



Lumijoen kunta

Talousarvio 2021

Taloussuunnitelma

2022–2023





Sisällys

1. TALOUSARVION YLEISET PERUSTEET	2
1.1. KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	2
1.2. YLEISTÄ LUMIJOEN KUNNAN JA KUNTATALOUDEN NÄKYMISTÄ	3
1.3. HENKILÖSTÖ	8
1.4. HYVINVOINNIN JA TERVEYDEN EDISTÄMINEN	13
1.5. SISÄINEN VALVONTA JA RISKIEN HALLINTA	13
2. ARJEN LUKSUSTA – LUMIJOKI 2025 – STRATEGIA	15
3. TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN KONSERNIJOHDOLLE JA KUNNAN EDUSTAJILLE TYTÄRYHTEISÖISSÄ	18
4. TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA	18
4.1. SITOVUUS JA TALOUSARVION SEURANTA	19
5. TULOSLASKELMAOSA	22
6. RAHOITUSOSA	29
7. KÄYTTÖTALOUSOSA HALLINTOKUNNITTAIN	32
7.1. YLEISHALLINTO	33
7.2. PERUSTURVALAUTAKUNTA	35
7.3. SIVISTYS- JA HYVINVOINTILAUTAKUNTA	38
7.4. KEHITYS- JA ELINVOIMALAUTAKUNTA	45
8. INVESTOINTIOSA	48



1. TALOUSARVION YLEISET PERUSTEET

1.1. Kunnanjohtajan katsaus

Vuosi 2020 on päättymässä. Kuluneen vuoden merkittävimäksi asiaksi nousi keväällä koronaviruksen aiheuttama maailmanlaajuinen pandemia. Suomi oli kevään poikkeusoloissa, valmiuslaki tuli voimaan määräajaksi ja erilaiset rajoitukset vaikuttivat laaja-alaisesti koko yhteiskunnan toimintaan. Kesän aikana olot palasivat osin ennalleen, mutta syksyn alkaessa viruksen leviäminen on jatkunut ja uusia keinoja leviämisen estämiseen on otettu käyttöön. Koronapandemialla on ollut merkittävät vaikutukset kuntien talouteen, verotuloihin, tehtäviin, palvelujen tarpeeseen ja kysyntään.

Tällaisessa kriisitilanteessa valtion tuki kunnille on ollut edellytys peruspalvelujen turvaamiseen ja koronapandemiasta aiheutuneiden muutosten tasaamiseen. Valtionosuuksia on muutettu jo useammassa lisätalousarviossa kuluvan vuoden aikana. Valtakunnallisesti tulo- ja menokehityksen epätasapainoa on korjattava tulevaisuuden rakenteellisilla uudistuksilla, jotta turvataan peruspalvelujen yhdenvertainen saatavuus koko maassa.

Valtakunnan politiikassa on keskeisenä asiana ollut nykyisen hallituksen sote-uudistuksen valmistelun jatkuminen. Kesäkuussa 2020 pyydettiin lausuntoja Sote-lakimuutosten esitysluonnoksista. Toimitettujen lausuntojen huomioiden perusteella muokattu Sote-uudistuksen lakiluonnos on toimitettu lainsäädännön arviointineuvostolle 14.10.2020. Tällä hetkellä näyttää siltä, että maan hallitus antaisi esityksen eduskunnalle joulukuussa. Esitysluonnoksen mukaan sote-uudistus on tulossa voimaan 1.1.2023.

Vuoden alkua kuormitti sopimusriita Suomen Terveystalo Oyj:n kanssa. Maaliskuussa saimme aikaan sovintosopimuksen, jonka mukaan palvelutuotanto jatkuu alkuperäisen palvelusopimuksen mukaisena 31.5.2022 saakka. Sopimuksen vuosihintaan ei tule korotuksia enää sopimuksen voimassaoloaikana, joten palvelutuoannon vuosihinta 2021 on sama kuin vuonna 2019. Ensi vuoden alussa valtuuston on tehtävä päätös sote-palveluiden järjestämistavasta sopimuksen päättymisen jälkeen. Järjestämisen prosessi, mikä se sitten onkaan, vaatii aikaa ja viranhaltijoiden sekä päättäjien merkittävää työpanosta.

Valtuuston talousarvioseminaarissa syyskuun lopulla suuntasimme ajatukset kohti 2030-lukua. Millainen Lumijoki on silloin? Toiveita ja ideoita valtuutetuilta löytyi monenlaisia ja niiden siivittämänä on hyvä lähteä kohti uutta valtuustokautta. Kuntavaalit ovat huhtikuussa 2021 ja ehdokashankinta on jo puolueilla käynnistynyt. Lumijoen yhteisiä asioita hoitamaan tarvitaan erilaisissa elämäntilanteissa olevia aktiivisia kuntalaisia. Lähtekää rohkeasti mukaan ehdokkaaksi. Uusi valtuusto aloittaa kesäkuun alussa toimintansa. Vuoden 2021 aloitamme luottavaisina, entisin veroprosentein hieman ylijäämäiseksi suunnitellun talousarvion mukaisesti.

Paula Karsi-Ruokolainen
Kunnanjohtaja



1.2. Yleistä Lumijoen kunnan ja kuntatalouden näkymistä

Kuntatalouden näkymät

Keväällä 2020 Suomeen levinnyt koronaviruspandemia sekä siitä johtuneet hallituksen asettamat rajoitustoimet vaikuttivat huomattavasti koko julkiseen talouteen. Tilanne aiheutti merkittäviä muutoksia kuntien tehtävissä, palvelujen tarpeessa sekä kysynnässä ja myös näiden tuottamisen tapaan. Tilanteen vuoksi kuntien verotulot laskivat sekä myynti- ja maksutulot vähenivät. Sosiaali- ja terveydenhuollon toiminta muuttui, kun kunnat ja sairaanhoitopiirit valmistautuivat koronapotilaiden hoitoon. Kiireettömiä hoitoja jouduttiin lykkäämään osin kuntien ja kuntayhtymien, osin asiakkaiden toimesta.

Pandemian vaikutukset yksittäisiin kuntiin ovat vaihdelleet valtakunnallisesti johtuen kuntien erilaisista tuorakenteista, elinkeinorakenteista, palvelurakenteista, koronatapausten määrästä ja maantieteellisestä sijainnista. Pandemian alkuvaiheessa työllisyys ja yritystoiminnan kannattavuus heikkeni voimakkaimmin kunnissa, joissa palvelu-, logistiikka-, tapahtuma- ja matkailualan merkitys on suuri.

Valtio on tukenut taloudellisesti kotitalouksia, yrityksiä ja kuntia suoraan monin toimenpitein vuoden 2020 aikana annetuissa lisätalousarvioissa. Tukitoimenpiteiden avulla on turvattu työllisyyden, taloudellisen toimeliaisuuden sekä peruspalvelujen järjestämisen edellytyksiä jokaisessa kunnassa. Tukea on kohdistettu mahdollisimman hyvin niihin kuntiin ja kuntien tehtäviin, joihin koronakriisi on vaikuttanut eniten. Merkittävien kunnille kohdistettu toimenpide oli neljännen lisätalousarvion noin 1,4 miljardin euron tukipaketti, joka kohdistuu pääosin vuodelle 2020.

Kuntia on tuettu valtionavustuksilla mm. opetus- ja kulttuuriministeriön sekä liikenne- ja viestintäministeriön hallinnonaloilla. Tuella on helpotettu koronapandemiasta ja siihen liittyvistä rajoitustoimista johtuvia kuntien talouden haasteita. Syksyn budjettiriihen yhteydessä hallitus päätti lisätä kuntien tukea vuodelle 2020 vielä 600 miljoonalla eurolla, josta 400 miljoonaa euroa kohdistetaan kuntien peruspalvelujen valtionosuuteen ja 200 miljoonaa euroa sairaanhoitopiireille. Tuen tavoitteena on turvata kuntien peruspalveluita sekä auttaa lisäämään koronatilanteen hallinnan kannalta olennaisia palveluita. Lisäksi syksyn lisätalousarviossa on osoitettu 355 miljoonaa euroa koronavirukseen liittyvien välittömien kustannusten, kuten testauksen, täysimääräiseen korvaamiseen

Näillä toimenpiteillä vuoden 2020 kuntatalouden tulos ja rahoitusasema ovatkin muodostumassa selvästi kevään 2020 kuntatalousohjelmassa esitettyä vahvemmaksi. Verotulojen kehitys on myös ollut keväällä ennustettua parempaa. Kuntien yhteisöveron jako-osuuteen on kuluvana vuonna tehty 10 %:n määräaikainen korotus koronan vuoksi ja sitä ollaan jatkamassa verovuonna 2021. Lisäksi yhteisöveroa nostetaan pysyvästi 2 prosenttiyksiköllä varhaiskasvatusmaksujen alentamisen (muutos voimaan 1.8.2021) vuoksi. Muutos ei vaikuta yksittäisten kuntien jako-osuuksiin. Korotuksesta hyötyvät eniten ne kunnat, joille kertyy jo eniten yhteisöveroa. Tukitoimien ansiosta kuntatalous on vahvistunut selvästi poikkeuksellisen heikkoon vuoteen 2019 verrattuna, mutta toiminnan ja investointien rahavirta pysyy silti negatiivisena.

Kuntien peruspalvelujen valtionosuuden määräaikainen korottaminen kuluvana vuonna 280 miljoonalla eurolla (sis. kiky-sopimukseen liittyvän vähennyksen poistumisen) kompensoi kunnille koronavirustilanteesta aiheutunutta verotulojen alenemista. Korotus jaetaan kunnille siten, että 249 milj. euroa kohdistetaan kuntiin niiden asukasmäärän perusteella (tasasuuruisesti euroa/asukas) ja 31 milj. euroa kohdistetaan kuntiin kunnallisveron jako-osuuksien suhteessa.



Vuodelle 2021 koronavirustilanteesta kunnille aiheutuviin testaus-, jäljitys- ja muihin kustannuksiin on varattu valtionosuuksiin yli 1,6 mrd. euroa. Uusiin tai laajentuviin tehtäviin pitäisi valtionosuuksiin tulla 100-prosenttinen rahoitus: oppivelvollisuuden laajeneminen (16,1 m€), varhaiskasvatuksen uusi tuen rakenne (15 m€), oppilas- ja opiskelijahuollon vahvistaminen perusopetuksessa ja toisella asteella (10 m€), vanhuspalveluiden hoitajamitoituksen muutos (53 m€) sekä sosiaali- ja terveydenhuollon asiakasmaksujen uudistus 17,9 m€; maksutulojen menetys on tarkoitus kompensoida valtionosuuslisäyksellä).

Kuntien menoihin valtio ei vaikuta suoraan, vaan menot aiheutuvat lainsäädännön ja kuntien omien päätösten perusteella. Menoja kasvattavat tulevina vuosina nykyisen hallituksen pysyvät ja väliaikaiset menoläykset.

Väestörakenteen muutokset, esimerkkinä ikäihmisten määrän kasvu, lisäävät lähivuosina sosiaali- ja terveyspalvelujen kysyntää noin prosentin vuosittain. Syntyvyyden lasku pienentää laskennallisesti varhaiskasvatus- ja koulutuspalvelujen tarvetta. Yhteensä palvelutarpeen kasvuksi on arvioitu puoli prosenttia vuosittain. Ikäihmisten määrän kasvun ja syntyvyyden laskun lisäksi muuttoliike vaikuttaa kuntien talouteen sekä väestöään menettävissä että kasvattavissa kunnissa.

Tilanne Lumijoella

Lumijoen vuoden 2021 talousarvion lähtökohtana on vuoden 2020 talousarvio ja talouden toteuma elokuussa 2020. Kunnan tase on tällä hetkellä ylijäämäinen (31.12.2019: noin 670 000 euroa). Kunnan keskeisenä strategisena tavoitteena on kunnan itsenäisenä pysyminen. Se edellyttää ylijäämäistä kuntataloutta.

Kunnan järjestämisvastuulla olevien sosiaali- ja terveyspalvelut on tuottanut Suomen Terveystalo Oyj 1.1.2018 alkaen. Vuodelle 2019 vuosimaksu nousi sopimuksen mukaisesti 2 % ensimmäisen vuoden vuosimaksusta. Vuotta 2019 leimasi sopimusriita palveluntuottajan ja kunnan välillä. Riitaan saatiin sovintosopimus keväällä 2020. Sovintosopimuksen mukaan Lumijoen kunnan sopimushinta jatkuu sopimuksen loppuun saakka vuoden 2019 tasolla, joten vuodelle 2021 ja keväälle 2022 ei ole hinnankorotusta. Sovintosopimuksessa on sovittu erikseen koronapandemiaan liittyvistä kustannusten korvauksista, mikäli kunnalle osoitetaan korvauksia valtionosuuksiin.

Väestö

Lumijoen väestönkasvu on jatkanut hienoista laskua vuodesta 2017. Vuodet 2003 – 2013 olivat vuosittaisen väestönkasvun aikaa ja vuodet 2014 – 2015 hienoista laskua. Vuonna 2016 asukasluku kääntyi jälleen kasvuun ja vuoden lopussa asukasmäärä oli Lumijoen historian korkein eli 2106 asukasta. Vuodenvaihteessa 31.12.2019 oli asukasluku 2020. Tällä hetkellä näyttäisi väestömäärä kääntyneen lievän kasvuun, sillä loka-kuun lopun asukasmäärä oli 2028 ja 24.11.2020 julkistetun Tilastokeskuksen väestöennusteen mukaan asukkaita Lumijoella on 2042, heistä miehiä 1055 ja naisia 987.



kk/vuosi	asukasluku	lkm +/-	muutos %
12/2013	2084	+25	1,2%
12/2014	2073	-11	-0,5%
12/2015	2070	-3	-0,1%
12/2016	2106	+36	1,7 %
12/2017	2081	-25	-1,2 %
12/2018	2052	-29	-1,4 %
12/2019	2020	-32	-1,5%
10/2020	2042	+22	1.1%

Tilastokeskuksen väestöennusteissa on epätarkkuutta: elokuun 2020 ennusteen mukaan syntyneitä lapsia Lumijoella olisi 9 (2019:24), mutta lastenneuvolan mukaan lapsia on syntynyt 30 marraskuun loppuun mennessä. Väestöennusteen (2020) mukaan kuitenkin kuluvana vuonna kunnan asukasmäärä vähenisi seitsemällä (7) henkilöllä.

Väestöstä alle 15-vuotiaita on 27,2 % (2019: 28,9 %), 15 – 64-vuotiaita 54,2 % (2019: 53,4 %) ja yli 64-vuotiaita on 18,6 % (2019: 17,6 %). Vähintään toisen asteen tutkinnon suorittaneita 15 vuotta täyttäneitä oli vuonna 2018 68,9 % ja heistä korkea-asteen tutkinnon suorittaneita 21,1 %.

Lumijoella perheitä on 484 (v. 2019; v. 2018: 497) ja asuntokuntia yhteensä 749. Asukkaista 98,1 % asuu rivitai pientalossa. Vuokralla asuvia on noin 17,3 % väestöstä (2018).

Työllisyystilanne

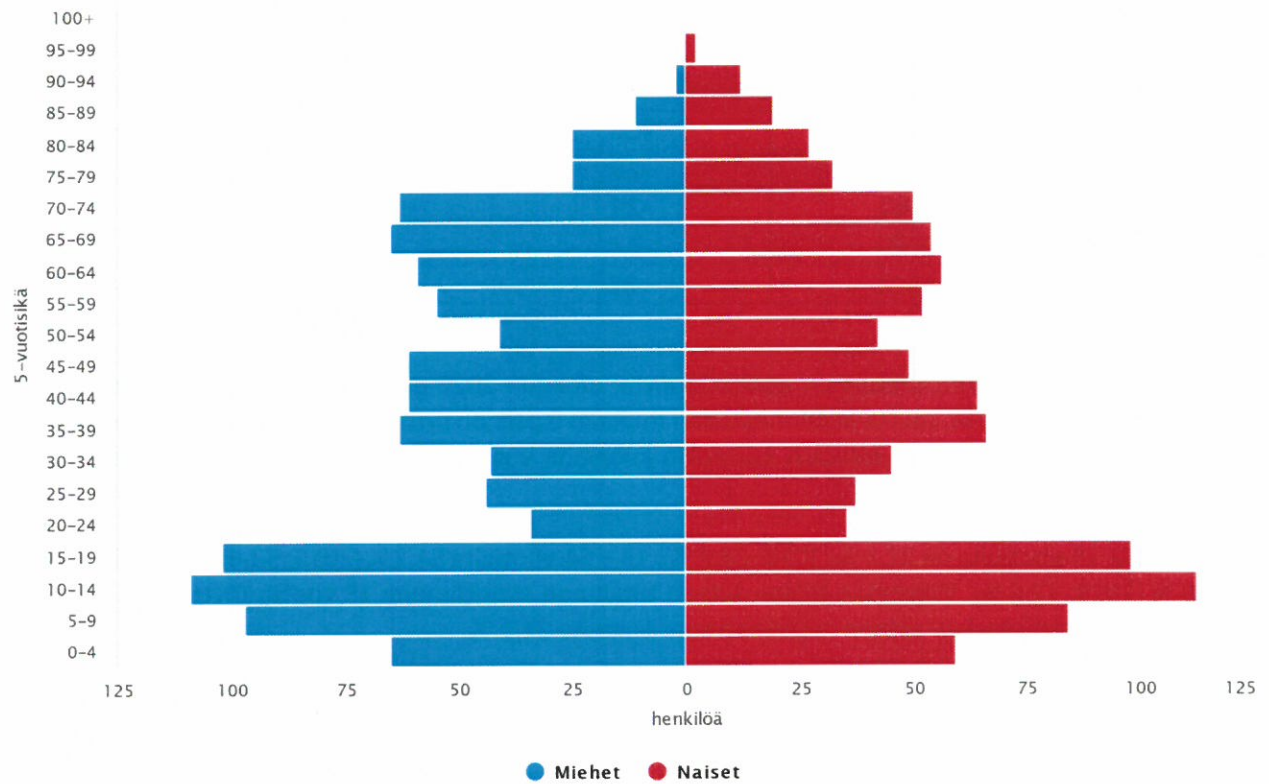
Pohjois-Pohjanmaalla työttömien työnhakijoiden määrä oli lokakuun lopussa lähes kaikissa kunnissa suurempi kuin vuosi sitten. Tilanne oli vuoden takaista parempi vain Siikalatvalla ja Pyhännällä. Oulussa työttömiä työnhakijoita oli 12 400, mikä on 2 300 (23 %) enemmän kuin vuosi sitten.

Lumijoella työllisen työvoiman määrä oli lokakuun 2020 tilastojen mukaan 791 henkilöä, joista työttömiä työnhakijoita oli 80 ja heistä lomautettuja oli 16. Työttömien työnhakijoiden osuus kunnan työvoimasta oli 10,1 %. Vastaavana aikana vuonna 2019 työttömiä oli 7,0 %.

Vuoden 2018 tilastojen mukaan Lumijoella oli työpaikkoja 447 (2017: 478). Lumijokisista Lumijoella työskenteli omassa kunnassa 249 ja muualta töihin Lumijoelle tuli 198 henkilöä. Lumijoen ulkopuolella lumijokisia työskenteli 464 henkilöä (2017: 460).



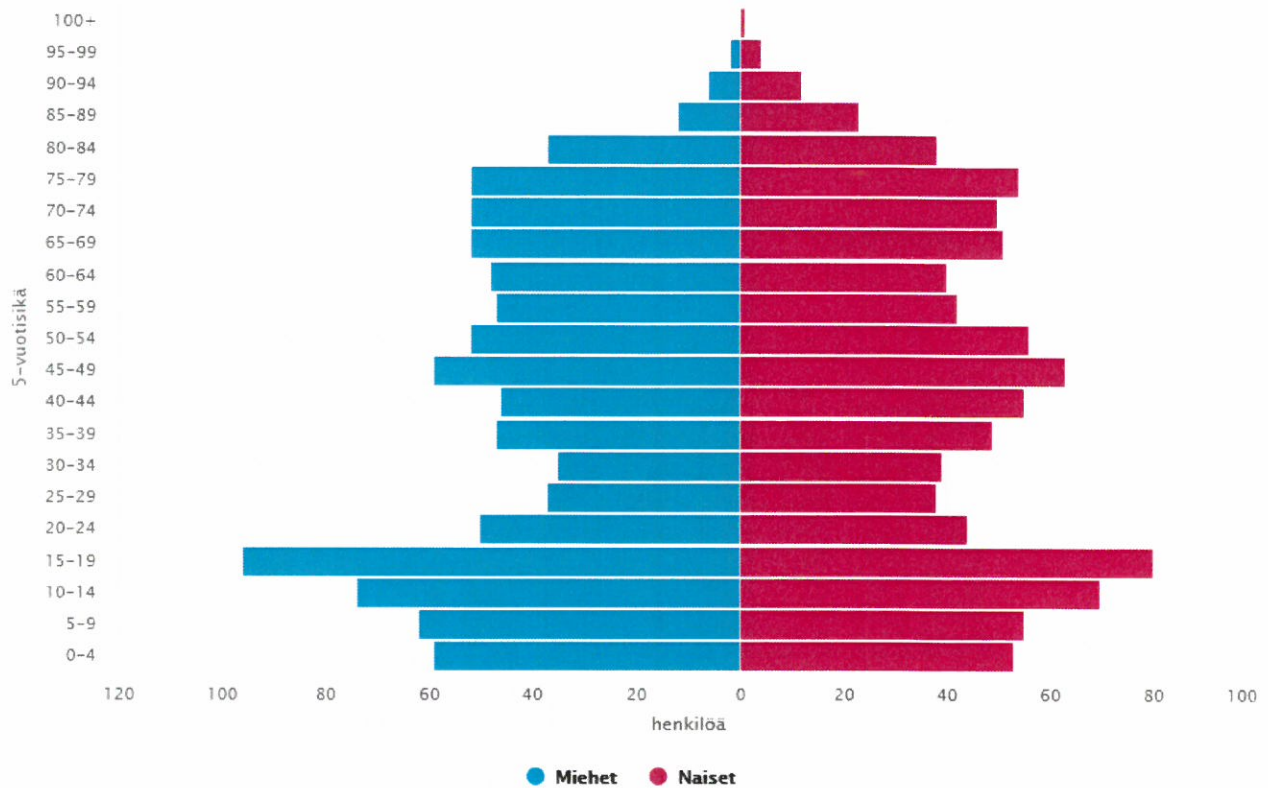
Ennustettu ikärakenne Lumijoki 2021



Kuntalaitos



Ennustettu ikärakenne Lumijoki 2030



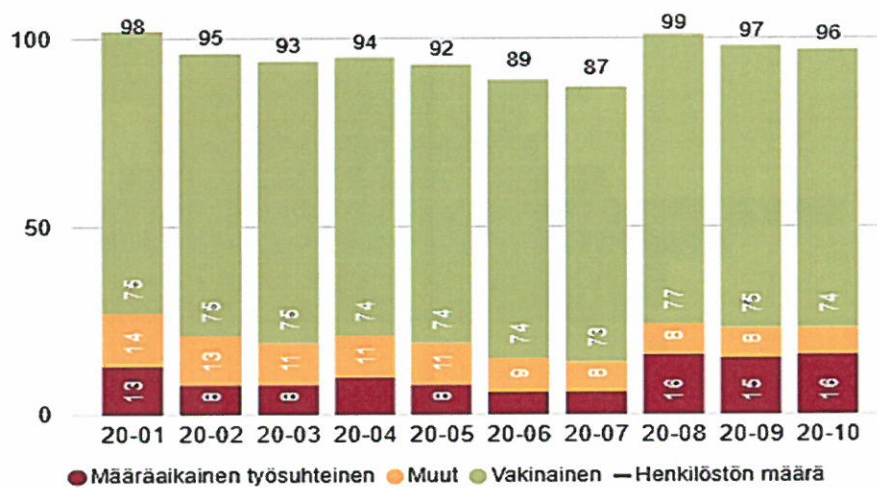
Kuntaliitto



1.3. Henkilöstö

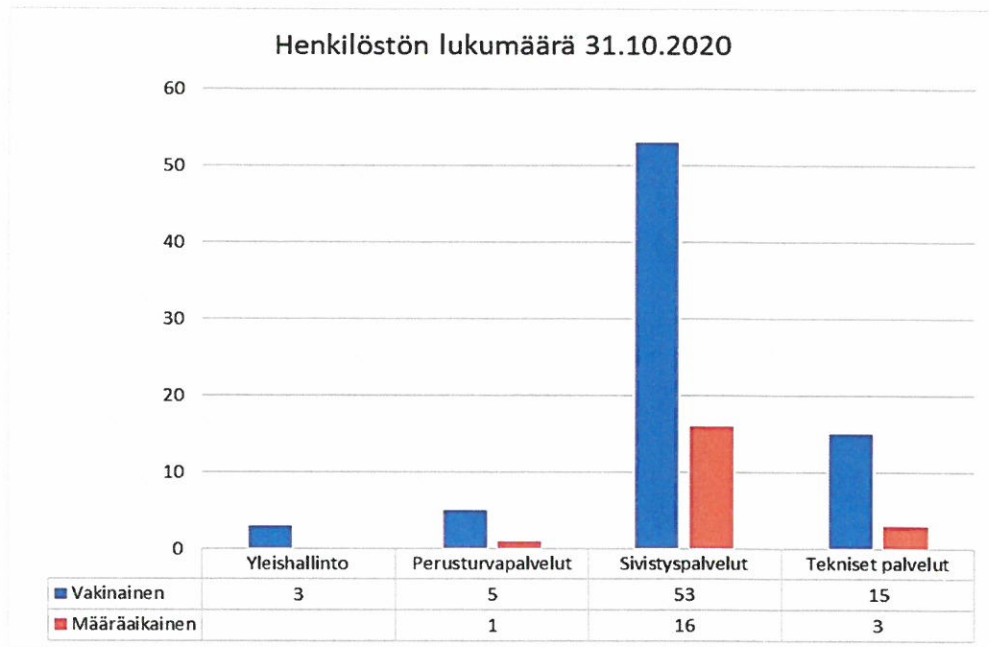
Vuoden 2018 jälkeen henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut suurempia muutoksia. Tarkastelujakson, loka-kuun lopun tilanteessa, henkilöstön määrä on yhteensä 96, joista 74 on vakinaisia ja 22 määräaikaisia.

Henkilöstön määrä



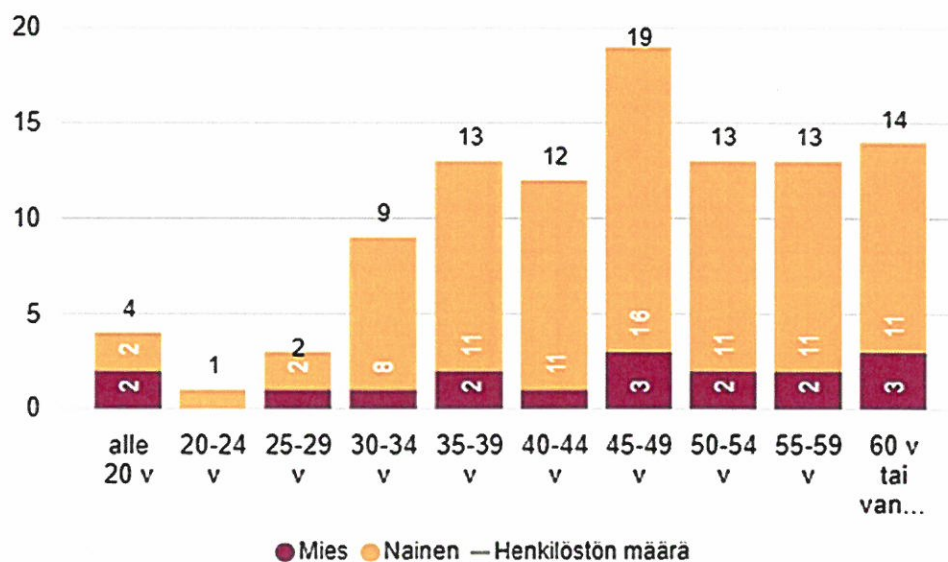
Suurin henkilöstön määrä on Sivistys- ja hyvinvointi -toimialalla, jossa on 70 % koko kunnan henkilöstön määrästä.

Henkilöstö 31.10.2020	Vakainainen	Määräaikainen	Kaikki yhteensä
Yleishallinto	3		3
Perusturvapalvelut	4	2	6
Sivistyspalvelut	52	17	69
Tekniset palvelut	15	3	18
Kaikki yhteensä	74	22	96



Henkilöstöstä on naisia 84 % ja miehiä 16 %. Henkilöstön keski-ikä on 47 vuotta.

Henkilöstö määrän ikäjakauma



Talousarvion valmistelun yhteydessä on laadittu kunnan toimialoittainen henkilöstösuunnitelma. Talousarvioon on sisällytetty henkilöstökulut lautakunnittain seuraavien henkilöstösuunnitelmien mukaisesti.



YLEISHALLINTO	2019	2020	2021	2022	2023
Kunnanjohtaja	1	1	1	1	1
Arkisto- ja palvelusihteeri	0,7	0,8	0,8	0,8	0,8
Talous- ja hallintojohtaja	1	1	1	1	1

Vuonna 2020 arkisto- ja palvelusihteerin palkkamenoista on sisällytetty 20 %:a Kehitys ja elinvoima -lautakunnan talousarvioon.

PERUSTURVAHALLINTO	2019	2020	2021	2022	2023
Hyvinvointipäällikkö	1	1	1	1	1
Palvelusihteeri	1	1	1	1	1
Palvelusihteeri	0,8	0,85	0,85	0,85	0,85
Sosiaalityöntekijä	1	1	1	1	1
Johtava lääkäri	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1

Vuonna 2021 toisen perusturvalautakunnan palvelusihteerin palkkamenoista on sisällytetty 15 %:a Kehitys ja elinvoima -lautakunnan talousarvioon.

Kuntaliiton ohjeistuksen mukaisesti vuoden 2023 alusta mahdollisesti käynnistyvän sosiaali- ja terveydenhuollon ja pelastustoimen järjestämisuudistusta ei ole huomioitu talousarviossa.



SIVISTYS JA HYVINVOINTI	2019	2020	2021	2022	2023
OPETUSTOIMI					
Sivistystoimen palvelut					
Koulusihteeri	1	1	1	1	1
Peruskoulun rehtori	1	1	1	1	1
Peruskoulu					
Koulunkäynninohjaaja	12	12	12	12	12
Erityisluokanopettaja	2	1	1	1	1
Erityisopettaja tuntiopettaja		2	2	2	2
Erityisopettaja	2	2	2	2	2
Esiluokanopettaja	2	2	2	2	2
Peruskoulun luokanopettaja	12	12	12	12	12
Lehtori	3	3	3	3	3
Tuntiopettaja (päätoim.)	7	7	7	7	7
VAPAA-AIKA JA KULTTUURITOIMI					
Nuoriso					
Vapaa-aikatoimen ohjaaja	1	1	1	1	1
Etsivä nuorisotyöntekijä	1	1	1	1	1
Kulttuuri					
Kirjasto- ja kulttuuritoimen johtaja	1	1	1	1	1
Kirjastos sihteeri	1	1	1	1	1
VARHAISKASVATUS					
Varhaiskasvatusjohtaja	1	1	1	1	1
Lastenhoitaja	1	1	1	1	1
Lähihoitaja					
Perhepäivähoitaja	2	2	1	1	1
Ryhmäperhepäivähoitaja					
Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja	8	8	8	8	8
Varhaiskasvatuksen opettaja	5	6	6	6	6

Vuonna 2020 oppilaiden tuen tarve on lisääntynyt mm. koronaepidemian vuoksi. Vuonna 2021 opetustoi-
messä jatketaan 7–9 lk. erityisen tuen ja 0–2 lk. varhaisen tuen pienryhmien toimintaa (2 määräaikaista eri-
tyisopetuksen tuntiopettajaa). Lisäksi vuonna 2021 jatketaan koulukuraattorin virkamääräystä (3 pv/vko)
määräaikaisena. Henkilöstösuunnitelman on sisällytetty resurssiopettaja 7–9-luokkien samanaikaisopetuk-
seen ja sijaisuuksien hoitamiseen.

Vuoden 2020 Sivistys ja hyvinvointi -lautakunnan henkilöstösuunnitelmaan sisältyy yhden erityisluokan-
opettajan lisäys (Startti-luokka). Vuonna 2019 käynnistynyt avoimen varhaiskasvatuksen henkilöstöresurssi
on sisällytetty vuoden 2020 varhaiskasvatuksen opettaja -resurssiin.



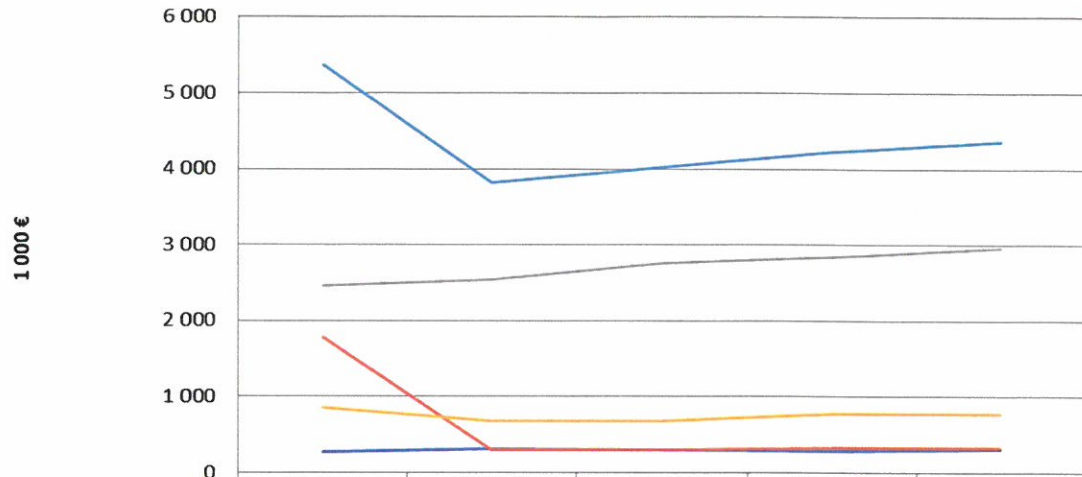
KEHITYS JA ELINVOIMA	2019	2020	2021	2022	2023
TOIMITILAPALVELUT					
Toimitilapalvelut					
Palvelusihteeri	0,35	0,35	0,35	0,35	0,35
MUUT PALVELUT					
Virkistysalueet					
Kunnan yhteisten alueiden hoitaja	1	0,5	0	0	0
Suunnittelu					
Kunnaninsinööri	1	1	1	1	1
TUKIPALVELUT					
Ateriapalvelut					
Ruokahuolto- ja siivouspäällikkö	1	1	1	1	1
Ravitsemistyöntekijä	2	1	1	1	1
Siivooja-keittiöapulainen	0	1,25	1,25	1,25	1,25
Kiinteistöhoitopalvelut					
Kiinteistöpäällikkö	0,25	1	1	1	1
Remonttimies	1	0,75			
Kesätyöntekijät	0,65	0,66	0,66	0,66	0,66
Kiinteistöhoitaja	3	3,33	3	3	3
Projektihenkilö (Kiinteistöveroselvitys)			1	0,25	
Puhtaanapitopalvelut					
Siivooja	4,52	4,52	4,52	4,52	4,52
Siivooja-keittiöapulainen	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
Siivooja-keittiöapulainen (oppisop.koulutus)	0,25	0,25	0,25	0,25	0,25

Vuoden 2018 jälkeen toimialojen henkilöstökulut ovat pysyneet hyvin vakaalla tasolla. Toimialojen henkilöstösuunnitelmiin on sisällytetty hallitusohjelmaan sisältyneiden uusien tai laajentuneiden tehtävien mukainen henkilöstöresurssi.

Henkilöstökulut 1000 e	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Yleishallinto	269	306	294	288	306
Perusturvalautakunta	1 776	291	291	321	326
Sivistys- ja hyvinvointiltk	2 462	2 540	2 757	2 837	2 958
Kehitys- ja elinvoimalk	858	676	682	775	773
Yhteensä	5 365	3 813	4 023	4 222	4 361



Henkilöstökulut 2017 - 2021



	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TA 2021
Yleishallinto	269	306	294	288	305,6
Perusturvalautakunta	1 776	291	291	321	325,6
Sivistys- ja hyvinvointiltk	2 462	2 540	2 757	2 837	2 958
Kehitys- ja elinvoimalk	858	676	682	775	773
Yhteensä	5 365	3 813	4 023	4 222	4 361

1.4. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen

Lumijoen kunnalla on hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen käytännön työvälineenä sähköinen hyvinvointikertomus, jota päivitetään valtuustokausittain. Sosiaali- ja terveydenhuollossa monipuolisin valtakunnallisin kyselyin ja tilastoinnein kerättävät toiminta- ja taloustiedot muodostavat tietopankin, josta kunnat saavat oman kunnan ja kuntalaisten tiedoista koottuja muuttujia/indikaattoreita hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen suunnitelmiin ja toteutukseen.

1.5. Sisäinen valvonta ja riskien hallinta

Riskienhallinta on ohjeistettu kunnan hallintosäännössä ja on osa kunnan sisäistä valvontaa. Tavoitteena on saada kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä.

Riskienhallintaprosessi perustuu

1. riskin tunnistamiseen ja kuvaamiseen
2. riskin toteutumisen vaikutusarviointiin (merkittävyyteen) ja riskin toteutumisen todennäköisyyteen
3. mahdollisuuteen hallita riskiä eri menetelmillä (valvonta)
4. riskeistä raportointiin ja riskien seurantaan.



Kunnan ja kuntakonsernin riskit voidaan jakaa esimerkiksi strategisiin riskeihin, toiminnallisiin riskeihin, taloudellisiin riskeihin ja omaisuusriskeihin. Osa riskeistä on kunnan ja kuntakonsernin sisäisiä ja osa ulkoapäin tulevia. Riskit voivat toteutuessaan vaikuttaa kunnan asemaan, talouteen, palvelukykyyn, työvoiman saatavuuteen ja yleiseen kilpailukykyyn asukkaista ja yrityksistä.

Talousarvioon ja toimintasuunnitelmaan sisältyy useita riskitekijöitä. Lumijoen kunnan kannalta suurin riski liittyy sosiaali- ja terveystalouden jatkuvuuteen ja henkilöstön saatavuuteen avoimiksi tuleviin tehtäviin.



2. ARJEN LUKSUSTA – LUMIJOKI 2025 – STRATEGIA

VISIO 2020 - 2022

Lumijoki, itsenäinen, rauhallinen, turvallinen ja luonnonläheinen helmi meren läheisyydessä tarjoaa houkuttelevan asuinympäristön kaikille vauvasta vaariin.

STRATEGISET PAINOPISTEET	TAVOITTEET	TOIMENPITEET	MITTARIT
YHDESSÄ YRITTÄVÄ JA MENESTYVÄ	Maa- ja metsätalouden sekä muun yritystoiminnan toimintaedellytysten kehittyminen;	Tiestön ja kevyen liikenteen väylien sekä muun infrastruktuurin kunnossapito ja kehittäminen	Yritysten määrän kasvu (+5 tavoite)
	Kunnan ja eri yritysten yhteismarkkinoinnin käynnistyminen	Valokuidun tehokas hyödyntäminen	Kysely tarpeista ja kokemuksista
	Yrittäjien ja yhteisöjen sekä 4h- nuorten yrittäjien yhteistyön uutta luova syvennyminen	Yrittäjien iltakahvit; yrittäjien ja 4h- ja muiden nuorten yrittäjien yhteisten tapaamisten järjestäminen	Asukasluku
	Luonnon, merellisyyden ja maaseutumaisuuden arvon jalostuminen	Kaavoituksen toteutuminen	
	Etätyö osaksi arkipäivää	•Varjakan alueen kaavataarkastelu	
	Näkyvä Lumijoki, viestinnässä onnistuminen	•Aktiivinen maanhankinta	
	Tahtotilana ketterä ja palvelleva asenne	•Yritystontit	
	Uusiutuvien energiatuotantomuotojen mahdollisuuksien hyödyntäminen	•Tuulivoima-alueen karttoitus	
	•Tuuli- ja aurinkovoima	Tonttitarjonnan monipuolistaminen, rohkea ja tehokas markkinointi	Uudet asunnot/vuosi
		•Uusien asuntojen rakentaminen	
		•Monikäyttötoimitilan suunnittelu	
		•Olemassa olevien tilojen määräaikainen uusiokäyttö	
		aktiivisella maanhankinnalla	



Etätyötilojen järjestäminen/pilotti/tilan markkinointi

Eri viestintäkanavien tehokas ja aktiivinen käyttö

PALVELEVA

Laadukkaat, monipuoliset ja vaikuttavat sote-palvelut turvattu kaikille kuntalaisille

Ketterät asiantuntijapalvelut, palvelualttius

Avoimen varhaiskasvatuksen kehittäminen

Terveellinen ja turvallinen oppimisympäristö

Vapaa-ajan monipuoliset harrastusmahdollisuudet

Lähiympäristön ja erityisesti keskusta-alueen viihtyvyyden lisääminen, tori-alueen käytön monipuolistuminen

Henkilöstön osallistaminen – Lumijoen kunta, haluttu työpaikka

Lähipalvelut, moniammatilliset työryhmät

Sotepalveluiden jatkuvuuden varmistaminen

Positiivinen, nopea ja joustava lupakäytäntö

Riittävä ja monipuolinen tuki varhaiskasvatuksesta perusopetuksen loppuun saakka

•Starttiluokan 0-2 lk käynnistyminen ja varhaiserityisopetuksen vahvistaminen

Liikunta-alueille laaditun suunnitelman toteutus vaihteittain

Liikuntapaikkojen- ja välien säännöllinen kunnossapito

Puistojen ja yhteisten alueiden yleisilmeen koheneminen

Kannustus omien pihojen hoitoon, pihakilpailu

Henkilöstön säännölliset kehityskeskustelut, toimenkuvien selkeyttäminen

Asiakas- ja henkilöstötytyys-
väisyyss-
kyselyt



		Koulutussuunnitelma osaksi henkilöstön hyvinvointia: mahdollisuus säännölliseen koulutukseen	Toteutuneet koulutuspäivät
HYVÄN ELÄMÄN EVÄÄT TARJOAVA	Liikkuvat lumijokiset	Liikuntapaikkojen ylläpito ja kohentaminen	Liikuntasuoritusten 'keräys' ja palkitseminen (määrä/vuosi)
	Liikuntapaikkojen uudistaminen	Matkailun (metsästys-, kalastus-, luonto-) markkinointi ja tarjonnan lisääminen Houkutteleva liikuntakartta lajiesittelyt	Hyvinvointikertomus
	Kulttuurikokemusten rikastaminen	Yhteiset tapahtumat, yhteistyö seurakunnan kanssa (kuorotapahtumat, musiikkitapahtumat)	
	Yhteistyö yhdistysten, yhteisöjen ja naapurikuntien kanssa	Hankerahoitusten nostaminen esille	
	Nuorten osallistaminen	Nuorten ja päättäjien vuosittainen tapaaminen; nuorisovaltuustolle taloudellinen tuki uuden idean/entisen parantamisen toteuttamiseen	
	Ampumaurheilukeskuksen hyödyntäminen kunnan toiminnassa	Ruutikankaan rakentamisen vaiheiden tukeminen	
	Terveelliset ruokailutottumukset lähiruoka huomioiden	Ravitsemustyöryhmän perustaminen; painopisteenä aluksi ikäihmisten ja koululaisten ravitsemus •Ravitsemussuositusten soveltaminen, osallistuminen "Portaat luomuun"-hankkeen vakiinnuttamisen käytännöksi	Toteutuneet lähiruokapäivät/kk, luomutuotteiden määrä/kk ateriapalveluissa



3. TAVOITTEIDEN ASETTAMINEN KONSERNIJOHDOLLE JA KUNNAN EDUSTAJILLE TYTÄRYHTEISÖISSÄ

Lumijoen kuntakonserniin kuuluvat Kiinteistö Oy Lumijoen Kartano ja Lumijoen Vesi Oy. Valtuuston tulee asettaa konserniyhtiölle toiminnallisia ja määrällisiä tavoitteita ja päättää kunnassa toteutettavasta konsernivalvonnasta. Lumijoen kunnan konserniohje on päivitetty vuonna 2012. Konserniohje tullaan päivittämään vuoden 2021 aikana.

Kiinteistö Oy Lumijoen Kartanon tehtävänä on kuntakonsernin johdon ohjeiden mukaan hoitaa vuokra-asuntotoimintaa niin, että toiminta tuottaa kulunsa velkaantumatta ja asuntojen arvo säilyy.

Lumijoen Vesi Oy:n tehtävänä on turvata kuntalaisille laadukkaan ja hinnaltaan kilpailukykyisen puhtaan veden saatavuuden ja jäteveden käsittelyn hoitamisen.

Tytärtyhtiöt toimivat osinkoa jakamattomina yhtiöinä.

4. TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvio on valtuuston tärkein toiminnan ja talouden ohjauksen väline. Talousarvio on kunnanvaltuuston tahto siitä, miten kunnassa käytettävät resurssit jaetaan toimialojen kesken. Talousarvio on laadittava siten, että edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarvio tulee muodostua kunnanhallituksen ja viime kädessä valtuuston näkemysten mukaiseksi strategiaa toteuttavaksi ja tukevaksi suunnitelmaksi.

Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviolla ja taloussuunnitelmalla on kaksi näkökulmaa, jotka määräävät suunnitelmien rakenteen. Nämä näkökulmat ovat

a) kokonaistalouden näkökulma

- tuloslaskelmaosa
- rahoitusosa

b) toiminnan ohjauksen näkökulma

- käyttötalousosa
- investointiosa

Talousarvio jakaantuu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosaan sekä investointi- ja rahoitusosaan.



Taloussuunnitelmaosat:

Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa

Käyttötaloussosassa kunnanvaltuusto asettaa toimielin- ja tehtäväkohtaisesti toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Tuloslaskelmaosassa osoitetaan, miten tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korko- ja muihin menoihin sekä poistoihin ja arvonalennuksiin.

Investointi- ja rahoitusosa

Investointiosassa osoitetaan hankekohtaiset määrärahat ja tuloarviot. Investointimenot ja – tulot budjetoidaan arvioidun rahankäytön ja tulokertymän mukaan.

Rahoitusosassa osoitetaan, miten talousarvio vaikuttaa kunnan maksuvalmiuteen, miten paljon tarvitaan tulorahoituksen lisäksi pääomarahoitusta investointeihin ja lainanlyhennyksiin, miten rahoitustarve katetaan ja kuinka suuri on rahoitusjäämä ja kuinka se katetaan.

Käyttösuunnitelmat

Kunnanvaltuusto hyväksyy vuosittain talousarviossa toimielimelle toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Talousarviossa osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Kunnanhallitus ja lautakunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvat käyttösuunnitelmat, joilla toteutetaan talousarviota. Investointiosa jaetaan eri hankkeille ja kohteille hankesuunnitelmalla.

Lumijoen kunnan hallintosääntöön (luku 8) sisältyvät säädökset talousarvion ja taloussuunnitelman valmistelusta, täytäntöönpanosta, sitovuudesta sekä talousarvioon tehtävistä muutoksista.

4.1. Sitovuus ja talousarvion seuranta

Talousarviosta päättäessään valtuusto määrittelee, mitkä ovat valtuuston sitovina hyväksymät toiminnan tavoitteet. Talousarvion käyttötaloussosaan sisällytetään tavoitteiden edellyttämät määrärahat. Valtuuston nähdessä sitova taso on **lautakunnan bruttotulot ja -menot**.

Lumijoen kunnan käyttötaloussosan rakenne on seuraava (sisältää myös lautakuntien raportointitason):

1. Yleishallinto

2. Perusturva

- Perusturvahallinto
- Sosiaalitoimi
- Terveystoimi

3. Sivistys ja hyvinvointi



- Opetustoimi
- Vapaa-aika ja kulttuuri
- Varhaiskasvatus

4. Kehitys ja elinvoima

- Toimitilapalvelut
- Muut palvelut
- Tukipalvelut

Vuoden 2021 talousarvion määrärahojen sitovuus ulkoisin bruttomeno- ja tuloin

Valtuustoon nähden käyttötaloudessa ovat sitovia seuraavat määrärahat euroa

Yleishallinto	Menot	-727 000
	Tulot	34 000
Perusturvalautakunta	Menot	-5 661 490
	Tulot	116 400
Sivistys- ja hyvinvointiltk	Menot	-3 862 800
	Tulot	200 900
Kehitys- ja elinvoimalk	Menot	-2 114 410
	Tulot	236 600
Yhteensä	Menot	-12 365 700
	Tulot	587 900

Investointiosan tulo- ja menomäärärahat ovat sitovia hanketasolla. Vastuu investointihankkeiden määrärahojen riittävydestä on lautakunnan johtavalla viranhaltijalla.

Tuloslaskelmaosan tulo- ja menomäärärahat ovat ohjeellisia.

Rahoitusosan tulo- ja menomäärärahat ovat ohjeellisia lukuun ottamatta pitkäaikaisten lainojen lyhennys- ja lisäysmäärärahoja, joita ei saa ylittää ilman valtuuston päätöstä.

Talousarvioon tehtävistä muutoksista päättää kunnanvaltuusto. Määräraha on valtuuston toimielimelle (lautakunta) antama euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen.

Toimielimellä on valtuutus käyttää sille talousarviossa osoitettu määräraha määrättyyn käyttötarkoitukseen tai määrätyn tavoitteen toteuttamiseen. Toimielin ei saa ylittää sille talousarviossa osoitettua määrärahaa. Jos määräraha osoittautuu riittämättömäksi, talousarviota muutetaan. Muutoksen yhteydessä osoitetaan,



miten rahoitustarve katetaan. Toisaalta toimielin ei ole velvollinen käyttämään määrärahaa kokonaisuudessaan, jos toiminnalle asetetut tavoitteet muutoin saavutetaan tai määrärahan käyttötarkoitus muutoin toteutuu.

Kunnan tuloarviot ovat paitsi tavoitteellisia myös velvoittavia. Tuloarvio on valtuuston asettama tulotavoite, jonka olennainen alittuminen todennäköisesti vaikuttaa rahoituksen perusteisiin talousarviossa. Jos esimerkiksi merkittävä tuloerä, kuten verotulo, valtionosuus tai käyttöomaisuuden myynti, on jäämässä olennaisilta osin toteutumatta, on rahoitustarpeen kattamiseen osoitettava kate muulla tulo- tai pääomarahoituksella tai menojen karsimisella.

Lautakuntien johtavilla viranhaltijoilla on oikeus tehdä lautakunnan tulosalueiden välillä tulo- ja menomäärärahojen muutoksia, mikäli ne eivät muuta lautakuntatason bruttotuloja ja -menoja. Jos määrärahat ylitetään, on talousarviota muutettava. Talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä valtuustolle siten, että **valtuusto ehtii käsitellä muutosehdotukset talousarviovuoden aikana**. Määrärahan muutosesityksessä on selvitettävä myös muutoksen vaikutus toiminnan tavoitteisiin ja tuloarvioihin sekä määrärahoihin. Valtuusto päättää toimielinten määrärahojen ja tavoitteiden muutoksista, kun organisaatiota muutetaan talousarviovuoden aikana.

Talousarvion seuranta

Talousarvion toteuma raportoidaan kuukausittain kunnanhallitukselle. Lisäksi toteuma tuodaan valtuustolle tiedoksi kokousaikataulun mukaisesti. Talousarvio edellyttää lautakunnilta sekä niiden alaisilta tulosalueilta säännöllistä talousarvion seurantaa. Lautakunnat tuovat tiedoksi talousseurannan mahdolliset poikkeamat kunnan johtoryhmässä.

Kuntien ja kuntayhtymien taloustietojen raportointi Valtiokonttoriin käynnistyy 2021 alussa. Aikaisemmin taloustiedot on raportoitu Tilastokeskukselle. Vuodesta 2021 kunnilla ja kuntayhtymillä tulee olemaan 5 eri raportointikokonaisuutta raportoitavanaan, joista yksi on neljännesvuosiraportointi tilanteesta 31.3., 30.6., 30.9. ja 31.12.

Valtuutus lainanottoon

Valtuusto oikeuttaa kunnanjohtajan sekä talous- ja hallintojohtajan nostamaan tilapäisluottoa enintään 4 milj. euroa (päättös kuntatodistusten liikkeelle laskemisesta valtuuston päättämän limiitin puitteissa) kunnan maksuvalmiuden turvaamiseksi. Lisäksi valtuusto oikeuttaa hallintosäännön mukaisesti kunnanjohtajan sekä talous- ja hallintojohtajan ottamaan kunnanhallituksen päätöksellä uutta pitkäaikaista lainaa enintään rahoituslaskelmassa osoitetun/vahvistetun pitkäaikaisten lainojen lisäyksen mukaisesti.



5. TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosa on kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulo- ja menojen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin. Tilikauden tuloksen muodostuminen kuvataan tuloslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

Alla olevissa tuloslaskelmissa on kaksi TA 2020 -saraketta, joista toisessa on vuoden 2020 vahvistettu talousarvio ja toisessa vuoden 2020 talousarvio huomioituna talousarviovuoden aikana tehdyt talousarvion muutokset.

TULOSLASKELMA (ulkoinen)	TP 2019	TA 2020	TA 2020 + MU	TA 2021	TTS 2022	TTS 2023
	€	€	€	€	1 000 €	1 000 €
Toimintatulot	720 767	612 650	612 650	587 900	596	604
Myyntituotot	201 317	228 900	228 900	214 700	220	220
Maksutuotot	147 750	173 500	173 500	153 500	155	155
Tuet ja avustukset	92 676	59 900	59 900	61 900	61	65
Muut toimintatuotot	279 023	150 350	150 350	157 800	160	164
Valmistus omaan käyttöön	0	0		0	0	0
Toimintamenot	-11 866 707	-12 121 520	-12 121 520	-12 365 700	-12 523	-12 682
Henkilöstömenot	-4 023 164	-4 221 790	-4 221 790	-4 361 290	-4 400	-4 450
Palvelujen ostot	-6 750 134	-6 801 690	-6 801 690	-6 903 870	-7 000	-7 090
Aineet ja tarvikkeet	-696 364	-677 850	-677 850	-705 250	-715	-720
Avustukset	-268 470	-310 400	-310 400	-288 400	-295	-300
Vuokrat	-106 628	-97 490	-97 490	-95 790	-100	-110
Muut toimintakulut	-21 947	-12 300	-12 300	-11 100	-13	-12
Toimintakate	-11 145 940	-11 508 870	-11 508 870	-11 777 800	-11 927	-12 077
Verotulot	5 922 014	5 830 000	5 830 000	5 800 000	5 800	5 900
Valtionosuudet	6 138 967	6 240 000	6 792 000	6 576 000	6 600	6 800
Rahoitustulot ja -menot	-32 474	-28 000	-28 000	-26 000	-28	-28
Korkotuotot	1 089	1 000	1 000	1 000		
Muut rahoitustuotot	8 368	3 000	3 000	5 000	5	5
Korkokulut	-36 776	-30 000	-30 000	-30 000	-30	-30
Muut rahoituskulut	-5 155	-2 000	-2 000	-2 000	-3	-3
VIISIKATE	882 567	533 130	1 085 130	572 200	445	595
Poistot ja arvonalennukset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-576 886	-581 208	-581 208	-535 000	-500	-506
Arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	305 680	-48 078	503 922	37 200	-55	88
Poistoeron lis./väh. +	85 116	85 000	85 000	85 000	85	85
Varausten lis./väh. +	-300 000					
Rahastojen lis./väh. +						
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	90 796	36 922	588 922	122 200	30	173
Tavoitteet ja tunnusluvut						
Toimintatulot/Toimintamenot, %	6,1	5,1	5,1	4,8	4,8	4,8
Vuosikate/Poistot, %	153,0	91,7	186,7	107,0	89,0	117,4
Vuosikate €/asukas	437	259	528	283	221	297
Kertynyt yli-/alijäämä	671 748	708 670	1 297 592	830 870	831	1 004
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	333	345	631	411	413	501
Asukasmäärä vuoden lopussa	2020	2055	2055	2020	2012	2004



TULOSLASKELMA (ulkoinen + sisäinen)	TP 2019	TA 2020	TA 2020 + MU	TA 2021	TTS 2022	TTS 2023
	€	€	€	€	1000	1000
Toimintatulot	2 793 583	2 443 415	2 443 415	2 727 131	2 767	2 808
Myyntituotot	202 204	228 900	228 900	214 700	220	220
Maksutuotot	147 750	173 500	173 500	153 500	155	155
Tuet ja avustukset	92 676	59 900	59 900	61 900	61	65
Muut toimintatuotot	2 350 954	1 981 115	1 981 115	2 297 031	2 331	2 368
josta sisäiset tuotot	2 071 930	1 830 765	1 830 765	2 139 231	2 171	2 204
Valmistus omaan käyttöön	0	0		0	0	0
Toimintamenot	-13 939 524	-13 952 285	-13 952 285	-14 504 931	-14 694	-14 886
Henkilöstömenot	-4 023 164	-4 221 790	-4 221 790	-4 361 290	-4 400	-4 450
Palvelujen ostot	-7 003 788	-7 045 552	-7 045 552	-7 156 637	-7 000	-7 090
josta sisäiset ruokapalvelut	-252 767	-243 862	-243 862	-252 767	-257	-260
Aineet ja tarvikkeet	-696 364	-677 850	-677 850	-705 250	-715	-720
Avustukset	-268 470	-310 400	-310 400	-288 400	-295	-300
Vuokrat (ml sisäiset)	-1 925 791	-1 684 393	-1 684 393	-1 982 254	-2 015	-2 053
josta sisäiset vuokrat	-1 819 163	-1 586 903	-1 586 903	-1 886 464	-1 915	-1 943
Muut toimintakulut	-21 947	-12 300	-12 300	-11 100	-13	-12
Toimintakate	-11 145 940	-11 508 870	-11 508 870	-11 777 800	-11 927	-12 077
Verotulot	5 922 014	5 830 000	5 830 000	5 800 000	5 800	5 900
Valtionosuudet	6 138 967	6 240 000	6 792 000	6 576 000	6 600	6 800
Rahoitustulot ja -menot	-32 474	-28 000	-28 000	-26 000	-28	-28
Korkotuotot	1 089	1 000	1 000	1 000	0	0
Muut rahoitustuotot	8 368	3 000	3 000	5 000	5	5
Korkokulut	-36 776	-30 000	-30 000	-30 000	-30	-30
Muut rahoituskulut	-5 155	-2 000	-2 000	-2 000	-3	-3
VUOSIKATE	882 567	533 130	1 085 130	572 200	445	595
Poistot ja arvonalennukset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-576 886	-581 208	-581 208	-535 000	-500	-506
Arvonalentumiset						
TILIKAUDEN TULOS	305 680	-48 078	503 922	37 200	-55	88
Poistoeron lis./väh. +	85 116	85 000	85 000	85 000	85	85
Varausten lis./väh. +	-300 000					
Rahastojen lis./väh. +						
TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ	90 796	36 922	588 922	122 200	30	173

Toimintatulot

Lumijoen kunnan toimintatuotot vuonna 2021 ovat vajaa 590 t euroa. Toimintatuotot laskevat noin 25 t euroa (-4,0 %) vuoden 2020 talousarvioon verrattuna.

Kunnan kiinteistöpalveluiden myynti Kiinteistö Oy Lumijoen Kartanolle sekä Lumijoen Vesi Oy:lle on kohdistettu vuoden 2020 alusta alkaen myyntituottoihin (aikaisemmin Muihin toimintatuottoihin).



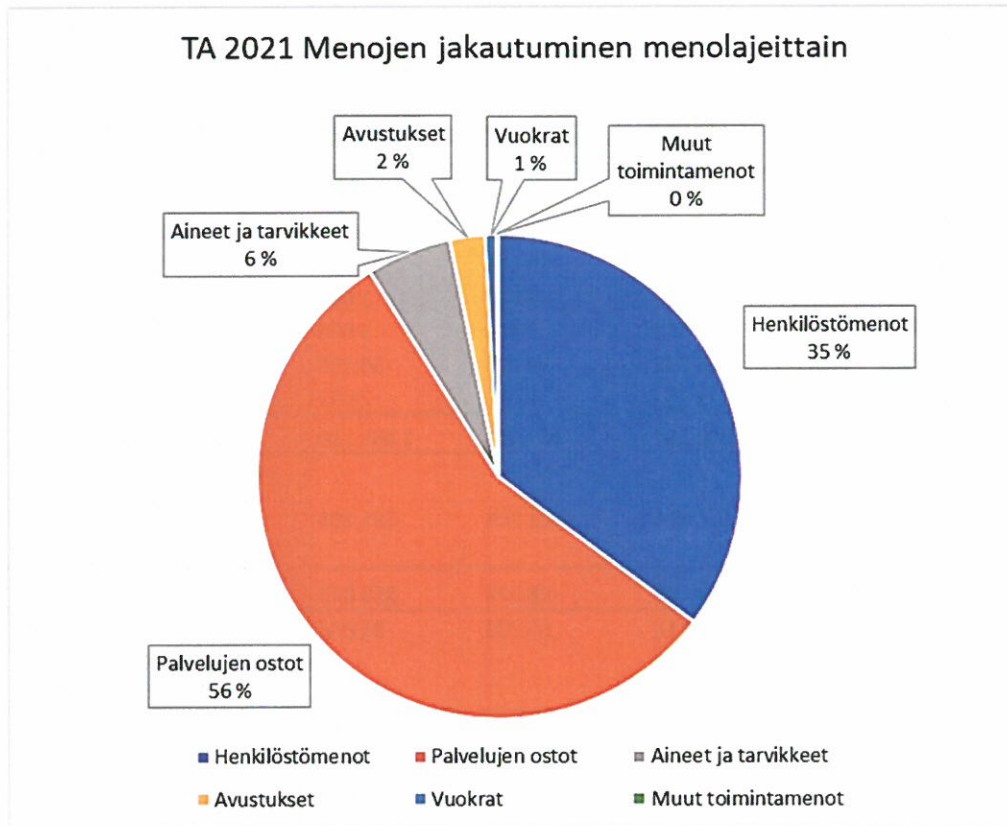
Toimintamenot

Lumijoen kunnan ulkoiset toimintakulut vuonna 2021 ovat 12,4 milj. euroa. Toimintakulut kasvavat vajaat 250 t euroa (+2,0 %) vuoden 2020 talousarvioon verrattuna.

Henkilöstökulut

Kunta-alalle on neuvoteltu uudet työ- ja virkaehtosopimukset. Sopimuskausi on kaikissa kunta-alan sopimuksissa 1.4.2020 - 28.2.2022. Vuonna 2021 palkkakustannukset nousevat keskimäärin 2,07 prosenttia vuoteen 2020 verrattuna. (Lähde: KT linja tiedote 28.5.2020)

Lumijoen kunnan henkilöstökulut vuonna 2021 ovat yhteensä 4,36 milj. euroa. Henkilöstökulut kasvavat vuoden 2020 talousarvioon verrattuna yhteensä 140 t euroa (+ 3,3 %). Henkilöstökulujen nousu johtuu uusien sopimuksen mukaisista yleiskorotuksista sekä lautakuntien henkilöstökuluihin tulleista lisäsesityksistä.



Toimintakate

Toimintakate ilmoittaa, kuinka paljon toimintamenoista jää katettavaksi verorahoituksella ja valtionosuuksilla. Toimintakate kasvaa vuonna 2021 noin 220 t euroa (+2,3 %) vuoden 2020 talousarvioon verrattuna.



Verotulot

Kuntaliiton lokakuun 2020 verotulojen ennustekehikon mukaan Lumijoen kunnan verotulot nousevat 3,8 % vuoteen 2020 verrattuna. Kuntaliiton ennustekehikossa on huomioitu kansalliset tekijät, kun taas kunnan talousarvioon verotulot tulee arvioida kunnan omien, paikallisten tekijöiden mukaisina. Lumijoen kunnan talousarvioon verotulot on arvioitu hyvin varovaisesti, 200 t euroa verotulojen ennustekehikkoa alempana (muutos - 0,5 % verrattuna vuoden 2020 talousarvioon). Yksittäisinä, verotuloihin merkittävästi vaikuttavina, ovat väestötekijät. Esimerkiksi Lumijoen kunnassa työllisyyden ja asukaslukumäärän kehittyminen on ollut negatiivista.

Verotulot 1000 e	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TTS 2022	TTS 2023
Kunnallisvero	5 459	5 380	5 300		
Yhteisövero	157	160	200		
Kiinteistövero	307	290	300		
Verotulot yhteensä	5 922	5 830	5 800	5 800	5 900
Muutos %		-1,6	-0,5	0,0	1,7

Kunnanvaltuuston 16.11.2020 päätöksellä kunnan tuloveroprosentti pysyy ennallaan vuonna 2021, eli 21,00 %:ssa.

Kiinteistöveron tuotto Lumijoella koostuu suurimmalta osin vakituisten asuntojen verokertymästä. Vuoden 2021 ennuste kiinteistöverokertymälle on voimassa olevilla prosenteilla 302 000 euroa. Verovuoden 2020 aikana kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta korotettiin 10 prosenttiyksiköllä johtuen korona aiheuttamasta yhteisöveron ennakoiden alenemisesta alkuvuonna.

Lumijoen kunnan veroprosentit, %	2021	2020	2019	2018	2017	2016
Tuloveroprosentti	21,0	21,0	21,0	21,0	20,75	20,75
Kiinteistöveroprosentit						
Yleinen kiinteistövero	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95	0,95
Vakituinen asuntorakennus	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Muut asuinrakennukset kuin vakituiset	1,15	1,15	1,15	1,15	1,00	1,00
Rakentamaton rakennuspaikka	6,00	6,00	6,00	6,00	4,00	4,00
Yleishyödylliset yhteisöt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Valtionosuudet

Kunnan valtionosuus koostuu kahdesta osasta, kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (VM) ja opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuusrahoituksesta (OKM).

Kuntaliiton ennakollisten valtionosuuslaskelmien (5.11.2020) mukaan kuntien valtionosuudet (ml. veromenetysten kompensatiot) laskevat 975 miljoonaa euroa (-8,9 %; -177 €/asukas) vuodesta 2020 vuoteen 2021.

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.

Ennakkolaskelman mukaan kunnan peruspalvelujen **valtionosuusprosentti nousee 0,12 prosenttiyksikköä ja on 25,63 %** vuonna 2021 (25,51 % vuonna 2020 elokuusta 2020 alkaen). Valtionosuusprosentin nousu johtuu kunnille lailla säädettyjen tehtävien ja velvoitteiden lisääntymisestä vuonna 2021. Tehtävien lisäyksestä aiheutuva kustannusten kasvu rahoitetaan hallitusohjelman mukaisesti täysimääräisesti (100 % valtionosuus), mikä osittain toteutetaan valtionosuusprosenttia korottamalla.

Kuntien sekä vuoden 2020 että 2021 valtionosuusmaksatukseen vaikuttavat vuoden 2020 aikana tehdyt lisätalousarviot. Kuntaliiton marraskuussa päivittämän vuoden 2021 valtionosuuslaskelman mukaan Lumijoen kunnan valtionosuudet laskevat 3,2 % vuoden 2020 valtionosuuslaskelmiin verrattuna. Molempien vuosien laskelmiin sisältyvät vuoden aikana tehdyt lisätalousarviot mm. koronatuki. Ylempässä taulukossa on vertailu alkuperäiseen vuoden 2020 vahvistetun talousarvion mukaisiin valtionosuuksiin. Alempaan taulukkoon on sisällytetty vuoden 2020 valtionosuuksiin tulleet muutokset.

Vertailu alkup. vahvistettuun TA 2020 (kvalt 9.12.2019)

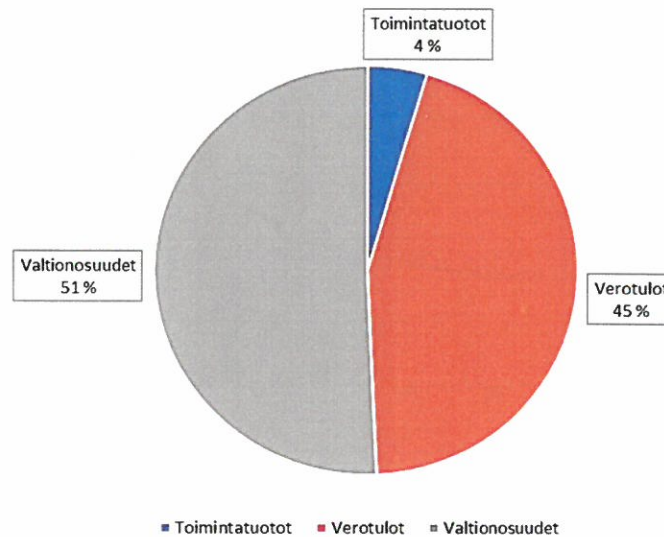
Valtionosuudet 1000 e	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TTS 2022	TTS 2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	4 293	3 626	3 885		
Verotulojen tasaus	2 111	2 105	2 170		
Muut opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet	-355	-355	-379		
Verotulomenetysten kompensatio	90	864	900		
Valtionosuudet yhteensä	6 139	6 240	6 576	6 600	6 800
Muutos %		1,6	5,4	0,4	3,0

Vertailu TA 2020 + vuoden 2020 muutokset

Valtionosuudet 1000 e									TTS 2022	TTS 2023
	TP 2019	alkup TA 2020	4. lisäTA VM 14.04.20	5. lisäTA VM 5.6.2020	6. lisäTA VM 3.9.2020	7. lisäTA VM 23.10.2020	8. lisäTA VM 11.12.2020	9. lisäTA VM 11.12.2020		
Kunnan peruspalvelujen vos	4 293	3 626		278			245		3 885	
Verotulojen tasaus	2 111	2 105							2 170	
Muut opetus- ja kulttuuritoimen vos	-355	-355							-379	
Verotulomenetysten kompensatio	90	864							900	
josta verotulomenetysten korvaus			134		-105					
Valtionosuudet yhteensä	6 139	6 240	6 374	6 652	6 547	6 792	6 576	6 600	6 800	
Muutos %		1,6					-3,2	0,4		3,0



TA 2021 Tulojen jakautuminen tulolajeittain



Vuosikate

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate on keskeinen kateluku arvioitaessa tulo-rahoituksen riittävyyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruinen, kunnan tulo-rahoitus on riittävä.

Vuoden 2021 talousarviossa vuosikate on 572 t euroa. Vuosikate nousee + 7,3 %:a vuoden vahvistettuun 2020 talousarvioon verrattuna. Vuosikate ylittää suunnitelman mukaiset poistot n 40 t eurolla.

Poistot

Poistot on otettu talousarvioon poistoennusteen mukaisina huomioiden talousarviovuoden uudet investoinnit.

Tilikauden tulos

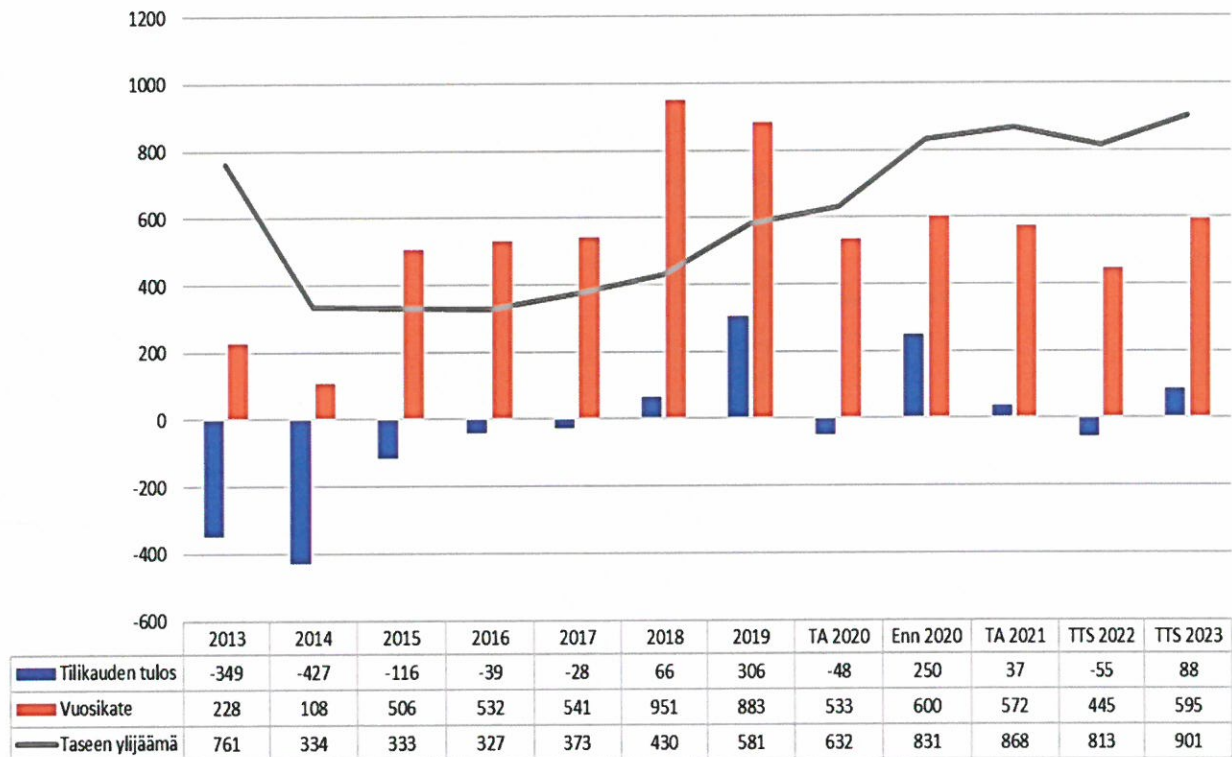
Talousarviossa 2021 tilikauden tulos on poistojen jälkeen positiivinen vajaa 40 t euroa.

Tilikauden yli-/alijäämä

Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat tuloksen käsittelyeriä. Talousarviossa on huomioitu investointivarauksesta johtuvaa poistoeron muutosta. Vuoden 2021 talousarviossa tilikauden ylijäämäksi muodostuu 122 t euroa.



Tilikauden tulos, vuosikate ja taseen ylijäämä 2013-2023



Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista

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

Tunnusluku osoittaa kuinka paljon käyttötalouden toimintakuluista katetaan maksu- ja myyntituotoilla.

Vuosikate prosenttia poistoista

$100 \times \text{Vuosikate} / \text{Poistot ja arvonalentumiset}$

Kun tunnusluvun arvo on 100 % tai sitä suurempi, voidaan kunnan tulorahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen. Kunnan talous on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on keskimääräistä poistonaista investointia alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, on kunnan tulorahoitus heikko.

Kertynyt ylijäämä, €/asukas

$(\text{Edellisten tilikausien yli-/alijäämä} + \text{Tilikauden yli-/alijäämä}) / \text{Asukasmäärä}$

Tunnusluvun asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää. Pitkän aikavälin tulorahoituksen tavoitearvon tulisi olla vähintään 300–400 euroa per asukas.



6. RAHOITUSOSA

Toiminnan rahoitusta voidaan tarkastella rahoituslaskelman ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla. Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen toiminnan ja investointien rahavirta ja rahoituksen rahavirta eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden rahavirran yhteismäärä osoittaa rahavarojen muutoksen tilikaudella.

Myös rahoitusosataulukko on tuotu vuoden 2020 vahvistetun talousarvion rinnalle muutettu talousarvio, koska talousarviovuoden aikana tehdyillä muutoksilla on vaikutusta rahoitusosan rahavirtoihin sekä sen tunnuslukuihin.

Rahoitusosa	TP 2019	TA 2020	TA 2020 + MU	TA 2021	TTS 2022	TTS 2023
	€	€	€	€	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	882 567	533 130	1 085 130	572 200	445	595
Tuloksen korjauserät	-16 977	-15 000	-15 000	-15 000	-15	-15
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-493 192	-993 000	-1 064 000	-1 398 000	-1 220	-920
Rahoitusosuudet investointeihin	0	0	0	0	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	32 361	50 000	50 000	50 000	50	50
Toiminnan ja investointien rahavirta	404 759	-424 870	56 130	-790 800	-740	-290
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-2 100	0	0	0	0	0
Antolainasaamisten vähennykset	0	10 000	10 000	10 000	0	0
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	1 000 000	1 000 000	500 000	500	500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-434 121	-450 000	-450 000	-300 000	-350	-400
Lyhytaikaisten lainojen muutos	200 000	-1 000 000	-1 000 000	-500 000	-500	-500
Oman pääoman muutokset						
Vaikutus maksuvalmiuteen	168 538	-864 870	-383 870	-1 080 800	-1 090	-690
Rahavarat 31.12.	1 048 426	650 000	650 000	650 000	700	600
Rahavarat 1.1.	315 511	700 000	700 000	700 000	600	700

Tavoitteet ja tunnusluvut						
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelle	16 620	-181 168	-181 168	-546 241	-536	-412
Investointien tulorahoitus, %	178,9	53,7	102,0	40,9	36,5	64,6
Pääomamenojen tulorahoitus, %	95,0	37,2	72,1	33,9	28,4	45,0
Laskennallinen lainanhoitokate	1,0	0,6	1,3	0,7	0,6	0,8
Lainanhoitokate	1,8	1,0	2,2	1,6	1,1	1,3
Kassan riittävyys, pv	29,8	17,4	17,4	16,8	18,1	15,6

Toiminnan rahavirta osoittaa budjetoidun tulorahoituksen määrän, joka varainhoitovuonna on käytettävissä investointien rahoittamiseen, pääomasijoituksiin ja pääoman palautuksiin sekä maksuvalmiuden vahvistamiseen.



Toiminnan rahavirtaan ei sisälly budjetoitavia tuloarvioita ja määrärahoja, vaan kaikki rahavirtaan sisältyvät erät ovat siirtoja tuloslaskelmaosasta tai niiden oikaisuja. Siirtyviä eriä ovat vuosikate ja satunnaiset erät.

Investointien rahavirta muodostuu investointimenojen ja niihin saatujen rahoitusosuuksien sekä pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulojen erotuksesta. Mainitut erät siirtyvät talousarvion investointiosasta, eikä niihin rahoitusosassa enää osoiteta määrärahaa tai tuloarviota. Investointiosasta siirtyvät meno- ja tuloerät esitetään rahoitusosassa bruttomääräisinä.

Rahoituksen rahavirta ja lainamäärä

Rahoituksen rahavirtaan budjetoidaan antolainojen, lainakannan ja oman pääoman muutokset.

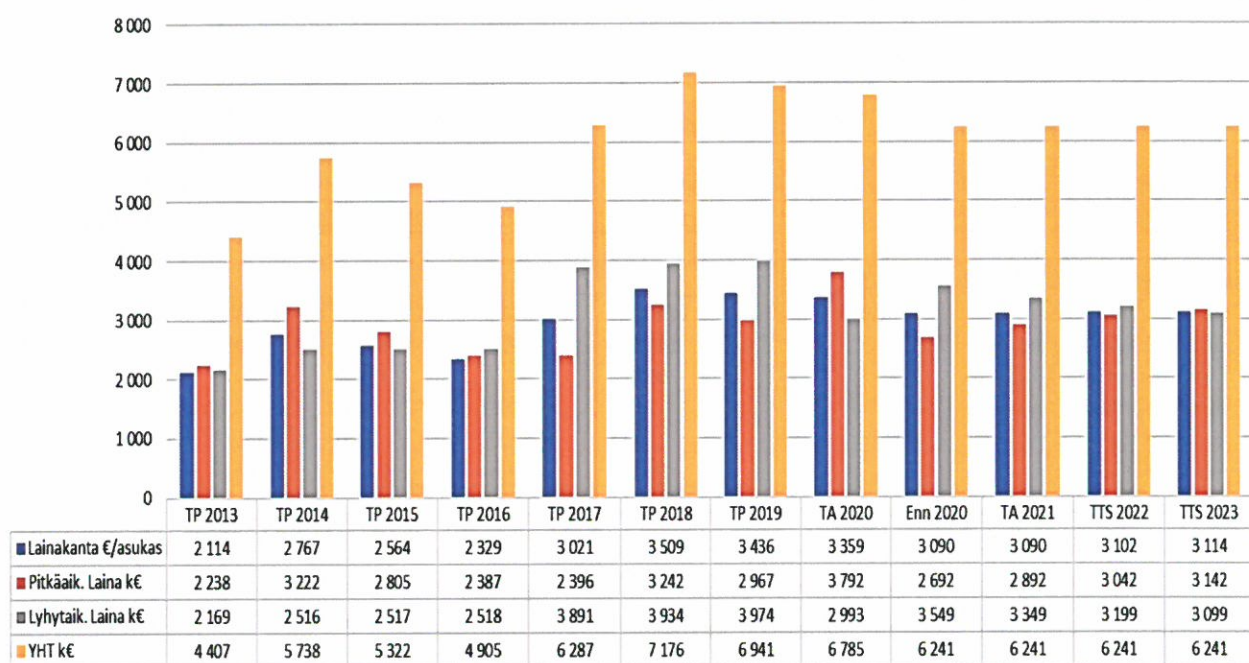
Lainakanta

Hallintosäännön mukaan kunnanhallitus päättää pitkäaikaisen vieraan pääoman ottamisesta valtuuston talousarviossa asettamissa rajoissa. Kunta lyhentää vuonna 2021 pitkäaikaisia lainoja yhteensä noin 300 t euroa. Lainamäärä vuoden 2020 lopussa on arviolta 6,8 milj. euroa, 3.302 euroa/asukas.

Kunnassa seurataan rahamarkkinoiden kehitystä ja miten sillä on vaikutusta korkokustannuksiin. Talousarviossa ja suunnitelmakaudella on varauduttu lyhytaikaisten lainojen siirtämisestä pitkäaikaisiin lainoihin.

	2019	2020	2020	2021	2022	2023
Lainanotto, 1000 e	0	1 000	1 000	500	500	500
Lainojen lyhennykset, 1000 e	-434	-450	-450	-300	-350	-400
Lainamäärä, 1000 e	6 941	6 785	6 785	6 241	6 241	6 241
Lainojen korot, 1000 e	-37	-30	-30	-30	-30	-30
Lainamäärä e/asukas	3 436	3 302	3 302	3 090	3 102	3 114
Asukasmäärä	2020	2055	2055	2020	2012	2004

Lainojen kehitys 2013-2023





Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä

= rahoituslaskelman toiminnan ja investointien rahavirta –välituloksen kertymä 5 vuodelta. Kertymä ilmaisee sen, kuinka paljon rahavirrasta jää nettoantolainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä taikka ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirta -välituloksen tilinpäätösvoiton ja neljän edellisen vuoden kertymän avulla voidaan seurata investointien omarahoituksen toteutumista pitemmällä aikavälillä. Omarahoitusvaatimus täyttyy, jos kertymä viimeksi päättyneenä tilinpäätösvoittona on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi. Tilinpäätöksessä 2019 Lumijoen kunnan tunnusluku on positiivinen 17 t euroa.

Investointien tulorahoitusprosentti

= $100 * \text{Vuosikate} / (\text{Investointimenot} - \text{Investointien rahoitusosuudet})$

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä. Investointien omahankintamenolla tarkoitetaan rahoituslaskelman investointimenoja, joista on vähennetty rahoituslaskelmaan merkityt rahoitusosuudet.

Tilinpäätöksessä Lumijoen investointien tulorahoitusprosentti on 178,9 %, kun se vuotta aiemmin oli 49,9 %. Talousarvio- ja suunnitelmavuosien investointiosan sekä vuosikateen suuruus vaikuttavat tulorahoitusprosenttiin.

Laskennallinen lainanhoitokate

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja. Lumijoen laskennallinen lainanhoitokate oli tilinpäätöksessä 2019 1,0. Talousarvio- ja suunnitelmavuosien lainanhoitokatetaso näyttää tätä alemmalta johtuen lisälainanottotarpeesta sekä lyhytaikaisten lainojen siirtämisestä pitkäaikaisiksi lainoiksi.

Kassan riittävyys

= $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat varainhoitovuoden lopussa} / \text{Kassasta maksut varainhoitovuonna}$

Tunnusluku kertoo, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla.



7. KÄYTTÖTALOUSOSA HALLINTOKUNNITTAIN

Ulkoinen + Sisäinen	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
1000 EUR					
Yleishallinto					
Tulot	60	34	34	35	35
Menot	-742	-709	-741	-753	-764
Netto	-683	-675	-707	-718	-729
Perusturva					
Tulot	218	113	116	118	119
Menot	-5 970	-5 992	-6 016	-6 076	-6 137
Netto	-5 752	-5 879	-5 899	-5 959	-6 019
Sivistys ja hyvinvointi					
Tulot	198	221	201	204	207
Menot	-4 817	-4 756	-5 030	-5 105	-5 183
Netto	-4 619	-4 535	-4 829	-4 901	-4 976
Kehitys ja elinvoima					
Tulot	2 318	2 075	2 376	2 411	2 448
Menot	-2 410	-2 496	-2 718	-2 760	-2 801
Netto	-92	-420	-342	-349	-354
Yhteensä					
Tulot	2 794	2 443	2 727	2 767	2 808
Menot	-13 940	-13 952	-14 505	-14 694	-14 886
Netto	-11 146	-11 509	-11 778	-11 927	-12 077

Nettomenojen %-osuus (ulkoinen)	TP 2019 %	TA 2020 %	TA 2021 %	TS 2022 %	TS 2023 %
Yleishallinto	6	6	6	6	6
Perusturvalautakunta	48	48	47	47	47
Sivistys- ja hyvinvointiltk	31	31	31	31	31
Kehitys- ja elinvoimalk	15	15	16	16	16
	100	100	100	100	100



7.1 Yleishallinto

Painopiste	Tavoitteet	Toimenpiteet	Mittarit
Yhdessä yrittävä ja menestyvä	Kuntastrategia toiminnan ohjauksen käsikirjana	Strategian päivitys Lumijoen brändin kehitystyö Kunnanhallituksen työn arviointi Uusien valtuutettujen koulutus	- strategian toteutumisen arviointi luottamus-toimielimissä
	Tasapainoinen ja ylijäämäinen kuntatalous	Kuukausittainen talouden seuranta johtoryhmässä, hallintokunnittain ja kirjalliset raportit toteumista toimielimien kokouksissa	- talousluvut ja ennusteet
	Sote-palveluiden saumaton jatkuminen	Kunnan päätös sosiaali- ja terveyspalveluiden järjestämisestä 1.6.- 31.12.2022	Asiakastyytyväisyyskyselyt, palveluntuottajien raportit, vastuunjakotaulukko ja kustannusseuranta
	Monetran, sote-palveluntuottajan ja toiminnan muiden osa-alueiden prosessien kehittyminen	Aktiivinen sopimuksen johtaminen; yhteistyö palveluiden turvaamiseksi	
		Jatkuva varautuminen (korona - tilanne)	
		Jatkuva arviointi ja yhteistyö palvelujen kokonaisvaltaisessa kehittämisessä	Asukasmäärään, tonttikauppaan, rakentamiseen, elinkeinotoimintaan ja työllisyyteen liittyvät tunnusluvut
	Yritysten toimintaedellytysten edistäminen elinkeino- ja yritysyhteistyön ja yhteisen markkinoinnin kautta	Säännöllinen vuoropuhelu (aamukahvit, tilaisuudet) Elinkeino- ja maaseutuneuvontapalveluiden tarjoaminen	
	Seudullisten yhteistyömahdollisuuksien edistäminen ja hyödyntäminen sekä aktiivinen edunvalvonta	Osallistuminen yhteistyöelimien työhön ja verkostotapaamisiin	
	Näkyvä Lumijoki, viestinnän tehostuminen	Markkinoinnin uudet mallit ja toteutus Uusien nettisivujen aktiivinen hyödyntäminen, some-kanavien monipuolinen käyttö	



Palveleva	Lähipalveluiden jatkuvuuden turvaaminen Muutoskykyinen, ketterä, palveleva ja kehittämisestä innostunut henkilöstö	Sote-uudistuksen valmisteluun osallistuminen - palveluiden jatkuvuuden turvaaminen - aktiivinen kunnan edunvalvonta - uuden kilpailutuksen/ suora-hankinnan valmistelu Edunvalvonta eri valmisteluryhmissä ja –vaiheissa Johtoryhmän osaamisen kehittäminen - koulutukset - säännölliset kokoukset	Palveluiden saatavuus ja laatu 2021- Laadullinen arviointi/ kehityskeskustelut
Hyvän elämän eväät tarjoava	Myönteisen kuntakuvaan kehittäminen Kuntaa kehittävien hankkeiden toteutuminen Hyvinvoiva kuntalainen	Kuntalaisten osallistumisen mahdollistavien sähköisten työkalujen käyttöönotto Hankkeisiin osallistuminen, rahoitusten aktiivinen hakeminen, riittävät henkilöstöresurssit toteutuksiin Hyvinvointityöryhmänä toimivan johtoryhmän työn aktivoituminen	Asiakastyytyväisyyskyselyt Hyvinvointikertomuksen indikaattorit



Hallintokunta	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	EUR	EUR	EUR	1000 EUR	1000 EUR
Yleishallinto					
Toimintatulot	59 711	34 000	34 000	35	35
Toimintamenot	-728 077	-697 096	-727 000	-738	-749
Toimintakate, ulkoinen	-668 366	-663 096	-693 000	-703	-714
Sisäiset erät					
Sisäiset vuokrat (menot)	-14 289	-12 011	-14 289	-15	-15
Sisäiset kokoustarjoilut (menot)	-74				
Toimintamenot yhteensä, u + s	-742 440	-709 107	-741 289	-753	-764
Toimintakate, ulkoinen + sisäinen	-682 729	-675 107	-707 289	-718	-729
Rahoitustuotot ja -kulut	-45	0	0	0	0
Vuosikate	-682 773	-675 107	-707 289	-718	-729
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 400	0	-40 800	0	0
Tilikauden tulos	-686 173	-675 107	-748 089	-718	-729

7.2. Perusturvalautakunta

Sosiaali- ja terveystalouden ulkoistussopimus Lumijoen kunnan ja Suomen Terveystalo Oyj:n kanssa jatkuu 31.5.2022 saakka. Vuoden 2021 alkukuukausina on tehtävä päätös palveluiden järjestämistavasta, jotta aikaa on riittävästi suunnitella ja hankkia lumijokisille parhaiten sopivat sosiaali- ja terveystalouden palvelut. Sote-uudistuksen lainsäädännön luonnos on ollut lausuntokierroksella ja on mahdollista, että hallituksen esitys annetaan joulukuussa. Tämänhetkisen tilanteen mukaan uudistus tulisi voimaan vuoden 2023 alusta.

Sosiaali- ja terveystalouden toiminnalliset tavoitteet 2021

Painopisteet	Tavoitteet	Toimenpiteet	Mittarit
Yhdessä yrittävä ja menestyvä	Laadukkaat lähipalvelut yhteistyössä sote-palvelujen palveluntuottajan kanssa Lähipalveluiden turvaaminen, tulevaisuuden sote-keskus Lumijoella	Sopimuksen aktiivinen johtaminen ja seuranta Toiminnan lakisääteinen valvonta Kunnan päätös sosiaali- ja terveystalouden järjestämisestä 1.6.- 31.12.2022 Jatkuva varautuminen (korona -tilanne)	Seurantaryhmä 4x/vuosi Toiminta- ja taloustilastot Valvonta-/tarkastuskäyntien raportit



Palveleva	Palvelusopimuksen ja -lupausten toteutuminen Uusien toimintamallien käyttöönotto	Palveluntuottajan raportointi ohjausryhmässä Yhteiset yleisötilaisuudet, asukasraadit ja kokemusasiantuntijuustoiminnan käynnistyminen Aktiivinen tiedottaminen Monipuoliset palvelumuodot (esim. Chat-palvelu)	Säännölliset yhteistyökoukset kuukausittain Asiakas- ja henkilöstötytyväisyyskyselyt Asiakaskokemus palautteiden kautta Sähköisen asioinnin käyttömäärät
Hyvän elämän eväät tarjoava	Oikea-aikaiset ja riittävät palvelut kaikenikäisille Asiakkaan motivoituminen muutokseen Työttömyyden vähentyminen	Kohdennetut ja yksilölliset sosiaali- ja terveyspalvelut, hoito- ja palveluketjujen toimivuus Perhekeskus -toimintamalli lapsiperheille Työttömyyden ja syrjäytymisen ehkäisy Työllisyyskokeilun käynnistyminen Ikäihmisten asumisen ja palvelujen samanaikainen kehittäminen	Asiakaskokemus palautteiden kautta Asiakkuuden kesto Vaikuttavuuden arviointi Työttömyydestä aiheutuvien maksujen seuranta (Kela) Työllisyyskokeilun raportit



Hallintokunta	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	EUR	EUR	EUR	1000 EUR	1000 EUR
Perusturva					
Toimintatulot	217 691	113 400	116 400	118	119
Toimintamenot	-5 615 758	-5 644 880	-5 661 490	-5 718	-5 775
Toimintakate, ulkoinen	-5 398 067	-5 531 480	-5 545 090	-5 601	-5 657
Sisäiset erät					
Sisäiset vuokrat (menot)	-354 174	-347 079	-354 173	-358	-362
Toimintamenot yhteensä, u + s	-5 969 931	-5 991 959	-6 015 663	-6 076	-6 137
Toimintakate, ulkoinen + sisäinen	-5 752 239	-5 878 559	-5 899 263	-5 959	-6 019
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	0	0	0	0
Vuosikate	-5 752 241	-5 878 559	-5 899 263	-5 959	-6019
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-5 752 241	-5 878 559	-5 899 263	-5 959	-6 019

Tulosalue	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	EUR	EUR	EUR	1000 EUR	1000 EUR
Perusturvahallinto					
Toimintatulot	146 786	47 000	47 000	47	48
Toimintamenot	-5 475 323	-5 477 942	-5 491 930	-5 547	-5 602
Toimintakate, ulkoinen	-5 328 537	-5 430 942	-5 444 930	-5 499	-5 554
Sisäiset erät					
Sisäiset vuokrat (menot)	-10 717	-33 172	-10 717	-11	-11
Toimintamenot yhteensä, u + s	-5 486 040	-5 511 114	-5 502 647	-5 558	-5 613
Toimintakate, ulkoinen + sisäinen	-5 339 254	-5 464 114	-5 455 647	-5 510	-5 565
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-5 339 254	-5 464 114	-5 455 647	-5 510	-5565
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-5 339 254	-5 464 114	-5 455 647	-5 510	-5 565



Tulosalue	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	EUR	EUR	EUR	1000 EUR	1000 EUR
Sosiaalitoimi					
Toimintatulot	67 410	63 000	66 000	67	67
Toimintamenot	-93 376	-113 127	-114 540	-116	-117
Toimintakate, ulkoinen	-25 966	-50 127	-48 540	-49	-50
Sisäiset erät					
Sisäiset vuokrat (menot)	-276 741	-239 772	-276 741	-280	-283
Toimintamenot yhteensä, u + s	-370 116	-352 899	-391 281	-396	-400
Toimintakate, ulkoinen + sisäinen	-302 706	-289 899	-325 281	-329	-333
Rahoitustuotot ja -kulut	-1	0	0	0	0
Vuosikate	-302 707	-289 899	-325 281	-329	-333
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-302 707	-289 899	-325 281	-329	-333

Tulosalue	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	EUR	EUR	EUR	1000 EUR	1000 EUR
Terveystoimi					
Toimintatulot	3 496	3 400	3 400	3	3
Toimintamenot	-47 059	-53 811	-55 020	-56	-56
Toimintakate, ulkoinen	-43 563	-50 411	-51 620	-52	-53
Sisäiset erät					
Sisäiset vuokrat (menot)	-66 716	-74 135	-66 715	-67	-68
Toimintamenot yhteensä, u + s	-113 775	-127 946	-121 735	-123	-124
Toimintakate, ulkoinen + sisäinen	-110 279	-124 546	-118 335	-119	-121
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-110 279	-124 546	-118 335	-119	-121
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-110 279	-124 546	-118 335	-119	-121

7.3 Sivistys- ja hyvinvointilautakunta

Opetustoimen vuoden 2020 talousarvio on toteutunut kuluvaan vuonna suunnitellusti. Talousarviovuoden 2021 aikana ei opetustoimessa ole odotettavissa henkilöstörakenteessa muutoksia; talousarviossa on huomioitu työ- ja virkaehtojen sopimuskauten palkkojen tarkistukset. Kotikuntakorvaukset tulevat edelleen säilymään varsin korkealla vuosien 2019–2020 tasolla.



Opetustoimen toiminnalliset tavoitteet 2021

Painopisteet	Tavoitteet	Toimenpiteet	Mittarit
Yhdessä yrittävä ja menestyvä	Seudullisten yhteistyö-mahdollisuuksien edistäminen ja hyödyntäminen	Musiikki- ja kansalaisopiston palvelut	Kurssitarjonta
Palveleva	Koulun toimintakulttuurin ja oppimisympäristöjen kehittäminen Terveellinen ja turvallinen oppimisympäristö Henkilöstön osallistaminen - Lumijoen kunta, haluttu työpaikka	Paikallisen opetussuunnitelman toteutuminen. Arviointikäytänteiden kehittäminen. Turvallisuuskulttuurin kehittäminen Henkilöstön säännölliset kehityskeskustelut, koulutus-suunnitelma osaksi henkilöstön hyvinvointia	Laadullinen arviointi Havaittujen ongelmien ja niihin liittyvien toimenpiteiden seuranta Työtyytyväisyyskyselyt
Hyvän elämän eväät tarjoava	Terveelliset ruokailutottumukset lähiruoka huomioiden Syrjäytymisen ehkäisy Hyvinvoiva koulu Nuorten osallistaminen Opiskelun tuki	Ravitsemussuositusten soveltaminen kouluruokailussa. Osallistuminen "Portaat luomuun"-hankkeeseen Peruskoulun oppilas-huoltosuunnitelman toteuttaminen Hyvinvoinnin vuosikellon toteuttaminen. Yhteistyö nuorisotyön kanssa. Oppilaskunta- ja tukioppilastoiminta Varhaisen tuen pienryhmän vakiinnuttaminen 0-2 lk. 3-portainen tuki	Toteutuneet lähiruoka-päivät, luomutuotteiden määrä kouluruokailussa Hyvinvointikertomuksen indikaattorit Toteutuneet teemat ja tapahtumat Oppilaiden aloitteet Opiskelussa pärjääminen/opintomenestys 3-portaisen tuen toteutuminen Lumijoen peruskoulussa



		kaikilla luokka-asteilla koko koulupolun ajan.	
--	--	---	--

Varhaiskasvatuksen maksutuotot ovat toteutumassa kuluvana vuonna selvästi alle talousarvion. Toteutuman ja vuoden 2019 tilinpäätöksen perusteella ne voidaan arvioida n. 20 000 euroa alhaisemmaksi kuin vuoden 2020 talousarviossa. Vastaavasti kuitenkin kotihoidon tuen menot ovat alittumassa vastaavalla tavalla. Avoin varhaiskasvatuksen toiminta on vakiintumassa, eikä päiväkoti Ensilumen henkilöstörakenteessa ole tapahtumassa merkittäviä muutoksia. Varhaiskasvatuksen erityisopettaja- palveluiden järjestäminen ei enää edellytä ostopalvelusopimusta ulkopuolisen palveluntarjoajan kanssa, sillä Lumijoen peruskoulun varhaisen tuen ryhmän erityisopettaja toimii myös sivutoimisena varhaiserityisopettajana.

Varhaiskasvatuksen toiminnalliset tavoitteet 2021

Painopisteet	Tavoitteet	Toimenpiteet	Mittarit
Hyvän elämän eväät tarjoava	Avoin varhaiskasvatus -toiminta Luonnossa kotonaan ryhmä Lasten osallistaminen	Avoimen varhaiskasvatuksen kehittäminen perheiden tarpeiden mukaisesti Luonnossa kotonaan ryhmän toiminnan kehittäminen Lasten kokoukset	Kerhojen määrä, lapsimäärät, hyödyt lapsille ja perheille
Palveleva	Varhaiskasvatussuunnitelma ohjaa toimintaa Varhaiskasvatuksen kehittäminen Varhaisen tuen ryhmä (Lakastu) Varhaiserityisopettajan palvelut Henkilöstön osallistaminen- Lumijoen kunta, haluttu työpaikka	Jokaiselle lapselle laaditaan oma Vasu yhdessä huoltajien kanssa, jossa keskitytään lapsen vahvuuksiin Pedagoginen dokumentointi Sähköiset järjestelmät ja lomakkeet käyttöön Moniammatillinen yhteistyö mm. neuvola, VEO, esiopetus, sosiaalitoimi 3h/vko päiväkodilla	Vasua päivitetään ja arvioidaan säännöllisesti Perheille toteutetut asiakastytytyväisyyskyselyt, joissa huomioidaan myös lapset ja varhaiskasvatus Kolmiportainen tuki myös varhaiskasvatukseen Tuen tarpeiden kriteerit Työhyvinvointikyselyt säännöllisesti, koulutussuunnitelman



		Henkilöstön koulutus-suunnitelma, säännölliset kehityskeskustelut ja tiimikeskustelut Päiväkodin henkilöstösuunnittelut, talon sisäinen si- jaistus sekä päiväkodin joustavat ryhmittelyt, työvuorojen tarkoituksen- mukaisuus	laatiminen yhdessä hen- kilökunnan kanssa toi- veiden ja tarpeiden poh- jalta Henkilöstökulut
Yhdessä yrittävä ja menestyvä	Paikallinen ja seudullinen yhteistyö Vanhempien osallistaminen	Yhteiset säännölliset pala- verit työryhmissä ja hank- keissa, esim. -Lumijoen liikenne- turvalli- suustyöryhmä -Varhaiskasvatuksen lähi- kumppanit koolla -Naperoista lukijoita -hanke -Maa- ja kotitalousnaiset	Tapahtumat varhaiskas- vatuksessa, materiaali- hankinnat

Vapaa-aika- ja kulttuuritoimen tulosalueen vuoden 2020 talousarvio on toteutumassa suotuisasti. Vapaa-aika- ja kulttuuritoimen henkilöstörakenteeseen ei ole suunniteltu muutoksia, joten kustannuskehitys liittyy lähinnä palkkaratkaisuihin.

Vapaa-aika- ja kulttuuritoimen toiminnalliset tavoitteet 2021

Painopisteet	Tavoitteet	Toimenpiteet	Mittarit
Yhdessä yrittävä ja menestyvä	3. sektorin toimintamah- dollisuuksien tukeminen	Nuoriso-, liikunta- ja yleisen kulttuuritoimen avustukset	Toimintakertomukset
Palveleva	Vapaa-ajan monipuoliset harrastusmahdollisuudet Kuntalaisten digitaitojen ja lukuinnostuksen lisäämi- nen	Yhteistyö yhdistysten ja seurojen ja teknisen toimen kanssa Digipalvelujen mainonta ja opastus, kirjailijavierailut ja kirjavinkkaukset ja satutun- nit	Yhdessä toteutetut ta- pahtumat ja uudet har- rastusmahdollisuudet Osallistujamäärä yhteistyön ja hankkei- den määrä



	Kirjastopalveluiden kehittäminen	Seudullinen yhteistyö (hankkeet, uudet ideat) Valtion hankeavustusten hyödyntäminen	Hankkeiden määrä ja tulokset
	Nuorten palveluohjausverkoston toiminnan tehostaminen	Yhteistyö etsivän nuorisotyön ja sosiaalipalveluiden kanssa	Osallistuneiden nuorten määrä, kokoontumiskerrat
Hyvän elämän eväät tarjoava	Liikkuvat lumijokiset	Houkutteleva liikuntakartta ja lajiesittelyt	Liikuntasuoritusten ”keräys” ja palkitseminen
	Monipuoliset yhteiset tapahtumat	Tapahtumien järjestäminen ja tukeminen: Lumijoki-päivät, Ahvenmarkkinat, kirjailijavieraat, satuviikko, peliviikko, konsertit, näyttelyt ym.	Osallistuja- ja tapahtumamäärät
	Nuorten osallistaminen	Nuorisovaltuusto, nuorten ja päättäjien vuosittainen tapaaminen	Kokoontumiskerrat, käsitellyt asiat
	Syrjäytymisen ehkäisy, nuorten sijoittuminen koulutukseen ja työelämään	Etsivä nuorisotyö, nuorten palveluohjaus ja kouluyhteistyö	Hyvinvointikertomuksen indikaattorit, ohjattujen nuorten määrä



Hallintokunta	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	EUR	EUR	EUR	1000 EUR	1000 EUR
Sivistys ja hyvinvointi					
Toimintatulot	197 712	220 900	200 900	204	207
Toimintamenot	-3 648 806	-3 768 314	-3 862 800	-3 921	-3 980
Toimintakate, ulkoinen	-3 451 094	-3 547 414	-3 661 900	-3 717	-3 773
Sisäiset erät					
Sisäiset kokoustarjoilut (menot)	-813	0	0		
Sisäiset ruokapalvelut (menot)	-252 767	-243 862	-252 767	-257	-260
Sisäiset vuokrat (menot)	-914 724	-743 520	-914 724	-928	-943
Toimintamenot yhteensä, u + s	-4 817 110	-4 755 696	-5 030 291	-5 105	-5 183
Toimintakate, ulkoinen + sisäinen	-4 619 398	-4 534 796	-4 829 391	-4 901	-4 976
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-4 619 398	-4 534 796	-4 829 391	-4 901	-4 976
Suunnitelman mukaiset poistot	-43 682	-36 950	-24 211	-24	-24
Tilikauden tulos	-4 663 080	-4 571 746	-4 853 602	-4 926	-5 000

Tulosalue	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	EUR	EUR	EUR	1000 EUR	1000 EUR
Opetustoimi					
Toimintatulot	50 596	61 400	61 400	62	63
Toimintamenot	-2 583 755	-2 596 765	-2 699 140	-2 740	-2 781
Toimintakate, ulkoinen	-2 533 159	-2 535 365	-2 637 740	-2 677	-2 717
Sisäiset erät					
Sisäiset kokoustarjoilut (menot)	-563				
Sisäiset ruokapalvelut (menot)	-212 364	-212 214	-212 365	-216	-219
Sisäiset vuokrat (menot)	-640 863	-473 998	-640 863	-650	-660
Toimintamenot yhteensä, u + s	-3 437 546	-3 282 977	-3 552 368	-3 605	-3 660
Toimintakate, ulkoinen + sisäinen	-3 386 949	-3 221 577	-3 490 968	-3 543	-3 596
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-3 386 949	-3 221 577	-3 490 968	-3 543	-3 596
Suunnitelman mukaiset poistot	-43 682	-36 950	-24 211	-24	-24
Tilikauden tulos	-3 430 631	-3 258 527	-3 515 179	-3 567	-3 620



Tulosalue	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	EUR	EUR	EUR	1000 EUR	1000 EUR
Vapaa-aika ja kulttuuritoimi					
Toimintatulot	41 683	34 500	34 500	35	36
Toimintamenot	-255 423	-266 220	-275 650	-280	-284
Toimintakate, ulkoinen	-213 740	-231 720	-241 150	-245	-248
Sisäiset erät					
Sisäiset vuokrat (menot)	-100 395	-98 521	-100 395	-102	-104
Toimintamenot yhteensä, u + s	-355 818	-364 741	-376 045	-382	-388
Toimintakate, ulkoinen + sisäinen	-314 135	-330 241	-341 545	-347	-352
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-314 135	-330 241	-341 545	-347	-352
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-314 135	-330 241	-341 545	-347	-352

Tulosalue	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	EUR	EUR	EUR	1000 EUR	1000 EUR
Varhaiskasvatus					
Toimintatulot	105 433	125 000	105 000	107	108
Toimintakate, ulkoinen	-704 195	-780 329	-783 010	-795	-807
Sisäiset erät					
Sisäiset kokoustarjoilut (menot)	-250				
Sisäiset ruokapalvelut (menot)	-40 403	-31 648	-40 402	-41	-42
Sisäiset vuokrat (menot)	-173 466	-171 001	-173 466	-176	-179
Toimintamenot yhteensä, u + s	-1 023 746	-1 107 978	-1 101 878	-1 118	-1 135
Toimintakate, ulkoinen + sisäinen	-918 314	-982 978	-996 878	-1 012	-1 027
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-918 314	-982 978	-996 878	-1 012	-1 027
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-918 314	-982 978	-996 878	-1 012	-1 027



7.4. Kehitys- ja elinvoimalautakunta

Kehitys- ja elinvoimalautakunnan talousarvio on laadittu siten, että kuntastrategiassa esitetyt painopistealueet ja tavoitteet saadaan toteutumaan, kunnan talouden kantokyky huomioiden. Lautakunnan budjetti on jaettu kolmeen tulosalueeseen; toimitila-, muut palvelut ja tukipalvelut.

Tavoitteena vuonna 2021 toimitilapalveluiden osalta on, että rakennuskannan kunto ja taso säilyvät entisellään, vaikka rakennusten ikääntyminen otetaan huomioon.

Muissa palveluissa on pieniä muutoksia. Esimerkkinä muutoksista on yksityisteiden avustamiskäytäntö, jossa lautakunta on päättänyt avustussumman suuruudesta ja sitovuudesta talousarviossa. Epävarmuutta talousarvioon tuo joukkoliikenteen lipputulosten ennakkoinnin vaikeus, joka johtuu koronapandemian kehittymisestä ja sen vaikutuksista joukkoliikenteen käyttöön vuonna 2021.

Tukipalveluiden osalta talousarvioon on tehty vain pieniä muutoksia. Ateriapalveluissa jatketaan portaattiluo- muun kehityskulkua ja tavoitteena aterioiden valmistamisessa onkin nostaa raaka-aineiden luomuastetta entisestään, jotta aikaisempien vuosien hyvä kehitys voi entisestään parantua. Elintarvikkeiden määrärahaa on tämän vuoksi jonkin verran lisätty.

Investoinneissa Lumijoki jatkaa kuntalaisten asumisviihtyvyyttä lisäävien hankkeiden toteuttamista. Vuodelle 2021 jatketaan mm. lähiliikuntapaikkarakentamista sekä saneerataan kaavateitä. Kaavoituksen tavoitteena on vahvistaa Ylipään- ja Ukuranperäntien asemakaavojen muutos ja Terontien asuinalueen asemakaava. Uutena kaavoitushankkeena vuonna 2021 käynnistetään Luontotien kevyenliikenteenväylän mahdollistava asemakaavamuutos. Lumijoen kunta osallistuu yhteistyössä Väyläviraston, Limingan kunnan ja koko Oulun seudun kanssa toteutettavaan Ruutikankaan ampumaurheilukeskuksen tiejärjestelyyn vuoden 2021 aikana.

Toiminnalliset tavoitteet 2021

Painopisteet	Tavoitteet	Toimenpiteet	Mittarit
Yhdessä yrittävä ja menestyvä	Kunnanvaltuuston hyväksymässä talousarviossa pysyminen	Säännöllinen toteuman seuranta	Toteuma
	Kaavateiden hoidon ja ylläpidon tason säilyttäminen	Hoitourakoitsijoiden ja urakka-alueiden sopiva mitoitus Ulkopuolisen arviot kunnan katujen kunnosta ja niiden korjauskustannuksista	Asiakaspalautteet ja laadunseuranta
	Yksityisteiden avustustason säilyttäminen	Yksityisteiden avustaminen hoitotöiden tekemisen kautta. Kunta tarjoaa valtionavustus-	Asiakaspalautteet, laadunseuranta



		kelpoisille yksityisteille lumen aurauksen, aurausviitoituksen, sorapinnan tasauksen 2x kesän aikana ja pölynsidontasuolauksen asuttujen kiinteistöjen kohdille Uusien asuntoalueiden kaava-suunnittelu, monipuolinen tonttitarjonta	Asuntotonttien myynnin ja varausten määrä
Palveleva	Lumijoen ympäristön ja virkistyspaikkojen kehittäminen entistä vetovoimaisemmiksi Liikuntapaikkojen ja -välien säännöllinen kunnossapito Myönteisen kuntakuvan kehittäminen	Puistojen ja yhteisten alueiden yleisilmeen kohentaminen ja kunnossapito Liikunta-alueille laaditun suunnitelman toteutus vaiheittain Tapahtumat, projektit, mainoskampanjat, kunnan strategian kehittämiseen osallistuminen	Asukkaiden palautteet Käyttäjien palautteet Näkyvyys, asiakaspalautteet
Hyvän elämän eväät tarjoava	Terveelliset ruokailutottumukset lähiruoka huomioiden	Portaat luomuun –hanke seuraavalle tasolle 3→4 Ravitsemustyöryhmän perustaminen: aluksi painopisteenä ikäihmiset ja koululaiset	Toteutuneiden luomuravintoaineiden käytön seuranta. Luomutuotteiden määrä ateriapalveluissa Toteutuneet lähiruokapäivät



Hallintokunta	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	EUR	EUR	EUR	1000 EUR	1000 EUR
Kehitys ja elinvoima					
Toimintatulot	245 652	244 350	236 600	240	244
Toimintamenot	-1 874 065	-2 011 230	-2 114 410	-2 146	-2 178
Toimintakate, ulkoinen	-1 628 413	-1 766 880	-1 877 810	-1 906	-1 935
Sisäiset erät					
Sisäiset kokoustarjoilut (tulot)	886	0			
Sisäiset kokoustarjoilut (menot)	0	0			
Sisäiset ruokapalvelut (tulot)	252 767	243 862	252 767	257	260
Sisäiset vuokrat (tulot)	1 819 163	1 586 903	1 886 464	1 915	1 943
Sisäiset vuokrat (menot)	-535 978	-484 293	-603 278	-614	-623
Toimintamenot yhteensä, u + s	-2 410 043	-2 495 523	-2 717 688	-2 760	-2 801
Toimintakate, ulkoinen + sisäinen	-91 574	-420 408	-341 857	-349	-354
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-91 574	-420 408	-341 857	-349	-354
Suunnitelman mukaiset poistot	-529 805	-544 258	-469 989	-476	-482
Tilikauden tulos	-621 379	-964 666	-811 846	-825	-836

Tulosalue	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	EUR	EUR	EUR	1000 EUR	1000 EUR
Toimitilapalvelut					
Toimintatulot	54 935	70 000	55 000	56	57
Toimintamenot	-624 005	-661 066	-701 410	-712	-723
Toimintakate, ulkoinen	-569 070	-591 066	-646 410	-656	-666
Sisäiset erät					
Sisäiset kokoustarjoilut (menot)	0	0			
Sisäiset vuokrat (tulot)	1 470 796	1 277 047	1 472 414	1 495	1516,9
Sisäiset vuokrat (menot)	-454 096	-411 201	-521 397	-530	-538
Toimintamenot yhteensä, u + s	-1 078 101	-1 072 267	-1 222 807	-1 242	-1 261
Toimintakate, ulkoinen + sisäinen	447 630	274 780	304 607	308	313
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	447 631	274 780	304 607	308	313
Suunnitelman mukaiset poistot	-448 821	-474 376	-406 800	-413	-419
Tilikauden tulos	-1 190	-199 596	-102 193	-105	-106



Tulosalue	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	EUR	EUR	EUR	1000 EUR	1000 EUR
Muut palvelut					
Toimintatulot	62 007	57 850	65 100	66	67
Toimintamenot	-562 846	-609 396	-625 750	-635	-645
Toimintakate, ulkoinen	-500 839	-551 546	-560 650	-569	-578
Sisäiset erät					
Sisäiset vuokrat (menot)	-5 391	-4 920	-5 390	-6	-5
Toimintamenot yhteensä, u + s	-568 237	-614 316	-631 140	-641	-650
Toimintakate, ulkoinen + sisäinen	-506 229	-556 466	-566 040	-575	-583
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-506 229	-556 466	-566 040	-575	-583
Suunnitelman mukaiset poistot	-80 984	-69 882	-63 189	-63	-63
Tilikauden tulos	-587 213	-626 348	-629 229	-638	-646

Tulosalue	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	EUR	EUR	EUR	1000 EUR	1000 EUR
Tukipalvelut					
Toimintatulot	128 710	116 500	116 500	118	120
Toimintamenot	-687 214	-740 768	-787 250	-799	-811
Toimintakate, ulkoinen	-558 504	-624 268	-670 750	-681	-691
Sisäiset erät					
Sisäiset kokoustarjoilut (tulot)	886	0			
Sisäiset kokoustarjoilut (menot)	0	0			
Sisäiset ruokapalvelut (tulot)	252 767	243 862	252 767	257	260
Sisäiset vuokrat (tulot)	348 367	309 856	414 050	420	427
Sisäiset vuokrat (menot)	-76 491	-68 172	-76 491	-78	-80
Toimintamenot yhteensä, u + s	-763 705	-808 940	-863 741	-877	-891
Toimintakate, ulkoinen + sisäinen	-32 975	-138 722	-80 424	-82	-84
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0	0	0	0
Vuosikate	-32 975	-138 722	-80 424	-82	-84
Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	-32 975	-138 722	-80 424	-82	-84

8. INVESTOINTIOSA

Lumijoen kunnan talousarvioon sisältyvään investointiosassa ovat mukana vuonna 2020 keskeneräisiksi jääneet investointihankkeet: Kevyenliikenteen väylien rakentaminen, Kaavoitus, Kaavateiden korjaussuunnittelu ja uuden kaava-alueen rakentaminen. Investointimenojen huomattava kasvu johtuu mm. mukaan otetuista investointihankkeista, joiden kustannukset rahoitetaan osin eri hankeavustuksilla/-rahoitustuilla. Mikäli tukea ei saada investoinneille, investoinnit toteutetaan pienempinä mahdollisuuksien mukaan.

Terveystieteiden tutkimuskeskus Efficasta LifeCare-järjestelmään siirtyminen tulee toteutumaan vuonna 2021.



Lumijoki

Arjen luksusta

TA21 INVESTOINNIT			TP 2019	TA 2020 + MU	TAE 2021	TS 2022	TS2023
	KP	PROJ	€	YHT €	€	1 000 €	1 000 €
Yleishallinto	9000						
Osakkeet (Ruutikangas Oy)		8000 menot	-12 500	0			
		tulot	1 691	0			
		netto	-12 500				
Tonttimaat		8015 menot		-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
		tulot	13 693	20 000	20 000	20 000	20 000
		netto	13 693	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Valokuituhanke		8016 menot,netto	-262 000	0			
Dynasty versiovaihto		8017 menot, netto		-20 000	-20 000		
Lumijoen www-sivujen uusiminen		8018 menot, netto		-25 000			
Kaavoitus		8615 menot, netto		-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
Ruutikankaan liittymä (8-tie)		xxxx			-100 000		
Palvelinlaitteen uusiminen		8019 menot, netto		-15 000			
Perusturvalautakunta	9100			0			
Effican päivitys Lifecare-järjestelmäksi		8201 menot,netto		-180 000	-120 000		
Sivistys- ja hyvinvointilautakunta	9200			0			
Koulujen tietotekniikka		8404 menot,netto		-20 000			
Kehitys- ja elinvoimautakunta	9300			0			
Kaavateiden rakentaminen		8606 menot, netto	-11 464	-100 000	-150 000	-250 000	-250 000
Kevyenliikenteen väylien rakentaminen		8612 menot, netto	-3 648	-115 000	-65 000	-250 000	-250 000
Uuden kaava-alueen rakentaminen		8638 menot, netto		0		-70 000	-70 000
Kaavateiden saneeraus		8630 menot, netto		-60 000	-100 000	-100 000	-100 000
Luontotien kunnostus/KORJAUKSEN SUUNNITTELU		xxxx			-50 000		
Virkistysalueiden kehittäminen		8613 menot,netto	-11 880	-80 000	-135 000	-80 000	-80 000
Ulkokuntoilupaiikka					-16 500		
Toukolantien leikkipaikka					-5 000		
Varjakan leikkipaikka					-7 500		
Viinavuoren uimamonttu					-50 000		
Koulun leikkipaikat					-16 000		
Terontien ulkoliikunta ja leikkipaikka					-40 000		
Tuki max. 45 % 60.750 eur							
Kiinteistökorjaukset		8623 menot, netto		-75 000	-80 000	-40 000	-40 000
Varjakan laitureiden kunnostus		8637 menot, netto		0	-80 000		
Kunnan vuokra-asuntokannan uudistaminen		8639 menot, netto		-25 000			
Energiainvestointi		xxxx menot, netto			-120 000		
Aurinkopaneelit päiväkotia, kirjasto, lumilyhty ja koulu					-56 000		
Yo. kiinteistöjen lamppujen vaihtam. Led-pohjaisiksi					-64 000		
Tuki max. 30 % 40.000 eur							
Varjakan päälaiturin saneeraaminen (EAKR-rahoitus)		xxxx menot, netto			-250 000		
Tuki max 60 % 150.000 eur							
Tekojäärata		xxxx menot, netto				-340 000	
Tuki max 30 % 102.000 eur							
Kiinteistöhoidon traktori		xxxx menot, netto			-38 000		
Vanhan koulun korjaus		8621 menot, netto		-45 000			
Päiväkodin katon korjaus		8624 menot, netto		-10 000			
Hyötyjäteasema		8627 menot, netto	-191 700	0			
Koulun piha-alueen viiht.parantaminen		8628 menot, netto		-40 000			
Sähköautojen latauspisteet(koulu, tk, Varjakka, kirjasto)		8629 menot, netto		-20 000			
Varjakan aurinkosähköinvestointi		8631 menot, netto		-13 000			
Koulun ja liikuntahallin äänentoisto		8632 menot, netto		-20 000			
Varjakan huoltorakennuksen sisäremontti		8633 menot, netto		-36 000			
Hiihtoladun ylikulku		8634 menot, netto		-45 000			
Lumijobin purku ja op kunnostaminen Lumijobille		8635 menot, netto		-30 000			
Liiketilän suunnittelu ja rakentaminen		8636 menot, netto		0			-40 000
YHTEENSÄ		menot	-493 192	-1 064 000	-1 398 000	-1 220 000	-920 000
		tulot	15 384	20 000	20 000	20 000	20 000
		netto	-477 808	-1 044 000	-1 378 000	-1 200 000	-900 000

