,34	-1 412,68
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-423,62	-236,61
Muut henkilösivukulut	<u>-55,20</u>	<u>-29,12</u>
	-2 933,16	-1 678,41
Poistot ja arvonalennukset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-19 594,24	-20 020,69
Liiketoiminnan muut kulut	<u> </u>	<u> </u>
Liikeliiketoiminta / alijäämä	-1 503,31	11 242,78
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korvaus peruspääomasta	<u>-8 012,95</u>	<u>-8 012,95</u>
Alijäämä ennen satunnaisia eriä	-9 516,26	3 229,83
Alijäämä ennen varauksia	-9 516,26	3 229,83
Tilikauden yli/ alijäämä	<u>-9 516,26</u>	<u>3 229,83</u>

Vesi- ja viemärilaitos, tase 31.12.2019

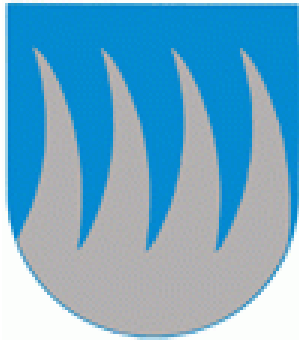
	2019	2018
VASTAAVAA		
Pysyvät vastaavat		
Aineelliset hyödykkeet		
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Vesi- ja viemäriverkko	294 421,57	256 161,25
Laitosten koneet ja laitteet	275,14	323,74
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet		
Muut osakkeet ja osuudet		
Keskikylän vesiosuuskunta	105,12	105,12
Siltanevan vesiosuuskunta	2 522,82	2 522,82
Vaihtuvat vastaavat		
Saamiset		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	15 085,32	12 575,84
Muut saamiset		
Yhdystilisaaminen		34 671,85
Siirtosaamiset		1 668,79
Vastaavaa yhteensä	312 409,97	308 029,41

	2019	2018
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Peruspääoma	320 517,70	320 517,70
Edellisen tilikauden alijäämä	-29 748,36	-32 978,19
Tilikauden alijäämä	-9 516,26	3 229,83
Vieras pääoma		
Lyhytaikainen		
Lainat julkisyhteisöiltä		
Kuntien eläkevakuutus		
Ostovelat	20 816,38	17 260,07
Muut velat		
Yhdystilivelka	10 340,51	
Siirtovelat		
Vastattavaa yhteensä	312 409,97	308 029,41

Rahoituslaskelma

Vesi- ja viemärilaitos 2019

	1.1.-31.12.2019	1.1.-31.12.2018
Tulorahoitus		
Tulos	-9 516,26	3 229,83
Poistot ja arvonalentumiset	19 594,24	20 020,69
Rahoitustuotot ja -kulut		
Muut tulorahoituksen korjauserät	10 077,98	23 250,52
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-57 805,96	-6 582,48
Rahoitusosuudet invest.men.		
Pysyvien vastaavien hyöd .luovutustulot		
Toiminnan ja investointien rahavirta	-47 727,98	16 668,04
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaam. lisäykset		
Antolainasaam. vähennykset		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja po. muut.		
Pitkäaikaisten saamisten muutos		
Saamisten muutos	-840,69	-2 932,48
Korottomien velkojen muutos	3 556,31	-3 016,08
Rahoituksen rahavirta	2 715,62	-5 948,56
Rahavarojen muutos	-45 012,36	10 719,48



KARIJOEN KUNTA
VESIHUOLTOLAITOS

TOIMINTAKERTOMUS 2019

1.YLEISTÄ

Tehtävä

Karijoen kunnan vesilaitos vastaa vesihuollon palvelujen järjestämisestä ja toimittamisesta toiminta-alueellaan. Vesihuoltolaitoksen toiminta-alue on vesihuoltolain 3 §:n 4 kohdassa tarkoitettu maantieteellinen alue, jolla vesihuoltolaitos huolehtii vesihuollosta sen mukaan kuin vesihuoltolaissa (119/2001, voimaan 1.3.2001) ja laissa vesihuoltolain muuttamisesta (681/2014, voimaan 1.9.2014) määrätään.

Toiminta-ajatus

Vesihuoltolaitoksen tehtävänä on toimittaa kuluttajille mahdollisimman häiriöttömästi talousveden laatuvaatimukset ja –suositukset täyttävää talousvettä (talousvesiasetus 461/2000 ja asetus talousveden laatuvaatimuksista ja valvontatutkimuksista annetun asetuksen muuttamisesta 441/2014 sekä jäteveden vastaanotto ja poisjohtaminen ympäristöhaitat minimoiden.

Toimielimet

Vesihuoltolaitosta johtaa ja valvoo tekninen lautakunta.

2. ORGANISAATIO JA HENKILÖSTÖ

Vesihuoltolaitos toimii teknisen osaston tulosalueena. Tekninen johtaja vastaa vesihuollon vaatimasta hallinnosta. Organisaatiossa on teknisen johtajan lisäksi toimistos sihteeri sekä kaksi laitosmiestä.

2.1 Toiminta-alue

Vesihuoltolaitoksen toiminta-alue kattaa kirkonkylän asemakaava-alueen. Lisäksi vedenotamolta jakelualueelle johtavan putken lähialueelta on kiinteistöjä liittynyt vesijohtolinjaan.

3. PUHDASVESILAITOS

3.1 Valvonta ja valvontatutkimusohjelma

Ympäristöterveystarkastaja laatii valvontatutkimusohjelman. Ohjelma täyttää Sosiaali- ja terveysministeriön asetuksen (461/2000) vaatimukset. Ohjelma on lähetetty tiedoksi Länsi- ja Sisäsuomen Aluehallintovirastolle (AVI) sekä Etelä-Pohjanmaan Elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskukselle (ELY). Valvontatutkimusohjelma on voimassa 2015 – 2019. Ohjelma tarkastetaan viiden vuoden välein.

Seuraavan kauden valvontatutkimusohjelmaa ryhdyttiin laatimaan.

Myös vesilaitoksen riskiarviointi tulee tehdä, sitäkin ryhdyttiin laatimaan.

3.1.1 Veden laatu

Valvontatutkimuksen mukaisia näytteenottoja tehtiin verkoston alueelta seuraavasti:

Jatkuva valvonta	4 kpl
Jaksottainen seuranta	1 kpl

Verkostönäytteet täyttivät tutkittujen ominaisuuksien osalta verkostovedelle asetetut laatuvaatimukset ja –suositukset.

3.2 Veden hankinta

Vesi pumpataan kunnan omistamasta Hyttisen lähteestä, jossa on kaksi putkikaivoa. Poikkeustilanteissa kunnan vesilaitoksen varavedenottamona toimii Keskikylän Vesiosuuskunnan verkosto sekä Siltanevan vesiyhtymä.

3.3. Veden käsittely ja jakelu

Laitoksen toimittama vesi on käsittelemätöntä pohjavettä.

Vedenottamolta pumpattiin vuoden 2019 aikana käyttövettä 32.280 m³ (88,44 m³/vrk).

Vesilaitos toimittaa talousvettä varsinaisen toiminta-alueensa lisäksi myös seuraaville vesiyhtymille: Klokasmäen vesiyhtymä, Lappalaisen vesiyhtymä, Metsärinteen vesiyhtymä, Peltomäen vesiyhtymä, Vuorenalan vesiyhtymä, Ylikosken vesiyhtymä. Vesilaitos ostaa vettä Siltanevan vesiyhtymältä.

3.4 Verkosto

Verkoston on muoviputkea. Verkoston ikä on 20 – 40 vuotta. Pituus on n. 17,5 kilometriä. Verkoston toimintavarmuutta on paranneltu vaihtamalla runkolinjan sulkijoita sekä rakentamalla yhdysvesijohtoja Keskikylän vesijohtoverkkoon. Edellä mainittuja töitä toimintavarmuuden varmistamiseksi tehtiin myös vuonna 2019.

3.5 Käyttöveden liittymis- ja käyttömaksut 2019

Vesijohdon liittymismaksu on 80,00 €/piste (alv 0 %). Liittymismaksu sisältää kaava-alueella tonttijohdon rakentamisen tontin rajalle saakka. Muilla alueilla liittymispiste on runkolinja. Liittymismaksu ei ole palautuskelpoinen.

Käyttöveden yksikköhinta oli kaava-alueella 0,85 €/m³ (alv 0 %), Hyttisen lähteen ympäristössä sekä vesiyhtymillä 0,43 €/m³ (alv 0 %).

Laskutuksessa olevien asiakkaiden määrä oli v. 2019 lopussa 104 kpl. Laskutettu vesimäärä oli 32.230 m³.

4.VIEMÄRILAITOS

4.1 Jäteveden käsittely, johtaminen sekä jätevesiverkosto

Sahakankaan teollisuusalueen jätevedet johdetaan siirtoviemärillä kirkonkylän asema-kaava-alueen jätevesiverkostoon, josta jätevedet edelleen johdetaan siirtoviemärillä Kristiinankaupungin jäteveden puhdistamoon.

Kristiinankaupungin puhdistamoon johdettiin jätevettä 35.084 m³.

Siirtoviemärit mukaan lukien viemäriverkoston pituus on 16,5 km.

4.2 Liittymis- ja käyttömaksut

Viemärin liittymismaksu on 110,00 €/piste (alv 0 %). Liittymismaksu ei ole palautuskelpoinen.

Jäteveden käyttömaksu oli 2,20 €/m³ (alv 0 %).

Laskutettu jätevesimäärä oli v. 2019 26.322 m³. Laskutuksessa olevien asiakkaiden määrä oli 2019 lopussa 88 kpl.

5. KÄYTTÖTALOUS 2019

Tulot	70.027,49
Menot	-51.936,56
Toimintakate	18.090,93
Suunn. muk. poistot	-19.594,24
Vyörytysmenot	- 7.068,25
Tilikauden tulos	- 8.571,56

Tilikauden tulos painui negatiiviseksi edellisvuoteen verrattuna (vuonna 2018 tulos + 3.748,39 €).

Negatiivinen tulos johtui pääosin vesihuollon liittymismaksuista, joita ei ollut vuonna 2019.

Käytetty ohjelmisto

Logica / ProEconomica taloushallinnon ohjelmat

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

Tasekirja sidottuna
Pääkirja
Pääkirja kustannuspaikoittain
Päiväkirja
Myyntireskontra
Ostoreskontra
Pegasos-palkat
Käyttöomaisuuskirjanpito
Populus-matkahallinta

Käytetyt tositenumerosarjat

tositelaji

10	Muistiotositteet	10000-10161
14	Tiliotekirjaustositteet	14000-14635
25	Ostolaskujen sähköinen kierrätys	25001-27898
30	Ostolaskujen suoritukset	30000-30242
40	Myyntireskontra	40000-40540
50	Käyttöomaisuus	50001-50011
60	Palkat	60000-60142
65	Matkalaskut	65000-65010
70	Yleislaskutus	70000-71385
	Konsernitositteet	00001-00018

KARIJOEN KUNTA

TILINPÄÄTÖS 1.1.2019 – 31.12.2019

Karijoella 30.03.2020

Marko Keski-Sikkilä
Kunnanjohtaja

KUNNANHALLITUS

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.

Karijoella _____.____.2020

BDO Audiator Oy

Ari Virolainen
JHT, HT