



REISJÄRVEN KUNTA

# TALOUSARVIO 2021

## TALOUSSUUNNITELMA 2021–2023



Khall 23.12.2020 § 231  
Valt 30.12.2020 § 111

## Sisällys

YLEINEN OSA .....	3
1 TALOUSSUUNNITTELUA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET .....	3
1.1 Kuntalain taloussäännökset .....	3
1.2 Taloussuunnittelun periaatteet .....	6
1.3 Kunnan organisaatio .....	6
1.4 Kuntastrategia 2035 .....	7
1.5 Toiminnan kehittymiseen vaikuttavat seikat .....	8
1.6 Sote-uudistus .....	10
1.7 Taloussuunnitelman laadinnan perusteet .....	11
1.7.1 Kansantalouden näkökulma .....	11
1.7.2 Kuntatalouden näkökulma .....	11
1.7.3 Alueellinen kehitys .....	12
1.7.4 Reisjärven kunnan taloudellinen tilanne ja tulevaisuuden näkymät .....	12
1.7.5 Väestö .....	14
1.7.6 Työllisyys .....	15
1.7.7 Verot ja valtionosuudet .....	16
1.8 Talousarvion sitovuus .....	18
1.9 Taloussuunnitelman tavoiteasetanta .....	18
2 KÄYTTÖTALOUS JA TOIMINTA .....	19
2.1 Keskusvaalilautakunta .....	19
2.2 Tarkastuslautakunta .....	20
2.3 Kunnanhallitus .....	20
2.4 Kasvatus- ja koulutuslautakunta .....	30
2.5 Vapaa-aikalautakunta .....	36
2.6 Tekninen lautakunta .....	41
3 TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN .....	50
4 LASKELMAT .....	51
4.1 Kunnan tuloslaskelma .....	51
4.2 Kunnan rahoituslaskelma .....	52
5 INVESTOINTISUUNNITELMA .....	54
6 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA .....	56
7 KONSERNIN TYTÄRYHTIÖT .....	58
7.1 Asunto Oy Reisjärven Keskus-Rivi .....	58
7.2 Asunto Oy Reisjärven Viljamäki II .....	58
7.3 Asunto Oy Reisjärven Viljamäki III .....	59
7.4 Kiinteistö Oy Santala .....	59
7.5 Kiinteistö Oy Reisjärven Teollisuushallit .....	60
7.6 Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot .....	60
7.7 R-Net Oy .....	61
7.8 Reisjärven Lämpö Oy .....	62

## YLEINEN OSA

Kunnan talousarvion ja -suunnitelman laatiminen perustuu kuntalain säännöksiin, joiden tarkoituksena on varmistaa kunnan tehtävien ja talouden oleminen kestäväällä pohjalla ja tasapainossa.

Kunnan tulee toiminnassaan edistää asukkaidensa hyvinvointia ja alueensa elinvoimaa sekä järjestää asukkailleen palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestäväällä tavalla. Kunnanvaltuuston hyväksymä kuntastrategia on talousarvion ja -suunnitelman laadinnan keskeinen peruste.

Kunnan talousarvion laadinnan tavoitteena on ohjata ja kannustaa kuntaa tulokselliseen toimintatapaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa tulee osoittaa riittävät resurssit asetettujen tavoitteiden toteuttamiseksi sekä osoittaa, miten toiminta ja investoinnit rahoitetaan. Tuloksellisuustavoitteita havainnollistavat sellaiset mittarit, joihin voidaan omalla toiminnalla vaikuttaa. Tavoitteiden asettamisen lisäksi arvioidaan niihin liittyvät riskit ja niihin varautuminen.

Talous- ja toimintasuunnitelman lähtökohdat, yleiset perusteet ja kehitysnäkymät vuosille 2021-2023 esitetään tässä luvussa. Lähtökohdista kuvataan lainsäädännön, kansantalouden, kuntatalouden sekä alueellisen ja oman kunnan kehityksen näkökulmista.

## 1 TALOUSSUUNNITTELUA KOSKEVAT SÄÄNNÖKSET

Kuntalaki edellyttää kunnan toiminnalta tavoitteellisuutta ja suunnitelmallisuutta. Kunnan talouden suunnittelussa lähtökohdina ovat strategiassa kunnan toiminnalle asetetut pitkän aikavälin tavoitteet, ennakoitujen talouden kehitysnäkymät, arvioitu väestön ja elinkeinon kehitys sekä muut toimintaympäristön muutokset. Talousarviossa ja -suunnitelmassa otetaan huomioon koko kuntakonserni niin, että tytäryhteisöjen toiminta ja talous kytketään tavoitteiden avulla tiiviisti kunnan strategiaan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään sekä kunnalle että kuntakonsernille toiminnan ja talouden tavoitteet.

Talousarviolla ja -suunnitelmalla on kunnassa kolme päätehtävää: 1) Asetetaan palvelutoimintaa ja investointihankkeita koskevat tavoitteet ja kuvaus palvelutoiminnan ja investointien kokonaisuuden laajuudesta. 2) Talousarvioon ja -suunnitelmaan budjetoidaan menoja ja tuloja koskevat arviot eri tehtäville ja hankkeille. Talousarviovuoden arviot ovat sitovia määrärahoja ja tuloarvioita. 3) Talousarviossa ja -suunnitelmassa osoitetaan, miten varsinainen toiminta ja investoinnit rahoitetaan.

Talousarvion ja -suunnitelman rakenne palvelee mainittuja kolmea tehtävää: palvelutoimintaa ja investointihankkeita koskevien tavoitteiden asettaminen sekä niiden edellyttämien menojen ja tulojen budjetointi tehdään käyttötalous- ja investointiosissa. Toiminnan ja investointien pääomarahoitusta ja siihen liittyvät korvaukset osoitetaan tuloslaskelmaosassa ja rahoituslaskelmaosassa.

### 1.1 Kuntalain taloussäännökset

#### *Kuntalaki*

Kunnan taloutta koskevat säännökset on koottu kuntalain 110 - 120 pykälisiin. Valtuusto vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta ja päättää talousarviosta ja taloussuunnitelmasta, omistajaohjauksen periaatteista, varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista, takaussitoumuksen tai muun vakuuden antamisesta toisen velasta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Valtuuston tulee päättää myös kunnan liikelaitokselle asetettavista toiminnan ja talouden tavoitteista (*Kuntal 14 §*).

Valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (*suunnitelmakausi*). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Tavoitteet on pyrittävä asettamaan siten, että ne kattavat tehtäväalueen perustehtävät ja ovat toteutettavissa niihin osoitetuilla voimavaroilla. Määräraha tai siinä pysyminen tai lakisääteisten velvoitteiden täyttäminen eivät itsessään ole kuntalain tarkoittamia tavoitteita.

Kunnan toiminnalle asetettavien tavoitteiden on hyvä olla konkreettisia ja kuvata kunnan aikaansaannoskykyä ja positiivisia vaikutuksia kuntalaisten hyvinvointiin sekä kunnan elinvoimaisuuteen. Hyvinvointi-hyödyillä tarkoitetaan kunnan toimenpiteillä aikaansaatuja positiivisia vaikutuksia kuntalaisten hyvinvointiin. Tavoitteisiin kuuluvat myös kunnan taloudellista tilaa, investointeja, taseen kertynyttä yli-/alijäämäisyyttä, velkaantumista, veroprosentin tasoa ja rahoituksen riittävyttä kuvaavat mittarit. Tavoitteet tulee sitoa niihin osoitettuun voimavaroihin. Tavoitteiden ja niiden saavuttamisen edellyttämien toimenpiteiden määrittelyn tulee olla vuorovaikutteinen prosessi ja siinä tulee hyödyntää henkilöstön asiantuntemusta.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä. Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

### ***Alijäämän kattamisvelvoite***

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan (*Kuntal 110.3 §*).

Reisjärven kunnan vuoden 2018 ja 2019 tilinpäätökset olivat alijäämäisiä ja taseeseen syntyi katettavaa alijäämää. Syntynyt alijäämä tulee kattaa vuoden 2023 loppuun mennessä. Taloussuunnitelma on tällöin enintään neljän vuoden mittainen eli 2020-2023, ja talousarviovuosi 2021 on taloussuunnitelman toinen vuosi. Taloussuunnitelmassa on päätettävä yksilöidyistä toimenpiteistä alijäämän kattamiseksi.

### ***Erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely***

Mikäli kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää säädetyssä määräajassa, tulee kunnan ja valtion yhdessä selvittää kunnan mahdollisuudet turvata asukkaalleen lainsäädännössä edellytetyt palvelut sekä ryhtyä toimenpiteisiin palvelujen edellytysten turvaamiseksi. Tällöin voidaan käynnistää kuntalain 118 § mukainen erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely.

Arviointimenettely voidaan käynnistää, jos vähintään toinen seuraavista erityisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyn edellytyksistä täyttyy.

Nyky-lainsäädännön mukaan arviointimenettely voidaan käynnistää, jos

1. kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää 110 §:n 3 momentissa säädetyssä määräajassa eli enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien

*tai*

2. asukasta kohden laskettu kertynyt alijäämä on kuntakonsernin viimeisessä tilinpäätöksessä vähintään 1 000 euroa ja sitä edeltäneessä tilinpäätöksessä vähintään 500 euroa

*tai*

kunnan rahoituksen riittävyyttä tai vakavaraisuutta kuvaavat kunnan ja kuntakonsernin talouden tunnusluvut ovat kahtena vuonna peräkkäin täyttäneet seuraavat raja-arvot:

- 1) kuntakonsernin vuosikate on ilman kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta annetun lain (1704/2009) 30 §:n mukaan myönnettyä harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta negatiivinen;
- 2) kunnan tuloveroprosentti on vähintään 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin kaikkien kuntien painotettu keskimääräinen tuloveroveroprosentti;
- 3) asukasta kohden laskettu kuntakonsernin lainamäärä ylittää kaikkien kuntakonsernien keskimääräisen lainamäärän vähintään 50 prosentilla;
- 4) kuntakonsernin suhteellinen velkaantuminen on vähintään 50 prosenttia.

Edellä tarkoitettujen tunnuslukujen raja-arvot lasketaan vuosittain Tilastokeskuksen ylläpitämistä konsernitilinpäätösten tiedoista. Tunnuksien laskentaperusteina käytetään Tilastokeskuksen käyttämiä laskentaperusteita ja kunnan vahvistamaa tuloveroprosenttia.

Kuntalakia on tarkoitus muuttaa väliaikaisesti alijäämän kattamista koskevan määräajan muuttamisen osalta. Hallituksen esitysluonnoksen mukaan kunta voisi hakea valtiovarainministeriöltä alijäämän kattamiskaudelle pidennystä, jos kunta ei koronavirusepidemiasta aiheutuvista taloudellisista vaikeuksista johtuen voisi kattaa taseeseen kertynyttä alijäämää laissa säädetyssä määräajassa. Erytisen vaikeassa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettely voitaisiin siten käynnistää, jos kunta ei ole kattanut kunnan taseeseen kertynyttä alijäämää enintään kuuden vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien niiden kuntien osalta, joille olisi myönnetty momentin mukainen määräaika. Laki on tarkoitettu tulemaan voimaan mahdollisimman pian ja laki olisi voimassa 31.12.2025 asti.

#### Kuntien yhdistymisen harkinnanvarainen avustus

Hallitusohjelman mukaan kuntia kannustetaan kuntarakenteen vapaaehtoiseen tiivistämiseen taloudellisia esteitä poistamalla. Kuntarakennelakiin ehdotetaan lisättäväksi kuntien yhdistymisen harkinnanvaraista taloudellista tukea koskevat säännökset sekä säännökset yhdistymisestä johtuvien valtionosuuden menetysten korvaamisesta. Taloudellisen tuen määrä olisi valtioneuvosten harkinnassa. Avustuksen myöntäminen olisi ehdollista siten, että sitä voitaisiin myöntää vain valtion talousarviomäärärahojen puitteissa. Jos harkintaa jouduttaisiin käyttämään, etusijalla olisivat useamman kuin kahden kunnan liitokset. Avustusta ei voitaisi myöntää, jos yhdistymiseen voitaisiin myöntää avustusta kuntarakennelain 56 a §:n nojalla eli yhdistymisessä olisi mukana vaikeassa taloudellisessa asemassa oleva kunta. Hallituksen esitys on tarkoitus antaa eduskunnalle syksyllä 2020, ja se on tarkoitettu tulemaan voimaan vuoden 2021 alusta.

Lähde: Kuntatalousohjelma vuodelle 2021, syksy 2020. Valtiovarainministeriö.

## 1.2 Taloussuunnittelun periaatteet

Kunnan talousarvion ja -suunnitelman laadinnassa noudatettavia periaatteita ovat tasapaino-, brutto- ja netto-, suorite-, tulojen realisointi-, täydellisyys- ja kehysbudjetointiperiaate.

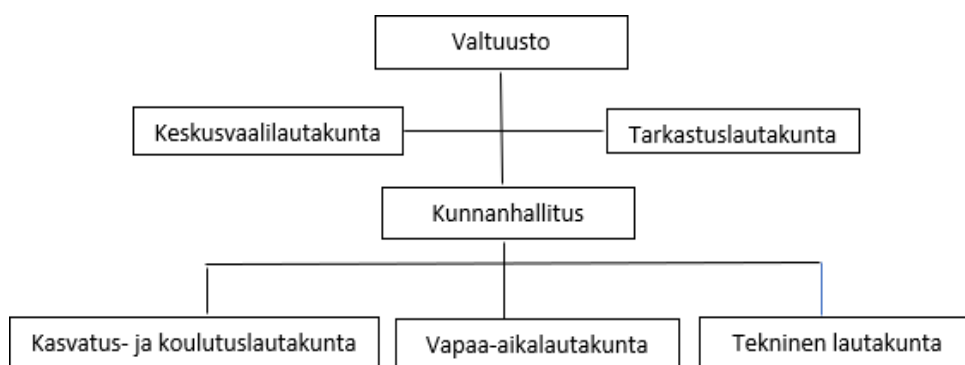
- Tasapainoperiaate tarkoittaa tulo- ja menojen riittävyydestä ja maksuvalmiuden säilyttämisestä huolehtimista sekä kunnan sitoumusten ja niihin liittyvien riskien pitämistä voimavaroja vastaavina.
- Bruttoperiaate tarkoittaa, että menot ja tulot budjetoidaan erikseen määrärahoina ja tuloarvioina.
- Nettoperiaate tarkoittaa, että talousarviossa sitovuus määrätään nettomääräisesti tulojen ja menojen erotuksena.
- Suoriteperiaate tarkoittaa, että talousarvioon ja -suunnitelmaan otetaan varainhoitovuoden aikana vastaan-otetuista tuotannontekijöistä aiheutuvat tulot ja muut sellaiset menot, joiden suorittamiseen kunta on varainhoitovuoden aikana sitoutunut.
- Tulojen realisointiperiaate tarkoittaa, että talousarvioon ja -suunnitelmaan otetaan varainhoitovuoden aikana suoritteiden luovuttamisesta aiheutuvat ja muut lopullisesti kunnalle kuuluvat tulot.
- Täydellisyyseriaatteen mukaan talousarvioon otetaan kunnan rahan käyttö ja rahan lähteet kokonaisuudessaan, tiedossa olevia menot ja tulot otetaan mukaan talousarvioon.
- Kehysbudjetointiperiaatteen mukaisesti valtuustolla on laaja harkintavalta päättää talousarvion määräraha-kokonaisuuksista. Pääsääntöisesti määräraha asetetaan tehtäväkohtaisena siten, että toiminnan tavoitteet ja niiden saavuttamiseen varatut varat ovat yhdistettävissä talousarviossa.

## 1.3 Kunnan organisaatio

### *Kunnan hallinto-organisaatio*

Päätösvaltaa Reisjärven kunnassa käyttää valtuusto ja sen valitsema kunnanhallitus ja lautakunnat. Kunnanvaltuuston lisäksi kunnassa on kunnanhallitus, kasvatusta- ja koulutuslautakunta, vapaa-aikalautakunta ja tekninen lautakunta. Valtuuston on asettanut toimikaudekseen myös talouden tarkastusta varten tarkastuslautakunnan ja kunnassa toteutettavia vaaleja varten on keskusvaalilautakunta.

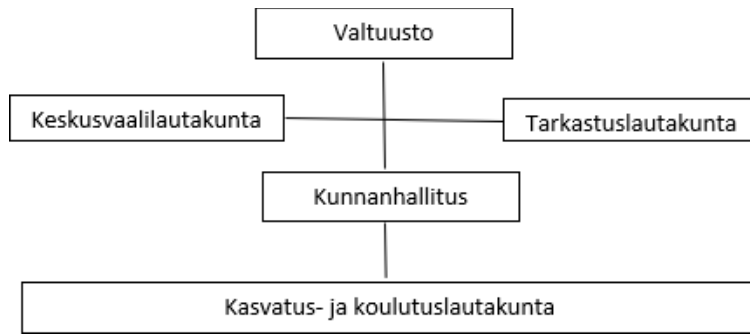
Hallinto-organisaatio 31.5.2021 saakka:



Kunnan talousarvio 2021 ja taloussuunnitelma 2021-2023 on laadittu yllä kuvatun organisaatiorakenteen mukaisena.

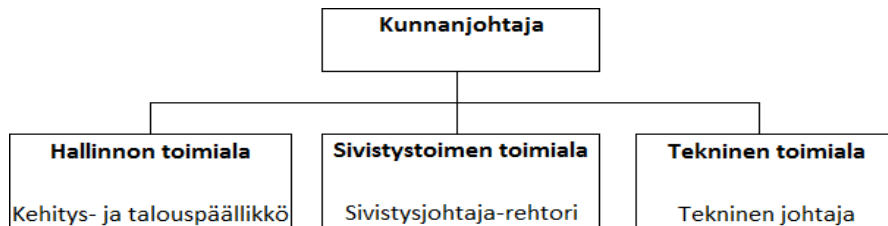
Valtuuston päätöksellä 27.5.2020 kunnan talouden tasapainottamisohjelman mukaisesti valtuustokauden vaihtuessa 1.6.2021 organisaatiorakennetta tiivistetään siten, että vapaa-aikalautakunta yhdistyy nykyiseen kasvatusta- ja koulutuslautakuntaan ja tekninen lautakunta kunnanhallitukseen.

Hallinto-organisaatio 1.6.2021 alkaen:



*Kasvatus- ja koulutuslautakunnan nimi määrittyy hallintosäännön hyväksymisen yhteydessä.*

### **Kunnan henkilöstöorganisaatio**



### **Reisjärven kunnan konsernirakenne**

Tytäryhteisöt	Osuus, %	Tytäryhteisöt	Osuus, %
Asunto Oy Reisjärven Keskus-Rivi	52,10	Kiinteistö Oy Reisjärven Santala	100
Asunto Oy Reisjärven Viljamäki II	70,94	Kiinteistö Oy Reisjärven Teollisuushallit	100
Asunto Oy Reisjärven Viljamäki III	79,81	Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot	100
R-Net Oy	60,00	Reisjärven Lämpö Oy	100

Lisäksi osakkuusyhteisöjä ovat As Oy Reisjärven Koivurinne, As Oy Reisjärven Vuorilanpuhto, As Oy Reisjärven Kanttorila.

Kuntayhtymiä ovat Peruspalvelukuntayhtymä Selänne, Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystalvokuntayhtymä Soite ja Jokilaaksojen koulutuskuntayhtymä JEDU.

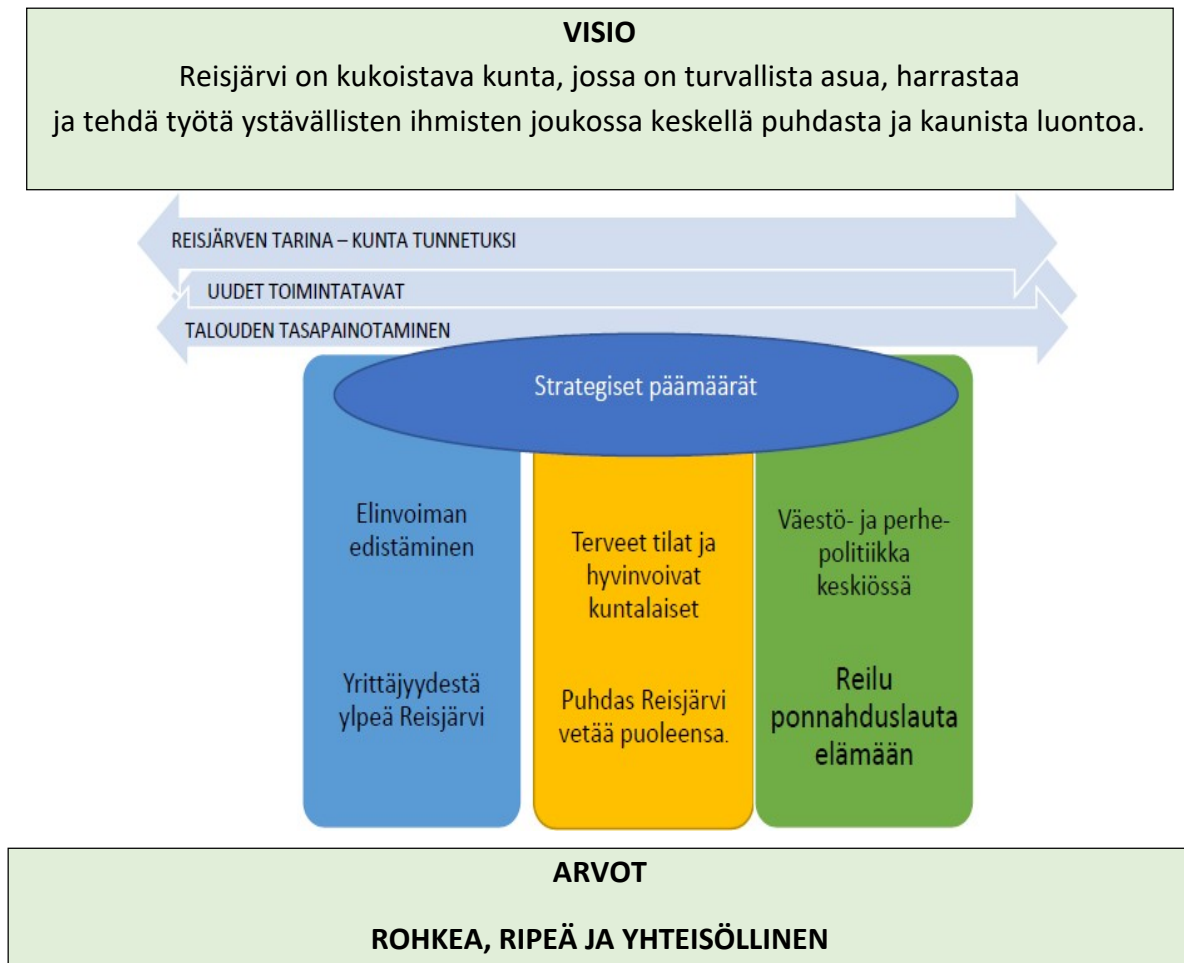
Muita jäsenyhteisöjä ovat Pohjois-Pohjanmaan liitto ja Keski-Pohjanmaan liitto.

## **1.4 Kuntastrategia 2035**

Kuntastrategiassa valtuusto on päättänyt kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kunnan talousarvio ja -suunnitelma on laadittu toteuttamaan kuntastrategiaa siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Reisjärven kuntastrategia on laadittu toimintaa ohjaavaksi työvälineeksi vuoteen 2035 saakka. Tarkemman tason tavoitteet ja toimenpiteet on laadittu vuosille 2019-2021. Strategian mukaisesti Reisjärven kunnan tulevaisuutta rakennetaan yhdessä. Talousarvion toiminnalliset tavoitteet on asetettu tukemaan strategisten päämäärien saavuttamista.

Reisjärven kuntastrategian visio, päämäärät ja arvot ovat seuraavat:



## 1.5 Toiminnan kehittymiseen vaikuttavat seikat

Toiminnan kehittymistä arvioidaan tarkastelemalla merkittävimpiä riski- ja epävarmuustekijöitä sekä muita toiminnan kehittymiseen vaikuttavia seikkoja. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on varmistaa, että kunnalle ja kuntakonsernille asetetut tavoitteet saavutetaan, ja että toiminta on tuloksellista. Sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa ei eriytetä muusta tavoitteiden saavuttamiseen tähtäävästä toiminnasta, vaan sen on jatkuttava osana päivittäistä johtamista, ohjaamista ja työn toteuttamista.

### *Strategiset riskit*

Strategiset riskit liittyvät kunnan pitkäaikaisiin tavoitteisiin kohdistuviin epävarmuustekijöihin. Riskit liittyvät lähinnä toimintapäätösten tekemiseen, resurssien jakamiseen, johtamisjärjestelmään ja riittävään kykyyn reagoida toimintaympäristön muutoksiin. Talousarviossa ja -suunnitelmassa taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden tulee olla strategisten päämäärien mukaisia ja tukea niiden saavuttamista.

Henkilöstöriskeistä puutteelliset sijaisjärjestelyt aiheuttavat riskejä toiminnallisesti ja erityisosaamista vaativien tehtävien hoidon jatkuvuudessa. Myös ammattitaitoisen henkilökunnan saatavuus on jo osin toteutunut riskitekijä. Ratkaisevaa onnistumisen kannalta on hallittu henkilöstön vaihtuminen. Eryistä huomiota tulee kiinnittää perehdyttämiseen ja henkilöstön jaksamiseen. Koko kunnan perehdytysoppaan laadinta on ensisijainen tehtävä. Henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittäminen ja ammattitaidon säilyttäminen tulee varmistaa koulutus suunnittelulla ja osoittamalla siihen tarvittavat resurssit.



### ***Toiminnalliset ja taloudelliset riskit***

Kunnan taloudelliset riskit ovat erittäin korkeat. Kunnan taseen kumulatiivinen alijäämä oli 1,757 milj. euroa vuoden 2019 tilinpäätöksessä. Lisäksi kunnan ja kuntakonsernin velkamäärä asukasta kohden oli n. 10.900 euroa. Alijäämän kattamiseksi ja talouden tasapainon saavuttamiseksi tarvitaan edelleen toimenpiteitä tuleville vuosille. Toimintamenoja on supistettava ja uusia tulolähteitä tulee kartoittaa. Investoinneista toteutetaan vain välttämättömät ja nekin on sopeutettava talouden kantokykyyn. Kunnan velan määrän kasvu on saatava pysähtymään. Sote-menojen osuus on kaikista kunnan käyttötalouden toimintamenoista lähes puolet. Niiden hillitsemiseen on pyrittävä tulevana vuonna.

### ***Rahoitusriskit***

Merkittävimmät rahoitusriskit liittyvät arvopaperisalkkuun sisältyvien sijoituskohteiden markkina-arvojen vaihteluihin ja korkeaan lainamäärän korkoriskiin. Kunnan lainojen korkomarginaalit ovat kuitenkin maltilliset. Muutama yksittäinen laina on myös korkosuojattu. Konserniyhtiöihin liittyvät lainasaamiin ja takausvastuisiin liittyvät epävarmuustekijät on myös otettava huomioon. Varainhankinnan ja sijoitustoiminnan periaatteet uudistetaan vuoden 2021 alkupuolella ja varainhoidon arvopaperisalkun hoito kilpailutetaan tavoitteena markkinariskin pienentäminen ja kustannustehokkaampi tuotto.

### ***Vahinkoriskit***

Vahinkoriskit liittyvät kunnan henkilöstöön, omaisuuteen ja toimintaan. Reisjärven kunnan omaisuus on vakuutettu ja se tarkistetaan vuosittain. Kunnan kiinteistöjen kunto ja siitä johtuvat riskit ovat arvioinnissa keskeisimmällä sijalla.

### ***Sisäisen valvonnan järjestäminen***

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuuston tulee päättää kunnan ja kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden tavoitteena on vahvistaa ja yhdenmukaistaa kuntakonsernin hyvää hallintoa ja johtamista, ja ne koskevat kaikkia kuntakonsernin toimielimiä ja tilivelvollisia viranhaltijoita sekä kaikkea kuntakonsernin toimintaa.

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä toimenpiteitä ja menetelmiä, joilla pyritään toiminnan tuloksellisuuden – taloudellisuuden, tehokkuuden ja vaikuttavuuden – ylläpitämiseen, edistämiseen ja parantamiseen toiminnan ja jatkuvuuden turvaamiseen kirjanpidon ja muiden informaatiojärjestelmien luotettavuuden varmistamiseen erehdyksen, virheiden ja väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn ja toteamiseen varojen huolellisen ja taloudellisen hoidon turvaamiseen. Jokainen kunnan palveluksessa oleva henkilö on velvollinen omalta osaltaan noudattamaan toimintaa koskevia lakeja, kunnanvaltuuston hyväksymiä toimintaa ohjaavia sääntöjä, kunnanhallituksen ja johdon tekemiä päätöksiä ja antamia ohjeita sekä pyrkiä saavuttamaan yksikölle asetetut toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kunnanhallitus. Kunnanhallituksen ja kunnanjohtajan vastuulla on luoda edellytykset toimivalle sisäiselle valvonnalle. Sisäisen valvonnan ohjeistus tullaan päivittämään uudistetun hallintosäännön hyväksymisen yhteydessä.

### ***Konsernivalvonnan järjestäminen***

Kunnan konsernivalvontaa toteutetaan valtuuston vahvistaman konserniohjeen mukaisesti. Konserniohje tullaan päivittämään vuoden 2021 aikana.

### ***Riskien hallinta***

Kunnanjohtaja ja kunnanhallitus, johtavat viranhaltijat ja lautakunnat vastaavat siitä, että riskienhallinta on kokonaisvaltaista. Kunnan ja kuntakonsernin tasolla riskienhallinta kattaa strategiset, toiminnalliset, taloudelliset sekä lakien ja hyvän hallintotavan noudattamiseen liittyvät riskit. Lisäksi se sisältää riskien tunnistamisen, analysoinnin ja priorisoinnin, hallinnan toimenpiteiden määrittelyn ja valvonnan sekä tuloksellisuuden arvioinnin.

## 1.6 Sote-uudistus

Pääministeri Sanna Marinin hallituksen hallituskaudella valmisteltu sote-uudistus muodostuu sekä sosiaali- ja terveyspalvelujen sisällöllisestä uudistamisesta että rakenteellisesta uudistuksesta.

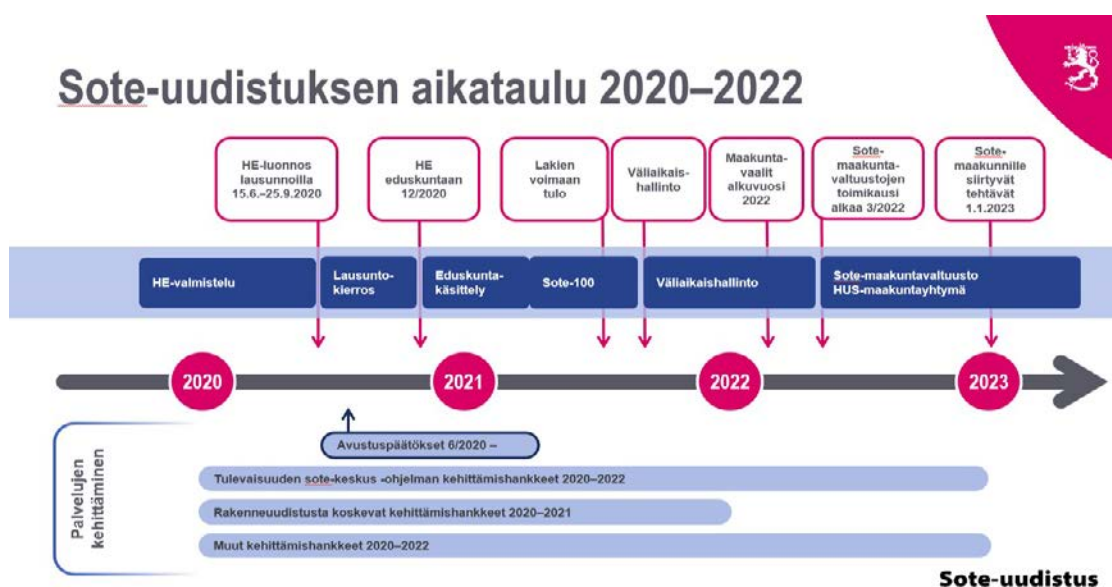
Sote-uudistuksessa koko julkista sosiaali- ja terveydenhuoltoa kehitetään vastaamaan yhteiskunnan muutoksiin. Perustason palveluja vahvistetaan ja painopistettä siirretään ehkäisevään työhön. Tavoitteena on varmistaa, että palvelut vastaavat ihmisten tarpeisiin ja ongelmiin voidaan puuttua ajoissa. Palveluja kehitetään ja sovitetaan yhteen katkeamattomiksi palveluketjuiksi ja kokonaisuuksiksi, joissa asiakas saa tarvitsemansa yksilöllisen avun oikea-aikaisesti.

Sosiaali- ja terveydenhuollon rakenteet uudistetaan, jotta voidaan taata yhdenvertainen palvelujen saatavuus kaikkialla Suomessa. Uudistuksessa sote-palvelujen ja pelastustoimen järjestäminen siirretään kunnilta hyvinvointialueiden vastuulle. Kuntien vastuulla säilyy edelleen asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen. Kunnat vastaavat edelleen terveyden ja hyvinvoinnin edistämisestä. Päivähoito, opetus, liikunta ja kulttuuri pysyvät jatkossakin kunnilla.

Uudistuksessa hyvinvointialueet ovat itsehallinnollisia alueita, jotka vastaavat sekä sosiaali- ja terveyspalvelujen että pelastustoimen järjestämisestä. Hyvinvointialueiden rahoitus perustuu aluksi pääosin valtion rahoitukseen. Sote-rahoitusjärjestelmä uudistetaan tarvekioituihin kriteereihin perustuvaksi. Hyvinvointialueiden verotusoikeutta selvitetään parlamentaarisesti. Hyvinvointialueiden asukkailla on äänioikeus aluevaaleissa, jossa valitaan valtuutetut hyvinvointialueen ylimpään päätöksentekokoelimeen, aluevaltuustoon. Hyvinvointialueiden hallinnosta tullaan säättämään myöhemmin hyvinvointialueesta annettavasta laista.

Julkinen sektori säilyy palvelujen järjestäjänä ja pääasiallisena tuottajana. Yksityiset toimijat ja kolmas sektori täydentävät julkisia sosiaali- ja terveyspalveluja. Järjestöjen roolia hyvinvoinnin ja terveyden edistämisessä vahvistetaan ja järjestöjen mahdollisuus tuottaa palveluita turvataan.

Valmistelussa olevan sote-uudistuksen on tarkoitus tulla voimaan 1.1.2023.



Sote-uudistuksen ollessa edellä kuvatussa vaiheessa, siihen liittyviä seikkoja ei ole otettu huomioon Reisjärven kunnan vuosien 2021-2023 taloussuunnitelmassa.

## 1.7 Taloussuunnitelman laadinnan perusteet

Talousarvion ja -suunnitelman laadinnan perusteissa esitetään yleiset perusteet, joita tarkastellaan kansantalouden, kuntatalouden sekä alueellisen ja oman kunnan kehityksen näkökulmista. Tässä luvussa esitettävät näkökulmat perustuvat valtiovarainministeriön syksyllä 2020 julkaisemiin Taloudelliseen katsaukseen ja Kuntatalousohjelmaa 2021-2024.

### 1.7.1 Kansantalouden näkökulma

Covid-19 -pandemia johti syvään maailmantalouden taantumaa. Maailmantalouden arvioidaan supistuvan 6,1 % vuonna 2020 ja elpyvän 5,5 prosenttiin vuonna 2021. Myös Suomessa julkisen talouden tilan arvioidaan heikkenevän vuonna 2020 voimakkaasti. Suurin syy rahoituksen epätasapainoon on väestön ikääntyminen, joka kasvattaa sosiaali- ja terveyspalveluiden tarvetta ja julkisia menoja nopeaa tahtia vuosi vuoden perään aina 2040-luvun alkupuolelle saakka.

Bruttokansantuotteen arvioidaan supistuvan 4,5 % vuonna 2020. Viennin lisäksi supistuvat yksityinen kulutus sekä yksityiset investoinnit. Julkisten menojen lisääntyminen puolestaan tukee talouskasvua tänä vuonna. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,6 % vuonna 2021 ja 1,7 % vuonna 2022. Vienti ja teollisuustuotanto kärsivät globaalin pandemian jatkumisesta ja kääntyvät kasvuun vasta ensi vuoden puolella. Työllisyys supistuu 2 % vuonna 2020 ja alkaa palautua ensi vuoden loppupuolella. Työttömyysaste nousee 8,2 prosenttiin vuonna 2021. Työllisyysaste palautuu vähitellen, mutta jää 71,9 prosenttiin vuonna 2024.

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

### 1.7.2 Kuntatalouden näkökulma

#### *Julkinen talous*

Suomen talous on supistunut vuoden 2020 aikana ja kuntatalouden näkymät ovat poikkeuksellisen haastavat. Kuntien yleinen taloudellinen kehitys kääntyi hienoiseen laskuun jo vuoden 2019 loppupuoliskolla ja vuoden 2020 alussa Suomeen levinnyt koronaviruspandemia ja sitä seuranneet hallituksen asettamat rajoitustoimet vaikuttivat voimakkaasti koko julkiseen talouteen ja kuntatalouteen sen osana. Hallitus on tukenut kuntia useilla toimilla vuoden 2020 aikana akuutista kriisistä selviämiseen.

Mittaluokaltaan merkittävin kuntiin kohdistuva toimenpide oli toisiaan täydentävistä toimenpiteistä muodostunut kuntien tukipaketti, yhteensä noin 1,4 mrd. euroa. Syksyn lisätalousarviossa peruspalvelujen valtionosuuksia korotettiin vielä 400 milj. eurolla ja sairaanhoitopiirien valtionavustusta 200 milj. eurolla. Lisäksi osoitettiin 355 milj. euroa koronavirukseen liittyvien välittömien kustannusten, kuten testauksen, täysimääräiseen korvaamiseen. Tukitoimista johtuen kuntatalouden tulos ja rahoitusasema ovatkin muodostumassa selvästi oletettua vahvemmaksi. Myös verotulojen kehitys on ollut keväällä ennustettua parempaa. Näistä huolimatta toiminnan ja investointien rahavirta pysyi silti negatiivisena ollen noin -0,8 mrd. euroa.

Kuntatalouden haasteena on kuitenkin sopeutuminen kohti koronakriisin jälkeistä aikaa ja kohti normaalia rahoitusuraa. Kuntatalouden suurin ongelma koronakriisin tuomien lisähaasteiden lisäksi on jo pitkään jatkunut tulo- ja menokehityksen rakenteellinen epäsuhta. Ikäihmistien määrän kasvu on jo monen vuoden ajan lisännyt palvelutarvetta ja sote-menoja, ja tämä kehitys tulee jatkumaan alkavalla vuosikymmenellä. Samanaikaisesti työikäisen väestön määrän pieneneminen heikentää veropohjaa.

Valtio turvaa peruspalvelujen järjestämistä jatkamalla kuntatalouden tukitoimia vuonna 2021. Peruspalvelujen valtionosuuksiin osoitetaan 300 milj. euron lisäys, josta 20 milj. euroa kohdistetaan harkinnanvaraisen valtionosuuden korotukseen, ja yhteisöveron jako-osuuden korotusta jatketaan vielä vuonna 2021. Lisäksi kuntakonsernien kertyneen alijäämän kattamiskauden väliaikaisella pidentämistä koskevalla kuntalain muutoksella helpotetaan kaikkien kuntien tilannetta ja annetaan lisäaikaa talouden sopeuttamiselle. Koronavirustilanteeseen välittömästi liittyvät kustannukset esimerkiksi testaukseen, jäljittämiseen ja potilaiden hoitoon liittyen korvataan kunnille täysimääräisesti. Ensi vuonna jatketaan peruspalveluiden kehittämistä pääministeri Sanna Marinin hallitusohjelman mukaisesti.

### **Kuntatalous**

Vuonna 2021 paikallishallinnon alijäämä syvenee kuluva vuodesta talouden elpymisestä ja hallituksen tukitoimista huolimatta. Tähän vaikuttaa paikallishallinnon tulojen vaatimaton kasvu, jota hidastaa mm. valtionosuuksiin kohdennettujen tukien pieneneminen. Paikallishallinnon rahoitusasema heikkenee vuonna 2022 määräaikaisten tukitoimien päättyessä. Paikallishallinnon menojen ja tulojen rakenteellinen epätasapaino kasvattaa paikallishallinnon velkaantumista. Paikallishallinnon velka suhteessa BKT:hen jatkaa alijäämien vuoksi kasvuaan ja on v. 2024 noin 13 % suhteessa BKT:hen.

Vuosina 2020–2023 kuntien toimintamenojen vuotuiseksi kasvuksi arvioidaan 3,4 prosenttia. Menokasvua lisäävät palvelutarpeen kasvu ja hallitusohjelman lisäykset kuntien peruspalveluihin. Kunta-alan ansiokehityksen oletetaan mukailevan koko kansantalouden vajaan 3 prosentin vuotuista ennustettua ansiokehitystä.

Kuntatalouden tulojen ja menojen epätasapaino pysyy vuosina 2020–2023 mittavana. Kuntien lainakanta jatkaa kasvuaan. Kuntatalouden sopeutustarve on suuri. Hallituksen mahdolliset työllisyyttä edistävät toimet hyödyttäisivät myös kuntataloutta, mutta kuntatalouden vakauden turvaaminen edellyttää myös rakenteellisia uudistuksia. Lisäksi kuntien tulee jatkaa omia taloutta vahvistavia toimiaan.

Kuntakokoryhmittäin tilannetta tarkastellaan laskennallisen veronkorotuspaineen näkökulmasta. Laskelmien perusteella veronkorotuspaineita on kaikissa kuntaryhmissä, eniten alle 6 000 asukkaan kunnissa. Yli 100 000 asukkaan kunnissa talouden tasapainotila on paras, minkä vuoksi tarve veronkorotuksiin on selvästi muita pienempi. Tarve verojen kiristämiseen lisääntyy kaikissa kuntakokoryhmissä tarkastelukauden loppua kohti. Kaiken kaikkiaan veronkorotuspaine vaihtelee merkittävästi eri kokoisissa kunnissa.

*Lähteet: Valtiovarainministeriön Taloudellinen katsaus, syksy 2020 ja Kuntatalousohjelmaa 2021-2024*

### **1.7.3 Alueellinen kehitys**

Reisjärven kunta kuuluu Nivala-Haapajärven seutukuntaan yhdessä Haapajärven, Nivalan ja Pyhäjärven kaupunkien ja Kärsämäen kunnan kanssa. Seutu on teollistunutta maaseutua, asiointi- ja yhtenäistä työssäkäyntialuetta. Asukkaita seudulla on hieman yli 28 000 ja yritysten toimipaikkoja 2 340. Nivala-Haapajärven seutukunta kuuluu osana Pohjois-Pohjanmaan maakuntaan ja sen eteläiseen alueeseen. Alueella on vahvaa maataloutta, monipuolista koulutusta ja laaja yritysperusta. Asukasmäärän väheneminen on leimallista kaikille alueen kunnille.

### **1.7.4 Reisjärven kunnan taloudellinen tilanne ja tulevaisuuden näkymät**

Kunnan talous on kiristynyt viimeisten vuosien aikana merkittävästi. Reisjärvellä väestörakenteen muutoksella, kuten työikäisten määrän vähenemisellä ja ikääntyneiden osuuden kasvulla, on vaikutusta kunnan huoltosuhteeseen ja sitä kautta taloudelliseen kykyyn järjestää palveluja kuntalaisille. Kunnan alhainen työttömyysaste ja korkeahko syntyvyys antavat kuitenkin positiivisia signaaleja tulevaisuuden elinvoimaisuuden suhteen.

### **Reisjärven kunnan talousarvio**

Reisjärven kunnan talousarvion ja taloussuunnitelman laadinnassa vuosille 2021-2023 lähtökohtana on ollut, että kertyneet alijäämät on saatu katetuksi ja talous on tasapainossa vuoden 2023 loppuun mennessä. Reisjärven kunnan taloudellinen tilanne on kuitenkin erittäin vaikea. Kunnanvaltuusto on 27.05.2020 § 43 päätöksellään hyväksynyt talouden tasapainottamisohjelman, jonka toimenpideohjelman keinoin on tarkoitus estää käyttötalouden toimintakatteen nousu ja pysäyttää alijäämäisten tilikausien jatkuminen.

Toimenpideohjelma on otettu suunnitellusti käyttöön vuoden 2020 aikana, ja sen tuomat säästöt toteutuvat vahvimmin talousarviovuotena 2021, mutta myös suunnitelmavuosina. Kuitenkin jatkuvasti nousevat sote-kustannukset, kasvavat vastuut peruspalvelujen suhteen sekä vaatimaton verotulojen kasvukehitys huonontavat edelleen menojen ja tulojen rakenteellista epätasapainoa suunnitelmavuosina.

Vuoden 2020 aikana valtionosuuksissa on tapahtunut useita muutoksia johtuen meneillään olevan koronakriisin aiheuttamien kustannusten kompensatiosta. Vuoden 2021 talousarvio nojaa syksyllä 2020 Kuntaliiton julkaisemin ennakkolisiin valtionosuuksiin ja verotulomenetysten korvauksiin. Koronakriisin mahdollinen laantuminen tai kiristyminen voi kuitenkin tuoda muutoksia valtionosuuksiin myös vuodelle 2021.

Vuoden 2021 talousarviossa toimintakate on noin -19.383.000 euroa, mikä on 228.000 euroa vuoden 2020 muutettua talousarviota parempi. Vuodelle 2021 vuosikate on noin 859.000 euroa, mikä on 474.000 pienempi vuoden 2020 muutettuun talousarvioon nähden. Taloussuunnitelmavuosille 2023 ja 2024 ennakoidaan vuosikatteen säilymistä hieman yli 1.000.000 euron tasolla.

### **Investoinnit**

Investointisuunnitelma vuosille 2021-2023 sisältää huolella harkittuja, vain välttämättömiä hankkeita, joilla on kuntalaisten palvelutarvetta ja hyvinvointia edistäviä tavoitteita. Kunta luopuu toimintansa kannalta tarpeettomasta omaisuuseristä, jotka on kuvattu liitteessä 1 Talouden tasapainottamisohjelma.

Investointisuunnitelman kokonaisnettomenot vuodelle 2021 ovat yhteensä 1.225.000 euroa. Vuodelle 2021 investoinnit painottuvat korjaus- ja lisärakentamiseen sekä rakennusten kuntotutkimuksiin. Myös kaavateiden peruskorjaukseen panostetaan. Rakentamis- tai korjauspainetta lisäävät myös sote-palveluiden tuottamisessa tarvittavat toimitilat. Lisäksi lakkautetut koulut pyritään realisoimaan.

### **Rahoitus**

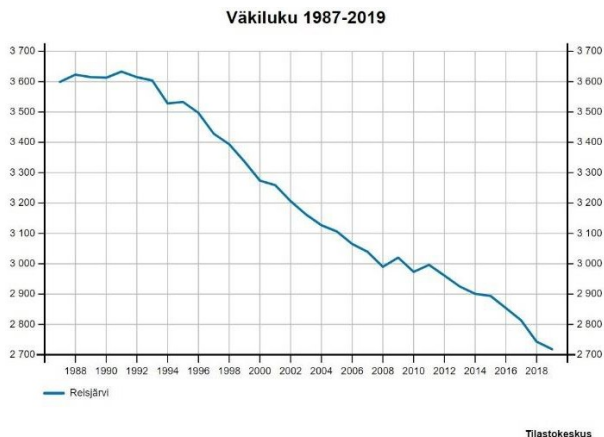
Kunnan lainakanta on edelleen erittäin korkea. Vuoden 2019 tilinpäätöksen mukaan kunnalla oli pitkäaikaista lainaa yhteensä 27 miljoonaa euroa ja koko lainakanta asukasta kohti oli 11.028 euroa. Konsernivelkaa oli 13.277 euroa asukasta kohden. Talousarviovuoden 2021 alussa kunnan lainakanta on noin 33 milj. euroa.

Talousarviovuonna 2021 kunnan lainakanta säilyy edelleen korkealla tasolla. Suunnitteilla olevat mahdolliset antolainat tytäryhtiöille lisäävät lainanottotarvetta. Lainoja maksetaan takaisin lyhennyssuunnitelmien mukaisesti. Asukaskohtainen lainamäärän tulee olemaan edelleen yli 10.000 euroa asukasta kohden vuonna 2021.

Jotta kuntalain alijäämän kattamisvelvoite toteutuu vuonna 2023, on kunnan harkittava sijoitusomaisuuden realisointia vuonna 2023 siltä osin kuin verotuloilla ja valtionosuuksilla ei voida toimintaa rahoittaa.

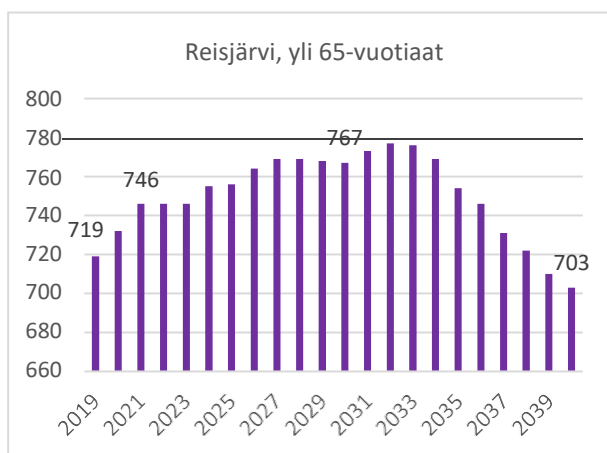
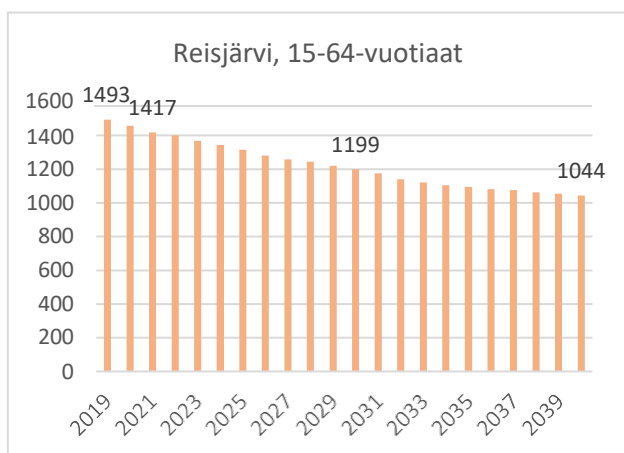
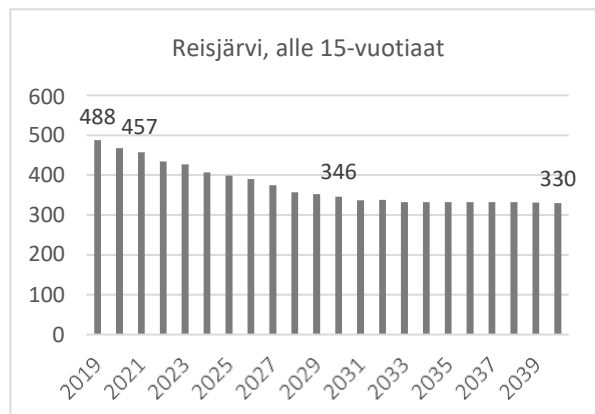
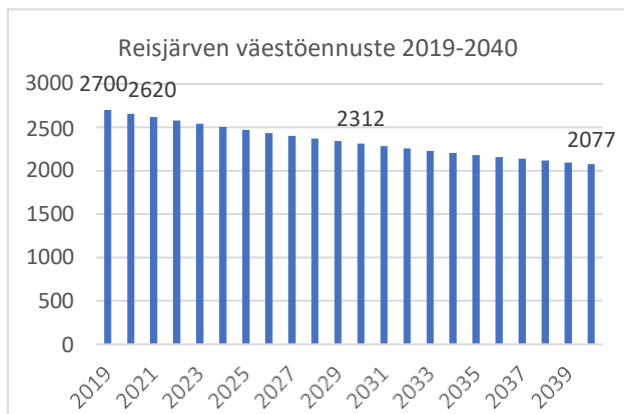
## 1.7.5 Väestö

Reisjärven asukasmäärä on vähentynyt viimeisen kahdenkymmenen vuoden aikana vuosittain, muutamaa pientä yksittäistä poikkeamaa lukuun ottamatta. Vuoden 2019 lopussa Reisjärvellä oli 2700 asukasta. Tilastokeskuksen lokakuussa 2020 julkaiseman ennusteen mukaan kunnan asukasluku jatkaa vähenemistään.



Ennusteen mukaan Reisjärven kunnan asukasluku olisi enää 2620 henkeä vuoden 2021 lopussa.

Seuraavassa Reisjärven väestöennuste ikäryhmittäin vuoteen 2040 saakka



Lähde: Tilastokeskus, 27.11.2020

## 1.7.6 Työllisyys

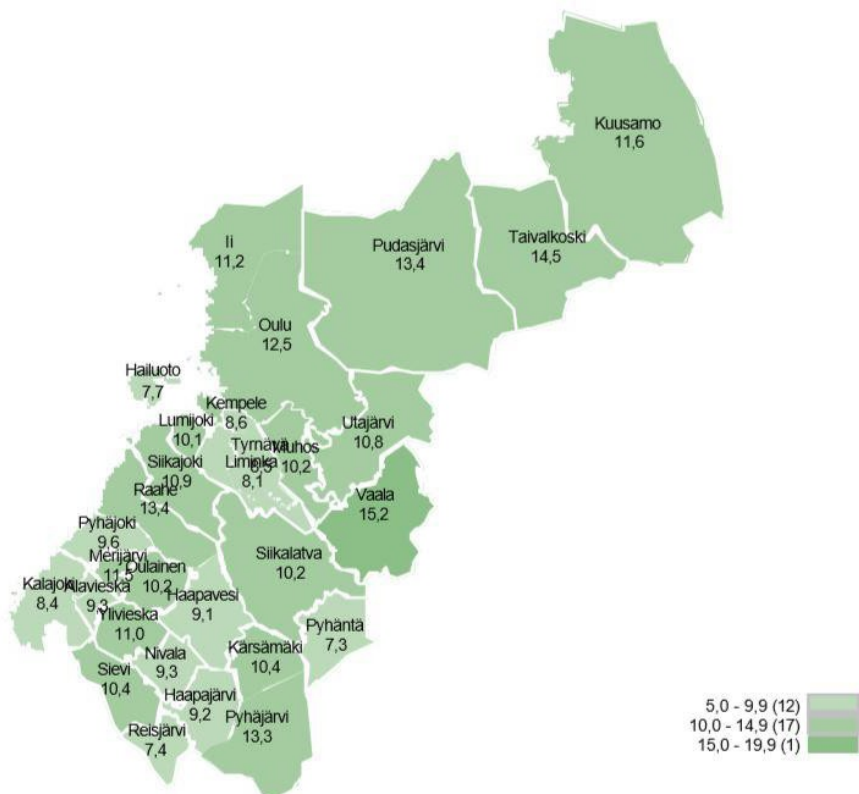
### *Pohjois-Pohjanmaan ja Reisjärven kunnan työllisyystilanne*

Pohjois-Pohjanmaan työ- ja elinkeinotoimistossa oli lokakuun 2020 aikana tarjolla 9000 avointa työpaikkaa. Lokakuun lopussa työttömiä työnhakijoita, lomautetut mukaan lukien, oli kaikkiaan 21 600, mikä on 4000 enemmän kuin vuosi sitten.

Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Pohjois-Pohjanmaalla 11,6 %, mikä on 2,1 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuosi sitten, mutta maan keskitasoa hieman alempi. Reisjärvellä työttömyysaste oli lokakuun lopussa 7,4 %, mikä on edelleen alhainen verrattuna muihin kuntiin.

Pohjois-Pohjanmaalla pitkäaikaistyöttömyys on ollut nousussa vuoden alusta lukien. Lokakuun lopussa pitkäaikaistyöttömiä (yli vuoden yhtäjaksoinen työttömyys) oli 5900. Reisjärvellä työttömyysaikaisen työmarkkinatuen maksut Kelalle ovat alentuneet tammikuun 6840 eurosta syyskuun 5.800 euroon. Tammi-syyskuun maksut ovat olleet keskimäärin 5.700 euroa kuukaudessa.

### *Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta kunnittain*



Lähde: Työ- ja elinkeinoministeriön TE-hallinnon rekisteritietoihin perustuva työnvälitystilasto, marraskuu 2020

Kuntouttava työtoiminta on Reisjärvellä hoidettu kunnan omana toimintana vuodesta 2017 lähtien. Tavoitteena on saada pitkäaikaistyöttömiä kuntouttavan työtoiminnan pariin ja samalla vähentää kunnalle aiheutuvia kustannuksia työmarkkinatuen kuntaosuuden osalta.

Työllistymisen ja asumismukavuuden edistämiseksi kunta on panostanut toimitiloihin ja asumismahdollisuuksiin. Uusien koulujen ja vuonna 2020 valmistuneen päiväkodin lisäksi kuntaan on rakennettu valokuituverkko. Vuokra-asumiseen tarkoitettu uusi rivitalo on suunnitteilla. Yritystoiminnan toimitilarpeita seurataan ja kunnalla on valmius rakentaa elinkeinoelämän tarpeita vastaavaa hallitilaa.

## 1.7.7 Verot ja valtionosuudet

### Verotulot

Verotulot muodostuvat kunnan tuloverosta, osuudesta yhteisöveron tuottoon ja kiinteistöverosta. Veroperustemuutokset alentavat kunnallisveron tuottoa koko valtakunnan tasolla arviolta 179 miljoonalla eurolla vuonna 2021. Tästä 172 miljoonaa euroa johtuu hallitusohjelman mukaisista ansiotasoindeksin tarkistuksista. Lisäksi tehtiin muutamia vaikutuksiltaan pienehköjä muutoksia veroperusteisiin. Arvioidut verotulomenetykset huomioidaan verotulojen menetyksien korvauksina. Vuodelle 2021 arvioitu kunnille maksettava yhteisövero kasvaa reilulla 700 miljoonalla eurolla, josta jako-osuuskorotusten vaikutus on reilu 85 %. Verovuosina 2022 – 2024 kunnille maksettava yhteisövero kasvaa reilulla 200 miljoonalla eurolla per vuosi. Tästä reilu puolet selittyy varhaiskasvatusmaksujen alentamisen kompensatiolla. Vuoden 2020 arvio ja vuosien 2021-2024 verotulot on esitetty Kuntaliiton lokakuun 2020 veroennustekehikon mukaisina.

Kunnan vuoden 2021 talousarvio perustuu 22,50 % tuloveroprosenttiin. Lisäksi vuonna 2021 toteutettavan kiinteistöveroselvityksen arvioidaan tuovan noin 50 000 euron vuotuisen verotulolisäyksen vuosille 2022 ja 2023. Verotuloja arvioidaan saatavan vuonna 2021 yhteensä 8 422 000 euroa.

Verotulot 1000 e	TP2018	TP2019	TA2020 alkuperäinen	TA2020 muutettu	2020 ARVIO	TA2021	TS2022	TS2023
Kunnallisvero	6965	7195	7368	7458	7458	7178	7368	7479
Kiinteistövero	692	659	754	754	754	754	804	804
Osuus yhteisöveron tuotosta	373	363	378	413	413	490	434	415
<b>Yhteensä</b>	<b>8030</b>	<b>8217</b>	<b>8500</b>	<b>8625</b>	<b>8625</b>	<b>8422</b>	<b>8606</b>	<b>8698</b>
muutos edelliseen, 1000 e	-212	187	283	125	0	-203	184	92
muutos edelliseen, %	-2,6	2,3	3,4	1,5	0	-2,4	2,2	1,1

TA2020 muutettu ja 2020 arvio perustuu veroennustekehikon 10/2020 tietoihin.

### Valtionosuudet

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa kohtuullisella veroasteella. Tämä toteutetaan tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjaeroja. Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta: valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (1704/2009) ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) mukaisesta valtionosuusrahoituksesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö. Valtionosuuksista erillisenä eränä on valtion tekemien veroperustemuutosten johdosta maksettava veromenetyksen kompensatio.

Peruspalvelujen valtionosuuden perusteena ovat sosiaali- ja terveydenhuollon, esi- ja perusopetuksen ja yleisten kirjastojen laskennalliset kustannukset sekä asukaskohtaisen taiteen perusopetuksen ja kuntien yleisen kulttuuritoimen laskennalliset perusteet. Uudessa järjestelmässä peruspalvelujen laskennallisia kustannuksia koskee yksi yhteinen ikäryhmitys. Järjestelmään sovelletaan ikäryhmituksen lisäksi seuraavia kriteereitä: sairastavuus, työttömyysaste, kaksikielisyys, vieraskielisyys, asukastiheys, saaristoisuus ja koulutustausta.

Laskennallisen osan valtionosuus saadaan vähentämällä kuntakohtaisesta laskennallisten kustannusten yhteismäärästä kunnan omarahoitusosuus, joka on kaikille kunnille asukasta kohti yhtä suuri. Tämän lisäksi kunnalle myönnetään valtionosuutta kolmen lisäosan perusteella. Lisäosissa ei ole omarahoitusosuutta. Lisäosia ovat syrjäisyys, työpaikkaomavaraisuus ja saamelaisuus.



Lisäksi osana valtionosuusjärjestelmää on verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus. Tasausraja on nostettu sataan prosenttiin. Tasausrajan alapuolella oleville kunnille tasauslisänä lisätään valtionosuuteen tasausrajan ja kunnan laskennallisen verotulon erotuksesta 80 % (kunnan omavastuu 20 %). Valtionosuudet maksetaan kunnille kuukausittain ilman korvamerkintää yhtenä eränä.

Valtionosuuden muutokseen vuodesta 2020 vuoteen 2021 vaikuttavat mm. kustannustason muutoksesta johtuva indeksikorotus. Vuoden 2021 kustannustason muutos (+2,3 %) lisää valtionosuutta 166 milj. euroa. Automaattinen määräytymistekijöiden muutos lisää valtionosuutta 29 milj. euroa. Lakiin perustuva valtion ja kuntien välinen kustannustenjaon tarkistus (perustuen vuoden 2018 toteutuneisiin kustannuksiin) vähentää valtionosuutta -13,7 milj. euroa vuonna 2021. Tehtävien ja velvoitteiden muutokset lisäävät valtionosuutta 67 milj. euroa.

Valtiovarainministeriö sekä Opetus- ja kulttuuriministeriö tekevät lopullisen päätöksen vuoden 2021 maksettavista valtionosuuksista joulukuussa 2020. Talousarviossa on käytetty ennustamisen apuna Kuntaliiton 5.11.2020 julkaisemia materiaaleja sekä valtion 5.10.2020 julkaisemia painelaskelmia ja niissä olevia valtionosuusarvioita.

Kuntaliiton 5.11.2020 aineistojen perusteella Reisjärven vuonna 2019 saamat valtionosuudet, verotulomenetysten korvaus ja lykkäyskompensaatio olisivat yhteensä 11.889.086 euroa. Näiden lisäksi Reisjärvi sai myös vuoden 2020 harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta 375.000 euroa.

Vuoden 2021 talousarviossa valtionosuuksia on yhteensä 11.760.173 euroa, mihin sisältyy 1.728.059 euroa verotulomenetysten kompensatiota sekä 3.044.437 euroa verotuloihin perustuvaa valtionosuuden tasausta. Veromenetysten kompensatio on arvioitu samansuuruiseksi myös suunnitelmavuosille. Verojen maksun lykkäyksen kompensatian leikkaus vuodelle 2021 on -44.285 euroa. Vuosien 2022 ja 2023 osalta valtionosuuksien odotetaan kasvavan johtuen muun muassa varhaiskasvatusmaksujen valtakunnallisen alentamisen takia sekä muiden tehtävälisäysten takia. Näitä on arvioitu maltillisesti korottaen valtionosuuden määrää 11.834.000 euroon vuodelle 2022 ja 11.884.000 euron vuodelle 2023. Kuntaliitto, eikä valtiovarainministeriö ei ole julkaissut suunnitteluvuosille tarkempia yksityiskohtaisia tietoja valtionosuuksien kehittymisestä tehtäväkohtaisesti.

<b>Valtionosuudet</b> 1000 e	TP2018	TP2019	TA2020 alkuper.	TA2020 muutettu	2020 ARVIO	TA2021	TS2022	TS2023
Peruspalvelujen valtionosuus	10938	10909	9697	10090	10375	10227	10257	10307
<i>siitä verotuloihin perustuva valt.os.tasaus</i>	<i>3141</i>	<i>3113</i>	<i>3116</i>	<i>3107</i>	<i>3107</i>	<i>3044</i>	<i>3044</i>	<i>3044</i>
Opetus- ja kulttuuritoimen valt.osuus	-207	-117	-201	-151	-152	-151	-151	-151
<b>Yhteensä</b>	<b>10731</b>	<b>10793</b>	<b>9496</b>	<b>9939</b>	<b>10223</b>	<b>10076</b>	<b>10106</b>	<b>10156</b>
Veromenetysten korvaus			1616	1625	1624	1728	1728	1728
Verotulojen maksun lykkäyskompens.				42	41	-44		
Syrjäisyyslisiin tehty korjaus		84						
<b>Yhteensä</b>	<b>10731</b>	<b>10877</b>	<b>11112</b>	<b>11606</b>	<b>11888</b>	<b>11760</b>	<b>11834</b>	<b>11884</b>
muutos ed. vuoteen		146	235	494	282	-128	74	50
muutos, %		1,4	2,2	4,4	2,4	-1,1	0,6	0,4
Harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus		380		375	375			
<b>Valtionosuudet yhteensä</b>	<b>10731</b>	<b>11257</b>	<b>11112</b>	<b>11981</b>	<b>12263</b>	<b>11760</b>	<b>11834</b>	<b>11884</b>

2020 ARVIO perustuu laskelmaan kuntien valtionosuuksien ja verotulomenetysten korvauksista vuodelle 2020. TA2021 perustuu vuodelle 2021 laadittuun ennakkolliseen valtionosuuslaskelmaan, johon sisältyy koronaepidemian kuntatalouden tukipaketti 18.656 euroa. (Kuntaliitto 5.11.2020)

## 1.8 Talousarvion sitovuus

Talousarvion 2021 laadintaohjeen mukaisesti talousarvion sitovia eriä ovat valtuuston hyväksymät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Määräraha on valtuuston lautakunnille antama euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Vastuualueiden käyttötalouden talousarvion sitovuustaso valtuuston nähdessä on toimintakate eli toimintatulojen ja toimintamenojen erotus.

Investointiosa sitoo vastuualueita hankeryhmätasolla hallintosäännön ja talousarvion täytäntöönpano-ohjeen mukaisesti nettomenon suhteen. Investointiosan perustelut ovat sitovia. Rahoitusosan ja lainanoton osalta sitova taso on netto.

## 1.9 Taloussuunnitelman tavoiteasetanta

Kunkin toimialan ja talousarvioyksikön kohdalla esitetään sen tehtävä ja toiminnan kuvaus eli, mitä varten yksikkö on olemassa ja mikä sen palveluajatus on. Toiminnan painopistealueet tulee johtaa kuntastrategiasta. Toiminnallisten tavoitteiden tulee olla linjassa strategisten tavoitteiden kanssa ja tukea päämäärien saavuttamista. Talousarvion ja taloussuunnitelman laadinta nojautuu alkuvuonna 2019 päivitettyyn kuntastrategiaan.

Reisjärven kunnan talousarvion tavoiteasetannassa määritellään kuntastrategiaan mukaiset toiminnan painopisteet, toimenpiteet ja niitä kuvaavat mittarit. Järjestelmällinen toiminnallisten tavoitteiden mittaaminen toteutetaan talousarviovuoden aikana ja raportoidaan tilinpäätöksessä.

Toiminnallisten tavoitteiden saavuttamiseksi määritellään toimenpiteet ja niiden toteuttamiseen liittyvät riskitekijät sekä kuinka riskejä hallitaan. Lisäksi määritellään euromääräiset taloudelliset tavoitteet.

## 2 KÄYTTÖTALOUS JA TOIMINTA

### 2.1 Keskusvaalilautakunta

#### **Tehtävä**

Valtuuston asettama kunnan keskusvaalilautakunta hoitaa vaalilaissa sille säädetty tehtävät.

#### **Toiminnan kuvaus**

Keskusvaalilautakunnan toimintaan kuuluvat vaalien valmistelutoimenpiteet, ennakkoäänestyksen järjestäminen ja ennakkoäänestysasiakirjojen tarkastaminen sekä varsinaisen äänestyksen järjestäminen. Kunnallisvaaleissa lisäksi ehdokashakemusten vastaanotto ja tarkastaminen, ehdokaslistojen yhdistelmän laatiminen, ennakkoäänien laskenta ja kaikkien äänten tarkastuslaskenta, tiedottaminen ja vaalien tuloksen vahvistaminen ja julkaiseminen.

#### **Toiminnalliset tavoitteet**

Kuntavaalien onnistunut järjestäminen vuonna 2021 ja eduskuntavaalien järjestäminen vuonna 2023.

#### **Taloudelliset tavoitteet**

KESKUSVAALILAUTAKUNTA	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
1000 e						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja Avustukset						
Muut toimintatuotot						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>5</b>	<b>9</b>				
Henkilöstökulut						
Palvelujen ostot						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Muut toimintakulut						
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-8</b>	<b>-13</b>	<b>-16</b>	<b>-10</b>		
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-3</b>	<b>-4</b>	<b>-16</b>	<b>-10</b>		
Poistot						

## 2.2 Tarkastuslautakunta

### Tehtävä

Kuntalain 121 § mukaiset tehtävät

### Toiminnan kuvaus

Hallinnon ja talouden tarkastuksen ja arvioinnin järjestäminen kuntalain 121 § mukaisesti.

### Taloudelliset tavoitteet

TARKASTUSLAUTAKUNTA	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
1000 e						
Myyntituotot						
Maksutuotot						
Tuet ja Avustukset						
Muut toimintatuotot						
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Henkilöstökulut	-4	-3	-3	-2		
Palvelujen ostot	-14	-12	-13	-14		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Avustukset						
Muut toimintakulut						
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-18</b>	<b>-15</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-18</b>	<b>-15</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Poistot						

## 2.3 Kunnanhallitus

Toimielimet: Valtuusto, kunnanhallitus ja toimikunnat

Kunnanhallituksen alaisuuteen kuuluvat: yleishallinto, elinkeinotoimi, Selännepalvelut, maaseututoimi sekä palo- ja pelastustoimi

### YLEISHALLINTO

Yleishallinto sisältää tehtävät: keskushallinto, henkilöstöhallinto ja muu yleishallinto

### Keskushallinto

Keskushallinto sisältää kustannuspaikat: valtuusto, kunnanhallitus, keskushallinto ja muu yleishallinto  
Muu yleishallinto käsittää joukkoliikenteen, työllistämisen ja kuntouttavan työtoiminnan tehtäväalueet.

### VALTUUSTO

#### Tehtävä

Vastaa kunnan toiminnasta ja taloudesta sekä käyttää kunnan ylintä päätösvaltaa.

## KUNNANHALLITUS

Vastuuviranhaltijat: kunnanjohtaja sekä hallinnon toimialan osalta kehitys- ja talouspäällikkö

### Tehtävä

Johtaa kunnan hallintoa ja taloudenhoitoa.

### Toiminnan kuvaus

Kunnanhallitus kuntalain mukaisesti vastaa kunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta, valtuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta. Kunnanhallitus valvoo kunnan etua ja edustaa kuntaa sekä vastaa kunnan henkilöstöpolitiikasta, kunnan toiminnan yhteensovittamisesta ja omistaja-ohjauksesta. Lisäksi kunnanhallitus tekee kunnan puolesta sopimukset ja muut oikeustoimet sekä huolehtii kunnan sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnan järjestämisestä. Kunnanhallitus ja kunnanjohtaja johtavat kunnan konsernia ja omistajanohjausta. Asiat kunnanhallitukselle esittelee kunnanjohtaja.

### Toiminnalliset tavoitteet

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit
Strategiaprosessin jatketaan	Päivitetään kunnan toiminnan kannalta tarpeelliset ja strategiaa tukevat ohjeet, säännöt ja kehittämisohjelmat	Hallintosääntö Sisäisen valvonnan ohje Poistosuunnitelma
Kuntastrategian vieminen käytäntöön	Talousarvion toiminnalliset tavoitteet asetetaan strategisia tavoitteita tukeviksi  Strategia käsitellään kuntakonsernin tytäryhtiöissä	Tavoitteiden toteutumisen raportointi tilinpäätöksessä  Tytäryhtiöiden toimintasuunnitelmat
Konserniyhtiöiden omistajaohjauksen toteuttaminen	Konserniohjeen päivittäminen ja yhteensovittaminen vastaamaan kunnan ja konserniyhtiöiden tarpeita	Konserniohje päivitetty
Talouden tasapainon saavuttaminen	Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytyjen tasapainotustoimenpiteiden toteuttaminen  Talouden seuranta kuukausi- ja osavuosi-raportoinnissa ja tilinpäätöksessä  Strategiassa määritellyt tavoitteet	Tilikauden tulos ja kriisikuntakriteerien tunnusluvut  Tulosennuste  Konserninelka ja vuosikate

### Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- Strategisten tavoitteiden unohtuminen
- Talouden tasapainottamisen toimenpideohjelman toteutuksen epäonnistuminen ajallisesti ja sisällöllisesti; tavoitteiden mukaisten tulosten aikaansaaminen
- Muutos- ja henkilöstöjohtamisen epäonnistuminen; ammatillinen ja ajallinen riittämättömyys
- Sote-kustannusten hallitsemattomuus

Riskeihin varautuminen ja hallinta (miten riskeihin varaudutaan ja miten ne hallitaan)

- Strategian merkityksen ja sisällön toistuva läpikäynti ja konkretisointi osana jokapäiväistä toimintaa kaikissa työyksiköissä ja luottamuselimissä – vastuu johtoryhmällä ja esimiehillä
- Asiantuntijatahon käyttäminen talouden tasapainottamistyön tukena
- Vaikeidenkin ratkaisujen hyväksyminen ja toteuttaminen
- Henkilöstön, esimiesten, luottamushenkilöiden ja kuntalaisten valmentaminen ja sitouttaminen tavoitteisiin ennakkotiedottamisella, yhteisillä tilaisuuksilla ja yhteistyöllä
- Sote-palvelujen rakenteiden ja toiminnan seuraaminen aktiivinen seuraaminen ja osallistuminen

## KESKUSHALLINTO

### Tehtävä

Tuottaa kunnan johtamista ja päätöksentekoa tukevia palveluja ja aineistoa sekä hoitaa kunnan vuokra-asuntoasioita.

### Toiminnan kuvaus

Valtuuston, kunnanhallituksen ja kunnanhallituksen alaisten toimielinten ja toimikuntien kokousasioiden valmistelu ja päätösten täytäntöönpanon hoitaminen. Kunnan vuokra-asuntojen vuokraus ja vuokrasaatavien perintä, talouden suunnittelu ja seuranta sekä asiakirjahallinnosta vastaaminen.

### Toiminnalliset tavoitteet

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit
Hyvän hallintotavan mukainen asioiden valmistelu ja päätöksenteko	Viranhaltijoille asiakirjahallinnan lisäkoulutusta	Asiakirjan muodosta johtuvien oikaisuvaatimusten määrä
Asiakirjahallinnon toimintatapojen uudistamien, digitalisaation hyödyntäminen	Asiakirjahallintaohjelman käyttöönoton edellyttämän tiedonohjaussuunnitelman (TOS) laadinta	TOS valmis Dynasty10 käytössä
Sähköiset lomakkeet	Otetaan käyttöön sähköiset lomakkeet kuntalaisten eniten käyttämiin palveluihin	Sähköisten lomakkeiden määrä ja käyttöaste
Vuokrauksen sujuvuus ja vuokralaisten yhdenmukainen kohtelu	Uusitaan vuokrausperiaatteet ja yhdenmukaistetaan järjestyssäännöt	Päivitetyt vuokrausperiaatteet ja järjestyssäännöt käytössä kaikissa vuokra-asunnoissa

### Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Tiedonohjaussuunnitelman (TOS) valmistumisen ja siten myös asianhallintaohjelman käyttöönoton viivästyminen;  
henkilöresurssit
- Uuden toimintatavan omaksuminen
- Sähköisten toimintojen tietoturvariskien lisääntyminen

Riskeihin varautuminen ja hallinta (miten riskeihin varaudutaan ja miten ne hallitaan)

- Henkilöresurssien kohdentaminen TOSin ja asianhallintaohjelman valmistumiseksi
- Uuden toiminnon käyttäjäkoulutukset ja tukihenkilön nimeäminen
- Uusien toimintojen aktiivinen tiedottaminen ja opastaminen, myös kuntalaisille
- Tietosuoja ja -turvakoulutusta henkilöstölle
- Nimetty tietoturvaan erikoistunut tukihenkilö

## Henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallinto sisältää kustannuspaikat: työterveyshuolto ja muu henkilöstöhallinto

### Tehtävä

Virka- ja työsuhteasioiden hoito ja työterveyshuollon järjestäminen

## Muu yleishallinto

Muu yleishallinto sisältää kustannuspaikat: joukkoliikenne, verotus, toimikunnat, työllistäminen ja kuntouttava työtoiminta sekä sosiaalisen kuntoutuksen kehittämishanke.

Talous- ja velkaneuvonnan järjestämisvastuu siirtyi oikeus- ja edunvalvontapiireille vuoden 2019 alusta.

### Toiminnan kuvaus

Joukkoliikenne käsittää koululais- ja asiointikuljetukset.

Verotus tässä yhteydessä tarkoittaa verohallinnon kunnalta perimää korvausta kunnallisten verojen perimisestä.

Toimikunnat Kunnanhallituksen perustamia toimikuntia ja työryhmiä ovat vanhus- ja vammaisneuvosto ja hyvinvoinnin ja terveydenedistämisen työryhmä (Hyte).

Työllistäminen käsittää kunnan työllistämismahdollisuuden hoitamisen sekä koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistämisen.

Talouden kasvun, korkean työllisyyden ja hyvinvoinnin turvaamiseksi valtion tulee yhdessä kunnan kanssa edistää työmarkkinoiden toimivuutta ja työvoiman tarjontaa lain julkisesta työvoima- ja yrityspalvelusta velvoittamana. Jos työtöntä työnhakijaa ei voida työllistää avoimille työmarkkinoille eikä hänelle voida järjestää soveltuvaa työvoimakoulutusta tai kuntoutusta, hänen kotikuntansa on työ- ja elinkeinotoimiston osoituksesta järjestettävä hänelle työntekomahdollisuus kahdeksan kuukauden ajaksi (*työllistämismahdollisuus*).

Kunnan on järjestettävä työntekomahdollisuus siten, että työllistettävä voi aloittaa työn työttömyyspäivärahan enimmäisajan täytyessä. Kunnalla on oikeus saada palkkatukea niistä työntekijöistä, jotka se on työllistämismahdollisuuden nojalla työllistänyt. Vastaavasti kunta joutuu maksamaan puolet valtion työttömälle maksamasta työmarkkinatuesta, mikäli kunta ei työllistä tai osoita koulutus- tai harjoittelupaikkaa yli 300 päivää työttömänä olleelle työnhakijalle.

### Kesätyöllistäminen

Kunnanhallitus päättää vuosittain koululaisten ja opiskelijoiden kesätyöllistämisen tuen perusteista ja määrästä. Kesätyöllistämisen menokohdalta maksetaan työllistämistuki tuen ehdot täyttävien koululaisten ja opiskelijoiden työllistäjälle.

### Kuntouttava työtoiminta

Kuntouttavan työtoiminnan tavoitteena on parantaa pitkään työttömänä olleiden kuntouttavasta työtoiminnasta säädetyn lain ja asetusten piiriin kuuluvien henkilöiden työllistymistä. Toiminnalla halutaan edistää työttömänä olleen elämäntilannetta ja toimintakykyä sekä vahvistaa sekä parantaa työllistymis- tai kouluttautumismahdollisuuksia. Toiminta perustuu yhdessä asiakkaan kanssa laadittavaan aktivointisuunnitelmaan. Kuntouttavasta työtoiminnasta vastaa kunta. Reisjärven kuntouttavan työtoiminnan ohjaaja yhdessä Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen aikuissosiaalityön toimijoiden kanssa.

### Toiminnalliset tavoitteet

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit
Kunnan työllistämismahdollisuuden täyttämisen	Työllistämismahdollisuuksien aktiivinen kartoittaminen ja käyttö, tiivis yhteistyö muiden toimijoiden kanssa	Työttömyysaikaisen työmarkkinatuen kuntaosuus alle 10.000 e/kk

### Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- yrityksillä ja kunnan yksiköillä ei ole tarjolla sopivaa työtä
- kunnan yksiköillä ei ole tarvittavaa henkilöresurssia

Riskeihin varautuminen ja hallinta (miten riskeihin varaudutaan ja miten ne hallitaan)

- luodaan kannustinjärjestelmä työyksiköille aktivoimaan työllistämistä

## ELINKEINOTOIMI

Elinkeinotoimi sisältää tehtävät: elinkeinopalvelut, elinkeinotoimen tilapalvelut, seutukuntatyön ja hankkeet

### Tehtävä

Kuntastrategian toteuttaminen. Strategisena päämääränä on elinvoiman edistäminen ja ylpeys yrittäjyydestä kunnassa.

### Toiminnan kuvaus

Kunta huolehtii elinkeino- ja yrityspalvelujen tarjoamisesta voimassa olevan sopimuksensa mukaan yhteistyössä Nivala-Haapajärven Seutu NIHAK ry:n kanssa. Yritysten toimintaedellytyksiä kunta tukee myös konserniyhtiöidensä kautta.

### Toiminnalliset tavoitteet

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit
<b>Elinvoiman edistäminen</b> Asukasluvun vähenemisen pysäyttäminen  Asumisen edellytysten turvaaminen	Kuntamarkkinoinnin työryhmän perustaminen, tavoitteellisen toimintamallin luominen  Kunnan asumismahdollisuuksien vahvistaminen mm. vuokra-asuntoja lisäämällä  Aktiivinen näkyvyyden lisääminen ja myönteisten olosuhdetekijöiden korostaminen kaikessa toiminnassa  Messuosallistuminen ja kampanjat	Asukasluku  Myytyjen asuntojen ja tonttien määrä  Mediaseuranta: Muuta maalle-sivuston kävijämäärä  Tapahtuma- ja osallistujamäärä
<b>Yrittäjyyden edistäminen</b> Yritystoiminnan edellytysten turvaaminen	Kunnan ja yrittäjien yhteiset tapahtumat -pienhankintaohjeen käytännön merkityksen opastaminen -osallistuminen kotimaan matkailumessuille -kuntamarkkinoinnin ja rekrytoinnin yhteistyön aikaansaaminen	Yhteistapahtumat väh. 4 tapahtumaa/vuosi
<b>Yritystoiminta</b> Yritystoiminnan jatkuvuuden turvaaminen	Yrityskauppojen ja sukupolvenvaihdosten neuvontapalvelut	Yritysten määrän muutos, nettomuutos positiivinen
<b>Matkailu</b> Matkailun kehittäminen	Erä- ja luontomatkailu vetovoimatekijäksi -Peuranpolun ja Petäjämäen luonto- ja maastoliikuntakeskuksen kunto ja tunnettavuus, Kunnan infopisteen näkyvyys	Peuran polku -hankkeen tulokset Opasteiden taso ja kunto Käyttöaste

Elinvoimaisuus- ja kehittämistoiminnan kokonaistavoitteena on elinkeinorakenteen monipuolistaminen, yritysten ja työpaikkojen lisääminen sekä kunnan elinvoimaisuuden ja vetovoiman kasvattaminen.

### Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- epätietoisuus yhteistyökumppanin toiminnasta, toimenpiteiden päällekkäisyys
- tapahtumien ja tapaamisten heikko vetovoimaisuus, alhainen osallistujamäärä
- yritysten siirtyminen toiselle paikkakunnalle tai toiminnan loppuminen
- matkailun vetovoimaisuus hiipuu



Riskeihin varautuminen ja hallinta (miten riskeihin varaudutaan ja miten ne hallitaan)

- toimijoiden välinen tiivis yhteistyö, sovitut tehtävävastuut ja säännölliset tapaamiset
- toimijoiden tunnettavuuden lisääminen mahdollisesti toteutuvan Kynttilät esiin vakan alta -hankkeen avulla
- kunnan viranhaltijoiden ja vastuuhenkilöiden tavoitettavuus ja nopea reagointi
- Peuranpolun ja muiden luontomatkailureittien kunnosta ja infomateriaalista huolehtiminen

## SELÄNNEPALVELUT

Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen jäsenkuntia ovat Haapajärven ja Pyhäjärven kaupungit sekä Reisjärven ja Kärsämäen kunnat. Kuntayhtymän tehtävänä on vuonna 2020 hyväksytyn uuden perussopimuksen mukaan järjestää Haapajärven Pyhäjärven ja Reisjärven puolesta valtion kunnille lailla säätämät sosiaali- ja terveydenhuollon palvelut.

Perussopimuksen mukaisesti merkittävät asiat, kuten vuosisuunnitelma, talousarvio ja tilinpäätös, hyväksyy yhtymävaltuustossa. Merkittävistä toimintaan ja talouteen liittyvistä muutoksista kuntayhtymä pyytää lausunnon jäsenkunnilta.

Ppky Selänteelle sote-palvelut siirtäneiden jäsenkuntien asukasluku oli 31.12.2019 yhteensä 14.859 asukasta. Kärsämäen asukasluku oli 2.576 asukasta 31.12.2019.

### **Tehtävä**

Ppky Selänteen tehtävänä on vahvistaa alueensa asukkaiden fyysistä, psyykkistä ja sosiaalista terveyttä, hyvinvointia ja turvallisuutta tuottamalla kustannustehokkaasi näihin liittyviä palveluja. Kuntayhtymä järjestää asukkailleen lain säätämät sosiaali- ja perusterveydenhuollon sekä erikoissairaanhoidon palvelut, ympäristöterveydenhuollon, ympäristönsuojelun, maa-aineslain ja rakennusvalvonnan palvelut sekä huolehtii palveluihin liittyvästä tiedottamisesta.

Kuntayhtymän tukipalveluyksikkö (Taloushallinto SELMA) tuottaa talous- ja henkilöstöhallinnon sekä ict- palveluja kuntayhtymän lisäksi sen jäsenkunnille.

### **Toiminnan kuvaus**

Kuntayhtymän organisaatio jakaantuu palvelulinjoihin, joita ovat:

- hyvinvointipalvelut, esimiehenä hyvinvointipalvelujohtaja Minna Malila
- terveys- ja vanhuspalvelut, esimiehenä terveys- ja vanhuspalvelujen palvelujohtaja Hannele Koski
- terveys- ja vanhuspalvelut/erikoissairaanhoido/lääkinnällinen vastuu, esimiehenä ylilääkäri Kirsi Kiukaanniemi ja
- ympäristö- ja rakennusvalvontapalvelut, esimiehenä ympäristöjohtaja Sanna Rätty

### **Toiminnalliset tavoitteet**

Ppky Selänteen tavoitteena on varmistaa alueen asukkaille hyvä ja tasapuolinen palvelujen saatavuus. Palvelut tuotetaan perussopimuksen sekä vuosittain jäsenkunnille laadittavan vuosisopimuksen mukaisesti. Erikoissairaanhoidon palvelut Reisjärvelle tuottaa Keski-Pohjanmaan sosiaali- ja terveystalokuntayhtymä Soite. Kaikessa toiminnassa, päätöksenteossa ja palveluissa, Ppky Selänne edistää kuntalaisten hyvinvointia, terveyttä ja omatoimisuutta. Toiminnan arvoja ovat oikeudenmukaisuus, asiakaslähtöisyys, inhimillisuus ja tuloksellisuus.

### **Taloudelliset tavoitteet**

Ppky Selänteen talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kuntayhtymän toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Taloussuunnitelmaa valmisteltaessa jäsenkunnille varataan riittävän ajoissa tilaisuus esityksen tekemiseen kuntayhtymän toiminnan ja talouden kehittämiseksi. Olennaisista kuntayhtymän toimintaan ja talouteen liittyvistä muutoksista ja hankkeista on pyydetään erikseen jäsenkuntien lausunnot.

Perussopimuksen mukaisesti järjestämis- ja tuottamisvastuun aiheuttamat kustannukset rahoitetaan jäsenkuntien suorittamalla korvauksella siltä osin kuin toteutuneita kustannuksia ei voida kattaa jäsenkuntien ulkopuolisella myynnillä, muulla palvelumyynnillä, asiakasmaksutuotoilla sekä tuilla ja avustuksilla tai muilla näihin verrattavilla tuloerillä. Jäsenkuntien maksuosuudet määräytyvät aiheuttamisperiaatteen mukaisesti vahvistetun taloussuunnitelman pohjalta palvelujen toteutuneen käytön mukaan.

Selänteen TA 2021 laadinnassa käytetyt jäsenkuntien asukaslukujen mukaiset kuntaosuusprosentit:

Asukasluku	Haapajärvi	Pyhäjärvi	Reisjärvi	Koko kuntayhtymä
Asukasluku 31.12.2016	7 332	5 446	2 854	15 632
Asukasluku 31.12.2017	7 251	5 337	2 813	15 401
Asukasluku 31.12.2018	7 147	5 248	2 743	15 138
Asukasluku 31.12.2019	7 010	5 131	2 718	14 859
<b>TAE 2021 kuntien osuudet %</b>	<b>47,2</b>	<b>34,5</b>	<b>18,3</b>	<b>100</b>

Jäsenkuntien maksuosuudet:

TAE 2021	Osuus hallinnosta	Osuus palveluista	Maksuosuus yhteensä
Haapajärvi	888 049	30 837 830	31 725 879
Kärsämäki		248 610	248 610
Pyhäjärvi	649 104	26 611 670	27 260 774
Reisjärvi	344 307	12 427 670	12 771 977
<b>Yhteensä</b>	<b>1 881 460</b>	<b>70 125 780</b>	<b>72 007 240</b>

Reisjärven hallinnon osuudesta 344.307 euroa on tukipalvelupalvelujen (Taloushallinto Selma) osuus on 210.618 euroa ja muun hallinnon osuus 133.689 euroa.

Jäsenkuntien maksuosuuksien kehitys:

Jäsenkuntien maksuosuudet	TP2018	TP2019	TA2020	TAE2021
Haapajärvi	28 507 340	30 019 778	30 038 573	31 725 879
Kärsämäki	209 273	161 608	249 130	248 610
Pyhäjärvi	25 750 169	25 917 094	26 447 729	27 260 774
Reisjärvi	12 018 927	11 660 922	12 138 270	12 771 977
<b>Yhteensä</b>	<b>66 485 709</b>	<b>67 759 402</b>	<b>68 873 702</b>	<b>72 007 240</b>

Taulukot: Ppky Selänne, Vuosisopimus 2021

### Maksuosuus

Reisjärven maksuosuus	TP2018	TP2019	TA2020	TAE2021
Hyvinvointipalvelut	3 005 181	2 780 250	3 380 290	3 444 110
Terveys- ja vanhuspalvelut	8 515 256	8 395 404	8 154 690	8 680 480
Ympäristö- ja rakennusvalvontapalvelut	212760	190 058	266 610	303 080
<b>Yhteensä</b>	<b>11 733 197</b>	<b>11 365 712</b>	<b>11 801 590</b>	<b>12 427 670</b>
Hallinto	285 730	295 210	336 680	344 307
<b>Maksuosuus</b>	<b>12 018 927</b>	<b>11 660 922</b>	<b>12 138 270</b>	<b>12 771 977</b>

Jäsenkuntien talous on erittäin tiukka. Tilannetta kuvaa vuoden 2019 tilinpäätöksentunnusluvut:

	Vuosikate euroa/asukas	Valtionosuudet euroa/asukas	Verotulot euroa/asukas	Lainakanta euroa/asukas	Tilikauden tulos euroa/asukas
<b>Haapajärvi</b>	-23	3 325	3 362	5 570	-198
<b>Pyhäjärvi</b>	-334	3 230	3 843	5 667	-697
<b>Reisjärvi</b>	-202	4 142	3 023	11 028	-227
<b>Yhteensä/ka</b>	<b>-186</b>	<b>3 566</b>	<b>3 409</b>	<b>7 422</b>	<b>-374</b>

Taulukot: Ppky Selänne, Vuosisopimus 2021

## MAASEUTUTOIMI

Maaseututoimi sisältää tehtävät: maaseutupalvelut ja lomituspalvelut.

### MAASEUTUPALVELUT

Reisjärvi kuuluu Haapajärven ja Pyhäjärven kaupungin kanssa yhteiseen maaseutuhallinnon paikallisyksikköön, jonka isäntäkuntana toimii Pyhäjärvi.

### LOMITUSPALVELUT

Lomituspalvelut käsittää lomitushallinnon ja maatalouslomituksen.

#### Tehtävä

Lomituspalvelulain mukaisten lomituspalvelujen järjestäminen.

Reisjärven, Haapajärven, Kärämäen ja Pyhäjärven alueella toimiva maatalouslomituksen paikallisyksikkö järjestää maatalousyrittäjille lomituspalvelut tarjoten samalla lomitushenkilöstölle työtä sekä toimeentuloa.

#### Toiminnan kuvaus

Reisjärven kunta toimii maatalouslomituksen paikallisyksikkönä vastaten lomituspalvelujen järjestämisestä Reisjärven ja Kärämäen kuntien sekä Haapajärven ja Pyhäjärven kaupunkien alueella. Lomituspalveluiden johtamisesta, ohjauksesta ja valvonnasta vastaa Sosiaali- ja terveysministeriö. Valtakunnallinen toimeenpanovastuu on Maatalousyrittäjien eläkelaitos Melalla.

#### Toiminnalliset tavoitteet

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit
Lomituspalvelujen tuotannon tehostaminen ja lomituspalvelujen tilakohtaisen käytön lisääntyminen tilojen toiminnan helpottamiseksi.	Lomarenkaita pidetään mahdollisuuksien mukaan toiminnassa ja lomittajien työllistymistä erilaisilla tiloilla parannetaan koulutuksella ja perehdytyksellä. Pyritään vakainaistamaan vuoden aikana 1-3 lomittajaa.	Vuosiloma päiviä 8300 päivää, sijaisapuja 7000 päivää (riippuen mm. äitiyslomien lukumäärästä) ja tuettuja maksullisia päiviä 2800 päivää. Yhteensä vuoden aikana lomitetaan 18 100 päivää.

Lomituspalvelujen tuottaminen työllistää noin 74 kuukausi- ja tuntipalkkaista lomittajaa henkilötyövuosina, josta maksullisen lomittaja-avun osuus yhteensä on noin 12 henkilötyövuotta.

#### Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- maatilatalouden kannattavuuskehitys
- maatilayritysten työllistämismahdollisuudet
- lomittajien saatavuus

Riskeihin varautuminen ja hallinta (miten riskeihin varaudutaan ja miten ne hallitaan)

- kuukausipalkkaisten lomittajien lukumäärä pitää olla lomitustarpeiden mukainen
- työntekijöiden tasapuolinen työnjohto ja työllistäminen
- aktiivinen lomien tarjonta ns. lomien hiljaisena aikana

Lomitustoiminta järjestetään voimassa olevien lakien ja ohjeiden mukaisesti, niin että lomansaajat saavat lomansa ja toiminta saa valtiolta toiminnan kustannukset ilman kuluja isäntäkunnalle.

## **PALO- JA PELASTUSTOIMI**

Palo- ja pelastustoimen palvelujen tuottamisesta kunnalle vastaa Jokilaaksojen pelastuslaitos. Toiminta-alueena on Pohjois-Pohjanmaan eteläosassa 17 kunnan alue.

### **Tehtävä**

Palvelujen tuottamisen ja kehittämisen lähtökohtana on henkilöstön osaamisen hyödyntäminen ja kehittäminen Osaava Jokilaakso -mallin mukaisesti sekä joustavuuden säilyttäminen nopeasti muuttuvassa toimintaympäristössä. Palvelut toteutetaan alueen sopimuspalokuntatoimintaa hyödyntäen ja tukien sekä eri yhteistyöverkostojen kanssa.

### **Toiminnan kuvaus**

Jokilaaksojen pelastuslaitos tuottaa palvelut säädösten ja sopimusten mukaisesti mahdollisimman laadukkaasti, tehokkaasti ja taloudellisesti:

- ylläpitämällä pelastustoiminnan toimintavalmiutta kaikissa turvallisuustilanteissa erilaisia onnettomuus- ja uhkatilanteita varten
- huolehtimalla aktiivisesti onnettomuuksien ennaltaehkäisytyöstä
- toimimalla alueellaan valmiussuunnittelun ja varautumisen asiantuntijana sekä
- toimittamalla erillisiin sopimuksiin perustuen ensihoidon palveluja ja
- tekemällä yhteistyötä alueen asukkaiden, yhteisöjen ja viranomaisten kanssa

Pelastuslaitos voi ottaa tehtäväkseen myös muita tehtäviä silloin kun se lakisääteisiä tehtäviä vaarantamatta on toiminnallisesti ja taloudellisesti perusteltua.

### **Maksuosuus**

Vuoden 2021 kuntaosuus 231.437 euroa on säilynyt vuoden 2020 tasolla.

## KUNNANHALLITUS

## Taloudelliset tavoitteet

KUNNANHALLITUS	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
1000 euroa						
<b>Yleishallinto</b>						
Tulot	54	65	95	135		
Menot	-857	-1 102	-816	-972		
Netto	-803	-1 037	-721	-836		
<b>Elinkeinotoimi</b>						
Tulot	2	2	4	2		
Menot	-140	-129	-89	-112		
Netto	-138	-127	-85	-110		
<b>Selännepalvelut, maksuosuus</b>						
Tulot						
Menot	-12 034	-11 615	-12 138	-12 772		
Netto	-12 034	-11 615	-12 138	-12 772		
<b>Selänne, siirtynyt henkilöstö</b>						
Eläkemenoperusteinen maksu	-186	-204	-199	-209		
<b>Maaseututoimi</b>						
Tulot	4 378	4 178	4 099	3 854		
Menot	-4 398	-4 190	-4 208	-3 909		
Netto	-20	-12	-109	-55		
<b>Palo- ja pelastustoimi</b>						
Tulot						
Menot	-211	-221	-226	-237		
Netto	-211	-221	-226	-237		
<b>Kunnanhallitus yhteensä</b>						
Tulot	4 434	4 245	4 198	3 991		
Menot	-17 827	-17 462	-17 677	-18 211		
<b>Netto</b>	<b>-13 393</b>	<b>-13 217</b>	<b>-13 479</b>	<b>-14 220</b>	<b>-13 800</b>	<b>-13 400</b>

KUNNANHALLITUS	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
1000 e						
Myyntituotot	3 645	3 533	3 514	3 296		
Maksutuotot	710	682	574	562		
Tuet ja Avustukset	54	60	99	126		
Muut toimintatuotot	25	15	11	7		
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>4 434</b>	<b>4 291</b>	<b>4 198</b>	<b>3 991</b>		
Henkilöstökulut	-4 406	-4 237	-4 268	-4 005		
Palvelujen ostot	-13 046	-12 888	-12 849	-13 933		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-40	-34	-56	-43		
Avustukset	-271	-282	-145	-126		
Muut toimintakulut	-64	-67	-102	-103		
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-17 827</b>	<b>-17 508</b>	<b>-17 420</b>	<b>-18 211</b>		
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-13 393</b>	<b>-13 217</b>	<b>-13 222</b>	<b>-14 220</b>	<b>-13800</b>	<b>-13400</b>
Poistot			-1	-1		

## 2.4 Kasvatus- ja koulutuslautakunta

Vastuualue: Sivistystoimi

Tilivelvolliset: rehtorit, päiväkodinjohtaja

Tulosalue sisältää seuraavat tulosityksiköt:

- hallinto
- perusopetus
- lukio
- kansalaisopisto
- musiikkiopisto
- varhaiskasvatus

### Tehtävä

Opetustoimen tehtävänä on kehittää hyvä, kokonaisvaltainen ”tie” lapsen parhaaksi varhaiskasvatuksesta aina toiselle asteelle asti. Varhaiskasvatuksessa keskitytään lasten ja perheiden osallisuuden lisäämiseen.

### Toiminnan kuvaus eli palveluajatus

Koulussa luodaan jokaiselle oppilaalle ja opiskelijalle turvalliset ja hyvät kasvamisen ja jatkuvan oppimisen edellytykset. Opetusta kehitetään ja toteutetaan yhteisöllisellä, yksilöllisellä ja virikkeellisellä toiminnalla. Opetustyössä pyritään antamaan oppilaille ja opiskelijoille sekä koulujen henkilöstölle mahdollisuuksia toteuttaa itseään eri tavoin (realiteetit huomioiden).

Päämääränä on koulutuksen perusturvan vahvistaminen, opetussisältöjen ja –menetelmien kehittäminen, oppilashuollon vahvistaminen sekä syrjäytymisen ennaltaehkäisy.

Ryhmäkoot pidetään kohtuullisella, toimivalla tasolla, monipuolisia opetusmenetelmiä ja –keinoja käytetään tilanteeseen parhaiten sopivalla tavalla.

Tämän lisäksi koululaitoksen tärkeänä tehtävänä on antaa oppilaille elämässä ja jatko-opinnoissa tarvittavat perustiedot ja -taidot sekä edistää persoonallisuuden kasvua. Opetuksen ohella tähän päästään tarjoamalla hallinnollisesti joustavia ratkaisuja, toimivia opetustiloja ja -välineistöä, koulutus- ja tukipalveluja sekä resurssiohjausta.

Vastuualueeseen kuuluvat kansalaisopisto ja musiikkiopisto, joilla on oma hallinnollinen yksikkö (neljän kunnan yhteisellä Jokilatvan opistolla on oma johtokunta, samoin kuin kuuden kunnan yhteisellä Ylivieskan seudun musiikkiopistolla).

### Talousarviovuoden 2021 tavoitteet ja mittarit

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite
<b>Esiopetus</b> Laadukas opetus	<i>Toiminnalliset</i> Opetussuunnitelman toteutuminen %	> 95
<b>Perusopetus ja lukio</b> Laadukas opetus	Opetussuunnitelman toteutuminen % Valtakunnallisissa kokeissa menestyminen Oppilaiden sijoittuminen jatko-opintoihin tai työelämään % Ulkopuolisten tahojen (opetushallitus) suorittama arviointi (perusopetuslaki 21 §, lukiolaki 16 § ) Lukion keskeyttäneiden osuus %	> 95 vähintään keskitasoa 100 enintään keskitasoa < 5

Henkilöstön ammattitaito	Pätevien opettajien osuus opettajista (päätoimiset) %	> 95 hyvä
Kodin ja koulun yhteistyö	Palaute / kysely	
Työyhteisön sisäinen tila	Palaute / kysely	
Perusopetuksen kouluverkko	Terveet koulutilat <i>Taloudelliset</i>	
Opetus järjestetään taloudellisesti	Opetustoimen kustannukset euroa/asukas	1600
	euroa/esiopetuksen oppilas	9500
	euroa/perusopetuksen oppilas	9800
	euroa/lukion oppilas	9900
Varhaiskasvatus	euroa/asukas (as.=2718)	410
<b>Toiminnan laajuustiedot</b>	<b>Mittari</b>	<b>Tunnusluku</b>
Esiopetuksen oppilaat	Määrä 20.9.2020 / ennuste 20.9.2021	32 / 28
Perusopetuksen oppilaat	Määrä 20.9.2020 / ennuste 20.9.2021	331 / 330
Lukion oppilaat	Määrä 20.9.2020 / ennuste 20.9.2021	57 / 57
<b>Toiminnan perustiedot</b>	<b>Mittari</b>	<b>Tunnusluku</b>
Päätoiminen henkilöstö	Lukumäärä	63
Koulut	Lukumäärä	3
	Koulurakennusten määrä	2
Lukion aloituspaikat	Suhteessa ikäluokkaan %	100

### **Riskit ja niiden hallinta:**

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- kiinteistön huoltojen ajanmukaisuus
- lisääntyvästä sääntelystä johtuva uusien lisenssien käyttöönotto
- muodollisesti pätevien työntekijöiden rekrytointi
- varhaiskasvatuksen subjektiivisen oikeuden laajentuminen
- lukion valtionavun kehittyminen suhteessa aloituspaikkoihin
- erityisopetuksen lisääntyvä tarve ja henkilöstön vähentäminen
- palkankorotusten suhteellinen osuus

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- ollaan aktiivisesti yhteydessä kiinteistötoimeen
- tehdään kuntokartoitukset ja huoltotyöt ajallaan
- kilpailutetaan lisenssejä ja pidetään listaa pakollisista lisensseistä
- varaudutaan henkilöstön rekrytointiin hyvissä ajoin
- tuodaan sivistustoimen erinomaista tilaa esille eri kanavissa
- varaudutaan oppilasvalintoihin
- kehitetään erityisopetuksen tarpeen seuranta
- henkilöstömäärän optimointi

### **Muutokset edellisiin ja seuraaviin vuosiin**

Talousarviossa vuodelle 2020 opetustoimelle hyväksyttiin tasapainotuskohteita, joiden vaikutus oli edelliselle vuodelle vain viidelle kuukaudelle. Näitä olivat erityisluokanopettajan viran, ohjaajan toimen lakkaamiset ja yläkoulun tuntikehyksen vähentäminen kaksisarjaiseksi. Vuoden 2021 talousarvioon nämä vaikuttavat täysimääräisinä. Tähän asti tasapainottamistoimet on saatu tehtyä toiminnan uudelleen organisoinnilla. Terveydellisten ja taloudellisten paineiden kanssa joudutaan jatkossakin miettimään moni toiminta uudelleen.

Varhaiskasvatuksessa uudet tilaratkaisut vaikuttivat henkilöstön uudelleen organisointiin ja säästöihin. Toiminta on saatu hyvin käyntiin. Tavoitteena on nyt seurata täyttöasteen toteutumista ja sitä kautta säästöjen konkretisoitumista. Tavoitteena on tämän työn mahdollistaminen uuden ja edullisemman ohjelman kilpailuttamisen avulla. Vuoro- ja erityisesti viikonloppuhoidon tilannetta on seurattava ja kehitettävä tarvittaessa ostopalvelua.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutokset vaikuttavat siten, että perheiltä saatavat asiakasmaksut pienevät jatkuvasti. Varhaiskasvatuslain mukaan henkilöstömitoitus hieman kiristyi.

Laki antoi myös veloitteen varhaiskasvatuksen tietovarannosta, jonka käyttö aloitettiin vuonna 2019.

Koulujen henkilöstömitoitus on nyt vähennetty minimiin. Mikäli tasapainotusta vielä tarvitaan, niin se näkyy toiminnassa.

Koululaiskuljetuksen kilpailutus toi arvioidut säästöt vuodelle 2021. (Suurin osa oli kirjattu jo vuodelle 2020) Aamu- ja iltapäivätoiminta koululla e-2 luokan oppilaille auttaa jatkossakin hoitotarpeen paineen vähentämisenä.

Lukiossa valmistellaan uutta opetussuunnitelmaa vuodelle 2021. Oppilasmäärä lukiossa on noussut nyt ”pysyvästi” lähelle keskisuuren lukion rajaa. Opetussuunnitelman valmistelu vie työaikaa ja lisääntyvä oppilasmäärä kasvattaa kokonaiskuluja, vaikka oppilaskohtainen hinta on laskenut huomattavasti.

Paineita toiminnan järjestämiseen asettaa myös sisäisten palvelujen ostojen hinnankorotukset (vuokrat ja ateriat). Osa tästä korotuksesta johtuu uusista tiloista ja toiminnoista.

Kaikki edellä mainittu vaikuttaa myös tulevien taloussuunnitelmavuosien käytettävissä olevaan rahamäärään.

Reisjärven koulutoimi on halunnut edelleen kehittää yrittäjyyskasvatusta. Kunnan strategiaan pohjautuen on otettu käyttöön loppuvuodesta 2020 reisjärvisen lapsen ja nuoren yrittäjyyspolku. Luotamme siihen, että yrittäjämäisellä asenteella saamme aikaan koko kuntaa kohottavan vaikutuksen.

#### **Muutokset eri tekijöissä:**

Toiminta ja laajuus	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	Talousarvio 2020	Talousarvio 2021
Esiopetus/oppilaat	39	40	36	28
Perusopetus/oppilaat	325	339	330	331
Lukio/oppilaat	43	52	58	57
Päätoiminen henkilöstö		65	63	63
opettajat	35	35	34	34
kouluavustajat	10	10	10	9
muu	3	4	3	3
Koulujen lukumäärä	5	5	3	3
Koulurakennuksia	5	5	2+väistötilat	2
Lukion aloituspaikat suhteessa ikäluokkaan % Kunnan asukasmäärä	100 2 854	100 2 793	100 2 722	100 2 718



**Taloudelliset tavoitteet**

Talous	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	Talousarvio 2020	Talousarvio 2021
euroa/asukas (varhaiskasvatus)	370	400	425	410
euroa/asukas (koulutoimi)	1572	1 610	1611	1615
euroa/esiopetuksen oppilas	6230	5825	8170	9600
euroa/perusopet. oppilas	10695	10209	10339	9930
euroa/lukion oppilas	14650	12 690	9620	9580

Suunnitelmakaudella seurataan opetus- ja koulutusstrategian toteutumista ja tehdään siihen mahdollisesti tarvittavat muutokset. Opetustoiminnan tavoitteet, niiden saavuttaminen ja mittaaminen on koko suunnitelmakauden perusta.

Valtakunnalliset opetusta koskevat päätökset tulevat myös Reisjärven kunnassa vaikuttamaan opetuksen perusteisiin ja resurssitarpeisiin.

Kisatien koulu on otettu koulukäyttöön elokuussa 2017. Siellä on yläkoulun lisäksi lukio. Myös kansalaisopisto ja musiikkiopisto sekä erilaiset muut harrasteipiirit käyttävät rakennusta.

Niemenkartanon koulun uusiosa on otettu käyttöön elokuussa 2019 ja se mahdollisti myös aamu- ja iltapäivätoiminnan aloittamisen.

**VARHAISKASVATUS**

Tilivelvolliset: päiväkodinjohtaja

**Tehtävä**

Varhaiskasvatuksella tarkoitetaan lapsen suunnitelmallista ja tavoitteellista kasvatuksen, opetuksen ja hoidon muodostamaa kokonaisuutta, jossa painottuu erityisesti pedagogiikka.

Kunnan on järjestettävä varhaiskasvatusta siinä laajuudessa ja sellaisin toimintamuodoin kuin kunnassa esiintyvä tarve edellyttää.

**Toiminnan kuvaus**

Varhaiskasvatuksessa on uusi päiväkotitoiminta saatu valmiiksi ja keskittämällä on mahdollistettu resurssointi tasapuoliseksi.

Varhaiskasvatuksessa toimitaan lapsen kasvua, kehitystä, terveyttä ja hyvinvointia edistäen sekä tukien lapsen oppimisen edellytyksiä ja osallisuutta, yhteistyössä lapsen huoltajien kanssa.

Varhaiskasvatusta järjestetään joustavasti huomioiden perheiden tarpeet ja lain antamat hakuajat.

**Toiminnalliset tavoitteet**

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit
Lapsen ja perheen osallisuuden mahdollistaminen ja lisääminen	Yksiköissä kirjataan toimikausittaiset suunnitelmat  Toteutunutta toimintaa dokumentoidaan	Yksikkökohtaiset toimintasuunnitelmat  Lasten kasvunkansiot  Perheiden kanssa yhteisten tapahtumien määrä  Asiakastytyväisyyskysely parillisina vuosina keväällä

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit
Varhaiskasvatus on kaikissa toimintamuodoissa suunnitelmallista ja pedagogista	Varhaiskasvatussuunnitelman sekä lapsen varhaiskasvatussuunnitelman päivittäminen vuoden aikana uusien perusteiden mukaiseksi (Opetushallituksen ohjeet)  Varhaiskasvatussuunnitelmat tehdään kaikille lapsille ja niiden toteutumista arvioidaan säännöllisesti	Käytössä  Esimiesten seuranta
Varhaiskasvatusympäristö on lapselle kehittävä, oppimista edistävä sekä terveellinen ja turvallinen lapsille ja aikuisille	Toimintaympäristö arvioidaan ja olemassa olevat riskit kartoitetaan  Päiväkotihankkeen eteneminen ja toteuttaminen sekä varhaiskasvatuksen henkilöstön mitoituksen muuttaminen uuden varhaiskasvatuslain mukaiseksi  Säännölliset kehityskeskustelut henkilöstön kanssa	

#### Taloudelliset tavoitteet

Varhaiskasvatus	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
1000 e						
Hallinto	-122	-118	-111	-27		
Perhepäivähoito	-134	-121	-131	-122		
Ryhmäperhepäivähoito	-431	-471	-325			
Päiväkoti	-272	-241	-444	-814		
Erietyisvarhaiskasvatus						
Lasten kotihoidontuki	-149	-159	-155	-150		
<b>Yhteensä</b>	<b>-1108</b>	<b>-1 110</b>	<b>-1156</b>	<b>-1 113</b>		

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
1000 e						
Myyntituotot	59	58	102	102		
Maksutuotot	134	132	134	78		
Tuet ja Avustukset	87	60	40	147		
Muut toimintatuotot	4	13	4	15		
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>284</b>	<b>263</b>	<b>279</b>	<b>342</b>		
Henkilöstökulut	-3 373	-3 373	-3 500	-3 444		
Palvelujen ostot	-1 190	-1 149	-1 101	-1 132		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-221	-167	-191	-169		
Avustukset	-148	-159	-155	-150		
Muut toimintakulut	-945	-1 021	-874	-812		
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-5 878</b>	<b>-5 869</b>	<b>-5 821</b>	<b>-5 707</b>		
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-5 594</b>	<b>-5 606</b>	<b>-5 542</b>	<b>-5 366</b>		
Poistot	-46	-53	-70	-100		

**Taloudelliset tavoitteet**

Kasvatus- ja koulutuslautakunta	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
1000 e						
<b>Hallinto</b>						
Tulot						
Menot	-56	-54	-47	-44		
Netto	-56	-54	-47	-44		
<b>Perusopetus</b>						
Tulot	141	111	174	197		
Menot	-3 860	-3 805	-3 880	-3 782		
Netto	-3 719	-3 694	-3 706	-3 585		
<i>josta Alakoulu</i>						
Tulot	3	20	2	2		
Menot	-1 388	-1 320	-1 433	-1 390		
Netto	-1 386	-1 300	-1 431	-1 388		
<b>Esiopetus</b>						
Tulot						
Menot	-243	-233	-294	-270		
Netto	-243	-233	-294	-270		
<b>Aamu- ja iltapäivätoiminta</b>						
Tulot		11	28	12		
Menot		-40	-45	-57		
Netto		-30	-17	-45		
<b>Yläkoulu</b>						
Tulot	1		2	1		
Menot	-1 117	-1 130	-1 073	-1 046		
Netto	-1 116	-1 130	-1 071	-1 045		
<b>Erityisopetus</b>						
Tulot						
Menot	-425	-462	-435	-416		
Netto	-425	-462	-435	-416		
<b>Yhteiset</b>						
Tulot	137	79	142	89		
Menot	-687	-618	-600	-445		
Netto	-550	-539	-458	-356		
<b>Kotikuntakorvaukset</b>						
Tulot	137	79	142	93		
Menot	-687	-618	-600	-157		
Netto	-550	-539	-458	-64		
<b>Toisen asteen opetus</b>						
Tulot	2			18		
Menot	-632	-638	-558	-566		
Netto	-630	-638	-558	-548		
<b>Kansalaisopisto</b>						
Tulot						
Menot	-36	-31	-30	-30		
Netto	-36	-31	-30	-30		
<b>Musiikkitoiminta</b>						
Tulot						
Menot	-45	-40	-45	-45		
Netto	-45	-40	-45	-45		
<b>Varhaiskasvatus</b>						
Tulot	156	142	106	127		
Menot	-1 209	-1 249	-1 262	-1 240		
Netto	-1 110	-1 107	-1 156	-1 113		
<b>Kasvatus- ja koulutuslautakunta yhteensä</b>						
Tulot	284	261	279	342		
Menot	-5 878	-5 867	-5 821	-5 707		
Netto	-5 594	-5 606	-5 542	-5 366		

## 2.5 Vapaa-aikalautakunta

Toimielin: Vapaa-aikalautakunta

Vastuualue: Vapaa-aikatoimi

Tilivelvolliset: kirjastotoimenjohtaja (kirjasto) ja vapaa-aikasihteeri (kulttuuri, liikunta, nuoriso, etsivä nuorisotyö)

Tulosalue sisältää tulosityksiköt: kirjasto, kulttuuri, liikunta, nuoriso ja etsivä nuorisotyö

### Tehtävä

Vapaa-aikatoimen perustehtävänä on huolehtia lainsäädännön mukaisista tehtävistä.

### Toiminnan kuvaus

Vapaa-aikalautakunnan alaisuuteen kuuluvien tulosityksiköiden toiminta-ajatuksena on kehittää, tukea ja seurata vapaa-ajan toimintaa sekä tuottaa vapaa-ajan palveluja siten, että kuntalaisilla on tasavertaiset mahdollisuudet niiden harrastamiselle. Tätä tarkoitusta varten vapaa-aikatoimi tarjoaa kuntalaisille vuoroja sisäliikuntatiloihin ja ulkokentille. Kisatien liikuntahalli, volttimonttutila ja kuntosali tarjoavat huippuvarustellun kokonaisuuden. Niemenkartanon liikuntasali ja kuntosali täydentävät kokonaisuutta. Käytettävissä ovat myös auditorio- ja teatterisali Niemenkamari sekä Saarisen leirikeskus. Petäjämäen ulkoilualueella palvelevat kuntorataverkoston, Peuran Polun ja suunnistusalueen lisäksi Petäjähovi, Peuran Kota, hiihtomaa, seikkailumetsä ja 18-väyläinen frisbeegolf-rata, mobiilisuunnistusrata ja vuonna 2020 valmistuneet kuntoportaat. Petäjämäen ensilumenlatu jatkaa hiihtokautta tuntuvasti ja kerää käyttäjiä laajalti jopa yli sadan kilometrin säteeltä. Kirjastotalo tarjoaa kirjastopalveluiden lisäksi mahdollisuuden nuorisotila-toimintaan sekä taidenäyttely- ja kuntoliikuntatoimintaan.

Sidosryhmille annetaan ohjaus-, neuvonta- ja tiedotuspalveluja kuten myös yksittäisille kuntalaisille. Olosuhteiden ja palveluiden kehittämisessä ollaan edelleen aktiivisia. Kirjaston päämääränä on turvata Reisjärven elävänä pysyminen toimimalla tieto-, kulttuuri- ja virkistyskeskuksena sekä tarjoamalla Reisjärven asukkaille henkisesti aktivoivan kohtauspaikan. Tähän tavoitteeseen kirjaston sijainti ja tilat luovat hyvät edellytykset.

Kirjastotoimen hoidosta vastaa kirjastotoimenjohtaja. Kulttuuri-, liikunta- ja nuorisotoimen hoidosta sekä etsivän nuorisotyön yhdyshenkilötehtävästä vastaa vapaa-aikasihteeri. Etsivän nuorisotyön palvelut hankitaan ostopalveluna Jelppi-verkolta 50 %:n vuosityöaikapanoksella.

### Toiminnalliset tavoitteet

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit	Tavoite
<b>Taiteen perusopetus</b> Laadukas opetus	Hyvä yhteistyö.	Opetussuunnitelman toteutuminen %	95
<b>Kulttuuri</b> Kunnan järjestämät tilaisuudet Yhteistyössä järjestettävät tilaisuudet	Hyvä somenäkyvyys tilaisuuksien mainonnassa laadukas ohjelmalvelujen valinta.	Kävijämäärä /tilaisuus Kävijämäärä /tilaisuus	40 260
<b>Nuoriso</b> Kunnan järjestämät tilaisuudet Yhteistyössä järjestettävät tilaisuudet	Nuorten osallistaminen mm. nuorisovaltuuston kautta.	Kävijämäärä /tilaisuus Kävijämäärä /tilaisuus	40 40
<b>Liikunta</b> Kunnan järjestämät tilaisuudet Yhteistyössä järjestettävät tilaisuudet	Liikunnan hyvinvointi- ja terveysvaikutusten ylläpitäminen ja liikuntaolosuhteiden markkinointi.	Kävijämäärä /tilaisuus Kävijämäärä /tilaisuus	40 135

<b>Kirjasto</b>	Kokoelman uudistuvana pitäminen taloudellisten hankintakanavien avulla. Aktiivinen lukemisedistämistyö erityisesti lasten ja nuorten parissa. Tapahtumatuotanto hankerahan avulla. Kirjastokimppaan liittyminen.	Kokoelmat/asukas Hankinnat /asukas Kokonaislainaus/asukas Fyysiset käynnit/asukas Lainaaaja %/asukas	17 300 15 12 32
<b>Etsivä nuorisotyö</b>	Tehokas viranomaisyhteistyö.	Autettavat nuoret/vuosi	20

### Talousarviovuoden 2021 tavoitteet ja mittarit

Tavoitteen määrittely	Mittari	Tavoite
	<b>Toiminnalliset</b>	
<b>Taiteen perusopetus</b> Laadukas opetus	Opetussuunnitelman toteutuminen %	95
<b>Kulttuuri</b> Kunnan järjestämät tilaisuudet Yhteistyössä järjestetyt tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus Kävijämäärä /tilaisuus	40 260
<b>Nuoriso</b> Kunnan järjestämät tilaisuudet Yhteistyössä järjestetyt tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus Kävijämäärä /tilaisuus	40 40
<b>Liikunta</b> Kunnan järjestämät tilaisuudet Yhteistyössä järjestetyt tilaisuudet	Kävijämäärä /tilaisuus Kävijämäärä /tilaisuus	40 135
<b>Kirjasto</b>	Kokoelmat / asukasmäärä Hankinnat / asukasmäärä Kokonaislainaus / asukas Fyysiset käynnit / asukas Lainaaaja % / asukas	17 300 15 12 32
	<b>Taloudelliset</b>	
	Vapaa-aikatoimen kustannukset euroa/asukas	143,75
	Kulttuuritoimen kustannukset euroa/asukas	15,07
	Nuorisotoimen kustannukset euroa/asukas	17,57
	Liikuntatoimen kustannukset euroa/asukas	43,82
	Etsivän nuorisotyön kustannukset euroa/asukas	2,94
	Kirjaston toimintakulut euroa/asukas	64,34
	Kirjastotoimen taloudellisuus = henkilöstökulut + kirjasto-aineistokulut/fyysiset käynnit + kokonaislainaus	1,72
<b>Etsivä nuorisotyö</b>	Autettavat nuoret / vuosi	20
Toiminnan perustiedot	Mittari	Tunnusluku
Päätoiminen henkilöstö	Kirjastotoimi Liikunta-, nuoriso- ja kulttuuritoimi	2,25 1,5

***Muutokset edellisiin ja seuraaviin vuosiin***

Vapaa-aikatoimi hallinnoi hanketta, jonka turvin on toteutettu Petäjämäen hiihtomaa-alueelle kuntoportaat vuonna 2020 sekä toteutetaan yöpymismaja vuonna 2021.

Petäjähovi vapautui vapaa-aikatoimen ja yhdistysten käyttöön kesällä 2020. Vuodesta 2021 alkaen se on jälleen ympärivuotisesti yhdistysten ja vapaa-aikatoimen sekä vuokraajien käytössä.

Vapaa-aikatoimi organisoii tehostetusti talkoita, joilla parannetaan liikuntaolosuhteita.

Etsivän nuorisotyön palvelut hankitaan ostopalveluna Jelppi-verkolta.

Sisäliikuntatilojen käyttöasteita pyritään edelleen nostamaan käyttämällä markkinoinnissa ja liikuntaan innostamisessa mahdollisimman monipuolisia keinoja.

Nuorisotilatoimintaan pyritään löytämään uusia toimintatapoja yhteistyön kautta.

Kirjastotoimen saralla omatoimisen asioinnin mahdollistava kirjasto aloittaa loppuvuodesta 2020 ja vakiintuu käyttöön vuoden 2021 aikana. Omatoimikirjaston käyttöönoton myötä kirjastohenkilöstön palveluaika vähenee erityisesti loma-aikoina henkilöstösopistusten vuoksi. Reisjärven kirjasto liittyy Oulun eteläisen alueen kirjastoryhmään keväällä 2021. Toiminnan käynnistämiseksi on tehty Oulun eteläisen kirjastojen yhteinen selvitystyö. Selvitykseen saatiin aluehallintovirastolta hankerahaa, jolla palkattiin hanketyöntekijä tekemään selvitystä. Hanketta on hallinnoinut Ylivieskan kaupunki. Kirjastoryhmään (kimppaan) liittymisen tarkoituksena on, että kirjastojen henkilöstön yhteistyö tiivistyy ja syventyy ja kirjastoilla on valmiudet ohjata asiakkaansa laajempien tietovarantojen ja palvelujen yhteiskäyttöön alueella. Kimppakirjastojen säännöt ja maksut ovat yhtenäisiä ja yhteishankintojen kautta voidaan saavuttaa säästöjä. Kimppakirjastotoiminnan kautta on mahdollisuus päästä mukaan muihin yhteisiin hankkeisiin.

Strategisesti kirjaston roolia korostetaan perheille ja lapsille suunnatussa kirjastotyössä. Kirjaston saamalla hankerahalla järjestetään pienimuotoisia musiikki- ja kirjallisuustapahtumia kuntalaisten henkisen ja fyysisen hyvinvoinnin edistämiseksi.

Vapaa-aikatoimen muutokset eri tekijöissä:

Toiminta ja laajuus	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	Talousarvio 2020	Talousarvio 2021
Päätoiminen henkilöstö	4,1	4,5	4,0	3,25
Kunnan asukasmäärä	2791	2767	2741	2720
Toiminta ja laajuus	Tilinpäätös 2018	Tilinpäätös 2019	Talousarvio 2020	Talousarvio 2021
Vapaa-aikatoimen kustannukset euroa/asukas	153,20	141,71	145,93	143,75
Kulttuuritoimen kustannukset euroa/asukas	13,87	13,81	15,32	15,07
Nuorisotoimen kustannukset euroa/asukas	14,56	13,75	17,87	17,57
Liikuntatoimen kustannukset euroa/asukas	57,71	52,45	44,50	43,82
Kirjaston toimintakulut euroa/asukas	67,04	62,97	65,30	64,34
Etsivä nuorisotyö	0,78	-0,59	2,91	2,94
Kirjastotoimen taloudellisuus = henkilöstökulut + kirjasto aineistokulut /fyysiset käynnit + kokonaislainaus	2,10	2,10	1,94	1,72

### **Suunnittelukausi**

Suunnitelmakaudella panostetaan vapaa-ajan palveluiden laatuun, monipuolisuuteen ja tiedottamiseen. Keskeisiä painopistealueita ovat kunto- ja terveystoiminnan sekä nuorisotyön kehittäminen. Nuorisotyössä haetaan uusia toimintatapoja hyödyntäen laadukkaita nuorisotiloja. Kirjastotoimen osalta haetaan ratkaisuja ja hankintakanavia, joilla turvataan palveluiden riittävä saatavuus ja lainattavan aineiston laadukkuus.

Vapaa-aikatoimi antaa kuntalaisille tiedollisia valmiuksia sekä taidollisia mahdollisuuksia vapaa-ajan toimintojen omaehtoiseksi harrastamiseksi. Panos-tuotos ajattelua toteutetaan soveltuvilta osin myös vapaa-aikatoimessa. Tietoyhteiskunnan asettamiin haasteisiin pyritään vastaamaan.

Kirjasto tekee suunnitelmakaudella edelleen aktiivista yhteistyötä varhaiskasvatuksen, alakoulun sekä yhdistysten kanssa. Kirjaston tiloissa järjestetään mahdollisuuksien mukaan kirjallisuus- ja musiikki-tapahtumia.

Kirjasto on myös mukana kirjastojen yhteisessä e-aineistoyhteistyössä. Yhteistyön myötä Reisjärven kirjaston asiakkailta on mahdollisuus käyttää samoja e-aineistoja, kuin koko Pohjois-Pohjanmaan ja Kainuun kirjastoissa on tarjolla. Kirjasto tarjoaa yhteyksiä virtuaaliverkkoon, digitukea sekä ohjausta kaikille kuntalaisille tavoitteenaan kansalaisten tasavertaisuus tietoyhteiskunnassa.

**Taloudelliset tavoitteet**

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	Menot	Tulot	Netto
Kirjasto	-175 400	400	-175 000
Kulttuuri	-41 600	500	-41 100
Liikunta	-175 000	54 500	-120 500
Nuoriso	-50 900	3 000	-47 900
Etsivä nuorisotyö	-8 000	0	-8 000
<b>Yhteensä</b>	<b>-450 900</b>	<b>58 400</b>	<b>-392 500</b>

**Taloudelliset tavoitteet**

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
1000 e						
Myyntituotot			1			
Maksutuotot						
Tuet ja Avustukset	6	26				
Muut toimintatuotot	65	61	62	58		
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>71</b>	<b>87</b>	<b>63</b>	<b>58</b>		
Henkilöstökulut	-173	-169	-163	-145		
Palvelujen ostot	-67	-58	-63	-63		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-32	-35	-32	-36		
Avustukset	-6	-6	-7	-6		
Muut toimintakulut	-221	-211	-198	-201		
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-498</b>	<b>-479</b>	<b>-463</b>	<b>-451</b>		
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-428</b>	<b>-392</b>	<b>-400</b>	<b>-393</b>	<b>-391</b>	<b>-391</b>
Poistot	-23	-23	-22	-22	-20	-17



## 2.6 Tekninen lautakunta

Tehtäväalue sisältää seuraavat tulosityksiköt:

- hallinto
- kiinteistötoimi
- yhdyskuntatekniikka
- ruokapalvelut
- maa- ja metsätilat

Toimielimet: Tekninen lautakunta

Tilivelvollinen viranhaltija: Tekninen johtaja

### HALLINTO

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

#### **Tehtävä**

Tuottaa teknisen lautakunnan sekä teknisen toimialan hallintopalvelut.

Yksityistieasiat käsitellään teknisessä lautakunnassa.

#### **Toiminnan kuvaus**

Hallintopalvelut tuotetaan Reisjärven kunnantalolla teknisen toimiston tiloissa. Hallinnon työntekijöitä ovat tekninen johtaja ja toimistonhoitaja. Lisäksi hallinto avustaa muita hallintokuntia tila- ja hankesuunnittelussa sekä hankintojen toteuttamisessa. Hallinto vastaa kunnan talonrakennuksen sekä julkisen käyttöomaisuuden investointien suunnittelusta ja käytännön toteutuksesta.

#### **Toiminnalliset tavoitteet 2021**

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit
Toimielimien asioiden valmistelu	Huolellinen ja hyvän hallintotavan mukainen valmistelu	Asioiden käsittely niille annetussa määräajassa
Hankinnat ja kilpailuttaminen	Kilpailutukset hankintalain mukaisesti. Hankintarajat alittavat kilpailutukset pyritään toteuttamaan siten, että paikallisilla yrityksillä on mahdollisuus osallistua tarjouskilpailuun	Kilpailutuksiin ei synny muutoksenhaku-perustetta
Sopimusten käsittely	Ylläpidetään ja tarkastetaan sopimusten voimassaolot ja tarvittaessa päivitetään sopimukset. Huomioidaan tilaajavastuulain mukaiset velvoitteet	Sopimukset on tehty kaikkien palveluntuottajien kanssa.

#### **Riskit ja niiden hallinta**

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Henkilöstöresurssien riittävyys
- Ennalta arvaamattomat poissaolot
- Työmäärän äkillinen lisääntyminen

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Riittävät henkilöstöresurssit
- Sijaisjärjestelmä käytössä
- Henkilöstön välinen tiedonjako riittävällä tasolla

### **Taloudelliset tavoitteet**

Hallintopalvelut pyritään tuottamaan mahdollisimman kustannustehokkaasti. Viivästyskorkojen syntyminen pyritään välttämään toimivalla sijaisjärjestelmällä. Varataan riittävät resurssit talouden seurantaan ja poikkeamiin reagoidaan viipymättä.

## **C813 KIINTEISTÖTOIMI**

Vastuuhenkilö: Tekninen johtaja

### **Tehtävä**

Kiinteistötoimi vastaa, että kunnan kiinteistöt ovat rakennusteknisesti tarkoituksen mukaisessa kunnossa sekä toiminnan kannalta käyttäjien vaatimuksia vastaavat. Tehtäviin kuuluu ulkoalueiden kunnossapito, teknisten järjestelmien huolto- ja korjaukset, jätehuolto sekä rakennustekniset työt ja vuosikorjaukset.

### **Toiminnan kuvaus**

Kiinteistötoimi vuokraa asuinhuoneistoja ja liikehuoneistoja sekä määrittää sisäiset vuokrat kunnan muille hallinnonaloille toteutuvien kustannusten, pääomakulujen sekä suunnitelmanmukaisten poistojen perusteella.

Vuoden 2021 aikana toteutetaan kiinteistöjen huoltosuunnitelmien laadinta ja huolto-ohjelmiston käyttöönotto. Tehdään kuntotutkimukset kunnantalolle ja palvelukeskus Honkalinnaan tulevien korjaus- tarpeiden määrittämistä varten.

### **Toiminnalliset tavoitteet 2021**

Strategian mukainen tavoite	Toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi	Mittarit
Kiinteistöjen asianmukainen huoltaminen	Kiinteistöhoitajien koulutus	Koulutuspäivät
Asuntojen korkea vuokrausaste	Pidetään huoneistot siistissä ja viihtyisässä kunnossa	Vuokrausaste, asukasvaihdot
Kiinteistöjen energiataloudellisuuden hallinta	Pyritään parantamaan kiinteistöjen energiatehokkuutta automaation avulla ja ohjeistetaan asukkaita säästeliääseen energiankäyttöön	Energiankulutus

### **Riskit ja niiden hallinta**

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Henkilöstöressurssien riittävyys
- Kiinteistöjen vaurioituminen teknisten tai rakenteellisten ongelmien vuoksi
- Tiedonkulun katkeaminen henkilöstön välillä tai esimiehen ja henkilöstön välillä

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Palveluiden osto tarvittaessa
- Ennakoiva ja säännöllinen kiinteistöjen huolto
- Kiinteistöhuoltojärjestelmän hankinta ja käyttöönotto

### **Taloudelliset tavoitteet**

Pieniä kiinteistöjen korjaustoimenpiteitä tehdään kiinteistötoimen määrärahojen puitteissa, joilla pyritään hillitsemään korjausvelan kasvua. Saatavilla vuokratuloilla pyritään kattamaan kiinteistöjen poistot sekä rahoituskulut.

## **Siivouspalvelut**

Vastuhenkilö: Ravitsemus- ja siivoustyönjohtaja

### **Tehtävä**

Kunnan kiinteistöjen siivouspalvelut

### **Toiminnan kuvaus**

Tuottaa eri toiminnoille viihtyisät ja puhtaat tilat

### **Toiminnalliset tavoitteet 2021**

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Viihtyisät, terveelliset ja turvalliset toimintatilat	Laatukierrokset	Laadun arviointi
Yhteistyö joustavaksi asiakkaan kanssa	Tyytyväisyyskyselyt	Tyytyväiset asiakkaat
Siivouksen vaikutus sisäilman laatuun	Puhtauden mittaaminen	Arvioinnin tulokset

### **Riskit ja niiden hallinta**

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Henkilöstöressurssin riittävyys
- Tarvittavan laatu- ja hygieniatason ylläpitäminen
- Työterveys- ja työturvallisuusriskit
- Siivoustyön mahdollinen ulkoistaminen ja siitä aiheutuva siivoustyön tason heikentyminen ja henkilöstövaikutukset

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Koulutus ja perehdyttäminen siivousvälineisiin, aineisiin ja siivouskohteisiin.
- Siivouksetojen vähentäminen — kustannussäästöt, siivouspalvelut laadun, ei hinnan perusteella

### **Taloudelliset tavoitteet**

Siivouspalvelut pyritään järjestämään mahdollisimman kustannustehokkaasti.

## **C812 YHDYSKUNTATEKNIikka**

Sisältää seuraavat tulosyksiköt:

- liikenneväylät ja yleiset alueet
- kaavoitus
- jätehuolto
- varastot ja koneet

### **C8121 Liikenneväylät ja yleiset alueet**

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

### **Tehtävä**

Kunnan katualueiden, puistojen, liikunta-alueiden sekä muiden yleisten alueiden ylläpito ja kunnostus.

**Toiminnan kuvaus**

Katualueet pidetään liikennöitävässä kunnossa osin omilla henkilö- ja koneresursseilla ja osin ostopalveluna mm. talvikunnossapidon osalta. Liikenneturvallisuutta vaarantaviin puutteisiin pyritään puuttumaan välittömästi.

Tiejaoston toiminta siirtyy kunnilta, joten tiejaosto lakkaa ja kunnan myöntämät yksityistieavustukset kesäkunnossapitoon ja talvikunnossapitoon merkitään liikenneväylille.

Puistojen, liikunta-alueiden ja muiden yleisten alueiden kunnossapito hoidetaan yhteistyössä Reisjärven 4H- yhdistyksen kanssa. Alueet pidetään sellaisessa kunnossa, että ne antavat positiivisen kuntakuvan. Puistojen leikkivälineiden turvallisuuteen ja monipuolisuuteen kiinnitetään erityistä huomiota. Liikunta-alueet pidetään hyvässä ja turvallisessa kunnossa, jotta kuntalaisten motivaatio liikkumiseen ja ulkoiluun lisääntyy.

**Toiminnalliset tavoitteet 2021**

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Talvikunnossapidossa pyritään ennaltaehkäisemään liukastumiset, tavoitteena 0 tapaturmaa	Kohdistetaan riittävästi resursseja liukkaudentorjuntaan ja muuhun talvikunnossapitoon	Ilmoitetut vahingot
Katu- ja liikunta-alueiden valaistuksen kehittäminen ja energiansäästö	Vaihdetaan nykyisiä valaisimia uusiin energiatehokkaampiin ja säädettäviin valaisimiin	Energiankulutus

**Riskit ja niiden hallinta**

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Resurssien riittävyys
- Haastavat sääolosuhteet

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Kohdistetaan tarvittava määrä resursseja kunnossapitoon

**C8122 Kaavoitus- ja mittauspalvelut**

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

**Tehtävä**

Vastaa kunnan kaavoituksesta ja maankäytön suunnittelusta

**Toiminnan kuvaus**

Arvioi kunnan kaavojen ajantasaisuutta ja vastaa, että kaavat laaditaan maankäyttö- ja rakennuslain säädösten mukaisesti. Vastuullinen viranhaltija osallistuu tarvittaessa maanmittaustoimituksiin kunnan alueella. Vastaa MRL:n mukaisten poikkeamislupien ja suunnittelutarveratkaisuiden valmistelusta kunnanhallitukselle.

**Toiminnalliset tavoitteet 2021**

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Tarkkailee kunnan kaavoitustilannetta	Laatii MRL:n mukaisen kaavoituskatsauksen vuosittain	Riittävästi tarpeen mukaisia asuin-, toimitila- ja teollisuus-rakennuspaikkoja
Päätettyjen kaavoitusprosessien käytännön toteutus	Kaavoituksen toteuttaminen lain ja hyvän hallintotavan mukaisesti	
Tuulivoiman kartoitus	Kartoitetaan tuulivoimalle soveliaat alueet ja yhteistyökumppanit	

**Riskit ja niiden hallinta**

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Rakentamatta jäävät rakennuspaikat
- Kaavoitus ja kunnan kehittämisen asettamat tarpeet eivät kohtaa

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Ongelmien tunnistamiseen ja niiden ratkaisemiseen luodaan selkeät toimintatavat

**C8123 Jätehuolto**

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

**Tehtävä**

Jätehuollon järjestäminen

**Toiminnan kuvaus**

Reisjärven kunnan alueella jätehuollosta vastaa Millespakka Oy Alajärvellä. Polttokelpoiset jätteet kuljetetaan edelleen Vaasaan Westenergy Oy:n jätteenpolttolaitokselle. Lisäksi Millespakka Oy:llä on kotitalouksien kierrätyskelpoisten jätteiden vastaanottopisteitä sekä Reisjärven keskustassa että sivukylillä. Jätelain mukaisia viranomaistehtäviä hoitaa Reisjärven kunnan osalta Järviseudun jätelautakunta, joka toimii yhdeksän kunnan alueella. Järviseudun jätelautakunnan isäntäkuntana toimii Alajärvi. Ylilestintien varressa sijaitsevan hyötyjäteaseman osalta on tehty vuokrasopimus alueen käytöstä Sun Avux Oy:n kanssa.

Tekninen toimi vastaa Reisjärven suljetun kaatopaikan jälkitarkkailusta ympäristölupamääräysten mukaisesti.

**Toiminnalliset tavoitteet 2021**

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Yhdyskuntajätteen asianmukaisen käsittelyn varmistaminen	Jätelautakunnan ja Millespakka Oy:n toiminnan tarkkailu	Huomautukset toiminnassa
Kaatopaikan tarkkailu	Sopimus konsulttitoimiston kanssa tarkkailusuunnitelman mukaisesta tarkkailusta Oma lupaehtojen mukainen tarkkailu	Tarkkailussa havaitut puutteet

**Riskit ja niiden hallinta**

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Jätehuollon hintojen nousu
- Jätehuoltopalveluiden siirtyminen pois Reisjärveltä

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Varmistetaan aktiivinen osallistuminen Jätelautakunnan ja Millespakka Oy:n toimintaan

## C8124 Varastot ja koneet

Vastuhenkilö: Tekninen johtaja

### Tehtävä

Hallinnoi ja kunnossapitää kunnan omistamaa kalustoa.

### Toiminnan kuvaus

Vastaa kunnan kaluston ja varastojen ylläpidosta ja huollosta. Pyrkii pitämään koneet ja laitteet käyttötarkoitusta vastaavassa kunnossa ja jälleenmyyntiarvon mahdollisimman korkeana.

### Toiminnalliset tavoitteet 2021

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Tyhjennetään varastoja ylimääräisestä ja tarpeettomasta tavarasta, jotta saadaan tiloja parempaan käyttöön	Ylimääräisen kaluston ja tavaroiden myynti julkisessa huutokaupassa	Myydyt tavarat

### Taloudelliset tavoitteet

Kaavateille tehdään määrärahojen puitteissa peruskunnostuksia ja muita tarvittavia huoltotoimenpiteitä. Koneita ja laitteita pyritään huoltamaan taloudellisesti ja pitkällä tähtäimellä järkevästi. Varastojen tyhjentämistä jatketaan kunnan toimintaan kelpaamattoman pitkäaikaisesti varastoidun tavarana osalta.

## C815 RUOKAPALVELUT

Vastuhenkilö: Ravitsemus- ja siivoustyönjohtaja

### Tehtävä

Kunnan ruokapalveluiden tuottaminen

### Toiminnan kuvaus

Ruokapalvelut valmistaa ruokaa sivistystoimelle sekä Selänteen palveluyksiköihin. Ruokaa valmistetaan kahdella valmistuskeittiöllä; Kivatien koululla sekä Terveyskeskuksella. Toiminta on tarkoitettu muokata vuoden 2021 alussa toimimaan yhden keittiön mallilla, jossa ruoka jaellaan Kivatien koululta muihin yksiköihin.

Kouluruokailulla pyritään turvaamaan oppilaiden monipuolinen, ravitseva ja tasapainoinen ateria, joka järjestetään oppilaiden ikäkauden ja edellytysten mukaisesti edistää terveyttä, kasvua ja kehitystä.

Selänteelle ateriapalvelun toimintaperiaatteissa huomioidaan se mitä asetuksissa on säädetty kuntien velvollisuudesta tarjota ateriapalveluja eri asiakasryhmille. Huomioidaan suomalaisten ruokasuositusten mukainen päivittäinen energiantarve vanhusasiakkailta ja laitoshoidossa olevilla potilailla. Tuetaan yksiköiden toiminta-ajatuksen mukaisia tavoitteita.

Palvelutuotteet noudattavat ikäryhmittäisiä ravintosuosituksia. Laadullisen tason seuranta toteutetaan välittömällä laatuvalvonnalla ja pitkän ajan seuranta asiakastytyväisyys-kyselyillä. Vuoden 2021 alussa ateriapalveluiden toiminta muokataan paremmin palvelemaan kunnan ja kuntayhtymän tarpeita.

**Toiminnalliset tavoitteet 2021**

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Terveellinen, monipuolinen ja ravitseva ateria	Laatutason seuranta omavalvonnan ja tyytyväisyyskyselyjen perusteella	Palautteet

**Riskit ja niiden hallinta**

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- Puutteet elintarvikkeiden turvallisuudessa tai työturvallisuudessa
- Fyysinen kuormittavuuden aiheuttamat sairauspoissaolot
- Henkilöstöressurin riittävyys

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Työntekijöiden kouluttaminen
- Fyysisen kuormittavuuden vähentäminen apuvälinein
- Suunnitelmien mukainen ruuan käsittely, valmistus ja säilytys

**Taloudelliset tavoitteet 2021**

Ruoan hankintahinta pyritään pitämään mahdollisimman alhaisena kuitenkin siten, että valmistettava ruoka on valmistettu mahdollisimman laadukkaista raaka-aineista. Ruoan valmistus kahdessa yksikössä ei ole kustannustehokasta, joten yhden keittiön malliin siirtyminen on perusteltua. Lyhyet kuljetus etäisyydet keskustan alueella tekevät ruoanjakelusta toimivan ratkaisun. Henkilöstömitoitus pyritään pitämään riittävänä, jotta henkilöstön kuormitus ei kasva kohtuuttoman kovaksi. Ruoka hinnoitellaan valmistuskustannusten perusteella siten, että toimintakatteen osalta päästään O-tulokseen.

**C816 MAA- JA METSÄTILAT**

Vastuullinen viranhaltija: Tekninen johtaja

**Tehtävä**

Kunnan omistamien maa-alueiden ja metsätilojen hallinta.

**Toiminnan kuvaus**

Kunta omistaa maa-alueita yhteensä noin 1000 ha, joista metsäpinta-alan osuus on noin 800 ha. Kasvullinen metsämaa on metsätalouskäytössä ja viljelyyn soveltuvat pellot on vuokrattu. Kunnan metsäsuunnitelma on valmistunut alkuvuodesta 2019 ja se kattaa suunnitelmavuodet 2019-2028.

**Toiminnalliset tavoitteet 2021**

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Puunmyynti Metsänhoito	Toteutetaan MHY:n laatiman metsäsuunnitelman mukaisesti	Suunnitelman mukaisten toimenpiteiden toteutuminen
Maaomaisuuden myynti	Metsäsuunnitelmassa myytäväksi esitettyjen maa-alueiden myynti huutokaupalla	Toteutuneet kaupat

**Riskit ja niiden hallinta**

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- Myrskytuhot metsissä
- Poikkeukselliset sääolosuhteet vaikeuttavat toimenpiteitä
- Puun myyntihinnan muutokset

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Omaisuuden riittävät vakuutukset
- Hyvin ajoitetut toimenpiteet
- Myyntihintojen aktiivinen seuraaminen

**Taloudelliset tavoitteet**

Metsätalouden myyntituotoilla ylläpidetään osaltaan kunnan palvelurakennetta. Tehdään riittävästi metsänhoitotoimia, jotta tulevina vuosina metsätuotot olisivat mahdollisimman korkealla tasolla.

<b>Tekninen lautakunta</b>	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
<b>1000 e</b>						
<b>Hallinto</b>						
Tulot	4	3	1		1	1
Menot	-202	-193	-195	-201	-201	-206
Netto	-199	-190	-194	-201	-200	-205
<b>Kiinteistötoimi</b>						
Tulot	2 630	2699	2 614	2 513	2610	2620
Menot	-2 082	-2599	-1 915	-1 767	-2010	-2020
Netto	548	100	700	746	600	600
<b>Yhdyskuntatekniikka</b>						
Tulot	71	72	45	40	50	50
Menot	-298	-264	-322	-343	-300	-300
Netto	-227	-192	-277	-303	-250	-250
<b>Ruokapalvelut</b>						
Tulot	789	771	792	806	750	750
Menot	-791	-811	-796	-663	-750	-750
Netto	-2	-40	-3	143		
<b>Terveyskeskuksen keittiö</b>						
Tulot	386		389	377		
Menot	-405		-386	-236		
Netto	-19		3	141		
<b>Yläasteen keittiö</b>						
Tulot	403		403	429		
Menot	-386		-410	-427		
Netto	17		-7	2		
<b>Maa- ja metsätilat</b>						
Tulot	101	119	97	258	150	100
Menot	-39	-42	-21	-22	-25	-20
Netto	63	77	76	236	125	80
<b>Tekninen lautakunta</b>						
Tulot	3595	3 665	3 549	3 617	3 561	3 521
Menot	-3 413	-3 958	-3 249	-2 996	-3 286	-3 296
<b>Netto</b>	<b>182</b>	<b>-293</b>	<b>300</b>	<b>621</b>	<b>275</b>	<b>225</b>

2018-2019 lukuihin ei sisälly kaukolämpö- ja viemärilaitos, jotka yhtiöitettiin 2020 alkaen.



<b>TEKNINEN LAUTAKUNTA</b>	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
1000 e						
Myyntituotot	1090	2 006	1 063	1 230		
Maksutuotot						
Tuet ja Avustukset	33	18	10			
Muut toimintatuotot	2 472	2 558	2 476	2 387		
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>3 595</b>	<b>4 583</b>	<b>3 549</b>	<b>3 618</b>	<b>3 561</b>	<b>3 521</b>
Henkilöstökulut	-1 223	-1 216	-1 155	-988		
Palvelujen ostot	-693	-1 081	-669	-607		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 041	-1 571	-931	-913		
Avustukset	-37	-45	-50	-50		
Muut toimintakulut	-419	-675	-445	-438		
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-3 413</b>	<b>-4 588</b>	<b>-3 249</b>	<b>-2 996</b>	<b>-3 286</b>	<b>-3 296</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>182</b>	<b>-6</b>	<b>300</b>	<b>621</b>	<b>275</b>	<b>225</b>
Poistot	-709	-857	-657	-837	-650	-650

<b>REISJÄRVEN KUNTA LAUTAKUNNAT YHTEENSÄ</b>	TP 2018	TP 2019	TA 2020 alkuper.	TA 2021	TS 2022	TS 2023
1000 e						
Myyntituotot	5 597	5 598	4 680	4 630		
Maksutuotot	844	814	707	640		
Tuet ja Avustukset	185	174	149	273		
Muut toimintatuotot	2 618	2 647	2 553	2 466		
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>9 244</b>	<b>9 233</b>	<b>8 090</b>	<b>8 009</b>		
Henkilöstökulut	-9 247	-9 009	-9 091	-8 591		
Palvelujen ostot	-15 115	-15 191	-14 699	-15 752		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 724	-1 808	-1 209	-1 162		
Avustukset	-462	-492	-357	-332		
Muut toimintakulut	-1 680	-1 973	-1 630	-1 555		
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-28 228</b>	<b>-28 473</b>	<b>-26 985</b>	<b>-27 392</b>		
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-18 984</b>	<b>-19 240</b>	<b>-18 896</b>	<b>-19 383</b>	<b>-18 963</b>	<b>-18 928</b>
Poistot	-941	-1 166	-748	-960	-1 010	-1 034

### 3 TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Alijäämät tulee kattaa taloussuunnittelukauden aikana eli vuoden 2023 loppuun mennessä. Muutoin kunta joutuu valtiovallan taholta heikossa taloudellisessa asemassa olevan kunnan arviointimenettelyyn. Kestävä talous on perusedellytys palveluiden tuottamiseksi ja palvelutason ylläpitämiseksi kuntalaisille.

Reisjärven kunnan vuoden 2019 tilinpäätös oli alijäämäinen ja taseeseen kertyvä alijäämä nousi -1.745.000 euroon. Vuoden 2020 muutettu talousarvio on 416.000 euroa ylijäämäinen ja talousarvio vuodelle 2021 10.000 euroa ylijäämäinen. Kumulatiivinen alijäämä tulee taloussuunnitelman mukaisesti katettua vuonna 2023.

Talouden tasapainottamiseksi valtuusto on hyväksynyt 27.05.2020 § 43 talouden tasapainottamisohjelman, jonka tarkoituksena on alijäämän kattaminen sekä talouden tasapainottaminen. Talousarvio vuodelle 2021 ja taloussuunnitelma vuosille 2021 - 2023 on tehty siten, että liitteessä kuvatut talouden tasapainottamistoimenpiteiden vaikutukset sisältyvät kaikkiin suunnitelmiin ja laskelmiin.

Talouden tasapainottamisohjelma vuosille 2020-2023 on kuvattuna liitteessä 1, Talouden tasapainottamisohjelma.

## 4 LASKELMAT

### 4.1 Kunnan tuloslaskelma

Sisäiset ja ulkoiset tulot ja menot 1000 e	TP2019	TA 2020 muutettu	TA 2021	TS 2022	TS 2023
<b>TOIMINTATULOT</b>	<b>9 233</b>	<b>8 177</b>	<b>8 009</b>		
Myyntituotot	5 597	4 780	4 630		
Maksutuotot	814	707	640		
Tuet ja avustukset	174	149	273		
Muut toimintatuotot	2 647	2 541	2 466		
<b>TOIMINTAMENOT</b>	<b>-28 473</b>	<b>-27 788</b>	<b>-27 392</b>		
Henkilöstökulut	-9 009	-9 088	-8 591		
Palvelujen ostot	-15 191	-15 528	-15 752		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 808	-1 209	-1 162		
Avustukset	-492	-357	-332		
Muut toimintakulut	-1 973	-1 606	-1 555		
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-19 240</b>	<b>-19 611</b>	<b>-19 383</b>	<b>-18 963</b>	<b>-18 928</b>
<b>VEROTULOT</b>	<b>8 217</b>	<b>8 626</b>	<b>8 422</b>	<b>8 606</b>	<b>8 698</b>
Kunnan tulovero	7 195	7 459	7 178	7 368	7 479
Kiinteistövero	660	413	754	804	804
Osuus yhteisöveron tuotosta	363	754	490	434	415
<b>VALTIONOSUUDET</b>	<b>11 257</b>	<b>12 263</b>	<b>11 760</b>	<b>11 834</b>	<b>11 884</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>315</b>	<b>55</b>	<b>60</b>	<b>40</b>	<b>310</b>
Korkotuotot	10	7	60	60	60
Muut rahoitustuotot	784	298	250	250	520
Korkokulut	-205	-200	-200	-220	-220
Muut rahoituskulut	-273	-50	-50	-50	-50
<b>VUOSIKATE</b>	<b>549</b>	<b>1 333</b>	<b>859</b>	<b>1 517</b>	<b>1 965</b>
<b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b>	<b>-1166</b>	<b>-887</b>	<b>-960</b>	<b>-1 010</b>	<b>-1 034</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-1166	-887	-960	-1 010	-1 034
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-617</b>	<b>446</b>	<b>-101</b>	<b>507</b>	<b>931</b>
Kumulatiivinen alijäämä	-1745	-1299	-1400	-893	38

Vuoden 2019 toimintakatteen lukuihin sisältyy kaukolämpö- ja viemärlaitoksen toiminta.

## 4.2 Kunnan rahoituslaskelma

1000 e	TP 2019	TA 2020 muutettu	TA 2021	TA 2022	TA 2023
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>757</b>	<b>1 183</b>	<b>669</b>	<b>1 517</b>	<b>1 965</b>
Vuosikate	549	1 333	859	1 517	1 965
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	208	-150	-190		
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-4 029</b>	<b>-2 029</b>	<b>-865</b>	<b>-460</b>	<b>-450</b>
Investointimenot	-6 281	-2 473	-1 335	-510	-500
Rahoitusosuudet investointimenoihin	158	404	100		
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	2 094	40	370	50	50
<b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>	<b>-3 272</b>	<b>-846</b>	<b>-196</b>	<b>1 057</b>	<b>1 515</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>699</b>	<b>-166</b>	<b>115</b>	<b>-1 510</b>	<b>-1 666</b>
SVOP-rahastosijoitusten lisäykset	-680				
Antolainauksen muutokset	68	-919	-3 800	150	150
Antolainasaamisten lisäys		-1000	-4 000		
Antolainasaamisten vähennys	68	81	200	150	150
Lainakannan muutokset	-213	753	3 915	-1 660	-1 816
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	5 000	1 000	6 844	1 500	1 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-3 557	-3 247	-3 044	-3 200	-3 316
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-1 655	3 000	115	40	
Oman pääoman muutokset					
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 524				
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>-2 573</b>	<b>-1 012</b>	<b>-81</b>	<b>-453</b>	<b>-151</b>

Talousarviovuonna 2021 pitkäaikaisia lainoja lyhennetään lainojen lyhennysohjelmien mukaisesti niin nykyisten kuin tulevien lainojen osalta.

Talousarviossa antolainauksen muutoksissa on varauduttu pitkäaikaisten antolainasaamisten lisäykseen Kiinteistö Oy Reisjärven Teollisuushallit –tytäryhtiön vastaanottohallin mahdolliseen rakentamiseen valtuuston päätöksen 7.5.2019 § 33 mukaisesti. Tämä toteutuisi mahdollisesti vasta vuonna 2021, mikäli päätös hallin rakentamisesta syntyy. Rahoitusvaraus miljoona euroa sisältyy antolainasaamisten lisäykseen.

Muita vuoden 2021 antolainasaamisten lisäyksiä olisivat yhden miljoonan euron mahdollinen laina Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot Oy:lle sekä kahden miljoonan euron mahdollinen laina Reisjärven Lämpö Oy:lle. Näiden lainojen myöntämisestä valtuusto päättää erikseen. Yhteensä antolainasaamisten lisäykset vuonna 2021 olisivat yhteensä 4 miljoonaa euroa. Vuosina 2022 ja 2023 ei olisi antolainauksia. Antolainasaamisten vähennykseen on arvioitu 200.000 euroa vuodelle 2021 sekä 150.000 euroa vuodessa vuosille 2022 ja 2023. Lopulliset antolainasaamisten lyhennysten määrät määräytyvät lainaehtojen mukaisina.

Talousarviovuoden 2021 pitkäaikaista rahoitustarvetta on ennakoitu tarvittaessa katettavaksi pitkäaikaisella lainalla ja lyhytaikaista rahoitustarvetta lyhytaikaisella kuntatodistuslainalla.

#### Toiminnan rahavirta

osoittaa, missä määrin kunta on pystynyt tilikauden aikana toiminnan avulla saamaan rahavaroja toimintaedellytysten säilyttämiseen, uusien investointien tekemiseen ja lainojen takaisin- maksuun.

#### Investointien rahavirta

osoittaa sen rahavarojen käytön, joiden avulla kunta järjestää palvelutuotannon edellytykset ja kerryttää tulevia rahavirtoja pitkällä aikavälillä.

#### Toiminnan ja investointien rahavirran

Positiivinen (ylijäämäinen) välitulos osoittaa, kuinka paljon varoja jää käytettäväksi nettoantolainaukseen, lainojen lyhennykseen ja rahavarojen lisäykseen.

Negatiivinen (alijäämäinen) välitulos taas osoittaa, kuinka paljon menoja joudutaan kattamaan olemassa olevia rahavaroja vähentämällä tai lainoja lisäämällä.

#### Rahoituksen rahavirta

osoittaa antolainasaamisten ja vieraan pääoman muutokset tilikauden aikana.

#### Vaikutus maksuvalmiuteen

kuvaa kunnan maksuvalmiuden kehittymistä. Positiivinen arvo tarkoittaa kunnan maksuvalmiuden vahvistumista ja negatiivinen sen heikkenemistä. Vaikutus maksuvalmiuteen ei saa olla arvoltaan negatiivinen enempää kuin kunnan rahavarojen arvioidaan olevan talousarviovuoden alussa eli talousarvion laadintavuoden tilinpäätöksessä.



INVESTOINNIT		poisto-	TA 2021	TS 2022	TS 2023	YHTEENSÄ
euroa (menot ilman etumerkkiä)		aika, v				
<b>KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET</b>						
905	<b>Ranta- ja vesialueet</b>	20	<b>100</b>			<b>100</b>
	Onkilammennevan kosteikkoalueen toimenpide-					
	suunnitelma osana Vuohojärven jatkohanketta					
	kunnan osuus, brutto		200			
	ulkopuolinen rahoitus		-100			
907	<b>Kaavatiet</b>	20	<b>135</b>			<b>135</b>
	Kaavateiden peruskorjaus		135			135
	Rönöntie					
	Metsäreunantie					
	Pappilanmäki					
	Muut paikkaukset					
909	<b>Puistot, ulkoilualueet ja muut yleiset alueet</b>	20	<b>60</b>			<b>60</b>
	Salmensuun uudet laiturit		50			50
	Lumivaraston purujen uusiminen		10			10
<b>Kiinteät rakenteet ja laitteet yhteensä</b>			<b>295</b>			<b>295</b>
<b>KONEET JA KALUSTO</b>						
950	<b>Tekninen toimisto</b>	5	<b>65</b>			<b>65</b>
	Ruokapalvelujen vaatimat muutokset		40			40
	Kiinteistöhuollon kaluston uusiminen		10			10
	Jäämatti		15			15
<b>Koneet ja kalusto yhteensä</b>			<b>65</b>			<b>65</b>
<b>Tekninen lautakunta yhteensä</b>			<b>1 190</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>2 190</b>
<b>YHTEENSÄ NETTOMENOT</b>			<b>1 225</b>	<b>500</b>	<b>490</b>	<b>2 215</b>

INVESTOINNIT	TA 2021	TS 2022	TS 2023	YHTEENSÄ
euroa (menot ilman etumerkkiä)				
Tulot, rahoitusosuudet	-100			-100
Tulot, luovutustulot	-10	-10	-10	
Tulot	-110	-10	-10	-130
Menot	1 335	510	500	2 345
<b>Netto</b>	<b>1 225</b>	<b>500</b>	<b>490</b>	<b>2 215</b>

\*) Arviida/sprinklausjärjestelmälle varattu määräraha kohdennetaan uuden terveyskeskusrakentamisen ja paloaseman suunnitteluun, mikäli sprinklausjärjestelmään varattua määrärahaa ei tulla käyttämään.

Peruskorjausinvestointien poisto-aika suhteutetaan ko. kohteen poistosuunnitelmaan siten, että kohteen kokonaispoisto-aika ei pitene.

## 6 HENKILÖSTÖSUUNNITELMA

Viranhaltijat ja työntekijät - henkilöstömäärä

KUNNANHALLITUS	1.10.2020	2020>2021 muutos	TA2021	TS2022	TS2023
Kunnanjohtaja	1		1		
Kehitys- ja talouspäällikkö	1		1		
Hallintosihteeri	1		1		
Palvelusihteeri	1		1		
Toimistosihteeri	1		1		
Kuntouttavan työtoiminnan ohjaaja	1		1		
Johtava lomittaja	3		3		
Lomasihteeri	1		1		
Lomatoimenjohtaja	1		1		
Lomituspalvelupäällikkö	0,6		0,6		
Maatalouslomittaja(kk-palkkaiset)	59	-1	58		
<b>Yhteensä</b>	<b>70,6</b>	<b>-1</b>	<b>69,6</b>	<b>69,6</b>	<b>69,6</b>

KASVATUS- JA KOULUTUSLAUTAKUNTA	1.10.2020	2020>2021 muutos	TA2021	TS2022	TS2023
Erytysluokanopettaja					
Erytysopettaja	5	-1	4		
Esikoulunopettaja	2		2		
Lastenhoitaja	5		5		
Koulunkäynninohjaaja	10	-1	9		
Koulukuraattori	1		1		
Koulupsykologi	ostopalvelu		0		
Koulusihteeri	1		1		
Koulutyöntekijä	2		2		
Varhaiskasvatuksen opettaja	5		5		
Lehtori / tuntiopettaja	15		15		
Luokanopettaja	14		14		
Palvelusihteeri	1		1		
Perhepäivähoitaja	3		3		
Rehtori	1		1		
Sivistysjohtaja-rehtori	1		1		
Päiväkodinjohtaja	1		1		
Päiväkotiaavustaja	1				
Ryhmäavustaja	1		1		
<b>Yhteensä</b>	<b>69</b>	<b>-2</b>	<b>66</b>	<b>66</b>	<b>66</b>

VAPAA-AIKALAUTAKUNTA	1.10.2020	2020>2021 muutos	TA2021	TS2022	TS2023
Etsivä nuorisotyöntekijä	ostopalvelu				
Kirjastotoimenjohtaja	1		1		
Kirjastovirkailija	1,5	-0,5	1		
Vapaa-aikasihteeri	1		1		
<b>Yhteensä</b>	<b>3,5</b>	<b>-0,5</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>3</b>



TEKNINEN LAUTAKUNTA	1.10.2020	2020>2021 muutos	TA2021	TS2022	TS2023
<b>Vakinaiset</b>	<b>23,0</b>	<b>-5,25</b>	<b>17,75</b>		
Keittiöhenkilökunta	8,8	-3,5	5,3		
Kiinteistöjen hoitohenkilökunta	3	-1	2		
Liikunta-alueiden hoitaja	1,5		1,5		
Ravitsemis- ja siivoustyönjohtaja	1		1		
Siivooja	6,2	-0,75	5,45		
Tekninen johtaja	1		1		
Toimistos sihteeri	1		1		
Ulkoalueiden kunnossapitotyöntekijä	0,5		0,5		
<b>Määräaikaiset</b>	<b>4,12</b>		<b>4,12</b>		
Kalustonhoitaja	1		1		
Rakennusmies	0		0		
Siivooja	0,62		0,62		
Keittiöapulainen	0,5		0,5		
Ulkotyöntekijä	1		1		
Projektipäällikkö	1		1		
<b>Työllistetyt</b>	<b>2</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>		
Astiahuoltaja/keittiö avotyöllistetty	0,5		0,5		
Ulkotyöntekijä avotyöllistetty	0,5		0,5		
Ulkotyöntekijä palkkatuki	1	-1			
<b>Yhteensä</b>	<b>29,12</b>	<b>-6,25</b>	<b>22,87</b>	<b>22,87</b>	<b>22,87</b>

REISJÄRVEN KUNTA YHTEENSÄ	1.10.2020	2020>2021 muutos	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Henkilömäärä	170,22	-8,75	161,47	160,47	160,47
Työllistetyt	2	-1	1		
<b>Yhteensä</b>	<b>172,22</b>	<b>-9,75</b>	<b>162,47</b>	<b>160,47</b>	<b>160,47</b>

## 7 KONSERNIN TYTÄRYHTIÖT

Tytäryhteisöt	Osuus, %	Tytäryhteisöt	Osuus, %
Asunto Oy Reisjärven Keskus-Rivi	52,10	Kiinteistö Oy Reisjärven Santala	100
Asunto Oy Reisjärven Viljamäki II	70,94	Kiinteistö Oy Reisjärven Teollisuushallit	100
Asunto Oy Reisjärven Viljamäki III	79,81	Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratalot	100
R-Net Oy	60,00	Reisjärven Lämpö Oy	100

### KUNTAKONSERNIN TYTÄRYHTIÖIDEN ASETTAMAT TOIMINNALLISET TAVOITTEET:

#### 7.1 Asunto Oy Reisjärven Keskus-Rivi

---

#### 7.2 Asunto Oy Reisjärven Viljamäki II

##### Tehtävä

Asuntoyhtiö on perustettu täydentämään kunnan vuokra-asuntokantaa, jossa kunta on ottanut päävastuun merkitsemällä kaikki osakkeet. Kunta myymällä ko. huoneistojen hallintaan oikeuttavia osakkeita samalla myös vahvistaa kunnan omistusasuntokantaa.

##### Toiminnan kuvaus

Yhtiö on perustettu asunto-osakeyhtiömuotoiseksi vuokrataloksi, jossa vuokralaisella on mahdollisuus omaksi lunastaa huoneiston hallintaan oikeuttavat osakkeet ja tulla näin yhdeksi omistajaosakkaaksi. Yhtiö toimii normaalin asunto-osakeyhtiön tapaan, jolloin kaikki kulut katetaan osakkailta perittävillä yhtiövastikkeilla.

##### Toiminnalliset tavoitteet 2021-2023

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Kiinteistöjen kunnan ja arvon säilyttäminen	Kiinteistöjen kunnan aktiivinen seuranta ja ennakoivat korjaustoimenpiteet	Kiinteistöjen ja ympäristön kunto
Huoneistojen ja asuinympäristön toiminnallisuuden ja viihtyvyyden säilyttäminen ja kehittäminen	Asukas- ja kiinteistöstrategian laatiminen	Asukastyytyväisyys Osakastyytyväisyys

##### Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- haluttomuus vastikkeiden korottamiseen tai lainan ottamiseen
- tyydytään nykyiseen tilanteeseen ja muutostarintaan
- korjausvelan kasvaminen liian suureksi

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- keskustelu kunnossapidon tärkeydestä ja siihen varautumisesta
- maltilliset vastikekorotukset ja kohtuullinen korjausraha kartuttaminen
- vuosikorjausten jatkuva ja suunnitelmallinen suorittaminen

##### Taloudelliset tavoitteet

Tavoitteen määrittely	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Vastiketulot	39 192	33 656	22 971
Hoitomenot	22 079	22 521	22 971
Tilikauden tulos	0	0	0

##### Merkittävimmät investoinnit 2021-2023

- terassin ovien uusiminen ja lämminverivaraajien uusiminen tarvittaessa

### 7.3 Asunto Oy Reisjärven Viljamäki III

#### Tehtävä

Asuntoyhtiö on perustettu täydentämään kunnan vuokra-asuntokantaa, jossa kunta on ottanut päävastuun merkitsemällä kaikki osakkeet. Kunta myymällä ko. huoneistojen hallintaan oikeuttavia osakkeita samalla myös vahvistaa kunnan omistusasuntokantaa.

#### Toiminnan kuvaus

Yhtiö on perustettu asunto-osakeyhtiömuotoiseksi vuokrataloksi, jossa vuokralaisella on mahdollisuus omaksi lunastaa huoneiston hallintaan oikeuttavat osakkeet ja tulla näin yhdeksi omistajaosakkaaksi. Yhtiö toimii normaalin asunto-osakeyhtiön tapaan, jolloin kaikki kulut katetaan osakkailta perittävillä yhtiövastikkeilla.

#### Toiminnalliset tavoitteet 2021-2023

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Kiinteistöjen kunnan ja arvon säilyttäminen	Kiinteistöjen kunnan aktiivinen seuranta ja ennakoivat korjaustoimenpiteet	Kiinteistöjen ja ympäristön kunto
Huoneistojen ja asuinympäristön toiminnallisuuden ja viihtyvyyden säilyttäminen ja kehittäminen	Asukas- ja kiinteistöstrategian laatiminen	Asukastyytyväisyys Osakastyytyväisyys

#### Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- haluttomuus vastikkeiden korottamiseen tai lainan ottamiseen
- tyydytään nykyiseen tilanteeseen ja muutostarintaan
- korjausvelan kasvaminen liian suureksi

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- keskustelu kunnossapidon tärkeydestä ja siihen varautumisesta
- maltilliset vastikekorotukset ja kohtuullinen korjausraha kartuttaminen
- vuosikorjausten jatkuva ja suunnitelmallinen suorittaminen

#### Taloudelliset tavoitteet

Tavoitteen määrittely	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Vastiketulot	40 241	34 639	22 251
Hoitomenot	21 387	21 815	22 251
Rahoitusmenot	18 854	12 824	0
Tilikauden tulos	0	0	0

#### Merkittävimmät investoinnit 2021-2023

- terassin ovien uusiminen
- lämminverivaraajien uusiminen tarvittaessa

### 7.4 Kiinteistö Oy Santala

#### Tehtävä

Tarjota kunnan palveluille hyvät edellytykset toimia laadukkaissa tiloissa ja ympäristössä hyvällä käyttöasteella taloudellisesti kannattavasti.

#### Toiminnan kuvaus

Yhtiö hallinnoi kiinteistöä, jossa tuotetaan mm. kirjasto- ja nuorisotila palveluita.

Yhtiön toimintaan olennaisimpana osana kuuluu kiinteistön pito ja yhtiön talouden asianmukainen hoitaminen.

## 7.5 Kiinteistö Oy Reisjärven Teollisuushallit

### Tehtävä

Yhtiön alkuperäisenä tehtävänä on ollut omistaa ja hallita Reisjärven kunnassa sijaitsevaa Maitoaho-nimistä tilaa ja tilalla olevia liike/teollisuusrakennuksia. Nykyään yhtiö ei omista kyseistä tilaa eikä rakennuksia.

### Toiminnan kuvaus

Yhtiön tarkoituksena on rakentaa, rakennuttaa tai vuokrata Reisjärven kunnassa rakennuksia, liiketiloja ja kiinteistöjä sekä osakkeita ja osuuksia. Vuodelle 2021 on varaus hallitilan rakentamiseen, mikäli tarvetta hallitilalle on.

## 7.6 Kiinteistö Oy Reisjärven Vuokratilat

### Tehtävä

Laadukkaiden vuokra-asuntojen tarjoaminen kuntalaisille.

### Toiminnan kuvaus

Yhtiö hallinnoi kunnan vuokra-asuntoja ja rakennuttaa niitä lisää. Tulevaisuudessa yhtiö hallinnoi koko kunnan vuokra-asuntokantaa sekä remontoii vanhempaa asuntokantaa. Kunnan vuokra-asuntokanta siirretään yhtiöön lähivuosina.

### Toiminnalliset tavoitteet 2021-2023

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Kunnan vetovoiman lisääminen	Asuntojen markkinointi	Uudet Reisjärviset kpl
Laadukkaiden asuntojen tarjonta	Asuntojen rakentaminen ja remontointi	Vuokrausaste yli 95 %
Vuokraustoiminnan tehostaminen	Laadukas ja nopea asuntoprosessi	Asuntonäyttö 3vrk sisään hakemuksesta

### Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Taloudellisten resurssien puute. Vanhan asuntokannan heikko kunto. Korjausvelka.

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Yhtiön talouden johtaminen ja rahoituksen varmistaminen. Kiinteistökannan kunnon kartoitus ja oikea-aikainen remontointi oman kassavirran turvin.

### Taloudelliset tavoitteet

Tavoitteen määrittely	Mittari	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Positiivinen tulos 2023 alkaen	Tuloslaskelma			
Käyttö ja hallintokulujen hallinta	e/asuinneliö	4e/m <sup>2</sup>	3e/m <sup>2</sup>	2,5e/m <sup>2</sup>

### Merkittävimmät investoinnit 2021-2023

- 1-2 uuden vuokrarivitalon rakentaminen 2021-2022 aikana

### Talousarvio 2021-2023

Tilikauden tulos ilman poistoja	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tilikauden tulos ilman poistoja	21 457 €		

## 7.7 R-Net Oy

### Tehtävä

Valokuituverkon rakennuttaminen, omistaminen ja hallinnointi Reisjärven kunnan alueella.

### Toiminnan kuvaus

Yhtiö on rakentanut vuosina 2018 ja 2019 valokuituverkon Reisjärven kunnan alueelle. R-Net toimii infrayhtiönä vuokraten valokuituverkkoa muille operaattoreille laajakaistapalveluiden tuottamiseen. Tärkein valokuituverkkoa vuokraava yhteistyökumppani on PyhäNet.

### Toiminnalliset tavoitteet 2021-2023

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Kuluttajapalveluiden myynti	Viestinnän, markkinoinnin ja myyntiaktiiviteettien lisääminen	Aktiivisten valokuituliittymien määrä kasvaa > 10 %
Yritysmyyntien kasvattaminen	Uusien yrityspalveluiden ja tarpeiden tunnistaminen sekä myyntiaktiiviteettien lisääminen	Yritysten käytössä olevien aktiivisten valokuituliittymien määrä kasvaa.

### Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Alhainen valokuituliittymien käyttöönottoaste

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Aktiivinen viestintä, markkinointi ja myyntityö sekä tuote- ja käyttöönottokampanjoiden toteuttaminen.

### Taloudelliset tavoitteet

Tavoitteen määrittely	Mittari	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Kassavirta	Kassavirta riittää lainojen hoitamiseen.	100 %	50 %	50 %
Taloudellinen tulos	Positiivinen taloudellinen tulos.	0 %	50 %	50 %

### Merkittävimmät investoinnit 2021-2023

- Ei merkittäviä investointeja vuosina 2021-2023. Valokuituverkon rakentaminen jatkuu yksittäisten liittymien osalta tarpeen mukaan.

### Talousarvio 2021-2023

Tilikauden tulos ilman poistoja	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tilikauden tulos ilman poistoja	50 339 €	70 560 €	
Tilikauden voitto (tappio) sisältäen poistot ja rahoituskulut	-12 745 €	-900 €	

## 7.8 Reisjärven Lämpö Oy

### Tehtävä

Reisjärven Lämpö Oy vastaa kaukolämmön tuotannosta ja jakelusta, sekä viemärlaitoksen ja viemäriverkon toiminnasta.

### Toiminnan kuvaus

Yhtiöllä on kaksi laitosta ja kaksi verkostoa:

- lämpölaitos ja kaukolämpöverkosto
- viemärlaitos ja viemäriverkosto

### Toiminnalliset tavoitteet 2021-2023

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Omavaraisuuden saavuttaminen kotimaisilla polttoaineilla	Kapasiteetin nosto 1 MW biokattilalla	Ostettu energia 0 € Öljyn käyttö 0 €
Kaukolämpöverkon kapasiteetin nosto ja siirtovarmuuden kohottaminen	Kaukolämmön runkolinjan suurentaminen Virkkulan, sekä tk-uusi päiväkotit haaran alueella	Kaukolämpöverkon häiriötön toiminta myös kylmillä ilmoilla.
Kriisitilanteen valmiuden korottaminen	Kisatien varavoimayksikön polttimen uusinta ja yksikön huolto	Poikkeusoloissa lämmöntuotannon häiriöttömyys

### Riskit ja niiden hallinta

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiseksi

- Investoinneille ei saada riittävää rahoitusta

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Saada rahoituspäätös mahdollisimman aikaisin, jo suunnitteluvaiheessa

### Taloudelliset tavoitteet

Tavoitteen määrittely	Mittari	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Uudella yhtiöllä valtavan korjausvelan alla selviäminen ja kehittyminen	Tilikauden tulos positiivinen	100 %	0-100 %	0-100 %

### Merkittävimmät investoinnit 2021-2023

- Luettelo investoinneista

### Talousarvio 2021-2023

Tilikauden tulos ilman poistoja	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Tilikauden tulos ilman poistoja	215 984		

**Viemärlaitos*****Tehtävä***

Reisjärven viemärlaitoksella puhdistetaan noin 300 talouden jätevedet. Viemäriverkosto sijoittuu kunnan taajama-alueelle.

***Toiminnan kuvaus***

Jätevedet puhdistetaan biologisessa puhdistamossa vesioikeuden lupaehtojen mukaisesti. Haja-asutus-alueelta kertyvät umpikaivojätevedet käsitellään jätevedenpuhdistamolla.

***Toiminnalliset tavoitteet 2021-2023***

Toiminnan painopistealueet	Toimenpiteet	Mittarit
Ohijuoksutuksen estäminen	Kaivojen uusinta/korjaus	Ei ohijuoksutusta 2021

***Riskit ja niiden hallinta***

Keskeisimmät riskit tavoitteiden toteutumiselle

- Ei saada riittäviä varoja muutoksien toteuttamiseen

Riskeihin varautuminen ja hallinta

- Projektin rahoitus pitäisi saada käyntiin mahdollisimman nopeasti

***Merkittävimmät investoinnit 2021-2023***

- Kaivojen ja verkon uusinta ja korjaustyöt 20.000 €