



## Kauhavan kaupunki

Vuoden 2018 talousarvio ja vuosien 2019-2020 taloussuunnitelma

Hyväksytty Kauhavan kaupunginvaltuustossa 11.12.2017 §

## SISÄLLYSLUETTELO

|        |  |    |
|--------|--|----|
| 1.     | Yleisperustelut.....   | 1  |
| 1.1.   | Kaupunkistrategia.....   | 1  |
| 1.2.   | Kaupungin alue, väestö ja työpaikat.....                       | 3  |
| 1.3.   | Kaupungin taloudellinen tilanne .....                          | 5  |
| 1.4.   | Yleinen taloudellinen tilanne.....                             | 7  |
| 1.5.   | Talousarvion laadintaperusteet.....                            | 9  |
| 1.6.   | Talousarvion sitovuus ja tilivelvollisuus.....                 | 12 |
| 1.7.   | Talouden tasapaino – vaatimuksen toteutuminen .....            | 13 |
| 1.8.   | Konsernin tavoitteet.....                                      | 13 |
| 2.     | Käyttötalousosa .....  | 18 |
| 2.1.   | Toimielintasoiset tavoitteet ja talousarviot .....             | 20 |
| 2.1.1. | Keskusvaalilautakunta .....                                    | 20 |
| 2.1.2. | Tarkastuslautakunta .....                                      | 20 |
| 2.1.3. | Kaupunginvaltuusto.....  | 21 |
| 2.1.4. | Kaupunginhallitus .....  | 22 |
| 2.1.5. | Perusturva .....   | 29 |
| 2.1.6. | Kasvatus- ja opetuslautakunta .....                            | 30 |
| 2.1.7. | Elämänlaatulautakunta.....                                     | 34 |
| 2.1.8. | Tekninen lautakunta.....                                       | 37 |
| 2.1.9. | Ympäristölautakunta .....                                      | 40 |
| 2.2.   | Yhdistelmä käyttötalouden määrärahoista ja tuloarvioista ..... | 41 |
| 2.3.   | Henkilöstö.....  | 42 |
| 3.     | Tuloslaskelmaosa.....  | 45 |
| 4.     | Investointiosa .....   | 48 |
| 5.     | Rahoitusosa .....  | 51 |
| 6.     | Taloussuunnitelma 2018 – 2020 .....                            | 52 |
| 7.     | TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETO .....    | 54 |
| 8.     | Litteet.....   | 55 |



## 1. YLEISPERUSTELUT

### 1.1. Kaupunkistrategia

Kauhavan uusi kaupunkistrategia Kauhava – Pohjanmaan Sydän on hyväksytty valtuustossa 13.11.2017. Strategialle laaditaan toteuttamissuunnitelma, joka tuodaan kaupunginhallitukselle tiedoksi tammikuussa 2018.

Uudistettu strategia on uuden kuntalain § 37 vaatimusten mukainen. Kuntastrategia perustuu arviointiin kunnan nykytilanteesta sekä tulevista toimintaympäristön muutoksista ja niiden vaikutuksista kunnan tehtävien toteuttamiseen.

#### **Visio 2025**

Kauhava on koko Pohjanmaan Sydän, joka sijaitsee Seinäjoen, Vaasan ja Kokkolan keskiössä.

Kauhava haastaa alueen suuremmat kaupungit logistisella sijainnilla, väljällä ja joustavalla asumisella, laadukkaammilla lasten ja perheiden palveluilla sekä yli oman tarpeen pursuavalla työpaikkatarjonnalla.

#### **Kauhava konsernin arvot**

##### ***Vastuullisuus***

Kannamme kestävästä kehityksestä vastuuta yhteisöstä, yksilöstä, ympäristöstä ja yhteisen Kauhavan tulevaisuudesta. Kaupunkikonsernina toimimme yhtenä kokonaisuutena. Tavoitteenamme on asukkaille ja yhteisöille suunnattujen palvelujen laadukas ja tehokas järjestäminen.

##### ***Oikeudenmukaisuus***

Noudatamme päätöksenteossamme tasapuolisuutta ja yhdenvertaisuutta. Haluamme kaupunkikonsernin henkilöstön kehittävän itseään. Toimimme asukkaidemme ja henkilöstömme hyvinvoinnin tukena sekä suhtaudumme avarakatseisesti uusiin asioihin ja ihmisiin.

##### ***Yrittäjyys***

Yrittäjyys on Kauhavan vahvuus. Toimimme yritysmuotoisesti ja palveluvaltaisesti yritysten ja ihmisten hyväksi. Reagoimme asioihin ripeästi. Olemme valmiit kokeilemaan erilaisia toimintatapoja. Edistämme luovuutta, yhteistoimintaa ja yrittäjyyttä kaupunkimme voimavarana

#### **Strategiset päämäärät – näitä tavoittelemme**

- Palvelut ja ympäristö: Kasvava joukko ylpeästi kauhavalaisia
- Elinvoima ja yrittäjyys: Suomen paras toimintaympäristö yrityksille
- Talous ja henkilöstö: Suomen paras kuntatyönantaja

### 1. Palvelut ja ympäristö

#### ***Kriittiset menestystekijät – näissä on onnistuttava***

- Lapset, nuoret ja perheet ykköseksi
- Voimien kokoaminen
- Koulu- ja palveluverkko kuntoon
- Kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen sekä turvallinen ja viihtyisä asuin ympäristö



**Strategiset kärkihankkeet – näihin panostamme**

- Toimenpideohjelma veto- ja pitovoiman parantamiseksi ja syntyvyyden nostamiseksi
- Hyvinvointikeskus
- Optimaalinen ja monipuolinen kouluverkko
- Asuinympäristön viihtyisyysohjelma
- Moderni kaupunkikeskusta ja elinvoimaiset kylät

**2. Elinvoima ja yrittäjyys**

**Kriittiset menestystekijät – näissä on onnistuttava**

- Yrittäjyysmyönteinen toimintaympäristö
- Työpaikkojen säilyttäminen ja uudet työpaikat
- Maapolitiikka
- Teollisuuden kilpailukyky

**Strategiset kärkihankkeet – näihin panostamme**

- Yhteyksien parantaminen
- Uudistuva biotalous
- Kilpailukykyinen teollisuuden toimintaympäristö
- Palvelu- ja matkailualan työpaikat
- Valtatie 19 alueen kehittäminen Alahärmässä

**Talous ja henkilöstö**

**Kriittiset menestystekijät – näissä on onnistuttava**

- Viisaat ja nuukat investoinnit sekä hankinnat
- Budjettikuri
- Työn imu
- Hyvä työnantajakuva

**Strategiset kärkihankkeet – näihin panostamme**

- Investointi- ja talouden tasapainottamisohjelma ”Ei Komian tähären”
- Käytäntöjen harmonisointi ja prosessien kehittäminen
- Kannustava palkkausjärjestelmä
- Hankintaosaamisen parantaminen

Strategian tähtäin on vuodessa 2025. Perusolettamukset toimintaympäristön osalta, strategiset päämäärät, kriittiset menestystekijät ja strategiset kärkihankkeet tarkistetaan valtuustokausittain valtuuston toimesta. Kärkihankkeiden toteumista seurataan vuosittain kaupunginhallituksessa.

**Mittarit**

- Kaupungin väkiluvun kehitys (0 – 15 -vuotiaiden ja 16 – 64 -vuotiaiden määrä, maan sisäinen muuttoliike)
- Kaupungin imago
- Työllisyysaste
- Työpaikkojen määrä
- Kaupungin taseen ylijäämä
- Henkilöstön sairauspoissaolot



## 1.2. Kaupungin alue, väestö ja työpaikat

Kauhavan kaupunki kuuluu Seinäjoen seutukuntaan ja K8-kaupunkiseuturyhmään. Entinen Härmänmaan alue kuuluu kehitysalueen tukialuejaossa 2-alueeseen ja Järviseu tu korkeimpaan 1-alueeseen, eli Kauhavan kaupunki kuuluu eri osiltaan eri tukialueille. Maakuntajaossa kaupunki kuuluu Etelä-Pohjanmaan liittoon.

Kaupungin alue on pinta-alaltaan 1.1.2017 tilanteen mukaan 1.313,41 km<sup>2</sup>. Alue on suhteellisen harvaan asuttu väestötiheyden ollessa 12,6 henkilöä/km<sup>2</sup> (koko maa 18,1, Lapua 19,7). Asutuksesta noin 37 % on haja-asutusta.

Väestön määrä ja rakenne 31.12.2011 alkaen

|                 | 31.12.2011    | 31.12.2012    | 31.12.2013    | 31.12.2014    | 31.12.2015    | 31.12.2016    |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 0-14 v.         | 2.915         | 2.917         | 2.871         | 2.818         | 2.788         | 2.755         |
| 15-64 v.        | 10.486        | 10.308        | 10.073        | 9.894         | 9.677         | 9.472         |
| Yli 64 v.       | 3.864         | 3.977         | 4.121         | 4.208         | 4.319         | 4.372         |
| <i>yhteensä</i> | <i>17.265</i> | <i>17.202</i> | <i>17.065</i> | <i>16.920</i> | <i>16.784</i> | <i>16.599</i> |

Kaupungin väkiluku on vähentynyt viidessä vuodessa (1.1.2012 – 31.12.2016) vuoteen 2016 yhteensä 666 henkilöä ja väestömääräennuste on edelleen laskeva. Vuonna 2025 kaupungin väkiluku on tilastokeskuksen ennusteen mukaan 15.682 henkilöä. Kaupunkistrategian päämääränä on saada negatiivinen väestökehitys pysäytettyä.

Vuonna 2016 kauhavalaisista 16,6 prosenttia oli alle 15-vuotialita, 57,1 prosenttia 15 – 64 –vuotiaita ja 26,3 prosenttia yli 64-vuotiaita. Ruotsinkielisten osuus väestöstä oli 0,6 prosenttia. Kauhavan asukkaista 2,4 prosenttia oli ulkomaan kansalaisia. Kauhavalla oli 7.541 asutokuntaa ja perheiden lukumäärä oli 4.616. Asutokunnista vuokralla asui 19,3 prosenttia. Kauhavalaisista 65,3 prosenttia asui taajamissa. 15 vuotta täyttäneistä vähintään toisen asteen tutkinnon oli suorittanut 65,4 prosenttia ja korkea-asteen tutkinnon 22,3 prosenttia.

Vuonna 2015 kaupungin alueella asuvan työllisen työvoiman määrä oli 6.525 henkilöä työllisyysasteen ollessa 71,0 prosenttia. Vuonna 2015 Kauhavalla oli 6.915 työpaikkaa. Työpaikoista 12,5 prosenttia liittyi alkutuotantoon, 33,0 prosenttia jalostukseen ja 53,4 prosenttia palveluihin. Vuonna 2015 Kauhavan kaupungin asukkaista 31,5 prosenttia oli eläkkeellä.

Vuonna 2016 Kauhavan väestöllinen huoltosuhde oli 75,2 prosenttia. Se tarkoittaa, että sataa työkäistä kohden on 75,2 lasta ja ikääntynyttä. Väestöllinen huoltosuhde tunnusluku pohjautuu pelkästään väestön ikärakenteeseen eikä ota huomioon työllisyyttä.

Väestörakennetta mitataan myös taloudellisella huoltosuhteella, jossa lasketaan kuinka monta työvoiman ulkopuolella olevaa ja työtöntä on sataa työllistä kohti. Vuonna 2016 Kauhavan taloudellinen huoltosuhde oli 157,2.

Syntyvyys on ollut laskevaa Kauhavalla viimeisen kymmenen vuoden aikana. Vuonna 2010 syntyi 180 lasta ja vuonna 2016 142 lasta. Luonnollinen väestölisäys on ollut pitkään negatiivinen, mikä tarkoittaa, että kuolleita on enemmän kuin syntyneitä. Vuonna 2016 luonnollisen väestönlisäyksen määrä oli -76 henkilöä, kun se vuonna 2015 oli "vain" -27.

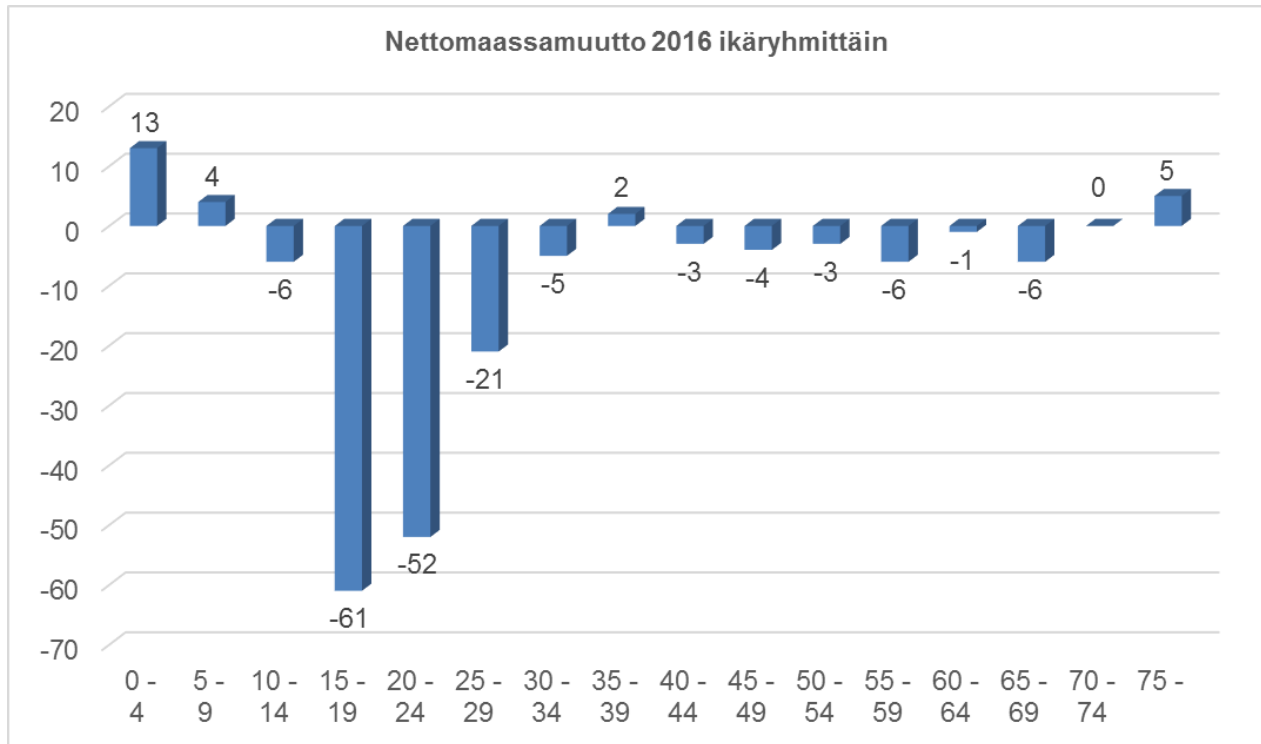
Kaupungin väkilukuun vaikuttaa syntyvyyden ja kuolleisuuden lisäksi muuttoliike. Vuonna 2016 kuntien välinen nettomuutto oli Kauhavan osalta -144 henkilöä. Nettosiirtolaisuus (maahanmuutto –



maastamuutto) oli kuitenkin positiivinen, +32 henkilöä. Kokonaisnettomuutto oli -122 henkilöä. Nettomuutto lasketaan vähentämällä kaupunkiin muuttaneiden lukumäärästä kaupungista pois muuttaneiden lukumäärä. Kun nettomuutto on miinusmerkkinen, kärsii kaupunki muuttotappiosta.

Väestönmuutosta tarkastellessa otetaan huomioon sekä luonnollinen väestönlisäys että nettomuutto. Kauhavan väestönmuutos vuonna 2016 oli -188 henkilöä.

Alla kuvio kuntien välisestä nettomuutosta ikäryhmittäin Kauhavalla vuonna 2016



Kauhavan työllisistä 79,0 työskentelee kotikuntansa alueella ja 21,0 prosenttia käy töissä Kauhavan ulkopuolella. Vuonna 2015 Kauhavan työpaikkaomavaraisuus oli 106,0 prosenttia. Kauhavalle töihin pendelöiviä oli 1.762 henkilöä. Suurin sisäänpendelöinti tapahtuu Seinäjoelta (567) ja Lapualta (482).

Kaupungin aikaisemmin varsin hyvä työllisyystilanne lähti heikkenemään vuodesta 2013 alkaen. Tilanne alkoi parantua hitaasti loppuvuodesta 2016. Kauhava on perinteisesti sijoittunut kolmen parhaan joukkoon vertailtaessa Etelä-Pohjanmaan kuntien työttömyysasteita. Lokakuussa 2017 sijoitus oli kuitenkin vasta viides. Kauhavan työttömyysaste oli 7,0 prosenttia.

Taulukko: Työttömien lukumäärä ja työttömyysaste vuosina 2011 – 2017.

|                    | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 31.10.2017 |
|--------------------|------|------|------|------|------|------|------------|
| Työttömyysaste (%) | 5,3  | 5,2  | 6,2  | 7,0  | 8,1  | 8,5  | 7,0        |

Lokakuussa 2017 Kauhavalla oli 509 työtöntä työnhakijaa. Näistä alle 25-vuotiaita oli 66 ja yli 50-vuotiaita 2017. Pitkäaikaistyöttömiä oli 101.

Lähteet:

<http://www.tilastokeskus.fi/tup/alue/kuntienavainluvut.html#?year=2017&active1=233>,  
luettu 28.11.2017.

<http://www.epliitto.fi/tilastot>, luettu 27.11.2017.

[https://www.ely-keskus.fi/documents/10191/21632465/EPO+ELY\\_Ty%C3%B6llisyyskatsaus\\_10\\_2017.pdf/6494ac58-8092-47d6-9b93-3d1137c58808](https://www.ely-keskus.fi/documents/10191/21632465/EPO+ELY_Ty%C3%B6llisyyskatsaus_10_2017.pdf/6494ac58-8092-47d6-9b93-3d1137c58808) luettu 28.11.2017.



### 1.3. Kaupungin taloudellinen tilanne

Kauhavan kaupungin avaavassa taseessa 1.1.2017 on kertynyttä ylijäämää noin 11,0 miljoonaa euroa. Kaupungilla on oman pääoman alaisina rahastoina Korttesjärven ja Ylihärmän alueen ylijäämärahastot (pääoma 1.1.2017 572.000 euroa). Kaupunginvaltuusto on 16.11.2015 jatkanut rahastojen käyttöaikaa vuoden 2020 loppuun saakka. Rahastoa käytetään Korttesjärven ja Ylihärmän entisten kuntien alueella toteutettaviin investointeihin ja kehittämishankkeisiin, joista ei jatkossa aiheudu käyttökustannuksia. Kaupungilla on myös pääomaltaan enintään 150.000 euron henkilökuntarahasto.

Vuoden 2017 talousarvio oli laadittu noin 0,4 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Oman toiminnan kulut tulevat pysymään hyvin talousarviossa. Maatalouslomituspalveluiden kysynnän vähenemisen seurauksena toiminnasta aiheutuvat menot tulevat alittamaan budjetoidun. Koska kuluihin saadaan Melalta täysimääräinen korvaus, alittuvat tulot vastaavasti. Erikoissairaanhoidon menot todennäköisesti ylittävät budjetoidun noin 0,6 miljoonalla eurolla. Vuoden 2016 kunnallisveron tilitykset tulevat jäämään noin 0,6 miljoonaa euroa budjetoidusta, mutta yhteisöveroa saadaan ennakoitua enemmän. Kokonaisuutena verotulot jäänevät noin 0,2 miljoonaa euroa budjetoidusta. Korkokulut toteutuvat ennakoitua pienempinä johtuen alhaisesta korkotasosta sekä uuden lainan noston ajoittumisesta vasta aivan loppuvuoteen. Poistot toteutuvat hieman budjetoitua suurempina. Vuoden 2017 tulos onkin hyvin riippuvainen käyttötalousmenojen toteutumisesta. Tavoitteena vuodelle 2017 on vähintään nollatulos. Taseen kumulatiivinen ylijäämään ei ole tulossa merkittäviä muutoksia.

Valtionosuuksista tehtävät leikkaukset jatkuvat vuonna 2018, vaikkakin valtioneuvosto päätti esittää marraskuussa kuntien peruspalvelujen valtionosuuksia lisättäväksi keskimäärin 20 eurolla / asukas. Kilpailukyky sopimuksen vaikutukset huomioidaan valtionosuuksissa, eli niitä leikataan kuntien saamia, laskennallisia säästöjä vastaava määrä. Kokonaisuutena Kauhavan kaupungin vuonna 2018 saaman valtionosuusrahoituksen arvioidaan jäävän 1,0 prosenttia vuoden 2017 tasoa alhaisemmaksi. Verotuloja arvioidaan kertyvän vuonna 2018 0,9 prosenttia vähemmän kuin mitä vuodelle 2017 on budjetoitu. Asiaa on selvitetty kohdassa Verotulot.

Käyttötalousmenot pienenevät vuonna 2018 noin 0,3 prosentilla, mikä selittyy henkilöstömenojen pienenemisellä peräti 2,3 prosentilla. Myös toimintatulot pienenevät vuoteen 2017 verrattuna. Toimintakate paranee 0,2 miljoonalla eurolla. Poistojen määrä kasvaa, eikä vuosikate riitä kattamaan täysin suunnitelman mukaisia poistoja. Kaupungin talous on käyttötalouden osalta hyvin hallinnassa.

Kaupungin taloudellista tilannetta tulee arvioida myös rahoituksen kannalta. Kuntatalouden tasapainoa tarkastellaankin aikaisemman tilikauden yli-/alijäämän lisäksi myös tulorahoitusjäämän kautta. Tulorahoitusjäämä kertoo vuosikatteen ja poistonalaisten investointien omahankintamenon erotuksen. Lähes vastaava tarkastelu voidaan tehdä rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirran avulla. Kauhavan ao. tunnusluku on ollut vuosia selvästi negatiivinen, mikä tarkoittaa, että tulorahoitus ei riitä investointeihin, vaan ne rahoitetaan käytännössä lainalla. Taloudellista tilaa tarkastellessa tulee seurata myös lainamäärän kehitystä. Mikäli lainakanta kasvaa kaupungin taloudelliseen kantokykyyn nähden liian raskaaksi, joudutaan lainojen takaisin maksun mahdollistamiseksi lisäämään tuloja eli korottamaan veroja ja leikkaamaan käyttötalousmenoja. Kauhavan lainakanta tulee kasvamaan merkittävästi rankan investointiohjelman seurauksena. Lainojen takaisinmaksuohjelman tulee sopia sellaisiksi, että lyhennysten määrä ei kasva kestävämmälle tasolle, eikä siten aja kaupungin taloutta ahdinkoon. Tämä tarkoittaa pidempiä laina-aikoja ja myös kertalyhenteisiä lainoja, joiden avulla lainojen takaisinmaksuaika saadaan lähelle investoinnin poistoaikaa. Tämä tarkoittaa myös sitä, että tulevaisuudessa kaupungin investointitason tulee olla selvästi alhaisempi. Investointien määrän tulee jäädä vuosikatetasoa alhaisemmaksi, jotta lainamäärä saadaan käännettyä laskuun. Kaupungille tullaankin laatimaan vuoteen 2025 ulottuva investointisuunnitelma vuoden 2018 alkupuolella.



## Talousarvio 2018 ja taloussuunnitelma 2019- 2020

Talouden tilannetta rahoituksen kannalta kuvataan seuraavassa taulukossa.

| 1 000 €                                     | TP2016        | TA2017        | TA2018        | TS2019        | TS2020        |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Toimintatulot                               | 12 096        | 11 737        | 11 643        | 11 759        | 11 877        |
| Valmistus omaan käyttöön                    |               |               |               |               |               |
| Toimintamenot                               | -110 494      | -110 105      | -109 776      | -110 894      | -111 966      |
| Toimintakate                                | -98 398       | -98 368       | -98 133       | -99 135       | -100 089      |
| Verotulot                                   | 55 033        | 55 130        | 54 644        | 55 729        | 56 565        |
| Valtionosuudet                              | 49 016        | 48 951        | 48 459        | 49 089        | 49 727        |
| Vuosikate                                   | 5 725         | 5 132         | 4 587         | 5 102         | 5 323         |
| Poistot ja arvonalentumiset                 | -5 345        | -5 301        | -5 563        | -5 650        | -5 950        |
| Investointimenot                            | -10 109       | -7 041        | -10 625       | -13 205       | -9 955        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin         | 67 112        |               | 200           | 400           | 150           |
| Investointihyödykkeiden luovutustulot       | 288           | 50            | 50            | 50            | 50            |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b> | <b>-4 162</b> | <b>-1 859</b> | <b>-5 788</b> | <b>-7 653</b> | <b>-4 432</b> |
| Lainakanta                                  | 41 262        | 42 653        | 48 438        | 56 033        | 60 437        |
| Tuloveroprosentti                           | 21,75 %       | 21,75 %       | 21,75 %       | 21,75 %       | 21,75 %       |
| Henkilöstön määrä                           | 613           | 643           | 633           | 629           | 623           |

Haastetta kaupungin taloudelle tuo myös vuonna 2020 tuleva sote- ja maakuntauudistus. Kaupungin tuloveroprosentti on jonkin verran Etelä-Pohjanmaan keskiarvoa korkeampi. Sote- ja maakuntauudistuksen myötä kuntien tehtävät ja rahoitusjärjestelmä tulevat muuttumaan merkittävästi. Kunnallista tuloveroprosenttia esitetään laskettavaksi noin 12,3 prosenttiyksiköllä kaikissa kunnissa. Myös valtionosuusjärjestelmä tullaan uudistamaan. Jotta kaupunki selviää jäljellä jäävistä tehtävistään ja olemassa olevien lainojen takaisinmaksusta jäävillä verotuloillaan, täytyy toiminnan tehokkuuteen ja taloudellisuuteen kiinnittää yhä enemmän huomiota. Kauhavan pitää pystyä tuottamaan palvelut Etelä-Pohjanmaan keskimääräistä kustannusta edullisemmin. Erityistä huomiota tulee jatkossa kiinnittää kuntien päätoimialaksi muodostuvan sivistystoimen palveluihin. Niiden tulee olla laadukkaita, mutta taloudellisesti tuotettuja. Vapaa-ajanpalvelujen laatu ja saatavuus vaikuttavat merkittävästi asuinpaikan valintaan. Talouden haasteeseen vastaaminen helpottuu, mikäli väestökehitys saadaan käännettyä positiiviseksi. Vähenevällä rahoituksella on siis saatava jatkossa enemmän aikaan.





## 1.4. Yleinen taloudellinen tilanne

Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan Suomen BKT kasvaa 2,9 prosenttia vuonna 2017. Vuonna 2018 talouskasvu jatkuu edelleen vahvana, vaikka BKT:n kasvu hidastuu 2,1 prosenttiin. Kasvun hidastuminen johtuu pitkälti yksityisestä kulutuskysynnästä, sillä ostovoiman kasvu jää vuotta 2017 hitaammaksi. Investointien odotetaan lisääntyvän ja viennin kasvuvauhdin jatkuvan hyvänä. Kulutus- ja investointihyödykkeiden kysynnän kasvu kasvattaa tuontia, joten nettoviennin positiivinen vaikutus talouskasvuun pienenee. Teollisuuden tilauskanta on lisääntynyt, erityisesti laivanrakennus- kemian- ja metsäteollisuudessa. Teollisuustuotannon kasvua tukevat metsäteollisuuden kapasiteetin laajennus sekä lisääntyvä kysyntä. Palvelujen kasvu perustuu liike-elämän lisääntyvään kysyntään.

Vuodelle 2019 VM arvioi bruttokansantuotteen kasvuksi 1,8 prosenttia. Kokonaiskuva vuosista 2017 – 2019 on talouskasvun kannalta aiempia vuosia positiivisempi. Talouden kasvun yleiset edellytyksen ja niitä määrittävät rakenteet eivät kuitenkaan ole muuttuneet siinä määrin, että talouden kasvupotentiaali olisi noussut. Vuosina 2020 ja 2021 talous kasvaa arviolta enää keskimäärin alle 1,5 prosenttia vuodessa.

Suomen julkisen talouden alijäämä on pienentynyt asteittain viime vuosina. Alijäämän supistuminen jatkuu lähivuosina. Noususuhdanne ei kuitenkaan poista julkisen talouden rakenteellisia ongelmia. Julkisen velan määrä on yli kaksinkertaistunut vuoden 2008 jälkeen. Velkasuhde alenee lähivuosina. Väestön ikääntymisestä johtuen julkisessa taloudessa on kuitenkin pitkällä aikavälillä tulojen ja menojen välinen epätasapaino eli kestävyysvaje.

Työttömyysasteen arvioidaan vuonna 2017 olevan 8,6 prosenttia ja 8,1 prosenttia vuonna 2018. Vuoden 2019 työttömyysasteeksi ennustetaan 7,8 prosenttia. Vuoden 2016 työttömyysaste oli 8,8 prosenttia.

Palkansaajien yleisen ansiotasoindeksin VM arvioi vuonna 2017 kohoavan 0,2 prosenttia palkkasumman kasvaessa 1,8 prosenttia. Ansiotason kasvun ennustetaan olevan 1,4 prosenttia vuonna 2018 ja 1,6 prosenttia vuonna 2019. Palkkasumman ennustetaan kasvavan 2,2 prosenttia vuonna 2018 ja 2,1 prosenttia vuonna 2019.

Korkotason odotetaan pysyvän maltillisena. Kolmen kuukauden euribor-koron arvioidaan olevan -0,3 prosenttia vuonna 2017, -0,2 prosenttia vuonna 2018 ja 0,0 prosenttia vuonna 2019. 10 vuoden keskimääräinen korko on 0,5 prosenttia vuonna 2017. Vuonna 2018 10 vuoden koron arvioidaan olevan 0,9 prosenttia ja vuonna 2019 1,4 prosenttia.

Lähde:

Valtiovarainministeriö. Taloudellinen katsaus. Syksy 2017. VM:n julkaisu 32a/2017.

## Kuntien talous vuosina 2017–2019

Valtiovarainministeriön mukaan kunnat ja kuntayhtymät ovat hillinneet toimintamenojensa kasvua menestyksekkäästi. Syyskuulla 2017 päivitetyn kuntatalousohjelman mukaan kuntatalouden tilanne ja näkymät ovat selvästi aikaisempia odotuksia positiivisemmat. Kuntatalouden tilan odotetaan vahvistuvan vuonna 2017 paremmaksi kuin koskaan aikaisemmin kuntien nykyisenkaltaisen kirjanpidon aikana. Kuntien ja kuntayhtymien vuosikate ylittää 4 miljardia euroa, tilikauden tulos lähentelee kahta miljardia euroa ja investoinnit kattava rahoitusjäämäkin nousee plussalle. Hyvien lukemien siivittämänä kuntatalouden velkaantuminen kääntyy laskuun. Lainakannan ennustetaan pienenevän vuonna 2016 absoluuttisesti noin 0,5 miljardilla eurolla, mikä on reilut kaksi prosenttia kuntatalouden velkamäärästä.



Kunnittaiset vaihtelut taloustilanteessa ja talousnäkymissä ovat kuitenkin suuret. Keskimääräisen tulossennusteen perusteella kuntatalous on yhä veitsenterällä. Suuri kysymysmerkki kuntatalouden ennusteelle on sote- ja maakuntauudistus. Sen arvellaan helpottavan kuntien menopaineita pidemmällä aikavälillä, mutta ainakin lyhyellä aikavälillä sote tuo kunnille lisätyötä ja valmistelukustannuksia. Lisäksi vuonna 2018 kuntatalouden kustannuksia hämmentää soteen liittyvä muutosrajoitin. Kaiken kaikkiaan uudistuksen taloudelliset vaikutukset ovat hyvin epäselvät.

Kuntien toimintamenojen arvioidaan vuonna 2017 laskevan 2,5 prosenttia edellisestä vuodesta. Muutosta selittää perustoimeentulotuen siirtyminen Kelalle sekä kilpailukyky sopimuksesta seurannut lomarahojen leikkaus sekä palkkojen sivukulujen pieneneminen. Toimintamenojen ennustetaan kasvavan 1,5 prosentilla vuonna 2018 ja 2,0 prosentilla vuonna 2019.

Vuoden 2017 toimintatulojen määrä supistuu 2,0 prosentilla vuoteen 2016 verrattuna. Myös tätä kehitystä selittää perustoimeentulotuki, jonka Kelalle siirtymisen myötä kuntien tuloihin ei enää sisälly perustoimeentulotuen valtionosuutta. Vuonna 2018 toimintatulojen ennustetaan kasvavan 1,2 prosenttia ja vuonna 2019 1,5 prosenttia.

Kuntien verotulot kasvavat vuonna 2017 noin 1,9 prosenttia. Vuonna 2018 verotulot kokonaisuutena kasvavat noin 0,5 prosenttia. Vuonna 2019 verotulojen ennustetaan kasvavan 3,1 prosenttia.

Kuntien keskimääräinen tuloveroprosentti vuonna 2018 on 19,96 prosenttia. Vuonna 2017 keskimääräinen veroprosentti oli 19,91. Keskimääräinen tuloveroprosentti laskee ensimmäisen kerran 20 vuoteen. Muutos johtuu pitkälti Helsingin kaupungin tuloveroprosentin puolen prosenttiyksikön alenuksesta. Korkein kunnallinen tuloveroprosentti on 22,50 (kolmella kunnalla) ja matalin 17,00 prosenttia (yhdeällä kunnalla). Ero matalimman ja korkeimman välillä on 5,5 prosenttiyksikköä.

Kunnallisen tuloveron tilitykset pienenevät vuonna 2017 noin 0,4 prosentilla edellisestä vuodesta. Vuonna 2018 kunnallisveron tilitysten arvioidaan kasvavan 0,2 prosentilla. Vuonna 2019 kunnallisverotilitysten arvioidaan kasvavan 3,1 prosentilla. Yhteisöveron tilitykset kasvavat vuonna 2017 noin 23,3 prosentilla edelliseen vuoteen verrattuna. Tämä johtuu osittain yhdestä yrityskaupasta seuranneesta kertaluonteisesta maksusta. Vuonna 2018 yhteisöverotilitysten arvioidaan laskevan 1,4 prosentilla. Vuonna 2019 yhteisöveron tuoton odotetaan kasvavan 2,8 prosenttia. Kiinteistöveron tilitykset kasvavat 7,8 prosenttia vuonna 2017 vuoteen 2016 verrattuna. Vuonna 2018 kiinteistöveron tuoton arvioidaan kasvavan 4,9 prosentilla ja vuonna 2019 3,2 prosentilla.

Kuntien yhteenlasketun tilikauden tuloksen arvioidaan vuonna 2017 muodostuvan noin 1,81 miljardia euroa ylijäämäiseksi. Vuonna 2018 ylijäämätasoksi arvioidaan noin 1,33 mrd. euroa ja vuonna 2019 noin 1,04 mrd. euroa.

Kuntatalouden tasapainoa tarkastellaan myös rahoitusjäämän eli tulo-rahoituksen ja nettoinvestointimenojen erotuksen kautta. Vuonna 2017 kuntien yhteenlasketun rahoitusjäämän määrä arvioidaan olevan +0,51 miljardia euroa. Vuonna 2018 rahoitusjäämän ennustetaan olevan +0,09 miljardia euroa ja vuonna 2019 -0,25 miljardia euroa.

Investointien nettomäärän ennustetaan vuonna 2017 olevan noin 3,55 miljardia euroa. Vuoden 2018 investointitasoksi arvioidaan 3,60 miljardia euroa ja vuoden 2019 tasoksi 3,75 miljardia euroa. Lainakannan arvioidaan nousevan siten, että vuonna 2017 lainakanta on 17,63 miljardia euroa, vuonna 2018 17,60 miljardia euroa ja vuonna 2019 17,89 miljardia euroa.

### Lähteet:

Kuntatalousohjelma vuodelle 2018, Syksy 2017, VM:n julkaisu 31a/2017 .

Kuntaliitto: Kuntatalouden kehitys vuoteen 2021

<https://www.kuntaliitto.fi/tiedotteet/2017/kuntien-keskimääräinen-tuloveroprosentti-laskee-ensimmäisen-kerran-yli-20-vuoteenkunnat.net>, luettu 23.11.2017.



## 1.5. Talousarvion laadintaperusteet

Käyttötalouden osalta talousarvio on valtuustoon nähden sitova toimielintasolla ja kaupunginhallitukseen ja lautakuntiin nähden tehtävä tai osatehtävä tasolla.

Investoinnit ovat valtuustoon nähden sitovia hankeryhmittäin toimielintasolla kuitenkin siten, että mikäli yksittäisen investointihankkeen arvo on yli 500.000 euroa, käsitellään se erillisenä hankkeena, jolle myönnetään oma määräraha. Ylijäämärahasto- ja yhdistymisavustusinvestointien määrärahat myönnetään yksilöidyille hankkeille.

Kaupunginhallitus on vahvistanut Kauhavan kaupungin taloussuunnitelmakaudeksi 3 vuotta.

Kaupungin hallinnoimat hankkeet on budjetoitu sille tehtäväalueelle, joka vastaa hankkeen hallinnoinnista. Hankkeiden kuntarahaosuuksiin on vuodelle 2018 varattu yhteensä 309.720 euroa.

Palkat on budjetoitu vakanssirakenteen mukaisena. Palkkoihin on varattu 1,0 prosentin sopimuskorotus. Kilpailukyky sopimukseen perustuen lomarahojen määrää on leikattu 30 prosentilla. Palkkoja ja henkilöstömenoja tarkastellaan lähemmin luvussa 2.3 Henkilöstö.

### Kuntayhtymät ja muu yhteistyö

Perusturvan järjestäminen on vuoden 2009 alusta lukien siirretty Kuntayhtymä Kaksineuvoiselle, johon kuuluvat Kauhavan kaupungin lisäksi Lappajärven ja Evijärven kunnat. Kansalaisopistopalvelut ostetaan Järvilakeuden kansalaisopistolta. Ympäristöterveydenhuollon palvelut hankitaan Seinäjoen kaupungilta. Seinäjoen kaupungilta / Etelä-Pohjanmaan pelastuslaitokselta ostetaan palo- ja pelastustoimen palvelut. Näin ollen merkittävin menoryhmä kaupungin talousarviossa on palvelujen ostot. Velkaneuvontapalvelut ostetaan Lappajärven kunnalta.

Kauhavan kaupunki tuottaa Evijärven ja Lappajärven kunnille maaseututoimen viranomaispalvelut sekä maatalous- ja turkistarhayrittäjien lomituspalvelut sekä varhaiskasvatuspalvelut. Lappajärven kunnalle myydään musiikkiopistopalvelut sekä etsivän nuorisotyöntekijän työpanosta.

Kaupungin käyttötalouden menoihin sisältyvät seuraavat merkittävät maksusuudet kuntayhtymille ja muille yhteistyökumppaneille:

|   |                  |
|---|------------------|
| Kuntayhtymä Kaksineuvoinen                        | 59.310.060 euroa |
| <b>Siitä:</b>                                     |                  |
| - Kuntayhtymä Kaksineuvoisen oma toiminta         | 36.911.900 euroa |
| - Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä | 21.019.640 euroa |
| - Eskoon sosiaalipalvelujen kuntayhtymä           | 1.071.120 euroa  |
| - Esh:n ostot yksityisiltä palveluntuottajilta    | 182.700 euroa    |
| Etelä-Pohjanmaan liitto                           | 233.800 euroa    |
| Seinäjoen koulutuskuntayhtymä                     | 0 euroa          |
| Järviseudun ammatti-instituutin kuntayhtymä       | 0 euroa          |
| Seinäjoen kaupunki, ympäristöterveydenhuolto      | 424.500 euroa    |
| Seinäjoen kaupunki, palo- ja pelastustoimi        | 1.517.010 euroa  |
| Järvilakeuden kansalaisopisto                     | 185.000 euroa    |



Ammatillisen koulutuksen kuntayhtymät saavat toimintaansa valtiolta täyden yksikköhinnan mukaisen rahoituksen lisättyä investointilisällä. Tämän ns. ylläpitäjämallin mukaan kotikunnille ei määrätä erillistä maksuosuutta, vaan kunnat osallistuvat ammatillisen koulutuksen rahoitukseen niiltä opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta perittävällä asukaskohtaisella rahoitusosuudella. Jäsenkuntien mahdollinen suoritusvelvollisuus kuntayhtymän menoihin on sovittu perussopimuksissa tai erillisillä päätöksillä.

### Avustusmäärärahat

Avustusmäärärahat perustuvat osittain sopimuksiin ja aikaisemmin tehtyihin päätöksiin. Muilta osin avustuskäytännöt on yhtenäistetty kaupungin taloudellisiin ja toiminnallisiin olosuhteisiin sopiviksi. Asukaslautakunnat päättävät kaupunginosien alueella toimivien kyläyhdistysten ym. paikallisten toimijoiden avustamisesta.

Kaupunginhallitus ei myönnä vuosittaisia toiminta-avustuksia.

Toimielimien käytössä olevat avustusmäärärahat on ilmoitettu luvussa 2 Käyttötalousosa kunkin toimielimen kohdalla.

### Verotulot

Kaupungin tuloveroprosentiksi vuodelle 2017 on määrätty 21,75. Veroprosentti on ollut sama vuodesta 2014 alkaen. Vuodelta 2016 toimitetussa verotuksessa Kauhavan kaupunki sai kunnallista tuloveroa 47,8 miljoonaa euroa. Vuoteen 2015 verrattuna tuloveron määrä väheni 1,0 prosenttia, kun valtakunnallisesti kunnallisen tuloveron määrä kasvoi 0,8 prosenttia. Kauhavan osalta heikohkoa kehitystä selittää työllisyystilanteen heikkeneminen, väestön väheneminen ja ikääntyminen sekä osin myös vielä myös Lentosotakoulun lakkauttaminen. Vuoden 2017 alkuvuoden aikana kunnallisveron tilitykset ovat olleet vuotta 2016 alhaisemmat, ja marraskuulle osuva edellisen vuoden maksunpanotilitys ja joulukuulle kohdistuva vuoden 2017 kuntakohtaisen jako-osuuden tarkistus huomioiden kunnallisen tuloveron tilitykset tulevat jäämään noin 0,4 miljoonaa euroa eli 0,9 prosenttia vuoden 2016 tilityksiä alhaisemmaksi. Vuonna 2018 kunnallisveron tuoton arvioidaan olevan 46,7 miljoonaa euroa, mikä on noin 0,3 miljoonaa euroa eli 0,6 prosenttia vähemmän kuin vuonna 2017.

Yhteisöveron tuotto oli lokakuun 2017 lopussa noin 0,2 miljoonaa euroa edellisen vuoden vastaavaa aikaa korkeampi. Vuonna 2018 kaupungin saaman yhteisöveron määrän arvioidaan euromääräisesti olevan lähes vuoden 2017 tasossa, ja kertymäksi on budjetoitu 3,8 miljoonaa euroa. Prosentteina mitattuna yhteisöveroa arvioidaan vuonna 2018 saatavan 0,7 prosenttia vuotta 2017 vähemmän.

Kiinteistöveron tuotto on budjetoitu kiinteistöjen verotusarvoihin perustuen.

Kauhavan kaupungille on määrätty seuraavat kiinteistöveroprosentit:

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| Yleinen kiinteistövero         | 0,95 %  |
| Vakituinen asuinrakennus       | 0,55 %  |
| Muu asuinrakennus              | 1,10 %  |
| Voimalaitokset                 | 3,00 %  |
| Rakentamattomat rakennuspaikat | 2,00 %. |

Verotulojen määräksi on arvioitu:

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| Tulovero (kunnallisvero) | 46.747.000 euroa |
| Yhteisövero              | 3.844.000 euroa  |
| Kiinteistövero           | 4.053.000 euroa  |
| Yhteensä                 | 54.644.000 euroa |
| Verotulot, euroa/asukas  | 3.346 euroa      |



## Valtionosuudet

Valtionosuuksiin on budjetoitu valtiovarainministeriön peruspalveluihin maksama ns. yhden putken valtionosuus sekä sen ulkopuolelle jäävät, opetus- ja kulttuuriministeriön päätettävät valtionosuudet. Perusopetuksen kotikuntakorvaukset (menot ja tulot) on budjetoitu käyttötalouteen.

|  |                  |
|--|------------------|
| Peruspalvelujen valtionosuus                   | 48.913.500 euroa |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | -455.000 euroa   |
| Yhteensä                                       | 48.458.500 euroa |
| Valtionosuudet, euroa/asukas                   | 2.968 euroa      |

## Maksut ja muut toimintatuotot

Maatalousyrittäjien eläkelaitoksen korvaus lomitustoiminnan kustannuksista on budjetoitu toimintatuottoihin.

Kuntayhtymä Kaksineuvoinen vuokraa kaupungilta toimintaansa tarvitsemia tiloja. Kaupunki vastaa omistamiensa tilojen kunnossapitokustannuksista sekä pääosin siivouksesta. Kuntayhtymä maksaa perussopimuksen mukaisesti vuonna 2018 käyttövuokraa 3,40 euroa/m<sup>2</sup> ja korvaa siivouksesta siivousintensiteetin mukaisesti perushinnasta 5,37 euroa/m<sup>2</sup> viikoittaisen siivouskertojen mukaisesti johdetut kulut. Lisäksi kuntayhtymä maksaa pääomavuokrana kiinteistöjen suunnitelman mukaiset poistot. Kaupunki myy Kuntayhtymä Kaksineuvoiselle myös ateriapalveluita.

Kauhavan Vesi Oy vuokraa toimintaansa tarvitsemat, kaupungin omistuksessa olevan vesihuolto- ja jätevesihuolto-omaisuuden. Omaisuuden siirtoa yhtiön omistukseen selvitetään vuoden 2018 aikana kun yhtiö saa omaisuuden siirrosta seuraavasta varainsiirtoveron määrästä verottajan ennakkopäättöksen. Kauhavan Vesi Oy ostaa toistaiseksi kaupungilta taloushallintopalvelut.

Valtionosuuksien yhteydessä maksettavat perusoppilaiden kotikuntakorvaukset on budjetoitu toimintatuottoihin.

## Lainanottoperiaatteet ja maksuvalmiuden ylläpitäminen

Pitkäaikaista lainaa otetaan kaupunginvaltuuston talousarviossa tai erillisenä päätöksenä hyväksymä enimmäismäärä vuodessa. Talousarvion rahoitusosassa määritelty pitkäaikaisten lainojen lisäys on valtuustoon nähden sitova. Pitkäaikaisten lainojen nostovaltuuksista määrätään hallintosäännössä.

Lainojen lyhennysten ja suunnitelman mukaisten poistojen tasoa pyritään lähentämään. Lainakanta pidetään lainakustannusriskien minimoimiseksi mahdollisimman monipuolisena ja korkoriskeiltä voidaan suojautua eri instrumentteja käyttäen.

Talousarviolainojen lisäksi kaupunki voi käyttää lyhytaikaisia rahoitusinstrumentteja maksuvalmiuden turvaamiseksi. Kaupungilla on sopimukset kuntatodistusohjelmista Danske Bank Oyj:n, Nordea Pankki Suomi Oyj:n ja Kuntarahoitus Oyj:n kanssa. Lyhytaikaisen luoton nostovaltuuksista em. sopimusten rajoissa määrätään hallintosäännössä.

## Taloussuunnitelma

Sote- ja maakuntauudistusta ei ole huomioitu taloussuunnitelmassa, koska uudistus on vasta valmistelu- ja lakiluonnosvaiheessa.



Veroprocentit pidetään taloussuunnitelmakaudella vuoden 2017 tasolla. Tuloveroprosentti on jonkin verran Etelä-Pohjanmaan keskimääräistä tasoa korkeampi, mutta tärkeimmät (yleinen ja vakituisen asuinrakennuksen) kiinteistöveroprosentit maakunnallisen keskiarvon alapuolella.

Menokehityksen arvioidaan pysyvän suunnitelmavuosina maltillisena. Vuoden 2018 alkupuolella kaupungille laaditaan talouden tasapainottamissuunnitelma, joka sisältää käyttötalouden tarkastelun lisäksi myös investointisuunnitelman vuoteen 2025.

Vuoden 2018 talousarvio on laadittu lievästi alijäämäiseksi. Maltillisesta menokehityksellä ja kunnallisen tuloveron tuoton ennustelun kasvun johdosta tuloslaskelma saadaan käännettyä ylijäämäiseksi vuonna 2019 ja vuonna 2020 päästään nollatulokseen. Poistojen määrän lisääntyminen raskaan investointiohjelman seurauksena ja korkomenojen kasvu lainakannan kasvaessa rasittaa talouden tasapainoa.

Suunnitelmakauden aikana on kiinnitettävä erityistä huomioita tuottavuuden parantamiseen ja toimintatapojen tehostamiseen. Henkilöstölisäyksiin on suhtauduttava kriittisesti. Tulossa olevalla sote- ja maakuntahallintouudistuksella on vaikutuksia myös kaupungin henkilöstöön. Mikäli uudistus toteutuu suunnitellun mukaisesti, maaseutu- ja lomatoimen henkilöstö siirtyvät maakunnan palvelukseen vuonna 2020. Uudistuksella on mahdollisesti vaikutusta myös kaupungin tukipalveluhenkilöstöön ruokahuollossa ja puhtauspalveluissa sekä palkanlaskennassa.

Poistoja lisäävät investoinnit tulee suunnitelmakauden jälkeen laskea vuosikatetason alapuolelle, jotta kaupungin velkaantuminen saadaan taitettua laskuun. Investointitaso on ollut kaupungin taloudelliseen kestävyysnähtävään nähden selvästi liian korkea vuodesta 2013 alkaen.

Lainakanta kasvaa taloussuunnitelmakaudella peräti 17,8 miljoonalla eurolla johtuen korkeasta investointitasosta ja siitä, että investointeja ei pystytä rahoittamaan tulorahoituksella. Jotta rahoitus muilta osin olisi tasapainossa, pitäisi lainojen lyhennysten jäädä vuosikatteen määrää pienemmiksi. Suunnitelmavuosina tavoitteeseen ei päästä mm. siksi, että vuonna 2019 erääntyy pääomaltaan 5,0 miljoonan euron kertalyhenteinen laina. Lainojen lyhennyksiä joudutaan siis osittain maksamaan uutta lainaa ottamalla.

Suunnitelman lähtökohtana on vuoden 2016 tilinpäätöksen mukainen 11,0 miljoonan euron kumulatiivinen ylijäämä. Vuoden 2017 tulokseksi on huomioitu alkuperäisen talousarvion mukainen 0,370 miljoonan euron ylijäämä. Vuoden 2018 tuloksen arvioidaan muodostuvan 0,348 miljoonaa euroa alijäämäiseksi. Vuosi 2019 muodostuu 0,080 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi, ja vuonna 2020 päästään nollatulokseen. Taloussuunnitelman mukaan kaupungin tase pysyy ylijäämäisenä suunnitelmakaudella.

### **1.6. Talousarvion sitovuus ja tilivelvollisuus**

Kaupunginvaltuusto vahvistaa taloussuunnitelman ensimmäisen vuoden (2018) talousarviona sitovana noudatettavaksi ja taloussuunnitelman 2019 – 2020 ohjeellisena noudatettavaksi.

Valtuusto päättää ulkoiset määrärahat ja tuloarviot sekä tavoitteet toimielimittäin, paitsi perusturvan osalta, jolle päätetään oma määräraha toimiala-tasoisena. Investointimäärärahat myönnetään toimielimille hankkeittain. Talousarvio on siis kaupunginvaltuustoon nähden sitova bruttomääräisenä käyttötalouden ulkoisten erien osalta toimielintasolla ja investointien osalta toimielintasolla hankkeittain tai hankeryhmittäin.

Rahoituslaskelman eristä pitkäaikaisten lainojen lisäys on valtuustoon nähden sitova siten, että se osoittaa talousarviopäätöksellä otettavan uuden lainan enimmäismäärän. Määrärahojen riittävästä, tuloarvioiden ja tavoitteiden toteutumisesta vastaavat tilivelvolliset viranhaltijat ja ao. toimielimet. Tilivelvolliset viranhaltijat on mainittu toimielinakohtaisten tavoitteiden yhteydessä. Perusturvan osalta tilivelvollinen on kaupunginjohtaja, tuloslaskelman erien sekä pitkäaikaisten lainojen lisäyksen



osalta hallintojohtaja. Teknisen toimialan investoinneista tilivelvollinen on tekninen johtaja, sivistystoimialan investoinneista sivistysjohtaja ja kaupunginhallituksen investoinneista kaupunginjohtaja.

## 1.7. Talouden tasapaino – vaatimuksen toteutuminen

Kuntalaki edellyttää, että kunnan talouden on oltava tasapainossa. Kauhavan kaupungin taseessa 1.1.2017 on kertynyttä ylijäämää 10.984.000 euroa. Taloussuunnitelman mukaan kaupungin tase pysyy ylijäämäisenä myös taloussuunnitelmakauden ajan. Näin ollen kuntalain edellyttämä talouden tasapainovaatimus toteutuu, eikä erillistä toimenpideohjelmaa tarvita.

## 1.8. Konsernin tavoitteet

Kuntalaki korostaa valtuuston vahvaa asemaa ja kokonaisvastuuta toiminnasta ja taloudesta. Valtuusto vastaa strategisesta päätöksenteosta ja koko kuntakonsernin tavoitteiden asettamisesta, toiminnan ja talouden tasapainosta sekä toiminnan arvioinnista ja seurannan järjestämisestä. Kuntataloutta tarkastellaan yhä enenevässä määrin konsernitasolla, mm. tunnusluku- ja kriisikuntamittaritar- kastelussa keskitytään koko kuntakonserniin. Kaupungin on omistajaohjauksella huolehdittava siitä, että tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Kauhavan kaupungin konserniohje on päivitetty kaupunginvaltuustossa 29.5.2017. Siinä annetaan toimintaohjeet ja periaatteet Kauhava-konserniin kuuluville tytäryhteisöille ja soveltuvin osin kuntayhtymille ja osakkuusyhteisöille.

Kauhavan kaupunkistrategiassa koko konsernin talouden tasapaino ja järkevät investoinnit on keskeisenä päämääränä. Kaupunkikonsernin talouden tasapainoon vaikuttaa merkittävästi myös tytäryhtiöiden ja Kuntayhtymä Kaksineuvoisen toiminta. Tämän vuoksi tytäryhtiöiden toiminnan tulee olla taloudellista ja tuloksen oltava vähintään lievästi voitollinen. Kuntayhtymä Kaksineuvoisen toiminnassa huomiota tulee kiinnittää tehokkuuteen ja taloudellisuuteen, mutta myös palvelujen vaikuttavuuteen.

Kauhavan kaupunki asettaa koko kuntakonsernia koskien seuraavat tunnuslukutavoitteet:

| Konsernille asetetut tavoitteet               | TP2015 | TP2016 | TA2018    | TS2019    | TS2020    |
|---|--------|--------|-----------|-----------|-----------|
| Konsernin toimintatulot toimintamenoista, %:a | 56,4   | 53,1   | yli 50    | yli 50    | yli 50    |
| Konsernin vuosikate poistoista, %:a           | 129,3  | 116,3  | yli 100   | yli 100   | yli 100   |
| Konsernin omavaraisuusaste, %:a               | 32,4   | 32,3   | yli 32    | yli 32    | yli 33    |
| Konsernin suhteellinen velkaantuneisuus, %:a  | 43,3   | 42,6   | alle 43   | alle 44   | alle 45   |
| Konsernin korolliset lainat, €/asukas         | 6179   | 6500   | alle 7000 | alle 7300 | alle 7500 |

On huomattava, että kaupunkikonsernin tunnuslukuihin vaikuttavan kaupungin oman ja sen tytäryhtiöiden toiminnan lisäksi myös kuntayhtymien toiminta jäsenkuntien omistussuuden mukaisesti. Tämän vuoksi tunnuslukujen kehitykseen ei voida vaikuttaa ainoastaan kaupungin päätöksenteolla.

Tunnuslukutavoitteet asetetaan tarkoituksena varmistaa konsernin talouden tasapaino. Lainamäärä tulee kasvamaan taloussuunnittelukaudella merkittävästi. Tavoitteena kuitenkin on kääntää lainamäärä laskuun heti vuoden 2020 jälkeen.

Konsernille yhteisesti asetettujen tavoitteiden lisäksi asetetaan tytäryhtiöille ja Kuntayhtymä Kaksineuvoiselle seuraavat tavoitteet:



## Vuokrataloyhtiöt

Ryhmään kuuluvat Kauhavan Vuokra-asunnot Oy ja sen tytäryhtiöt As Oy Kauhavan Jokihovi sekä As Oy Tilhentupa 1 ja 2.

Vuokra-asunnot Oy ostaa taloushallintopalvelut kaupungilta.

### *Taloudelliset tavoitteet:*

- Tilikauden tulos:
  - lievästi positiivinen
  - yhtiöillä ei ole velvollisuutta maksaa osinkoa kaupungille
- Yhtiön vakavaraisuus paranee:
  - omavaraisuusaste yli 12 % vuonna 2020
- Yhtiöiden maksuvalmius on hyvä:
  - quick ratio – tunnusluvun tavoitearvo vähintään 0,5
- Yhtiön tulorahoitus riittää lainoihin ja korvausinvestointeihin:
  - rahoitustulos vähintään nolla
- Vieraan pääoman määrä:
  - enintään 500 euroa / vuokrattu m<sup>2</sup>

### *Toiminnalliset tavoitteet:*

- Asukkaille tarjotaan viihtyisä ja turvallinen asuinympäristö:
  - asukasvaihtuvuus enintään 30 % / vuosi
- Tilojen käyttöaste:
  - vähintään 90 %:ssa tiloista on vuokralaiset
- Päätöksen saaminen asuntohakemukseen:
  - enintään 7 päivää hakemuksen jättämisestä
- Vuokrasaamiset:
  - saamisten määrä enintään 3 % liikevaihdosta
- Poistot vastaavat lainojen lyhennyksiä
  - lainoja lyhennetään vuosittain vähintään poistojen verran
- Yhtiö voi toimia asuntomarkkinatilanteen edellyttäessä kaupunkistrategian mukaisesti kiinteistöjä hankkivana ja asuntoja rakennuttavana operaattorina

## Yritys- ja toimitilayhtiöt

Ryhmään kuuluvat Kiinteistö Oy Kauhavan Säästökeskus, Kiinteistö Oy Riihi, Kiinteistö Oy Tietotalo ja Kauhavan Yrityskiinteistöt Oy, josta on muodostettu kaupungin koko alueen kattava yritystiloja hallinnoiva ja rakennuttava yhtiö.

Elinkeinotoiminnan edellytyksiin liittyvien yhtiöiden toimitusjohtajuudet keskitetään samalle henkilölle ja taloushallinnot siirretään kaupungin taloustoimiston vastattavaksi.

Konsernirakennetta tiivistetään fuusioimalla soveltuvat yhtiöt Kauhavan Yrityskiinteistöt Oy:öön.

### *Taloudelliset tavoitteet:*

- Taloudellinen tulos:
  - vähintään nollatulos.
  - yhtiöillä ei ole osingonmaksuvelvollisuutta kaupungille
- Yhtiön vakavaraisuus paranee:
  - omavaraisuusaste yli 15 % vuoteen 2020 mennessä
- Yhtiön maksuvalmius on hyvä:
  - quick ratio – tunnusluvun arvo on vähintään 0,5





- Yhtiön tulo-rahoitus riittää lainoihin ja korvausinvestointeihin:
  - rahoitustulos vähintään nolla

*Toiminnalliset tavoitteet:*

- Tilat ovat vuokrattuina / käytössä mahdollisimman täysimääräisesti:
  - käyttöaste vähintään 90 %
- Vuokrasaamisten määrä:
  - enintään 3 % liikevaihdosta
- Omistuksen siirto yrittäjälle / sijoittajalle on mahdollista

## **Kauhavan Vesi Oy**

Kauhavan Vesi Oy tuottaa talous- ja jätevesihuoltoa Kauhavan kaupungin asukkaille ja alueen teollisuudelle. Yhtiön tavoitteena on tarjota alueelle korkealaatuinen ja varma palvelutaso nyt ja tulevaisuudessa. Toimintaa ohjaavat asiakaslähtöisyys, suunnitelmallisuus ja kestävä kehityksen periaatteet.

Yhtiö ostaa taloushallintopalvelut Kauhavan kaupungilta.

*Taloudelliset tavoitteet:*

- Taloudellinen tulos:
  - voitollinen/positiivinen
  - tuottovaatimus sijoitetulle pääomalle: 2 %
- Yhtiön vakavaraisuus:
  - omavaraisuusaste yli 25 %
- Yhtiön maksuvalmius on hyvä:
  - quick ratio-tunnusluvun arvo on vähintään 1,0
- Yhtiön tulo-rahoitus riittää lainoihin ja korvausinvestointeihin:
  - rahoitustulos positiivinen
- Investoinnit:
  - tavanomaiset, vuotuiset investoinnit rahoitetaan tulo-rahoituksella.
  - merkittävät toiminnan laajennus-, laitos- yms. investoinnit voidaan rahoittaa lainalla.
  - kaupunki ei osallistu yhtiön investointien rahoittamiseen.

*Toiminnalliset tavoitteet:*

- Toimintavarmuus:
  - yksittäisen vedenjakelukatkoksen enimmäispituus 12 tuntia
- Veden laatu:
  - talousvesi täyttää talousvesiasetuksen (461/2000) mukaiset terveysperusteiset sekä laatusuosituksen mukaiset laatuvaatimukset
- Jätevedenpuhdistamojen toiminta:
  - puhdistettu jätevesi täyttää viranomaisten ja lupaehtojen vaatimukset
- Vuotovesien määrää pyritään vähentämään:
  - jätevesiverkostoja saneerataan Kauhavan, Korttesjärven ja Voltin puhdistamojen käsittelypiirissä olevien verkostojen osalta vuotovesimäärän pienentämiseksi
  - Mittari, vuotovesikerroin tavoitearvo on 2.



## Kauhavan Kaukolämpö Oy

Yhtiö ostaa taloushallintopalvelut Kauhavan kaupungilta.

### *Taloudelliset tavoitteet:*

- Taloudellinen tulos:
  - voitollinen/positiivinen
  - tuottovaatimus sijoitetulle pääomalle: 2 %
- Yhtiön vakavaraisuus:
  - omavaraisuusaste yli 25 %
- Yhtiön maksuvalmius on hyvä:
  - quick ratio – tunnusluvun arvo on vähintään 1,0
- Yhtiön tulorahoitus riittää lainoihin ja korvausinvestointeihin:
  - rahoitustulos positiivinen
- Investoinnit:
  - tavanomaiset, vuotuiset investoinnit rahoitetaan tulorahoituksella
  - merkittävät toiminnan laajennus-, laitos- yms. investoinnit voidaan rahoittaa lainalla, jolle kaupunki voi myöntää omavelkaisen takauksen voimassaolevan lainsäädännön puitteissa
  - kaupunki ei osallistu yhtiön investointien rahoittamiseen.

### *Toiminnalliset tavoitteet:*

- Lämmönjakelun turvaaminen kaikissa olosuhteissa:
  - toimitusvarmuus asiakasjakelussa 99,9 %
- Asiakkaiden / Liittymien määrä:
  - uusia liittyjiä otetaan, mikäli se on mahdollista nykyinen verkosto kannattavasti hyödyntäen ja sitä kustannustehokkaasti laajentaen
- Lämmöntuotannossa hyödynnetään kannattavuustavoitteesta tinkimättä mahdollisimman paljon uusiutuvaa energiaraaka-ainetta:
  - uusiutuvan energiaraaka-aineen osuus vähintään 95 %
- Lämpöhävikin määrän minimointi:
  - verkoston hyötysuhde vähintään 86 %

## Kauhavan Jäähalli Oy

### *Taloudelliset tavoitteet*

- Taloudellinen tulos:
  - vähintään nollatulos
- Käyttötuntihinta:
  - hoitokustannukset kattava
- Kaupunki tukee yhtiötä vuonna 2018 taloudellisesti vain yhtiön pääomakulujen kannalta välttämättömällä määrällä
- Yhtiön vakavaraisuus vahvistuu:
  - omavaraisuusaste vähintään 20 % vuonna 2020
- Yhtiön maksuvalmius on hyvä:
  - quick ratio – tunnusluvun arvo vähintään 0,5.

### *Toiminnalliset tavoitteet:*

- Käyttötunnit: vähintään 1500 tuntia
- Kesäaikaisen käytön kehittäminen
- Yhtiö ostaa taloushallintopalvelut kaupungilta
- Selvitetään yhteistyömahdollisuudet kaupungin kanssa ja/tai toiminnan kunnallistaminen.



## Suomen Yrittäjäopiston Kannatus Oy

### *Taloudelliset tavoitteet*

- Taloudellinen tulos:
  - voitollinen/positiivinen
- Yhtiön vakavaraisuus:
  - omavaraisuusaste yli 50 %
- Yhtiön maksuvalmius on hyvä:
  - quick ratio – tunnusluvun arvo on vähintään 1,0
- Yhtiön tulo-rahoitus riittää lainoihin ja korvausinvestointeihin:
  - rahoitustulos positiivinen

### *Toiminnalliset tavoitteet*

- Suomen Yrittäjäopiston päätoimipaikka ja hallinto sijaitsevat Kauhavalla
- Suomen Yrittäjäopistolla on valtakunnallisesti tunnustettu asema yrittäjäkoulutuksen edistäjänä ja uudistajana vuonna 2018.
- Selvitetään edellytykset muodostaa Yrittäjäopiston korttelista toimitilojen, kustannusten ja markkinoinnin kannalta jäsentynyt ja tehokas sekä omistajuudeltaan yhtenäinen kokonaisuus.
- Yrittäjyyksluotoiminnan kehittäminen yhdessä Kauhavan kaupungin kanssa.

## **Kuntayhtymä Kaksineuvoinen:**

- Kuntayhtymän päätehtävänä on järjestää jäsenkuntiensa (Kauhava, Evijärvi, Lappajärvi) asukkaille perusterveydenhuollon ja sosiaalitoimen palvelut.
- Yhtymä tuottaa perusturvapalvelut kaupungin asettaman rahoituskehyksen puitteissa ja koordinoi erikoissairaanhoidon ja erityishuollon palvelujen käyttöä.
- Kauhavan alueella on normaalien terveyskeskuspalvelujen lisäksi lääkärin iltavastaanotto- ja viikonlopun kiirevastaanotto sekä tarvittava osastohoito. Tarvittavat sosiaali- ja ikäihmisten palvelut on saatavissa Kauhavan kaupungin alueella.
- Perusturva on järjestettävä kustannustehokkaasti.
- Palvelutuotantoa kehitetään kaikilla tulosalueilla kohti valtakunnallisia laatusuosituksia.
- Kuntayhtymän talouden ja toiminnan kehittymistä seurataan säännöllisellä kuntayhtymän yhtymähallituksen ja johtajan raportoinnilla kaupungille.
- Sote-uudistuksen valmisteluun osallistutaan aktiivisesti tavoitteena Kauhavan kaupungin alueen muodostuminen Etelä-Pohjanmaan pohjoisen alueen sote-palveluja tarjoavaksi keskkukseksi.
- Täyden palvelun sote-keskusta valmistellaan yhdessä kaupungin, kuntayhtymän ja Härmän Kuntoutus Oy:n kanssa. Tavoitteena on yksityisessä omistuksessa oleva kiinteistö, jossa palvelut tuottaa maakunnan liikelaitos yhdessä yksityisten toimijoiden kanssa.



## 2. KÄYTTÖTALOUSOSA

Ulkoisten toimintatuottojen määräksi arvioidaan 11.643.110 euroa, mikä on 93.730 euroa (-0,8 %) vähemmän kuin vuoden 2017 talousarviossa. Myyntituottoja on arvioitu kertyvän 6.704.800 euroa. Vuoden 2017 talousarvioon verrattuna myyntituotot kasvavat 0,5 prosenttia. Maksutuotoiksi on budjetoitu 1.885.640 euroa, missä on vuoteen 2017 verrattuna vähennystä 5,8 prosenttia. Muutosta selittää varhaiskasvatusmaksujen määrätymiseen tulossa oleva muutos. Tukien ja avustusten määrä kasvaa 29,2 prosentilla ollen 549.100 euroa. Muutos johtuu mm. kaupungin hallinnoimien hankkeiden lisääntymisestä, jolloin hankkeiden rahoitukseen saatava euromäärä kasvaa. Muita toimintatuottajia arvioidaan kertyvän 2.503.570 euroa, mikä on 0,8 prosenttia vuodelle 2017 budjetoitua vähemmän.

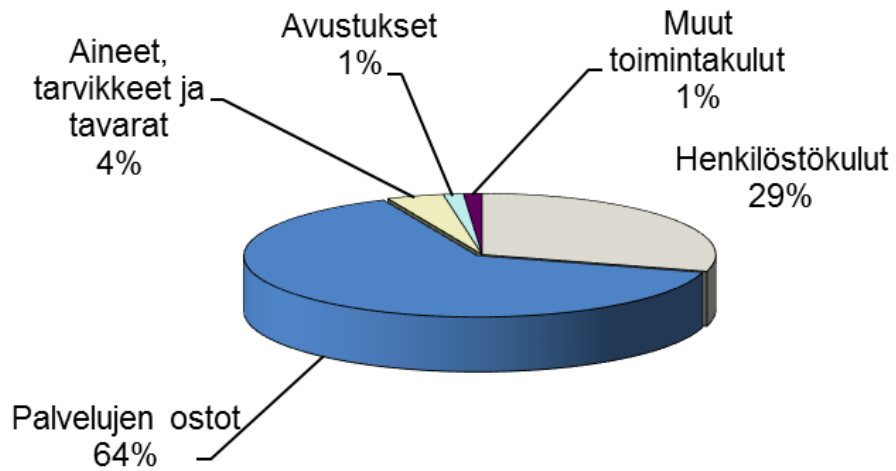
Kaupungin käyttötalouden ulkoiset menot vuodelle 2018 ovat talousarvion mukaan 109.776.280 euroa. Vuoden 2017 talousarvion käyttötalousmenoihin verrattuna vuoden 2018 menot ovat 328.370 euroa (-0,3 %) pienemmät. Vuodelle 2018 budjetoidut henkilöstökulut ovat 32.311.590 euroa. Henkilöstömenot pienenevät 2,4 prosenttia vuoden 2017 budjetoituun verrattuna. Muutosta selittää kilpailukykysovimuksesta seuraava sosiaalivakuutusmaksujen pienenemisen sekä kaupungin työtaturma- ja ammattitautivakuutuksen kilpailutuksesta seuraava maksupromillen aleneminen. Palkkoihin on varattu 1,0 prosentin sopimuskorotus. Palvelujen ostoihin osoitetaan 70.214.700 euroa, mikä on 0,5 prosenttia enemmän kuin vuoden 2017 talousarviossa. Aineet, tarvikkeet ja tavarat – tiliryhmän menoihin on budjetoitu 4.310.340 euroa, missä on 4,0 prosentin kasvu edelliseen vuoteen verrattuna. Avustuksiin on budjetoitu 1.538.2500 euroa, mikä on 3,4 prosenttia vähemmän kuin vuoden 2017 talousarviossa. Muihin toimintakuluihin on varattu 1.401.150, mikä on 2,7 prosenttia kuluvaa vuotta enemmän.

Edellisissä kappaleissa oli kuvattu käyttötalousosan muodostumista tiliryhmätasolla, jolla talousarvio ei kuitenkaan ole sitova. Valtuustoon nähden käyttötalousosa on sitova toimielin-kohtaisten, ulkoisten määrärahojen (toimintamenojen) ja tuloarvioiden (toimintatulojen) suhteen. Toimielimet voivat käyttösuunnitelman hyväksyessään kohdistaa valtuuston myöntämän määrärahan uudelleen parhaaksi katsomallaan tavalla. Sisäiset ja ulkoiset erät on eriteltyinä tehtävittäin tavoitteiden yhteydessä. Sisäiset erät käsitellään informatiivisia.

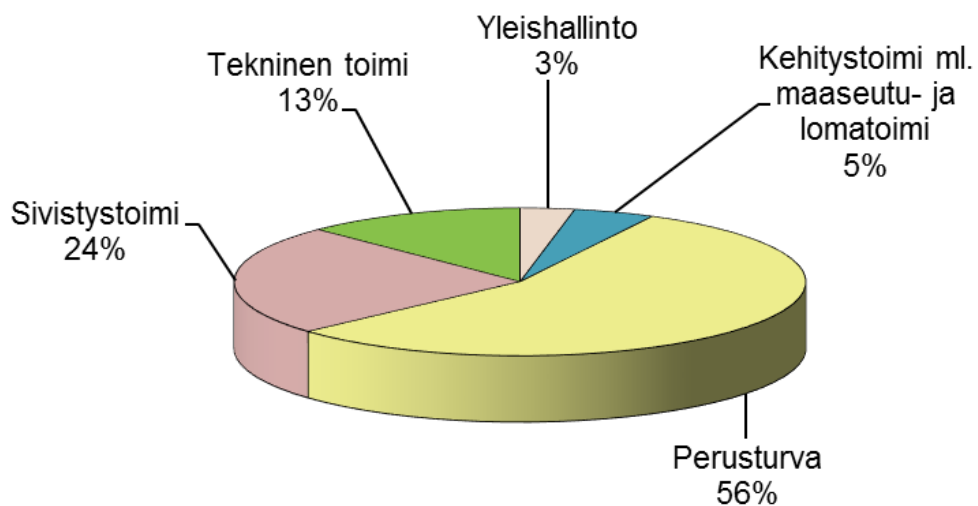
Toimielinten määrärahat ja tuloarviot on esitetty talousarviossa niin, että ne ovat vertailukelpoisia. 1.6.2017 voimaan tulee hallintosäännön mukaan musiikkiopisto kuuluu elämänlaatulautakunnan alaisuuteen. Vertailtavuuden varmistamiseksi musiikkiopiston vuoden 2016 tilinpäätöstiedot ja vuoden 2017 määräraha ja tuloarvio on talousarviossa siirretty elämänlaatulautakunnan lukuihin kasvat- ja opetuslautakunnan luvuista. Näin sekä kasvat- ja opetuslautakunnan että elämänlaatulautakunnan eri vuosien tiedot ovat vertailukelpoisia.



### Käyttötalous menolajeittain, ta 2018



### Käyttötalousmenot toimialoittain, ta 2018





## 2.1. Toimielintasoiset tavoitteet ja talousarviot

Toimielimet ovat osana talousarvioprosessia määritelleet valtuustoon nähden sitovat, strategiset tavoitteet. Lisäksi toimielimet ovat voineet asettaa myös ao. toimielimeen nähden sitovia, toiminnallisia tavoitteita. Toimielimistä keskusvaalilautakunnalle ja kaupunginvaltuustolle ei ole asetettu tavoitteita. Perusturvan osalta Kuntayhtymä Kaksineuvoisen tavoitteet on asetettu osana Kauhavan kaupunki – konsernin tavoitteita luvussa 1.6.

### 2.1.1. Keskusvaalilautakunta

| Talous                             | TP 2016 | TA 2017 | TA 2018  |
|------------------------------------|---------|---------|----------|
| <b>Keskusvaalilautakunta</b>       |         |         |          |
| Toimintatulot, ulkoiset            | 0       | 0       | 60.000   |
| Toimintamenot, ulkoiset            | -95     | -62.250 | -149.310 |
| Toimintakate, ulkoinen             | -95     | -62.250 | -89.310  |
|                                    |         |         |          |
| Toimintatulot, sisäiset + ulkoiset | 0       | 0       | 60.000   |
| Toimintamenot, sisäiset + ulkoiset | -95     | -62.250 | -149.310 |
| Toimintakate                       | -95     | -62.250 | -89.310  |

Vuonna 2018 toimitetaan presidentinvaalit ja todennäköisesti maakuntavaalit. Suunnitelmavuonna 2019 on eduskuntavaalit ja europarlamenttivaalit.

### 2.1.2. Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnan tehtäväalueena on tilintarkastus.

Valtuustoon nähden tilivelvollinen viranhaltija on hallintojohtaja.

#### Strategiset tavoitteet, mittarit ja tavoitetaso

- Jatkuvasti laadukas ja hyödyllinen arviointitoiminta (=arviointiprosessi)
  - Vuoden 2017 arviointikertomuksen laadinta ja tilintarkastuksen toteuttaminen sekä tilinpäätöksen hyväksymisen valmistelu kaupunginvaltuustolle kesäkuun 2018 kokoukseen
  - "Puhdas" tilintarkastuskertomus
- Tilintarkastustoiminnan ohjaaminen
  - Lakisääteisen tilintarkastuksen toteutuksen varmistaminen
  - Kaikki tarkastuspäivät JHTT:n toimesta



| <b>Talous<br/>Tarkastuslautakunta</b> | <b>TP 2016</b> | <b>TA 2017</b> | <b>TA 2018</b> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintatulot, ulkoiset               | 0              | 0              | 0              |
| Toimintamenot, ulkoiset               | -31.591        | -44.270        | -38.950        |
| Toimintakate, ulkoinen                | -31.591        | -44.270        | -38.950        |
|                                       |                |                |                |
| Toimintatulot, sisäiset + ulkoiset    | 0              | 0              | 0              |
| Toimintamenot, sisäiset + ulkoiset    | -32.062        | -44.270        | -38.950        |
| Toimintakate                          | -32.062        | -44.270        | -38.950        |

Hallinnon ja talouden tarkastuksen sekä arvioinnin vuosittaiset painopistealueet kaupunkikonsernin kokonaisarvioinnissa tarkentuvat arviointisuunnitelmassa ja työohjelmassa. Tarkastuslautakunta voi myös erikseen päättää muiden (ad hoc) arviointien ja tarkastusten toteuttamisesta.

### 2.1.3. Kaupunginvaltuusto

| <b>Talous<br/>Valtuusto</b>        | <b>TP 2016</b> | <b>TA 2017</b> | <b>TA 2018</b> |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintatulot, ulkoiset            | 0              | 0              | 0              |
| Toimintamenot, ulkoiset            | 83.533         | -167.680       | -136.420       |
| Toimintakate, ulkoinen             | -83.533        | -167.680       | -136.420       |
|                                    |                |                |                |
| Toimintatulot, sisäiset + ulkoiset | 0              | 0              | 0              |
| Toimintamenot, sisäiset + ulkoiset | -121.605       | -242.880       | -169.870       |
| Toimintakate                       | -121.605       | -242.880       | -169.870       |

Kaupunginvaltuuston määrärahaan sisältyy 7.000 euron käyttövarat esimerkiksi valtuuston tutustumis-/opintomatkaan tai iltakoulujen järjestämiseen. Talousarviossa on varaus sähköiseen kokousmenettelyyn tarvittavien laitteiden liisaukseen ja tietoliikenneyhteyksiin.



## 2.1.4. Kaupunginhallitus

Kaupunginhallituksen tehtäväalueina ovat

- hallinto ja talous
- ylijäämärahastot
- kehitystoimen hallinto
- elinkeinot ja kehittäminen
- maaseutu- ja lomatoimi

Valtuustoon nähden tilivelvollinen viranhaltija on kaupunginjohtaja.

### Strategiset tavoitteet:

1. Kauhava tarjoaa yrityksille hyvän ja kehittyvän toimintaympäristön  
Mittarit:
  - työllisyysaste, tavoitteena Etelä-Pohjanmaan korkein työllisyysaste
  - työpaikkamäärä, tavoitteena nouseva työpaikkamäärä
2. Kaupungin talous on lievästi ylijäämäinen / tasapainossa  
Mittarit:
  - Tuloslaskelma: tilikauden tulos vähintään nolla.
  - Taseen ylijäämä: taseessa on kumulatiivista ylijäämää
3. Investointien määrä viedään kestäväälle tasolle. ei investoida ”komian tähären”  
Investoinnin vaikutus vuosikustannuksiin selvitetään osana päätösvalmistelua  
Laaditaan investointisuunnitelma vuoteen 2025  
Mittarit:
  - Koulukeskuksen valmistumisen jälkeen investointien vuositaso lasketaan vuosikate-  
tasoa alemmalle tasolle
  - Lainakanta laskee vuodesta 2021 alkaen
4. Sairauspoissaolojen alentaminen ja sairauslomien pitkittymisen ennaltaehkäisy  
Mittarit:
  - Sairauspoissaolojen määrä enintään 13 kalenteripäivää / työntekijä
  - Vuosittain aleneva sairauspoissaolokustannus

### Toiminnalliset tavoitteet:

1. Päätöksenteko / asioiden käsittely on viivytyksetöntä ja tasapuolista  
Mittarit:
  - Käsittelyaika: alle 3 kuukautta vireilletulosta
  - Toimeenpano: tiedoksianto enintään 10 päivää päätöksenteosta, toimeenpano enin-  
tään 10 työpäivää päätöksen lainvoimaistumisesta.
2. Kehityskeskus (elinkeino-, maaseutu- ja lomatoimi) tarjoaa laadukkaat ja kustannustehok-  
kaat palvelut  
Mittari:
  - Elinkeinotoimen palvelut ja resurssit on järjestetty siten, että yritykset saavat tukea  
niiden kaikissa elinkaarivaiheissa.
  - Maaseututoimen palvelut ja resurssit on järjestetty tehokkaasti siten, että tilaluku-  
määrä toimihenkilöä kohden on maakunnallista keskiarvoa korkeampi.
  - Lomatoimen palvelut ja resurssit on järjestetty siten, että lomittajien määrä vastaa  
lomituspalvelujen kysyntää ja asiakkaat pystyvät pitämään lomansa (26 pv) loma-  
vuoden aikana tasaisesti.
  - Yritysten ja mautilojen saamien maaseutuohjelman yritys- ja rakennetukien määrä  
on maakunnallista keskiarvoa korkeampi.
3. Kehityskeskus pitää säännöllisesti yhteyttä yrittäjä-, tuottaja-, kehittämis-, ja viranomaisor-  
ganisaatioihin.  
Mittari:





## Talousarvio 2018 ja taloussuunnitelma 2019- 2020

- Maaseutuelinkeinojen sekä elinkeinoasioiden neuvottelukuntien tapaamiset: 2-4 krt/vuodessa.
- Lomituksen yhteistoimintaryhmän palaveri pidetään vähintään kerran vuodessa.
- Riittävät ja laadullisesti kattavat verkostot ja osallistuminen seudulliseen yhteistoimintaan.

| Talous                             | TP 2016    | TA 2017    | TA 2018    |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| <b>Kaupunginhallitus</b>           |            |            |            |
| Toimintatulot, ulkoiset            | 4.548.739  | 4.493.910  | 4.299.070  |
| Toimintamenot, ulkoiset            | -7.524.527 | -8.381.110 | -8.096.580 |
| Toimintakate, ulkoinen             | -2.975.788 | -3.887.200 | -2.975.788 |
|                                    |            |            |            |
| Toimintatulot, sisäiset + ulkoiset | 4.832.781  | 4.770.260  | 4.581.370  |
| Toimintamenot, sisäiset + ulkoiset | -7.813.755 | -8.534.960 | -8.368.420 |
| Toimintakate                       | -2.980.974 | -3.764.700 | -3.787.050 |

### Keskushallinto

Kauhavan kaupunginhallituksen kahden vuoden toimikausi on alkanut 5.6.2017.

Kaupunginhallituksen talousarviossa on varattu määrärahat kaupunginhallituksen, kehittämistoimikunnan, konserni- ja henkilöstöjaoston, vanhus- ja vammaisneuvoston, yt-ryhmän, työsuojelutoimikunnan, muiden toimikuntien ja asukaslautakuntien kokoukseluihin. Kaupunginhallituksen talousarvioon sisältyy yleis-, talous-, henkilöstö- ja tietohallinnon, muun yleishallinnon, kehitystoimen hallinnon, elinkeinotoimen ja kehittämisen sekä maaseutu- ja lomatoimen menot ja tulot. Muuhun yleishallintoon sisältyy mm. maksuosuudet velkaneuvontaan, verotuskustannuksiin, Etelä-Pohjanmaan Liitolle, Suomen Kuntaliitolle ja Kuntatyönantajille, yhteisöjen jäsenmaksut, teosto- ja gramex-maksut sekä pieneläinten talteenoton ja joukkoliikenteen kulut. Kehitystoimen toimintaa esitellään jäljempänä tarkemmin.

Kaupunginhallituksen talousarviossa on varattu 100.000 euroa käytettäväksi strategisiin hankkeisiin. Kaupunginjohtaja päättää em. määrärahan käyttämisestä.

Talousarvioon ei sisälly kaupungin yleishallinnon hallinnoimia kehittämishankkeita. Mahdollisten uusien hankkeiden hakeminen edellyttää kaupunginhallituksen hyväksymisen.

Kaupunginhallitukselle on osoitettu 5.000 euron avustusmääräraha, 15.000 euron käyttövarat ja 20.000 euron edustusmääräraha. Kansainväliseen toimintaan on käytettävissä 4.000 euroa. Näiden käytöstä päättää kaupunginjohtaja. Asukaslautakunnille on osoitettu 50.000 euron avustusmääräraha. LSK Business Park Oy:lle on osoitettu 7.500 euron avustusmääräraha upseerikerhon rakennuksen vuotuisiin ylläpitokustannuksiin kaupunginhallituksen päätöksen 6.10.2014 § 255 mukaisesti.

Kaupunki tuottaa omien taloushallintopalvelujensa lisäksi palvelut myös Kauhavan Vuokra-asunnot Oy:lle, Kauhavan Vesi Oy:lle, Kauhavan Kaukolämpö Oy:lle, Kiinteistö Oy Riihelle ja Kiinteistö Oy Kauhavan Tietotalolle. Uusia tytäryhteisöjä otetaan palvelun piiriin tarpeen ja mahdollisuuksien mukaan.

Talous- ja palkkahallinnon kustannukset siirretään vyöryttämällä (kustannuslaskennallisena eränä) hallintokunnille.



Vuonna 2018 sopimusperusteisesti tarjotaan poliisihallinnon ja maistraatin sekä verohallinnon palveluja kaupungintalolla. Kunnanosakeskuksissa on saatavilla työvoimahallinnon palveluja, Alahärmän palvelutoimistosta lisäksi Kelan palveluja. Kaupungilla on käytössä tietoturvallinen suomi.fi – viestit palvelu, jota kautta kuntalaiset voivat laittaa asioitaan vireille sekä saada päätökset.

Työllistämässä on varauduttu velvoitetöylyllistettävien palkkaukseen. Määräraha on arvio, ja sen riittävyys riippuu vuoden aikana työllistettävien määrästä.

Kaupungilla on tiedotuskanavana kotisivujen lisäksi käytössä Facebook-profiili. Tämä helpottaa ja nopeuttaa tiedottamista, mutta se myös edellyttää kaikkien hallintokuntien sitoutumista ja työpanoksen osoittamista tähän työhön.

Tietoturvaan, käytännössä henkilökunnan tietoisuuteen tietoturvasta, joudutaan panostamaan aiempaa enemmän mobiililaitteiden käytön lisääntyessä ja tietoturvauhkien lisääntyessä.

#### *Toimintaympäristön muutos taloussuunnitelmakaudella*

Sote- ja maakuntaudistuksen toteutus vuonna 2020 edellyttää kunnilta valmistautumista muutokseen jo taloussuunnitelmakaudella. Uudistuksella on merkittävä vaikutus kuntien talousarvioihin, kun taloudellisesti merkittävin toimiala siirtyy pois kuntien budjeteista. Muutoksella on vaikutusta myös kuntien tukipalveluhenkilöstön tarpeeseen. Uudistuksen myötä myös kuntien toiminnan rahoitus muuttuu merkittävästi. Valtionosuusjärjestelmää tullaan muuttamaan ja kunnallisen tuloverotuksen taso laskee vuonna 2020 12,3 prosenttiyksikköä. Uudistuksen vaikutukset tulee tiedostaa ja ottaa huomioon päätöksenteossa.

Valtionosuuksien leikkaamista jatketaan vuonna 2018, mikä kiristää kuntataloutta edelleen. Kauhavan kaupungin osalta myös investointitasosta seuraava suunnitelman mukaisten poistojen raju kasvaminen ja investointien rahoittamisesta seuraava velkaantuminen kiristää kaupungin taloutta merkittävästi, erityisesti heti suunnittelukauden jälkeen. Kauhavan työikäisen väestön määrän pieneminen vaikuttaa kunnallisveron kertymään.

Palvelujen sähköistäminen ja uudet toimintatavat muuttavat työnkuvia. Kaupunki siirtyy sähköiseen arkistointiin 1.1.2018.

### **Kehitystoimen hallinto**

Tehtäväalueelle on budjetoitu

- elinkeinoasioiden ja maaseutuelinkeinojen neuvottelukunnan kokouskulut,
- kehityskeskukseen yleiset hallintokulut sekä
- kehitysjohdajan viran hoitamisesta aiheutuvat hallinnolliset menot.

Kehityskeskus tarjoaa yhteistyöverkostonsa kanssa kaupungin kehittymisen kannalta keskeisiä ja laadukkaita yrityspalveluita, rakentaa yhteyksiä ja edistää hanketoimintaa tulevaisuuteen suuntautuvalla toimintatavalla. Kehityskeskukseen vastuualueena on myös kaupunkimarkkinointi, matkailutoimialan edistäminen ja maahanmuuton koordinaatio. Maaseututoimi vastaa kiinteänä osana Kehityskeskusta myös Lappajärven ja Evijärven maaseutu- ja lomatoimen järjestämisestä.

Kehityskeskus vastaa sidosryhmäyhteistyöstä, osallistuu elinkeino- ja kehitystoimen osalta kaupunkisuunnitteluun maanhankinnan ja kaavoituksen kautta yhteistyössä teknisen toimen kanssa, vastaa elinkeinotoiminnan yleisestä kehittämisestä sekä uusien hankkeiden valmistelusta.



## Elinkeino- ja kehittämistoimi

Tehtäväalueelle on budjetoitu:

- yrityspalvelusihteerin, viestintä- ja markkinointikoordinaattorin ja määräaikaisen yritysasiamiehen toimien hallinnolliset kulut, maahanmuuttokoordinaattorin viran hoidosta aiheutuvat kulut sekä
- erilaisten yrityspalveluiden ja yrityksille suunnattujen tuki- ja asiantuntijapalvelujen sekä koulutuspalvelujen kustannukset.
- hanketoiminnan, markkinointiviestinnän ja matkailun sekä muut maahanmuuton koordinaation kustannukset.

## Yritysten palvelut

Kehityskeskuksen oman henkilökunnan ohella kauhavalaisia yrityksiä palvelee kattava yhteistyöverkosto. Elinkeino-toimen palvelut onkin järjestetty Kauhavalla siten, että yrityksiä voidaan tukea toimitali- ja tonttiasioissa, yritystoiminnan aloittamisessa, kehittämis- ja investointihankkeiden suunnittelussa ja uusien työpaikkojen luomisessa yhdeltä luukulta yhteistyössä Suomen Yrittäjäopiston ja muiden alueellisten kehittäjä- ja viranomaisorganisaatioiden kanssa.

Elinkeinoelämän kehittämisedellytysten parantamiseksi, Kehityskeskus esittää määräaikaista yritysasiamiestä vuosiksi 2018–2019. Yritysasiamiehen tehtäviin kuuluu yritysten perustamisen ja yritysten välisen yhteistyön edistäminen, kasvuyrittäjyyden tukeminen sekä uusien yritysten ja investointien sijoittumisessa avustaminen. Tehtävä edellyttää monipuolista työkokemusta yritysten kehittämisestä. Tehtävä on määräaikainen, sillä 1.1.2020 kaavailun maakuntauudistuksen myötä maaseutuhallinto ja lomatoimi siirtyvät maakunnan alaisuuteen. Uudistuksen yhteydessä elinkeinojen kehittämisen resursointi ja resurssien suuntaaminen tulee arvioida uudelleen.

Vuoden 2018 osalta myös aloittavan yrittäjän neuvontaa tarjoavan Uusyrittäjäkeskus Neuvoa-Antavan vastaanotot Kauhavalla jatkuvat. Yrityksille tarjottavia palveluja lisää myös Kehityskeskuksen kanssa kiinteässä yhteistyössä toimiva SeAMKin korkeakoulukoordinaattori, joka tarjoaa alueen yrityksille esimerkiksi SeAMKin tutkimus-, tuotekehitys ja opinnäytetyö-palveluita.

Yrityskohtaisen työn kautta yrityksiä avustetaan kehityshankkeiden suunnittelussa, rahoitusmahdollisuuksien kartoituksessa sekä asiantuntijapalveluiden ja julkisen rahoituksen hankinnassa. Näin halutaan edistää yritysten koulutus- ja kehittämishankkeita, työvoiman saantimahdollisuuksia sekä kaupungin ja yritysten välistä yhteistoimintaa.

Yritysten sijoittumismahdollisuuksia edistetään teollisuustonttien markkinoinnilla ja vapaiden toimitalojen markkinointia Investkauhava.fi-kokonaisuudella. Myös koulutus- ja infotapahtumien järjestämisestä aloittaville ja toimintaansa kehittäville yrityksille eri teemoista (yritystoiminnan aloittaminen ja rahoitus, kansainvälistyminen, tuotekehitys jne.) jatketaan entiseen tapaan.

Säännöllistä yhteydenpitoa jatketaan myös alueen yritysten, yrittäjäjärjestöjen ja elinkeinoelämän muiden toimijoiden kanssa.

Hanketoiminnalla rahoitetaan eri toimijoiden hankkeita sekä maakunnallisina ja seutukunnallisina yhteishankkeina että ainoastaan Kauhavan alueella toteutettavina hankkeina. Hankkeita voivat toteuttaa maakunnalliset, seutukunnalliset ja paikalliset toimijat, kuten oppilaitokset, kyläseurat jne. Merkittävä osa hankkeista rahoitetaan Aisaparin kautta, jolloin kuntarahaosuus katetaan Aisaparille vuosittain maksettavalla jäsenmaksulla. Vuodelle 2018 osalta Aisapari Ry:lle budjetoidaan lisäkehityksen saamiseksi myös lisärahoitusosuus.

Vuoden 2018 painopiste on erityisesti yleishyödyllisten investointihankkeiden toteuttamisen tukemisessa. Yleishyödylliset investoinnit ovat esimerkiksi rakentamista tai korjaamista sekä muuta aineellisen tai aineettoman käyttöomaisuuden hankkimista.



Hankkeiden kautta on mahdollista saada merkittävä lisäresurssi kaupungin alueella olevan yritystoiminnan kehittämiseen ja tukemiseen sekä mm. kaupungin asumisviihtyvyyden ja palvelujen parantamiseen. Varsinaisia kaupungin lakisääteiseen toimintaan kuuluvia hankkeita hankerahoituksen kautta ei ole mahdollista toteuttaa.

Kaupunkimarkkinoinnin tavoitteena on tuoda kaupunkia esille ja luoda positiivista mielikuvaa paikakunnasta. Positiivisella mielikuvalla pyritään vaikuttamaan asukkaiden ja yritysten sijoittumiseen alueelle.

Kaupunkimarkkinointia toteutetaan tapahtumien ja messujen avulla, mainonnan ja sosiaalisen median eri keinoin tekemällä yhteistyötä eri tahojen, kuten Kauhavalla järjestettävien tapahtumien sekä yhdistysten ja seurojen kanssa. Kaupunkimarkkinointiin liittyy olennaisena osana myös matkailumarkkinointi, jonka tavoitteena on markkinoida Kauhavaa matkailu- ja tapahtumakaupunkina. Kaupunkimarkkinointia toteutetaan suunnitelmallisesti vuosittain talousarvion yhteydessä laadittavan vuosikalenterin mukaisesti.

Ulkoisen markkinoinnin kohderyhminä ovat uudet asukkaat ja yritykset sekä matkailijat:

- keväälle keskittyvät asuntotonttimarkkinointiin liittyvät kampanjat
- kesälle Visitkauhava.fi matkailumarkkinoinnin ja tapahtumien kampanjat sekä
- syksyille Investkauhava.fi elinkeinotoimen toimitilojen ja teollisuustonttien kampanjat
- lisäksi ympärivuotisesti on käynnissä erityinen paluumuuttajille suunnattu Tuu jo kotia-kampanjakokonaisuus

Sisäisen markkinoinnin ja tiedotuksen kohderyhmä ovat Kauhavan kaupungin asukkaat. Sisäisen markkinoinnin keinoja ovat mm. toukokuussa ilmestyvä kaupungin tiedotuslehti ja uuden vuoden elokuvailat. Lisäksi vuonna 2018 toteutetaan erillinen Kauhavan sisäinen asumarkkinointi- ja viestintäkampanja.

Kaupunkimarkkinoinnin kampanjoita tulevat olemaan vuonna 2018 mm. paluumuuttajille suunnattu ”Tuu jo Kotia”-kampanjan jatkaminen Visitkauhava.fi -markkinointi kotimaassa ja Ruotsin Västerbottenin alueella yrityksille suunnatut toimitila- ja tonttikampanjat syksyllä, Investkauhava.fi -teemalla sisäinen kampanja

Maahanmuuttoasioista vastaa maahanmuuttokoordinaattori, jonka tehtävä muutettiin vuonna 2016 virkasuhteeksi, koska tehtävän luonne muuttui ja laajeni työperäisten maahanmuuttajien alkukartoituksista ja ohjauksesta myös kuntapaikkojen asukasvalintaan.

Valtio vastaa pääsääntöisesti turvapaikanhakijoista aiheutuneista kustannuksista turvapaikkahakemuksen käsittelyn ajan. Kun kuntapaikan saanut henkilö muuttaa vastaanottokeskuksesta Kauhavan kaupungin alueella olevaan asuntoon, muuttuu hänen kotipaikakseen Kauhavan kaupunki. Tällöin hänellä on samat oikeudet kaupungin palveluihin kuin muillakin kuntalaisilla. Kotouttamistyöstä aiheutuviin kustannuksiin kaupunki saa kuitenkin korvauksen.

Etelä-Pohjanmaan Ely-keskuksen kanssa tehdyn kuntapaikkasopimuksen myötä kaupunki sitoutuu ottamaan keskimäärin 20 pakolaisstatuksen saanutta henkilöä asumaan kuntaan vuosittain sekä järjestämään näille asunnot ja muut tarvitsemansa palvelut. Sopimuksen tehneelle kunnalle maksetaan vuosikorvauksena kotoutumistyöstä aiheutuviin kustannuksiin yhdestä yli 7-vuotiaasta 2.300 euroa vuodessa ja alle 7-vuotiaasta 6.845 euroa vuodessa. Korvausta maksetaan kiintiöpakolaisista neljä vuotta ja muista pakolaisista kolme vuotta ensimmäisestä kotikunnan väestörekisteriin merkittämisestä lukien. Sopimuksen tehneelle kunnalle pakolaisille myönnetty toimeentulotuki korvataan täysimääräisenä kolmen vuoden ajan. Tulkkipalvelujen korvaamiselle ei ole aikarajaa.

Kotouttamislain perusteella kunnan vastuulla on huolehtia myös alkukartoituksen tekemisestä alle kolme vuotta Suomessa asuneille maahanmuuttajille. Alkukartoituksessa selvitetään alle kolme



vuotta Suomessa asuneiden maahanmuuttajien aikaisempi koulutus, työhistoria, kielitaito sekä tarvittaessa muut työllistymiseen ja kotoutumiseen vaikuttavat seikat. Kunnat saavat toiminnasta aiheutuvia kustannuksia takaisin valtion maksaman alkukartoituskorvauksen muodossa.

Kehitystoimen budjetissa maahanmuuton kustannuspaikalla on huomioitu vuoden 2018 talousarviossa maahanmuuttokoordinaattorin viran hoidosta aiheutuvat kulut, arvioitu kustannusten korvaukset alkukartoitusten osalta sekä tulot ja menot kuntapaikkasopimuksesta. Maahanmuuton osalta eri lähteistä saatavat korvaukset kattavat kustannukset lähes kokonaisuudessaan.

## **Maaseutuhallinto ja lomatoimi**

Tehtäväalueelle on budjetoitu:

- maaseutuhallinnon viranomaistoiminta,
- maaseututoimen hanketoiminta ja neuvonta,
- Turkistuotannon kehittämishanke,
- lomituksen hallinto sekä
- maatalousyrittäjien ja turkistuottajien lomitus.

Tulossa on muutoksia maatalouden ja lomatoimen hallintoon, valmistelua tehtävien organisoinnista osaksi maakuntahallintoa on tehty nyt reilun vuoden verran. Vuodesta 2020 lukien maaseutu- ja lomahallinto on osa maakuntahallintoa. Pyrkimys on, että lähipalvelua olisi kuitenkin jatkossakin Kauhavan alueella saatavissa. Valmistelevien työryhmien loppuraporttien pohjalta on Kauhavan alueella jäämässä jatkossakin lomatoimen ja maaseutuhallinnon toimipiste.

Maatalouspalveluiden palveluverkosto kattaa koko maakunnan. Palveluverkosto esitetään koostuvan kuudesta päätoimipaikasta sekä paikallisista toimipisteistä. Päätoimipaikoiksi esitetään seuraavia kuntia: Alajärvi, Alavus, Kauhajoki, Kauhava, Kurikka ja Seinäjoki. Nämä päätoimipaikat ovat avoinna arkisin. Kaikissa niissä muissa toimipisteissä, joissa ollut tähän asti kiinteitä palvelupäiviä, palvelua tarjotaan ajanvarauksella ja kevään tukihakuaikaan kiinteitä palvelupäiviä. Maatalouspalvelut toimipisteisiin kootaan sekä viljelijätukihallinnon että maatalouslomituksen palvelut. Maatalouspalvelut pyritään sijoittamaan samoihin tiloihin muiden maakunnan toimintojen kanssa. Maakunnan palvelupisteiden henkilöstöresursseja käytetään joustavasti mm. lomakkeiden vastaanotossa.

## **Vuoden 2018 maaseutuhallinnon talousarvion viranomaistoiminta**

Maaseutuhallinnossa valvonnallisia tehtäviä on siirtynyt Ely-keskuksista kuntiin. Syksyksi on muodostunut uuden ympäristösitoumuksen myötä oma hakusesonki, viljelijöiden on tehtävä tällöin lannan käyttöilmoitus, vuosittainen kasvipeitteisyys on ilmoitettava ja peltomaan laatutesti toimitettava. Sähköinen tukihaku ja siihen liittyvä arkistointi on hiukan helpottanut kevään ruuhkaa, mutta tuonut myös uusia työvaiheita.

Harjoittelijoita tai sijaisia käytetään tarpeen mukaan, toiminta pyritään pitämään valtakunnallisesti ja maakunnallisesti tehokkaana. Pääperiaatteena on, että tukien käsittely ja neuvonta resurssit ovat sillä tasolla, etteivät ne lykkää tai rajoita tukien maksua asiakkaille.

## **Neuvonta- ja hanketoiminta**

Hanketoiminnassa maaseutuohjelman kautta rahoitettavissa ELY-keskuksen kautta haetuissa hankkeissa ei ole tarvittu kuntarahaa. Kuntaraha on saatu keräämällä se yleishyödyllisistä investointihankkeista.

Kehittämisen osalta on tärkeintä, että voidaan tarvittaessa lähteä niihin kehittämistoimenpiteisiin, joilla kannattavan, kilpailukykyisen ja vahvan alkutuotannon edellytykset kyetään Kauhavan hallintoyksikön alueella turvaamaan. Maatalousyrittäjiä aktivoidaan oman toimialan kehittämiseen, uusien liiketoimintamuotojen ja toimintamallien sekä innovaatioiden etsimiseen sekä hyödyntämiseen.



Myös viljelijöiden jaksamista taloudellisesti hankalana aikana pyritään tukemaan niin talouden suunnittelun kun varhaisen välittämisenkin eteenpäin viemisellä alueellamme. Sama näkökulma on myös koulutuksessa, jota oman alueen asiakkaille järjestetään. Koulutustarpeita mietitään yhdessä alueen tuottajista kootun Maaseutuelinkeinojen neuvottelukunnan kanssa, sieltä on myös poikunut uusia kehittämistarpeita ja hankeideoita.

ARVIO KOKONAISTYÖTEHOKKUUDESTA, (tilojen väheneminen arvioitu 2,5 % / vuosi ) :

|      | Maatilojen lkm | Työvoiman määrä | Tilojen lkm / työntekijä |
|------|----------------|-----------------|--------------------------|
| 2016 | 1.177          | 6 hlö           | 196                      |
| 2017 | 1.146          | 6 hlö           | 190                      |
| 2018 | 1.113          | 6 hlö           | 186                      |
| 2019 | 1.086          | 6 hlö           | 181                      |
| 2020 | 1.058          | 6 hlö           | 176                      |

Kokonaistehokkuudesta vähennetään maaseutuviraston työajanlaskentakaavan mukaisesti muuhun työhön kuin viljelijähallintoon käytetty työaika. Tähän muuhun työhön eli kehittämiseen ja muihin viranomaistyöhön kuuluu Kauhavalla keskimäärin 0,8 HTV/ vuosi.

Viljelijähallintoon käytettävä htv on Kauhavalla 2017 noin 220 tilaa/ hlö ( 5,2 htv, vähennetty muu työ 0,8 HTV/vuosi). Työtehokkuus on Kauhavalla maakunnan kärkeä, kustannukset sitä kautta pienimmästä päästä. Myös jatkossa työtehokkuus näyttäisi pysyvän hyvällä tasoa. Keskimäärin Suomessa 172, 2 tilaa / viljelijähallinnon htv ( v. 2013: 173 tilaa / htv).Vaihtelua alueiden välillä 70- max 279 tilaa / htv, viljelijätukien hallintoon käytetty työaika.

## Lomatoimi

Hallintoon saadaan laskennallinen valtionkorvaus sekä turkistuottajien että maatalousyrittäjien lomituksen järjestämiseksi vuonna 2016 lomitettujen päivien perusteella. Maatalousyrittäjien lomituspalvelujen järjestämisestä aiheutuneet kustannukset korvataan valtion varoista kustannusperusteisesti ja turkistuottajien siirtomäärärahan rajoissa. Maatalousyrittäjät osallistuvat kustannuksiin sijaisapuja maksullisen lomituksen maksuin.

Hallinnossa työskentelee kaksi lomituspalveluohjaajaa, lomituspalvelusihteeri ja lomituspalvelupäällikkö. Hallintoraha riittänee hallinnon menoihin. Tämä henkilöstömäärä tarvitaan, jotta pystymme järjestämään lomituspalvelut tarkoituksenmukaisesti ja taloudellisesti. Vuonna 2016 hallinnon tilikauden ylijäämä oli + 24.714,32 huomioituna kaikki menot; sisäiset ja laskennalliset.

Sosiaali- ja terveystieteiden valtakuunnallinen työryhmä on uudistanut maatalouden lomitustarpeiden toimeenpanoa. Sen tulisi vastata muuttuvan toimintaympäristön vaatimuksia. Maakuntauudistuksen lykkääntymisestä johtuen myös lomitustuudistus lykkääntyy. Se on tarkoitus viedä eduskuntaan alkuvuodesta 2018 ja muutokset tulisivat voimaan yhtä aikaa maakuntauudistuksen kanssa 2020. Maatalousyrittäjien lomituspalvelujen järjestämis- ja tuottamisvastuu siirtyisi 18 maakunnalle. Turkistuottajien lomituspalvelujen järjestämis- ja tuottamisvastuu keskitettäisiin Pohjanmaan maakunnalle. Kuntien palveluksessa olevat lomittajat ja lomituksen hallintohenkilöstö siirtyisivät maakuntauudistuksen mukaisella liikkeenluovutusperiaatteella. Maatalousyrittäjien lomituspalvelujen ja -hallinnon rahoitus siirtyisi maakunnan yleiskatteisen rahoituksen piiriin. Lomituspalvelujen ohjaus ja valvonta siirtyisi uuteen Valtion ohjaus- ja valvontavirastoon. Maatalousyrittäjien eläkelaitokselle (Mela) säädettäisiin tehtävä, jonka mukaan sillä olisi mahdollisuus tarjota lomituksen liittyvää osaamistaan maakunnille tai uudelle ohjaus- ja valvontavirastolle. Hallinnollista työtä kevennetäisiin muun muassa yksinkertaistamalla lainsäädännön soveltamisalaa.

**2.1.5. Perusturva**

| <b>Talous<br/>Perusturva</b>       | <b>TP 2016</b> | <b>TA 2017</b> | <b>TA 2018</b> |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintatulot, ulkoiset            | 0              | 0              | 0              |
| Toimintamenot, ulkoiset            | -62.578.742    | -60.624.840    | -61.011.410    |
| Toimintakate, ulkoinen             | -62.578.742    | -60.624.840    | -61.011.410    |
|                                    |                |                |                |
| Toimintatulot, sisäiset + ulkoiset | 0              | 0              | 0              |
| Toimintamenot, sisäiset + ulkoiset | -62.578.742    | -60.624.840    | -61.011.410    |
| Toimintakate                       | -62.578.742    | -60.624.840    | -61.011.410    |

Perusturvan talousarvioon on varattu rahoitusosuudet Kuntayhtymä Kaksineuvoisen Eskoon sosiaalipalvelujen ja Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymien sekä Seinäjoen kaupungin ympäristöterveydenhuollon toimintaan. Määräraha sisältää myös sosiaali- ja terveystoimesta aiheutuvat KuEL- eläkemenoperusteiset maksut ja varhe-maksut.



## 2.1.6. Kasvatus- ja opetuslautakunta

Kasvatus- ja opetuslautakunnan tehtäväalueina ovat:

- Sivistystoimen hallinto
- Varhaiskasvatus
- Esi- ja perusopetus
- Lukiokoulutus
- Toisen asteen ammatillinen koulutus

Valtuustoon nähden tilivelvollinen viranhaltija on sivistysjohtaja.

### Strategiset tavoitteet:

1. Lasten, nuorten ja perheiden palveluiden kehittäminen  
Mittari:
  - Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelmaan linjattujen tavoitteiden toteutuminen
2. Varhaiskasvatuksen asiakkaiden korkea asiakastyytyväisyys  
Mittari:
  - Asiakaspalautekyselyllä mitattu tyytyväisyystaso vähintään 4 (joka toinen vuosi)
3. Esi- ja perusopetuksen oppimisen, koulunkäynnin tuen ja oppilashuollon prosessien selkeyttäminen  
Yhtenäiset käytänteet eri yksiköissä 1.8.2018 alkaen  
Mittari:
  - Kouluterveyskyselyn hyödyntäminen
  - Oppilashuoltosuunnitelmien laatiminen vuosittain
4. Perusopetuksen hyvät oppimistulokset  
Mittarit:
  - Perusopetuksen päättävistä päästötodistuksen saavien määrä, tavoitetaso 100 %
  - Perusopetuksen päättävistä jatko-opiskelupaikan saavien määrä, tavoitetaso 100 %
5. Lukiokoulutuksen vaikuttavuus  
Mittari:
  - Jatko-opintoihin sijoittuminen
6. Esi- ja perusopetuksen sekä lukiokoulutuksen tuntikehysprosessin uudistaminen  
Mittari:
  - Tuntikehysprosessin tasapuolinen jakautuminen suhteessa koulun kokoon ja oppilasmäärään
7. Henkilöstön osaamisen kehittäminen  
Mittari:
  - Toteutuneet koulutuspäivät / työntekijä

| Talous                               | TP 2016     | TA 2017     | TA 2018     |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Kasvatus- ja opetuslautakunta</b> |             |             |             |
| Toimintatulot, ulkoiset              | 3.324.193   | 3.135.070   | 3.290.220   |
| Toimintamenot, ulkoiset              | -24.007.962 | -24.207.820 | -23.649.100 |
| Toimintakate, ulkoinen               | -20.683.769 | -21.072.750 | -20.358.880 |
|                                      |             |             |             |
| Toimintatulot, sisäiset + ulkoiset   | 3.391.797   | 3.135.070   | 3.357.820   |
| Toimintamenot, sisäiset + ulkoiset   | -30.164.885 | -30.050.270 | -29.886.190 |
| Toimintakate                         | -26.773.088 | -26.915.200 | -26.528.370 |





## Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus on suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatusta, opetusta ja hoivaa, jossa tulee erityisesti painottaa pedagogiikkaa. Kaikilla lapsilla on oikeus saada vähintään 20 tuntia viikossa varhaiskasvatuspalveluja. Oikeus kokoaikaiseen varhaiskasvatukseen on lapsilla ja perheillä, joiden molemmat työskentelevät kokoaikaisesti tai opiskelevat päätoimisesti.

Kauhavan kaupunki järjestää varhaiskasvatuspalveluita päiväkotihoidossa ja perhepäivähoidossa. Kunnallisen palvelun lisäksi perheillä on mahdollisuus käyttää myös yksityisiä varhaiskasvatuspalveluita palvelusetelillä tai yksityisen hoidon tuen lisäksi maksettavalla kuntalisällä.

Kauhavan kaupunki tuottaa varhaiskasvatuspalveluita yhteistoimintasopimuksen mukaisesti myös Lappajärven ja Evijärven kunnille. Lappajärvellä ja Evijärvellä työskentelevä henkilöstö on Kauhavan kaupungin palveluksessa.

Paikallinen varhaiskasvatussuunnitelma on otettu käyttöön kaikissa varhaiskasvatuspalveluissa 1.8.2017. Sen mukaan varhaiskasvatuksen kolme keskeisintä kehittämisen painopistealuetta ovat lapsen leikki, liikunnan ja terveellisen ruoan merkitys lapselle ja pienryhmätoiminnan kehittäminen.

| <b>Kapasiteettitiedot</b>            | 2020 | 2019 | 2018 | 2017  | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|------|------|------|-------|------|------|
| Päiväkodit                           | 6    | 6    | 7    | 7     | 7    | 8    |
| Ryhmäperhepäivähoitokodit            | 0    | 0    | 0    | 0 (1) | 1    | 2    |
| Perhepäivähoitajat                   | 28   | 28   | 30   | 31    | 32   | 37   |
| Yksityiset päiväkodit                | 1    | 1    | 1    | 1     | 1    | 1    |
| Yksityiset perhepäivähoitajat        | 5    | 5    | 5    | 4     | 3    | 3    |
| Yksityiset ryhmäperhepäivähoitokodit | 1    | 1    | 1    | 1     | 1    |      |
| Lastenhoidon tuen piirissä lapsia    | 300  | 300  | 320  | 330   | 328  | 333  |

Kauhavalla on varhaiskasvatukseenikäisiä ja esiopetusikäisiä 0 – 6 -vuotiaita lapsia (2012- 31.7.2017 mennessä syntyneet) yhteensä 1063, joista varhaiskasvatuksen palveluita (ei sis. esiopetusta) käyttää 567 lasta. Ikäluokan 1 – 6 -vuotta osallistumisaste varhaiskasvatukseen on noin 72 %. Valtioneuvoston tavoitteen mukaan vuoteen 2020 mennessä tulisi 4-vuotiaista lapsista 95 % osallistua varhaiskasvatukseen.

## Toimintaympäristön muutos taloussuunnitelmakaudella

Alahärmän kaupunginosan varhaiskasvatuspalvelujen kehittäminen jatkuu edelleen vuonna 2018. Metsäkulman päiväkodin laajennustyöt valmistunevat vuoden 2018 aikana. Vuoden 2019 investointisuunnitelmassa on varaus Korttesjärven päiväkodin peruskorjaukseen / uudisrakentamiseen. Tällä hetkellä päiväkotitoiminta toimii Purmojärven koululla, joka on hyvässä kunnossa oleva rakennus.

Opetus- ja kulttuuriministeriön tilaama selvitys Varhaiskasvatuksen kehittämisen tiekartta 2017 – 2030 on valmistunut kesäkuussa 2017. Raportissa esitetään mm. varhaiskasvatuksen osallistumisasteen nostamista, henkilöstörakenteen muutoksia varhaiskasvatuksessa sekä koulutuspaikkojen lisäämistä että koulutuksen sisältöjen kehittämistä. Raportissa esitetyt lyhyen ja pitkän aikavälin muutokset ja politiikkatoimenpiteet ovat vaikutukseltaan merkittäviä ja lisäävät varhaiskasvatuspalvelujen järjestämisen laajuutta ja kustannuksia kunnissa.



## Esi- ja perusopetus

Esi- ja perusopetusta vuosiluokille 0-6 annetaan Alahärmän kirkonkylän koulussa, Hakolan koulussa, Kankaan koulussa, Kosolan koulussa, Nahkalan koulussa, Pernaan koulussa, Ruotsalan koulussa, Voltin koulussa ja Ylihärmän kirkonkylän koulussa. Alahärmän yläkoulussa, Kauhavan yläkoulussa ja Ylihärmän yläkoulussa annetaan perusopetusta vuosiluokille 7-9. Lisäksi Korttesjärven yhtenäiskoulussa annetaan opetusta vuosiluokille 0-9.

Esi- ja perusopetuksen koulujen sisäiset tukipalvelut kytkeytyvät aamu- ja iltapäivätoiminnan järjestämiseen. Esiopetus järjestetään kouluissa ja sen vuoksi kokonaisuuteen kytkeytyy myös esiopetuksen varhaiskasvatuksen (ent. päivähoidon) järjestäminen.

### Kapasiteettitiedot, esi- ja perusopetus

| <b>Alakoulujen kapasiteettitiedot</b> | <b>2019-2020</b> | <b>2018-2019</b> | <b>2017-2018</b> | <b>2016-2017</b> | <b>2015-2016</b> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Alakouluja 31.12.                     | 8                | 8                | 9                | 12               | 13               |
| Esi- ja perusopetuksen oppilaat       | 1.143            | 1.160            | 1.234            | 1.415            | 1.390            |
| Tuntikehys                            | 2.300            | 2.300            | 2.386            | 2.753            | 2.752            |
| Opettajamäärä                         | 90               | 90               | 92               | 106              | 105              |

| <b>Yhtenäiskoulujen kapasiteettitiedot</b> | <b>2019-2020</b> | <b>2018-2019</b> | <b>2017-2018</b> | <b>2016-2017</b> | <b>2015-2016</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Yhtenäiskouluja 31.12.                     | 1                | 1                | 1                | 0                | 0                |
| Esi- ja perusopetuksen oppilaat            | 208              | 207              | 206              | 0                | 0                |
| Tuntikehys                                 | 440              | 440              | 460              | 0                | 0                |
| Opettajamäärä                              | 17               | 17               | 17               | 0                | 0                |

| <b>Yläkoulujen kapasiteettitiedot (sis. Korttesjärven 7-9 lk:t)</b> | <b>2019-2020</b> | <b>2018-2019</b> | <b>2017-2018</b> | <b>2016-2017</b> | <b>2015-2016</b> |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Yläkouluja 31.12.   | 3                | 3                | 3                | 4                | 4                |
| Perusopetuksen oppilaat   | 566              | 567              | 573              | 606              | 586              |
| Tuntikehys  | 1.200            | 1.200            | 1.244            | 1.487            | 1.604            |
| Opettajamäärä   | 57               | 57               | 57               | 68               | 65               |

### Toimintaympäristön muutos taloussuunnitelmakaudella

Konserni- ja henkilöstöjaosto 22.8.2017 (§ 19) on antanut sivistyshallinnolle ja kasvatus- ja opetuslautakunnalle ohjeen, jonka mukaan on jatkettava 1) ohjaaja- ja avustajahenkilöstöresurssin määrään vaikuttavien tekijöiden selvittelyä ja 2) järjestämis- ja toimintatapojen uudelleentarkastelua jatketaan jo tehdyn selvityksen lisäksi. Lisäksi tulee selvittää esiopetuksen ja esiopetuksen varhaiskasvatuksen (ent. päivähoidon) siirtyminen päiväkotien järjestettäväksi. Toimenpiteet on esitettävä ja ostolle 28.2.2018 mennessä. Tämän jälkeen tehtäneiden linjauksia, joiden toimeenpano aloitetaan 1.8.2018 alkaen.

Kankaan koulun osalta tuodaan kaupunginhallituksen ja valtuuston käsittelyyn kasvatus- ja opetuslautakunnan esitys 7.11.2017, minkä mukaan Kankaan koulu lakkautetaan 1.8.2018.



Merkittävin rakenteellinen muutos taloussuunnitelmakaudella (2019-2020) on Kauhavan koulukeskuksen valmistuminen 1.8.2020 mennessä. Siinä vaiheessa Kauhavan yläkoulu, Kauhavan lukio sekä Pernaan, Ruotsalan ja Nahkalan koulujen oppilaat siirtyvät uuteen koulukompleksiin.

### **Lukiokoulutus**

Lukiokoulutusta antavat Härmän lukio ja Kauhavan lukio. Ylioppilastutkinnon muuttuu kokonaan sähköiseksi kevääseen 2019 mennessä. Näihin liittyvät välttämättömät tekniset muutostyöt viedään loppuun vuoden 2018 aikana.

Härmän lukio profiloituu palvelu- ja matkailualan kurssien kehittämiseen yhteistyössä paikallisten yrittäjäjärjestöjen kanssa. Härmän lukiossa on 123 opiskelijaa. Kauhavan lukio erikoistuu yrittäjyyteen, kansainvälisyyteen ja luovuuden lumoon. Kauhavan lukiossa on 128 opiskelijaa.

Molemmat lukiot osallistuvat Pohjalta pintaan –hankkeeseen 2017-2019 neljän muun lähilukion kanssa. Alajärven kaupungin koordinoiva hanke sai Opetushallitukselta 120 000 euron valtionavun. Hankkeessa perehdytään veteen ja vesistöjen merkitykseen eri oppiaineissa.

### **Toisen asteen ammatillinen koulutus**

2. asteen ammatillisesta koulutuksesta vastaavat Seinäjoen koulutuskuntayhtymä ja Järviseudun koulutuskuntayhtymä. Näillä koulutuksen järjestäjillä ei ole toimipaikkaa Kauhavan kaupungin alueella.



## 2.1.7. Elämänlaatulautakunta

Elämänlaatulautakunnan tehtäväalueet:

- Vapaa-aikatoimen hallinto
- Nuorisotoimi
- Liikuntatoimi
- Kulttuuritoimi
- Museotoimi
- Kirjasto
- Kansalaisopisto
- Musiikkiopisto

Valtuustoon nähden tilivelvollinen viranhaltija on sivistysjohtaja.

### Strategiset tavoitteet

1. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen  
Mittari:
  - Yhteiset projektit ja tapahtumat
2. Nuorisopalvelujen kehittäminen yhteistyössä kolmannen sektorin kanssa  
Mittari:
  - Vaikuttavuusarviointi laadullisesti (kysely nuorille) ja määrällisesti (toimintaan osallistuvien nuorten määrä) kohdattujen nuorten kanssa
3. Kulttuuri- ja kirjastopalveluiden synergian vahvistaminen  
Mittari:
  - Toiminnallisesti sujuva työnjako
4. Suomen Jääkärimuseo valtionosuuden piiriin  
Mittari:
  - Museoiden kävijämäärät
  - Museoiden saama huomio
5. Oman ohjaustoiminnan vahvistaminen liikuntapalveluissa  
Mittari:
  - Kaupungin järjestämän oman liikunnanohjauksen määrä
  - Liikuntatapahtumien ja niihin osallistuvien henkilöiden määrä
  -
6. Kirjaston palvelujen käytön lisääntyminen  
Mittari:
  - Sähköisten palveluiden käyttäjämäärät
  - Lainojen määrä
7. Päivitetään elämänlaatupalveluiden henkilöstön toimenkuvia ja selkeytetään prosesseja  
Mittari:
  - Toimenkuvien valmistuminen
  - Prosessien laatiminen
8. Henkilöstön osaamisen kehittäminen  
Mittari:
  - Suunnitelman valmistuminen ja täytäntöönpano
9. Yhteistyö elämänlaatupalveluiden, kolmannen sektorin ja yritysten välillä  
Mittari:
  - Yhteisten projektien määrä sekä yhdessä tuotettujen tapahtumien ja palveluiden määrä että niihin osallistuvien henkilöiden määrä



| Talous<br>Elämänlaatulautakunta    | TP 2016    | TA 2017    | TA 2018    |
|------------------------------------|------------|------------|------------|
| Toimintatulot, ulkoiset            | 257.710    | 261.830    | 323.200    |
| Toimintamenot, ulkoiset            | -2.809.879 | -2.850.650 | -2.969.910 |
| Toimintakate, ulkoinen             | -2.552.169 | -2.588.820 | -2.646.710 |
|                                    |            |            |            |
| Toimintatulot, sisäiset + ulkoiset | 257.708    | 261.830    | 323.200    |
| Toimintamenot, sisäiset + ulkoiset | -3.780.884 | -3.621.090 | -4.157.180 |
| Toimintakate                       | -3.523.176 | -3.359.260 | -3.833.980 |

## Elämänlaatupalveluiden hallinto, hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen, ehkäisevä päihde-työ

Musiikkiopiston rehtori toimii elämänlaatupalveluiden esimiehenä 8.2017 alkaen. Vapaa-aikapäällikön virka lakkautetaan. Syksystä 2017 alkaen organisaatioon kuuluu myös hyvinvointikoordinaattorin toimi.

### Nuorisopalvelut (sisältäen ennalta ehkäisevän ja etsivän nuorisotyön)

Nuorisopalveluissa työskentelee kaksi nuoriso-ohjaajaa ja kolme etsivää nuorisotyöntekijää.

Kauhavan kaupungin alueella etsiviä nuorisotyöntekijöitä työskentelee 1,60 henkilövuotta ja 1,40 henkilötyövuotta myydään Evijärven ja Lappajärven kunnille. Kaksi etsivää nuorisotyöntekijää ovat vakinaisessa työsuhteessa ja kolmas määräaikaisena 31.8.2018 saakka. Etsivien nuorisotyöntekijöiden palkkaamiseen saatiin valtionavustusta ajalle 1.8.2017 – 31.8.2018 81.000 euroa, joka tulee käyttää 3,0 henkilön etsivän nuorisotyön palkkauskuluihin. Kolmannen etsivän nuorisotyöntekijän työsuhde esitetään vakinaistettavaksi 1.9.2018 alkaen.

Nuorisopalveluiden yleis-, kohde- ja ohjaaja-avustuksiin on varattu 25.000 euroa ja erityisavustusta ostopalvelusopimukseen 30.800 euroa.

### Liikuntapalvelut

Liikuntapalvelut tukee monipuolisesti kuntalaisten liikuntaharrastuksia ja liikunta- ja urheiluseurojen kilpailutoimintaa ja kuntalaisten omaehtoista liikuntaharrastusta. Myös ohjattua liikuntaa järjestetään. Liikuntapalvelut järjestää liikuntatapahtumia, -kampanjoita ja ryhmiä yhdessä yhdistysten ja seurojen kanssa. Kaupungin liikuntapaikkarakentamisessa ja sen suunnittelussa ollaan aktiivisesti mukana. Lähi – ja ulkoliikuntapaikkoja kehitetään ja niitä markkinoidaan.

Liikunta-avustuksiin on varattu 146 000 euron määräraha.

### Kulttuuripalvelut ja kotiseututyö

Kulttuuripalvelut järjestää konsertteja, näyttelyitä sekä eri taiteenaloihin ja kotiseututyöhön liittyviä tapahtumia ja tilaisuuksia. Tavoitteena on, että kaikenikäiset voisivat kokea taide-elämyksiä ja harjoittaa omaa luovuuttaan. Kulttuuripalvelut tekee laajaa yhteistyötä muiden paikallisten kulttuuritoimijoiden kanssa. Pääkirjaston yhteydessä oleva galleriatila tuottaa näyttelyitä taiteilijoille ja mahdollistaa taidekasvatusprojekteja.

Kulttuuripalveluiden avustuksiin on varattu 41.500 euron määräraha, josta 25.600 euroa suunnataan isojen kulttuuritapahtumien avustuksiin ja 15.000 yleis- ja kohdeavustuksiin.



## Museopalvelut

Museopalvelut tallentaa alueen historiaa ja kulttuuria ja mahdollistaa siihen tutustumisen. Museo-kohteita on 14, puolet kaupungin omistamia.

Suomen Jääkärimuseon peruskorjaus ja uudistettu perusnäyttely tuonee uutta yleisöä. Pääkirjastossa olevan Puukko- ja tekstiilimuseon yhteyteen valmistunut galleriatila lisää elämänlaatu- ja palveluiden eri toimijoiden yhteistyötä. Museopalvelut harjoittaa tiivistä yhteistyötä kotiseutumuseoiden ja muiden museokohteita ylläpitävien yhdistysten kanssa. Suomen Jääkärimuseo tekee tiivistä yhteistyötä jääkäreiden koulutuskaupunkina toimineen Hohenlockstedtin kanssa.

## Kirjasto- ja tietopalvelut

Kaupunginkirjasto tarjoaa asiakaslähtöiset kirjasto- ja tietopalvelut lähipalveluina. Ammattitaitoinen henkilöstö, kattava ja laadukas aineistokokoelma sekä monipuoliset tapahtumat tarjoavat kuntalaisille tasa-arvoisen mahdollisuuden viihtymiseen, kulttuuriin, elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen. Kirjastojen omatoimipalveluita ja sähköisiä palveluita kehitetään vastaamaan kuntalaisten tarpeita.

Kirjasto tekee aktiivisesti yhteistyötä kaupungin muiden toimijoiden kanssa ja osallistuu maakunnalliseen kirjastoyhteistyöhön. Yhteistyö tuottaa lisäarvoa kirjaston toimintaan

Tavoitteet vuodelle 2018 tunnuslukuina:

|  |         |
|--|---------|
| Kirjastoaineiston lainoja:                           | 280.000 |
| Kirjastokäyntejä:                                    | 100.000 |
| Tapahtumien ja käyttäjäkoulutusten osallistujamäärä: | 4.000   |

## Härmänmaan musiikkiopisto (taiteen perusopetuksen palvelut)

Härmänmaan musiikkiopisto on taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän mukaista opetusta antava lakisääteinen oppilaitos. Härmänmaan musiikkiopisto toimii Kauhavan kaupungin kaikissa kaupunginosissa sekä Lappajärven kunnassa. Opetusta järjestetään 15 eri soittimessa ja lisäksi 9 muussa aineessa.

Opiskelija voi suorittaa opintojensa päätteeksi taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän perustason päättösuoritukset pääaineessaan sekä musiikin perusteissa. Perustason päättötodistuksen jälkeen opiskelijalla on vielä mahdollisuus suorittaa taiteen perusopetuksen musiikin laajan oppimäärän opistotason päättösuoritukset pääaineessaan ja musiikin perusteissa.

Kaupunki saa opetuksen järjestämiseen valtionosuutta opetustuntimäärän ja opetustuntia kohden määrätyn yksikköhinnan perusteella. Valtionosuuden saamisen ehtona on valtionosuustuntien toteutuminen vähintään myönnettyjen valtionosuustuntien mukaisesti vuosittain.  
Järvilakeuden kansalaisopisto

Kauhavan kaupungin rahoitusosuus kansalaisopiston vuoden 2018 toimintaan on 185.000 euroa.



## 2.1.8. Tekninen lautakunta

Teknisen lautakunnan tehtäväalueet:

- Tekninen hallinto
- Tilapalvelut
- Yhdyskuntatekniikka
- Kaavoitus- ja mittaustoimi
- Palo- ja pelastustoimi

Kaupunginvaltuustoon nähden tilivelvollinen viranhaltija on tekninen johtaja

### Toimielimen strategiset tavoitteet:

1. Rakennusten ja rakennelmien toimivuuden ja teknisen kunnan ylläpito. Kiinteistössä on turvallista ja terveellistä toimia  
Mittarit:
  - Korjausvelka: korjausvelka ei lisääny.
  - Rakennusten käyttökiellot: uusia käyttökielloja ei tule.
  - Liikenneväylien kunto: ei korvattavia vahinkoja
2. Kiinteistöjä ja käyttäjiä palvelevat prosessit ja ohjelmistot ovat riittävät ja käyttäjäystävälliset  
Mittari:
  - Asiakastyytyväisyyskyselyn tulos yli 3,5
3. Kohtuulliset käyttökustannukset  
Mittarit:
  - Nettokustannukset: enintään Etelä-Pohjanmaan keskiarvo
  - Liikenneväylien nettokustannukset, euroa/asukas
  - Kaupungin ylläpitämät tiet ja kadut km
  - Palo- ja pelastustoimen nettokustannukset, euroa/asukas
4. Asuin- ja elinympäristön viihtyvyys.  
Asumiseen, ympäristöjen kehittämiseen ja turvallisuuteen liittyvät ja erityisesti työikäisten tarpeisiin vastaavat ja lapsiystävällisyyttä edistävät ratkaisut vaikuttavat myönteisesti paikkakunnalla pysymiseen ja sinne muuttamiseen.  
Tehokas maankäytön suunnittelu ja maaomaisuuden hallinta.  
Mittarit:
  - Asuntojen uudisrakentamisen ja peruskorjaamisen määrä
  - Väestökehitys.
  - Kaavoitetut tontit / myydyt tontit.
  - Kaavoitusohjelman toteutuminen: aikataulussa pysytään 100-prosenttisesti.
5. Oman työn lisääminen kaavoituksessa  
Mittari:
  - Oma työ / ostopalvelu: asemakaavojen laadinnassa oman työn osuus vähintään 10 %

| Talous                                    | TP 2016     | TA 2017     | TA 2018     |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b>Tekninen lautakunta</b>                |             |             |             |
| <b>Toimintatulot, ulkoiset</b>            | 3.812.109   | 3.760.570   | 3.559.120   |
| <b>Toimintamenot, ulkoiset</b>            | -12.992.263 | -13.338.090 | -13.263.900 |
| <b>Toimintakate, ulkoinen</b>             | -9.180.154  | -9.577.520  | -9.704.780  |
|   |             |             |             |
| <b>Toimintatulot, sisäiset + ulkoiset</b> | 13.372.003  | 13.515.140  | 14.150.780  |
| <b>Toimintamenot, sisäiset + ulkoiset</b> | -15.415.178 | -16.538.770 | -16.451.850 |
| <b>Toimintakate</b>                       | -2.043.175  | -3.023.630  | -2.301.070  |



## Tekninen hallinto

Teknisessä hallinnossa ei tapahdu suuria muutoksia vuonna 2018. Uusi tekninen johtaja astuu virkaan alkuvuodesta 2018. Tehtäväalueelle on budjetoitu teknisen lautakunnan ja -toimiston kulut. Hallinnossa työskentelee tällä hetkellä tekninen johtaja, rakennuttamispäällikkö ja toimistos sihteeri 50 % työpanoksella. Tekninen lautakunta kokoontuu 7-8 kertaa vuodessa.

## Tilapalvelut

Vuonna 2018 rakentaminen ja uusien kohteiden suunnittelu jatkuu. Kauhavan koulukeskuksen rakentaminen alkaa maaliskuussa ja kestää noin 2 vuotta. Korttesjärven päiväkodin hankesuunnittelu on käynnistynyt ja hankesuunnitelma valmistuu huhtikuussa 2018. Alahärmän liikuntatilojen hankesuunnittelu jatkuu. Alahärmän Metsäkulman päiväkodin laajennuksen rakennustyöt ovat käynnissä, kohde valmistuu syyskuussa 2018. Ylihärmän kouluratkaisun suunnittelu on käynnissä ja hankesuunnitelma valmistuu toukokuussa 2018.

Tilapalveluissa jatketaan tarkkaa taloudenpitoa ja punnitaan eri vaihtoehtoja mahdollisten säästöjen saamiseksi. Kiinteistöstrategian mukaisesti tarpeettomasta kiinteistömassasta pyritään luopumaan. Kiinteistöautomaatiota kehitetään. Kiinteistöjen turvallisuuteen panostetaan lisäämällä sähköisiä lukituksia lisäämällä sekä paloilmoitinkeskuksia että kameravalvontaa.

Puhtauspalvelujen tavoitteena tulevina vuosina on laadukas ja taloudellinen siivoustoiminta. Puhtauspalvelut tarjoaa muille hallintokunnille myös sovittuja oheispalveluja. Oma tuotantoa täydennetään ostopalveluilla. Ostopalvelukohteiden uusi sopimuskausi on juuri alkanut ja päättyy vuonna 2020. Henkilöstön jaksamiseen panostetaan pyrkimällä tasapuolisesti jaettuun työalueisiin ja mahdollisuuksien mukaan työkiertoon sitä haluaville.

Ruokahuollossa selvityksen alla on keskuskeittöratkaisut varsinkin Kauhavan keskustaajaman osalta. Kauhavan uuteen koulukeskukseen tulee palvelukeittiö.

| <b>Kapasiteettitiedot / Asunnot ja toimitilat</b>         | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kaupungin suoraan omistamien rakennusten lu-              | 99          | 107         | 108         | 116         |
| Kaupungin omistamien rakennusten tilavuus, m <sup>3</sup> | 331.226     | 345.254     | 396.287     | 438.658     |
| Kaupungin omistamien rakennusten kerrosala,               | 79.151      | 83.386      | 93.949      | 102.732     |
| Lämmitettävien rakennusten lkm                            | 76          |             | 80          | 83          |
| Lämmitettävien rakennusten tilavuus, m <sup>3</sup>       | 299.552     |             | 379.963     | 413.880     |
| <b>Ruokapalvelu</b>                                       | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
| Valmistuskeittiöiden lukumäärä                            | 4           | 4           | 4           | 5           |
| Jakelukeittiöiden lukumäärä                               | 34          | 38          | 41          | 40-42       |
| Kouluaterioiden lukumäärä, kpl                            | 370.120     | 376.240     | 402.420     | 433.390     |
| Kaksineuvoiselle myydyt ateriat, kpl                      | 279.110     | 307.695     | 304.775     | 377.775     |
| Päiväkotiaterioiden lkm                                   | 207.680     | 182.070     | 181.000     |             |

Toimintaympäristön haasteet jatkuvat samankaltaisina kuin 2017. Sisäilmaongelmat aiheuttavat edelleen haasteita

## Yhdyskuntatekniikka

Yhdyskuntatekniikassa painopistettä siirretään olemassa olevan infran perusparannuksiin. Laadinnassa on koko Kauhavaa koskeva katujen perusparannussuunnitelma. Ylihärmän keskustan pääväylät ovat siirtyneet kaupungin kunnossapitovastuulle. Myös muiden taajamien pääväylät siirtyvät jollain aikavälillä kaupungin kunnossapidettäväksi.





Kaupungin yleisilmeen siistimistä ja kevyenliikenteenväylien kehittämistä jatketaan. Puisto- ja viher-alueita saneerataan ja yleisten alueiden kunnossapitoon satsataan. Yksityisteiden hallinnoinnin kehittäminen on yksi vuoden 2018 painopisteistä. Yksityistieavustuksiin on osoitettu 60.000 euron määräraha.

| <b>Kapasiteetti-tiedot</b>                 | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <i>Liikenneväylät</i>                      |             |             |             |             |
| Kaupungin kunnossapitämät kaavatiet, km    | 168         | 162         | 160         | 158         |
| Asfaltoidut kaavatiet, km                  | 124         | 118         | 116         | 114         |
| Kaupungin kunnossapitämät yksityistiet, km | 428         | 428         | 424         | 420         |
| Avustettavat yksityistiet, km              | 224         | 224         | 224         | 224         |
| Kaupungin hallussa oleva tievalaistus, km  | 73          | 73          | 72          | 70          |
| <i>Puistot ja yleiset alueet</i>           |             |             |             |             |
| Kaavoitettujen puistojen pinta-ala, ha     | 288         | 288         | 288         | 228         |
| <i>Metsätilat</i>                          |             |             |             |             |
| Kaupungin omistaman metsän pinta-ala, ha   | 985         | 985         | 975         | 975         |

### **Kaavoitus ja mittaustoimi**

Kaavoitus jatkuu vireänä. Alahärmän ja Ylihärmän yleiskaavat saatiin valmiiksi vuoden 2017 aikana. Kauhavan osayleiskaavan ajantasaistaminen aloitettiin. Lentosotakoulun alueen kaavoitus etenee, samoin Haarusjärven ranta-asemakaava. Lisäksi käynnissä on useita pienempiä hankkeita. Lisäksi valmisteilla on merkittävä määrä pienempiä uusia kaavoja tai kaavamuutoksia. Henkilöressurit on saatu pidettyä vakiona sijaisjärjestelyin ja osa kaavoista pystytään laatimaan omana työnä.

Kaavoituksen ja mittauksen osalta ei tapahdu suuria muutoksia vuonna 2018. Uuden vaihe- maakuntakaavan valmistuminen selkeytti tilannetta varsinkin kaupan kaavoituksen osalta.

### **Palo- ja pelastustoimi**

Palo- ja pelastustoimi hankitaan vuonna 2018 ostopalveluna Etelä-Pohjanmaan pelastuslaitokselta (Seinäjoen kaupunki). Yhteistyö kaupungin ja pelastuslaitoksen välillä toimii kitkattomasti.

Tiukkeneva talous aiheuttaa säästöpainetta myös palo- ja pelastustoimelle. Etelä-Pohjanmaan kuntajohtajat ovatkin asettaneet pelastuslaitokselle säästötavoitteita



## 2.1.9. Ympäristölautakunta

Tehtäväalueet:

- Ympäristötoimen hallinto
- Ympäristönsuojelu
- Rakennustarkastus
- Asuntotoimi

Kaupunginvaltuustoon nähden tilivelvollinen viranhaltija on tekninen johtaja

### Toimielimen strategiset tavoitteet:

1. Asiantuntevan ja lainmukaisen palvelun saatavuus kaikilla osa-alueilla  
Mittari:  
Lupahakemukset johtavat lainmukaiseen päätökseen
  - Hylättyjä hakemuksia mahdollisimman vähän
  - Pätevä henkilöstö
2. Rakennusvalvonnan palvelut tuotetaan mahdollisimman taloudellisesti ja tehokkaasti, sähköistä asiointia hyödyntäen.  
Mittari:
  - Rakennuslupien määrä/vuosi
  - Kustannukset euroa/lupa
  - Rakennuslupien käsittelyaika
  - Katselmusten määrä
3. Ympäristönsuojelun palvelut tuotetaan mahdollisimman taloudellisesti ja tehokkaasti sähköistä asiointia hyödyntäen.  
Mittari:
  - Ympäristö- ja maa-aineslupien sekä ilmoitusten määrä/vuosi
  - Ympäristö- yms. lupien käsittelyaika
  - Kustannukset/lupa
  - Valvontakäyntien määrä
4. Asuntotoimen palvelut tuotetaan mahdollisimman taloudellisesti ja tehokkaasti.  
Mittari:
  - Energia- ja korjausavustusten määrä/vuosi

| Talous                             | TP 2016  | TA 2017  | TA 2018  |
|------------------------------------|----------|----------|----------|
| <b>Ympäristölautakunta</b>         |          |          |          |
| Toimintatulot, ulkoiset            | 153.552  | 120.300  | 111.500  |
| Toimintamenot, ulkoiset            | -465.217 | -427.940 | 460.700  |
| Toimintakate, ulkoinen             | -311.665 | -307.640 | -349.200 |
|                                    |          |          |          |
| Toimintatulot, sisäiset + ulkoiset | 154.426  | 120.300  | 111.500  |
| Toimintamenot, sisäiset + ulkoiset | -499.018 | -451.080 | -484.660 |
| Toimintakate                       | -344.592 | -330.780 | -373.160 |

### Ympäristötoimen hallinto

Lautakunnan kokouksia järjestetään tarpeen mukaan.



## Ympäristönsuojelu

Tehtäväalueeseen kuuluvia tehtäviä ovat:

- Laissa tai sen nojalla säädettyjen tai määrättyjen tehtävien hoitaminen, ympäristönsuojelun suunnittelu ja kehittäminen, ympäristön tilan seuranta sekä siihen liittyvät selvitykset
- Ympäristönsuojelua koskeva ohjaus ja neuvonta

## Rakennustarkastus ja asuntotoimi

Yksityisen rakentamisen volyymin arvioidaan kääntyvän lievään nousuun.

Tehtäväalueeseen kuuluvia tehtäviä ovat:

- Maankäyttö- ja rakennuslain mukaiset viranomaistehtävät: mm. lupa-, neuvonta- ja valvonta-tehtävät
- Asuntotoimen hoitoon kuuluvat tehtävät: mm. valtion asuntosektorille suuntaamien avustusten myöntäminen ja siihen liittyvät neuvonta- ja valvontatehtävät.
- Kaupungin myyntiin asettamien omakoti-, rivitalo- ja teollisuustonttien esittely ja myynti.

## 2.2. Yhdistelmä käyttötalouden määrärahoista ja tuloarvioista

| KÄYTTÖTALOUS<br>Toimielin     | ULKOISET MENOT     |                    |                    | ULKOISET TULOT     |                    |                    |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                               | TP2016             | TA2017             | TA2018             | TP2016             | TA2017             | TA2018             |
| Keskusvaalilautakunta         | 95                 | 62 250             | 149 310            | 0                  | 0                  | 60 000             |
| Tarkastuslautakunta           | 31 591             | 44 270             | 38 950             | 0                  | 0                  | 0                  |
| Kaupunginvaltuusto            | 83 533             | 167 680            | 136 420            |                    |                    |                    |
| Kaupunginhallitus             | 7 524 527          | 8 381 110          | 8 096 580          | 4 548 739          | 4 493 910          | 4 299 070          |
| Perusturva                    | 62 578 742         | 60 624 840         | 61 011 410         |                    |                    |                    |
| Kasvatus- ja opetuslautakunta | 24 007 962         | 24 207 820         | 23 649 100         | 3 324 193          | 3 135 070          | 3 290 220          |
| Elämänlaatulautakunta         | 2 809 879          | 2 850 650          | 2 969 910          | 257 710            | 261 830            | 323 200            |
| Tekninen lautakunta           | 12 992 263         | 13 338 090         | 13 263 900         | 3 812 109          | 3 760 570          | 3 559 120          |
| Ympäristölautakunta           | 465 217            | 427 940            | 460 700            | 153 552            | 120 300            | 111 500            |
| <b>YHTEENSÄ</b>               | <b>110 493 809</b> | <b>110 104 650</b> | <b>109 776 280</b> | <b>12 096 303</b>  | <b>11 771 680</b>  | <b>11 643 110</b>  |
| Verotulot                     |                    |                    |                    | 55 033 086         | 55 130 000         | 54 644 000         |
| Valtionosuudet                |                    |                    |                    | 47 926 400         | 48 951 000         | 48 458 500         |
|                               |                    |                    |                    | <b>102 959 486</b> | <b>104 081 000</b> | <b>103 102 500</b> |

| KÄYTTÖTALOUS<br>Toimielin     | SISÄISET JA ULKOISET MENOT |                    |                    | SISÄISET JA ULKOISET TULOT |                   |                   |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
|                               | TP2016                     | TA2017             | TA2018             | TP2016                     | TA2017            | TA2018            |
| Keskusvaalilautakunta         | 95                         | 62 250             | 149 310            | 0                          | 0                 | 60 000            |
| Tarkastuslautakunta           | 32 062                     | 44 270             | 38 950             | 0                          | 0                 | 0                 |
| Kaupunginvaltuusto            | 121 605                    | 242 880            | 169 870            | 0                          | 0                 | 0                 |
| Kaupunginhallitus             | 7 813 755                  | 8 534 960          | 8 368 420          | 4 832 781                  | 4 770 260         | 4 581 370         |
| Perusturva                    | 62 578 742                 | 60 624 840         | 61 011 410         | 0                          | 0                 | 0                 |
| Kasvatus- ja opetuslautakunta | 30 164 885                 | 30 050 270         | 29 886 190         | 3 391 797                  | 3 135 070         | 3 357 820         |
| Elämänlaatulautakunta         | 3 780 884                  | 3 621 090          | 4 157 180          | 257 708                    | 261 830           | 323 200           |
| Tekninen lautakunta           | 15 415 178                 | 16 538 770         | 16 451 850         | 13 372 003                 | 13 515 140        | 14 150 780        |
| Ympäristölautakunta           | 499 018                    | 451 080            | 484 660            | 154 426                    | 120 300           | 111 500           |
| <b>YHTEENSÄ</b>               | <b>120 406 224</b>         | <b>120 170 410</b> | <b>120 717 840</b> | <b>22 008 715</b>          | <b>21 802 600</b> | <b>22 584 670</b> |



## 2.3. Henkilöstö

### Henkilöstö- ja koulutussuunnitelma

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmaa koskevat lakimuutokset ovat tulleet voimaan 1.1.2014. Työmarkkinakeskusjärjestöt ovat antaneet suunnitelmasta yhteisen mallin, jota noudatetaan soveltuvin osin myös kunta-alan organisaatioissa.

### Henkilökunnan määrä ja rakenne

Vakinaisen henkilökunnan määrä ja sen kehitys ilmenee liitteenä olevasta henkilöstösuunnitelma - taulukosta Toteutuneet määrät ja rakenne raportoidaan henkilöstöraportissa.

Henkilöstösuunnitelman mukaan henkilöstön kokonaismäärä vähenee 10,5 henkilöllä v. 2018 verrattuna vuoteen 2017. Vähentyminen aiheutuu pääosin koulunkäynninohjaajien määrän vähentämisestä. Lisäksi perhepäivähoitajien määrä on vähentynyt kahdella ja kiinteistöhoitajien määrä kahdella. Henkilöstön kokonaismäärä sisältää myös henkilöstön lisäykset mukaan lukien ilman vakanssia työskentelevän määräaikaisen henkilöstön. Henkilöstön kokonaismäärässä lisäystä aiheuttaa määräaikaisen yritysasiainmiehen palkkaamisesta.

Maakuntauudistuksessa maatalous- ja turkistarhayrittäjien lomituspalvelut sekä maataloushallinnon ja viljelijätukien hallintotehtävät siirtyvät kunnilta maakunnille. Muutosta ei ole huomioitu henkilöstösuunnitelmassa vuodelle 2019 maakuntauudistuksen valmistelun keskeneräisyyden vuoksi.

Organisaatiossa tulee maakuntauudistuksen lisäksi olemaan muutoksia tehtävissä ja todennäköisesti myös organisaatorakenteessa, mikä aiheuttaa haasteita tulevien vuosien henkilöstömäärän tarkalle arvioinnille. Muutoksia tulee myös yllättäen kesken vuoden ja niihin on pystyttävä reagoimaan mahdollisimman järkevällä tavalla huolimatta henkilöstösuunnitelmassa ehkä olevasta linjauksesta. Tavoitteena on aina mahdollisimman kustannustehokas ja toimintojen kannalta järkevä järjestely.

Kaupungilla on vuoden 2017 marraskuussa n. 145 määräaikaista työntekijää. Määräaikaisten lukumäärä on laskenut viime vuodesta n. 25 henkilöllä. Muutos johtuu pääosin koulunkäynninohjaajien määrän vähentämisestä, mutta myös kaikille toimialoille annetun määräaikaisten palvelussuhteiden määrän vähentämistä koskevan linjauksen noudattamisesta. Jatkossakin määräaikaisten palvelussuhteiden päättyessä tullaan arvioimaan kriittisesti, onko määräaikaista palvelussuhdetta perusteltua jatkaa.

Henkilökohtaisen eläkeiän saavuttaa seuraavan 5 vuoden aikana noin 80 henkilöä. Merkittävä eläköityvän henkilöstön määrä tarjoaa paitsi haasteita myös mahdollisuuksia organisaation kehittämiseen.

**Palkat ja palkkiot vuosina 2016 – 2018**

|  | <b>Tp 2016</b>    | <b>Ta 2017</b>    | <b>Ta 2018</b>    | <b>Muutos %<br/>2017/2018</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| <b>Maksetut palkat</b>   |                   |                   |                   |                               |
| Luottamustoimipalkkiot   | 170 805           | 223 200           | 246 400           | 10,4                          |
| Viran- ja toimenhaltijoiden<br>kokouspalkkiot                        | 35 954            | 42 070            | 42 270            | 0,5                           |
| Luottamushenkilöiden<br>vuosipalkkiot ja<br>ansionmenetykskorvaukset | 34 318            | 50 000            | 48 800            | -2,4                          |
| Vakinaisten viranhaltijoiden kk-<br>palkat                           | 10 355 697        | 11 355 680        | 11 071 540        | -2,5                          |
| Työsuhteisten kk-palkat  | 8 970 480         | 10 846 290        | 11 017 110        | 1,6                           |
| Tilapäisten työntekijöiden<br>palkat                                 | 330 088           | 395 950           | 491 170           | 24,0                          |
| Erilliskorvaukset  | 747 161           | 718 280           | 721 210           | 0,4                           |
| Asiantuntijapalkkiot   | 3 816             | 1 000             | 1 000             | 0,0                           |
| Tunti- ja urakkapalkat   | 489 924           | 531 110           | 540 530           | 1,8                           |
| Työllisyystukipalkat   | 36 243            | 30 000            | 32 400            | 8,0                           |
| Laskutettavat palkat   | 524               |                   |                   |                               |
| Kaluston kp-palkat   | 18 485            | 0                 | 10 000            |                               |
| Sairauslomasijaiset  | 288 436           | 252 700           | 260 560           | 3,1                           |
| Äitiys-, isyysloma,<br>vanhempvap                                    | 448 093           | 190 160           | 138 500           | -27,2                         |
| Vuosilomasijaiset  | 146 362           | 142 690           | 181 420           | 27,1                          |
| Muut sijaiset  | 292 874           | 164 380           | 224 450           | 36,5                          |
| Jaksotetut palkat  | 2 381 716         |                   |                   |                               |
| <b>Palkat ja palkkiot (kulu)</b>                                     | <b>24 750 976</b> | <b>24 943 510</b> | <b>25 027 360</b> | <b>0,3</b>                    |
| <b>(tulo)</b>  |                   |                   |                   |                               |
| Sairausvakuutuskorvaukset  | 259 932           | 242 480           | 209 650           | -13,5                         |
| Tapaturmakorvaukset  | 21 248            | 30 000            | 30 660            | 2,2                           |
| Muut Kelan korvaukset  | 86 613            | 10 900            | 11 600            | 6,4                           |
| Muut korjauseurat  | 41                | 0                 |                   |                               |
| Koulutuskorvaukset   | 9 212             | 0                 | 9 500             |                               |
| <b>Palkat ja palkkiot yhteensä</b>                                   | <b>24 373 930</b> | <b>24 660 130</b> | <b>24 765 950</b> | <b>0,4</b>                    |

**Työsuhdemuodot, työkyvyttömyysuhan alaisten ja ikääntyneiden työkyvyn ja työmarkkinakelpoisuuden ylläpitäminen**

Kaupungin henkilöstöstrategiassa on esitetty periaatteet työsuhdemuotojen käytöstä. Edelleen on olemassa hyväksytyt menettelytavat työkyvyttömyysuhan alaisten ja ikääntyneiden työkyvyn ja työmarkkinakelpoisuuden ylläpitämisestä. Tässä tarkoituksessa kaupunki mm. rahoittaa työkokeiluja ja pyrkii sijoittamaan vajaakuntoiset heille sopiviin tehtäviin kaupungin tai Kuntayhtymä Kaksineuvoisen organisaatioon.

Työnantaja pyrkii yhdessä työterveyshuollon kanssa toimimaan siten, että henkilöstö pystyisi työskentelemään normaaliin eläkeikään saakka. Tätä voidaan edistää tehtäväkuvia muokkaamalla, työympäristöä parantamalla ja ylipäänsä työhyvinvointia edistämällä. Työkykyongelmiin puututaan



mahdollisimman varhain ja niihin pyritään löytämään ratkaisuja mm. uudelleen koulutuksen, työkokeilujen ja muihin töihin sijoittamisen avulla.

Työkyvyttömyysuhan alaisille haetaan Kevalta työkokeiluja, mistä kustannetaan tarvittaessa myös uudelleen kouluttautumisia.

Ammatillisen lisä- ja täydennyskoulutuksen koulutuspäivät saadaan henkilöstöhallinnon järjestelmistä. Koulutuspäivien määrä on ollut vuodesta 2015 alkaen nouseva, mikä johtuu pääosin v. 2014 tapahtuneesta henkilöstömäärän lisääntymisestä varhaiskasvatuksen henkilöstön siirryttyä kaupungin organisaatioon.

Osa koulutuksesta tapahtuu sisäisenä koulutuksena ja osa ostetaan yhteiskoulutuksena tai yksittäisinä päivinä ulkopuolelta. Mahdollisuudet koulutukseen videoneuvotteluna tai muutoin netin välityksellä paranevat koko ajan. Tämä mahdollistaa yhä useamman osallistumisen ja alentaa koulutuskustannuksia, koska matkustaminen vähenee ja myös työaikaa kuluu huomattavasti vähemmän.

### **Koulutussuunnitelma**

Koulutussuunnitelmassa käsitellään henkilökunnan ammatillisen osaamisen kehittämistä. Osaamisen kehittämisellä tarkoitetaan toimia, jotka ovat tarpeen työntekijöiden ammatillisen osaamisen ylläpitämiseksi ja kehittämiseksi vastaamaan työn ja työtehtävien asettamia vaatimuksia sekä ennakoitavissa olevia muuttuvia osaamistarpeita.

Kaupungin henkilökunnan koulutustasotietoja ei ole saatavilla keskitetysti. Vuosittaiset koulutuspäivät saadaan henkilöstöhallinnon järjestelmistä ja esitetään henkilöstöraportissa.

Kun otetaan huomioon nykyisen henkilökunnan ikärakenne ja kuntaliitoksen toteutus, voidaan todeta mm. seuraavaa:

- suurin osa henkilökunnasta on tehtäviinsä muodollisesti pätevää eli heillä on työssä vaadittava koulutus
- osaan tehtävistä (esim. opettajat ja varhaiskasvatuksen henkilökunta) on laissa säädetty kelpoisuusvaatimus.
- osalla henkilöstöä koulutustaso on varsin alhainen; ammattipätevyys on saavutettu työssä tai työtehtävien vaativuus on vuosien mukaan noussut ilman, että tutkintoa olisi korotettu
- useimmilla henkilöillä ammatillisesta koulutuksesta on hyvin pitkä aika ja ammattitaitoa on ylläpidetty työssä vaihtelevasti. Joissakin ammateissa (mm. toimistotöissä) työmenetelmät ovat muuttuneet radikaalisti, mikä on edellyttänyt/edellyttää koulutusta
- osa henkilökunnasta on pitänyt ammattitaitoaan yllä lisäkoulutuksen avulla kiitettävästi
- hallinnossa on osaamispuutteita sikäli, että riittävän monella ao. yksiköissä ei ole jonkin erikoisalan osaamista, jolloin toiminta saattaa olla haavoittuvaa.

Henkilökunnalle on järjestetty lisä- ja täydennyskoulutusta sekä yleiskoulutuksena että yksiköittäin.

Työyksiköiden koulutustarpeista saadaan tietoa sekä henkilökunnalta itseltään että esimiehiltä. Kehityskeskusteluissa esimies käy yksittäisten työntekijöiden kanssa läpi koulutustarpeita.

### **Seuranta**

Henkilöstö- ja koulutussuunnitelman toteutumista seurataan vuosittain tehtävässä henkilöstöraportissa. Väliseurannat esitetään osavuosikatsauksissa.



### 3. TULOSLASKELMAOSA

#### ULKONINEN TULOSLASKELMA

|  | TP 2016             | TA 2017             | TA 2018             | Muutos € | Muutos % |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------|----------|
| <b>VAR SINAINEN TOIMINTA</b>           |                     |                     |                     |          |          |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                  |                     |                     |                     |          |          |
| Myyntituotot                           | 6 850 866           | 6 670 470           | 6 704 800           | 34 330   | 0,5 %    |
| Maksutuotot                            | 1 856 367           | 2 002 620           | 1 885 640           | -116 980 | -5,8 %   |
| Tuet ja avustukset                     | 447 622             | 425 050             | 549 100             | 124 050  | 29,2 %   |
| Muut toimintatuotot                    | 2 941 447           | 2 638 700           | 2 503 570           | -135 130 | -5,1 %   |
|  | <b>12 096 302</b>   | <b>11 736 840</b>   | <b>11 643 110</b>   | -93 730  | -0,8 %   |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>        |                     |                     |                     |          |          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                   |                     |                     |                     |          |          |
| Henkilöstökulut                        |                     |                     |                     |          |          |
| Palkat                                 | -24 373 929         | -24 660 130         | -24 765 950         | -105 820 | 0,4 %    |
| Henkilösivukulut                       | -8 545 031          | -8 461 120          | -7 545 640          | 915 480  | -10,8 %  |
| Palvelujen ostot                       | -70 621 197         | -69 882 040         | -70 214 700         | -332 660 | 0,5 %    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -4 166 809          | -4 143 590          | -4 310 340          | -166 750 | 4,0 %    |
| Avustukset                             | -1 518 797          | -1 593 250          | -1 538 500          | 54 750   | -3,4 %   |
| Muut toimintakulut                     | -1 268 048          | -1 364 520          | -1 401 150          | -36 630  | 2,7 %    |
|  | <b>-110 493 811</b> | <b>-110 104 650</b> | <b>-109 776 280</b> | 328 370  | -0,3 %   |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                    | <b>-98 397 509</b>  | <b>-98 367 810</b>  | <b>-98 133 170</b>  | 234 640  | -0,2 %   |
| Verotulot                              | 55 033 086          | 55 130 000          | 54 644 000          | -486 000 | -0,9 %   |
| Valtionosuudet                         | 49 015 890          | 48 951 000          | 48 458 500          | -492 500 | -1,0 %   |
| Rahoitustuotot ja -kulut               |                     |                     |                     |          |          |
| Korkotuotot                            | 146 358             | 11 000              | 25 800              | 14 800   | 134,5 %  |
| Muut rahoitustuotot                    | 317 801             | 245 700             | 229 700             | -16 000  | -6,5 %   |
| Korkokulut                             | -351 079            | -801 000            | -601 000            | 200 000  | -25,0 %  |
| Muut rahoituskulut                     | -39 404             | -37 300             | -37 300             | 0        | 0,0 %    |
|  | <b>73 676</b>       | <b>103 499 400</b>  | <b>102 719 700</b>  | -779 700 | -0,8 %   |
| <b>VUOSIKATE</b>                       | <b>5 725 143</b>    | <b>5 131 590</b>    | <b>4 586 530</b>    | -545 060 | -10,6 %  |
| Poistot ja arvonalentumiset            |                     |                     |                     |          |          |
| Suunnitelman mukaiset poistot          | -4 315 826          | -5 300 450          | -5 563 070          | -262 620 | 5,0 %    |
| Kertaluontoiset poistot                | -1 029 267          |                     |                     |          |          |
| Satunnaiset tuotot ja kulut            |                     |                     |                     |          |          |
| Satunnaiset tuotot                     |                     |                     |                     |          |          |
| Satunnaiset kulut                      |                     |                     |                     |          |          |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                | <b>380 050</b>      | <b>-168 860</b>     | <b>-976 540</b>     | -807 680 | 478,3 %  |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | -1 685 685          | 514 210             | 603 770             | 89 560   | 17,4 %   |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)  | 1 775 000           |                     |                     |          |          |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | 242 920             | 25 000              | 25 000              | 0        | 0,0 %    |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>        | <b>712 285</b>      | <b>370 350</b>      | <b>-347 770</b>     | -718 120 | -193,9 % |



## Talousarvio 2018 ja taloussuunnitelma 2019- 2020

Toimintatuottojen eli käyttötaloustulojen yhteismääräksi on budjetoitu 11.643.110 euroa. Toimintakuluja eli käyttötalousmenoja arvioidaan kertyvän 109.776.280 euroa. Näiden erotukseksi eli toimintakatteeksi muodostuu -98.133.170 euroa. Toimintakate osoittaa, mikä osuus käyttötalouden eli kunnan toiminnan kustannuksista tulee kattaa verorahoituksella. Verorahoitukseen luetaan sekä verotulot että valtionosuudet. Toimintakate paranee 234.640 euroa eli 0,2 prosenttia vuoden 2017 talousarvioon verrattuna.

Korko- ja muita rahoitustuottoja arvioidaan kertyvän 255.500 euroa. Korko- ja muihin rahoituskuluihin on budjetoitu 638.300 euroa. Lainojen korkomenoihin on varattu 500.000 euroa.

Vuoden 2018 budjetoitu vuosikate on 4.586.530 euroa. Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Mikäli vuosikatetason mittarina käytetään talousarvion poistoja aiheuttavien investointien määrää, on vuosikate selvästi liian alhainen. Mittarina voidaan käyttää myös suunnitelman mukaisten poistojen määrää. Sumu-poistoja arvioidaan talousarviovuonna kertyvän 5.563.070 euroa, mikä ylittää vuosikatetason. Entisten kuntien ylijäämärahastoista toteutetuista investoinneista on muodostettu poistoero, jota puretaan suunnitelman mukaisten poistojen tahdissa. Purettavia poistoeroja on syntynyt myös niille hankkeille, joihin on kohdistettu investointivaroja. Yhteensä poistoeroa arvioidaan vuonna 2018 purettavan 603.770 eurolla. Poistoeron vähentyminen huomioiden nettopoistotasoksi muodostuu 4.959.300 euroa. Vuosikate ei ole riittävällä tasolla poistoeroakaan huomioiden. Vuonna 2018 kaupunki lyhentää pitkäaikaisia lainoja 5.115.330 eurolla.

Henkilökuntarahastoa puretaan rahaston käyttöä vastaavasti 25.000 eurolla.

Tilikauden 2018 budjetoiduksi alijäämäksi muodostuu 347.770 euroa.

Talousarviokirjassa esitetään myös sekä sisäiset että ulkoiset erät sisältävä tuloslaskelma. Ulkoisessa tuloslaskelmassa esitetään ne luvut, jotka tosiasiallisesti tulevat kaupungin ulkopuolelta kassaan tai lähtevät ulos kaupungin kassasta. Sisäiset ja ulkoiset erät sisältävässä tuloslaskelmassa esitetään myös kaupungin hallintokuntien toisilleen ”ostamat ja myymät” palvelut, eli kaupungin sisäinen palvelutoiminta.

Sisäisiä eriä ovat mm.

- sisäiset tilavuokrat, jotka tulevat tuloksi tilapalvelulle ja menoksi käyttäjille, tilapalvelun sisäiselle vuokralaiselle.
- sisäiset ateriapalvelut, jotka tulevat tuloksi ruokapalvelulle ja menoksi mm. kouluille ja päiväkodeille.
- liikunta-alueiden hoito, joka tulee tuloksi yhdyskuntatekniikalla ja menoksi elämänlaatupalveluille / liikuntatoimelle.

Sisäiset tulot ja menot kohdistuvat käyttötalouteen. Niiden yhteissumma on yhtäsuuri, jolloin niillä ei ole vaikutusta toimintakatteeseen, vuosikatteeseen eikä tilikauden tulokseen.

Tuloslaskelma, joka sisältää sekä ulkoiset että sisäiset erät, esitetään informatiivisena tietona



**SISÄINEN + ULKOINEN TULOSLASKELMA**

|  | TP 2016             | TA 2017             | TA 2018             | Muutos € | Muutos % |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------|----------|
| <b>VAR SINAINEN TOIMINTA</b>           |                     |                     |                     |          |          |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>                  |                     |                     |                     |          |          |
| Myyntituotot                           | 11 694 624          | 12 082 440          | 12 550 880          | 468 440  | 3,9 %    |
| Maksutuotot                            | 1 857 240           | 2 002 620           | 1 885 640           | -116 980 | -5,8 %   |
| Tuet ja avustukset                     | 447 623             | 425 050             | 549 100             | 124 050  | 29,2 %   |
| Muut toimintatuotot                    | 8 009 228           | 7 292 490           | 7 599 050           | 306 560  | 4,2 %    |
|  | <b>22 008 716</b>   | <b>21 802 600</b>   | <b>22 584 670</b>   | 782 070  | 3,6 %    |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN</b>        |                     |                     |                     |          |          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>                   |                     |                     |                     |          |          |
| Henkilöstökulut                        |                     |                     |                     |          |          |
| Palkat                                 | -24 373 929         | -24 660 130         | -24 765 950         | -105 820 | 0,4 %    |
| Henkilösivukulut                       | -8 545 031          | -8 461 120          | -7 545 640          | 915 480  | -10,8 %  |
| Palvelujen ostot                       | -75 465 829         | -75 294 010         | -76 060 780         | -766 770 | 1,0 %    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -4 166 809          | -4 143 590          | -4 310 340          | -166 750 | 4,0 %    |
| Avustukset                             | -1 518 797          | -1 593 250          | -1 538 500          | 54 750   | -3,4 %   |
| Muut toimintakulut                     | -6 335 828          | -6 018 310          | -6 496 630          | -478 320 | 7,9 %    |
|  | <b>-120 406 223</b> | <b>-120 170 410</b> | <b>-120 717 840</b> | -547 430 | 0,5 %    |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                    | <b>-98 397 508</b>  | <b>-98 367 810</b>  | <b>-98 133 170</b>  | 234 640  | -0,2 %   |
| Verotulot                              | 55 033 086          | 55 130 000          | 54 644 000          | -486 000 | -0,9 %   |
| Valtionosuudet                         | 49 015 890          | 48 951 000          | 48 458 500          | -492 500 | -1,0 %   |
| Rahoitustuotot ja -kulut               |                     |                     |                     |          |          |
| Korkotuotot                            | 146 358             | 11 000              | 25 800              | 14 800   | 134,5 %  |
| Muut rahoitustuotot                    | 317 801             | 245 700             | 229 700             | -16 000  | -6,5 %   |
| Korkokulut                             | -351 079            | -801 000            | -601 000            | 200 000  | -25,0 %  |
| Muut rahoituskulut                     | -39 404             | -37 300             | -37 300             | 0        | 0,0 %    |
|  | <b>73 676</b>       | <b>103 499 400</b>  | <b>102 719 700</b>  | -779 700 | -0,8 %   |
| <b>VUOSIKATE</b>                       | <b>5 725 144</b>    | <b>5 131 590</b>    | <b>4 586 530</b>    | -545 060 | -10,6 %  |
| Poistot ja arvonalentumiset            |                     |                     |                     |          |          |
| Suunnitelman mukaiset poistot          | -4 315 826          | -5 300 450          | -5 563 070          | -262 620 | 5,0 %    |
| Kertaluontoiset poistot                | -1 029 267          |                     |                     |          |          |
| Satunnaiset tuotot ja kulut            |                     |                     |                     |          |          |
| Satunnaiset tuotot                     |                     |                     |                     |          |          |
| Satunnaiset kulut                      |                     |                     |                     |          |          |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                | <b>380 051</b>      | <b>-168 860</b>     | <b>-976 540</b>     | -807 680 | 478,3 %  |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | -1 685 685          | 514 210             | 603 770             | 89 560   | 17,4 %   |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)  | 1 775 000           |                     |                     |          |          |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | 242 920             | 25 000              | 25 000              | 0        | 0,0 %    |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>        | <b>712 286</b>      | <b>370 350</b>      | <b>-347 770</b>     | -718 120 | -193,9 % |



## 4. INVESTOINTIOSA

Vuoden 2018 investointien kokonaismääräksi muodostuu 10.595.000 euroa. Investointeihin saatavien rahoitusosuuksien määräksi arvioidaan 200.000 euroa. Investointitulojen määräksi on budjetoitu 50.000 euroa. Nettoinvestointien määräksi muodostuu 10.345.000 euroa. Investointimäärästä 10.075.000 euroa on poistoja lisääviä. Investointitaso on sekä talousarviovuoden että suunnitelma- vuosien osalta liian korkea kaupungin talouden kantokykyyn nähden. Vuoden 2019 nettoinvestointien määrä on 12.755.000 euroa ja vuonna 2020 9.755.000 euroa. Investointitasoon vaikuttaa merkittävästi Kauhavan koulukeskuksen, jonka kokonaishankinta-arvo on 19,9 miljoonaa euroa, rakentaminen. Taloussuunnitelmakauden jälkeen vuosittainen investointitaso on laskettava selvästi poistotasoa alhaisemmaksi. Jotta velkaantumisen saadaan taloussuunnitelmakauden jälkeen käännettyä laskuun, on investointitaso jätävä selvästi vuosikatetasoa alhaisemmaksi. Lisäksi investoinneissa on suositettava vuosikustannusten pienenemisen mahdollistavia hankkeita.

Kaupunginhallituksen investointimenojen määräksi muodostuu 350.000 euroa, mikä käytetään kiinteän omaisuuden hankintaan ja tarvittaviin tietokoneohjelmistoihin. Investointitulojen määräksi arvioidaan 50.000 euroa, mikä muodostuu kiinteän omaisuuden (tonttien) myynnistä. Suunnitelma- vuodelle on kohdistettu vuosittain 300.000 euroa maanhankintaan.

Kasvatus- ja opetuslautakunnan investointimenot ovat 40.000 euroa. Ne muodostuvat ulkoleikkivälineiden hankinnasta varhaiskasvatukseen ja perusopetukseen.

Elämänaikalautakunnalle on osoitettu 30.000 euroa omatoimikirjaston mahdollistamiseen Korttesjärvelle. Hanke voidaan toteuttaa, mikäli sille saadaan valtionavustus. Liikunta-alueisiin kohdistuvat investointimäärät myönnetään tekniselle lautakunnalle, joka toteuttaa hankkeet yhteistyössä elämänaikalautakunnan kanssa.

Teknisen lautakunnan investointimenojen kokonaismäärä on 10.175.000 euroa. Summasta 8.700.000 euroa kohdistuu tilapalveluille, 1.445.000 euroa yhdyskuntatekniikkaan ja 30.000 euroa tukipalveluille.

Kauhavan koulukeskuksen ja liikuntatilojen uudisrakennushankkeelle osoitetaan 6.000.000 euroa vuodelle 2018, 8.400.000 euroa vuodelle 2019 ja 4.750.000 euroa vuodelle 2020. Liikuntatiloihin odotetaan 750.000 euron rahoitusosuutta valtiolta. Avustus on budjetoitu eri vuosille menojen syntymisen suhteessa. Koulukeskuksen rakentaminen alkaa keväällä 2018, ja oppilaat pääsevät uusiin tiloihin elokuussa 2020.

Alahärmässä sijaitsevan Metsäkulman päiväkodin laajennushankkeen loppuunsaattamiseen varataan 1.400.000 euroa. Alahärmän liikuntatiloihin osoitetaan 400.000 euroa vuodelle 2018 ja 300.000 euroa vuodelle 2019. Rakennustoimikunta selvittää liikuntatilojen toteuttamisen vaihtoehtoiset ratkaisut. Kaupunginhallituksen linjauksen mukaan ensisijainen toteutusmalli on tilojen vuokraus.

Ylihärmän kouluratkaisujen hankesuunnitelmaa varten osoitetaan 50.000 euroa. Varsinaiseen rakentamiseen varaudutaan vuosina 2019 ja 2020 yhteensä 2.000.000 eurolla. Ylihärmän palvelutöiden saneeraus ja alapohjan sekä julkisivujen kunnostukseen käytetään 185.000 euroa vuonna 2018 ja 120.000 euroa vuonna 2019.

Korttesjärven koulukeskuksen pihaa rakennetaan 200.000 eurolla. Korttesjärven päiväkodin hankesuunnitteluun osoitetaan 20.000 euroa. Varsinaisen suunnitteluun on osoitettu 100.000 euroa vuodelle 2019. Rakentamiseen on varattu vuodelle 2020 1.280.000 euroa.

Teknisen lautakunnan päätöksellä toteutettaviin kohteisiin osoitetaan talousarviovuonna 300.000 euroa ja kumpanakin suunnitelma- vuodelle 400.000 euroa. Mikäli Kuntayhtymä Kaksineuvoinen siirtää vuodeosastohoidon Iltakellon tiloihin, toteutetaan tarvittava happilinjasto tällä määrärahalta.



## Talousarvio 2018 ja taloussuunnitelma 2019- 2020

Kaavateiden rakentamiseen, perusparannukseen ja asfaltointiin osoitetaan 600.000 euroa, josta osa käytetään Rengon ja Airassalon alueen tiestön perusparannuksen loppuunsaattamiseen. Yksityisteiden ja siltojen perusparantamiseen, kevyen liikenteen yhteyksien suunnitteluun ja parantamiseen sekä kunnallistekniikan suunnitelmiin käytetään 260.000 euroa. Korttesjärven taajaman pääväylien siirtymiseen Elyltä kaupungin vastattavaksi varaudutaan siten, että tarvittaessa kaupunki voi käyttää tiestön tason parantamiseen 50.000 euroa. Katuvalaistusta uusitaan ja laajennetaan 75.000 eurolla. Hulevesiverkostoa rakennetaan 80.000 eurolla ja ympäristöjä parannetaan 200.000 eurolla. Urheilukeskusalueella tehtäviin kuivatustöihin ja pysäköintialueeseen osoitetaan 100.000 euroa vuodelle 2018.

Investoinnit tullaan pääsääntöisesti rahoittamaan lainanotolla. Lopullinen lainannostotarve riippuu kaupungin talouden kehittymisestä ja investointien toteutuksen aikataulutuksesta. Kaupungin lainakanta tulee joka tapauksessa kasvamaan selvästi suunnitelmakaudella. Kaupungin lainakanta lähennee valtakunnallista keskiarvoa vuonna 2018 ja todennäköisesti ylittää sen viimeistään vuonna 2020.



Talousarvio 2018 ja taloussuunnitelma 2019- 2020

INVESTIOINTIOHJELMA 2018 JA INVESTOINTISUUNNITELMA 2019 - 2020  
VALTUUSTON SITOVUUSTASO

| Hankkeen nimi  | Menot<br>2018     | Tulot<br>2018  | Netto<br>2018     | Menot<br>2019     | Tulot<br>2019  | Netto<br>2019     | Menot<br>2020    | Tulot<br>2020  | Netto<br>2020    |
|--|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>Hallinto ja talous</b>  |                   |                |                   |                   |                |                   |                  |                |                  |
| Kiinteä omaisuus   | 300 000           | 50 000         | 250 000           | 300 000           | 50 000         | 250 000           | 300 000          | 50 000         | 250 000          |
| Atk-ohjelmistot  | 50 000            |                | 50 000            |                   |                | 0                 |                  |                |                  |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>350 000</b>    | <b>50 000</b>  | <b>300 000</b>    | <b>300 000</b>    | <b>50 000</b>  | <b>250 000</b>    | <b>300 000</b>   | <b>50 000</b>  | <b>250 000</b>   |
| <b>Kasvatus- ja opetuslautakunta</b>                             |                   |                |                   |                   |                |                   |                  |                |                  |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                                   | 40 000            |                | 40 000            | 40 000            |                | 40 000            | 40 000           |                | 40 000           |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>40 000</b>     | <b>0</b>       | <b>40 000</b>     | <b>40 000</b>     | <b>0</b>       | <b>40 000</b>     | <b>40 000</b>    | <b>0</b>       | <b>40 000</b>    |
| <b>Elämänlaatulautakunta</b>                                     |                   |                |                   |                   |                |                   |                  |                |                  |
| Atk-ohjelmistot  | 30 000            |                | 30 000            |                   | 0              | 0                 |                  |                | 0                |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>30 000</b>     | <b>0</b>       | <b>30 000</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Tekninen lautakunta</b>                                       |                   |                |                   |                   |                |                   |                  |                |                  |
| Kauhavan koulukeskus ml liikuntatilat                            | 6 000 000         | 200 000        | 5 800 000         | 8 400 000         | 400 000        | 8 000 000         | 4 750 000        | 150 000        | 4 600 000        |
| Kortesjärven päiväkoti   | 20 000            |                | 20 000            | 100 000           |                | 100 000           | 1 280 000        |                | 1 280 000        |
| Alahärmän varhaiskasvatuksen ja esopetuksen toimitilat           | 1 400 000         |                | 1 400 000         |                   |                | 0                 |                  |                | 0                |
| Ylihärmän kouluratkaisut   | 50 000            |                | 50 000            | 1 200 000         |                | 1 200 000         | 800 000          |                | 800 000          |
| Alahärmän liikuntatilat  | 400 000           |                | 400 000           | 300 000           |                | 300 000           |                  |                | 0                |
| Muut rakennukset   | 485 000           |                | 485 000           | 550 000           |                | 550 000           | 600 000          |                | 600 000          |
| Koneet ja kalusto  | 125 000           |                | 125 000           | 100 000           |                | 100 000           | 80 000           |                | 80 000           |
| Muut pitkävaikutteiset menot                                     | 10 000            |                | 10 000            | 0                 |                | 0                 | 0                |                | 0                |
| Kaavatiet, sis. Rengon alue                                      | 600 000           |                | 600 000           | 900 000           |                | 900 000           | 900 000          |                | 900 000          |
| Maa- ja vesirakenteet  | 910 000           |                | 910 000           | 740 000           |                | 740 000           | 1 130 000        |                | 1 130 000        |
| Jylhäntien-Kirkkotien liikennejärjestelyt + kev.liikenteen väylä | 20 000            |                | 20 000            | 500 000           |                | 500 000           | 0                |                | 0                |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                                   | 155 000           |                | 155 000           | 75 000            |                | 75 000            | 75 000           |                | 75 000           |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>10 175 000</b> | <b>200 000</b> | <b>9 975 000</b>  | <b>12 865 000</b> | <b>400 000</b> | <b>12 465 000</b> | <b>9 615 000</b> | <b>150 000</b> | <b>9 465 000</b> |
| <b>Ylijäämärahastoinvestoinnit:</b>                              |                   |                |                   |                   |                |                   |                  |                |                  |
| Kiistololan vanhan tekonurmen siirto yläkoulun kentälle          | 30 000            |                | 30 000            |                   |                | 0                 |                  |                | 0                |
| <b>Yhteensä</b>  | <b>30 000</b>     | <b>0</b>       | <b>30 000</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>YHTEENSÄ</b>  | <b>10 625 000</b> | <b>250 000</b> | <b>10 375 000</b> | <b>13 205 000</b> | <b>450 000</b> | <b>12 755 000</b> | <b>9 955 000</b> | <b>200 000</b> | <b>9 755 000</b> |



## 5. RAHOITUSOSA

### RAHOITUSLASKELMA

|  | TP 2016           | TA 2017           | TA 2018           | TS 2019       | TS 2020       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|
|  | €                 | €                 | €                 | 1000 €        | 1000 €        |
| <b>VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN KASSAVIRTA</b> |                   |                   |                   |               |               |
| <b>Tulorahoitus</b>                                      |                   |                   |                   |               |               |
| Vuosikate  | 5 725 144         | 5 131 590         | 4 586 530         | 5 079         | 5 152         |
| Satunnaiset erät   |                   |                   |                   |               |               |
| Tulorahoituksen korjauserät                              | -133 688          |                   |                   |               |               |
| <i>Tulorahoitus yhteensä</i>                             | 5 591 456         | 5 131 590         | 4 586 530         | 5 102         | 5 323         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                           |                   |                   |                   |               |               |
| Investointimenot   | -10 109 402       | -7 041 000        | -10 595 000       | -13 205       | -9 955        |
| Rahoitusosuudet investointeihin                          | 67 112            |                   | 200 000           | 400           | 150           |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot           | 288 348           | 50 000            | 50 000            | 50            | 50            |
| <i>Investoinnit yhteensä</i>                             | -9 753 942        | -6 991 000        | -10 345 000       | -12 755       | -9 755        |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>              | <b>-4 162 486</b> | <b>-1 859 410</b> | <b>-5 758 470</b> | <b>-7 653</b> | <b>-4 432</b> |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                             |                   |                   |                   |               |               |
| Antolainauksen muutokset                                 |                   |                   |                   |               |               |
| Antolainasaamisten lisäykset                             | 0                 | 0                 | 0                 |               |               |
| Antolainasaamisten vähennykset                           | 6 728             | 22 540            | 22 540            | 28            | 28            |
| <i>Antolainauksen muutokset yhteensä</i>                 | 6 728             | 22 540            | 22 540            | 28            | 28            |
| Lainakannan muutokset                                    |                   |                   |                   |               |               |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                           | 7 000 000         | 6 300 000         | 10 900 000        | 17 731        | 10 087        |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                         | -4 608 157        | -4 583 160        | -5 115 330        | -10 136       | -5 683        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                           | 316 602           |                   |                   |               |               |
| <i>Lainakannan muutokset yhteensä</i>                    | 2 708 445         | 1 716 840         | 5 784 670         | 7 595         | 4 404         |
| Oman pääoman muutokset                                   |                   |                   |                   |               |               |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                            |                   |                   |                   |               |               |
| Toim.ant.varojen ja po:n muutokset                       | -6 949            |                   |                   |               |               |
| Vaihto-omaisuuden muutos                                 | 8 385             |                   |                   |               |               |
| Saamisten muutos   | 816 478           | 60 800            | 60 800            | 30            | 0             |
| Korottomien velkojen muutos                              | 1 056 306         |                   |                   |               |               |
| <i>Muut maksuvalmiuden muutokset yhteensä</i>            | 1 874 220         | 60 800            | 60 800            | 30            | 0             |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                             | <b>4 589 393</b>  | <b>1 800 180</b>  | <b>5 868 010</b>  | <b>7 653</b>  | <b>4 432</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                | 426 907           | -59 230           | 109 540           | 0             | 0             |

Rahoituslaskelman mukaan kaupunki tarvitsee vuonna 2018 uusia pitkäaikaisia lainoja investointien ja pitkäaikaisten lainojen maksamista varten 10.300.000 euroa (valtuustoon nähden sitova erä). Lainaa nostetaan kuitenkin vain rahoituksen kannalta välttämätön määrä. Kaupungin kokonaislainamäärä kasvaa noin 5.800.000 euroa ollen v. 2018 lopulla n. 48.438.000 euroa eli 2.966 euroa/asukas. Lainakanta nousee raskaan investointiohjelman vuoksi nopeasti koko suunnitelmakauden ajan. Rahoituslaskelman mukaan lainakanta kasvaa vuonna 2019 7,6 miljoonalla eurolla ja vuonna 2020 4,4 miljoonalla eurolla. Vuoden 2020 lopussa kaupungin lainakanta on 60,4 miljoonaan euroa. Asukaskohtainen lainamäärä kasvaa 2.612 eurosta (2017) 3.701 euroon (2020).

**6. TALOUSSUUNNITELMA 2018 – 2020**

|                                   | TP 2016         | TA 2017         | TA 2018         | TS 2019         | TS 2020         |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                   | t€              | t€              | t€              | t€              | t€              |
| Myyntituotot                      | 6 851           | 6 670           | 6 705           | 6 772           | 6 840           |
| Maksutuotot                       | 1 856           | 2 003           | 1 886           | 1 905           | 1 924           |
| Tuet ja avustukset                | 448             | 425             | 549             | 554             | 560             |
| Muut toimintatuotot               | 2 941           | 2 639           | 2 503           | 2 528           | 2 553           |
| <b>TOIMINTATUOTOT</b>             | <b>12 096</b>   | <b>11 737</b>   | <b>11 643</b>   | <b>11 759</b>   | <b>11 877</b>   |
| Palkat                            | -24 374         | -24 660         | -24 766         | -24 787         | -25 035         |
| Henkilösivukulut                  | -8 545          | -8 461          | -7 546          | -7 553          | -7 628          |
| Palvelujen ostot                  | -70 621         | -69 882         | -70 215         | -71 268         | -71 981         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat     | -4 167          | -4 144          | -4 310          | -4 332          | -4 353          |
| Avustukset                        | -1 519          | -1 593          | -1 538          | -1 546          | -1 553          |
| Muut toimintakulut                | -1 268          | -1 365          | -1 401          | -1 408          | -1 415          |
| <b>TOIMINTAKULUT</b>              | <b>-110 494</b> | <b>-110 105</b> | <b>-109 776</b> | <b>-110 894</b> | <b>-111 966</b> |
| <b>TOIMINTAKATE</b>               | <b>-98 398</b>  | <b>-98 368</b>  | <b>-98 133</b>  | <b>-99 134</b>  | <b>-100 089</b> |
| Verotulot                         | 55 033          | 55 130          | 54 644          | 55 729          | 56 565          |
| Valtionosuudet                    | 49 016          | 48 951          | 48 459          | 49 089          | 49 727          |
| Korko- ja muut rahoitustuotot     | 464             | 257             | 255             | 256             | 258             |
| Korko- ja muut rahoituskulut      | -390            | -838            | -638            | -838            | -1 138          |
| <b>VUOSIKATE</b>                  | <b>5 725</b>    | <b>5 132</b>    | <b>4 587</b>    | <b>5 102</b>    | <b>5 323</b>    |
| Poistot                           | -5 345          | -5 300          | -5 563          | -5 650          | -5 950          |
| Satunnaiset tuotot                |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>           | <b>380</b>      | <b>-168</b>     | <b>-976</b>     | <b>-548</b>     | <b>-627</b>     |
| Varausten ja rahastojen muutokset | 332             | 538             | 628             | 628             | 628             |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>   | <b>712</b>      | <b>370</b>      | <b>-348</b>     | <b>80</b>       | <b>1</b>        |
| <b>KERTYNYT YLI- / ALIJÄÄMÄ</b>   | <b>10 984</b>   | <b>11 354</b>   | <b>11 006</b>   | <b>11 086</b>   | <b>11 087</b>   |

Taloussuunnitelman lähtökohtana on 10.984.267.000 euron kertynyt, avaavan taseen 1.1.2017 mukainen ylijäämä. Vuosi 2017 on huomioitu taloussuunnitelmassa talousarvion mukaisena.

Taloussuunnitelma on laadittu vuodelle 2018 päätetyillä veroprosenteilla. Verotulojen on oletettu Kuntaliiton ennusteisiin perustuen kasvavan 2,0 prosentilla vuonna 2019 ja 1,5 prosentilla vuonna 2020. Valtionosuuksia on korotettu 1,3 prosentilla sekä vuonna 2019 ja 2020.

Sekä toimintatulojen että toimintakulujen kasvuksi on arvioitu noin 1,0 prosenttia sekä vuonna 2019 että 2020.

Suunnitelman mukaisten poistojen määrä kasvaa vuosittain investointiohjelman suuruudesta johdettuna. Kun investoinnit rahoitetaan lainarahalla, kasvaa myös korkomenojen määrä, vuonna 2019 200.000 eurolla ja vuonna 2020 300.000 eurolla. Oletuksena on, että korkotasoa säilyy edelleen suhteellisen matalana.



Laaditun taloussuunnitelman mukaan kaupungin tase pysyy ylijäämäisenä suunnittelujaksolla. Suunnitelmavuoden on laadittu maltillisella menokasvulla, ja siihen pääseminen edellyttää talouden tasapainon säilymisen turvaavia ratkaisuja. Taloussuunnitelman mukaan sekä vuosien 2019 että 2020 talous on tasapainossa. Raskas investointiohjelma realisoituu täysimääräisesti vasta vuodesta 2021 alkaen, johon mennessä vuosikatetaso pitää saada merkittävästi nykyistä korkeammaksi. Muussa tapauksessa tulos painuu raskaasti alijäämäiseksi.

Taloussuunnitelma on laadittu huomioimatta vuoden 2020 alussa mahdollisesti toteutuvaa sote- ja maakuntauudistusta. Mikäli uudistus tapahtuu, muuttuvat kaupungin talousluvut merkittävästi. Toimintakuluista poistuvat perusturvan, palo- ja pelastustoimen, maaseutu- ja lomatoimen sekä Etelä-Pohjanmaan liiton kulut. Toimintatuotoista poistuvat perusturvalle myytävät ruoka- ja siivouspalvelutulot sekä lomatoimen tulot. Maakunnan vuosina 2020 – 2022 sote-kiinteistöistä maksamasta vuokratasosta ei vielä ole tietoa. Kuntien tuloveroprosenttia leikataan noin 12,3 prosenttiyksiköllä, lisäksi kuntien yhteisöveron jako-osuutta pienennetään. Valtionosuuksiin tehdään sote- ym. menojen siirtymistä vastaava leikkaus. Ainoastaan korko- ja muut rahoitustuotot ja –kulut pysyvät entisellään, samoin suunnitelman mukaiset poistot. Mikäli sote-kiinteistöjä kuitenkin jää tyhjilleen, aiheutuu näistä tulosta rasittavia lisäpoistoja. Uudistuksen huomioimatta jättäminen perustuu Kuntaliiton kannaan, että uudistusta ei tarvitse huomioida taloussuunnittelussa, koska tässä vaiheessa muutoksesta on vain lakiluonnos.



## 7. TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETO

|                                  | Määrärahat         | Tuloarviot         |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>           |                    |                    |
| Keskusvaalilautakunta            | 149 310            | 60 000             |
| Tarkastuslautakunta              | 38 950             |                    |
| Kaupunginvaltuusto               | 136 420            |                    |
| Kaupunginhallitus                | 8 096 580          | 4 299 070          |
| Perusturva                       | 61 011 410         |                    |
| Kasvatus- ja opetuslautakunta    | 23 649 100         | 3 290 220          |
| Elämänlaatulautakunta            | 2 969 910          | 323 200            |
| Tekninen lautakunta              | 13 263 900         | 3 559 120          |
| Ympäristölautakunta              | 460 700            | 111 500            |
| <b>TULOSLASKELMAOSA</b>          |                    |                    |
| Verotulot                        |                    | 54 644 000         |
| Valtionosuudet                   |                    | 48 458 500         |
| Korkotulot                       |                    | 25 800             |
| Muut rahoitustulot               |                    | 229 700            |
| Korkomenot                       | 601 000            |                    |
| Muut rahoitusmenot               | 37 300             |                    |
| Satunnaiset erät                 | 0                  | 0                  |
| <b>INVESTOINTIOSA</b>            |                    |                    |
| Kaupunginhallitus                | 350 000            | 50 000             |
| Kasvatus- ja opetuslautakunta    | 40 000             |                    |
| Elämänlaatulautakunta            | 30 000             |                    |
| Tekninen lautakunta              | 10 175 000         | 200 000            |
| <b>RAHOITUSOSA</b>               |                    |                    |
| Antolainauksen muutokset         |                    |                    |
| Antolainasaamisten lisäys        | 0                  |                    |
| Antolainasaamisten vähennys      |                    | 22 540             |
| Lainakannan muutokset            |                    |                    |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys   |                    | 10 900 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 5 115 330          |                    |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos   | 0                  | 0                  |
| Oman pääoman muutokset           |                    |                    |
| Muut maksuvalmiuden muutokset    |                    | 60 800             |
| Rahavarojen muutos               |                    | -109 540           |
| <b>TALOUSARVION LOPPUSUMMA</b>   | <b>126 124 910</b> | <b>126 124 910</b> |





## 8. LIITTEET

### Henkilöstösuunnitelma

| Nimike  | 2016         | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>HALLINTOPALVELUJEN TOIMIALA</b>  |              |              |              |              |              |
| kaupunginjohtaja  | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| hallintojohtaja   | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| henkilöstöjohtaja   | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| tietohallintopäällikkö  | 0,60         |              |              |              |              |
| tietohallintokoordinaattori   |              | 1            | 1            | 1            | 1            |
| johdon sihteeri   | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| palveluneuvoja  | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| toimistosihteeri  | 1            |              |              |              |              |
| <i>määräaikainen toimistosihteeri</i>   |              |              |              | 0,60         | 0,60         |
| asianhallintasihteeri   | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| taloussihteeri  | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| kirjanpitäjä  | 4            | 4            | 4            | 4            | 4            |
| palkkasihteeri  | 3,75         | 4            | 4            | 3            | 3            |
| <b>HALLINTOPALVELUJEN TOIMIALA YHT.</b>   | <b>16,35</b> | <b>16,00</b> | <b>16,00</b> | <b>15,60</b> | <b>15,60</b> |
| <b>KEHITYSKESKUS</b>  |              |              |              |              |              |
| kehitysjohtaja  | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| viestintä- ja markkinointikoordinaattori  |              | 1            | 1            | 1            | 1            |
| yrittäjäpalvelusihteeri   | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| maahanmuuttokoordinaattori  | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| <i>määräaikainen yritysasiainmies</i>   |              |              | 1            | 1            |              |
| maaseutupäällikkö   | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| maaseutuasiainmies  | 3            | 3            | 3            | 3            | 3            |
| <i>määräaikainen hankevetäjä</i>  |              | 1            | 1            |              |              |
| toimistosihteeri  | 2            | 2            | 2            | 2            | 2            |
| lomituspalvelupäällikkö   | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| lomituspalvelusihteeri  | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| lomituspalveluohjaaja   | 1            | 2            | 2            | 2            | 2            |
| maatalouslomittaja  | 67,24        | 55,40        | 55,40        | 55,40        | 55,40        |
| <b>KEHITYSKESKUS YHT.</b>   | <b>79,24</b> | <b>70,40</b> | <b>71,40</b> | <b>70,40</b> | <b>69,40</b> |
| <b>SIVISTYSTOIMIALA</b>   |              |              |              |              |              |
| <b>Hallinto</b>   |              |              |              |              |              |
| sivistysjohtaja   | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| hallintopäällikkö   | 1            |              |              |              |              |
| opetuspäällikkö   |              | 1            | 1            | 1            | 1            |
| hallintosihteeri  | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| toimistosihteeri  | 2            | 2            | 2            | 2            | 2            |
| vastaava koulukuraattori  | 1            | 1            | 1            | 1            | 1            |
| koulukuraattori   | 2            | 2            | 2            | 3            | 3            |
| koulupsykologi  | 1            | 2            | 2            | 2            | 2            |
| <i>määräaikainen koordinaattori (APIP-toiminta ja esi- ja perusopetuksen avustamispalvelut)</i> |              |              | 1            | 1            | 1            |
| <b>Hallinto yht.</b>  | <b>9,00</b>  | <b>10,00</b> | <b>11,00</b> | <b>12,00</b> | <b>12,00</b> |



| Nimike   | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Varhaiskasvatus</b>                                     |               |               |               |               |               |
| varhaiskasvatusjohtaja                                     | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| toimistosihteeri   | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| päivähoidon ohjaaja  | 3             |               |               |               |               |
| varhaiskasvatuksen palveluohjaaja                          |               | 3             | 3             | 3             | 3             |
| varhaiserityiskasvatuksen suunnittelija                    | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| <i>määräaikainen päivähoiton ohjaaja/esiop. ph ja koul</i> | 1             | 1             |               |               |               |
| erityislastentarhanopettaja                                | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| päiväkodin johtaja   | 8             | 8             | 8             | 7             | 7             |
| lastentarhanopettaja                                       | 30            | 29,50         | 29,50         | 29,50         | 29,50         |
| * avoin toimi  |               |               |               | 1             | 1             |
| * <i>määräaikainen lastentarhanopettaja</i>                |               | 1             | 1             |               |               |
| lastenhoitaja  | 47,50         | 44,50         | 44,50         | 44,50         | 44,50         |
| * avoin toimi  |               |               |               | 1             | 1             |
| * <i>määräaikainen lastenhoitaja</i>                       |               | 3             | 3             |               |               |
| perhepäivähoitaja  | 41            | 42            | 40            | 38            | 38            |
| * <i>määräaikainen perhepäivähoitaja</i>                   |               | 6             | 6             | 6             | 6             |
| ryhmäavustaja/henkilökohtainen avustaja                    | 3,50          | 2             | 3             | 4             | 5             |
| ryhmäperhepäivähoitaja                                     | 4             | 4             | 4             | 4             | 4             |
| <b>Varhaiskasvatus yht.</b>                                | <b>142,00</b> | <b>148,00</b> | <b>146,00</b> | <b>142,00</b> | <b>143,00</b> |
| <b>Esi- ja perusopetus</b>                                 |               |               |               |               |               |
| yläkoulun rehtori  | 4             | 3             | 3             | 3             | 3             |
| yhtenäiskoulun rehtori                                     |               | 1             | 1             | 1             | 1             |
| lehtori  | 45            | 41            | 41            | 41            | 41            |
| <i>määräaikainen lehtori, S2 (ent. nivelluokka)</i>        | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| tuntiopettaja, yläkoulu                                    |               | 5             | 5             | 5             | 5             |
| <i>määräaikainen tuntiopettaja, yläkoulu</i>               |               | 4             | 4             | 4             | 4             |
| luokanopettaja   | 65            | 65            | 64            | 64            | 58            |
| tuntiopettaja, alakoulu                                    |               | 4             | 4             | 4             | 4             |
| erityisluokanopettaja                                      | 9             | 11            | 10            | 10            | 10            |
| erityisopettaja, erityisopetuksen koordinaatio             |               |               | 1             | 1             | 1             |
| <i>määräaikainen erityisluokanopettaja, valmistava ope</i> | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| erityisopettaja, laaja-alainen                             | 5             | 8             | 8             | 8             | 9             |
| kiertävä erityisopettaja                                   | 5             | 2             | 2             | 2             | 1             |
| <i>määräaikainen erityisopettaja, tupaluokka</i>           |               | 1             | 1             | 1             | 1             |
| kiertävä engl opettaja                                     | 4             | 2             | 2             | 2             | 2             |
| oppilaanohjaaja  | 3             | 3             | 3             | 3             | 3             |
| esiluokan opettaja   | 10            | 10            | 9             | 9             | 9             |
| tuntiopettaja, esiluokka                                   |               | 1             | 1             | 1             | 1             |
| <i>määräaikainen esiluokan opettaja</i>                    |               | 1             | 1             | 1             | 1             |
| koulunkäynnin ohjaaja                                      | 37,56         | 56            | 49,5          | 49,5          | 49,5          |
| toimistosihteeri   | 0,50          | 0,50          | 0,50          | 0,50          | 0,50          |
| <b>Esi- ja perusopetus yht.</b>                            | <b>190,06</b> | <b>220,50</b> | <b>212,00</b> | <b>212,00</b> | <b>206,00</b> |
| <b>Lukiokoulutus</b>                                       |               |               |               |               |               |
| rehtori  | 2             | 2             | 2             | 2             | 2             |
| lehtori  | 16            | 15            | 15            | 15            | 15            |
| * <i>määräaikaiset tuntiopettajat</i>                      |               | 2             | 2             | 2             | 2             |
| opinto-ohjaaja   | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| toimistosihteeri   | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| <b>Lukiokoulutus yht.</b>                                  | <b>20</b>     | <b>21</b>     | <b>21</b>     | <b>21</b>     | <b>21</b>     |



| Nimike   | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Elämänlaatu palvelut</b>                    |               |               |               |               |               |
| <b>Musiikkiopisto</b>                          |               |               |               |               |               |
| rehtori, elämänlaatu palveluiden esimies       | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| opettaja                                       | 14,00         | 14,00         | 14,07         | 14,07         | 14,07         |
| toimistosihiteeri                              | 0,50          | 0,50          | 0,50          | 0,50          | 0,50          |
| <b>Musiikkiopisto yht.</b>                     | <b>15,50</b>  | <b>15,50</b>  | <b>15,57</b>  | <b>15,57</b>  | <b>15,57</b>  |
| <b>Kirjasto</b>                                |               |               |               |               |               |
| Kirjastotoimenjohtaja                          | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| Kirjastonhoitaja                               | 2             | 3             | 3             | 3             | 3             |
| Kirjastoautonkuljettaja-virkailija             | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| Kirjastoauto - kirjastovirkailija              | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| Kirjastovirkailija                             | 7             | 5             | 5             | 5             | 5             |
| Taide- ja kirjastovirkailija                   |               | 1             | 1             | 1             | 1             |
| <b>Kirjasto yht.</b>                           | <b>12</b>     | <b>12</b>     | <b>12</b>     | <b>12</b>     | <b>12</b>     |
| <b>Muut elämänlaatu palvelut</b>               |               |               |               |               |               |
| vapaa-aikapääällikkö/hyvinvointikoordinaattori | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| nuoriso-ohjaaja                                | 1             | 2             | 2             | 2             | 2             |
| etsivä nuorisotyöntekijä                       | 1             | 2             | 3             | 3             | 3             |
| <i>määräaikainen etsivä nuorisotyöntekijä</i>  |               | 1             |               |               |               |
| kulttuuriohjaaja                               | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| kulttuuriohjaaja-museoavustaja                 |               |               |               | 1             | 1             |
| museointendentti                               | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| liikunnanohjaaja                               | 2             | 2             | 2             | 2             | 2             |
| toimistosihiteeri                              | 1             |               |               |               |               |
| <b>Muut elämänlaatu palvelut yht.</b>          | <b>8</b>      | <b>10</b>     | <b>10</b>     | <b>11</b>     | <b>11</b>     |
| <b>Elämänlaatu palvelut yht.</b>               | <b>35,50</b>  | <b>37,50</b>  | <b>37,57</b>  | <b>38,57</b>  | <b>38,57</b>  |
| <b>SIVISTYSTOIMIALA YHT.</b>                   | <b>396,56</b> | <b>437,00</b> | <b>427,57</b> | <b>425,57</b> | <b>420,57</b> |
| <b>TEKNINEN TOIMIALA</b>                       |               |               |               |               |               |
| <b>Hallinto</b>                                |               |               |               |               |               |
| tekninen johtaja                               | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| toimistosihiteeri                              | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| rakennuttamispääällikkö                        | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| <b>Hallinto yht.</b>                           | <b>3</b>      | <b>3</b>      | <b>3</b>      | <b>3</b>      | <b>3</b>      |



| Nimike   | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Tilapalvelut</b>                                |               |               |               |               |               |
| tilapalvelupäällikkö                               | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| <b>Kiinteistöhoito</b>                             |               |               |               |               |               |
| kunnossapitomestari                                | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| toimistosihteeri                                   | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| kiinteistöhoitaja                                  | 11            | 13            | 11            | 11            | 11            |
| kirvesmies   | 3             | 3             | 3             | 3             | 3             |
| maalari  | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| putkiasentaja                                      | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| <b>Kiinteistöhoito yht.</b>                        | <b>18</b>     | <b>20</b>     | <b>18</b>     | <b>18</b>     | <b>18</b>     |
| <b>Ruoka- ja puhtauspalvelut</b>                   |               |               |               |               |               |
| siivouspäällikkö                                   | 1             |               |               |               |               |
| ruokapalvelupäällikkö                              | 1             |               |               |               |               |
| palvelupäällikkö                                   |               | 1             | 1             | 1             | 1             |
| siivoustyönohjaaja                                 | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| ruokapalveluvastaava                               | 4             | 4             | 4             | 4             | 4             |
| laitoshuoltaja                                     | 22,64         | 21,30         | 21,30         | 21,30         | 21,30         |
| laitoshuoltaja (varahenkilö)                       | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| palvelutyöntekijä, puhtauspalvelut                 | 4,42          | 6,25          | 6,25          | 6,25          | 6,25          |
| kokki  | 18            | 18            | 18            | 18            | 18            |
| ruokapalvelutyöntekijä                             | 14,07         | 14,61         | 14,61         | 14,61         | 14,61         |
| palvelutyöntekijä, ruokapalvelut                   | 4,71          | 2,75          | 2,75          | 2,75          | 2,75          |
| <b>Ruoka- ja puhtauspalvelut yht.</b>              | <b>71,84</b>  | <b>69,91</b>  | <b>69,91</b>  | <b>69,91</b>  | <b>69,91</b>  |
| <b>Tilapalvelut yht.</b>                           | <b>90,84</b>  | <b>90,91</b>  | <b>88,91</b>  | <b>88,91</b>  | <b>88,91</b>  |
| <b>Yhdyskuntatekniikka</b>                         |               |               |               |               |               |
| kunnossapitotyöntekijä                             | 10            | 9             | 9             | 9             | 9             |
| työnjohtaja (tiemestari)                           | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| yhdyskuntatekniikan päällikkö                      | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| puutarhuri   | 2             | 2             | 2             | 2             | 2             |
| toimistosihteeri                                   | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| <b>Yhdyskuntatekniikka yht.</b>                    | <b>15</b>     | <b>14</b>     | <b>14</b>     | <b>14</b>     | <b>14</b>     |
| <b>Kaavoitus ja mittausoimi</b>                    |               |               |               |               |               |
| kaavoituspäällikkö                                 | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| maankäyttöinsinööri                                | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| kartoittaja  | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| paikkatietoinsinööri                               | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| mittausmies  | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| kaavoitussihteeri                                  | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| <b>Kaavoitus ja mittausoimi yht.</b>               | <b>6</b>      | <b>6</b>      | <b>6</b>      | <b>6</b>      | <b>6</b>      |
| <b>Ympäristönsuojelu ja rakennustarkastus</b>      |               |               |               |               |               |
| vastaava rakennustarkastaja                        | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| rakennustarkastaja                                 | 1             | 1             | 1             | 1             | 1             |
| toimistosihteeri                                   | 2             | 2             | 2             | 2             | 2             |
| ympäristösihteeri                                  | 2             | 2             | 2             | 2             | 2             |
| <b>Ympäristönsuojelu ja rakennustarkastus yht.</b> | <b>6</b>      | <b>6</b>      | <b>6</b>      | <b>6</b>      | <b>6</b>      |
| <b>TEKNINEN TOIMIALA YHT.</b>                      | <b>120,84</b> | <b>119,91</b> | <b>117,91</b> | <b>117,91</b> | <b>117,91</b> |
| <b>Kaikki yhteensä</b>                             | <b>612,99</b> | <b>643,31</b> | <b>632,88</b> | <b>629,48</b> | <b>623,48</b> |



## Investointisuunnitelma

|   | 2018           | 2019           | 2020           |
|---|----------------|----------------|----------------|
| <b>Kaupunginhallitus</b>  | €              |                |                |
| <b>Kiinteä omaisuus</b>   | 300 000        | 300 000        | 300 000        |
| Kiinteän omaisuuden myynti  | -50 000        | -50 000        | -50 000        |
| <b>Atk-ohjelmistot</b>  |                |                |                |
| Hallinto-osaston ohjelmistot  | 50 000         | 0              | 0              |
|   | <b>300 000</b> | <b>250 000</b> | <b>250 000</b> |
| <b>Kasvatus- ja opetuslautakunta</b>  |                |                |                |
| <b>Atk-ohjelmistot</b>  |                |                |                |
| <b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>   |                |                |                |
| Varhaiskasvatuksen ulkoleikkivälineet asennettuna   | 20 000         | 20 000         | 20 000         |
| Koulutoimen ulkoleikkivälineet asennettuna  | 20 000         | 20 000         | 20 000         |
|   | <b>40 000</b>  | <b>40 000</b>  | <b>40 000</b>  |
| <b>Elämänlaatulautakunta</b>  |                |                |                |
| <b>Atk-ohjelmistot</b>  |                |                |                |
| Kortesjärven omatoimikirjasto, edellytys valtionavustus                                       | 30 000         | 0              | 0              |
|   | <b>30 000</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Tekninen lautakunta</b>  |                |                |                |
| <b>Rakennukset</b>  |                |                |                |
| Kauhavan koulukeskus ml. Liikuntatilat  | 6 000 000      | 8 400 000      | 4 750 000      |
| Valtionavustus / rahoitusosuus  | -200 000       | -400 000       | -150 000       |
| Kortesjärven päiväkodin perusparannus   | 20 000         | 100 000        | 1 280 000      |
| Alahärmän varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen toimitilat                                       | 1 400 000      |                |                |
| Ylihärmän kouluratkaisut  | 50 000         | 1 200 000      | 800 000        |
| Alahärmän liikuntatilat   | 400 000        | 300 000        |                |
| Muut rakennukset  |                |                |                |
| Teknisen lautakunnan päätöksen mukaan ja suunnitelmavuosien kohdistamattomat rak.investoinnit | 300 000        | 400 000        | 400 000        |
| Ylihärmän palvelutoimiston iv-saneeraus ja alapohjan ja julkisivujen kunnostus                | 185 000        | 120 000        |                |
| Keskuskeittiön hankesuunnittelu   |                | 30 000         |                |
| Kauhavan pääkirjasto-taidetalo-puukkomuseo, perusparannus                                     |                |                | 200 000        |
| <b>Koneet ja kalusto</b>  |                |                |                |
| Rakennusautomaatio  | 20 000         | 20 000         |                |
| Keittiöiden varustus  | 75 000         | 50 000         | 50 000         |
| Varautuminen poikkeustilanteisiin mm sähkökatkoksiin  |                | 30 000         | 30 000         |
| Mittalaitteet   | 30 000         |                |                |
| <b>Muut pitkävaikutteiset menot</b>   |                |                |                |
| Kuntoarviot   | 10 000         |                |                |



|   | 2018              | 2019              | 2020             |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Maa- ja vesirakenteet</b>  |                   |                   |                  |
| Kaavatiet, sis Rengon alueen perusparannus                            | 600 000           | 900 000           | 900 000          |
| Jylhäntien-Kirkkotien liikennejärjestelyt sis kevyen liikenteen väylä | 20 000            | 500 000           |                  |
| Maa- ja vesirakenteet   |                   |                   |                  |
| Kortesjärven koulukeskuksen piha                                      | 200 000           |                   |                  |
| Ylihärjän alakoulun pihajärjestelyt                                   | 40 000            |                   |                  |
| Sillat, nettomeno   | 40 000            |                   |                  |
| Yksityistiet, nettomeno   | 50 000            |                   |                  |
| Kevyenliikenteen yhteyksien parantaminen                              | 50 000            | 200 000           | 200 000          |
| Kukkolan kevyenliikenteen väylä                                       | 30 000            |                   |                  |
| Taajamien pääväylien kunnostus ja siirto kaupungille                  | 50 000            | 50 000            | 100 000          |
| Mäki-Hannuksen laajennuksen kunnallistekniikan suunnittelu            | 60 000            |                   |                  |
| Liikunta-alueiden perusparantaminen ja varustaminen                   | 90 000            | 70 000            | 70 000           |
| Tenniskentät urheilupuistoon  |                   |                   | 110 000          |
| Tekonurmen uusiminen, Kauhava   |                   | 120 000           |                  |
| Keskusurheilukentän katsomo   |                   |                   | 450 000          |
| Urheilukeskusalueen kuivatus ja pysäköintialue                        | 100 000           | 100 000           |                  |
| Ympäristön parantaminen   | 200 000           | 200 000           | 200 000          |
| <b>Kiinteät rakenteet ja laitteet</b>                                 |                   |                   |                  |
| Katuvalaistuksen uusiminen ja laajennukset                            | 75 000            | 75 000            | 75 000           |
| Hulevesiverkosto / Alahärmä ym.                                       | 80 000            |                   |                  |
|   | <b>9 975 000</b>  | <b>12 465 000</b> | <b>9 465 000</b> |
| <b>Ylijäämärahahastoinvestoinnit</b>                                  |                   |                   |                  |
|   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>YHTEENSÄ</b>   | <b>10 345 000</b> | <b>12 755 000</b> | <b>9 755 000</b> |



## Talousarvioasetelma ja sitovuustasot

### KÄYTTÖTALOUS

**Sitovuustaso**  
**Valtuusto**  
**Toimielin**

**Sitovuustaso**  
**Hallitus tai lautakunta**  
**Tehtävä**

Keskusvaalilautakunta

Tarkastuslautakunta

Kaupunginvaltuusto

Kaupunginhallitus

Hallinto ja talous  
Ylijäämärahastot  
Kehitystoimen hallinto  
Elinkeinotoimi ja kehittäminen  
Maaseutu- ja lomatoimi

Perusturva

Kasvatus- ja opetuslautakunta

Sivistystoimen hallinto  
Varhaiskasvatus  
Esi- ja perusopetus  
Lukio-opetus  
2. asteen ammatillinen koulutus

Elämänlaatulautakunta

Elämänlaatu palveluiden hallinto  
Kansalaisopisto  
Nuorisotoimi  
Liikuntatoimi  
Kulttuuritoimi  
Museot  
Kirjasto  
Taiteen perusopetus / Musiikkiopisto

Tekninen lautakunta

Tekninen hallinto  
Tilapalvelut  
Yhdyskuntatekniikka  
Kaavoitus ja mittaus  
Palo- ja pelastustoimi

Ympäristölautakunta

Ympäristötoimen hallinto  
Ympäristönsuojelu  
Rakennustarkastus ja asuntotoimi